



2018

1	Voorwoord	5
2	Management samenvatting	6
3	Inleiding: Iedereen verdient een kans	9
4	Resultaten in één oogopslag	10
5	Leeswijzer	11
6	Programma verantwoording	12
6.1	Programma 1: Inkomensondersteuning	12
6.2	Programma 2: Begeleide participatie	15
6.3	Programma 3: Arbeidsparticipatie	26
6.4	Programma 4: Bestuur en ondersteuning	29
7	Paragrafen	35
7.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	35
7.2	Onderhoud kapitaalgoederen	38
7.3	Financiering	38
7.4	Bedrijfsvoering	41
7.5	Verbonden partijen	41
8	Jaarrekening 2018	42
8.1	Balans per 31 december 2018	42
8.2	Overzicht van baten en lasten per 31 december 2018	44
8.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
8.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	47
8.5	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	53
8.6	Taakveld 6.3 inkomensvoorziening	54
8.7	Taakveld 6.4 begeleide participatie	56
8.8	Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie	58
8.9	Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning	60
9	Wet normering topinkomens	63
10	Controleverklaring	65
11	Bijlagen	66
11.1	Sisa verantwoording	66
11.2	Participatiewet (buig) en bbz gelden	68
11.3	Subsidie sw	69
11.4	Inleenvergoeding	70
11.5	Participatie budget	70
11.6	Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	71
11.7	Subsidieresultaat	71
11.8	Overzicht naar taakveld	72
11.9	Bijdrage bedrijfsvoering naar taakveld	73
11.10	Mutaties inkomensdebiteuren per gemeente	73

12	Jaarrekening 2018 stichting Werkzaak plus	76
12.1	Bestuursverslag	76
12.2	Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat	77
12.3	Balans per 31 december 2018	79
12.4	Resultatenrekening 2018	81
12.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	82
12.6	Toelichting op resultatenrekening 2018	84
13	Jaarrekening 2018 stichting Flex & zeker	86
13.1	Bestuursverslag	86
13.2	Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat	87
13.3	Balans per 31 december 2018	89
13.4	Resultatenrekening 2018	91
13.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	92
14.6	Toelichting op resultatenrekening 2018	93
14	Lijst met afkortingen	95

1 Voorwoord

Werkzaam Rivierenland is dé organisatie voor werk en inkomen in de regio Rivierenland. In een netwerk van organisaties werkt Werkzaam samen om de arbeidsmarktregio optimaal te bedienen. De visie van Werkzaam Rivierenland is: Talent werkt voor Rivierenland. Meer mensen aan het werk, op basis van hun kwaliteiten, daar zet Werkzaam Rivierenland zich voor in.

In de jaarverslaglegging legt Werkzaam Rivierenland (ook Werkzaam genoemd) verantwoording af over de uitvoering van de programma's. Het jaarverslag 2018 van Werkzaam Rivierenland is daarmee verbonden met de jaarrekening 2018.



Visie:
**talent werkt voor
Rivierenland**

2 Management samenvatting

In deze managementsamenvatting blikken we terug op het succesvolle jaar 2018. Een jaar waarin de inhoudelijke operationele resultaten veelal de Werkzaamdoelstellingen én het landelijk beeld in positieve zin hebben overtroffen. We zijn trots op de behaalde resultaten.

Realisatie van de doelstellingen

De doelstelling van Werkzaam is talenten ontwikkelen en werkgevers verleiden om werkzoekenden kansen te bieden. We willen zoveel mogelijk mensen met afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk krijgen.

Waar dit niet mogelijk is bieden wij, bij voorkeur tijdelijk, inkomensondersteuning. Als we nu terug kijken naar 2018 zien we dat meer mensen een plaats hebben gevonden in het arbeidsproces en minder mensen gebruik hoeven maken van inkomensondersteuning.

Voortvloeiend uit de doelstellingen zijn voor 2018 voor onze bestuurlijke verantwoording operationele doelen en prestatie indicatoren vastgesteld. Daarvan is de realisatie in 2018 als volgt:

Doelen	Realisatie	Doelstelling
Instroompreventie	62,3%	55%
Groei plaatsingen (detacheringen)	6.4%	12%
Grote werkgevers	7	7
Uitstroom door arbeid	362	360

Prestatieindicatoren	Realisatie	Doelstelling
Besparing inkomensdeel	€ 2.0 mln.	€ 2.1 mln.
Teruggevorderde uitkeringen	€ 1.6 mln.	€ 1.2 mln.
Omzet	€ 8.7 mln.	€ 8.4 mln.

Het aantal werkzoekenden die begeleiding ontvangt van Werkzaam laat de volgende ontwikkeling zien:

Werkzoekenden	1-1-2018	31-12-2018	verschil	%	
Inkomensondersteuning	2.886	2.705	181	6.3%	daling
Loonkostensubsidies	162	232	-70	43.2%	stijging
Dienstverbanden	1.094	1.073	21	1.9%	daling
Totaal per categorie	4.142	4.010	132	3.2%	daling

De daling van het aantal werkzoekenden met Inkomensondersteuning (6.3%) is circa 1% hoger dan de landelijk gemiddelde daling over 2018 van circa 5.3% (bron: CBS).

Financiën

Bovenstaande realisatie vertaalt zich ook in de financiële resultaten van Werkzaam. Het gevolg daarvan is dat de directe gemeentelijke kosten voor de zogenaamde grote geldstromen voor veel (*niet voor alle*) gemeenten binnen het rijksbudget zijn gebleven. Dit betreft de grote geldstromen buig/bbz (inkomensondersteuning/uitkeringen), de SW-uitvoering en de inzet van het participatiebudget. De kosten van de inleenvergoedingen worden in overeenstemming met het AB besluit van februari 2019 over de deelnemende gemeenten verdeeld.

Het exploitatieresultaat komt uit op een voordeel van 2.3 miljoen euro. Bij de bestuursrapportage verwachten we een voordeel van 0.4 miljoen euro. Dit resultaat is als volgt per programma opgebouwd waarna de belangrijkste oorzaken worden beschreven:

Resultaat per programma				
Bedragen x €1.000	Begroting	Wijziging	Realisatie	
Inkomen	3.644	3.378	3.045	
Werk	-6.259	-5.965	-5.593	
Overhead	3.884	3.943	1.917	
Saldo	1.269	1.356	-631	
Onttrekking reserves	-1.269	-1.742	-1.638	
Saldo	0	-386	-2.269	

Het gerealiseerde resultaat wordt mede veroorzaakt door de verkoop van de panden Unieweg en Panoven. Hierop is een boekwinst van 0.7 miljoen euro gerealiseerd. Daarnaast is zeer actief gestuurd op de verlofstuwmereen en is een deel van de opgenomen verplichting conform wetgeving vrijgevallen. Hierdoor is het resultaat met 0.6 miljoen euro positief beïnvloed. Conform het besluit over de reserve startkosten liep deze reserve tot eind 2018. Het restant is daarom vrijgevallen in de exploitatie (0.35 miljoen euro). De hogere omzet van 0.3 miljoen euro verbetert ook het resultaat. Bij de vaststelling van de jaarrekening zal het AB ook besluiten over de bestemming van het resultaat.

Inkomensdebiteuren

Het saldo van de inkomensdebiteuren verminderd met het aandeel voor onvoorzien wordt op de balans Werkzaam aangehouden als een niet opeisbare rekeningcourant. Dit betekent dat als dit bedrag wijzigt, dit een effect zou kunnen hebben in het resultaat van gemeenten. Doordat er dit jaar actief op is ingezet daalde het totaal saldo van het rekeningcourant van 7.2 miljoen euro naar 6.1 miljoen euro.

Afwikkeling Liquidatiereserve GR Lander (1.9 miljoen euro)

Bij de besluitvorming over de liquidatie Lander werd besloten om deze bestemmingsreserve na verkoop van de panden, volgens de vastgestelde verdeelsleutel, uit te keren aan de deelnemers van de voormalige GR Lander. De verkoop van de panden is in 2018 geëffectueerd; dit betekent dat in 2019 de reserve met de betrokken gemeenten afgewikkeld kan worden. Hiervoor volgt een afzonderlijk bestuursvoorstel. De 1.9 miljoen euro is als bestemmingsreserve opgenomen en maakt geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat 2018.

Bevoorschotting

De realisatie resulteert in een verrekening met de ontvangen gemeentelijke voorschotten. Per saldo resteert 9.7 miljoen euro terug betalen aan de gemeenten. Dit bedrag betreft de afrekening op de rijksbudgetten, het subsidieresultaat en de gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoering. De specificatie van dit bedrag is als volgt:

bedragen * 1.000	Realisatie	Voorschot	Saldo
Buig	39.937	46.736	6.799
Bbz	246	1.066	820
SW	22.046	23.590	1.544
Participatiebudget	3.558	3.493	-65
Subsidieresultaat	3.841	4.473	632
Bedrijfsvoering	7.359	7.359	-
Totaal	76.987	86.717	9.730

Risicomanagement en weerstandsvermogen

In de risicoparaagraaf beschrijven we de risico's. Deze hebben we verdeeld in bedrijfsvoering risico's en beleidsmatige risico's. De bedrijfsvoeringsrisico's komen netto uit op 0.95 miljoen en de beleidsmatige risico's op 2.4 miljoen euro. Totaal dus een bedrag van 3.35 miljoen euro. Tegenover de risico's staat de algemene reserve van 1.1 miljoen euro. Dit betekent een ratio van 0.39.

Bedrijfsvoering

In het verlengde van het vastgestelde bedrijfsplan 2.0 zijn we de bedrijfsvoering van Werkzaam gaan verbeteren. Het vastgestelde bedrijfsplan 2.0 voorziet in een uitbreiding van de formatie van Werkzaam met 24.2 fte (met een stijging van de kosten met circa 1.5 miljoen euro).

We zien de resultaten hiervan al terug in de kwaliteit van de organisatie. We zijn er nog niet. We willen de planning & control cyclus op een hoger niveau brengen. Dat willen we zelf en ook onze deelnemers vragen dit. Hiermee zijn we al gestart en dat zal in 2019 nog de nodige aandacht krijgen.

3 Inleiding: Iedereen verdient een kans

Vanaf de start heb ik met Werkzaak Rivierenland een droom: iedereen doet mee en verdient een kans. En daar is de hele samenleving bij nodig en bij gebaat. Geen makkelijke droom om uit te voeren. Wel een fantastische uitdaging waar de afgelopen drie jaar belangrijke stappen in zijn gezet. Ik opereer graag openhartig en direct. En in samenwerking met onder andere werkgevers, gemeenten en opleidingsinstanties om iedere werkzoekende in Rivierenland het vertrouwen te geven dat ie er toe doet. Iedereen heeft recht op ertoe te doen.

Een werkzoekende komt niet met slingers bij ons binnen. Vaak overheerst bij hen het gevoel te hebben gefaald en minder te zijn. Of ze hebben er last van dat ze een beperking hebben, bijvoorbeeld omdat iemand een slecht functionerende arm of een lager IQ heeft. Anderen twijfelen aan zichzelf omdat ze ooit door stress uitvielen. Kortom mensen die zich vaak minder voelen. En dat is precies waardoor zelfvertrouwen, respect en gelijkwaardigheid uit beeld zijn. Kenmerken die juist nodig zijn om weer aan een baan te komen. Daar zet Werkzaak zich voor in.

We hebben inmiddels vele mooie voorbeelden van werkzoekenden die met coaching vanuit Werkzaak grote stappen maakten. Dan zie je mensen trots op zichzelf zijn. Het is soms verbazingwekkend hoe snel dat kan gaan. Belangrijk ingrediënt is oprechte aandacht, goed luisteren en van daaruit maatwerk aanbieden in een route naar werk. Vanuit een respectvolle behandeling kijken naar wat iemand kan. En dat alles binnen de regelgeving die de overheid ons voorschrijft.

Rivierenland heeft heel betrokken werkgevers

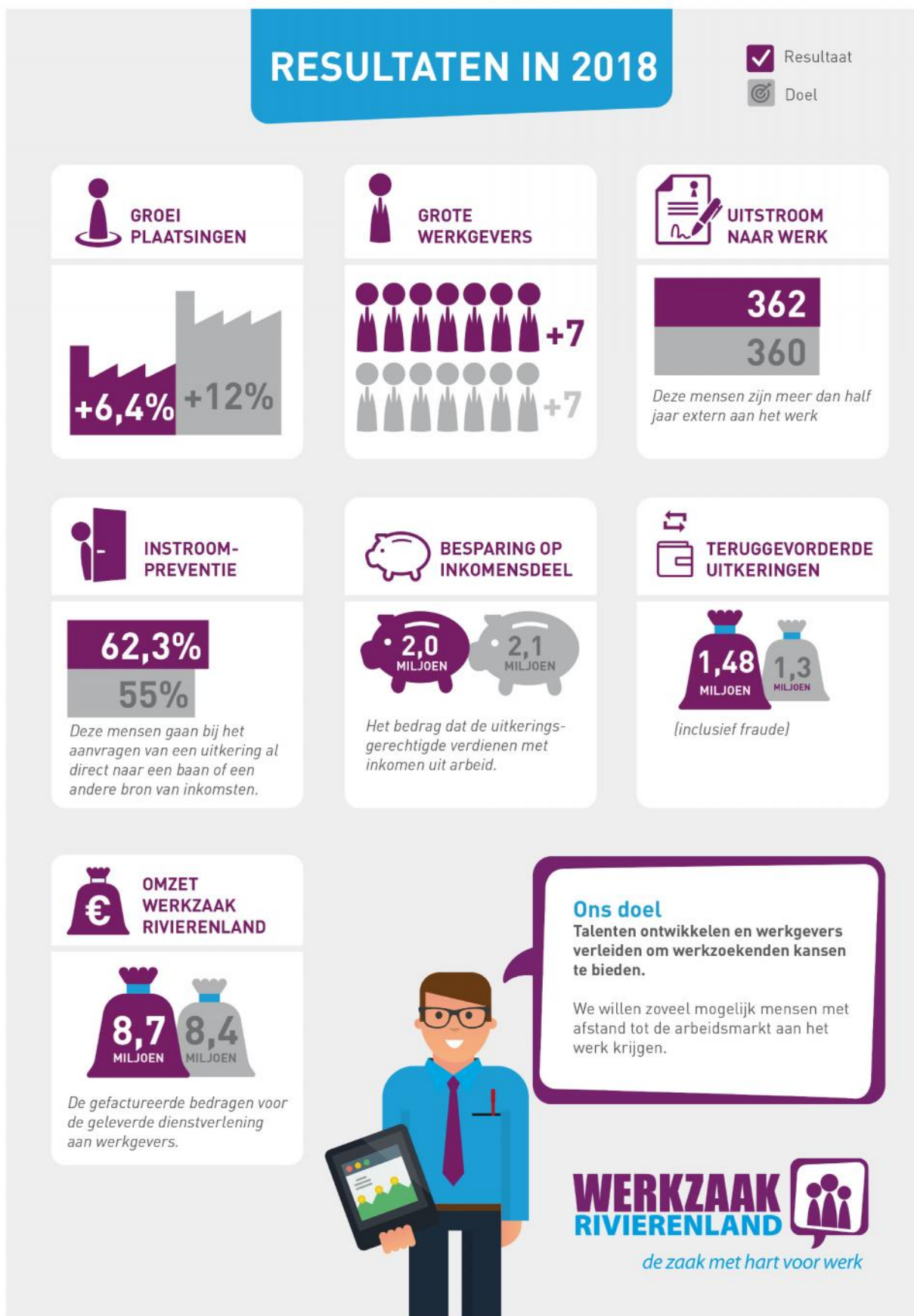
We kunnen ons werk nooit alleen doen. De Rivierenlandse werkgevers zijn onze partners om werkzoekenden een kans te bieden. Dit is wederkerig want onze talenten zijn een oplossing voor het personeelstekort van nu en in de toekomst. Afgelopen drie jaar spraken we veel werkgevers die positief met ons meedenken, van klein tot groot. We merken dat we soms wel vooroordelen en barrières moeten wegnemen. Als een werkgever met onze talenten heeft kennisgemaakt en heeft ervaren hoe Werkzaak voor begeleiding en ondersteuning zorgt zijn ze meestal om en nemen meer mensen via ons aan. Ik vind het belangrijk dat werkgevers het gedachtegoed van de inclusieve maatschappij omarmen.

Wij werken op het snijvlak van commerciële doelen met harde cijfers en maatschappelijk verantwoord ondernemen en streven naar meer sociaal ondernemerschap in Rivierenland. Het is uiteindelijk ook weer hard te maken dat een werkloze ons allemaal geld kost. Naast de kosten van de uitkering worden mensen zonder baan sneller ongelukkig en daardoor makkelijker ziek of kunnen voor andere problemen in de maatschappij zorgen.

Ik wens u veel lees plezier met onze terugblik op 2018.
Ondertussen is onze blik op de toekomst gericht.

Elfriede Boer
Directeur

4 Resultaten in één oogopslag



5 Leeswijzer

In de begroting 2018 legde u de voornemens voor 2018 vast. In deze jaarstukken leggen wij hierover verantwoording af. Conform artikel 24 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

- programmaverantwoording
- paragrafen

De jaarrekening bestaat uit:

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

Het jaarverslag

De programmaverantwoording geeft u inzicht in het gerealiseerde programmabeleid en welke acties daaraan bijdroegen.

We hebben vier programma's:

- Inkomensvoorziening
- Begeleide participatie
- Arbeidsparticipatie
- Overhead

Elk programma kent de volgende opbouw:

- Algemeen
- Realisatie doelstellingen - wat wilden we bereiken? En wat deden wij hiervoor?
- Financiële realisatie

Iedere paragraaf een ander perspectief

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

De jaarrekening

De jaarrekening geeft per programma inzicht in de opbouw van het jaarresultaat dat via een 'gezuiverd' exploitatieresultaat vóór bestemming leidt tot een jaarresultaat na bestemming. Gezuiverd exploitatieresultaat is een resultaat zonder de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Andere onderdelen van de jaarrekening zijn:

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

6 Programma verantwoording

6.1 Programma 1: Inkomensondersteuning

Algemeen

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

Door veel wikken en wegen werken we streng en rechtvaardig

Als uitvoeringsorganisatie van de Participatiewet geeft Werkzaam Rivierenland uitvoering aan de steeds verder aangescherpte frauderegels. Een uitkering is voor mensen die daar recht op hebben, fraude mag niet lonen. Daar maakt Werkzaam serieus werk van door inzet van efficiënt, en steeds vaker ook digitaal onderzoek. Als dat nodig is ook met inzet van sociale recherche en RCF kenniscentrum handhaving en naleving.

