Jaarstukken 2021



> Dankzij een bedrijfsbezoek georganiseerd door het WSP kon ik laagdrempelig kennismaken met potientele werkgevers

Werkplein Hart van West-Brabant

Inhoudsopgave

1 INLEIDING 4

2 JAARVERSLAG 6

2.1 Terugblik 2021 6

2.1.1. Missie en visie 6

2.1.2. Organisatieontwikkelingen 6

2.1.3. COVID-19 7

2.1.4 Voorbereidingen Wet inburgering 8

2.1.5 Ketensamenwerking 8

2.1.6 Programmatisch werken 9

2.1.7 Financieel 9

2.2 Strategische doelstellingen 12

2.2.1 Inleiding 12

2.2.2 Aanvragen levensonderhoud 12

2.2.3 Beschut werk en garantiebanen 13

2.2.4 Plaatsingen Werkgeversservicepunt 14

2.2.5 Gebruik minimaregelingen 15

2.2.6 Doorlooptijden aanvragen 16

2.2.7 (Lokale) ondersteuning en netwerken 17

2.2.8 Wat mag het kosten? 18

2.3 Algemene dekkingsmiddelen 27

2.4 Paragrafen 28

2.4.1 Paragraaf Financiering 28

2.4.2 Paragraaf Bedrijfsvoering 29

2.4.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 33

2.4.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten 35
2.4.5 Paragraaf Rechtmatigheid 36

3 JAARREKENING .....
3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 38
3.2 Balans en toelichting 41
3.2.1 Toelichting op de balans 41
3.3 Overzicht baten en lasten 49
3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering 49
3.3.2 Incidentele baten en lasten 55
3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid 56
3.4 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 57
3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2021 58
3.6 SISA-bijlage bij de jaarrekening 59
3.7 Controleverklaring 62
3.8 Bijlagen 63
3.8.1 Staat van personele sterkte 63
3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 64
3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2021 64

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant (hierna Werkplein). Met het jaarverslag en jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van het Werkplein over de verschillen tussen begroting en daadwerkelijke resultaten in prestaties en financiën. De cijfers tot en met het vierde kwartaal 2021 worden in de verschillende programma's in het jaarverslag verder toegelicht.

Uitdagingen in 2021

We kijken wederom terug op een bijzonder jaar. Een jaar waarin we flinke stappen hebben gezet in de organisatieontwikkeling. We staan aan de vooravond van de overgang van ontwikkeling naar doen. Maar ook een jaar waarin corona helaas weer een prominente rol in nam. We hebben ons volledig ingezet om de ondernemers die werden geraakt door corona te ondersteunen met de tijdelijke steunmaatregelen vanuit het Rijk (Tozo en TONK). Maar daarnaast zijn we natuurlijk blijven doen waar we voor zijn. We hebben onze inwoners zo goed mogelijk ondersteund in hun route naar een glimlach.

Resultaten 2021

Na een stijgende trend in het bestand kent het Werkplein voor 2021 een daling. Deze is te verklaren als gevolg van de meevallende economische gevolgen van de Corona crisis. In de 2de Bestuursrapportage 2021 hebben wij de gemeenteraden gemeld voor 2021 een stijging van het bestand te voorzien van 2,1%. Deze voorspelling is gelukkig niet uitgekomen. Het Werkplein heeft 2021 afgesloten met een bestandsdaling van 1,2%. Ten opzichte van de eindstand per 31 december 2020 is sprake van een daling van 48 dossiers voor de zes gemeenten gezamenlijk. De uitgaven voor wat betreft de uitkeringen (Buig) zijn voor vier van de zes gemeente ruim binnen het rijksbudget gebleven. Alleen bij Rucphen en Zundert is sprake van een lichte overschrijding. Daarnaast kunnen we melden dat alle aanvragen voor een uitkering of bijzondere bijstand binnen de wettelijke termijnen zijn afgewikkeld. Gezien de druk die uitvoering van TOZO maatregelen ook in 2021 het Werkplein heeft opgeleverd zijn we trots op deze prestatie.

Exploitatie 2021

De exploitatie van het Werkplein bestaat uit twee onderdelen: de programmakosten en de kosten van bedrijfsvoering. De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen (met uitzondering van de kosten van Tozo die geheel door het Rijk wordt vergoed) en Inkomensondersteuning (met uitzondering van de kosten van TONK) worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. De gepresenteerde saldi worden derhalve volledig verrekend met de gemeenten. Voor het voordelige resultaat op de bedrijfsvoeringskosten wordt een gedeeltelijke bestemming voorgesteld in hoofdstuk 2.1.7.

Programma's	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Saldo
Werk en Participatie	€ 4.218.329	€ 5.209.582	€ 3.916.234	€ 1.293.348
Inkomen	€ 59.012.447	€ 62.480.345	€ 61.590.776	€ 889.569
Inkomensondersteuning	€ 8.029.908	€ 7.689.742	€ 7.757.047	-€ 67.305
Bedrijfsvoering	€ 9.200.634	€ 13.857.555	€ 12.872.420	€ 985.135
Totaal	**€ 80.461.318**	**€ 89.237.224**	**€ 86.136.477**	**€ 3.100.747**

2021 is uiteindelijk afgesloten met een bestandsdaling van 1,2%. In de bijgestelde begroting werd nog rekening gehouden met een stijging van 2,1%. Dit leidt tot een overschot op het programma inkomen van € 889.569. De lasten van de Tozo regeling zijn apart verantwoord. Hiervoor was € 7.285.158 begroot, uiteindelijk is € 4.868.669 uitgegeven. Deze kosten worden volledig door het Rijk vergoed. Bij het programma inkomensondersteuning is sprake van een kleine overschrijding van € 67.305. Dit komt door hogere kosten van bewindvoering. Programma Werk en Participatie sluit met een positief resultaat van € 1.324.244. Dit komt met name doordat er flink minder leerwerktrajecten en maatwerktrajecten zijn ingezet vanwege de beperkingen van Corona. Voor het voordelige resultaat op de Programma Werk en Participatie wordt een gedeeltelijke bestemming voorgesteld in hoofdstuk 2.1.7. Bij de afzonderlijke programma's wordt een nadere toelichting op het saldo gegeven. De exploitatie van de kosten van bedrijfsvoering sluit dit jaar af met een positief saldo van
€ 985.135. Dit positieve resultaat wordt toegelicht In hoofdstuk 3.3.

Coronavirus

De beperkingen vanwege COVID-19 (Corona) had ook in 2021 een behoorlijke impact op ons allemaal. Voor de aanpak van COVID-19 hebben wij ons aan de landelijke maatregelen van het Rijk geconformeerd. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. Voor een groot gedeelte van de dienstverlening aan onze inwoners, met name op het gebied van Participatie heeft dit tot flinke beperkingen geleid. Daarnaast hebben wij adequaat de uitvoering van de landelijke maatregelen, zoals Tozo en TONK, ter hand genomen. Ook hebben we gezorgd voor zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2021

In deze jaarstukken worden de gerealiseerde cijfers van 2021 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de cijfers zoals vermeld in de 2e begrotingswijziging 2021 die tegelijkertijd met de 2e Bestuursrapportage 2021 is opgesteld. In het jaarverslag en de programma's zijn de toelichtingen zoveel mogelijk integraal opgenomen om een beeld van het totaal te kunnen geven. De jaarstukken worden aan het Dagelijks en Algemeen bestuur ter besluitvorming voorgelegd. Het Algemeen Bestuur stelt de jaarstukken in haar vergadering van 11 april 2022 vast.

Opbouw jaarstukken 2021

De jaarstukken zijn opgebouwd uit vier hoofdstukken. De Inleiding met een algemeen beeld. In hoofdstuk 2 gaan we in het jaarverslag inhoudelijk in op de verschillende onderdelen van het Werkplein. In hoofdstuk 2.2 de strategische doelstellingen en 2.2.8 de programma verantwoording. In hoofdstuk 3 treft u de jaarrekening 2021 en de daarbij behorende bijlagen aan.

Jaarverslag

2.1 Terugblik 2021

2.1.1. Missie en visie

In 2021 hebben we aan de hand van de door het Werkplein en gemeenten gezamenlijk opgestelde programmaplaat gewerkt. De strategische doelstellingen daarin dienden als leidraad voor de inspanningen van gemeenten en het Werkplein in 2021. In de bestuursrapportages afgelopen jaar hebben we ieder kwartaal stil gestaan bij deze doelstellingen en de behaalde resultaten. Eind 2021 hebben gemeenten en het Werkplein de visie en doelstellingen in de programmaplaat verder verfijnd. In deze opdracht wordt de visie op de rol van het Werkplein in 2022 als volgt omschreven:

> "Wij vertrouwen in de talenten en kwaliteiten van onze inwoners. Daarom stimuleren wij iedereen om deze te ontwikkelen, met als doel werk, en als dat (nog) niet lukt, wel meedoen in de samenleving. Dat doen we samen met de inwoner, collega's en partners op basis van maatwerk."

Deze visie sluit goed aan op de maatschappelijke bewegingen van het centraal stellen van de inwoner, en niet het proces. Evenals onze organisatieontwikkeling waar het Werkplein de menselijke maat als uitgangspunt hanteert.

2.1.2. Organisatieontwikkelingen

Vanaf 2019 zijn we de weg van de vergroening in geslagen. Minder focus op het proces, des te meer op onze inwoners. Het doel is om te ontwikkelen van een proces- en taakgerichte organisatie naar een inwoner- en resultaatgerichte organisatie. De medewerkers van het Werkplein zijn actief betrokken bij de ontwikkeling van de nieuwe koers van het Werkplein.

Deze ontwikkelingen zetten we niet in zonder reden. De opgave in de Participatiewet is dat we inwoners aanspreken op hun zelfredzaamheid. Echter, wij zien in praktijk dat inwoners die gebruikmaken van onze diensten steeds vaker problematiek op meerdere leefgebieden hebben. Ook zien we de maatschappelijke wens om de inwoner centraal te stellen, en niet de dienst. Dit vraagt om een verdergaande samenwerking binnen het sociaal domein. Hier zien wij mooie kansen met de gebiedsgerichte werkwijze die we in 2022 gaan uitrollen.

Begin 2021 hebben we onze nieuwe organisatievisie opgeleverd. Samengevat wordt de opgave voor het Werkplein om uit te gaan van de talenten en kwaliteiten van medewerkers. Proces en inhoud van de ondersteuning worden maatwerk. Onze medewerkers krijgen veel regelruimte om met de inwoner best

passende keuzes te maken. Samenwerking met collega's in het sociaal domein wordt de norm. Door beter het effect te meten van wat we doen en een continue dialoog hierover verwachten we dat de kwaliteit van onze dienstverlening zal toenemen, en meer inwoners naar vermogen mee kunnen doen in de samenleving.

Om deze visie ook daadwerkelijk tot leven te brengen is er veel werk verzet afgelopen jaar. Aan de hand van de verschillende thema's uit de visie zijn medewerkers van het Werkplein in estafettes deze uit gaan werken aan de hand van een aantal fictieve personages. De daaruit opgeleverde groendrukken (diagnose, ontwikkeling, werkpunt, advies inwoners en leiderschap) vormden de basis voor de uitwerking van de nieuwe (hoofd)structuur bij het Werkplein. Om alle collega's en partners zoveel mogelijk te betrekken zijn gedurende het jaar allerlei bijeenkomsten en communicatienetwerken georganiseerd. We zijn op expeditie gegaan, hebben inspiratiefestivals beleefd, hebben in estafetteteams een concretiseringsslag gemaakt, door middel van intervisie ervaringen gedeeld en met onze Expeditiejournaals houden we de collega's en partners op de hoogte. Daarnaast is er een externe toetsingscommissie van deskundigen die meekijkt en feedback geeft op de plannen.

De basis staat er maar om daadwerkelijk de overstap naar de nieuwe structuur te kunnen maken moeten nog veel onderdelen van de nieuwe organisatie verder worden uitgewerkt. Het komende jaar werken we vooral aan de implementatie hiervan. Denk hierbij aan het plaatsingsproces, leerplein, (sturing op) resultaat, leidende principes, huisvesting, dienstverlening, ontmoeten, regels en vorming van teams.

2.1.3. COVID-19

Ook afgelopen jaar was corona onderdeel van ons dagelijks leven. Het ging met ups en downs evenals de daaropvolgende lockdowns. Het Werkplein heeft tot 1 oktober 2021 met grote inzet de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo)-regeling uitgevoerd. Daarnaast is in 2021 de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) opgetuigd en uitgevoerd door de medewerkers van het Werkplein. Beide regelingen zijn per 1 oktober komen te vervallen. Hiervoor in de plaats zijn de voorwaarden van de bijstand voor zelfstandigen (Bbz) tijdelijke versoepeld (tot 1 april 2022). Het Werkplein en haar medewerkers hebben afgelopen jaren een grote flexibiliteit en veerkracht getoond om deze steeds wisselende regelingen goed uit te voeren en in te spelen op de behoeften van onze inwoners. Dit in combinatie met onzekere tijden en werken op afstand is een prestatie van formaat.

Het Werkplein heeft ook het afgelopen jaar de landelijke adviezen omtrent fysieke contacten en thuiswerken gevolgd. Inmiddels zijn we meer gewend aan het werken op afstand en zijn de digitale hulpmiddelen in het werk geïntegreerd. De noodzakelijke dienstverlening is het hele jaar in fysieke vorm aangeboden. Andere vormen van dienstverlening hebben gedeeltelijk of geheel op afstand plaats gevonden (telefonisch/digitaal).

Als gevolg van de onzekere economische verwachtingen zijn de bestandsontwikkelingen meermaals bijgesteld. Uiteindelijk heeft de economie zich goed weten te herstellen en is de vraag naar personeel hoog. Het CPB heeft in juni en september landelijk een bijgestelde prognose gegeven. Aan de hand van deze bijgestelde prognoses is de begroting voor 2021 twee maal naar beneden bijgesteld. Bij het opmaken van de jaarcijfers komen we tot een nog wat scherpere daling van het bijstandsbestand dan eerder verwacht. We sluiten 2021 af met een bestand dat 1,2% lager is dan op 31 december 2020 tegenover een eerder verwachte stijging van 2,1%.

2.1.4 Voorbereidingen Wet inburgering

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering in werking getreden. In voorbereiding daarop hebben de zes Werkplein gemeenten eind 2020 besloten om de uitvoering van de nieuwe wet bij het Werkplein weg te leggen. Gedurende 2021 hebben gemeenten en het Werkplein gezamenlijk een intensief traject doorlopen om voor te bereiden op de inwerkingtreding van deze nieuwe wet.
Onder leiding van een externe projectleider zijn drie werkgroepen aan de slag gegaan.

- Werkgroep regelgeving (beleidsregels, verordening en aanpassen GR) en het beleidsplan (begroting);
- Werkgroep inkoop en aanbesteden. Inkoop en aanbesteden van de leerroutes, participatietrajecten en maatschappelijke begeleiding (financiële ontzorging. MAP en PVT);
- Werkgroep organisatie heeft zich bezig gehouden met de voorbereidingen op de uitvoering van de nieuwe wet. Denk hierbij aan werkprocessen, de functie en taken van de regiehouder, ICT etc.

Inmiddels zijn er veel partners rondom de Wet Inburgering waar we mee samenwerken. Er zijn twee taalaanbieders gecontracteerd voor de uitvoering van de leerroutes (inburgeringstraject) van onze inwoners. Vluchtelingenwerk heeft een grote rol in de maatschappelijke begeleiding van de statushouders in de zes gemeenten.

In de uitvoering van de Wet Inburgering spelen veel partners een belangrijke rol. De regiehouders zijn in 2021 al gestart kennis te maken met partners in de drie gebieden. Er zijn afspraken gemaakt over rol- en taakverdeling om de inburgeraar samen zo goed mogelijk te ondersteunen bij het integreren in onze gemeenten.

2.1.5 Ketensamenwerking

In het afgelopen jaar is hard gewerkt aan de inhoud van de Ketensamenwerking Werkplein, ISD en WVS, waarbij Corona het ons niet altijd even makkelijk heeft gemaakt. Op operationeel niveau is waar mogelijk invulling gegeven aan de Ketensamenwerking via de proeftuinen. Ook zijn op tactisch en strategisch niveau goede stappen gemaakt, o.a. tijdens de gezamenlijke heidag, waarbij gekeken is naar wat de Ketensamenwerking nu moet zijn en vooral wat het moet toevoegen voor onze inwoners.

In de 3 proeftuinen is volop geëxperimenteerd met aangepaste werkwijzen. Zo'n 40 inwoners in totaal (9 gemeenten) zijn uitgenodigd voor gesprekken binnen de proeftuin Intensieve Start, Doelgroep C en Beschut Werk/Arbeidsmatige dagbesteding. De gesprekken met inwoners zijn in gezamenlijkheid gevoerd, meestal op locatie bij WVS. Zowel tijdens als vlak na deze gesprekken zijn direct passende trajecten ingezet. Voor inwoners met een indicatie Beschut Werk zijn voorschakeltrajecten ingezet om samen met de inwoner en zijn netwerk te ervaren welke werkplek, werkzaamheden en omstandigheden passend zijn in de huidige situatie. Soms is dat inderdaad Beschut Werk gebleken, in andere gevallen werd dagbesteding passender gevonden. Hierin wordt steeds intensiever samengewerkt tussen klantmanager, WVS en WMO consulenten. In 2022 worden de ervaringen van inwoners en medewerkers binnen de proeftuinen gebundeld tot 1 aanpak, waar individueel maatwerk het uitgangspunt blijft. Vanuit zowel nieuwe instroom als bestaand bestand (Doelgroep C) worden in de loop van 2022 ca. 300 inwoners (200 Werkplein HvWB) uitgenodigd om middels deze aanpak te worden begeleid richting werk.