Onterecht verstrekte bijstand, al dan niet door gepleegde fraude, wordt teruggevorderd. Ons uitgangspunt is daarbij dat de cliënt niet het gevoel mag hebben dat hij met de rug tegen de muur staat. We voeren de wetgeving op een menswaardige manier uit. Wij zijn altijd bereid om te overleggen en staan open voor oplossingen van een cliënt.

Ondersteuning bij eigen bedrijf om uitkering te stoppen

Door het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) uit te voeren bevordert Werkzaam uitstroom uit de bijstand en wordt instroom voorkomen. Werkzaam helpt zelfstandigen bij het starten van een bedrijf of helpt het bedrijf door een financieel moeilijke periode heen met begeleiding en soms financiële ondersteuning.

Realisatie doelstelling voor het programma **Inkomen zet Werkzaam** deze activiteiten:

Indicatoren Programma 1			
Concrete doelstelling	Activiteiten - producten	Raming	Realisatie
Rechtmatige en doelmatige verstrekking van bijstand en salaris (WSW) aan mensen die hier recht op hebben.	werkzoekenden met recht op P-wetuitkering die per 1e maand voldoen aan verplichtingen, ontvangen uitkering uiterlijk 10e vd maand.	100%	100%
	1. Werkzoekenden wijzen op en begeleiden naar andere inkomstenbronnen dan bijstand:	55% van meldingen voor Participatiewet uitkering leiden niet tot aanvraag	62,3%
	• Inzet op meteen aan het werk waar mogelijk		
	• Sterke poortwachtersrol		
	• Samenwerking met organisaties in sociaal domein.		

Besparing realiseren op inkomensdeel (I-deel) uit opgegeven inkomsten.	Effecten berekenen van de opgegeven inkomsten van werkzoekenden die gedeeltelijk werken en daarnaast een aanvullende uitkering ontvangen.	2,1 mln	2,0 mln
--	---	---------	---------

Realisatie

Uitkering uiterlijk de 10^e van de maand betaald

De maandelijkse uitkeringen maakten we stipt voor de 10^e van de maand over.

Uitkeringsgerechtigden kunnen hun uitkeringsspecificaties en jaaropgaves sinds 2018 digitaal raadplegen in Mijn werkzaak met DigiD. Door het inkomstenformulier gebruikersvriendelijker te maken voor mensen met inkomsten uit arbeid versnelden we de afhandeling.

Werkzoekenden wijzen op en begeleiden naar andere inkomstenbronnen

Actiepunten voor het verbeteren van de poortpreventie zijn:

- Opstarten van een gezamenlijke voorlichting met het UWV aan mensen die de maximale termijn voor de WW gaan bereiken. We wijzen mensen in de poortwachtersfase op de mogelijkheden om onbenutte inkomsten te gelde te maken. Denk aan alimentatie, vermogen in verzekeringen of voorzieningen zoals WW, ZW, WIA en toeslagen.
- Workshops (zoals rechten & plichten en sollicitatievaardigheden) en directe doorverwijzing op vacatures bij werkgevers. Er is een actuele vacaturelijst.
- Werkzoekenden wijzen op de verplichting tot werken of het volgen van een opleiding (voor jongeren).
- Bestandskoppelingen maken om het dossier door te lichten op foutieve informatieverstrekking of fraude.
- Huisbezoeken als er bij het poortwachtersgesprek twijfel is over de juistheid van de woon-verblijfplaats.

Besparing inkomensdeel

We berekenen de effecten van de opgegeven inkomsten van werkzoekenden die gedeeltelijk werken en een aanvullende uitkering ontvangen. We bespaarden 2.0 miljoen euro op het Inkomen deel door inkomsten uit arbeid. Door de forse daling van het uitkeringenbestand is ook de groep uitkeringsgerechtigden met inkomen kleiner en haalden we deze doelstelling net niet

Baten en lasten programma Inkomensvoorziening:

+ = nadeel - = voordeel			
x € 1.000	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
Baten	-49.847	-44.447	-43.341
Lasten	53.491	47.825	46.385
Saldo baten en lasten	3.644	3.378	3.044

Lees ook de verdiepende toelichting op taakveld 6.3 inkomensvoorziening in de jaarrekening.

Mutatie debiteuren inkomensvoorziening

In onderstaande tabel is op totaal niveau de mutatie op de stand van de inkomensdebiteuren in 2018 opgenomen.

Totaaloverzicht mutatie inkomensdebiteuren 2018						
Groepen x €1.000	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Aflossing 2018	Stand 31-12-2018	Voorz. Dubieuze Debiteuren	Stand 31-12-2018 verminderd met voorz.
Administratieve boete	202	31	55	178	38	140
Bz	7.133	-764	487	5.883	3.175	2.708
Cessie	17	-7	-	10	10	-
Geldlening	263	6	30	239	7	231
Krediethypotheek	702	-5	67	630	30	600
Overigen	43	3	24	22	9	13
Terugvordering	6.725	-36	794	5.896	3.598	2.298
Verhaal	392	31	25	337	270	67
Eindtotaal	15.477	-803	1.481	13.193	7.137	6.056

De debiteurenstand daalde in 2018 met 2.3 miljoen euro. In de opboeking 2018 is het saldo opgebouwd uit 2 onderdelen. Nieuwe vorderingen zijn 1.7 miljoen euro en er is een afboeking geweest op oude openstaande vorderingen voor 2.5 miljoen euro. De voorziening voor oninbaarheid daalde van 8.3 miljoen euro (2017) naar 7.1 miljoen euro in 2018. Omdat de openstaande debiteurenstand minus de voorziening verrekend wordt met de gemeenten, loopt deze vorderingen via een niet-invorderbare rekening-courant verhouding. De stand van 2017 was 7.2 miljoen euro. De daling van 7.2 miljoen euro naar 6.1 miljoen euro in 2018 valt bij gemeenten vrij.

In bijlage 8.6 staan de standen en mutaties per gemeente.

6.2 Programma 2: Begeleide participatie

In de gewijzigde begroting onderscheiden we het programma Begeleide Participatie (SW en Nieuw Beschut) en het programma Arbeidsparticipatie (P-wet en werkgeversdienstverlening). Bij activiteiten, de organisatie van evenementen en ontmoetingen maken we meestal geen onderscheid naar deze doelgroepen. De beleidstoelichting voor 2018 in programma 2 is programma overstijgend voor de programma's 2 en 3. In programma 3 verwijzen we daarom naar onderstaande toelichting. De financiële toelichting op de programma's lichten we wel in de afzonderlijke programma's toe.

Beleidsindicatoren

Gemeenten	Netto arbeidsparticipatie	Personen met bijstandsuitkering per 1000 inw. 18+	Banen per 1000 inwoners 15-74 jaar	Werkloze jongeren	Lopende re-integratie-verzoeken per 1000 inw.15-74	Kinderen in uitkerings-gezin
Buren	67,6%	13,8	409,7	1,41%	6,9	2,52%
Culemborg	67,2%	35,7	606,7	1,72%	8,4	6,12%
Geldermalsen	70,0%	17,2	749,2	0,44%	5,5	2,63%
Maasdriel	69,3%	17	569	1,07%	5,9	2,15%
Neder-Betuwe	69,5%	19,9	631,5	0,88%	12,8	3,21%
Neerijnen	69,4%	13,7	687,6	0,51%	3,3	4,14%
Tiel	66,4%	48,0	727,8	1,95%	10,4	8,48%
West Maas en Waal	68,6%	20,2	443,5	0,67%	2,7	4,09%
Zaltbommel	69,4%	20	675	1,25%	5,8	2,15%
Landelijk gemiddelden	66,6%	40,1	651,5	1,52%	15,3	6,58%

Overzicht ontwikkeling aantallen doelgroep

In onderstaande tabellen zijn de standen per 1-1-2018 en 31-12-2018 opgenomen om het verloop van de aantallen werkzoekenden inzichtelijk te maken.

Regeling/gemeente 1-1-2018										
	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neder-Betuwe	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Dienstverbanden										
<i>Intern aan het werk</i>										
SW	37	62	51	34	12	18	152	0	72	438
Participatiewet	0	16	4	3	0	4	14	1	6	48
Overig	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
<i>Extern aan het werk</i>										
SW	57	73	41	46	32	13	164	0	47	478
Participatiewet	0	17	13	6	1	7	60	7	12	123
Overig	1	2	0	0	2	0	1	0	0	6
Totaal	95	171	105	89	47	47	391	8	137	1094
Loonkostensubsidies										
SW	4	11	8	8	10	3	24	0	7	75
Participatiewet	0	8	11	9	0	5	35	6	12	86
Overig	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
Totaal	4	19	20	17	10	8	59	6	19	162
Inkomensondersteuning										
Bijstand zelfstandigen	0	8	2	4	0	1	10	2	4	31
IOAW	0	33	22	15	0	4	60	36	17	187
IOAZ	0	5	2	4	0	1	4	1	4	21
Reguliere bijstand	0	491	238	232	0	93	1102	188	298	2647
Totaal	0	537	264	255	0	104	1176	227	323	2886
Endtotaal	99	727	393	361	57	159	1626	241	479	4112
<i>Correctie</i>	0	-17	-4	-9	0	-6	-37	-2	-11	-66
Totaal unieke werkzoekenden	99	710	389	352	57	153	1.589	239	468	4.056

Regeling/gemeente 31-12-2018										
	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neder-Betuwe	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Dienstverbanden										
<i>Intern aan het werk</i>										
SW	35	58	45	31	9	14	131	0	66	392
Participatiewet	0	14	7	2	0	1	14	1	4	43
Overig	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
<i>Extern aan het werk</i>										
SW	55	73	42	45	31	21	165	0	45	478
Participatiewet	1	21	12	6	1	14	77	8	15	155
Overig	1	2	0	0	1	0	0	0	0	4
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	93	169	105	84	42	50	390	9	130	1073
Loonkostensubsidies										
SW	3	13	8	13	11	4	24	0	23	99
Participatiewet	0	15	19	14	0	8	47	7	22	132
Overig	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
Totaal	3	28	28	27	11	12	71	7	45	232
Inkomensondersteuning										
Bijstand zelfstandigen	0	5	0	1	0	2	6	2	1	17
IOAW	0	31	16	16	0	4	62	27	17	173
IOAZ	0	4	1	4	0	1	3	2	5	20
Reguliere bijstand	0	464	223	220	0	96	1035	171	286	2495
Totaal	0	504	240	241	0	103	1106	202	309	2705
Eindtotaal	96	701	374	352	53	155	1567	218	484	4010
<i>Correctie</i>	-	-19	-6	-9	-	-6	-37	-2	-10	-89
Totaal unieke werkzoekenden	96	682	368	343	53	159	1.530	216	474	3.921

Onderzoek en ontwikkeling

Open leer centrum

In het Open leer centrum ontwikkelen we medewerkers van de afdeling Onderzoek en Ontwikkeling op vaardigheden en kennis. 64 van de 372 medewerkers zijn in opleiding. Elke medewerker krijgt een intake voor lezen, schrijven en digitale vaardigheden. De medewerker volgt een online training in het Open leer centrum met een op maat gemaakt lesprogramma op zijn niveau.

Ontwikkelen en leren door werkzaamheden(verschillende hallen)

Onderzoek & Ontwikkeling ontwikkelt werkzoekenden door het uitvoeren van werkzaamheden voor een werkgever. De praktijkbegeleiders begeleiden werkzoekenden in leren van de werkzaamheden. Bijvoorbeeld: tellen, nauwkeurig werken, controleren, samenwerken en collega's begeleiden bij het uitvoeren van de opdracht.

Werkportaal

In het Werkportaal werken de werkzoekenden (WSW en P-wet) die intern zijn voorbereid om bij een extern bedrijf aan het werk te gaan. Ze werken daar verder aan hun ontwikkeling. U kunt denken aan bijvoorbeeld flex-klussen. Dit zijn opdrachten van een paar dagen tot soms maanden. De werkgever wil de medewerkers ervaring laten opdoen. De werkgever betaalt een uurtarief. De medewerker leert zelfstandig naar zijn werk te gaan, op tijd te komen, te luisteren naar zijn leidinggevende, opdrachten uitvoeren en te communiceren. Als de werkzoekende klaar is met de (tijdelijke) opdracht dan komt hij terug in het werkportaal, klaar om weer ingezet te worden bij een ander bedrijf.

Externe werkervaringsplekken voor WSW medewerkers

Een groeiende groep WSW medewerkers kreeg de kans om bij een externe werkgever ervaring op te doen. De WSW medewerkers kwamen terug met enthousiaste verhalen. We zien nu meer medewerkers (WSW) die bij een extern bedrijf willen kijken. De nieuwe, meer persoonlijke benadering van onze werkcoaches, stimuleert werkzoekenden om zelf na te denken over de werkervaringsplek. Met succes plaatsen we mensen bij bijvoorbeeld bij Avri, Ahold, Bakkerij Bouman (Geldermalsen), De Parken (Wamel), Flatfield (Tiel), een boerderij of een garage. Met de werkervaringsplekken kijken we of de werkzaamheden aansluiten bij de wensen en vaardigheden van de werkzoekende.

Ontwikkelen werkzoekenden

Voor de kandidaten met een Participatiewet uitkering (P-wet uitkering) zetten we onder andere deze activiteiten in:

- Activeringsperiode: na de intake aan de poort volgen werkzoekenden workshops gericht op solliciteren.
- Open Leer Centrum: trainingen die bijdragen aan ontwikkeling en uitstroom.
- Job Actief: trainingsprogramma gericht op empowerment en bemiddeling van werkzoekenden met een wat grotere afstand tot werk.
- Werksnelweg: een trainingsprogramma gericht op solliciteren voor werkzoekenden met een relatief korte afstand tot werk.
- Werkervaringsplekken en sociale activeringsplekken bij werkgevers.
- Project kleinschalige zorgaanbieders.
- Traject speciaal voor statushouders (met aandacht voor taalontwikkelingen).
- Trajecten speciaal voor jongeren uit het praktijkonderwijs (pro) en het voortgezet speciaal onderwijs (vso).
- WIOR: dit project is een samenwerking met de groenvoorziening in de regio en gericht op werkzoekenden die getraind worden op werknemersvaardigheden.
- Pilot Laaggeletterdheid: vanaf mei 2018 screenen wij aan de poort iedereen met MBO2 of lager diploma op laaggeletterdheid. Als het nodig is, verwijzen we mensen door. We zijn nu bezig met verbetering (zoals monitoren vervolg).

- Proeftuinen: start met Proeftuinen Culemborg. Het doel is om binnen deze proeftuinen op een laagdrempelig niveau (sociale activering) met mensen met klantprofiel 3 & 4 en indicatie beschut te gaan werken.
- Decentrale dienstverlening: in een aantal gemeentehuizen (Geldermalsen, Bommelerwaard & Culemborg) vinden poortgesprekken plaats.
- Interne instrumentarium zoals praktijkobservatie en Werkportaal.
- Externe instrumenten zoals empowermenttraining, individuele trajecten met intensieve of specialistische begeleiding.
- Servicepunt leren en werken: samenwerking met ROC en gemeente voor informatie en begeleiding van werkzoekenden en werkgevers met een scholingsvraag.
- Project Verbinding GGZ-werk: bevordering arbeidsdeelname van mensen met psychische kwetsbaarheden door het versterken van samenwerking met hiertoe bestaande organisaties en het vergroten van kennisniveau van de daarbinnen aangestelde medewerkers.

Werkgeversdienstverlening en arbeidsmarktbeleid

De Rivierenlandse werkgevers zijn onze partners om werkzoekenden een kans te bieden. Dit is wederkerig want onze talenten zijn een oplossing voor het personeelstekort van nu en in de toekomst. Wij zetten actief in op deze relaties met veel contactmomenten en we organiseren per jaar tientallen activiteiten, zoals de dag van de 1000 voorbeelden, werving en selectie bijeenkomsten voor de fruitpluk en het project leve(n) lang Gelders vakmanschap. Ook ontwikkelden we in 2018 de opleiding Cultuurproof om werkgevers voor te bereiden op medewerkers met een andere achtergrond. Wij dragen de inclusieve maatschappij actief uit en ondersteunen en adviseren werkgevers om daaraan bij te dragen.

Kleine en grote werkgevers denken positief mee

Veel werkgevers, van klein tot groot, denken positief met ons mee. Onze accountmanagers gaan het gesprek aan over vooroordelen en nemen barrières weg. Als een werkgever met onze talenten heeft kennis gemaakt en heeft ervaren hoe Werkzaam voor begeleiding en ondersteuning zorgt zijn ze meestal om en nemen (meer) mensen via ons aan.

Voorbeelden uit Rivierenland

Werkgevers hebben hoge verwachtingen en we blijven uitleggen dat die verwachting voor een deel van onze werkzoekenden terecht zijn en voor een ander deel niet. We noemen enkele voorbeelden:

- Bij Blokker ontstaat een mooie omslag omdat ze echt kansen zien om met statushouders te werken.
- Itho Daaldrop steekt veel energie in onze talenten waardoor ze zich op hun plek voelen en goed werk afleveren. In die prettige omgeving komen de talenten ook tot bloei en zij blijken tot meer in staat dan in eerste instantie werd gedacht.
- We waarderen de samenwerking met Van der Valk Tiel, waar we goede gesprekken voerden over realistische verwachtingen: bijvoorbeeld dat ons talent echt maximaal 300 eitjes op een dag kan bakken daar waar iemand anders er 400 kan bakken.
- Ziekenhuis Rivierenland is de grootste werkgever voor lager en middelbaar onderwijs en zet vacatures eerst uit via Werkzaam. Dit is halverwege 2018 in een samenwerkingsovereenkomst met UWV, Werkzaam en het ziekenhuis vastgelegd.

Een ander opvallende overeenkomst werd gesloten met aannemersbedrijf Smits uit Zaltbommel: 19 detacheringen hebben we omgezet naar een vast dienstverband. Deze medewerkers vallen onder de Banenafpraak uit de Participatiewet. Met deze unieke samenwerking hopen aannemersbedrijf Smits, Werkzaak en de gemeente een voorbeeld te zijn voor andere gemeenten en werkgevers.

Klantwaarde onderzoek maart en november

Onder een selectie van werkgevers is in maart en november een klantwaardeonderzoek gehouden. Er zijn 236 enquêtes uitgezet, waarvan 80 volledig ingevuld retour kwamen. Dat zorgde voor een respons van 34%.

De doelgroep omvatte:

- werkgevers met een lopende individuele detachering
- werkgevers die de dienst Werving & Selectie afnemen
- werkgevers die werk aan Werkzaak uitbesteden
- een aantal geselecteerde klanten van Speciaal Facilitair
- een aantal klanten toegevoegd op verzoek van accountmanagers

We onderzochten:

- Customer Value Score: Kijken naar wat de klant waardeert om daar vervolgens je product en service op af te stemmen.
- Unique Buying Reasons: Voordelen vanuit de klant bekijken en niet de eigenschappen van het product.
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO): Ondernemen vanuit maatschappelijke betrokkenheid

We gebruikten 2 soorten waardering:

10-puntsschaal: tevreden is een 7, iets verbeteren een 6 of lager, echt goed is een 8, 9 of 10.

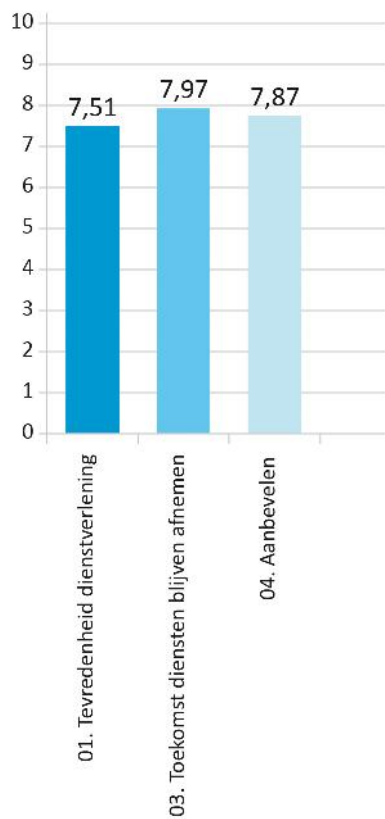
4-puntsschaal: de keuze (zeer oneens, oneens, eens, zeer eens) wordt evenredig verdeeld. Eens is een makkelijke keuze. Oneens is een gevoelsmatige drempel.

De Net Promotor Score is een belangrijke kritische prestatie-indicator voor klanttevredenheid en klantloyaliteit. Het resultaat was met 16,7% een hoge score. Bij soortgelijke organisaties als Werkzaak is een Net Promotor Score tussen 5 en 10 al goed.

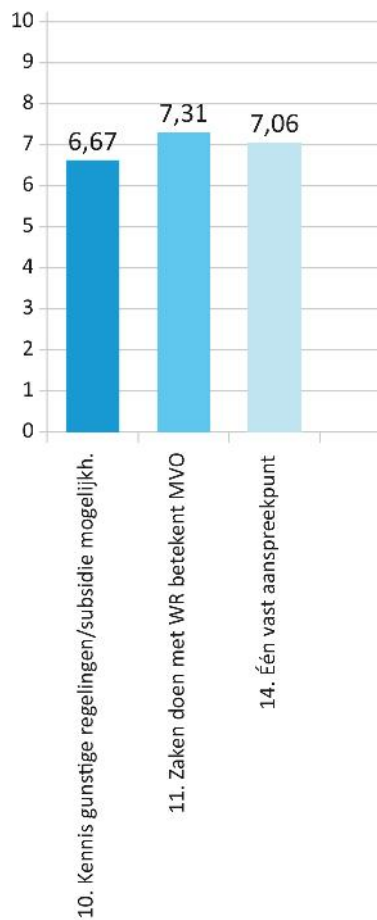
Periode 01-01-2018 t/m 31-12-2018



Customer Value Score



Unique Buying Reasons



Realisatie doelstelling



Doelstelling

Groei aantal detacheringen bij werkgevers met 12% ten opzichte van de eindstand 2017.

Realisatie

Een gemiddelde groei van 13.3 % inclusief loonkostenplaatsingen en 6.4 % zonder de loonkostenplaatsingen. We begonnen het jaar met 789 gedetacheerde werkzoekenden, daar kwamen er lopende het jaar 596 bij en 491 werden beëindigd. Per 31 december 2018 is het aantal gedetacheerde werkzoekenden 894. De netto stijging is 105.

We hebben de doelstelling niet gerealiseerd als we alleen naar echte detacheringen kijken. Dit heeft een positieve oorzaak: de uitstroom naar externe werkgevers (al dan niet met loonkostensubsidie) groeit. Door deze toename van het aantal werkzoekenden dat (regulier) aan het werk gaat, wordt het bestand aan werkzoekenden om te kunnen detacheren lager.

En aangezien uitstroom naar werk altijd voor gaat is het achterblijven van deze doelstelling door de oorzaak ervan voor Werkzaak een succes.

De realisatie is in tegenstelling tot voorgaande jaren nu ook exclusief uitstroom met loonkostensubsidie weergegeven omdat dat beter aansluit bij onze ware doelstelling. De loonkostenplaatsingen meten we nu apart en daar zien we een stijging met ruim 40%.

Verder is nog belangrijk te vermelden dat vanuit de leerwerkroutes een bijdrage wordt geleverd aan de realisatie van deze doelstelling (50% van de deelnemers aan de leerwerkroutes stroomt uit naar werk of detachering).

Grote werkgevers

Doelstelling

Groei van het aantal grote werkgevers (5 of meer plaatsingen) met 7 nieuwe werkgevers naar 25.

Realisatie

We groeiden met 7 werkgevers en realiseerden de doelstelling. Per 1 januari 2018 telden we 18 groepsplaatsingen en op 31 december 2018 waren het er 25. Een groepsplaatsing is een efficiënte manier van detachering waarbij minimaal 5 werkzoekenden worden geplaatst bij hetzelfde bedrijf. De groei zorgt voor risicospreiding, zodat we niet afhankelijk zijn van een klein aantal werkgevers waar groepen werkzoekenden zijn gedetacheerd.

Op de stadhuis-campus in Tiel startten we een grote schoonmaakopdracht op. Daarnaast hebben we groepsplaatsingen bij onder meer: ODR, Flipje Museum, Netcargo, zorgcentra De Betuwe, ROC Rivier, Randstad HR, Aannemersbedrijf Smits, Stamhuis en Presikhaaf.

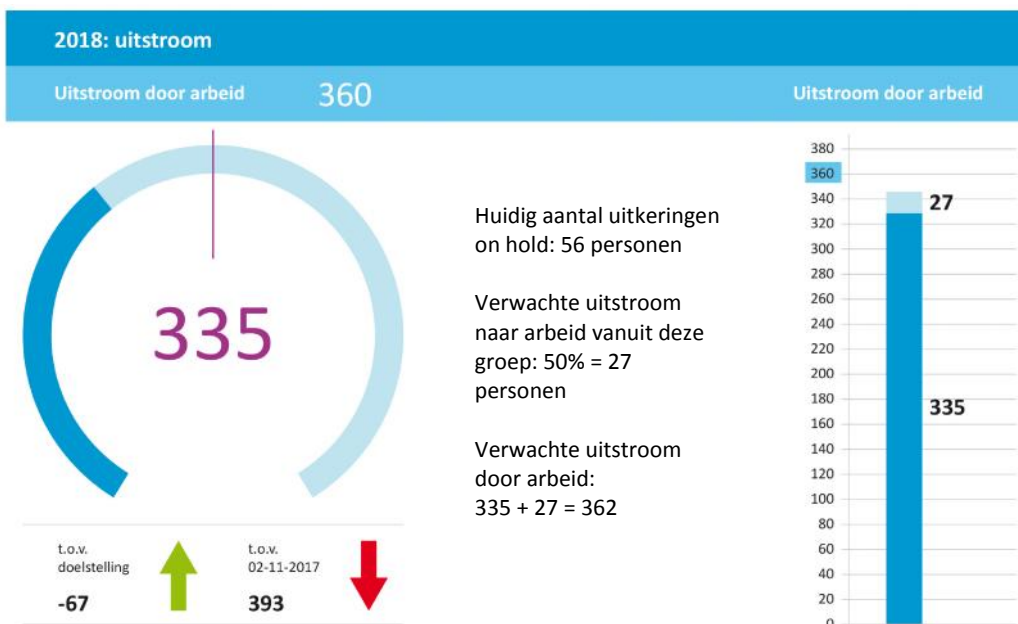
Uitstroom door werk

Doelstelling

Uitstroom door werk op minimaal het niveau van de landelijke cijfers (bron: Divosa benchmark¹). Door Werkzaak is dit omgeslagen naar een doelstelling van 360 werkzoekenden aan het werk krijgen in 2018.

Als referentie wordt hier meegenomen de daling van het aantal bijstandsgerechtigden van 6.7% in 2018 bij gemeenten en regio's die op gebied van hun arbeidsmarkt vergelijkbaar zijn aan Rivierenland. Dit percentage bedroeg in 2018 6.7%.

Realisatie



Omdat het meten van de uitstroom een na effect heeft, wordt het uitstroomcijfer voor het hele jaar 2018 naar verwachting 362. We registreren de uitstroomcijfers met een vertraging van drie maanden. We kiezen voor deze vertraagde doorlooptijd om inkomensonzekerheid bij uitkeringsgerechtigde te voorkomen. We realiseerden 7.2%. We willen in de komende periode in beeld brengen wat Werkzaak concreet aan dit resultaat bijdroeg en in welke mate we een meer inclusieve maatschappij realiseerden?

¹ NB Divosa is de vereniging van gemeentelijke directeuren in het sociaal domein.

Baten en lasten programma begeleide participatie

	+ = nadeel - = voordeel		
x € 1.000	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
Baten	-33.727	-30.168	-29.528
Lasten	28.625	25.495	24.801
Saldo baten en lasten	-5.102	-4.673	-4.727

Het programma begeleide participatie bevat:

- SW regeling
- directe kosten (hoofdzakelijk personele kosten)
- omzet die samenhangt met de SW regeling

Een verdiepende toelichting op het programma leest u in de toelichting op taakveld 6.4 begeleide participatie in de jaarrekening. De omzet lichten we hier toe.

Omzet 2018

De totale omzet in 2018 was 0,255 miljoen euro hoger dan begroot en 0,738 miljoen euro hoger dan de gerealiseerde de omzet in 2017. Ten opzichte van 2017 realiseerden we bij alle omzetgroepen (excl. overige omzet) een omzetstijging.

Omzetgroep	Begroting 2018	Omzet 2017	Realisatie 2018
Detacheringen	5.823	5.528	5.904
Industrie	1.380	1.125	1.253
Schoonmaak	1.192	1.274	1.527
Overig	48	33	15
Totaal	8.443	7.960	8.699

In onderstaande tabel is de splitsing naar omzet soorten en taakvelden uitgewerkt.

Taakvelden	Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie	Begroting 2018	Realisatie 2018
	Detacheringen	5.823	5.904
	Industrie	1.380	1.253
	Schoonmaak	1.192	1.527
	Overig	48	15
	Totaal	8.443	8.698
6.4	Detacheringen	4.564	4.627
6.4	Industrie	1.380	1.253
6.4	Schoonmaak	1.193	1.527
6.4	Overig	48	15
	Totaal	7.185	7.422
6.5	Detacheringen	1.259	1.277
6.5	Industrie	0	0
6.5	Schoonmaak	104	134
6.5	Overig	0	0
	Totaal	1.364	1.410
6.4	Omzet SW	6.758	6.932
6.4	Omzet Beschut	321	356
	Totaal	7.080	7.288
6.5	Omzet Deta	1.180	1.199
6.5	Omzet Leerwerkroutes	184	212
	Totaal	1.364	1.410

Detacheringen

Door onder andere een verbeterd prijsbeleid was de totale omzet detacheringen 0.08 miljoen euro hoger dan begroot.

Door het krimpend aantal werkzoekenden is het lastiger om een juiste match te vinden en een werkzoekende te plaatsen. Hierdoor staat de omzet detacheringen onder druk. Werkzaak probeert deze druk op de omzet op te vangen door het inzicht van de werkzoekenden te vergroten, zodat eerder een match tot stand kan komen.

Industrie

Het aantal verkooporders daalde met ongeveer 175 en de gemiddelde opbrengst per order steeg gemiddeld met 75 euro ten opzichte van 2017. Hierdoor steeg uiteindelijk de omzet 0.125 miljoen euro ten opzichte van 2017.

Schoonmaak

In 2018 is Werkzaak gestart met het schoonmaken van de stadhuis campus in Tiel. Deze opdracht heeft een behoorlijke impuls (0,13 miljoen euro) gegeven aan de omzet op het onderdeel schoonmaak omdat deze nog niet was voorzien bij het opstellen van de begroting. Dit geldt ook voor de schoonmaak bij de gemeente Geldermalsen met een stijging van 0.07 miljoen euro. De totale omzet schoonmaak is 0.3 miljoen euro hoger dan de begroting 2018.

6.3 Programma 3: Arbeidsparticipatie

De beleidsmatige verantwoording kunt u lezen in de programma overstijgende toelichting in programma 2. Alleen de leerwerk routes lichten we toe in programma 3.

Leerwerkroutes

In 2017 startte onze leerwerkroutes: Een kansrijke aanpak waarbij werkzoekenden hun intrinsieke motivatie vinden en zich met een maatwerktraject naar werk ontwikkelen. Waarbij de één aan 6 maanden genoeg heeft en anderen 2 jaar nodig hebben om uiteindelijk volledig naar de arbeidsmarkt te kunnen gaan.

In de pilot periode van 2 jaar zijn 8 leerwerkroutes opgezet:

- Horeca
- Groen
- ICT
- Schoonmaak
- Techniek
- Transport & Logistiek
- KCC
- Zorg

In de pilot periode hadden we met 292 potentiële deelnemers een gesprek. Na deze eerste screening bleven daar 201 geschikte deelnemers van over.

De leerwerkroutes zijn een experiment met hoge verwachtingen over de resultaten. De praktijk leerde ons dat het uitvalpercentage in het begin hoog was. We stelden het oorspronkelijke doel van 260 deelnemers naar beneden bij tot 170 deelnemers. Daarbij stelden we een uitstroombestand van 80% als doel. Uit praktijkervaringen in de afgelopen 1 ½ jaar blijkt dat dit aantal onder druk staat.

Leerwerkroutes	Deelnemers leerwerkroute uitgesplitst naar doelgroepen						
	Huidig	P-wet	SW	NBS	Wajong	Wia	Nuggets
Groen	20	20	0	0	0	0	0
Horeca	20	14	4	2	0	0	0
ICT	10	10	0	0	0	0	0
KCC	10	5	5	0	0	0	0
Schoonmaak	30	30	0	0	0	0	0
Techniek	40	39	1	0	0	0	0
T&L	20	17	1	0	2	0	0
Zorg	20	18	2	0	0	0	0
Totaal	170	153	13	2	2	0	0

De meeste deelnemers komen uit de P-wet. We hebben bewust SW kandidaten (doelgroep functies) ingezet voor de interne leerwerkroutes Horeca en KCC, waarvoor anders regulier personeel zou moeten worden aangesteld. De ervaring leert dat de leerwerkroute KCC minder geschikt is voor doelgroep functies. Dit komt doordat het gevraagde opleidingsniveau van Mbo-3 nodig is voor een kansrijke plaatsing op de arbeidsmarkt.

Als proef gingen 2 deelnemers met de indicatie nieuw beschut in de leerwerkroute horeca aan de slag. Door de opgedane ervaringen en de hoge mate van begeleidingsbehoefte voor deze kandidaten tijdens en na de leerwerkperiode blijkt dit instrument niet geschikt voor deze specifieke doelgroep. Ook kan deze doelgroep een negatief effect hebben op het uitstroompercentage en de financiële businesscase. Voor deze doelgroep worden andere instrumenten onderzocht en ingezet.

**Uitstroom
leerwerkroute
2x zo hoog**

Als proef namen 2 Wajongers vanuit het UWV aan de leerwerkroute Transport & Logistiek deel. Met het UWV hebben we inmiddels een samenwerkingsovereenkomst voor de leerwerkroutes zodat ook Wajong en Wia kandidaten vanaf januari 2019 kunnen meedoen. De opgedane ervaringen uit de proef benutten we.

Bij de opzet van de Leerwerk routes waren er obstakels en belemmeringen:

- In onze eigen organisatie: startende organisatie, bestandsoverdracht vanuit de latende gemeenten en onvoldoende inzicht in de caseload
- Buiten onze organisatie: bijvoorbeeld werkgevers die niet altijd bereid zijn om mensen een kans te geven/inclusieve samenleving ontbreekt nog
- Werkzoekenden zelf: niet werkfit of grote achterstanden tot de arbeidsmarkt, taalachterstanden, ontbreken aan kinderopvang, geen goede reiskostenregeling

Ondanks al deze startproblemen slaagden we erin 151 (peildatum oktober 2018) werkzoekenden in de leerwerkroutes op te nemen. De tijd en aandacht die aan de deelnemer kan worden besteed maakt het verschil en geeft focus op de persoonlijke groei en ontwikkeling van de kandidaat in een setting van leren en werken, waarbij we op vele routes samenwerken met regionale opleidingscentra's (ROC's).

Het resultaat op uitstroom (detachering en regulier werk) door inzet van de leerwerkroutes (pilot) is hoger dan door inzet van traditionele instrumenten/begeleiding. Tot en met oktober 2018 was de gerealiseerde uitstroom 50% ten opzichte van gemiddeld 30% over 2017 en 2018 met het traditioneel instrumentarium. De prognose is dat per 31 mei 2019, als de pilotperiode ten einde is en de looptijd 2 jaar bedraagt, zelfs 60% van de deelnemers is uitgestroomd. De uitstroom is daarmee twee keer zo hoog als met de traditionele aanpak.