Naast de proeftuinen is ook gezamenlijk gewerkt aan een koersdocument voor het publieke groenbedrijf. Dit koersdocument is akkoord bevonden door alle gemeenten. In 2022 wordt begonnen met de

uitwerking en implementatie van de aangepaste koers. Ook dit gebeurt in samenwerking met de drie organisaties.

2.1.6 Programmatisch werken

In 2021 hebben de gemeenten en het Werkplein gezamenlijk een start gemaakt met programmatisch werken. Aan de hand van deze methode zijn we in gesprek gegaan om gezamenlijk de visie, doelen en resultaten voor het Werkplein vast te leggen. In een gezamenlijk proces zijn we gekomen tot een formulering van strategische doelstellingen voor de langere termijn, operationele doelstellingen en daaraan gekoppeld de inspanningen die nodig zijn om de resultaten te bereiken. Eind 2021 zijn we tot een aanscherping van de visie en doelstellingen gekomen die goed aansluiten bij de uitdagingen waar gemeenten en Werkplein voor staan de komende jaren. Hierbij staan vijf strategische doelstellingen centraal:

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam.
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning.
3. Minder inwoners leven in armoede.
4. We werken meer samen in het sociaal domein.
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

Hieraan zijn de indicatoren (per jaar) en inspanningen (per jaar) voor gemeenten en Werkplein gekoppeld.

2.1.7 Financieel

De jaarrekening vertoont ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 een positief beeld. In totaliteit blijft een bedrag van € 3.100.747 over.

Programma's	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Saldo
Werk en Participatie	€ 4.218.329	€ 5.209.582	€ 3.916.234	€ 1.293.348
Inkomen	€ 59.012.447	€ 62.480.345	€ 61.590.776	€ 889.569
Inkomensondersteuning	€ 8.029.908	€ 7.689.742	€ 7.757.047	-€ 67.305
Bedrijfsvoering	€ 9.200.634	€ 13.857.555	€ 12.872.420	€ 985.135
Totaal	**€ 80.461.318**	**€ 89.237.224**	**€ 86.136.477**	**€ 3.100.747**

Bij bijna alle programma's is sprake van positieve resultaten. Alleen bij programma Inkomensondersteuning is sprake van een klein nadelig resultaat. Voor het voordelige resultaat op de Programma Werk en Participatie wordt een gedeeltelijke bestemming voorgesteld in dit hoofdstuk. De rest van de resultaten worden evenals voorgaande jaren verrekend met de gemeenten (in dit geval terugbetaald). Bij de kosten van bedrijfsvoering wordt jaarlijks het resultaat ter bestemming aan het algemeen bestuur voorgelegd. Omdat dit jaar sprake is van bijzondere omstandigheden, waaronder de uitvoering van de Tozo-regeling, zal er voor bepaalde onderdelen een voorstel voor een resultaatsbestemming worden gedaan. Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij u naar de drie programma's in hoofdstuk 2.2.8 en voor de bedrijfsvoeringskosten naar hoofdstuk 3 paragraaf 3.

Bestemming resultaat

Voor de bedrijfsvoering stellen wij het volgende voor:

>Voor de uitvoering van de Tozo-regelingen vloeien er nog werkzaamheden voort die in 2022 en verdere

jaren uitgevoerd moeten worden. Denk hierbij aan de achteraf controles die in het 1e en 2e kwartaal 2022 plaatsvinden en de terugvorderingsactiviteiten van ten onrechte of te hoog verstrekte uitkeringen levensonderhoud of bedrijfskredieten. Hiervoor vragen we de volgende middelen beschikbaar te stellen:

- controle en terug- en invorderingsmaatregelen Tozo 1 -5 € 428.700 in 2022 -2024.

Kosten uitvoering Tozo 2022-2024	Raming
Inhuur t.b.v. controle, archivering, bezwaar en invordering	€ 363.700
Bereikbaarheid en communicatie (hulp ondernemers)	€ 30.000
Accountant	€ 15.000
Overige kosten (adviezen IMK)	€ 20.000
Totaal	**€ 428.700**

Al met al wordt gevraagd van het voordelig resultaat op de bedrijfsvoeringskosten ad € 985.135 een bedrag van € 428.700 voor de genoemde activiteiten te bestemmen.

Na resultaatsbestemming wordt het resultaat als volgt aan de gemeenten terugbetaald:

Resultaat bedrijfsvoering na resultaatsbestemming 2021 per gemeente	Bijdrage
Etten-Leur	€ 100.605
Halderberge	€ 62.316
Moerdijk	€ 70.890
Roosendaal	€ 246.188
Rucphen	€ 44.592
Zundert	€ 31.843
Totaal	**€ 556.435**

Voor het voordelige resultaat op de Programma Werk en Participatie wordt een gedeeltelijke bestemming voorgesteld ad € 457.749. De drie hieronder genoemde projecten in het kader van beheersing en zo mogelijk daling van het bestand zouden in 2021 al starten maar vanwege capaciteit zijn deze projecten pas laat in 2021 van start gegaan.

Resultaat te bestemmen voor projecten	Raming
Intensivering nazorg	€ 50.000
Project bestandsbeheersing	€ 100.000
Project B-unit	€ 307.749
Totaal	**€ 457.749**

Na resultaatsbestemming wordt het resultaat als volgt aan de gemeenten terugbetaald:

Resultaat Programma Werk en Particpatie na resultaatsbestemming 2021 per gemeente	Bijdrage
Etten-Leur	€ 151.079
Halderberge	€ 93.580
Moerdijk	€ 106.456
Roosendaal	€ 369.700
Rucphen	€ 66.964
Zundert	€ 47.818
Totaal	**€ 835.598**

Besluit

1. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het jaarverslag 2021 en de jaarrekening 2021 vast te stellen.
2. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het niet bestede budget programmakosten te verrekenen met gemeenten.
3. Wij stellen voor het voordelig resultaat bedrijfsvoeringskosten € 985.135 als volgt te bestemmen:
-controle en terug- en invorderingsmaatregelen Tozo 1 - 5 € 428.700 in 2022 - 2024
-aan gemeenten terug te storten € 556.435.
4. Wij stellen voor het voordelig resultaat van Programma Werk en Participatie € 457.749 te bestemmen voor de bovengenoemde projecten.

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant,

Hoogachtend,
Marko Does



Secretaris/Directeur

Hoogachtend,
René van Ginderen



Voorzitter

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant in zijn vergadering van 30 mei 2022,

Hoogachtend,
Marko Does



Secretaris/Directeur

Hoogachtend,
René van Ginderen



Voorzitter

2.2 Strategische doelstellingen

2.2.1 Inleiding

De D6 gemeenten en het Werkplein hebben eind 2020 afgesproken om in de periode 2021 tot en met 2024 op de volgende strategische doelstellingen in te zetten:

1. Zo min mogelijk inwoners zijn afhankelijk van een uitkering;
2. Inwoners in het doelgroepenregister hebben een (betaalde) baan;
3. Inwoners ontvangen laagdrempelige integrale ondersteuning bij hun ontwikkeling naar werk;
4. Minder inwoners leven in armoede;
5. Inwoners ontvangen tijdig en rechtmatig uitkeringen en/of inkomensondersteunende maatregelen;
6. Inwoners hebben laagdrempelig toegang tot bemiddeling naar werk en inkomensondersteuning;
7. Inwoners waarvoor werk (voorlopig) niet haalbaar is worden voor hun ondersteuning naar zelfredzaamheid overgedragen.

In de volgende paragrafen laten we zien welke ontwikkelingen het Werkplein (in samenwerking met gemeenten en partners) op deze strategische doelstellingen hebben gerealiseerd.

2.2.2 Aanvragen levensonderhoud

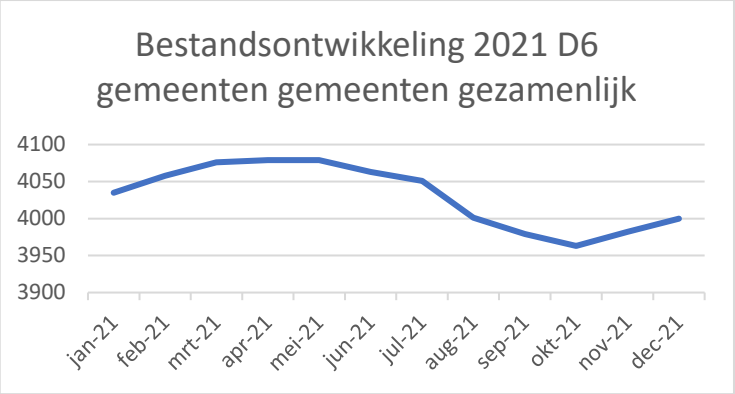


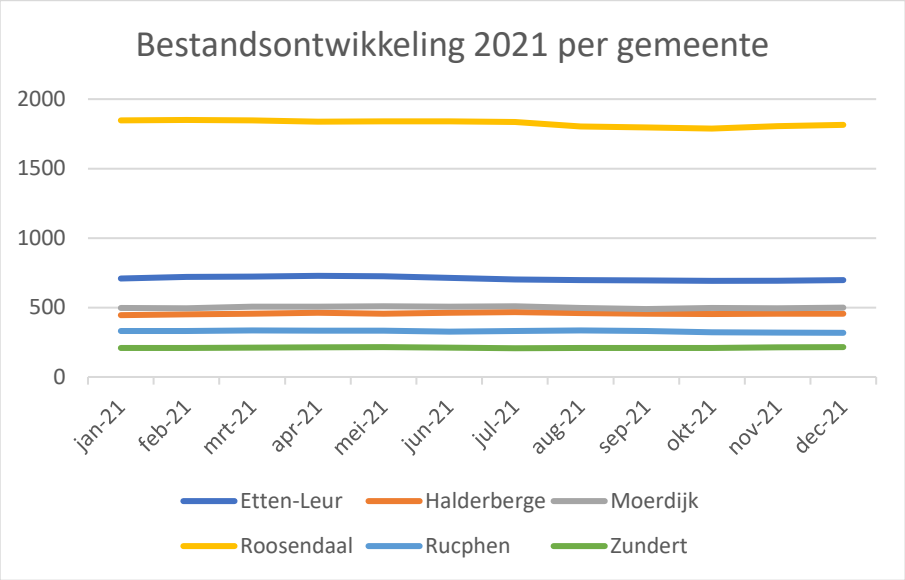
Draagt bij aan doelstelling 1:
'Zo min mogelijk inwoners zijn afhankelijk van een uitkering'

In 2021 zien we het aantal aanvragen sterk teruglopen. Met name begin 2020 was er een piek in het aantal aanvragen die direct verband hielden met de Corona-maatregelen. Dat vlakt af in 2021. Niet alleen in het aantal aanvragen maar ook in het aantal uitkering dat met 1,2% gedaald is.

Aantal aanvragen	2020	2021
Etten-Leur	247	189
Halderberge	166	141
Moerdijk	188	141
Roosendaal	623	481
Rucphen	118	80
Zundert	86	66
Totaal	1428	1098

Aantal aanvragen: 2020 vs 2021





Gemeente	31-12-2020	jan-21	feb-21	mrt-21	apr-21	mei-21	jun-21	jul-21	aug-21	sep-21	okt-21	nov-21	dec-21	Verschil	Verschil (%)
Etten-Leur	710	709	721	723	728	726	714	702	697	696	692	693	697	-13	-1,8%
Halderberge	447	445	451	455	462	456	463	467	460	456	454	456	456	9	2,0%
Moerdijk	499	496	495	505	506	509	507	509	496	489	497	494	500	1	0,2%
Roosendaal	1848	1846	1850	1846	1837	1839	1841	1836	1804	1797	1788	1806	1814	-34	-1,8%
Rucphen	334	330	331	335	333	334	327	330	335	332	322	319	318	-16	-4,8%
Zundert	210	209	210	212	213	215	211	207	209	209	210	214	215	5	2,4%
Totaal	**4048**	**4035**	**4058**	**4076**	**4079**	**4079**	**4063**	**4051**	**4001**	**3979**	**3963**	**3982**	**4000**	**-48**	**-1,2%**

2.2.3 Beschut werk en garantiebanen

Draagt bij aan doelstelling 2:
‘Inwoners in het doelgroepenregister hebben een (betaalde) baan’

Iedere gemeenten krijgt jaarlijks een taakstelling met daaraan gekoppeld een budget voor de plaatsing van inwoners met een beschut werken indicatie. Alle inwoners met een beschut werken indicatie die kunnen werk zijn aan het werk bij WVS of een andere werkgever.

Beschut werk*	Taakstelling 2020	Taakstelling 2021	Plaatsingen 2021
D6	105	123	111
Etten-Leur	15	18	20
Halderberge	13	15	12
Moerdijk	11	13	8
Roosendaal	45	52	52
Rucphen	16	19	14
Zundert	5	6	5

De gemeente Etten-Leur heeft een hoger aantal plaatsingen dan de taakstelling. Het totaal aantal uur dat deze inwoners werken valt wel binnen de taakstelling.

Voor wat betreft garantiebanen geldt een taakstelling van 100 plaatsen in 2021. Deze doelstelling is met 118 plaatsingen ruimschoots bereikt.

2.2.4 Plaatsingen WerkgeversServicepunt



Draagt bij aan doelstelling 1 en 3: 'Zo min mogelijk inwoners zijn afhankelijk van een uitkering' en 'Inwoners ontvangen laagdrempelige integrale ondersteuning bij hun ontwikkeling naar werk'

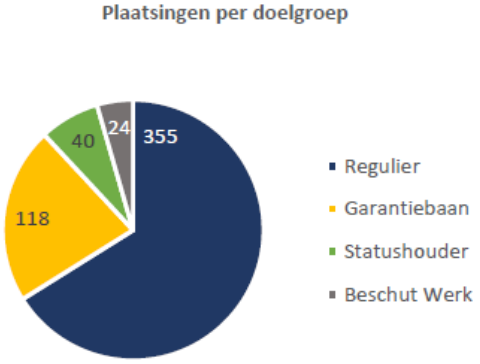
WSP	D6
2021	537
2020	507

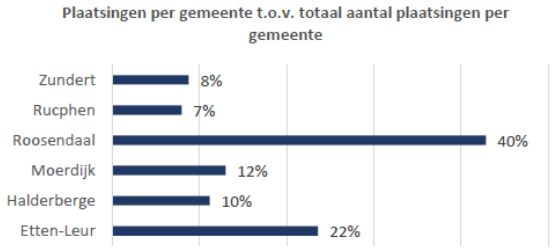
Het aantal gerealiseerde plaatsingen per jaar

Ondanks dat het WerkgeversServicepunt (WSP) een lagere personeelsbezetting had in 2021 is het totaal aantal gerealiseerde plaatsingen in 2021 vergelijkbaar met 2020. Ter vergelijking, in 2021 zijn de plaatsingen beschut werk onderdeel van het totaal aantal plaatsingen WSP.

In de dagelijkse praktijk is corona voor het tweede jaar op rij een belemmerende factor geweest. Fysieke bedrijfsbezoeken waren niet altijd mogelijk, minder instroom van jobready kandidaten, en een toename van inwoners met een langere afstand tot de arbeidsmarkt in combinatie met minder ondersteuning op ontwikkeling vanwege beperkende coronamaatregelen stelde het WSP voor uitdagingen. Kijkend naar de resultaten heeft het WSP wederom een topprestatie geleverd en is onverminderd door gegaan met plaatsingen van onze inwoners waardoor zij zoveel als mogelijk de stap naar betaald werk kunnen maken.

Om te zorgen voor een optimale match van vraag en aanbod is het WSP in 2021 sectorgericht gaan werken. Dit heeft geleid tot voorschakeltrajecten in de logistiek, zorg en horeca. In de perioden dat het mogelijk was, heeft het WSP zoveel mogelijk inwoners meegenomen naar werkgevers.





2.2.5 Gebruik minimaregelingen

Draagt bij aan doelstelling 4: 'Minder inwoners leven in armoede'

Bijzondere bijstand

	2021	2020
Aantal aanvragen	5.121	5.100
Aantal toegekende aanvragen	4.277	3.918

Van de 4.277 toegekende aanvragen had 73% van de aanvragers een Werkplein-uitkering.

Collectieve zorgverzekering

	1e kwartaal 2021	1e kwartaal 2020
Aantal deelnemers	7.273	7.392

In 2021 daalde het aantal deelnemers met 406 naar 6.867 op 1 december 2021. Belangrijkste redenen voor deze daling zijn: premieachterstand, overlijden en de uitgevoerde inkomens-controle.

Overig gemeentelijk minimabeleid

Het gaat hierbij om tegemoetkomingen voor maatschappelijke participatie (o.a. bezoek pretpark, bioscoop, dierentuin, theater, sportbeoefening etc.), schoolkosten, vakantieactiviteit en tijdschriftenregeling.