Uitstroom P-wet kp3 regulier tov leerwerkroutes					
Omschrijving	Uitstroom	Pijplijn *1	Resultaat	Bestand*2	Resultaat (%)
Reguliere uitstroom 2017 *3	427		427	1.268	33,7%
Reguliere uitstroom 2018 *3	394		384	1441	26,6%
Uitstroom leerwerkroutes 1-6-17 tm 31-10-18 *4	41	27	68	135	50,4%
Verwachte uitstroom leerwerkroutes looptijd tm 1-6-19 *5	81		81	135	60,0%
*1 betreft uitkeringen van deelnemers leerwerkroutes die geblokkeerd stonden per 31-10-18 omdat sprake was van uitstroom					
*2 betreft voor reguliere uitstroom het totale bestand kp3 in dat jaar en voor leerwerkroutes aantal deelnemers					
*3 betreft werkaanvaarding/zzp/detachering na inzet langdurige traditionele instrumenten/begeleiding					
*4 betreft werkaanvaarding/zzp/detachering door inzet leerwerkroutes					
*5 prognose is gebaseerd op professionele inschatting werkcoaches voor periode 1-11-18 tm 31-5-19					

De pilot brengt de effectiviteit, de investering en het rendement (financieel en maatschappelijk) in beeld. Samen met een inhoudelijk expert van Berenschot brachten we met een businesscase de financiële investering en het rendement in beeld. De financiële effecten van de businesscase ziet u terug in de begroting 2020 en de meerjarenramingen. De leerwerkroutes zijn ook in de begroting 2019 en in de daarbij behorende meerjarenraming opgenomen.

Realisatie doelstelling

U leest de doelstellingen en toelichting in programma 2.

Baten en lasten programma Arbeidsparticipatie

+ = nadeel - = voordeel			
x € 1.000	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
Baten	-4.678	-7.008	-6.994
Lasten	3.521	5.716	6.128
Saldo baten en lasten	-1.157	-1.292	-866

In het taakveld arbeidsparticipatie is het participatiebudget opgenomen en de inhuur en omzetten van Werkzaak plus en Flex & Zeker doelgroep.

Werkzaak koos ervoor uitsluitend externe trajecten in te zetten voor specifieke kennis en kunde die niet in onze eigen organisatie aanwezig is. Daarom is in de begroting is 80% van het Participatiebudget geraamd als dekking voor interne uren van de werkcoaches voor begeleiding van werkzoekenden. Uit de ervaring in de eerste operationele jaren van Werkzaak blijkt dat kwaliteit, snelheid en klantgerichtheid het meest is gebaat bij begeleiding door onze eigen medewerkers.

Een verdiepende toelichting op de kosten en opbrengsten in het programma leest u in de toelichting bij het taakveld 6.5 arbeidsparticipatie.

6.4 Programma 4: Bestuur en ondersteuning

Het programma bestuur en ondersteuning omvat de bedrijfsvoering van Werkzaam en geeft inzicht in de stand van zaken van:

- Proef de toekomst!
- Personeel
- Ziekteverzuim
- Huisvesting
- ICT
- Medezeggenschap

Beleidsindicatoren

Indicator	Omschrijving	Toelichting	Eenheid
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1.03
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1.02
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 44.12
4	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	8.24%
5	Overhead	% van totale lasten	4.41%

Proef de Toekomst! en de aanzet naar een nieuw meerjarenbeleidsplan

Eind september verkende ons MT in een strategische tweedaagse belangrijke ontwikkelingen verdeeld over 7 thema's:

1. Robotisering, digitalisering en big data
2. Duurzaamheid en circulaire economie
3. Sociaal ondernemerschap en betekenis economie
4. Welvaartverdeling: armoede, schuldhulpverlening en basisinkomen
5. Gezondheid en geluk
6. Migratie
7. Leven lang ontwikkelen

In 2019 werken we de thema's verder uit in een verbeter- en innovatieagenda voor de organisatie en een meerjarenbeleidsplan.

Bedrijfsvoering op orde

Om de kwaliteit van processen, vastlegging gegevens, informatievoorziening en besluitvorming te verbeteren gaven we prioriteit aan het op orde brengen van de bedrijfsvoering.

Aanpak specifieke doelgroepen

In 2018 hebben we ons gericht op het ontwikkelen en uitvoeren van beleid voor specifieke doelgroepen:

- Statushouders
- Psychisch kwetsbaren
- Mensen met een beschut werken indicatie
- Niet-uitkeringsgerechtigden (Nuggers)
- 50 plussers
- Laaggeletterden

Personeel

Alescon kwestie

Eind 2017 was er veel te doen rond het SW bedrijf Alescon uit Zwolle en de arbeidscontractvorm die zij SW medewerkers bood via een uitzendbureau. Alescon besloot eind december om met de FNV een overeenkomst te sluiten nadat de kantonrechter een voor Alescon negatieve uitspraak had gedaan.

Werkzaam sloot in 2014 met 225 mensen een arbeidsovereenkomst af waarbij deze mensen in dienst traden van de stichting Werkzaam plus. De Rijksbezuinigingen in 2014 waren destijds aanleiding om toen nog zoveel mogelijk mensen met een SW indicatie een baan onder de Wsw te blijven aanbieden.

Dit was financieel gezien alleen realistisch door ze een arbeidsovereenkomst aan te bieden in de stichting LANDER Plus (nu de stichting Werkzaam Plus). Door het aanbieden van dit dienstverband is voorkomen dat tijdelijke dienstverbanden werden beëindigd. Ook konden we destijds mensen die op de wachtlijst voor een SW arbeidsplaats stonden nog een arbeidsplaats bieden. Hadden we dat niet gedaan dan zou voor deze mensen de Participatiewet met minder gunstige voorwaarden zijn gaan gelden.

In de stroom van de landelijke aandacht ontstond veel verwarring en onduidelijkheid voor de 225 medewerkers die het betrof en de gemeenten waarvoor Werkzaam haar werk uitvoert. Dit leidde af van de doelen waar Werkzaam zich voor inzet. Reden voor Werkzaam om met de vakbond af te spreken de cao Sociale Werkvoorziening met terugwerkende kracht toe te passen.

In totaal is er een bedrag van ongeveer 83.000 euro nabetaald aan deze groep medewerkers. Daarnaast zijn de structurele loonkosten voor deze groep toegenomen vanwege toekenning functieloon (in totaal 5.300 euro per jaar) en het toekennen van een 0,75% hogere eindejaarsuitkering. De meerkosten hiervan bedragen ongeveer 10.000 euro.

AVG

We implementeerden de nieuwe wet algemene verordening gegevensbescherming. Processen, documenten en applicaties zijn afgestemd op de AVG. We sloten verwerkingsovereenkomsten en hebben bewustwording en kennis van onze professionals vergroot. We hebben een functionaris gegevensbescherming (FG) aangewezen en de rollen van privacy officer en security officer belegd in de organisatie.

Ontwikkelen staf en kaderpersoneel

In 2018 lag het accent op het ontwikkelen van het zelfsturend leren van staf en kadermedewerkers. Met het programma Vakmanschap Nieuwe Stijl zetten we een voortdurend verbeterproces van vakmanschap van onze professionals in gang.

Empowerment werkzoekenden

De ontwikkeling van het instrumentarium richt zich op het duurzaam versterken van geloof in eigen kunnen, motivatie en probleemoplossend vermogen van werkzoekenden.

- We deden in een pilot ervaringen op met de SKILLS methodiek. De ervaringen met deze methodiek zijn positief en die willen we verder gaan implementeren in de organisatie.
- In samenwerking met ZONMW en TNO werken we aan het evidence based werken en een keuzehulp om het instrumentarium in te zetten.

Ontwikkeling FTE's ambtelijk personeel

Formatie 2018

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil	Realisatie 2017
Ambtelijk FTE	224,3	221,8	-2.5	209,6

Met deze formatie zijn de volgende loonkosten gemoeid:

Loonkosten 2018

(in € 1.000)	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil	Realisatie 2017
Kosten ambtelijk personeel	14.342	14.912	570	14.342

In 2018 hadden we 221,8 FTE in dienst ten opzichte van 224.3 FTE begroot. Dit is een realisatie van 99.0 %. De toename in realisatie 2018 ten opzichte van 2017 komt door:

- het bedrijfsplan 2.0. Eind 2017 keurde het AB van Werkzaam een uitbreiding van de formatie goed. Uitbreiding was nodig om:
- Een redelijke span of support te realiseren: bij de start van Werkzaam was nog voorzien om ondersteunende taken onder te brengen bij BVOWB. Deze taken zijn toen ondergebracht in het team Control & Kwaliteit en het team Beleid & Advies. Deze teams werden hierdoor in de aansturing veel te groot. Met het besluit om de uitvoerende bedrijfsvoeringstaken bij Werkzaam te laten hebben we het team Administraties en het team Facilitaire Zaken toegevoegd en 2 nieuwe teammanagers geworven.
- Digitaal werken en digitaal archiveren te implementeren.
- Niet-uitkeringsgerechtigden en VSO/pro jongeren te begeleiden naar werk.
- Capaciteit vrij te maken om de coördinatie van het loket werken en leren op te pakken.
- Versterken van de capaciteit op bedrijfsvoering met een adviseur Planning & Control en een Financial Controller.

Ondanks de daling van het aantal fte zijn de loonkosten toch gestegen. Dit is onder meer te verklaren door de CAO stijgingen en door de herwaardering van een aantal functies.

Ziekteverzuim

Ambtelijke personeel

In de sector overheidsdiensten bedroeg het ziekteverzuimpercentage onder medewerkers in 2017 5.4%. De eerste 3 kwartalen in 2018 laten een lichte toename van het ziekteverzuim zien. Het is daarom reëel om aan te nemen dat het ziekteverzuimpercentage voor deze sector in 2018 hoger dan 5.4% zal uitkomen (bron CBS). Het ziekteverzuimpercentage onder medewerkers van Werkzaam bedroeg in 2018 gemiddeld 5.5%. Hiermee komen we rond het landelijk gemiddelde uit.

Het ziekteverzuimpercentage onder medewerkers van Werkzaam bedroeg in 2017 gemiddeld 3.8%. Het ziekteverzuim steeg fors. Een analyse wijst uit dat deze stijging slechts heel beperkt het gevolg is van arbeid gerelateerde klachten. De belangrijkste oorzaken zijn een lange griepgolf in 2018 en een toename van medewerkers met ernstige fysieke aandoeningen. Waar mogelijk zetten we passende interventies in om herstel te bevorderen en de ziekteperiode te verkorten.

Doelgroep

In onze sector hebben we te maken met een kwetsbare doelgroep met een hoog ziekteverzuim. Het ziekteverzuim onder doelgroep medewerkers, met name vanuit een SW achtergrond, bedroeg in 2017 12.4% en in 2018 13.4%. Voor beide jaren geldt dat we een lager gemiddelde hebben dan landelijk het geval is. Het landelijk gemiddelde bedroeg in 2017 13,3% en in 2018 14%. We blijven inzetten op een lager ziekteverzuim. Een hoog ziekteverzuim staat de ontwikkeling naar zo regulier mogelijk werken in de weg. We monitoren het ziekteverzuim continu op individueel en teamniveau en verbeteren onze aanpak. In 2018 had de lange griepgolf behoorlijke impact op het ziekteverzuim. Ook landelijk is de verwachting dat het ziekteverzuim percentage in 2018 hoger is dan in 2017.

Huisvesting

In 2018 zijn de panden aan de Unieweg in Zaltbommel en de Panoven in Geldermalsen verkocht. Werkzaak werkt vanuit 2 vestigingen: De Poppenbouwing in Geldermalsen en de stadhuis-campus in Tiel. In 2018 is er regulier onderhoud uitgevoerd en de veiligheid en het gebruiksgemak van de Poppenbouwing 18 zijn vergroot. Onderhoudswerkzaamheden aan het oude deel van het dak op de Poppenbouwing zijn uitgesteld naar 2019 in verband met drukte bij bouwbedrijven. Het huisvestingsconcept van het Nieuwe werken is in stand gehouden waardoor er nog steeds 0.7 werkplek per persoon is en mensen plaats en tijd onafhankelijk kunnen werken.

Informatie- en communicatie technologie

In 2018 is de dienstverlening naar de klant en interne werkwijze van Werkzaak meer gedigitaliseerd. Voor werkzoekenden is er Mijn werkzaak: een digitaal portaal voor inkomstenspecificaties, vakantie aanvragen, nieuwsbrieven en vacatures. Informatie is altijd online inzichtelijk. Aanleveren, controleren en verwerken is veel eenvoudiger.

Voor werkgevers en gedetacheerde werknemers van Werkzaak is eind 2018 een test gedaan met digitale uren registratie in Compas Cloud. Ook hier is het aanleveren, controleren en verwerken van de gewerkte uren efficiënt ingericht.

Werkzaak implementeerde het document management systeem Corsa. Het voldoet aan alle archiefwetgeving waardoor Werkzaak een goed en inzichtelijk digitaal archief heeft. Het papieren archief wordt op termijn overbodig. Corsa ondersteunt ook de werkprocessen. De digitale vastlegging en procesinrichting vereenvoudigt en ondersteunt de werkprocessen. Een groot deel van de werkprocessen is erop aangesloten. We breiden dit in 2019 uit en realiseren de aansluiting met onze werk- en inkomensystemen.

Met Team administraties en Bestuurlijke informatie voorziening is het werkproces met zowel het boekhoud systeem Key2Finance, het digitale archief Corsa en de personeelsadministratie in Workforce verbeterd. Hierdoor zijn processen efficiënter en is er meer inzicht in de bedrijfsvoering.

Werkzaak heeft in 2018 de digitale werkplek en het systeembeheer opnieuw ingekocht. Via een Europese aanbesteding is dit aan KPN gegund. Begin 2019 zal de implementatie van dit systeem afgerond worden. Wij verwachten hierbij meer gebruiksgemak en makkelijker beheer. De contracten voor de software voor het sociaal domein zijn vernieuwd. Dit omvat de systemen voor de berekening, controle en vastlegging van inkomen, het uitwisselen van data met interne en landelijke systemen, het boekhoud pakket en diverse ondersteunende functionaliteiten.

ICT heeft zijn werkwijze in 2018 meer waarde gestuurd ingericht. Met de Scrum-Agile methode wordt de Werkwijze (lean) methode van Werkzaak versterkt. De ICT wensen worden organisatie breed afgestemd en concreet gemaakt om duidelijke en haalbare doelen te stellen. Door frequent afgebakende digitale producten op te leveren draagt Team functioneel beheer continue bij aan het verbeteren van de dienstverlening en de bedrijfsvoering van Werkzaak. Scrum hielp met het inzichtelijk maken van de onderlinge verwachtingen. Dit versterkt de samenwerking met alle teams.

Planning & Contol

De planning- en controlcyclus is gebaseerd op het principe van Deming: plan–do–check–act. Het is een cyclisch proces op meerdere (besturings)niveaue's: strategisch, tactisch en operationeel.

Na een moeilijke aanlooperperiode groeiden de periodieke rapportages in 2018 naar meer volwaardige geïntegreerde rapportages en het rapportage proces verloopt steeds soepeler en meer gestructureerd.

Interne controle

De afdeling interne controle heeft, in afstemming met de accountant, haar controleplan voor 2018 volledig en tijdig uitgevoerd waarbij de focus wat verschoven is van puur gegevensgericht naar meer procesgerichte controles.

Bevindingen en adviezen voortkomend uit de controles over de eerste helft van 2018 zijn gepresenteerd aan- en vastgesteld door het management. Bevindingen over de tweede helft van 2018 worden in het eerste kwartaal van 2019 gepresenteerd aan het management.

Belangrijkste conclusies uit de controles over het eerste half jaar zijn:

- De aangetroffen financiële rechtmatigheidsfouten zijn zeer gering en direct gecorrigeerd,
- Gecontroleerde processen worden kwalitatief voldoende uitgevoerd,
- De processen en de inrichting van de systemen zijn voor verbetering vatbaar,
- Er kan verbeterd worden op zorgvuldigheid van handelen en vergroten van accuratesse,

De organisatie is goed in staat gebleken om geconstateerde fouten te herstellen

Realisatie doelstelling

De resultaten van de ondersteunende doelstellingen zijn:

Concrete doelstelling			
Concrete doelstelling	Activiteiten (producten)	Raming	Realisatie
De omzetdoelstelling 2018 bedraagt, conform de gewijzigde begroting, € 8.4 mln.	Betreft de opbrengsten uit verkoop: • detacheringen • schoonmaak • montage en verpakkingen	€ 8.4 mln	€ 8.6 mln
Verlaging openstaande debiteuren	Betere controle op invorderingsprocedure	€ 1.3 mln	€ 2.4 mln

De realisatie van bovenstaande doelstellingen zijn op verschillende plekken reeds toegelicht.

Voor de toelichting wordt daarom verwezen naar:

- Omzet – Omzet toelichting bij programma 2
- Ziekte verzuim – toelichting bij programma 4
- Inkomensdebiteuren – toelichting in programma 1

Baten en lasten programma Beleid en Ondersteuning

Wat heeft het gekost?			+ = nadeel - = voordeel
x € 1.000	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
Inkomsten	-7.659	-8.557	-10.293
Uitgaven	11.543	12.501	12.210
Saldo van baten en lasten	3.884	3.944	1.917
Dotatie reserve	0	0	76
Mutatie reserve	-1.269	-1.742	-1.714
Totaal	2.615	2.202	279

Voor een verdiepende toelichting op de baten en lasten in programma beleid en ondersteuning. Wordt verwezen naar de toelichting bij het taakveld 0.4 beleid en ondersteuning.

7 Paragrafen

7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de tabel ziet u de uitkomsten van de kengetallen conform BBV. Deze cijfers geven een globaal inzicht in de gerealiseerde financiële ontwikkelingen.

Kengetallen		
Kengetallen	realisatie 2018	realisatie 2017
Netto schuldquote	0,8%	4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1.72%	6%
Solvabiliteitsrisico	18%	14%
Structurele exploitatieruimte	1.36%	0.41%

De kengetallen hebben ten opzichte van vorig jaar een herberekening gehad. Verder laten deze zien dat Werkzaam zowel aan de kortlopende als aan haar langlopende verplichtingen kan voldoen. De positieve resultaten vertalen zich ook in positieve ontwikkelingen van de kengetallen.

Weerstandsvermogen

Het beleid voor de vorming van het weerstandsvermogen is in overeenstemming met artikel 30 van de GR. Hierin is bepaald dat, indien het resultaat op het programma Bedrijfsvoering dit toelaat, tot een plafond van 3% van de jaarlijkse exploitatielasten mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Op basis van de lasten over 2018 is het plafond bepaald op circa 2.748 miljoen euro.

Het weerstandsvermogen wordt gebruikt om kostenstijgingen en/of inkomstendalingen op te vangen, zodat de begrote bijdragen vanuit de gemeenten stabiel blijven in het betreffende begrotingsjaar. De 3% is naar verwachting van GR Werkzaam niet afdoende om deze (financiële) risico's op te vangen. Het benodigde weerstandsvermogen dat nodig is om de netto risico's af te dekken bedraagt 3.35 miljoen euro.

Op de balansdatum bedraagt het weerstandsvermogen (Algemene reserve) 1.127 miljoen euro. Dit betekent een ratio van 0.39 ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen ter afdekking van de risico's. Ook ten opzichte van het in de GR bepaalde percentage van 3% van de jaarlijkse exploitatielasten is het huidige weerstandsvermogen fors lager.

Bedrijfsrisico's

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

Risicomatrix bedragen * € 1.000				
Omschrijving	Bruto-risico	Netto-risico	Beleid	Bedrijfsvoering
Verandering van Rijkswetgeving	1.200	900	900	
Conjunctuurgevoeligheid	1.500	800	800	
Krapte arbeidsmarkt	600	350		350
Robotisering en digitalisering	700	200	200	
Kwetsbaarheid door veranderingen ICT.	600	300		300
Toename problematiek doelgroep vraag meer begeleiding	500	200	200	
Omzetdoelstelling	600	300	300	
Eigen risico WW	400	300		300
Totaal	6.100	3.350	2.400	950

1. Verandering van (rijks)wetgeving en/of verandering beleid van gemeenten. Denk aan afbouw bij SW financiering. Onvoldoende financiering voor Nieuw beschut.

Bruto risico 1.2 miljoen euro

Maatregelen: ontwikkelingen nauwlettend volgen, daarop proberen te anticiperen, eigen bedrijfsvoering op orde voor goed imago, goede resultaten op strategische doelstellingen laten zien.

Netto risico 0.9 miljoen euro

2. Conjunctuur gevoeligheid: gevoelig voor economische ontwikkelingen. Werkgevers haken af bij laagconjunctuur. Vertrek of stoppen grotere werkgevers in combinatie met conjunctuur maakt plaatsen nog moeilijker.

Bruto risico 1.5 miljoen euro

Maatregelen: Tijdens hoogconjunctuur ook maatregelen treffen voor laagconjunctuur (o.a. door opbouwen weerstandsvermogen). Voldoende spreiding over meerder werkgevers. Limiet aan aantal werknemers per bedrijf. Contractvoorwaarden tegen het licht houden.

Inzet op mobiliteitscentrum.

Netto risico 0.8 miljoen euro

3. Krappe arbeidsmarkt., hogere salariskosten, nog niet voorbereid op de snelheid en omvang van grote verandering (21^e skills), personeelsverloop.

Bruto risico 0.6 miljoen euro

Maatregelen: Bij meer jaren strategisch beleidsplan meenemen. Bijscholen en opleiden personeel op gebied van 21^e skills, personeelsbeleid hierop scannen (onder andere ratio vast/flexibel). Landelijke maatregelen volgen.

Netto risico 0.35 miljoen euro

4. Robotisering en digitaliseren: verandering van werkprocessen en meer behoefte aan hoger opgeleid personeel waardoor onze doelgroep minder plaatsbaar is. Hoe en wie financiert dit? De kosten gaan voor de baten.
Bruto risico 0.7 miljoen euro
Maatregelen: strategische keuze maken bij accountmanagement en (intern) opleidings- en ontwikkelapparaat. Onder meer door overstappen naar meer duurzame werkgevers (fairtrade gedachte). Zelf innoveren met o.a. cobots.
Netto risico 0.2 miljoen euro
5. Kwetsbaarheid door grote veranderingen in ICT infrastructuur in 2019. Bij problemen kan de hele automatisering uitvallen waardoor niemand kan werken (zowel ambtenaren als in de productiehallen)
Bruto risico 0.6 miljoen euro
Maatregelen: Goed projectmanagement en anticiperen op mogelijke problemen.
Ist en de soll situatie in kaart brengen, informatiemodel opstellen. Actualiseren en/of opstellen beleid (o.a. AVG).
Netto Risico 0.3 miljoen euro
6. Problematiek doelgroep is toegenomen en omvat meerdere ondersteuningsgebieden. Dat vraagt om een forse tijdsinvestering van onze interne organisatie. Ook door afstemming met andere organisaties.
Bruto risico 0.5 miljoen euro
Maatregelen: goed opleidingsapparaat waarmee de kansen voor deze groep vergroot worden. Instrumentarium aanpassen. Regie zoveel mogelijk in een hand organiseren.
Netto Risico 0.2 miljoen euro
7. Omzetdoelstelling wordt niet gehaald: door minder detacheringsinkomsten, productie of dienstverlening. Spanning met doelstelling duurzame uitstroom: omzet is hieraan ondergeschikt.
Bruto risico 0.6 miljoen euro
Maatregelen: verbeteren concurrentiepositie, efficiënter begeleidingsapparaat met als doel efficiënter productie draaien. Gebruik maken van innovaties (skeleton). Doelstelling jaarlijks zo realistisch mogelijk vaststellen of bijstellen.
Hangt samen met 6.
Netto Risico 0.3 miljoen
8. Eigen risico drager WW. ingehouden premies circa 0.3 miljoen euro verdwijnen in exploitatie. Kosten in dit kader zijn niet opgenomen in de begroting omdat die meestal vooraf niet bekend zijn.
Bruto risico: 0.4 miljoen euro.
Maatregelen: onderzoek naar instellen vorming reserve in de toekomst mede op basis van realisatie in verleden.
Netto Risico 0.3 miljoen euro.
Op basis van een latere berekening is het risico op € 0.45s mln uitgekomen op basis van de realisatie in het verleden.

Deze risico's zijn door het MT van Werkzaak vastgesteld en de bijbehorende risicobedragen zijn de best mogelijke inschattingen van het MT. Het bruto risico (6.1 miljoen euro) is het financiële risico dat we lopen, rekening houdend met de kans van voorkomen, de frequentie van voorkomen en de impact. We hebben hier alleen de risico's opgenomen waarvan we zowel de kans als de impact hoog inschatten. Het netto risico (3.05 miljoen euro) is het bedrag rekening houdend met de getroffen beheersmaatregelen.

Risico's nemen hoort tot het wezen van openbaar bestuur. Voortuitgang, innovatie en ambitie kunnen niet bestaan zonder risico's. In 2019 maken we de omslag naar een meer integrale aanpak van risicomanagement met als doel het vergroten van risicobewustzijn van organisatie en bestuur. Zo kan er een goede en verantwoorde balans ontstaan tussen risico's nemen, risico's beheersen en zeker ook kansen verzilveren. We sluiten hierbij aan op het meerjaren strategisch beleidsplan dat naar verwachting in de tweede helft van 2019 volgt.

Vennootschapsbelasting en BTW

In 2018 heeft Werkzaam fiscaal advies ingewonnen bij consultant Deloitte over de toepassing van de Vennootschapsbelasting (VPB). Deloitte heeft geconstateerd dat Werkzaam gebruik kan maken van de SW-vrijstelling. De definitieve fiscale positie van Werkzaam is nog onderwerp van overleg met de fiscus.

In het boekjaar 2018 valt Werkzaam gedeeltelijk onder het BTW-regime. Conform het fiscaal advies van Deloitte uit 2016 is 13.2% van de algemene kosten verrekend. Dit betekent dat 86,8% van de betaalde BTW is verlegd naar de gemeenten.

Werkzaam is, voor de VPB samen met Deloitte, bezig om op beide thema's afspraken te maken met de belastingdienst. Tevens wordt in de eerste helft van 2019 door een externe partij de administratieve vastlegging van de BTW onderzocht.

Onvoorzien

In de begroting is geen post onvoorzien opgenomen. Dit betekent dat er ook geen overzicht onttrekking aan deze post volgt.

7.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Werkzaam heeft alleen de Poppenbouwing in eigendom. Voor het onderhoud is een reserve gevormd in 2018. In de toekomstige begrotingen zal worden opgenomen hoe om te gaan met deze reserve.

7.3 Financiering

Beleidskader

De uitvoering en ontwikkeling van het treasurybeleid wordt in deze paragraaf toegelicht. Daarnaast is aan het eind van deze paragraaf een toelichting opgenomen van de liquiditeitspositie over 2018.

Onderdelen die achtereenvolgens aan bod komen in deze paragraaf zijn:

- Algemene ontwikkelingen
- Treasurybeheer
- (Krediet) Risicobeheer
- Financiering
- Ontwikkeling liquiditeitspositie

Algemene ontwikkelingen

Dit onderdeel schetst de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, alsmede de wettelijke kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de wet Hof en het Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Interne ontwikkelingen

Bij Werkzaak voldoen we aan de uitvoering van de treasuryfunctie aan de wet- en regelgeving. Bij wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden is het een verplichting geworden om overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Er mag een bedrag ter hoogte van 0.75% (met een ondergrens van 0.25 miljoen euro) van het jaarlijkse begrotingstotaal buiten de schatkist gehouden worden voor de uitvoering van dagelijkse taken.

Externe ontwikkelingen, rente-ontwikkelingen

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

Treasurybeheer

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

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

Gegeven de permanente financieringsbehoefte, kunnen fluctuaties in de rentelasten voor Werkzaak risico's met zich meebrengen. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de mate waarin de financieringsbehoefte wordt afgedekt met kortlopende leningen (<1 jaar). De kasgeldlimiet is uitgedrukt in een percentage van de omvang van de begroting. Voor 2018 bedraagt dit, bij ministeriële regeling vastgestelde, percentage van 8,2% op basis van de omvang van de begroting bedraagt deze € 7,506 miljoen. Overigens maakt Werkzaak geen gebruik van kasgeldleningen.

Renterisico

Om het risico van renteaanpassing en herfinancieren bij langlopende leningen (>1 jaar) te beperken is de renterisiconorm ingesteld. Deze norm is bij ministeriële regeling bepaald en houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherziening niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal bedraagt 97.81 miljoen euro. De renterisiconorm is dan 19.56 miljoen euro. De jaarlijkse aflossing is 0.105 miljoen euro. Dit betekent dat er nog voor 19.457 miljoen euro aan ruimte is.

Kredietrisicobeheer

Werkzaak loopt geen risico's bij het uitzetten van geldmiddelen, behoudens het verstrekken van leningen en hypotheekleningen. Omdat dit onderdeel, gecorrigeerd met een voorziening op de balans van gemeente staat is dit risico niet aanwezig.

Frauderisico

We hebben bij Werkzaak geen inventarisatie van frauderisico's binnen de financiële processen uitgevoerd. Het doel van deze frauderisico-analyse is vast te stellen hoe het staat met de kwaliteit van beheersing van frauderisico's binnen onze organisatie en welke beheersingsmaatregelen er eventueel nog genomen moeten worden ter voorkoming van eventuele fraude. De belangrijkste

frauderisico's in deze categorie hebben betrekking op fraude met bancaire middelen. Er functioneren voldoende controle- en beheersingsmaatregelen en de frauderisico's worden als 'laag' gekwalificeerd.

Financiering^[IS1]

De aanwezige vaste activa zijn met lang vermogen gefinancierd, deels via een langlopende lening bij de BNG en deels met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2018 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien.

(x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2018
Totaal kapitaalbeslag in vaste activa	<u>8.181</u>	<u>7.698</u>
Financiering is als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	5.503	5.685
Langlopende lening (BNG)	4.095	3.990
Totaal passiva	9.598	9.675
Overschot vlottende activa	1.417	1.977

De lening portefeuille op 31 december 2018 is als volgt; waarbij jaarlijks 105.000 euro wordt afgelost en de rentebetaling 57.333 euro was.

(x € 1.000)	Oorsprong. Hoofdsom	Rente	Looptijd (jaren)	Afgepast in	Stand per 31-12-2017	Stand 31-12-2018
Lening BNG	4.200	1.40%	40	2056	4.095	3.990
Totaal	4.200				4.095	3.990

Renteschema

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

(x € 1.000)	Renteschema
Financiering is als volgt:	
Externe rentelasten	57
Externe rentebaten	0
Saldo rentebaten en rentelasten	57
Rente van projectfinanciering	57
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	0
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Aan taakveld toe te rekenen rente	0
Renteomslag 0%	0

Ontwikkeling liquiditeitspositie

Op basis van de Wet Fido zijn decentrale overheden verplicht hun financiële middelen onder te brengen bij het Ministerie van Financiën (in de schatkist). Dagelijks worden overtollige geldmiddelen afgeroomd naar de schatkist. Op basis van de actuele liquiditeitsbehoefte worden naar behoefte opnames uit 's Rijks schatkist gedaan. Het saldo in 's Rijks schatkist op 31 december 2018 bedraagt 16.353 miljoen euro.

7.4 Bedrijfsvoering

Voor de toelichting op de bedrijfsvoering wordt verwezen naar de toelichting bij programma 4.

7.5 Verbonden partijen

Verbonden partijen		
Naam en vestigingsplaats	Stichting Werkzaak Plus te Tiel	Stichting Flex en Zeker te Tiel
<i>Belang dat behartigd wordt</i>	Het uitvoeren van regelingen voor gesubsidieerde arbeid in ruimste zin	Werkgever van flexibele uitzend-krachten
<i>Het financieel belang in de verbonden partij</i>		
begin 2018	100%	100%
einde 2018	100%	100%
<i>Vermogen verbonden partij</i>		
Eigen vermogen		
begin 2018	€ 0	€ 0
einde 2018	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen		
begin 2018	€ 1.129	€ 556
einde 2018	€ 752	€ 477
Financieel resultaat 2018	€0	€0

De relatie met de stichtingen Werkzaak Plus en Flex & Zeker kenmerkt zich doordat beide een directe relatie hebben met de doelstellingen van Werkzaak. Daarnaast vormen de GR Werkzaak Rivierenland, Stichting Werkzaak Plus en Stichting Flex & Zeker een fiscale eenheid voor de BTW. De financiële resultaten van de twee stichtingen worden verrekend met de GR Werkzaak.

8 Jaarrekening 2018

8.1 Balans per 31 december 2018

Balans				
Activa				
(x €1.000)	31-12-2018		31-12-2017	
<i>Materiële vaste activa</i>		6.864		7.248
Investerings met een economisch nut	6.864		7.248	
<i>Financiële vaste activa</i>				
Kapitaalverstrekkingen aan:		834		933
Deelnemingen	3		3	
Leningen aan:				
Overige verbonden partijen	0		0	
Overige langlopende Leningen				
Zelfstandigen (BBZ)	831		930	
Totaal vaste activa		7.698		8.181
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>		0		1.789
Bedrijfspannen in de verkoop	0		1.789	
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		18.359		22.749
Vorderingen op openbare lichamen	393		447	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	16.353		14.642	
Rekening courant met niet-financiële instellingen	180			
Overige vorderingen	1.433		7.660	
<i>Liquide middelen</i>		439		724
Kassaldi	0		1	
Banksaldi	439		723	
<i>Overlopende activa</i>		6.055		5.445
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.055		5.445	
Totaal vlottende activa		24.853		30.707
Totaal generaal		32.551		38.888

Balans			
Passiva	31-12-2018		31-12-2017
(x € 1.000,-)			
Vaste Passiva			
<i>Reserves</i>			
Eigen vermogen		5.872	5.241
Algemene reserve	1.127		800
Bestemmingsreserves	2.476		4.114
Gerealiseerde resultaat	2.269		327
<i>Voorzieningen</i>		269	262
<i>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</i>		3.990	3.990
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.990		3.990
Totaal vaste passiva		10.131	9.493
Vlottende passiva			
		1.338	10.026
<i>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	1.338		10.026
<i>Overlopende passiva</i>		21.082	19.369
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.349		13.117
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	9.733		6.252
Totaal vlottende passiva		22.420	29.395
Totaal generaal		32.551	38.888

8.2 Overzicht van baten en lasten per 31 december 2018

Overzicht baten en lasten									+ = nadeel - = voordeel
x € 1.000,-	Vastgestelde begroting 2018			Gewijzigde begroting 2018			Realisatie 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Inkomensregelingen	-49.847	53.491	3.644	-44.447	47.825	3.378	-43.341	46.385	3.045
Programma 2 Begeleide participatie	-33.727	28.625	-5.102	-30.168	25.495	-4.673	-29.528	24.801	-4.727
Programma 3 Arbeidsparticipatie	-4.678	3.521	-1.157	-7.008	5.716	-1.292	-6.994	6.128	-866
Subtotaal programma's	-88.252	85.637	-2.615	-81.623	79.036	-2.587	-79.863	77.315	-2.548
Overhead	-7.659	11.543	3.884	-8.557	12.500	3.943	-10.293	12.210	1.917
Algemene dekkingsmiddelen							-57	57	0
Vennootschapsbelasting Onvoorzien									
Saldo baten en lasten	-95.911	97.180	1.269	-90.180	91.536	1.356	-90.108	89.525	-631
Mutatie reserves	-1.269		-1.269	-1.742		-1.742	-1.638		-1.638
Gerealiseerd resultaat	-97.180	97.180	0	-91.922	91.536	-386	-91.746	89.525	-2.269

De toelichting op de verschillende taakvelden is opgenomen in de toelichting op de specifieke taakvelden.

8.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

In deze jaarrekening is volgens de BBV wetgeving opgesteld. Dit betekent dat de baten en lasten, die betrekking hebben op het begrotingsjaar, in de jaarstukken worden opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Bij waardering tegen verkrijgingsprijs is deze gedefinieerd als zijnde de inkoopprijs en de bijkomende kosten (ex artikel 63 lid 3).

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

De afschrijvingstermijnen, toegepast met inachtneming van de lineaire methode bedragen in jaren:

Maximale afschrijvingstermijnen	
De gehanteerde maximale afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:	
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Overige materiële vaste activa	5 (inventaris)
	3 (ICT)

Deze termijnen zijn indicatief voor de situatie bij Werkzaak. De werkelijke levensduur kan per individueel actief afwijken, op grond van bijzondere omstandigheden.