	2021	2020
Aantal aanvragen	1.070	1.046
Aantal toegekende aanvragen	786	727
Aantal ambtshalve continueringen	724	691

Van de huishoudens die deze voorziening in 2021 hebben ontvangen had 84% een Werkplein-uitkering. Bij vier van de Werkpleingemeenten verloopt de uitvoering via een webwinkelsysteem. Inwoners krijgen dan elk kalenderjaar een winkeltegoed waarmee zij zelf producten en diensten kunnen kopen/afnemen bij de aangesloten leveranciers. In 2021 is van het totaal toegekende budget (=€ 436.670) feitelijk € 288.725 (=66%) verbruikt. Door de coronamaatregelen zijn er perioden geweest dat pretparken,

bioscopen e.d. tijdelijk minder bezoekers mochten ontvangen, of zelfs tijdelijk helemaal moesten sluiten.

Loketfunctie aanvragen persoonlijke lening Kredietbank Rotterdam
In 2021 hebben we 52 aanvragen ontvangen tegenover 87 in 2020. Deze daling kan te maken met ontevredenheid over de dienstverlening van Plangroep en Kredietbank Rotterdam (zijn uitvoerders voor onderdelen van de schuldhulpverlening en verstrekking consumptieve kredieten). Om die reden wordt sinds het 4e kwartaal 2021 veel minder doorverwezen naar Plangroep en Kredietbank Rotterdam voor hulpverlening.

Afwikkeling kinderopvangtoeslagaffaire
Door de kinderopvangtoeslag (KOT)-affaire hebben gemeenten en Werkplein in 2021 een aantal extra werkzaamheden verricht. De werkzaamheden van het Werkplein bestonden uit:

- Controle of gedupeerden een uitkering in het kader van de Participatiewet (Pw) ontvingen. De door de Belastingdienst uitgekeerde compensatiebedragen moeten immers vrijgelaten worden bij de bijstandsverlening. In 2021 zijn 325 huishoudens met een Pw-uitkering als gedupeerde aangemerkt.
- Onderzoek naar recht op pauzering van de incasso en kwijtschelding van vorderingen.
  In 2021 heeft het Werkplein bij 26 debiteuren de incasso gepauzeerd en daarnaast is bij 24 debiteuren al besloten om de openstaande vorderingen buiten invordering te stellen. Het totaal buiten invordering gestelde bedrag is € 74.726,16.
- Onderzoek naar verstrekte bijzondere bijstand in de kosten van bewindvoering. Aan gedupeerden van de KOT-affaire heeft het Werkplein in 2020 € 39.217 en in 2021 € 33.368 aan bijzondere bijstand in deze kosten verstrekt.

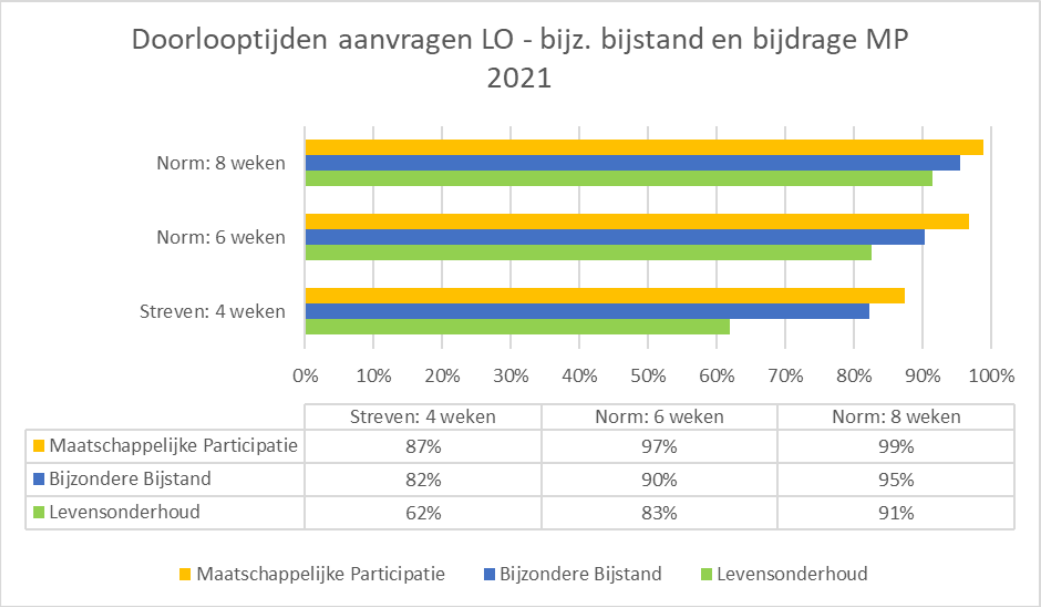
De gemeenten hebben recht op Rijksvergoeding van voor de hierboven vermelde werkzaamheden en gemaakte kosten. De totale tijdsinzet van het Werkplein is voor 2021 berekend op 556 uur. Deze ureninzet maakt onderdeel uit van de verantwoorde bedrijfsvoering kosten. Op grond van drie ministeriele regelingen z.g. specifieke uitkeringen (SPUK), compenseert het Rijk de Werkpleingemeenten voor de aan (mogelijk) gedupeerde ouders en hun gezinnen geleverde brede ondersteuning en voor de kwijtschelding van publieke vorderingen. De verantwoording en declaratie van die kosten bij het Rijk loopt via de jaarrekening met bijbehorende Single information Single audit-systematiek (SiSa) van de werkpleingemeenten.

2.2.6 Doorlooptijden aanvragen



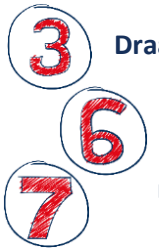
Draagt bij aan doelstelling 5: ‘Inwoners ontvangen tijdig en rechtmatig uitkeringen en/of inkomensondersteunende maatregelen’

Hieronder staan de doorlooptijden weergegeven van de aanvragen binnen het Werkplein Hart van West-Brabant. Er zijn met de gemeenten geen termijnen afgesproken waar binnen aanvragen afgehandeld moeten worden. Wel is er de wettelijke termijn van 8 weken en een interne streeftermijn van vier weken. Aanvragen levensonderhoud zijn in beginsel complexer en de doorlooptijden daardoor ook langer.



	Streven: 4 weken	Norm: 6 weken	Norm: 8 weken
Maatschappelijke Participatie	87%	97%	99%
Bijzondere Bijstand	82%	90%	95%
Levensonderhoud	62%	83%	91%

2.2.7 (Lokale) ondersteuning en netwerken



Draagt bij aan doelstelling 3, 6 en 7: 'Inwoners ontvangen laagdrempelige integrale ondersteuning bij hun ontwikkeling naar werk', 'Inwoners hebben laagdrempelig toegang tot bemiddeling naar werk en inkomensondersteuning (KTO) en organisatieontwikkeling' en 'inwoners waarvoor werk (voorlopig) niet haalbaar is worden voor hun ondersteuning naar zelfredzaamheid overgedragen'

Organisatieontwikkeling

In hoofdstuk 2.1 zijn we al uitgebreid ingegaan op de organisatieontwikkeling in het afgelopen jaar. Alle teams van het Werkplein zijn onderdeel van de vergroening. Doordat er vanuit de hele organisatie mee wordt gedacht over de ontwikkelingen binnen het Werkplein en het maatschappelijke speelveld voelt ook iedereen de nut en noodzaak van veranderingen. Deze worden dan ook breed gedragen binnen de organisatie. Op deze manier verandert het DNA en daarmee samenhangende werkwijze van het Werkplein wezenlijk ten opzichte van de afgelopen jaren. En dit komt uiteindelijk vooral onze inwoners ten goede.

Klanttevredenheidsonderzoek

Klantbeleving is van grote invloed op de kwaliteit van de dienstverlening. In 2021 heeft het Werkplein voor de eerste keer twee klanttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder bijstandsgerechtigden. De eerste meting in juni en de tweede in november. Deze laatste meting is aangevuld met een aantal verdiepende vragen. We hebben inwoners onder andere gevraagd mee te denken wat hen zou kunnen helpen om de bijstandstuitkering in de toekomst niet meer nodig te hebben. Concrete interventies die genoemd worden, zijn het volgen van een opleiding of training, het uitvoeren van vrijwilligerswerk of het verkrijgen van mentale hulp. De meerderheid zegt tevreden te zijn over de diensten van het Werkplein en men vindt een 'luisterend oor' bij de begeleiding naar werk. De telefonische bereikbaarheid beoordeelt men met het cijfer 7.6.. In 2022 wordt bekeken hoe opvolging kan worden gegeven aan aangedragen verbetermogelijkheden.

Pilots
Met de komst van de Participatiewet is er een steeds grotere groep inwoners bij het Werkplein met veelal complexe problematieken en zo'n grote afstand tot de arbeidsmarkt dat zij veelal niet bemiddelbaar naar werk zijn. De afgelopen jaren hebben we samen met de gemeenten verschillende pilots opgezet. In deze pilots in Halderberge, Roosendaal en Rucphen hebben we (een gedeelte) van de doelgroep op verschillende manieren benaderd met verschillende samenwerkings- partners.
De ervaringen en uitkomsten van deze pilots helpen ons bij de verdere vergroening van het Werkplein. Het helpt ons om ook binnen de organisatie- ontwikkelingen de juiste keuzes te maken. Onze inwoners staan centraal waarbij we een integrale benadering willen. Hoe kunnen we onze inwoners het beste ondersteunen bij hun ontwikkeling richting werk, participatie of de juiste zorg -of hulpverlening. Het belangrijkste van alles is dat professionals elkaar weten te vinden als het nodig is. Kijk naar de inwoner wat nodig is. Bij de een kan dat zijn om samen met de meedenkcoach op huisbezoek te gaan bij de ander kan dat een gezamenlijke overdracht op het Werkplein zijn.

2.2.8 Wat mag het kosten?

Programma Werk en Participatie
De inzet binnen het programma Werk en Participatie is zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de re-integratiemiddelen binnen het participatiebudget. De re-integratiemiddelen zijn in de kern middelen die het Werkplein heeft ingezet om de re-integratie van inwoners te versnellen, te bevorderen dan wel mogelijk te maken. Het Rijk maakt een verdeling tussen de beschikbare middelen; klassieke bijstand en nieuw Wajong en nieuw Begeleiding. De Werkpleingemeenten hebben bepaald dat het Werkplein de beschikking heeft over 80% van het gemeentelijke participatiebudget (klassiek) en 100% met betrekking tot het onderdeel nieuwe doelgroepen. De achtergebleven 20% van het Participatiebudget kan door gemeenten ingezet worden voor projecten of aanpakken gericht op participatie voor inwoners die bij het Werkplein bekend zijn.

In 2021 waren de totale kosten minus baten van re-integratie activiteiten € 3.916.234. Dat is € 1.293.347 minder dan de gewijzigde begroting. Voor het voordelige resultaat op de Programma Werk en Participatie wordt een gedeeltelijke bestemming voorgesteld in hoofdstuk 2.1.7. ad € 457.749. Dit resultaat geeft een totaal aan bijdragen van de gemeenten van € 4.373.984.

Programma werk	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Werkgeversbenadering	€ 1.031.566	€ 680.659	€ 579.081	€ 101.577
Trainers	€ 184.028	€ 150.257	€ 154.196	€ -3.939
Inhuur klantmanagers(wsp, jongeren, 50+,	€ 578.464	€ 521.137	€ 639.518	€ -118.381
Diagnostische tool/Matchcare Szeebra	€ 98.083	€ 110.000	€ 97.694	€ 12.306
Statushouders	€ 250.989	€ 318.024	€ 324.586	€ -6.562
Inburgering	€ 88.385	€ 419.315	€ 324.496	€ 94.819
Maatschappelijk Participeren	€ 389.917	€ 371.798	€ 323.880	€ 47.918
Individuele trajecten/Maatwerk	€ 349.029	€ 440.000	€ 323.861	€ 116.139
Leerwerktrajecten WVS	€ 240.408	€ 510.910	€ 139.142	€ 371.769
Proeftuinen ketensamenwerking		€ 110.000	€ 89.026	€ 20.974
Praktijkervaringsplekpolis	€ 7.030	€ 7.000	€ 7.150	€ -150
Extra inzet fraudepreventie	€ 149.381	€ 104.245	€ 98.406	€ 5.839
Beschut werken	€ 864.375	€ 877.800	€ 824.842	€ 52.958
Beschut werk reiskosten		€ 35.000	€ 37.630	€ -2.630
Jobcoaching	€ 102.538	€ 160.000	€ 149.542	€ 10.458
Loonwaardemetingen		€ 33.000	€ 39.092	€ -6.092
Intensivering nazorg		€ 50.000	€ 0	€ 50.000
Garantiebanen	€ 223.148	€ 277.392	€ 247.606	€ 29.785
Nader te bepalen inzet	€ 0	€ 199.088	€ 0	€ 199.088
Project bestandsbeheersing		€ 100.000	€ 0	€ 100.000
Project B-unit		€ 338.647	€ 30.898	€ 307.749
Social return op investment (SROI)	€ 20.346	€ 97.554	€ 104.764	€ -7.209
Totaal lasten	4.577.688	5.911.826	4.535.409	1.376.417
Baten				
Statushouders	250.628	€ 185.374	€ 187.529	€ 2.155
Inburgering	€ 88.385	€ 419.315	€ 326.881	€ -92.434
Social return op investment (SROI)	€ 20.346	€ 97.554	€ 104.764	€ 7.209
Totaal baten	359.359	702.243	619.174	-83.070
Saldo van lasten en baten	**4.218.329**	**5.209.582**	**3.916.234**	**1.293.347**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 632.788	€ 809.215	€ 658.136	€ 151.079
Halderberge	€ 459.878	€ 573.482	€ 479.902	€ 93.580
Moerdijk	€ 349.566	€ 478.796	€ 372.340	€ 106.456
Roosendaal	€ 2.240.453	€ 2.672.274	€ 2.302.574	€ 369.700
Rucphen	€ 436.751	€ 523.075	€ 456.110	€ 66.964
Zundert	€ 98.893	€ 152.740	€ 104.922	€ 47.818
Totaal bijdragen gemeenten	**€ 4.218.329**	**€ 5.209.582**	**€ 4.373.984**	**€ 835.598**
Resultaat (te bestemmen)			**€ 457.749**	**€ 457.749**

Tabel: Programma Werk en Participatie 2021

Verschillenanalyse

In totaliteit is er een bedrag van € 3.916.234 in 2021 ingezet voor re-integratie activiteiten. Dat geeft een resultaat van € 1.293.347. Wij hebben een deel van dit resultaat bestemd voor een drietal projecten. Hieronder wordt een toelichting op de grote verschillen tussen de begroting na wijziging 2021 en de jaarrekening 2020 en 2021 gegeven.

Resultaat te bestemmen

Wij hebben een deel van het totaal resultaat bestemd voor Project B-Unit (€ 307.749), voor Project Bestandsbeheersing (€ 100.000) en voor Intensivering nazorg (€ 50.000). In totaal wordt een bedrag van

€ 457.749 bestemd om in 2022 in te zetten. Deze projecten zijn wegens omstandigheden niet (of laat) in 2021 opgestart. De verwachting is dat dit in 2022 gaat gebeuren.

Werkgeversbenadering (€ 101.577)
De kosten voor de werkgeversbenadering vallen ruim 1 ton lager uit dan begroot. Dit komt doordat één ingehuurde medewerker van het WSP binnen het budget van inhuur klantmanagers is verantwoord. Per saldo dus nagenoeg gelijk.

Inhuur klantmanagers (WSP, jongeren, 50+, FIA) (- € 118.381)
De inhuurkosten waren in 2021 hoger dan verwacht. Een werkgeversadviseur is onder deze post verantwoord. Dit leidt tot een voordeel bij werkgeversdienstverlening. Daarnaast heeft er uitleen naar de regio plaats gevonden waarbij de kosten van inhuur hoger waren dan de baten.

Inburgering (€ 94.819)
Voor de invoering van de nieuwe Wet Inburgering zijn in overleg met gemeenten uitvoeringskosten beschikbaar gesteld. Het betreft de kosten van een projectleider, een beleidsmedewerker voor de inzet in het project, kosten van communicatie en inkoop. Voor deze kosten hebben gemeenten een bijdrage van het Rijk gekregen. In de voorbereiding op de invoering van de nieuwe wet is een raming van de kosten gemaakt. Deze waren hoger dan de daadwerkelijke kosten in 2021. Tegenover de lasten staan gelijke baten vanuit de gemeenten.

Trajectbegeleiders Werkplein Actief (€ 47.918)
De formatie bij Werkplein Actief was de eerste helft van 2021 niet volledig. Er is kritisch gekeken naar het nut om in coronatijd (waarbij volledige inzet niet mogelijk was) de formatie aan te vullen. Hierdoor vallen de lasten lager uit dan begroot.

Individuele trajecten / Maatwerk (€ 116.139)
Vanwege de coronabeperkingen in 2021 zijn er minder trajecten (en kosten die daarmee verband houden) ingezet dan vooraf begroot.

Leerwerktrajecten WVS (€ 371.769)
Vanwege de coronabeperkingen in 2021 zijn er veel minder leerwerktrajecten bij de WVS ingezet dan vooraf begroot.

Proeftuinen ketensamenwerking (€ 20.974)
De kosten voor de inhuur van de projectleider ketensamenwerking zijn lager uitgevallen dan begroot.

Beschut werken (€ 52.958)
Het gaat hier om de begeleidingsvergoeding die per beschut werken wordt betaald. Deze is iets lager dan begroot vanwege een iets lagere inzet op begeleiding. De kosten in 2021 zijn ook lager in vergelijking met 2020. Bij een aantal gemeenten zijn gedurende het jaar mensen verhuisd of uitgevallen waardoor de begeleidingskosten gedurende het jaar kunnen fluctueren.