Financiële vaste activa

Waardering vindt, voor zover van toepassing, plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen.

De waardering van de leningen BBZ is gebaseerd op het saldo van de opgenomen gelden, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Flottende activa

Voorraden

De waardering van de Bedrijfspannen in de verkoop vindt plaats tegen de inbrengwaarde van uit de GR Lander. Met eventuele lagere marktwaarde is in de waardering rekening gehouden.

Uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor mogelijk oninbare vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen. De rekening courantverhouding met de BNG is als uitzetting in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar verantwoord. Dit wordt veroorzaakt door de invoering van de Wet Schatkistbankieren.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi.

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het AB van Werkzaak heeft haar beleid met betrekking tot reserves en voorzieningen (conform artikel 10 Financiële Verordening) nog niet vastgesteld. Dat betekent dat de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling van toepassing zijn.

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

Dit betreft de weerstandsreserve en is gebaseerd op artikel 30 van de GR Werkzaak.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het AB dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming of vaststelling van de jaarrekening.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. De bestemming van het gerealiseerd resultaat op het programma bedrijfsvoering wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het AB.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar hun oorsprong hebben in het verslagjaar of een eerder jaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Buiten de balanstelling wordt – voor zover van toepassing – het bedrag genoemd waarvoor de GR borg- of garantstellingen heeft afgegeven.

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is hieronder weergegeven. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

Overzicht materiële vaste activa						
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	1.070			7		1.063
Bedrijfsgebouwen	3.810	9		132		3.687
Vervoermiddelen	25			15		10
Machines, apparaten en installaties	1.907	83		174		1.816
Automatisering	435	61		207		289
Totaal	7.247	153		536		6.864

In de materiële vaste activa hebben geen grote mutaties in het boekjaar plaatsgevonden. Belangrijkste investeringen zijn de vervanging van computerapparatuur en mobiele telefoontoestellen (55.000 euro) en het vervangen van de koelmachine voor de productielijn van de Poppenbouwing (40.000 euro). Er waren geen desinvesteringen.

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is hieronder weergegeven. Het betreft een deelneming en leningen BBV.

Financiële vaste activa						
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- <i>deelnemingen</i>	3					3
Leningen aan:						
- <i>overige verbonden partijen</i>	0			0		0
- <i>zelfstandigen (BBZ)</i>	930				99	831
Totaal	933				99	834

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

De post Leningen aan zelfstandigen (BBZ) betreft het netto inbare saldo (0,8 miljoen euro) van de verstrekte leningen aan zelfstandigen in het kader van inkomensondersteuning. Het oninbare deel is € 0.06 mln. Hier tegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaam richting deelnemende gemeenten. De vordering wordt in het kader van de BBZ

regelgeving verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke aflossing van de lening.

Flottende activa

Vorraden		
(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Bedrijfspannen in de verkoop	0	1.789
Totaal	0	1.789

De post Bedrijfspannen in verkoop betreft de panden aan de Unieweg (te Zaltbommel) en de Panoven (te Geldermalsen) die in het boekjaar zijn verkocht en daarom per ultimo van het jaar niet meer zijn opgenomen zijn onder deze post.

Uitzettingen		
(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	393	447
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	16.353	14.642
Rekening courant met niet-financiële instellingen	180	
Overige vorderingen	1.433	7.660
Totaal	18.359	22.749

De post Vorderingen op openbare lichamen betreft de op balansdatum openstaande vorderingen op overige overheidsorganisaties van 175.000 euro en 218.000 euro op deelnemende gemeentes. De uitzettingen in 's Rijks schatkist bedragen eind 2018 16.4 miljoen euro.

De rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen betreffen de intercompany verhoudingen met de Stichting Flex en Zeker die in 2017 abusievelijk was verantwoord onder overige vlottende schulden.

De overige vorderingen bestaat voor 1.4 miljoen euro aan debiteurenvorderingen. In 2017 stonden de inkomensdebiteuren onder de overige vorderingen. In 2018 zijn deze onder de overlopende activa opgenomen.

Saldo van het buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dag basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	656	557	512	586
Drempelbedrag	687	687	687	687
Ruimte onder drempelbedrag	73	172	217	143
Overschrijding van het drempelbedrag				

Liquide middelen		
(€ 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Kassaldi	0	1
Banksaldi	439	723
Totaal	439	724

De liquide middelen kennen geen opnamebeperking of valutarisico's.

Overlopende activa

Overlopende activa		
(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.055	5.445
Totaal	6.055	5.445

Onder overlopende activa is de grootste post de inkomensdebiteuren met een bedrag van 12.4 miljoen euro. Hierop is een voorziening oninbaarheid van 7.1 miljoen euro in mindering gebracht. Hiertegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaam richting deelnemende gemeenten. De vordering wordt in het kader van de rijksregelgeving (BUIG, BBZ) verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke ontvangst vanuit de inkomensdebiteur.

De nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen bestaan hoofdzakelijk uit nog te vorderen BTW op de belastingdienst (0.3 miljoen euro), Aanvullend is de LIV (Lage Inkomens Vergoeding) voor 0.4 miljoen euro nog te ontvangen.

Vaste passiva

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves nader gespecificeerd:

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2018
<u>Algemene reserve</u>	<u>800</u>			<u>327</u>	<u>1.127</u>
Algemene reserve	800			327	1.127
<u>Bestemmingsreserves</u>	<u>4.114</u>	<u>76</u>	<u>1.714</u>		<u>2.476</u>
Opstartkosten	1.645		1.645		0
Inrichting Werkzaak	181		69		112
Afw. Liquidatie					
Lander	1.865	76			1.941
Onderhoud	73				73
Innovatie	350				350
<u>Gerealiseerd resultaat</u>	<u>327</u>	<u>2.269</u>		<u>-327</u>	<u>2.269</u>
Gerealiseerd resultaat	327	2.269		-327	2.269
Totaal	5.241	2.345	1.714	0	5.872

De ontwikkeling van de reserves (en voorzieningen) is overeenkomstig de bestemming. De bestemmingen zijn bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 en de gewijzigde begroting 2018 door het AB Werkzaak bepaald.

Algemene reserve

Op basis van realisatie 2018 kan het plafond van de Algemene Reserve (weerstandsvermogen) worden bepaald op 2.75 miljoen euro. Het bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 besloten om uit het resultaat 2017 de Algemene Reserve met 0.3 miljoen euro te doteren.

Opstartkosten

Overeenkomstig de besluitvorming door het Algemeen Bestuur van de Werkzaak is voor de opstartkosten een totaal budget van 6.6 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de periode 2015 – 2018. Dit budget is gebaseerd op de projectbegroting opstartkosten voor de periode 2015 – 2018. Ultimo 2017 resteerde nog een bedrag van 1.645 miljoen euro, na de gemaakte kosten van 2018, is het restant van de reserve conform regelgeving vrijvallen.

Inrichting Werkzaak

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

Afwikkeling Liquidatie Lander

De reserve is opgebouwd uit de boekwaarde (1.7 miljoen euro) van de panden Unieweg en Panoven. Daarnaast is de lening aan Dariuz opgenomen (0.15 miljoen euro). Conform het bestuursbesluit wordt de reserve daarom in 2019 afgewikkeld. De toevoeging van 0.07 miljoen euro was reeds ontvangen, maar was nog niet verwerkt in de reserve. De reserve dient de afwikkeling van de liquidatie Lander.

Onderhoud

De reserve wordt nu ingezet voor de uitvoering van het nog op te stellen onderhoudsplan Poppenbouwing (actie voor 2019). Het vernieuwde pand heeft namelijk nog geen volledig vastgesteld onderhoudsplan.

Innovatie

Het Algemeen Bestuur Werkzaam heeft in 2017 ingestemd met de vorming van deze bestemmingsreserve. De reserve is bedoeld om Werkzaam de mogelijkheden te bieden om, vanuit haar primaire opdracht, nieuwe initiatieven te ontwikkelen. Het bestuur stelt voorafgaand een bestedingsplan vast.

Voorzieningen					
(x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2017	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2018
Voorziening personeel	262	-		104	158
Voorziening personeel twee	-	111		-	111
Totaal	262	111	0	104	269

De voorziening personeel betreft de dekking van hogere personele kosten van de medewerkers die over zijn gekomen uit Lander. De tweede voorziening personeel is gevormd in 2018 ter dekking van de verwachte WW-lasten voortkomend uit de personele regelingen die zijn getroffen in 2018.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar				
(x € 1.000)	Saldo per 31- 12-2017	Vermeer- deringen	Aflossing 2018	Saldo per 31-12-2018
Geldlening project Poppenbouwing	3.990		0	3.990
Totaal	3.990		0	3.990

Per 1 september 2016 is een lening afgesloten ad 4.2 miljoen euro bij de BNG met een rente van 1.4% per jaar en een looptijd van 40 jaar. Deze lening is bestemd voor de financiering van de renovatie en nieuwbouw van het pand Poppenbouwing.

De totale rentelast voor het jaar 2018 bedraagt 57.000 euro. In afwijking van de jaarrekening 2017 is de aflossingstermijn (105.000 euro) die in het nieuwe boekjaar vervalt niet meer opgenomen als kortlopende schuld, omdat de aflossingsverplichting onderdeel is van een langlopende schuld. Dit heeft tot gevolg gehad dat er eenmalig geen aflossing wordt gepresenteerd.

Vlottende passiva

Vlottende passiva		
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	1.338	10.026
Overlopende passiva	21.082	19.369
Totaal	22.420	29.395

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Overige schulden	1.338	10.026
Totaal	1.338	10.026

De post Overige schulden bestaat uit openstaande inkoopcrediteuren. In 2017 werden op deze post ook de te verrekenen voorschotten van circa 9.9 miljoen euro met deelnemende gemeenten als gevolg van het salderen van voorschot en daadwerkelijke kosten over het jaar 2018 verantwoord. Conform de voorschriften van de BBV is deze post opgenomen onder de overlopende passiva.

Overlopende passiva

Overlopende passiva		
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.349	13.117
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	9.733	6.252
Totaal	21.082	19.369

In de verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar is de niet opeisbare rekening courant van 6.1 miljoen euro voor de debiteuren inkomensvoorziening. Daarnaast bestaat deze post uit:

-) netto nog te betalen uitkeringen (2.3 miljoen euro)
-) nog af te dragen loonheffing en premies (2.1 miljoen euro)
-) personele verplichtingen uit hoofde van verlof en vakantietoeslag (0.1 miljoen euro)
-) nog te betalen loonkostensubsidies (0.7 miljoen euro)

De overige vooruit ontvangen bedragen hebben betrekking op de te verrekenen voorschotten van circa 9.7 miljoen euro met deelnemende gemeenten als gevolg van het salderen van voorschot en daadwerkelijke kosten over het jaar 2018.

Borg en Garantstellingen

Deze zijn niet aanwezig

8.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Overeenkomstig de bepalingen van het BBV wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijke financiële verplichtingen waaraan Werkzaam de komende jaren is verbonden. Dit betreft de volgende onderdelen:

Kostensoort	Totale contract waarde looptijd	Contractwaarde 2019	Contractwaarde na 2019
Outsourcing van de ICT-omgeving en applicaties	€ 2,5mln	€ 0,5 mln	€ 2 mln
Administratieve uitkerings applicaties	€ 0,6 mln	€ 0,2 mln	€ 0,4 mln
Salaris verwerking	€ 0,6 mln	€ 0,1 mln	€ 0,5 mln
Accountantscontrole	Circa € 0,3 mln	Circa € 0,04 mln	Circa € 0,04 mln
Huur	€ 3,75 mln	€ 0,375 mln	€ 2,6 mln
Lease verplichtingen	€ 0,1 mln	€ 0,025 mln	0

Binnen de minderheidsdeelneming Dariuz is in 2009 afgesproken dat Werkzaam, een eenmalige vergoeding ontvangt van 0.152 miljoen euro voor ingebrachte kennis zodra resultaten, solvabiliteit en liquiditeit van Dariuz dit toelaten. Dit bedrag is ontvangen en verwerkt. Uiteindelijk zal het onderdeel zijn van het voorstel voor verrekening met de in GR Lander deelnemende gemeenten.

Bij de overgang van de SW-activiteiten per 1 januari 2017 van GR Lander naar GR Werkzaam is afgesproken dat alle rechten en verplichtingen jegens het SW-personeel overgaan naar GR Werkzaam. Hieruit vloeit voort dat de gemeenten garant staan voor de betalingen/verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en verlofdagen voor SW-medewerkers.

Werkzaam maakt geen gebruik van financiële derivaten.

8.6 Taakveld 6.3 inkomensvoorziening

Inkomensregelingen			
x € 1.000	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Baten			
Rijksbijdrage buig	39.937	40.611	41.799
Gemeentelijke bijdrage	1.678	2.316	3.176
Terugvordering & verhaal	1.480	1.427	742
Rijksbijdrage bbz	246	93	313
Overige inkomsten	-	-	3.817
Totaal subsidie doelgroep	43.341	44.447	49.847
Lasten			
Totaal uitkeringen	39.557	40.799	47.977
Bijzondere bijstand	327	334	216
Loonkosten subsidie extern	731	615	343
Loonkosten subsidie interne detachering	1.442	1.767	-
Kosten personeel	3.019	2.970	2.970
Algemene kantoorkosten	90	-	-
Salarissen doelgroepers	-	-	46
Sociale recherche	431	408	560
Kredietverstrekking bbz	617	766	1.170
Onderzoekskosten bbz	172	165	209
Totaal directe kosten doelgroep	46.386	47.825	53.491
Saldo	-3.045	-3.378	-3.644

De uitvoering van het taakveld Inkomensvoorziening heeft plaatsgevonden binnen de kaders van de gewijzigde begroting 2018.

Dit taakveld omvat de financiële verantwoording van de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de Buig, Bbz en bijzondere bijstand. In bijlage 12.3 is – conform het verdeelmodel Werkzaam- de specificatie per gemeente opgenomen.

Baten

De Rijksvergoedingen hebben betrekking op de opbrengsten Buig (39.9 miljoen euro) en Bbz (0.2 miljoen euro). In de buig is rekening gehouden met een zeer beperkt beroep op de Vangnetregeling (0.02 miljoen euro).

De ontvangsten uit terugvordering en verhaal ad 1.5 miljoen euro betreffen opbrengsten bijstand (0.94 miljoen euro, Bbz (0.5 miljoen euro) en bijzondere bijstand (0.04 miljoen euro).

De gemeentelijke bijdrage ad 1.7 miljoen euro in het subsidie resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x 1.000	€
Gemeentelijk aandeel Buig	843
Gemeentelijk aandeel Bbz	48
Sociale recherche	431
Invorderingskosten	78
Bijzondere bijstand	278
Totaal	1.678

De overige inkomsten in de vastgestelde begroting zijn in de uitkeringsadministratie gesaldeerd met de uitkeringen en daarom in de realisatie en gewijzigde begroting niet afzonderlijk zichtbaar.

Lasten

De lasten vallend onder de buigregeling hebben betrekking op de verstrekte bijstandsuitkeringen (39.5 miljoen euro) en verstrekte loonkostensubsidies (2,2 miljoen euro). De directe kosten voor de uitvoering van de BUIG zijn circa 1.2 miljoen euro lager dan de gewijzigde begroting. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere uitkeringslast (1.1 miljoen euro) en minder loonkostensubsidies (0.2 miljoen euro). De oorzaak is de daling van het aantal werkzoekende met inkomensondersteuning.

De lasten Bbz bedragen 0.8 miljoen euro dat is ca 0.1 miljoen euro lager dan begroot doordat minder kredieten zijn verstrekt. De verstrekte bijzondere bijstand bedraagt 0.3 miljoen euro en is in lijn met de gewijzigde begroting.

De directe inningskosten hebben betrekking op de kosten van sociale recherche (0.45 miljoen euro) en kosten van invordering (incasso en onderzoek voorliggende voorzieningen (0.08 miljoen euro). Het onderzoek naar de voorliggende voorzieningen heeft geleid tot een structureel lagere uitkeringslast. Deze kosten zijn, conform Bbv, in de jaarrekening verantwoord in dit taakveld en worden over de deelnemende gemeenten verdeeld conform bijlage 10.2, tabel gemeentelijke bijdrage invordering. De verdeling van de kosten is gerelateerd aan de verantwoording van het buig-budget.

In de gewijzigde begroting 2018 is voor de directe personele kosten uitgegaan van de begrote personele kosten. De realisatie op deze post is hoger doordat de personele kosten een iets hogere realisatie hadden, maar ook de toerekening van inhuur (0.05 miljoen euro) en overige ambtelijke personele kosten (0.07 miljoen euro).

8.7 Taakveld 6.4 begeleide participatie

Begeleide participatie			
x € 1.000			
	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Baten			
Bijdrage sw	22.115	22.729	23.592
Inleenvergoeding gemeente	193	387	1.194
Netto omzet sw	6.899	6.654	7.086
Interne omzet-doelgroep professionals	-	-	289
Rijksvergoeding nieuw beschut	-	-	1.443
Omzet nieuw beschut	321	398	123
Totaal subsidie doelgroep	29.528	30.168	33.727
Lasten			
Loonkosten sw	20.169	21.460	22.771
Loonkosten subsidie BW	1.024	810	734
Overige personele kosten doelgroep	921	633	1.280
Inhuurvergoeding nieuw beschut	193	213	-
Kosten personeel	2.378	2.379	2.379
Loonkostensubsidie nieuw beschut	-	-	1.375
Doelgroep begeleide participatie	-	-	86
Inhuur derden	117	-	-
Totaal directe kosten doelgroep	24.802	25.495	28.625
Saldo van baten en lasten	4.727	4.673	5.102

De uitvoering van het taakveld begeleide participatie heeft betrekking op de uitvoering van de Sw-regeling en de beschutregeling.

Baten

In dit taakveld zijn de baten van de vergoeding SW (22,1 miljoen euro), de inleenvergoeding (0,2 miljoen euro) voor de uitvoering van de beschutregeling. De omzet ad 7,2 miljoen euro betreft de netto omzet die kan worden toegerekend aan begeleide participatie en bestaat uit 6,9 miljoen euro aandeel SW en 0,3 miljoen euro aandeel beschut. De omzet is nader toegelicht om programma 2.

De gemeentelijke bijdrage aan dit taakveld bedraagt 0,07 miljoen euro voor de SW en 0,2 miljoen euro voor de inleenvergoedingen beschut. In bijlage 11.3 en bijlage 11.4 is de specificatie per gemeente opgenomen.

Lasten

De directe lasten van de SW doelgroep bedragen 22,1 miljoen euro. Deze bestaat uit de loonkosten SW, de loonkostensubsidie BW en Overige personele kosten doelgroep. De totale lasten voor de uitvoering van de SW zijn 0,8 miljoen euro lager dan begroot; dit wordt veroorzaakt door het natuurlijk verloop binnen de SW doelgroep én door verschuiving van SW-medewerkers naar dienstverbanden bij externe werkgevers (loonkostensubsidie Begeleid Werken). Het verloop is zichtbaar gemaakt in de tabellen met werkzoekenden in programma 2.

De uitvoering van de Beschutregeling heeft plaatsgevonden binnen de kaders van de gewijzigde begroting.

Door een verbeterde toewijzing van personele kosten zijn de kosten van het directe personeel toegewezen aan het programma begeleide participatie. Omdat de werkzaamheden voor deze groep niet goed deelbaar zijn (werkzaamheden lopen voor de doelgroep van de oude SW en nieuwe P-Wet door elkaar), is gekozen om een verdeling van directe personele kosten op basis van de begroting 2018 te hanteren. Daarnaast is de niet begrote inhuur (0.1 miljoen euro) opgenomen onder de directe kosten van het taakveld.

8.8 Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie

Arbeidsparticipatie			
x € 1.000	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Baten			
Rijksbijdrage	3.558	3.516	3.492
Inleenvergoeding Interne detacheringen	1.316	1.458	-
Inleenvergoeding interne Leerwerkroutes	621	742	-
Projecten	90	-	-
Omzet	1.409	1.292	1.186
Totaal subsidie doelgroep	6.994	7.008	4.678
Inleenvergoeding interne detacheringen	1.316	1.458	-
Interne leerwerkroutes	621	742	-
Externe instrumenten	659	703	706
Kosten personeel	3.522	2.813	2.786
Doelgroep arbeidsparticipatie	-	-	29
Algemene directie kantoorkosten	10	-	-
Totaal directe kosten doelgroep	6.128	5.716	3.521
Saldo van baten en lasten	866	1.292	1.157

In het taakveld Arbeidsparticipatie wordt de inzet van het participatiebudget (interne en externe instrumenten) en re-integratieprojecten verantwoord.

Baten

De baten hebben betrekking op de rijks gelden Participatiebudget (conform septembercircularre) en de gemeentelijke bijdragen in de inleenvergoedingen voor interne detacheringen en interne leerwerkroutes. De specificatie per gemeente is opgenomen in de bijlagen 12.5 en 12.6. Daarnaast is hier de aan dit taakveld toe te rekenen netto omzet verantwoord; de netto omzet ad 1.4 miljoen euro betreft 1.2 miljoen euro voor Interne detacheringen en 0.2 miljoen euro voor leerwerkroutes. De omzet is nader toegelicht om programma 2. De opbrengsten van de projecten betreft het netto resultaat op de uitgevoerde projecten; deze opbrengsten waren niet geraamd in de begroting.

Lasten

Het Participatiebudget is verantwoord onder de kosten personeel (80% van het budget (2.9 miljoen euro) en de inkoop externe instrumenten. De inkoop van externe instrumenten is verantwoord op de werkelijk gemaakte kosten (0.65 miljoen euro). Conform de afspraken uit het verdeelmodel wordt het budget op basis van solidariteit tussen de gemeenten opgebracht. Bij de inzet van de middelen houdt Werkzaamheid geen rekening met de gemeente van herkomst.

Naast de toedeling van directe personele kosten zijn overige personele kosten (0.1 miljoen euro) en inhuur (0.1 miljoen euro) opgenomen onder de personele kosten. In de gewijzigde begroting waren de personele kosten op basis van de bovengenoemde 80% van het participatiebudget verwerkt. De jaarrekening geeft inzicht in de werkelijk toe te rekenen ambtelijke kosten.

Doordat de instroom van werkzoekenden achter is gebleven op de verwachtingen is de netto inleenvergoeding voor F&Z lager dan begroot (0.2mln). De behaalde omzet is 0.2 miljoen euro hoger door een aantrekkende arbeidsmarkt, waardoor het aantal medewerkers binnen Flex en Zeker stijgt, en implementatie van het prijsbeleid in 2018.

8.9 Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning

Beleid en ondersteuning			
x € 1.000			
	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Baten			
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	7.359	7.359	7.359
Incidentele baten	2.934	829	-
Interne omzet	-	-	67
Overige financiering	-	369	233
Totale baten bedrijfsvoering	10.293	8.557	7.659
Lasten			
Kosten ambtelijk personeel	4.983	6.604	5.850
Overige personele kosten ambtenaren	282	210	357
Inhuur derden	209	366	308
Doelgroep ambtelijke kosten	-	-	129
Algemene kantoorkosten	742	595	1.140
ICT-kosten	1.370	1.477	1.238
Incidentele lasten	1.819	59	45
Opstartkosten	1.305	1.645	1.078
Schoonmaak	-	-	67
Interne leerwerkroutes	-	9	-
Afschrijvingen	529	571	541
Kapitaallasten	57	-	-
Huisvestingskosten	913	965	790
Totale lasten bedrijfsvoering	12.210	12.501	11.543
Resultaat	-1.917	-3.944	-3.884
Mutaties reserves	1.638	1.742	1.269
Resultaat	-279	-2.202	-2.615

Baten

De gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering is de conform primitieve en gewijzigde begroting (7.4 miljoen euro) verwerkt.

In de gewijzigde begroting was onder de incidentele baten de boekwinst van de verkoop van de Unieweg (€0,6mln) verantwoord. In de jaarrekening is een correctie doorgevoerd naar de gehele verkoopwaarde van de Uniweg (2 miljoen euro). Zie de tabel van de incidentele baten en lasten voor een nadere specificatie.

Personele kosten

Op basis van de directe FTE's zijn de personele kosten opgenomen binnen de taakvelden. Ten opzichte van de begroting is hierdoor een verschuiving over de taakvelden zichtbaar. Tevens is 0.7 miljoen euro opgenomen in de startkosten conform begroting. En op het taakveld arbeidsparticipatie is de overige 0.7 miljoen euro in de personele kosten zichtbaar. Voor het volledige beeld van de personele kosten te geven is onderstaande recapitulatie opgenomen.

Personele kosten taakvelden	x €1,000	
0.4 Personele kosten		5.265
0.4 Startkosten – ambt. Pers. kosten		728
6.3 Inkomensvoorziening		3.019
6.4 Begeleide participatie		2.378
6.5 Arbeidsparticipatie		3.522
Totaal		14.912

Startkosten

Bij de gewijzigde begroting 2018 was geen onder verdeling gemaakt naar de inzet van de startkosten. De aanvulling van de begroting en gewijzigde begroting is daarom bij onvoorzien opgeteld. Werkzaam heeft in 2018 een hoger dan verwachte inzet van tijdelijk personeel gehad. Er was sprake van een inhaalslag om de basis beter op orde te krijgen. Daarmee wordt de uitvoering van taken en informatievoorziening verbeterd.

In 2018 is afscheid genomen van 2 medewerkers. De kosten (0.1 miljoen euro) die hiermee gemoeid zijn, zijn gedekt onder de post mobiliteit. Ook zijn kosten gemaakt voor de verkochte panden Unieweg en Panoven.

Startkosten			
x €1.000	Begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
Tijdelijke Formatie	729	729	1.039
Opleiding & Ontwikkeling	0	0	
Mobiliteit	0	0	120
P&O	729	729	1.159
Huisvesting	160	160	90
ICT	50	50	43
Onvoorzien	139	706	13
Totaal	1.078	1.645	1.305

De kosten worden als laatste jaar uit de bestemmingsreserve opstartkosten betaald. Het resterende saldo van €0,34 mln is vrijgevallen in het resultaat en wordt verwerkt in de resultaatsbestemming.

Incidentele baten

verkoop panden	2.438
Verkoop inventaris	16
ESF 2014-2016 subsidie	18
Verkoop mentorwijs	100
Dariuz lening (via reserve)	76
Diversen	285
	2.933

Incidentele lasten

Afschrijving panden	1.745
Opstartkosten (via reserve)	1.305
Inrichtingskosten (via reserve)	69
Diversen	73
	3.192

Incidenteel resultaat**-259**

In de incidentele baten en lasten zijn met name de verkopen van de 2 panden en de opstartkosten zichtbaar.

De mutaties in de reserves betreft hoofd zakelijk de mutatie op de reserve start kosten (€1.6mln). Er zijn geen structurele mutaties op de reserves.

9 Wet normering topinkomens

Onderstaande tabellen verantwoorden de gegevens per bestuurder.

Leidinggevende topfunctionarissen, met dienstbetrekking

bedragen x € 1	E.Boer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[112.159]
Beloningen betaalbaar op termijn	[17.641]
<i>Subtotaal</i>	<i>[129.800]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[189.000]
 -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	 N.v.t.
Totale bezoldiging	[129.800]
 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	 N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	E.Boer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[113.964]
Beloningen betaalbaar op termijn	[15.637]
<i>Subtotaal</i>	<i>[129.601]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[181.000]
 Totale bezoldiging	 [129.601]

Topfunctionarissen met een
bezoldiging van € 1.700 of
minder

Functiegegevens	Functie	Van	Tot en met
Dhr. C. Stolwijk	Voorzitter	01-01	31-12
Dhr. C.A.H. Zondag	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. A.P.M. van Swam	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. A. van Maanen	Bestuurslid	01-01	31-12
Mw. J.H.A. Sørensen	Bestuurslid	01-01	31-12
Dhr. D.J. Russchen	Bestuurslid	12-07	31-12
Dhr. J. Andriesse	Bestuurslid	12-07	31-12
Mw. W.E.A. van Dijkhuizen	Bestuurslid	24-05	31-12
Krook J.	Bestuurslid	01-01	11-07
Benschop R.E.	Bestuurslid	01-01	23-05
S.T. Klein – de Jong	Bestuurslid	01-01	11-07
Dhr. B. Brink	Bestuurslid	01-01	31-12

10 Controleverklaring

11 Bijlagen

11.1 Sisa verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019							
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)	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
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 6.913.196	€ 150.265	€ 488.509	€ 1.368
			2 060236 Gemeente Geldermalsen	€ 3.340.304	€ 112.346	€ 296.048	€ 2.810
			3 060263 Gemeente Maasdriel	€ 3.117.422	€ 40.672	€ 254.541	€ 2
			4 060281 Gemeente Tiel	€ 15.017.632	€ 370.520	€ 949.134	€ 4.808
			5 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 3.983.717	€ 120.961	€ 207.971	€ 7.391
			6 060304 Gemeente Neerijnen	€ 1.430.076	€ 49.445	€ 50.213	€ 2.656
			7 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 2.612.978	€ 46.115	€ 508.037	€ 2.175

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/08	Aard controle R Indicatornummer: G2B/09	Aard controle R Indicatornummer: G2B/10	Aard controle R Indicatornummer: G2B/11
060216 Gemeente Culemborg	€ 14.227	€ 14.006	€ 1.600	€ 0
060236 Gemeente Geldermalsen	€ 0	€ 18.740	€ 0	€ 0
060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 4.627	€ 288	€ 0
060281 Gemeente Tiel	€ 14.448	€ 22.703	€ 6.324	€ 0
060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 22.677	€ 754	€ 0
060304 Gemeente Neerijnen	€ 0	€ 6.062	€ 506	€ 0
060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 17.046	€ 3.485	€ 0

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)
<i>Aand controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12</i>	<i>Aand controle R Indicatornummer: G2B/13</i>	<i>Aand controle R Indicatornummer: G2B/14</i>
060216 Gemeente Culemborg	€ 277.587	€ 0
060236 Gemeente Geldermalsen	€ 201.472	€ 0
060263 Gemeente Maasdriel	€ 125.130	€ 0
060281 Gemeente Tiel	€ 993.281	€ 0
060297 Gemeente Zaltbommel	€ 284.593	€ 0
060304 Gemeente Neerijnen	€ 159.748	€ 0
060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 117.407	€ 0

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aand controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/06</i>
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 83.829	€ 0	€ 17.460	€ 17.711	€ 18.096
			2 060236 Gemeente Geldermalsen	€ 13.318	€ 0	€ 7.873	€ 67.643	€ 19.955
			3 060263 Gemeente Maasdriel	€ 58.671	€ 11.500	€ 4.707	€ 82.221	€ 31.353
			4 060281 Gemeente Tiel	€ 128.916	€ 17.140	€ 27.499	€ 53.679	€ 47.275
			5 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 16.164	€ 195.000	€ 22.426	€ 90.283	€ 25.379
			6 060304 Gemeente Neerijnen	€ 34.322	€ 41.500	€ 4.023	€ 23.279	€ 9.631
			7 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 16.175	€ 0	€ 14.821	€ 46.976	€ 22.305

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	<i>Aand controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/07</i>	<i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/08</i>	<i>Aand controle R Indicatornummer: G3B/09</i>
060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 0	€ 0
060236 Gemeente Geldermalsen	€ 0	€ 0	€ 0
060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 0	€ 0
060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 0	€ 0
060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 0	€ 0
060304 Gemeente Neerijnen	€ 0	€ 0	€ 0
060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	€ 0

11.2 Participatiewet (buig) en bbz gelden

Onderstaande tabellen geven inzicht in de realisatie per gemeente van de BUIG en BBZ in 2018. De kosten worden op basis van werkelijke kosten per gemeente afgerekend.

Participatiewet (BUIG)								
x € 1.000	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Participatiewet	1.430	3.983	15.019	3.117	6.913	2.613	3.340	36.416
IOA	50	258	1.012	319	549	534	318	3.039
Ontvangsten	-52	-128	-390	-41	-166	-48	-115	-940
Loonkostensubsidie	160	285	993	125	278	117	201	2.159
Starters BBZ	6	23	23	5	14	17	19	106
Totaal bijstand	1.594	4.420	16.657	3.525	7.588	3.233	3.763	40.780
Rijksbudget	1.594	4.420	15823	3496	7.588	3.233	3.763	39.917
Tekort			-834	-30				
Tekort %	0.0%	0.0%	-5.27%	-0.85%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Vangnet	-	-	21	-	-	-	-	21
Gemeentelijk deel	-	-	813	30				843
Bijzondere bijstand	-1	19	156	21	27	9	47	278

Participatiewet (BUIG)								
x € 1.000	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Bijdrage invorderingskosten (bv sociale recherche)	19	57	208	46	95	38	45	507

BBZ								
x€ 1.000	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
BBZ								
levensonderhoud	34	16	129	59	84	16	13	351
Krediet	42	195	17	12	-	-	-	265
Onderzoekskosten	10	25	47	29	18	22	20	171
Ontvangsten	-28	-113	-88	-87	-37	-65	-76	-494
Totaal BBZ	58	123	106	12	65	-27	-42	294
Rijksvergoeding totaal	45	96	86	13	52	-17	-29	246
								-
Gemeentelijk bijdrage	13	27	19	-1	14	-10	-14	48

11.3 Subsidie sw

Onderstaande tabel geeft inzicht in de realisatie van de SW kosten, dekking en rijksbudget over 2018. De kosten worden op basis van werkelijke kosten per gemeente afgerekend.

SW subsidie									
x€ 1.000	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neder-Betuwe	Neerijnen	Tiel	Zaltbommel	Totaal
Realisatie kosten SW	2.263	3.179	2.024	1.846	1.254	1.025	7.438	3.086	22.115
Rijksbudget	2.194	3.179	2.024	1.846	1.254	1.025	7.438	3.086	22.046
Gemeentelijke bijdrage	69	0	0	0	0	0	0	0	69

11.4 Inleenvergoeding

In onderstaande tabel zijn de inleenkosten die door de gemeenten gedekt worden opgenomen. De kosten worden per gemeente afgerekend conform het AB besluit van 28-2-2019.

Inleenvergoeding 2018 x €1.000	Gemeente Culemborg	Gemeente Geldermalsen	Gemeente Maasdriel	Gemeente Tiel	Gemeente Zaltbommel	Gemeente Neerijnen	Gemeente West Maas en Waal	Totaal
Flex & Zeker	264	61	64	734	86	30	78	1.316
WWA	125	29	30	346	40	14	37	621
Beschut	39	9	9	108	13	4	11	193
Totaal	427	99	104	1.188	139	48	126	2.130

11.5 Participatie budget

Onderstaande tabel geeft inzicht in de realisatie van de participatie budget in 2018. Op basis van solidariteit wordt het budget afgerekend met de gemeenten.

Participatiebudget x€ 1.000	Totaal	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel
Activiteit per werkzoekende								
Doorbelasting	2.899	578	140	148	67	1.602	170	194
Personele kosten								
Additionele kosten LKS	424	86	7	19	6	237	30	39
-p wet								
Inkoop instrumenten	147	26	24	14	9	68	3	3
Totaal Activiteiten	3.470	690	171	181	82	1.907	203	236
Te verdelen (reis) kosten	88	18	4	4	2	49	5	6
Totaal	3.558	708	175	185	84	1.956	208	242
Gemeentelijk budget IU-SD	3.625	722	175	185	84	2.004	213	242

11.6 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering

Onderstaande tabel geeft inzicht in de realisatie van de bedrijfsvoeringbudget in 2018.

Bijdrage gemeenten			
x € 1.000	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Specificatie bijdrage per gemeente			
Buren	172	172	172
Culemborg	1.356	1.356	1.356
Geldermalsen	643	643	643
Maasdriel	614	614	614
Neder-Betuwe	105	105	105
Neerijnen	319	319	319
Tiel	2.793	2.793	2.793
West Maas en Waal	479	479	479
Zaltbommel	878	878	878
	7.359	7.359	7.359

11.7 Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat laat zich als volgt samenvatten:

Bijdrage gemeenten			
(x € 1.000)	Realisatie 2018	Gewijzigde begroting 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomen			
BUIG	1.678	2.316	3.176
BBZ	0	93	313
Totaal	1.678	2.409	3.489
Werk			
SW	69	0	1.194
Beschut	192	387	0
Participatie	1.937	1.458	0
Totaal	2.198	1.845	1.194
Subsidie resultaat	3.876	4.254	4.683
Bijdrage Bedrijfsvoering	7.359	7.359	7.359
Totale gemeentelijke bijdrage	11.235	11.613	12.042

De gemeentelijke bijdrage voor de BUIG komt vanuit 2 gemeenten, de overige gemeenten blijven binnen het Rijksbudget, de doorbelasting van de invorderingskosten (bijvoorbeeld sociale recherche) en de gemeentelijke bijdrage voor de BBZ.