Garantiebanen (€ 29.785)
Vanwege interne personele wisselingen en overgang naar een vast dienstverband zijn de kosten garantiebanen lager dan begroot.

Intensivering nazorg (€ 50.000)
Dit is onderdeel van het project bestandsbeheersing waar in 2021 een voorstel aan de gemeenten voor is gedaan. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het nog niet gelukt om dit project op te starten. Inmiddels heeft team werk en participatie zicht op formatie waardoor we verwachten dat dit project, na een aantal interne verschuivingen, vanaf juni kan starten. Deze middelen maken derhalve deel uit van het resultaat dat bestemd is voor inzet in 2022.

Nader in te vullen (€ 199.088)
Er heeft zich geen kostenpost voorgedaan die we uit dit budget hebben moeten financieren en dus valt dit bedrag vrij.

Project bestandsbeheersing (€ 100.000)
In 2021 was € 100.000 beschikbaar voor de onderdelen parttimewerk en extra inzet op verduurzaming WSP plaatsingen. Vanwege de krappe arbeidsmarkt is het nog niet gelukt om in 2021 extra personeel in te huren voor deze projecten. Inmiddels heeft team werk en participatie zicht op formatie waardoor we verwachten dat dit project, na een aantal interne verschuivingen, vanaf juni kan starten. Ook deze middelen maken deel uit van het resultaat dat bestemd is voor inzet in 2022.

Project B-unit (€ 307.749)
Eind 2021 is gestart met dit project als onderdeel van de maatregelen bestandsbeheersing. Dit loopt door in 2022. Ook deze middelen maken deel uit van het resultaat dat bestemd is in te zetten in 2022.

Programma Inkomen
Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de BUIG-middelen. Deze laatste kosten worden 1-op-1 op klantniveau verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten gemaakt worden c.q. wiens inwoners het betreffen. De besteding van het budget over 2021 waarover het Werkplein kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Pwet	53.242.958	56.144.189	55.309.645	834.545
BBZ	255.386	200.000	335.702	-135.702
BBZ (declarabel)	203.143	100.000	-	100.000
IOAW/IOAZ	4.533.796	4.610.871	4.135.471	475.400
Onderzoeks- en advieskosten BBZ	81.277	175.575	56.593	118.982
Invorderingskosten	23.630	51.130	18.892	32.238
Externe controlekosten	135.215	175.000	185.093	-10.093
Loonkostensubsidie	1.716.205	2.144.278	2.427.375	-283.098
Tozo 1, 2 en 3	18.804.721			-
Totaal lasten	78.996.331	63.601.044	62.468.771	1.132.273
Baten				
Baten debiteuren WWB	827.318	875.037	869.645	5.392
Baten debiteuren IOAW/IOAZ	74.397	75.661	15.201	60.460
Baten debiteuren BBZ	78.828	120.000	92.443	27.557
Baten debiteuren BBZ declarabel	198.622	50.000	-99.295	149.295
Baten Tozo 1, 2 en 3	1.677.016			-
Totaal baten	2.856.180	1.120.699	877.995	242.704
Saldo van lasten en baten	**76.140.151**	**62.480.345**	**61.590.776**	**889.569**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	13.075.701	10.852.509	10.676.482	176.027
Halderberge	8.563.664	7.026.673	6.874.517	152.156
Moerdijk	9.883.483	7.516.242	7.418.170	98.072
Roosendaal	33.078.296	28.606.745	28.295.440	311.305
Rucphen	6.806.592	5.135.652	5.056.405	79.247
Zundert	4.732.415	3.342.524	3.269.763	72.762
Totaal bijdragen gemeenten	**76.140.151**	**62.480.345**	**61.590.776**	**889.569**

Tabel: Programma Inkomen 2021

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Het programma inkomen valt in zijn geheel iets lager uit dan de gewijzigde begroting 2021. Aan het begin van de Coronacrisis was de verwachting dat het uitkeringsbestand in zijn geheel zou toenemen. In de loop van 2021 bleek dat de economie zich sneller heeft hersteld dan werd verwacht. Dit hangt voor een groot deel samen met de maatregelen die op Rijksniveau zijn genomen.

<u>Participatiewet Buig (€ 834.545)</u>

In de gewijzigde begroting is gerekend met een toename van het bestand met 2,1%. Uiteindelijk is het uitkeringsbestand over 2021 met 1,2% gedaald. Dat is een positieve ontwikkeling die overigens niet alleen bij het Werkplein zichtbaar is. De verklaring hiervoor is te vinden in de gunstige economische ontwikkeling in 2021. Dit bedrag valt nog iets positiever uit dan in de eerdere gewijzigde begroting van 2021.

<u>BBZ (€ -135.702) en BBZ (declarabel) (€ 100.000)</u>

In de gewijzigde begroting zijn we ervan uitgegaan dat deze kosten lager zouden uitvallen dan het vorige jaar. Bij de BBZ is de verklaring voor de hogere uitgaven te vinden in het stopzetten van de Tozo-regeling. Per 1 oktober 2021 is de Tozo-regeling gestopt en zijn de voorwaarden van de BBZ versoepeld. Daardoor zien we vanaf oktober 2021 het aantal uitkeringsdossiers bijna verdrievoudigen. Dit was op voorhand niet te voorzien. In de wetswijziging is opgenomen dat deze uitkeringen na drie maanden weer stoppen.

Met ingang van 2020 is de financiering van bedrijfskrediet gewijzigd en nemen we de opgeboekte leningen niet meer op in de exploitatie.

IOAW / IOAZ (€ 475.500)
IOAW en IOAZ laten een sterk dalende lijn zien in 2021. Als we kijken naar het aantal uitkeringen dan zien we in januari 287 dossiers IOAW/IOAZ. Dit daalt gedurende het hele jaar tot 245, dat is een daling van ongeveer 14,6 procent. De uitstroom is ongeveer gelijk aan vorig jaar, maar er zijn er veel minder mensen in de IOAW/IOAZ ingestroomd zijn dan vorig jaar.

Onderzoeks- en advieskosten BBZ (€ 118.982)
We zien de kosten voor de BBZ stijgen. De kosten BBZ stijgen door gebruik van de versoepelde BBZ in de laatste drie maanden van 2021. Voor de versoepelde BBZ hebben we specifieke afspraken gemaakt over het toepassen van een levensvatbaarheidsonderzoek. Daardoor zien we dat de onderzoek- en advieskosten niet evenredig meestijgen.

Loonkostensubsidie (€ -283.098)
Het aandeel loonkostensubsidie valt hoog uit. Enerzijds vanwege de taakstellingen met betrekking tot beschut werk anderzijds vanwege het groeiende aantal garantiebanen. Dit is het gevolg van de uitvoering van de doelstelling en gemaakte afspraken met de gemeenten. Dit bedrag wordt ieder jaar hoger omdat er jaarlijks meer mensen geplaatst worden.

Baten debiteuren IOAW / IOAZ (€ 60.460) en Baten debiteuren BBZ declarabel (€ 149.295)
We hebben in 2021 minder baten debiteuren IOAW/IOAZ. Daar is geen eenduidige verklaring voor anders dan dat die post moeilijk voorspelbaar is. De baten debiteuren BBZ declarabel komt uit op een negatief bedrag. Er is weliswaar € 56.000 aan baten geboekt maar omdat we nog een correctie te boeken hebben uit 2020 à € 145.000 komt dit totaal uit op een negatieve baat. Met ingang van 2020 is de financiering van bedrijfskrediet gewijzigd en nemen we alleen de rente op als baat. De afhandeling van de ontvangsten gaat buiten de exploitatie om.

Vangnetregeling
Het Buig-budget wordt landelijk vastgesteld. Hieronder zijn de werkelijke uitgaven op het Buig-budget ten opzichte van het rijksbudget 2021 weergegeven. Zoals te zien, is door de Rijksoverheid een Buig-budget beschikbaar gesteld van ca. € 66,2 miljoen. De werkelijke uitgaven bedragen ca. € 61,6 miljoen.

De werkelijke uitgaven liggen ca. 4,6 miljoen lager. De uitgaven van de meeste gemeenten blijven onder het Buig-budget. Alleen Rucphen en Zundert hebben een klein tekort op de uitgaven BUIG. Voor allebei de gemeenten blijft dit onder de 7,5% en daardoor is er geen (eventuele) aanspraak op de vangnetregeling.

Gemeente	Definitieve rijksvergoeding Buig 2021	Jaarrekening 2021	Verschil	Verschil in %
Etten Leur	11.102.991	10.676.482	426.509	4,0%
Halderberge	6.950.303	6.874.517	75.786	1,1%
Moerdijk	7.863.928	7.418.170	445.758	6,0%
Roosendaal	32.214.951	28.295.440	3.919.511	13,9%
Rucphen	4.899.944	5.056.405	-156.461	-3,1%
Zundert	3.170.095	3.269.763	-99.668	-3,0%
Totaal	66.202.212	61.590.776	4.611.436	7,5%

Tabel: Uitgaven Buig per gemeente versus Rijksbudget 2021

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

Ook in 2021 heeft het Werkplein uitvoering gegeven aan de Tozo-regeling. Deze was bedoeld voor ondernemers die door de Covid-maatregelen met hun inkomen onder het voor hen geldende bijstandsniveau waren gedaald. Als gekeken wordt naar de bedragen dan gaat het in 2021 om een stuk minder verstrekte uitkeringen dan in 2020. Dat zit er voornamelijk in dat de eerste Tozo geen rekening hield met het inkomen van de partner waardoor er bij Tozo-1 een kleine 3.000 aanvragen binnen zijn gekomen.

Het feit dat er minder aanvragen binnen waren, betekent niet dat het minder druk was. In 2021 is het Werkplein, naast de verstrekking van Tozo-4 en 5, druk bezig geweest met het controleren van verstrekte Tozo-uitkeringen van de Tozo-1, 2 en 3. Dit heeft opnieuw veel personeelsinzet gevraagd. Het controleren van een bedrijfsadministratie is een intensief proces en de Tozo is een volledig nieuwe regeling. Voor deze controles was dus nog geen bestaand kader beschikbaar.

Op basis van die controles is er in totaal € 1.634.567 aan uitkeringen teruggevorderd. De terugvorderingen komen voort uit het feit dat mensen achteraf toch niet tot de doelgroep behoorden. Bijvoorbeeld omdat ze eigenlijk niet voldoende uren in hun bedrijf werkten of omdat ze toch voldoende inkomsten uit de onderneming hebben gehaald.

Tozo – Wat mag het kosten

In de tabel hieronder staat weergegeven wat de baten en lasten voor de Tozo zijn geweest over het hele jaar 2021. De aard van de Tozo-regeling is dat de kosten van een verstrekte uitkering in beginsel volledig worden vergoed vanuit het Rijk. Ook voor de uitvoeringskosten wordt een bedrag per aanvraag vergoed.

In totaal is er voor € 6.503.235 aan uitkeringen voor levensonderhoud verstrekt. Daarnaast zijn er voor € 231.996 aan bedrijfsleningen verstrekt. Deze moeten worden terugbetaald maar die verplichting is voorlopig uitgesteld tot 1 juli 2022. Bedrijfsleningen worden niet meer opgenomen in de exploitatie conform nieuwe wetgeving.

Tozo	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Tozo om niet	17.236.509	7.735.156	6.503.235	1.231.920
Tozo bedrijfskapitaal	1.568.212	384.633	-	384.633
Totaal lasten	18.804.721	8.119.789	6.503.235	1.616.553
Baten				
Tozo Opbrengst wegens terugvorderingen	92.836	446.809	1.618.527	1.171.718
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal	1.584.180	387.822	-	-387.822
Correctie ontvangen rente Tozo 1, 2 en 3 in 2020*			16.040	16.040
Totaal baten	1.677.016	834.631	1.634.567	799.936
Saldo van lasten en baten	**17.127.704**	**7.285.158**	**4.868.669**	**2.416.489**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.989.449	1.233.813	792.003	441.811
Halderberge	2.097.719	858.135	523.793	334.342
Moerdijk	2.743.521	1.148.644	743.781	404.863
Roosendaal	5.461.636	2.402.674	1.613.248	789.426
Rucphen	2.111.289	889.234	569.033	320.202
Zundert	1.724.090	752.657	626.812	125.845
Totaal bijdragen gemeenten	**17.127.704**	**7.285.158**	**4.868.669**	**2.416.489**

Programma inkomensondersteuning

Onze inzet binnen het programma inkomensondersteuning wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (personele inzet) en gemeentelijke budgetten (programma). Deze laatste kosten worden 1-op-1 verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten worden gemaakt.
Het door de gemeenten aan het Werkplein ter beschikking gestelde budget voor 2021, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2021 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Bijzondere bijstand	4.784.894	4.866.237	4.951.017	-84.780
Minimabeleid (webshop)	363.417	405.498	390.208	15.290
Collectieve zw premie	3.288.102	2.823.469	2.860.655	-37.186
Externe adviezen	21.595	32.500	13.529	18.971
Totaal lasten	8.458.008	8.127.703	8.215.408	-87.705
Baten				
Debiteuren bijz. bijstand	428.100	437.961	458.361	-20.400
Totaal baten	428.100	437.961	458.361	-20.400
Saldo van lasten en baten	**8.029.908**	**7.689.742**	**7.757.047**	**-67.305**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.666.280	1.590.213	1.690.747	-100.535
Halderberge	930.106	965.690	988.871	-23.182
Moerdijk	852.337	868.705	832.548	36.157
Roosendaal	3.665.107	3.333.443	3.344.569	-11.126
Rucphen	526.174	530.306	539.401	-9.095
Zundert	389.905	401.386	360.910	40.475
Totaal bijdragen gemeenten	**8.029.908**	**7.689.742**	**7.757.047**	**-67.305**

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 2021

Verschillenanalyse in hoofdlijnen
Naar aanleiding van de 2e Berap 2021 heeft er een begrotingswijziging plaatsgevonden. Het verschil tussen de gewijzigde begroting 2021 en de jaarrekening 2021 is heel gering namelijk € 67.305.

Bijzondere bijstand (- € 84.780)
Een opvallende kostensoort is die voor bewindvoering. In de afgelopen jaren zijn die uitgaven gestegen van € 1.483.712 in 2016 naar € 2.194.862 in 2021 (=stijging € 711.150 (47.9%)). Het aantal huishoudens wat de afgelopen 5 jaar hierop een beroep deed steeg van 1.270 (=2017) naar 1.570 (=2021). De Werkplein-gemeenten hebben in het Werkplan Participatie 2022 al opgenomen dat zij dit jaar willen gaan onderzoeken of er mogelijkheden zijn om deze kosten te kunnen beperken.

Collectieve zorgverzekering (- € 37.186)
De jaaruitgaven zijn beperkt hoger dan geraamd (€ 37.186). Reden: eind 2020 heeft de gemeente Etten-Leur besloten om aan inwoners met de polis gemeente extra uitgebreid nog een extra premie-compensatie te verstrekken van € 70. De hiermee gemoeid zijnde extra premie -en uitvoeringskosten bedroegen afgerond € 105.000.

Overig gemeentelijke minimabeleid
De jaaruitgaven van het gemeentelijke minimabeleid wijken nauwelijks af van de begroting.

In 2021 is de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) opgetuigd en uitgevoerd door de medewerkers van het Werkplein. De TONK is bedoeld om inwoners die door de coronacrisis een terugval in inkomen hadden te ondersteunen bij hun woonlasten. De regeling liep in eerste instantie van 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021. Vervolgens is deze met drie maanden verlengd tot en met 30 september 2021.Deze regeling is per 1 oktober komen te vervallen.
Er zijn in totaal 175 aanvragen ingediend waarvan er 77 zijn gehonoreerd.

Gemeente	Uitkeringen	Baten Tonk	Uitvoeringskst	Aanvragen	Toegekend
Etten-Leur	51.801	0	26.960	40	18
Halderberge	14.155	0	10.110	15	7
Moerdijk	19.029	0	14.154	21	9
Roosendaal	97.798	-1.095	47.854	71	32
Rucphen	10.153	0	8.762	13	3
Zundert	37.345	0	10.110	15	8
Totaal bijdrag	**230.280**	**-1.095**	**117.951**	**175**	**77**

TONK – Wat mag het kosten

TONK	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Tonk uitkeringen		256.720	230.280	-26.439
Tonk kosten bedrijfsvoering		101.428	117.951	16.523
Totaal lasten	0	358.148	348.231	-9.917
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand			1.095	1.095
Totaal baten	0	0	1.095	1.095
Saldo van lasten en baten	**0**	**358.148**	**347.135**	**-11.012**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur		73.107	78.761	-5.654
Halderberge		25.121	24.265	856
Moerdijk		29.391	33.183	-3.791
Roosendaal		162.718	144.557	18.161
Rucphen		22.679	18.915	3.763
Zundert		45.132	47.455	-2.323
Totaal bijdragen gemeenten	**0**	**358.148**	**347.135**	**11.012**

2.3 Algemene dekkingsmiddelen

Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven inzicht te geven in de algemene dekkingsmiddelen. Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan die middelen die niet aan een programma toegeschreven kunnen worden en algemeen inzetbaar zijn. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze kosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten, via een in de begroting vastgesteld percentage.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	13.857.556		13.857.556	13.857.555		13.857.555
Baten subsidies				35.236		35.236
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo	862.350		862.350	499.950		499.950
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020	600.410		600.410	600.408		600.408
Vergoeding uitvoeringskosten Tonk	101.428		101.428	117.950		117.950
Bijdragen gemeenten plustaken				86.833		86.833
Baten overig				319.909		319.909
Correctie BTW compensatie 2015-2019						
Vergoeding doorberekende loonkosten				743.742		743.742
Doorberekende kosten				204.811		204.811
Vrijgevallen jaarresultaat	597.596		597.596	303.762		303.762
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	16.019.339		16.019.339	16.770.156		16.770.156

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2021 vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2021 € 750.817 hoger uit. De oorzaken hiervan zijn:

a. Voor de uitvoering van de Tozo-regeling wordt door het Rijk de uitvoeringskosten vergoedt. Dit betreft € 450 per aanvraag levensonderhoud en € 800 per aanvraag kapitaalverstrekking. De bijdrage is € 362.400 lager dan de raming. In 2021 is uiteindelijk sprake van minder aanvragen Tozo 3-5 dan halverwege het jaar werd ingeschat.
b. Bijdrage plustaken ad € 86.833. Dit betreft € 18.880 van de gemeenten Etten-Leur, Halderberge, Roosendaal, Rucphen en Zundert bedoeld voor de uitvoering van de loketfunctie voor het aanvragen van persoonlijke leningen bij de Kredietbank West-Brabant en € 67.953 casuïstiek bespreking alle deelnemers.
c. Overige baten bestaan uit (€ 319.909):
   - € 33.540 → bijdrage gemeente Roosendaal voor de pilot cliëntondersteuning.

- € 45.696 --> Bijdrage RWB voor project West-Brabant Werkt Door.
- € 240.676 --> Bijdrage loonkostensubsidie voor medewerkers met garantiebaan die in dienst van het Werkplein zijn, levensloopvergoedingen van medewerkers, vergoedingen UWV (zwangerschapsverlof, ziekte), vergoeding UWV voor aan medewerker verstrekte transitievergoeding, ontvangen fees Flex West-Brabant 2020.

d. Vergoeding doorbrekende loonkosten (€ 743.742) --> Dit betreft de doorberekende loonkosten van het werkgeversservicepunt en Werkplein Actief aan het participatiebudget. Dit werd altijd al uit het participatiebudget bekostigd. Echter vanaf 2021 zijn de medewerkers in reguliere dienst van het Werkplein gekomen en worden hun loonkosten onder de bedrijfsvoering verantwoord.
e. Doorberekende kosten (€ 204.811)-> Dit betreft de overheadkosten (huisvesting, ICT kosten) van ingehuurde medewerkers voor re-integratieactiviteiten.
f. Vrijvallen jaarresultaat (€ 303.762)-> Voor de implementatie van de organisatieontwikkeling hebben bestuur en gemeenten een eenmalig bedrag van € 657.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2021-2022. In 2021 is voor organisatieontwikkeling een bedrag geraamd van € 446.000 als vrijval van het gereserveerde resultaat 2020. In 2021 is € 213.388 uitgegeven aan begeleiding en inhuur van capaciteit voor HRM en communicatie. In 2021 is daarom € 213.388 onttrokken aan de reserve. Dat betekent dat er € 232.612 minder aan de reserve is onttrokken. Voor DIV is € 61.222 minder onttrokken. Voor uitvoering Plan van aanpak DIV is €90.375 in 2021 uitgegeven. Bij elkaar wordt uit de gereserveerde middelen een bedrag van € 303.762 onttrokken.

2.4 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De onderdelen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling. De volgende verplichte paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

a. Financiering
b. Bedrijfsvoering
c. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
d. Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten
e. R echtmatigheid

2.4.1 Paragraaf Financiering

In de wet financiering decentrale overheden, Wet fido, zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Deze regeling geeft een uiteenzetting van de kaders, waarbinnen het treasurybeleid is vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Renterisico

In 2021 zijn wij geen langlopende geldlening aangegaan omdat er slechts beperkte investeringen in ICT zijn gedaan. In de begroting van 2021 hebben wij wel rekening gehouden met rentekosten maar niet met het aantrekken van een lening. Tot op heden zijn de gedane investeringen (zie bijlage staat van investeringen) binnen onze rekening-courant faciliteit gefinancierd. Voor het renterisico worden twee normen onderscheiden; de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Er dient binnen deze normen geopereerd te worden.

Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt beoogd de renterisico's te beheersen op de vaste schuld (schuld met een rente typische looptijd van één jaar of langer) door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm was in 2021 niet van toepassing omdat het Werkplein geen geldleningen heeft afgesloten.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. In 2021 is geen kortlopend geld aangetrokken. Wel heeft het Werkplein een rekening-courant faciliteit met de Bank voor Nederlandse Gemeenten afgesloten waardoor we tijdelijk een roodstand kunnen hebben. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het totaal van de jaarbegroting. Voor de begroting 2021 bedroeg de kasgeldlimiet € 7,2 mln.

Bankkosten

In 2021 hebben we beperkte rentekosten gehad. Deze zijn inbegrepen in de kosten voor het betalingsverkeer (€ 9.413). Dit betreft kosten van de BNG en de Rabobank.

Schatkistbankieren

Sinds 1 januari 2014 is het voor decentrale overheden verplicht om overtollige geldmiddelen af te storten bij de schatkist. Hierbij is wel sprake van een drempelwaarde: bedragen onder deze waarde mogen buiten de schatkist gehouden worden. De drempelwaarde voor de eerste helft van 2021 is 0,75% van het begrotingstotaal. Per 1 juli 2021 is dit percentage gewijzigd naar 2% van het begrotingstotaal. Voor het Werkplein ging dat tot 1 juli 2021 om € 663.147 en vanaf 1 juli 2021 om € 1.768.392.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	**Drempelbedrag Drempelbedrag**	**663.147** **1.768.392**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**623**	**534**	**297**	**181**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	40	129	1471	1587
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					

Kredietfaciliteit

Op 16 november 2015 heeft het Werkplein een kredietfaciliteit met de bank voor Nederlandse gemeenten afgesloten. Dit betekent dat het werkplein in voorkomende gevallen tot maximaal een bedrag van € 2.000.000 rood mag staan. Deze kredietfaciliteit is door de gemeenten gegarandeerd.

2.4.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

Qua bedrijfsvoering heeft het jaar 2021 voornamelijk in het teken gestaan van de implementatie van een geheel nieuwe werkomgeving qua ICT, invoering Wet inburgering en de doorontwikkeling van de nieuwe organisatie en niet in de laatste plaats de Corona pandemie. Metname de uitvoering van de Tozo-regelingen heeft wederom een behoorlijke inzet en inspanningen van de medewerkers gevraagd. Daarbij is de positieve inzet en het uithoudingsvermogen van medewerkers wederom van groot belang geweest.

Personeel

Inzet

Het jaar 2021 was ook weer een zeer intensief jaar voor het Werkpleinpersoneel. Tot april was sprake van een stijging van het aantal uitkeringen en ook het afhandelen van de Tozo 3, 4 en 5 aanvragen.. Hierdoor bleef de werkvoorraad voor onze medewerkers onverminderd hoog. Door inzet vanuit alle teams op de Tozo-regeling hebben ondernemers en ZZP'ers ook in 2021 tijdig over een uitkering levensonderhoud en/of bedrijfskapitaal kunnen beschikken. Daarnaast is door het meevallen van de economische gevolgen en beperkte stijging van de werkgelegenheid en daardoor het kunnen blijven plaatsen van inwoners naar een baan de stijging vanaf mei omgezet in een beperkte daling dit jaar. Naast deze ontwikkelingen in de omvang van het bestand zien we ook de continue instroom van een andere klantgroep bij het Werkplein. Denk hierbij aan dienstverlening aan niet-uitkeringsgerechtigden (nuggers) en inwoners die aangewezen zijn op beschut werk en garantiebanen. Werk blijft er in de vorm van het verstrekken van structurele loonkostensubsidie en nazorg. Door dit alles is de druk op alle teams onverminderd groot gebleven. Daarnaast hebben interne werkgroepen ook de nodige personele inzet gevraagd. Denk hierbij aan de organisatieontwikkelingen, schrijfcoaches en groeicoaches, maar ook de ketensamenwerking en de invoering van de Wet inburgering.

Voorziening

Vorig jaar is er voor toekomstige arbeid gerelateerde verplichtingen een voorziening getroffen van € 549.203. In 2021 zijn er nog geen middelen uit deze voorziening ingezet vanwege het gebruik van een voorliggende voorziening.

Formatie

In 2021 bedroeg de formatie 151,19 fte. In 2020 was dit 129,56 fte. De toename van 21,63 fte komt door het zelf gaan uitvoeren van de werkgeversdienstverlening (5,89 fte), het regulier maken van Werkplein Actief (4,89 fte) en het gaan uitvoeren van de Wet inburgering (10,40 fte). Als gevolg van het toepassen van de rekenregel (toe- of afname formatie bij toe- of afname bestand) is 4,42 tijdelijke formatie toegekend. Werkelijk was in 2021 151,08 ingevuld, waarvan 138,79 fte vast ingevuld en 12,29 fte flexibel.

Inhuur

Doordat het Werkplein werkt met een flexibele schil en er sprake is van meerdere projecten wordt er regelmatig personeel ingehuurd. Dit gebeurde in 2020 overwegend via inhuur van gedetacheerden of een payroll constructie conform de uitgangspunten van Flex West-Brabant. Op reguliere vacatures is ruim 12,29 fte ingehuurd, met name bij team Inkomen, Inkomensondersteuning en team Werk en Participatie. Voor projecten (Aanpak Statushouders, inzet doelgroep B en C, garantiebanen, Intensivering fraudepreventie, toegang sociaal domein gemeenten, Pilot cliëntondersteuning Roosendaal en plustaak GKB) is ruim 21 fte ingehuurd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2021 bedroeg 4,2% (in 2020 4,9%). Een groot deel van dit percentage (3,1%) wordt veroorzaakt door langdurige ziektegevallen. Niettemin is er wederom sprake van een daling van het verzuim. Ter vervanging van langdurig zieken is 1 fte aan vervanging ingehuurd. Bij team Inkomen om de afhandeling van aanvragen binnen de toegestane termijnen te waarborgen.

Organisatieontwikkeling

In 2018 zijn we gestart met de doorontwikkeling van de organisatie. In 2021 zijn hier wederom forse stappen in gemaakt. Werkgroepen hebben groendrukken voor inwoners, diagnose, ontwikkeling, werkpunt, leiderschap en kenniscentrum opgeleverd. Tevens is een conceptadvies voor de hoofdstructuur opgeleverd en zijn de benodigde stappen om te komen tot implementatie in september 2022 in beeld gebracht. In de tussentijd wordt al zoveel mogelijk gehandeld in de geest van het groener werken.

Ondernemingsraad (OR)

Door de Corona pandemie is thuiswerken steeds meer ingebed, de werkzaamheden rondom de steunpakketten hebben een verhoging van de werkdruk opgeleverd en de organisatieontwikkeling vraagt de nodige aandacht van iedereen. Ook van de OR. De organisatieontwikkeling is in gang gezet en wordt stap voor stap geconcretiseerd in 2022. De OR heeft eind 2021 voor de hoofdstructuur en formatie organisatie Werkplein een adviesaanvraag ontvangen. Deze is door de OR in behandeling genomen. Verder is een aanzet gemaakt met het thema duurzame inzetbaarheid en de nota werving en selectie. In 2021 zijn de in 2020 ontstane vacatures ingevuld. Ondanks de Corona maatregelen heeft de OR een goede relatie met de WOR-bestuurder behouden en verder uitgebouwd. Er wordt op een constructieve en groene manier samengewerkt, er is oog voor het gezamenlijk belang en verschil van mening mag er zijn.

Informatievoorziening/veiligheid

ICT en informatiebeveiliging

In 2021 is de ICT-infrastructuur verhuisd van Etten-Leur naar een professioneel datacenter in Steenbergen. De risico's voor de beschikbaarheid van regelingen voor ondernemers en inwoners zijn door intensieve samenwerking met ICT WBW gemitigeerd. Uiteindelijk is de winkel tijdens de verhuizing open gebleven en is de dienstverlening niet in gevaar gekomen. Medio 2021 zijn alle mobiele apparaten als vertrouwde apparaten in beheer genomen door ICT WBW. Medewerkers met een vertrouwd apparaat krijgen sneller toegang tot de Werkplein omgeving en informatie op vertrouwde apparaten kan op afstand gewist worden als het apparaat vermist wordt. Een win-win situatie voor zowel de medewerkers als voor informatieveiligheid. Eind 2021 kwam een ernstige kwetsbaarheid in software component (Apache Log4J) aan het licht. In samenwerking met ICT WBW is die software component vervangen en is gecontroleerd op misbruik van de kwetsbare software component. Er is tot op heden nog geen misbruik gesignaleerd.

Informatievoorziening

In voorbereiding op de nieuwe wet inburgering is de informatievoorziening voor die wet in een proces ingericht. Het proces zal in 2022 aan de praktijk getoetst worden.

Privacy

In 2021 heeft het verder implementeren en de wijze van toetsen van de AVG vereisten aandacht gehad ondanks de beperkingen die het grotendeels thuiswerken met zich meebrachten. Met bijzondere aandacht voor het verwerken van medische gegevens. Bij alle team-overleggen zijn privacy medewerkers in gesprek gegaan met hun collega's over onderwerpen zoals: het verwerken van medische gegevens,

datalekken, rechten van betrokkenen en het delen van persoonsgegevens. Er is gedurende het gehele jaar adequaat gehandeld in het geval van een beveiligingsincident of datalek en bij het behandelen van verzoeken in het kader van rechten van betrokkenen. Ook zijn concrete vragen uit de organisatie op het gebied van privacy tijdig beantwoord.

Financieel beheer

Het is onze verplichting om op periodieke wijze verantwoording af te leggen over het gevoerde (financieel) beleid. Deze verantwoording heeft plaatsgevonden via maandelijkse managementinformatie en de bestuursrapportages alsmede in de diverse bestuurlijke en ambtelijke gremia. In 2021 hebben we de kaderbrief 2022 en begroting 2022 ter besluitvorming voorgelegd en zijn tevens de jaarstukken 2020 aan de gemeenten aangeboden. In het 3e kwartaal 2021 is met de 2e Bestuursrapportage 2022 een begrotingswijziging voor 2021 aan gemeenten aangeboden vanwege de gunstiger ontwikkeling van het bestand door de verbeterde economische omstandigheden.

Huisvesting

Het Werkplein heeft twee locaties, een in Etten-Leur en een in Roosendaal. Voor de locatie Etten-Leur is een huurcontract voor 10 jaar gesloten. De druk op de werkplekken is in 2021 sterk vermindert. Dit komt enerzijds door de invoering van tijd- en plaats onafhankelijk werken maar voornamelijk vanwege de Corona pandemie. Voor de locatie Dunantstraat te Roosendaal geldt nog steeds tijdelijke huur totdat de verbouwing van het stadskantoor in Roosendaal zal zijn gerealiseerd. Dit zal naar verwachting in mei 2022 zijn.

Bezwaar- en beroepschriften

De ingediende bezwaar- en beroepschriften hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie). Een bezwaarschrift kan ingediend worden als de inwoner het niet eens is met een besluit, met als volgende stap de gang naar de rechter (beroep, hoger beroep).

Bezwaar	Ambtelijk	Commissie	Beroep	Hoger beroep	Totaal	waarvan gegrond
Eerste kwartaal 2021	54	7	5	2	68	2
Tweede kwartaal 2021	49	1	6	1	57	2
Derde kwartaal 2021	45	2	4	0	51	1
Vierde kwartaal 2021	61	3	6	0	70	1
Totaal bezwaar- en beroepschriften	209	13	21	3	246	6

Tabel: Aantal bezwaar –en beroepschriften 2021

In 2021 zijn 246 bezwaar- en beroepsschriften ingediend en daarvan zijn 6 gegrond verklaard. In 2020 zijn 233 bezwaar- en beroepschriften ingediend, waarvan 5 gegrond.

Klachten

De ingediende klachten hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie).

	Klachten
Eerste kwartaal 2021	5
Tweede kwartaal 2021	8

Derde kwartaal 2021	17
Vierde kwartaal 2021	29
	59

Tabel: Aantal klachten 2021

Van bovenstaande klachten zijn 9 gegrond en 8 deels gegrond. Tegenover deze 59 klachten in 2021 stonden 24 klachten in 2020, waarvan 4 klachten gegrond en 6 deels gegrond verklaard. Geen van de (gegronde) klachten heeft financiële consequenties. Een klacht is een kans om beter in contact te komen met onze inwoners. Met behulp van een webformulier is het indienen van klachten vanaf juli 2021 daarom makkelijker gemaakt. Dit verklaart ook de toename in het aantal klachten.

Ingebrekestellingen

De ingediende ingebrekestellingen hebben betrekking op Inkomen en Inkomensondersteuning.

	Ingebrekestellingen
Eerste kwartaal 2021	2
Tweede kwartaal 2021	1
Derde kwartaal 2021	1
Vierde kwartaal 2021	3
Totaal	7

Tabel: Aantal ingebrekestellingen 2021

Van deze ingebrekestellingen zijn er 4 gegrond verklaard. Het Werkplein heeft in 2021 geen dwangsom betaald. Het aantal ingebrekestellingen in 2020 was 19.