Voor de WSW geldstroom blijft deze op totaal onder de bekende rijksbudgetten. Een gemeente heeft een eigen bijdrage van 69k De gepresenteerde bedragen bij Werk zijn de inleenvergoedingen in de programma's begeleide participatie en arbeidsparticipatie.

In de volgende onderdelen worden per programma de financiële resultaten nader toegelicht.

11.8 Overzicht naar taakveld

		Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018
0.4	Overhead	11.543	12.500	12.210
0.5	Treasury	-	-	57
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal 0 Bestuur en Organisatie		11.543	12.500	12.267
6.3	Inkomensregelingen	53.491	47.825	46.386
6.4	Begeleide participatie	28.625	25.495	24.801
6.5	Arbeidsparticipatie	3.521	5.716	6.128
Totaal 6 Sociaal Domein		85.637	79.036	77.315
Saldo van Lasten per taakveld		97.180	91.536	89.582
0.4	Overhead	7.659	8.557	10.293
0.5	Treasury	-	-	57
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal 0 Bestuur en Organisatie		7.659	8.557	10.350
6.3	Inkomensregelingen	49.847	44.447	43.341
6.4	Begeleide participatie	33.727	30.168	29.528
6.5	Arbeidsparticipatie	4.678	7.008	6.994
Totaal 6 Sociaal Domein		88.252	81.623	79.863
Saldo van Baten per taakveld		95.911	90.180	90.213
0.4	Overhead	3.884	3.943	1.917
0.5	Treasury	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal 0 Bestuur en Organisatie		3.884	3.943	1.917
6.3	Inkomensregelingen	3.644	3.378	3.045
6.4	Begeleide participatie	-5.102	-4.673	-4.727
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.157	-1.292	-866
Totaal 6 Sociaal Domein		-2.615	-2.587	-2.548
Saldo van Baten & Lasten per taakveld		-1.269	-1.356	631
0.10 Mutatie reserves		1269	1742	1638
0.11 Saldo van rekening van baten en lasten		-	386	2.269

11.9 Bijdrage bedrijfsvoering naar taakveld

De gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoering van Werkzaam is in 2018 o.b.v. de direct personele kosten in de taakvelden verdeeld.

x 1.000	Salarislast	Bedrijfsvoering bijdrage verdeling	
Taakveld 6,3	3.019	34%	2.491
Taakveld 6,4	2.378	27%	1.962
Taakveld 6,5	3.522	39%	2.906
	8.919	100%	7.359
Taakveld 0,4	5.993		
Totaal	14.912		

11.10 Mutaties inkomensdebiteuren per gemeente

Groepen x €1.000	Stand 31-12- 2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	202	31	55	178	38	140
Bz	7.133	-764	487	5.883	3.175	2.708
Cessie	17	-7	-	10	10	-
Geldlening	263	6	30	239	7	231
Krediethypotheek	702	-5	67	630	30	600
Overigen	43	3	24	22	9	13
Terugvordering	6.725	-36	794	5.896	3.598	2.298
Verhaal	392	-31	25	337	270	67
Eindtotaal	15.477	-803	1.481	13.193	7.137	6.056

Geldermalsen						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	13.778	4.858	4.333	14.303	4.352	9.951
Bz	739.261	-355.093	75.516	308.651	98.753	209.898
Geldlening	14.932	-9.739	9	5.185	-	5.185
Krediethypotheek	7.502	-167	4.036	3.299	1.036	2.263
Overigen	-	370	370	-	-	-
Terugvordering	604.123	-23.078	104.272	476.774	263.698	213.096
Verhaal	-	2.363	2.560	-197	-197	0
Eindtotaal	1.379.596	-380.486	191.095	808.016	367.643	440.392

Maasdriel						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	6.034	3.623	3.742	5.915	-	5.915
Bz	1.272.832	-6.862	87.078	1.178.892	632.725	546.167
Cessie	16.776	-6.875	-	9.901	9.901	-
Geldlening	11.897	13.315	10.071	15.141	-	15.141
Overigen	150	600	600	150	-	150
Terugvordering	201.777	29.666	34.528	196.914	108.254	88.660
Verhaal	24.009	12.958	2.404	34.563	2.323	32.240
Eindtotaal	1.533.474	46.424	138.423	1.441.476	753.203	688.273

Tiel						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	94.834	12.794	28.064	79.565	14.336	65.229
Bz	2.387.676	-425.980	82.213	1.879.482	1.183.293	696.190
Cessie	-	-	-	-	-	-
Geldlening	109.010	13.933	8.994	113.948	666	113.282
Krediethypotheek	300.838	-43.210	38.012	219.616	29.102	190.514
Overigen	19.742	-2.255	5.921	11.566	6.492	5.119
Terugvordering	2.845.712	139.911	324.012	2.661.611	1.386.880	1.274.731
Verhaal	110.492	-29.281	4.433	76.777	75.213	1.565
Eindtotaal	5.868.303	-334.088	491.649	5.042.566	2.695.981	2.346.630

Zaltbommel						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	18.916	100	3.277	15.739	3.617	12.122
Bz	1.057.037	185.547	113.244	1.129.341	542.295	587.045
Geldlening	15.815	1.387	2.164	15.038	-	15.038
Krediethypotheek	47.199	476	-	47.675	-	47.675
Overigen	277	-	-	277	-	277
Terugvordering	670.998	38.148	119.221	589.925	452.160	137.766
Verhaal	16.915	4.757	6.100	15.572	9.112	6.459
Eindtotaal	1.827.157	230.416	244.006	1.813.567	1.007.184	806.383

Neerijnen						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	11.565	1.590	3.315	9.840	-	9.840
Bz	340.759	-131.926	27.808	181.026	217	180.809
Geldlening	14.295	-8.432	3.250	2.612	-	2.612
Krediethypotheek	183.433	18.129	18.914	182.648	-	182.648
Overigen	3.388	-143	3.183	61	-	61
Terugvordering	280.941	-49.284	27.177	204.479	124.405	80.074
Verhaal	-	250	200	50	-	50
Eindtotaal	834.381	-169.816	83.847	580.717	124.622	456.095

Culemborg						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	44.094	5.676	10.078	39.692	14.274	25.418
Bz	419.231	-44.291	36.772	338.169	138.445	199.724
Cessie	71.040	-6.219	5.354	59.467	6.548	52.919
Geldlening	15.249	12.607	-	27.856	-	27.856
Krediethypotheek	4.551	3.801	7.682	670	-	670
Overigen	1.264.704	11.377	146.969	1.129.111	797.596	331.515
Terugvordering	208.821	7.787	8.831	207.777	181.340	26.437
Verhaal	2.027.690	-9.262	215.686	1.802.742	1.138.203	664.539
Eindtotaal	44.094	5.676	10.078	39.692	14.274	25.418

West Maas en Waal						
Groepen x €1	Stand 31-12-2017	Opboeking 2018	Afboeking 2018	Stand 31-12-2018	Deel oninbaar	Niet invorderbare RC gemeenten
Administratieve boete	12.986	2.296	2.437	12.845	1.203	11.642
Bz	916.301	14.865	64.044	867.123	579.114	288.008
Geldlening	25.745	1.622	100	27.267	-	27.267
Krediethypotheek	147.452	7.039	5.724	148.766	-	148.766
Overigen	15.145	206	6.110	9.241	2.864	6.377
Terugvordering	857.231	-183.051	37.398	636.782	464.808	171.973
Verhaal	31.666	-29.533	-	2.134	2.134	-0
Eindtotaal	2.006.526	-186.555	115.813	1.704.158	1.050.124	654.034

12 Jaarrekening 2018 stichting Werkzaak plus

12.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de stichting Werkzaak-plus. Werkzaak plus fungeert als steunstichting voor de activiteiten van de GR Werkzaak Rivierenland (GR). Het bestuur van de stichting wordt statutair gevormd door het bestuur van de GR. Statutair is bepaald dat de voorzitter van de GR tevens voorzitter is van de stichting; de zittingsperiode van het bestuur is zoveel mogelijk gelijk aan die van de GR.

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

Vanaf 2002 heeft de stichting zich ontwikkeld tot een werkgeversorganisatie ter ondersteuning van de GR. De stichting treedt op als werkgever voor nadien in dienst getreden semi-ambtelijk personeel en voor doelgroep werknemers. In 2014 is besloten om de activiteiten uit te breiden door nieuwe SW-arbeidscontracten onder te brengen in de stichting. De GR is verantwoordelijk voor de uitvoering van de werkzaamheden. In het boekjaar 2018 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

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

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

Opgemaakt te Geldermalsen
Datum:

Vastgesteld te Geldermalsen
Datum:

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
C. Stolwijk

12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

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

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

Grondslagen balans

Algemeen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

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

Kosten

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

12.3 Balans per 31 december 2018

Balans		
ACTIVA		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiele vaste activa	0	0
Financiele vaste activa	0	0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Voorraden	0	0
Vorderingen	854.420	427.667
Liquide middelen	84.369	1.158.187
Overlopende activa	2.232	0
TOTAAL	941.021	1.585.854

Balans		
PASSIVA		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
<u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	752.024	1.129.333
Overlopende passiva	188.997	456.521
TOTAAL	941.021	1.585.854

12.4 Resultatenrekening 2018

Exploitatieresultaat		
x € 1	2018	2017
NETTO OMZET	11.436.446	8.993.035
Salariskosten	11.027.896	8.582.347
Vervoerskosten woon- werk	337.833	336.838
Overige personeelskosten	64.660	55.599
Reis- en verblijfskosten	0	0
Rentekosten	351	0
Belastingen en verzekeringen	0	0
Algemene kosten	5.706	18.251
TOTAAL KOSTEN	11.436.446	8.993.035
INCIDENTEEL RESULTAAT	0	0
TOTAAL RESULTAAT	<u>0</u>	<u>0</u>

12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vorderingen		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
Handelsdebiteuren	652.992	226.239
Kortlopende vorderingen	201.428	201.428
Vordering op verbonden partijen	0	0
Pensioenfondsen	0	0
Totaal	<u>854.420</u>	<u>427.667</u>

Het genoemde bedrag bij de handelsdebiteuren is een vordering op GR Werkzaam Rivierenland. De kortlopende vorderingen zijn de verwachte ontvangsten uit het lage inkomensvoordeel (LIV).

Liquide middelen		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	<u>84.369</u>	<u>1.158.187</u>

Dit is het saldo van de BNG en is vrij besteedbaar.

Overlopende activa		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
Te vorderen BTW	0	0
Overige	2.232	0
	<u>2.232</u>	<u>0</u>

Passiva

Stichting Werkzaak plus kent geen eigen vermogen en voorzieningen.

Overige schulden		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	6.030	5.985
Belastingen	0	0
Personeel	490.471	423.712
Omzetbelastingen	0	0
Overige	0	699.635
Nog te betalen vakantiegeld	255.523	0
Totaal	<u>752.024</u>	<u>1.129.332</u>

Personele kosten zijn voornamelijk nog te betalen loonheffing en premies van ambtenaren voor december 2018. Het nog te betalen vakantiegeld was in 2017 opgenomen onder de overlopende passiva in 2018 is dit gecorrigeerd naar overige schulden.

Overlopende passiva		
x € 1	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende passiva	<u>188.997</u>	<u>456.521</u>

Betreft het saldo openstaande verlofuren 2018.

12.6 Toelichting op resultatenrekening 2018

Omzet		
x € 1	2018	2017
Inleenvergoeding Werkzaam	9.191.879	8.713.471
Loonkostensubsidie	2.244.567	279.564
Totaal	11.436.446	8.993.035

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

Salariskosten		
x € 1	2018	2017
Bruto lonen doelgroep medewerkers	4.063.339	3.746.392
Sociale lasten doelgroep medewerkers	842.518	363.110
Pensioenen doelgroep medewerkers	352.293	332.502
Salaris doelgroep medewerkers	5.258.150	4.442.004
Bruto lonen (semi-) ambtenaren	4.358.985	3.465.426
Sociale lasten (semi-) ambtenaren	791.619	221.192
Pensioenen (semi-) ambtenaren	619.143	453.725
Salaris (semi) ambtenaren	5.769.746	4.140.343
Totaal salariskosten	11.027.896	8.582.347

Kosten per fte doelgroep medewerkers		
	2018	2017
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	226,9	217,0
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	23.172	20.521

Kosten per fte (semi-) ambtenaren		
	2018	2017
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	91,4	73,0
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	63.130	57.322

Nieuw in dienst getreden (semi-) ambtelijke medewerkers komen in dienst bij de stichting Werkzaak plus. De salariskosten voor de (semi-)ambtenaren stegen ten opzichte van 2017; dit is veroorzaakt door periodieke aanpassingen en omdat in 2018 voor diverse functies nieuwe medewerkers zijn aangesteld.

Vervoerskosten woon-werk		
x € 1	2018	2017
Ambtenaren	135.440	113.113
Doelgroep	202.393	223.725
Totaal	337.833	336.838

Overige personeelskosten		
x € 1	2018	2017
Reiskosten zakelijk ambtenaren	60.142	44.142
Reiskosten zakelijk doelgroep	4.518	11.456
	<u>64.660</u>	<u>55.599</u>

Algemene kosten		
x € 1	2018	2017
Bankkosten	483	508
Abonnementen/vakbladen	18	18
Incasso kosten	1.506	530
Contributies	-150	150
Salarisverwerking	48.073	34.285
(Afrondings) verschillen	-227	-1.627
Mutatie verlof verplichting	-43.997	-15.613
Totaal	5.706	18.251

13 Jaarrekening 2018 stichting Flex & zeker

13.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de stichting Flex & Zeker.

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

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

Stichting Flex & Zeker is op 16 juli 2015 statutair opgericht. De stichting treedt op als werkgever voor flexibele uitzendkrachten. In het boekjaar 2018 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

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

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

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

Opgemaakt te Geldermalsen
Datum:

Vastgesteld te Geldermalsen
Datum:

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
C. Stolwijk

13.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

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

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

Grondslagen balans

Algemeen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens

gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

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

Kosten

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

13.3 Balans per 31 december 2018

Balans		
ACTIVA		
(x € 1)		
	31-12-2018	31-12-2017
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiele vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	0	0
Vorderingen	35.927	432.444
Overlopende activa	0	0
Liquide middelen	510.738	244.578
TOTAAL	546.665	677.022

Balans		
PASSIVA		
(x € 1)		
	31-12-2018	31-12-2017
<u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
	-	
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	476.871	556.243
Overlopende passiva	69.794	120.779
TOTAAL	546.665	677.022

13.4 Resultatenrekening 2018

Exploitatieresultaat		
(x € 1)	Realisatie 2018	Realisatie 2017
NETTO OMZET	2.277.635	1.595.073
Salariskosten	2.154.474	1.520.169
Vervoerskosten woon- werk	72.213	56.524
Overige personeelskosten	50.947	18.380
TOTAAL KOSTEN	2.277.635	1.595.073
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
INCIDENTEEL RESULTAAT	0	0
TOTAAL RESULTAAT	0	0

13.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vorderingen		
(x € 1)	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	0	0
Nog te ontvangen	35.927	33.490
Vordering op verbonden partijen	0	398.955
Totaal	35.927	432.445

Het nog te ontvangen bedrag heeft betrekking op het lage inkomensvoordeel (LIV).

Overlopende activa

Overlopende activa		
(x € 1)	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende Activa	0	0

Liquide middelen		
(x € 1)	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	510.738	244.578

Betreft de aangehouden geldmiddelen bij de BNG per 31 december 2018. De middelen hebben een vrije beschikking.

Passiva

Eigen vermogen		
(x €)	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	0	0

Flex & Zeker kent geen eigen vermogen en geen voorzieningen en langlopende schulden.

Overige schulden		
(x € 1)	31-12-2018	31-12-2017

Overige schulden

Belastingen	0	193.913
Pensioenen	7.803	1.568
Personeel	208.155	171.295
Overige	180.092	189.467
Nog te betalen vakantie toeslag	80.821	
Totaal	476.871	556.243

De post overige kosten ad 0.18 miljoen euro betreft een nog te verrekenen bedrag met de GR Werkzaam Rivierenland. De overige kosten hebben betrekking op nog uit te keren salarissen en de afdracht over de maand december aan het pensioenfonds.

Overlopende passiva		
(x € 1)	31-12-2018	31-12-2017

Overlopende passiva	69.794	120.779
----------------------------	---------------	----------------

Betreft het uit te betalen vakantiegeld in de maand mei 2018 en de waarde van de opstaande verlofuren per 31-12-2018 en de verplichting scholingskosten.

14.6 Toelichting op resultatenrekening 2018

Omzet		
	Realisatie	Realisatie
(x € 1)	2018	2017

Omzet

Inleenvergoeding GR Werkzaam	1.318.166	802.146
Loonkostensubsidie GR Werkzaam	959.469	792.927
Totaal	2.277.635	1.595.073

De omzet bestaat uit ontvangen inleenvergoedingen en loonkostensubsidies van de gelieerde partij GR Werkzaam.

Salariskosten		
	Realisatie	Realisatie
(x € 1)	2018	2017
Bruto lonen	1.770.100	1.193.292
Sociale lasten	352.852	312.460
Pensioenen	31.523	14.417
Totaal	2.154.474	1.520.169

Betreft de loonkosten van de medewerkers in dienst bij Flex & Zeker. Binnen de salariskosten is rekening gehouden met de verwachte effecten van het lage inkomensvoordeel (LIV).

Algemene kosten		
x € 1	2018	2017
Algemene kosten	50.941	18.380
Totaal	50.941	18.380

De overige kosten bestaan hoofdzakelijk uit de salarisverwerkingskosten en de mutatie op de verplichting voor scholingskosten.

14 Lijst met afkortingen

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