2.4.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Om weerstand te kunnen bieden tegen substantiële tegenvallers, zonder aantasting van het uit te voeren beleid, is normaliter een bepaald weerstandsvermogen onontbeerlijk. Dit vormt een buffer om onverwachte en onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen voor het Werkplein bestaat alleen uit de post onvoorziene uitgaven. Daarnaast zijn gemeenten achtervang bij eventuele tekorten van de gemeenschappelijke regeling Werkplein Hart van West-Brabant.

Bepaling weerstandsvermogen

Bij het bepalen van het weerstandsvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Deze twee tezamen bepalen het weerstandsvermogen. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven. Deze bedroeg in 2021 € 50.000. De post onvoorzien is in 2021 niet aangewend.

Reserve en Voorzieningen

Het Werkplein beschikt niet over reserves en voorzieningen. Wel is vanuit het onverdeeld resultaat 2020 een bedrag van € 1.248.260 bestemd voor uitvoering en controle Tozo, organisatieontwikkeling en archiveringstaken DIV in 2021 en 2022. Een deel van dit bedrag valt vrij (ten gunste van de exploitatie 2021) omdat de werkzaamheden (gedeeltelijk) zijn verricht.

Risico's

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de risico's. Bij het inventariseren van de risico's is de volgende definitie van risico's gehanteerd: 'het betreft risico's die een financieel gevolg kunnen hebben en die (nog) niet op een andere manier zijn ondervangen, bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering, het treffen van een voorziening of het nemen van een beleidsmaatregel'. In 2021 zijn de volgende risico's benoemd:

Ziekteverzuim

In paragraaf 3.6.2 wordt toegelicht dat het verzuimpercentage over 2021 van 4,1% wederom is gedaald ten opzichte van 2020.

Datalek

Het Werkplein werkt met veel privacygevoelige gegevens. Daar willen wij zorgvuldig mee omgaan. In paragraaf bedrijfsvoering 8.2 onderdeel privacy is dit verder toegelicht.

Buig en bijzondere bijstand

Bij de Werkplein gemeenten in totaliteit is sprake van een overschot op de Buigmiddelen die het Rijk heeft toegekend aan de gemeenten. Alleen bij Rucphen en Zundert is sprake van een tekort op de rijksvergoeding van 3%. Deze kosten van Buig en de structurele loonkostensubsidie zijn in 2021 lager uitgevallen dan in de laatste begrotingswijziging geraamd was. De gevolgen van de Corona pandemie en daarmee de economische groei en werkgelegenheid zijn veel gunstiger uitgevallen dan eerder werd aangenomen. Bij de bijzondere bijstand en minimabeleid is geen sprake van bijzonderheden.

Uitvoeringskosten

Er was in 2021 uiteindelijk sprake van een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Op basis van de rekenregel is voor 2021 tijdelijke uitbreiding van de formatie van 4,42 fte beschikbaar gesteld. Voor de kosten van bedrijfsvoering geldt dat er sprake is van een begrotingsonderschrijding in 2021. Dit is toegelicht in paragraaf 4.3.1.

Participatiemiddelen

Gemeenten hebben voor 2021 80% van het re-integratiegedeelte van de rijksmiddelen participatiebudget aan het Werkplein beschikbaar gesteld. Op deze middelen is een flink bedrag onbenut gebleven. Dit heeft voornamelijk te maken met de gevolgen van Covid19. Hierdoor konden minder maatwerktrajecten en leerwerktrajecten worden ingezet.

Subsidie tegemoetkoming implementatie preferent proces loonkostensubsidie

Het ministerie van SZW heeft vanuit het Breed offensief een tegemoetkoming voor gemeenten beschikbaar gesteld die het preferente proces loonkostensubsidie gaan implementeren.

Naar aanleiding van de verschillenanalyse is een planning en een implementatieplan opgesteld en de aanvraag voor de tegemoetkoming namens de 6 Werkpleingemeenten ingediend. Het Werkplein heeft aan alle voorwaarden voldaan en het beschikbare bedrag voor de tegemoetkoming voor de 6 Werkpleingemeenten van totaal € 20.848,- ontvangen.

Debiteuren Tozo

In het kader van de uitvoering van de Tozo regeling zijn bedrijfskredieten verstrekt en zijn teveel verstrekte vergoeding voor levensonderhoud als terugvordering opgeboekt. In de beoordeling van het risico vallen deze onder het normale risicoprofiel voor BBZ. Een risico is dat ondernemers vanwege de Coronapandemie en het vervallen van de steunmaatregelen van het Rijk niet in staat blijken te zijn de vordering terug te betalen. In principe worden alle kosten Tozo door het Rijk vergoed.

Kengetallen

Met ingang van 2015 moet in het jaarverslag o.g.v. het BBV een aantal kengetallen worden gepubliceerd. Hiertoe is een Ministeriële Regeling d.d. 9 juli 2015 van kracht geworden. Voor het Werkplein zijn daarbij de volgende kengetallen relevant en berekend voor het jaarverslag 2021:

	2021	**2020**
Netto schuldquote	-2,38%	-4,38%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,38%	-4,38%
Solvabiliteitsratio	6,94%	10,68%
Structurele exploitatieruimte	0,19%	0,70%

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Het Werkplein heeft geen eigen vermogen. De hoge schuldquote is het gevolg van enerzijds geen eigen middelen en anderzijds van het verantwoorden van de debiteuren in de balans. In feite is de schuld aan gemeenten voor de opgenomen debiteuren participatiewet een fictieve schuld. Zouden de vorderingen daadwerkelijk overgenomen worden dan zou daarvoor een lening moeten worden opgenomen.

Dit is niet het geval waardoor er ook geen sprake is van rentekosten en aflossingen.

De solvabiliteit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De voornaamste reden om de solvabiliteit te berekenen is om in te kunnen schatten of een organisatie in staat is om bij opheffing (liquidatie) al haar schulden te betalen. Het percentage is voor reguliere organisaties gemiddeld 25%. Het Werkplein is een gemeenschappelijke regeling die in principe geen eigen vermogen (reserves) heeft. De gemeenten dienen als achtervang om eventuele tekorten e.d. op te vangen. Daardoor is en kan het percentage voor het Werkplein laag zijn. Dit jaar is het iets lager dan in 2020 vanwege het bijzonder hoge resultaat op de bedrijfsvoering in 2020.

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of de organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Dit is bij het Werkplein vrij beperkt. In principe worden al onze uitgaven gedekt door structurele gemeentelijke bijdragen.

2.4.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten

Het Werkplein is één van de verbonden partijen van de zes deelnemende gemeenten.
De deelnemende gemeenten zijn Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert.

Het Werkplein participeert in één verbonden partij, de ICT Samenwerking West-Brabant.
In het kader van deze deelname is een Overeenkomst tot beperking van de financiële aansprakelijkheid van 'Werkplein Hart van West-Brabant' door alle deelnemers ondertekend. Hiervoor geldt dat de aansprakelijkheid voor Werkplein nooit meer bedraagt dan een vastgesteld percentage van de betreffende (financiële) aanspraak, waarbij de aansprakelijkheid van Werkplein nooit meer kan omvatten dan de jaarbijdrage van Werkplein. jaarlijks wordt bepaald welk percentage aan dienstverlening Werkplein in het afgelopen jaar heeft afgenomen van ICT WBW ten opzichte van het in dat jaar totaal aan geleverde diensten door ICT WBW. Tevens wordt de totale omvang van de bijdrage van Werkplein vastgelegd. De omvang dienstverlening in 2021 bedroeg € 327.660.

2.4.5 Paragraaf Rechtmatigheid

Rechtmatig handelen is voor het Werkplein van groot belang. Rechtmatig handelen wil zeggen dat de handelingen voor het financiële reilen en zeilen van het Werkplein plaatsvinden in overeenstemming met de wettelijke- en eigen kaders (verordeningen, beleidsregels). Om dit te kunnen toetsen is binnen de organisatie van het Werkplein één team belast met de controle op de activiteiten en bestedingen (team Besturing en Control). Binnen dit team zijn de volgende activiteiten gericht op de rechtmatigheid:

- Interne Controle
- Bezwaar en Beroep
- Kwaliteit (security officer)
- Applicatiebeheer/informatiebeveliging

De verantwoordelijkheid voor het rechtmatig handelen ligt bij het Dagelijks Bestuur van het Werkplein. Met ingang van het verslagjaar 2022 moet het Dagelijks Bestuur van het Werkplein zélf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen, die opgenomen zal worden in de jaarrekening.
Deze nieuwe rechtmatigheidsverantwoording vergt een kanteling van de bestaande vooral *repressieve* georiënteerde controleaanpak naar een *preventieve* controleaanpak die veel meer gericht is op het voorkomen van een tekortschietende uitvoering. Dit zal uiteindelijk leiden tot een beter georganiseerde- en een meer groenere bedrijfsvoering.

Het managementteam heeft ingestemd met de aanpassing naar een meer risico gestuurde interne controle. Ter ondersteuning van dit vernieuwde interne-controleproces zijn we binnen Checkpoint IC de tool 'Beheersing Beheerst' aan het inrichten. In 2021 zijn op het niveau van de bedrijfsprocesssen de doelstellingen, risico's en in opzet aanwezige beheersmaatregelen in kaart gebracht. Vervolgens hebben er interviews hierover plaats gevonden met medewerkers van de verschillende afdelingen. Op basis van de uitkomsten hiervan wordt per bedrijfsproces vastgesteld of een deugdelijke uitvoering te verwachten is.

Door onze bedrijfsprocessen op bovengenoemde werkwijze te analyseren en optimaliseren kunnen we er gevoeglijk vanuit gaan dat de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid geborgd is, hetgeen zorgt voor een juiste basis voor de rechtmatigheidsverantwoording. De uitkomsten van deze risicoanalyse vormen de basis voor de te verrichtte interne controlewerkzaamheden.

Doelstelling IC
Belangrijk doel is vaststellen of de relevante informatie nauwkeurig, tijdig en volledig in de administratie en de dossiers zijn opgenomen en de (financiële) handelingen in overeenstemming zijn met het door het

Algemeen Bestuur vastgestelde normenkader (rechtmatig).

Het tweede doel is vast te stellen of de werkafspraken worden nageleefd en of verbeterd kunnen worden. Het is immers van belang voor zowel het Werkplein als voor de dienstverlening aan de inwoner voortdurend de processen te blijven verbeteren en ontwikkelen. Interne controle biedt hierin ondersteuning door middel van constatering, signalering en het formuleren van verbetervoorstellen m.b.t. procesoptimalisatie en bedrijfsvoering. Wanneer de procesbeheersing ín de lijn goed op orde en inzichtelijk is, voorkomt dit veel onnodig controlewerk achteraf. Reparatie achteraf kost meer tijd dan een goede beheersing vooraf en kan negatieve gevolgen hebben voor de inwoner. Een goede beheersing vooraf is van essentieel belang voor een mensgerichte organisatie.

Een goed opgezette interne beheersing is een belangrijke pijler waarop het Dagelijks Bestuur van het Werkplein Hart van West-Brabant in het kader van planning en control moet kunnen steunen. Niet alleen voor wat betreft het controleren en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering maar zeker ook voor het verbeteren van de dienstverlening aan de inwoner. Het Werkplein hanteert de dienstverlening aan de inwoners als uitgangspunt; de controle wordt daarom niet beperkt tot de rechtmatigheid maar er wordt ook gekeken naar wat de inspanningen van het Werkplein voor de inwoners betekenen.

De rapportages Interne Controle worden voorgelegd aan het Managementteam van het Werkplein ter ondersteuning van het opstellen van de jaarstukken zoals bedoeld in artikel 15 van de ‘financiële Verordening ISD Werkplein Hart van West-Brabant’.
De uitkomsten van de interne controle ondersteunen mede de rechtmatigheidsverantwoording, zoals die door het dagelijks bestuur met ingang van de jaarrekening 2022 en latere jaren wordt afgegeven.

Jaarrekening

In de jaarrekening gaan we in op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, de balans met toelichting, het totaal van baten en lasten, de kosten bedrijfsvoering, de incidentele baten en lasten, de begrotingsrechtmatigheid en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De cijfers van realisatie over 2021 worden afgezet ten opzichte van de begroting 2021 na wijziging (2e begrotingswijziging 2021).

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

De waardering van vaste activa vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs.
Alle vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het vaste actief worden in mindering gebracht op het bedrag van de investering
Vaste activa met een verkrijgingsprijs onder € 15.000 worden niet geactiveerd. Deze activa komen ten laste van de exploitatie van het Werkplein.
Het Werkplein schaft geen vaste activa met een maatschappelijke nut aan. Het Werkplein kent alleen de volgende soorten vaste activa:

- Materiële vaste activa met een economisch nut
- Inventaris
- Hard- & software

Gebruiksrechten op software voor onbepaalde duur die in één keer in rekening worden gebracht bij het Werkplein vallen onder de vaste materiële activa met een economisch nut. Gebruiksrechten op software voor een bepaalde duur die in een keer in rekening worden gebracht bij het Werkplein moeten worden geactiveerd als vooruitbetaalde kosten. De implementatiekosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen onder de verkrijgingsprijs. De opleidingskosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen daarentegen niet onder de verkrijgingsprijs.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingstermijnen van de soorten vaste activa zijn:

- Inventaris: 10 jaar
- Hard- en software: 4 á 5 jaar

Voor laptops, smartphones en beeldschermen is in deze jaarrekening een afschrijvingstermijn van 3 jaar aangehouden. De economische levensduur van deze apparatuur is maximaal 3 jaar.

Afschrijvingsmethode

De afschrijving van de vaste activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Hierbij wordt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de eventuele restwaarde,
gelijkmatig verspreid over de verwachte gebruiksduur (in jaren) van het vaste actief.

Resultaatonafhankelijk afschrijven

De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Duurzame waardeverminderingen

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vast activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde op basis van de historische uitgaafprijs.

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

Dit betreft de vorderingen op de gemeenten in verband met de afrekening van de productkosten 2020 alsmede de vorderingen in verband met het btw-compensatiefonds. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien en voor zover noodzakelijk wordt geacht wordt een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd, welke als waardecorrectie in mindering wordt gebracht op de vorderingen

Vorderingen cliëntdebiteuren

De vorderingen cliëntdebiteuren betreft de vorderingen die het Werkplein heeft op (ex-)cliënten c.a. Deze vorderingen worden per bijstandsregeling en per gemeente beheerd. De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening voor dubieuze debiteuren als waardecorrectie op het openstaande vorderingenbedrag ultimo 2021 in mindering gebracht. De voorziening is dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De leeftijd/ouderdom van de vordering (gerekend vanaf het jaar van ontstaan van de vordering) alsmede de CBS-status van de incasso van de vordering bepalen daarbij het verwachte percentage van (mogelijke) oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. De liquide middelen betreffen de saldi die worden aangehouden bij de BNG en de Rabobank. Een negatief banksaldo wordt verantwoord onder de

vlottende passiva. De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen wordt het gerealiseerd resultaat gepresenteerd.

Vlottende passiva: schulden en overlopende passiva
De schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Nog te betalen gemeenten inzake vorderingen cliëntdebiteuren
Onder deze post is opgenomen het nog te betalen bedrag aan de in het Werkplein deelnemende gemeenten inzake de vorderingen cliëntdebiteuren. Tegenover de netto vorderingenpositie van het Werkplein op de cliëntdebiteuren staat een afdracht verplichting van gelijke omvang voor de nog te verwachten ontvangsten op de cliëntdebiteuren aan de deelnemende gemeenten. Deze post is opgenomen in de balans tegen de nominale waarde.

Personeelskosten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3.2 Balans en toelichting

Balans per 31 december 2021 voor resultaatbestemming

Activa	Ultimo 2021	Ultimo 2020	Passiva	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste Activa			**Vaste Passiva**		
Materiële vaste activa			**Eigen vermogen**		
Investeringen met een economisch nut	150.141	251.321	Gerealiseerd resultaat	985.139	4.523.681
			Gerealiseerd resultaat programma Werk	457.749	
			Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie	443.613	
Financiële vaste activa			Bestemmingsreserve DIV en archief	84.628	
Overige langlopende leningen	0	0	**Voorzieningen**		
			Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (art. 44 lid 1a Bbv)	549.203	549.203
Totaal vaste activa	**150.141**	**251.321**	**Totaal vaste passiva**	**2.520.332**	**5.072.884**
Vlottende activa			**Vlottende Passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**		
Vorderingen op openbare lichamen	3.789.486	7.770.625	Banksaldi	1.132.095	1.282.331
Vorderingen cliëntdebiteuren	5.866.381	7.659.851	Overige schulden	6.952.535	6.687.885
Vordering kapitaalverstrekking	1.853.247				
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	15.500.000	24.700.000			
Overige vorderingen			**Overlopende passiva**		
			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
Liquide middelen					
Kassaldi			Nog te betalen bedragen Werkplein	2.974.324	706.356
Banksaldi	1.247.426	1.961.178	Nog te betalen bedragen gemeenten ivm vorderingen cliëntdebiteuren	5.866.381	7.659.851
Overlopende activa			Vooruit ontvangen bedragen	7.115.619	20.938.855
Nog te ontvangen bedragen	0	0	Terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking	1.853.247	
Vooruitbetaalde bedragen	8.845	6.140	Overige overlopende passiva	994	953
Overige overlopende activa	0	0			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	0	0			
Totaal vlottende activa	**28.265.385**	**42.097.794**	**Totaal vlottende passiva**	**25.895.194**	**37.276.231**
Totaal Activa	**28.415.526**	**42.349.115**	**Totaal Passiva**	**28.415.526**	**42.349.115**

3.2.1 Toelichting op de balans

Vaste activa

Het volgend overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut en de financiële vaste activa weer:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Inrichting werkplekken 2019	121.567	0	108.126	13.441
Intranet/sharepoint 2019	19.692	0	6.564	13.128
Canon DX10R scanner DIV+software	6.582	0	2.194	4.388
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	42.853	0	14.284	28.568
Laptops	42.923	0	21.461	21.461
Beeldschermen	17.705	0	8.852	8.852
Laptops 2021	0	52.605	17.535	35.070
Smartphones 2021	0	27.629	9.210	18.419
Beeldschermen 2021	0	10.219	3.406	6.813
Totaal Werkplein	**251.321**	**90.453**	**191.632**	**150.141**

Tabel: Materiële en financiële vaste activa 2021

Inrichting werkplekken

In 2020 is de afschrijvingstermijn van laptops, smartphones en beeldschermen aangepast naar 3 jaar. Dit omdat de economische levensduur maximaal 3 jaar blijkt te zijn.

Intranet/Sharepoint

In 2020 is het intranet (Plein) verder ingericht. In 2023 is deze investering geheel afgeschreven.

Scanner DIV en software

Voor de digitalisatie van stukken is in 2019 een nieuwe scanner aangeschaft.

Aanschaf 4 servers

Ten behoeve van de nieuwe inrichting werkplekken, zijn 4 servers aangeschaft. Inmiddels is één server weer verkocht omdat volstaan kan worden met drie servers. De verkoopprijs van € 9.455,21 is in mindering op het investeringsbedrag gebracht.

Laptops

In 2020 zijn er 48 laptops aangeschaft. Vanwege de vereiste om digitaal te kunnen vergaderen binnen de werkomgeving zijn voor degene die het meest digitaal vergaderen laptops met eigen geheugen aangeschaft. De afschrijving vindt plaats in drie jaar.

Beeldschermen

In 2020 zijn vanwege het thuiswerken 139 extra beeldschermen aangeschaft. Medewerkers zijn zo goed geëquipeerd om thuis arboproof te kunnen werken. De investering wordt in drie jaar lineair afgeschreven.

Laptops 2021

In 2021 zijn 46 laptops aangeschaft ter vervanging van de laptops van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven.

Smartphones 2021

In 2021 zijn 99 smartphones aangeschaft ter vervanging van de smartphones van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven.

Beeldschermen 2021

In 2021 zijn 41 monitors aangeschaft ter vervanging van de monitors van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeente Etten-Leur	€	486.396
Gemeente Halderberge	€	280.831
Gemeente Moerdijk	€	133.741
Gemeente Roosendaal	€	650.816
Gemeente Rucphen	€	99.523
Gemeente Zundert	€	229.642
BTW	€	1.840.620
WVS	€	-5.606
Gemeente Bergen op Zoom	€	19.663
ISD Brabantse Wal	€	53.861
Totaal	€	3.789.786

Vorderingen cliëntdebiteuren

Gemeente Etten-Leur	€	991.889
Gemeente Halderberge	€	716.871
Gemeente Moerdijk	€	994.706
Gemeente Roosendaal	€	2.160.873
Gemeente Rucphen	€	611.010
Gemeente Zundert	€	391.035
Totaal	€	5.866.385

Vorderingen kapitaalverstrekking

Gemeente Etten-Leur	€	359.341
Gemeente Halderberge	€	199.426
Gemeente Moerdijk	€	401.693
Gemeente Roosendaal	€	437.836
Gemeente Rucphen	€	235.898
Gemeente Zundert	€	219.054
Totaal	€	1.853.247

Invlechting debiteuren participatiewet Werkplein	Bruto	Voorz.dub.deb.	Netto
Waarde bijstandsvordering saldo 1-1-2021	10.308.730	2.648.875	7.659.855
Nieuwe bijstandsvorderingen 2021	3.651.109		3.651.109
Ontvangsten 2021	-2.487.688		-2.487.688
Buiten invorderingstellingen 2021	-966.505	-966.505	
Saldo 31-12	10.505.647	1.682.370	8.823.276
Inschatting aanv.dotatie vrz. dub.bijstandsdebiteuren 31-12	-	1.103.644	-1.103.644
Waarde bijstandsvordering saldo balans 31-12-2021	**10.505.647**	**2.786.014**	**7.719.633**

De cliëntdebiteuren werden tot en met het jaar 2016 op de balans van de gemeenten opgenomen. In 2017 heeft de Commissie BBV echter een bindende uitspraak gedaan dat niet de gemeenten, maar de Gemeenschappelijk Regeling (in casus het Werkplein) de juridische eigenaar is van de cliëntdebiteuren. Dit heeft tot gevolg dat de cliëntdebiteuren en de daarbij behorende voorziening dubieuze debiteuren op de balans van het Werkplein moeten worden opgenomen.

De waarde van de bijstandsvorderingen waren per 31-12-2020 € 10.308.730. Dit bedrag is in 2021 verhoogd met nieuwe vorderingen (€ 3.651.109) en verlaagd met ontvangsten (€ 2.487.688) en buiten invorderingstellingen (€ 966.505) wegens oninbaarheid. Per saldo wordt de stand per 31-12-2021 € 10.505.647. Hierop is de voorziening dubieuze debiteuren ad € 2.786.014 in mindering gebracht. Per saldo staat een bedrag van € 7.719.633 op de balans van het Werkplein per 31-12-2021. Bij gemeenten staat het bedrag aan vorderingen ad € 7.719.633 als vordering op het Werkplein op de balans (bij Werkplein staat dit als nog te betalen op de post overlopende passiva). Het bedrag aan dubieuze debiteuren ad € 2.786.014 staat op de gemeentelijke balans als schuld aan het Werkplein.

Zoals al eerder aangegeven is een bedrag van €74.726,16 buiten invordering gesteld in verband met de kinderopvangtoeslag-affaire. Dat bedrag is als volgt per gemeente:

Gemeenten	BIV ivm KOT-affaire
Etten-Leur	26.911
Halderberge	2.639
Moerdijk	15.433
Roosendaal	29.178
Rucphen	565
Zundert	0
Totaal	**74.726**

Schatkistbankieren

Zoals eerder vermeld in hoofdstuk 8 is het drempelbedrag schatkistbankieren voor de eerste helft van 2021 gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal. Per 1 juli 2021 is dit percentage gewijzigd naar 2% van het begrotingstotaal. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De initiële begrotingsomvang 2021 voor het Werkplein bedroeg ongeveer € 88 mln. 0,75% hiervan is € 663.147 en 2% hiervan is € 1.768.392. Dit was het drempelbedrag voor 2021. De omvang van de uitzettingen bij ’s Rijksschatkist:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	**Drempelbedrag Drempelbedrag**	**663.147** **1.768.392**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**623**	**534**	**297**	**181**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	40	129	1471	1587
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					

Vanwege de voorschotten Tozo is net als in 2020 ook het saldo schatkistbankieren in 2021 aanzienlijk hoger dan in 2019.

Liquide middelen

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. De ontvangstenrekening heeft een positief saldo van € 1.246.167. Daarnaast bestaat nog een rekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 1.260.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen.

Vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de voorschotten cliënten € 8.845

Vaste passiva

Eigen vermogen			€	1.971.129
Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie	€	443.613		
Bestemmingsreserve DIV en archief	€	84.628		
Gerealiseerd resultaat 2021	€	985.139		
Gerealiseerd resultaat programma Werk 2021	€	457.749		

De bestemmingsreserves betreft de nog resterende middelen voor organisatieontwikkeling en uitvoering plan van aanpak DIV. Deze middelen (€ 832.000) zijn via de resultaatsbestemming 2020 beschikbaar gesteld voor de uitvoering in 2021 en 2022. In 2021 is bij elkaar € 303.762 uitgegeven. Zie ook toelichting op bladzijde 52 en 53.

Verloop reserves	Onverdeeld resultaat bedrijfsvoering 2020	Onverdeeld resultaat bedrijfsvoering 2021	Onverdeeld resultaat programma werk	Bestemmingsreserve DIV en archief	Bestemmingsreserve TOZO 3	Bestemmingsreserve TOZO 1 en 2	Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie	Totaal
Stand 1-1-2021								
Onverdeeld resultaat bedrijfsvoering 2020	4.523.681	0	0	0	0	0	0	4.523.681
Mutaties 2021								
Toevoeging bestemmingsreserve uitvoering plan van aanpak achterstanden DIV en archief	-175.000	0	0	175.000	0	0	0	0
Toevoeging bestemmingsreserve TOZO 3	-195.525	0	0	0	195.525	0	0	0
Toevoeging bestemmingsreserve TOZO 1 en 2	-220.735	0	0	0	0	220.735	0	0
Toevoeging bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie	-657.000	0	0	0	0	0	657.000	0
Uitkering aan deelnemende gemeenten restant resultaat bedrijfsvoering 2020	-3.275.419	0	0	0	0	0	0	-3.275.419
Afrondingsverschillen	-2	0	0	2	0	0	0	0
Onttrekking (besteed in 2021)	0	0	0	-90.374	-195.525	-220.735	-213.388	-720.022
Onverdeeld resultaat 2021	0	985.135	457.749	0	0	0	0	1.442.884
Eindstand 31-12-2021	**0**	**985.135**	**457.749**	**84.628**	**0**	**0**	**443.612**	**1.971.124**

Voorziening € 549.203

In 2019 zijn we tot de afronding van een personeelsdossier gekomen waarvoor voor toekomstige arbeid

gerelateerde verplichtingen een voorziening is getroffen van € 549.203. In 2021 heeft er nog geen aanwending van deze voorziening plaatsgevonden.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	€	1.132.095

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. Op de betalingsrekening is een kredietfaciliteit van € 2.000.000 afgesloten.

Overige schulden

Overige schulden

Crediteuren	€	595.327
Af te dragen BTW	€	17.322
Af te dragen loonheffing en premies	€	640.922
Af te dragen pensioenpremies	€	157.837
Betalingen aan klanten	€	4.226.117
Af te dragen loonheffing uitkeringen	€	1.312.784
Overig	€	2.226
	€	6.952.535

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

Diverse crediteuren	€	911.807
Tussenrekening Webshop	€	18.138
Gemeente Etten-Leur	€	368.217
Gemeente Halderberge	€	266.931
Gemeente Moerdijk	€	277.147
Gemeente Roosendaal	€	744.841
Gemeente Rucphen	€	179.905
Gemeente Zundert	€	207.339
Totaal	€	2.974.324

Nog te betalen bedragen gemeenten i.v.m. vorderingen cliëntdebiteuren

Bijstandsdebiteurensaldi gemeenten (exclusief terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking)

31-12-2021	€	8.652.394
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	€	2.786.012
Totaal	€	5.866.382

Vooruit ontvangen bedragen

Verloop vooruitontvangen bedragen	Mutatis	Saldo
Stand 1-1-2021		-20.937.746
		0
Afrekening 2020:		
Terugbetaald aan gemeenten Tozo 2020	19.203.687	
Bedrijfskredieten Tozo 2020 (van 164100)	1.547.756	
Verg. uitvoeringskst Tozo 2020 (van exploit	184.148	
Afrekening bijdrage inburgering 2020	2.155	
Totaal afrekening 2020		20.937.746
Mutaties 2021:		
Ontvangen voorschotten Tozo 2021	-10.991.096	
Bestedingen Tozo 2021	6.503.235	
Terugvorderingen Tozo 2021	-1.618.525	
Uitvoeringskosten Tozo 2021	499.950	
Verstrekking bedrijfskapitaal Tozo 2021	231.997	
Aflossing bedrijfskapitaal Tozo 2021	-65.440	
Totaal mutatis 2021		-5.439.879
Correcties balans 2020:		
Tozo bedrijfskapitaal 2020	-1.568.212	
Tozo opbrengst bedrijfskapitaal 2020	36.495	
Bbz Bedrijfskapitaal 2020 Moerdijk	-145.000	
Bbz opbr. Bedriijfskapitaal 2020 Moerdijk	980	
Totaal correcties balans 2020		-1.675.737
Afrondingsverscshillen		-3
Eindstand 31-12-2021		**-7.115.619**

Tozo 2021 Etten-Leur	€	734.187
Tozo 2021 Halderberge	€	796.475
Tozo 2021 Moerdijk	€	993.838
Tozo 2021 Roosendaal	€	1.009.292
Tozo 2021 Rucphen	€	730.395
Tozo 2021 Zundert	€	675.745
Uitvoeringskosten Tozo Etten-Leur	€	82.150
Uitvoeringskosten Tozo Halderberge	€	53.400
Uitvoeringskosten Tozo Moerdijk	€	72.500
Uitvoeringskosten Tozo Roosendaal	€	181.200
Uitvoeringskosten Tozo Rucphen	€	58.450
Uitvoeringskosten Tozo Zundert	€	52.250
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Etten-Leur	€	338.641
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Halderberge	€	178.633
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Moerdijk	€	237.358
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Roosendaal	€	400.471
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Rucphen	€	224.525
Tozo Bedrijfskapitaal 2020 Zundert	€	188.583
Tozo opbr.bedrijfskap.2020 Halderberge	€	-69
Tozo opbr.bedrijfskap.2020 Roosendaal	€	-5.797
Tozo opbr.bedrijfskap.2020 Rucphen	€	-20.228
Tozo opbr.bedrijfskap.2020 Zundert	€	-10.401

Bbz Bedrijfskapitaal 2020 Moerdijk	€	145.000
Bbz opbr. Bedrijfskapitaal 2020 Moerdijk	€	-980
	€	7.115.619

Terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking	€	1.853.247

Dit betreft de aflossingen bedrijfskredieten BBZ en Tozo.

Overige overlopende passiva	€	994

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Nvt

Langlopende financiële verplichtingen

Het Werkplein Hart van West-Brabant is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

a. Huurovereenkomst locatie Etten-Leur (€ 394.571 per jaar) en Roosendaal (circa € 231.837 per jaar). Resterende looptijd Etten-Leur 3 jaar en Roosendaal locatie Dunantstraat laatste jaar. Voor huisvesting Roosendaal is uitgangspunt dat dit in mei 2022 zal overgaan naar vernieuwd stadskantoor onder dezelfde huurcondities.
b. Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur en Roosendaal), circa € 1.074.744 per jaar. Dit betreft de ondersteuning op het gebied van financiën, personeel & organisatie, secretarieel, communicatie, informatievoorziening. De twee overeenkomsten hebben looptijd van 5 jaar en zijn verlengd tot 31-12-2024.
c. Onderhoudsovereenkomst programmatuur betaalsysteem (Suite) (circa € 240.877 per jaar). Looptijd is 10 jaar vanaf februari 2019.

Het Werkplein beschikt over een groot aantal inhuurcontracten die het Werkplein is aangegaan. Deze hangen allen samen met de reguliere activiteiten van de GR en zijn derhalve niet afzonderlijk toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft beperkte financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021 en lijkt voor onze begroting 2022 en volgende jaren geen financiële gevolgen te hebben. De huidige onzekerheden (hoge inflatie vanwege energiecrisis, gevolgen sancties Rusland) kunnen uiteindelijk wel een impact hebben op de begroting. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. Wel is de druk, mede vanwege de uitvoering van extra rijksmaatregelen zoals de Tozo en de TONK, maar ook de organisatieontwikkeling op het huidige personeel groot. Ook de factor van thuiswerken vanwege Covid-19 moet niet worden onderschat. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

3.3 Overzicht baten en lasten

In 2021 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 97.738.124. De baten bedroegen € 99.181.008. Er is sprake van een voordelig resultaat van € 985.135 op de bedrijfsvoering en € 457.749 op programma Werk en Participatie. In de programmaverantwoording is voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning in de paragrafen 3.2.3, 3.3.3 en 3.4.3 ("Wat mag het kosten?") een analyse opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten. In de jaarrekening is voor het programma Bedrijfsvoering deze analyse opgenomen de volgende paragraaf (4.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering).

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2021	Begroting 2021			Realisatie 2021		
Programma's:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk en Participatie	702.243	5.911.826	5.209.582	619.174	4.535.409	3.916.235
Programma Inkomen	1.120.699	63.601.044	62.480.345	877.995	62.468.771	61.590.776
Tozo regelingen	834.631	8.119.789	7.285.158	1.634.567	6.503.235	4.868.669
Programma Inkomensondersteuning	437.961	8.127.703	7.689.742	458.361	8.215.408	7.757.047
Tonk regeling	-	358.148	358.148	1.095	230.280	229.185
Subtotaal programma's	3.095.534	86.118.509	83.022.975	3.591.192	81.953.103	78.361.912
Programma Bedrijfsvoering	2.161.784	16.019.339	13.857.555	2.912.601	15.785.020	12.872.420
Totaal	5.257.318	102.137.848	96.880.530	6.503.792	97.738.124	91.234.331

Algemene dekkingsmiddelen:	Begroting 2021			Realisatie 2021		
Gemeentelijke bijdragen Programma's:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	13.857.555		13.857.555	13.857.555		13.857.555
Programma Werk en Participatie	5.209.582		5.209.582	4.373.984		4.373.984
Programma Inkomen	62.480.345		62.480.345	61.590.776		61.590.776
Tozo regelingen	7.285.158		7.285.158	4.868.669		4.868.669
Programma Inkomensondersteuning	7.689.742		7.689.742	7.757.047		7.757.047
Tonk regelingen	358.148		358.148	229.185		229.185
Totaal algemene dekkingsmiddelen	96.880.530	-	96.880.530	92.677.216	-	92.677.216
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**102.137.848**	**102.137.848**	**-**	**99.181.008**	**97.738.124**	**1.442.884**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Gerealiseerd resultaat			-			1.442.884

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2021

3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

Bij de begroting voor 2021 zijn door de gemeenteraden een aantal financiële begrotingsuitgangspunten aangegeven. Hier wordt de navolging daarvan aangegeven.:

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Toepassing in 2021
1	Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2021-2024 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2021 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2021 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2021 t/m 2024) per deelnemer.	De begroting voor 2021 was sluitend. In de bijlagen is de gemeentelijke bijdragen voor 2021 opgenomen.
2	De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.	In de begroting voor 2021 was geen nieuw beleid opgenomen.
3	De begroting en jaarrekening dienen te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens dienen te worden opgenomen. Met name wordt aandacht gevraagd voor: een overzicht van incidentele lasten en baten per programma, een specificatie van lasten en baten per programma, het opnemen van een meerjarig investeringsplan in de begroting, het opnemen van	De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording.

	(prestatie) indicatoren en de verwachte stand begin en eind begrotingsjaar van het eigen en vreemd vermogen.	
4	Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR	In 2021 is sprake van een voordelig resultaat van € 985.135. Een bedrag van € 428.700 wordt via resultaatsbestemming bestemd voor uitvoering Tozo . Van Programma Werk & Participatie wordt een deel van het positieve resultaat (totaal € 1.293.347) van € 457.749 bestemd voor de uitvoering van drie projecten (Intensivering Nazorg, Project bestandsbeheersing en Project B-Unit).
5	De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende CAO van de betreffende GR. Voor de meerjarige ontwikkeling van de salariskosten dient rekening gehouden te worden met de werkelijke periodieken. Meerjarige mutaties in de werkgeverslasten dienen onderbouwd te worden. Voor deze zaken kan niet worden volstaan met een vast percentage per jaar zonder onderbouwing (Moerdijk: indien geen cao bekend is mag worden uitgegaan van in septembercirculaire 2019 opgenomen % prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers)	De loonkosten zijn conform geldende cao in deze jaarrekening verwerkt.
6	Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling Bruto Binnenland Product (BBP) uit de septembercirculaire 2019 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2021 inclusief meerjarenraming.	Het prijsindexcijfer uit de septembercirculaire 2020 is verwerkt.
7	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen	In paragaaf 2.4.3 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing zijn de risico's benoemd en aangegeven in hoeverre dit in 2021 van toepassing is geweest.
8	Consequenties in beeld te brengen van het verlagen van de begroting van de gemeenschappelijke regeling (ten opzichte van de begroting GR 2020) met 5, 10 en 15% voor de dienstverlening en de bijdrage aan de maatschappelijke effecten zoals opgenomen in onze gemeentelijke begroting.	In de begroting is geen optie tot verlagen uitgaven opgenomen. De bijdrage aan de maatschappelijke effecten is verwerkt in de vernieuwde opdracht voor 2022.
9	Binnen een jaar na wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen moeten bestaande regelingen aangepast zijn aan de wetswijziging.	Voor de uitvoering van de Wet inburgering is de gemeenschappelijke regeling aangepast.
10	De gevolgen van de besluitvorming over de ketensamenwerking worden verwerkt in de begroting.	Dit is verwerkt.
11	Wat betreft gezamenlijke activiteiten met de WVS-Groep en de ISD Brabantse Wal, zorgt het Werkplein er voor dat hetgeen daarover in haar begroting is opgenomen aansluit bij de begrotingen van de WVS-Groep en de ISD Brabantse Wal. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting.	De begrotingen zijn op elkaar afgestemd.

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2021 € 15.785.020. De baten bedrijfsvoering bedroegen € 2.912.601. De algemene dekkingsmiddelen zijn 12.872.420 Per saldo is er sprake van een voordelig

resultaat van € 985.135 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021. Opgemerkt wordt dat de uitvoeringskosten Tozo en TONK gezamenlijk met de uitkeringskosten Tozo en TONK worden verantwoord. De extra kosten voor de uitvoering van de Tozo en TONK zijn in de bedrijfsvoeringskosten verantwoord.

Bedrijfsvoeringskosten	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Loonkosten + inhuur	9.962.488	11.508.395	11.881.119	-372.724
Rekenregel		385.264		385.264
Overige loonkosten	180.983	261.699	166.556	95.143
Overige personeelskosten	388.992	233.497	373.960	-140.464
Organisatiekosten	14.391	427.851	264.598	163.253
Ondersteunende diensten	922.564	1.076.385	984.571	91.814
Huisvestingskosten	609.720	560.735	609.920	-49.186
Facilitaire kosten	358.621	263.057	302.429	-39.372
Financiën	76.489	87.451	92.913	-5.461
Communicatie	28.388	30.762	114.989	-84.227
Juridische kosten	6.933	17.756	6.380	11.376
ICT kosten	913.491	1.116.488	987.585	128.903
Onvoorzien	0	50.000	0	50.000
Totaal lasten	13.463.062	16.019.339	15.785.020	234.319
Baten				
Baten subsidies	54.000		35.236	35.236
Bijdrage plustaken gemeenten	186.367		86.833	86.833
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo 2021	2.361.900	862.350	499.950	-362.400
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020		600.410	600.408	-2
Vergoeding uitvoeringskosten Tonk		101.428	117.950	16.522
Correctie BTW compensatie 2015-2019	769.057			0
Doorberekende kosten	210.331		204.811	204.811
Baten overig	583.836		319.909	319.909
Vergoeding en doorberekende loonkosten			743.742	743.742
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw/pva DIV	96.937	597.596	303.762	-293.834
Totaal baten	4.262.428	2.161.784	2.912.601	750.817
Saldo van lasten en baten	**9.200.634**	**13.857.555**	**12.872.420**	**985.135**
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.495.270	2.506.362	2.506.362	0
Bijdrage gemeente Halderberge	1.558.201	1.556.814	1.556.814	0
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.786.110	1.764.830	1.764.830	0
Bijdrage gemeente Roosendaal	6.026.391	6.118.642	6.118.642	0
Bijdrage gemeente Rucphen	1.100.613	1.117.013	1.117.013	0
Bijdrage gemeente Zundert	757.728	793.894	793.894	0
Totaal bijdragen gemeenten	**13.724.313**	**13.857.555**	**13.857.555**	**0**
Saldo totaal	4.523.679		985.135	985.135

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2021

Toelichting resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021

Loonkosten/inhuur/rekenregel € 12.540 voordeliger.

De loonkosten zijn voordeliger uitgevallen als gevolg van:

-de loonkosten zijn € 372.724 hoger vanwege inhuur voor de uitvoering van de Tozo, Tonk, SROI en plustaken.

-de beschikbare tijdelijke formatie vanwege de rekenregel (€ 385.264) is niet in 2021 ingezet. Vanwege Corona was fysieke dienstverlening slechts beperkt mogelijk. Daarnaast is ook regulier personeel ingezet voor de Tozo en TONK.

Overige loonkosten € 95.143 voordeliger

De lagere kosten hebben voornamelijk te maken met de opbrengst vanwege verkoop verlof/uren € 57.236, lagere kosten woon-werkvergoeding/reis- en verblijfskosten en parkeervergoeding € 74.627 en minder vergoedingen jubilea en bijzondere beloningen €24.292. Daarnaast is een transitievergoeding van € 60.087 aan een medewerker uitgekeerd. Die is echter van het UWV terug ontvangen (bij loonkosten).

Overige personeelskosten € 140.437 nadeliger

De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2021 zijn deze kosten € 140.437 hoger uitgevallen. Dit komt met name doordat hier de kosten van IMK (toetsing aanvragen Tozo bedrijfskredieten) ad € 96.659 zijn verantwoord. Daar staat de bijdrage uitvoeringskosten Tozo als opbrengst tegenover. Verder zijn hier de kosten van de thuiswerkvergoeding (€ 27.256) en de premie arbeidsongeschiktheidsverzekering voor medewerkers (€23.986). De opleidingskosten zijn € 9.187 lager uitgevallen. De meeste zaken zijn te wijten aan de beperkingen door Corona.

Organisatiekosten € 163.252 voordeliger

Dit voordeel is met name ontstaan doordat een deel van de kosten voor de implementatie van de organisatieveranderingen pas in 2022 zullen gaan plaatsvinden. Dat betreft de inrichting van het Leerhuis (€ 59.000) en de serious game (€ 50.000). Dit bedrag blijft nog in het gereserveerde bedrag voor organisatieontwikkeling zitten.
-het budget voor stimulering mobiliteit ad € 64.569 is vanwege de bijzondere omstandigheden door Corona niet benut.

Ondersteunende diensten € 91.814 voordeliger

Er is een voordeel doordat de door Roosendaal te leveren 0,5 fte projectleider ICT via het Werkplein tijdelijk middels inhuur is ingezet (voordeel € 48.675). Deze formatie is gecombineerd met inhuur bij het Werkplein voor ICT projecten. Daarnaast zijn de beschikbare middelen voor archiefbeheer en applicatiebeheer ad € 56.661 nog niet geheel ingevuld. Wel is een medewerker ondersteuning applicatiebeheer tijdelijk aangetrokken. Deze kosten zijn echter in de loonkosten begrepen.

Facilitaire kosten € 39.371 nadeliger

Op facilitaire kosten zijn de portokosten € 23.000 hoger uitgevallen. Dit komt door extra beschikkingen en brieven voor de Tozo. Ook zijn er kosten gemaakt voor drukkosten (€ 12.000) gemaakt vanwege de Coronaperiode. De hogere portokosten worden gedekt uit de vergoeding uitvoeringkosten Tozo.

Financiële kosten € 5.461 nadeliger

De hogere kosten komt door hogere kosten van de accountant. Voor de controle van de jaarrekening 2020 en daarmee de Tozo-regeling zijn € 12.000 aan meerkosten gemaakt. Er zijn verder geen rentekosten geweest. Dit omdat er geen geldleningen nodig zijn geweest. Voordeel € 8.000.

Communicatie € 84.277 nadeliger

In 2021 is meer capaciteit ingehuurd vanwege de uitvoering van de Tozo regelingen en de organisatieveranderingen. Dit wordt gedekt uit de vergoeding uitvoeringkosten Tozo en gereserveerde middelen organisatieontwikkeling.

ICT kosten € 128.903 voordeliger

De lagere kosten komen voornamelijk door:

- In 2021 zijn de licentiekosten € 105.063 lager uitgevallen. Dit komt doordat een aantal ontwikkelingen nog niet in gang zijn gezet zoals Power BI, doorontwikkeling Sharepoint, vervanging scanners. Daarnaast zou in 2021 voor functioneel beheer Office365 en Power BI vanaf juli een medewerker worden ingezet. Dat is pas vanaf november gestart.
- Vanwege de Covid19 situatie is aan een aantal zaken lagere prioriteit gegeven zoals de koppeling met zaaksysteem, implementatie berichtenbox voor onze inwoners, EMS mobile device management (op afstand kunnen bedienen maar ook leeghalen van laptops) en verdere ontwikkeling digitale producten. Komend jaar zullen deze hun beslag gaan krijgen.

Baten

De baten/ontvangsten zijn in 2021 € 750.817 voordeliger uitgevallen. Dit betreft voor het grootste gedeelte de loonkosten van de medewerkers van het Werkgeverspunt en Werkplein Actief die in de reguliere organisatiestructuur zijn opgenomen en daarmee in dienst zijn genomen. De loonkosten ad € 631.856 worden nog wel gedekt uit het participatiebudget. Daarnaast zijn subsidies ontvangen voor de invoering van een nieuwe gesprekscyclus voor medewerkers (€ 14.388) en de vereenvoudiging van de systematiek voor de loonkostensubsidie (€ 20.848).

Baten Tozo € 362.402 nadeliger

Voor de uitvoering van de Tozo regelingen (1 - 5) hebben we via gemeenten van het Rijk een vergoeding voor de uitvoeringskosten ontvangen van € 499.950. Dit is voor de afgehandelde aanvragen levensonderhoud Tozo 3 – 5 en aanvragen bedrijfskredieten. Van de vorig jaar gereserveerde Tozo middelen is € 600.408 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Bij elkaar is dit € 1.100.358. Dat is echter € 362.402 minder dan was begroot. In de gewijzigde begroting is een bedrag geraamd van € 941.854 voor te maken kosten van uitvoering van de Tozo. De gemaakte kosten voor de uitvoering bestaan enerzijds uit externe kosten en anderzijds aan interne kosten (personeel vanuit meerdere teams ingezet op uitvoering Tozo). Alle kosten zijn verantwoord in de bedrijfsvoeringskosten.

Kosten uitvoering Tozo 2021	Jaarrekening	Begroot	Verschil
Inhuur van personeel	€ 818.225	€ 704.135	€ 114.091
Bereikbaarheid en comr	€ 0	€ 27.280	-€ 27.280
Accountant	€ 30.500	€ 20.000	€ 10.500
Overige kosten	€ 34.483	€ 36.813	-€ 2.329
Controles/terugvorderinç	€ 428.700	€ 153.627	€ 275.073
Totaal	**€ 1.311.909**	**€ 941.854**	**€ 370.055**

In 2021 is € 818.225 aan medewerkers ingehuurd. Dit betreft klantmanagers, applicatiebeheer, communicatie en Div medewerkers (printen brieven, versturen brieven, archivering ed.). De controle van de Tozo regelingen heeft behoorlijk wat tijd gevergd van de accountant en eigen organisatie. Dat heeft tot meerwerk bij de accountant geleid (€ 30.500). De overige kosten bestaat uit Hulp aan ondernemers (€ 10.041) en portkosten (€ 22.000). De nog te maken kosten voor controles, terugvorderingen en hulp aan ondernemers (besluit van bestuur om via communicatie en voorlichting ondernemers te ondersteunen) bedragen € 428.700.

Kosten uitvoering Tozo 2022-2024	
Inhuur t.b.v. controle, archivering, bezwaar en invorderi	€ 363.700
Bereikbaarheid en communicatie (hulp ondernemers)	€ 30.000
Accountant	€ 15.000
Overige kosten (adviezen IMK)	€ 20.000
Kosten uitvoering Tozo 2022-2024	**€ 428.700**

Via de bestemming van het resultaat wordt gevraagd dit bedrag beschikbaar te stellen voor de verdere uitvoering en afwikkeling van de Tozo regelingen.

Organisatieontwikkeling

Voor de implementatie van de organisatieontwikkeling hebben bestuur en gemeenten een eenmalig bedrag van € 657.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2021-2022. Voor het jaar 2021 was dit € 446.000. In 2021 is € 213.388 uitgegeven aan begeleiding en inhuur van capaciteit voor HRM en communicatie. Een bedrag van € 232.613 blijft onbenut in 2021. Dit blijft in de bestemmingsreserve zitten. Samen met het budget van 2022 van € 211.000 blijft een bedrag van € 443.613 beschikbaar.

Organisatieontwikkeling 2021-2022	Budget	Uitgaven	Restant budget
Loonkosten en inhuur	€ 300.000	€ 75.138	€ 224.863
Advisering en begeleidir	€ 236.000	€ 137.000	€ 99.000
Bijeenkomsten	€ 85.000	€ 0	€ 85.000
Communicatiemateriaal	€ 36.000	€ 1.250	€ 34.750
Totaal	**€ 657.000**	**€ 213.388**	**€ 443.613**

In 2022 gaan we aan de slag met het opzetten en inrichten van het Leerhuis, het organiseren van een serious game (werken als ware de nieuwe organisatie er al staat), het plaatsingstraject van medewerkers en de inrichting van de nieuwe organisatie.

Doorberekende kosten € 204.811 voordeliger

Aan projecten wordt bij inhuur overheadkosten doorberekend. Dit betreft de kosten voor werkplek ICT, huisvesting en andere faciliteiten. In de gewijzigde begroting is dat niet als inkomst opgenomen. Komend jaar zal dat overigens sterk verminderen omdat de inhuur van externe medewerkers omgezet gaat worden naar reguliere dienstverbanden.

Overige baten € 319.909 voordeliger

Dit betreft de volgende baten:

- € 45.696 bijdrage van de RWB West-Brabant werkt door
- € 33.540 bijdrage Roosendaal pilot cliëntondersteuning
- € 240.676 --> De overige baten bestaan uit vergoedingen UWV wegens arbeidsongeschiktheid, zwangerschapsverlof, levensloop, transitievergoeding, afrekening fees 2020 RWB en inhoudingen wegens ziekte.

Bijdrage gemeenten

De bijdrage van de gemeenten voor 2021 zijn bij de 2e begrotingswijziging 2021 met € 253.922 verlaagd. Dit is in de bevoorschotting aangepast.

3.3.2 Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening is sprake van enkele incidentele lasten en baten. Hieronder worden deze posten vermeld waarbij de volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

a. De uitgaven die worden bekostigd uit de door gemeente overgehevelde participatiemiddelen (lokale werkgelegenheidstrajecten, individuele trajecten, werkgeversservicepunt, jongerenaanpak e.d.) beschouwen wij in dit kader niet als incidentele baten en lasten. Deze baten en lasten vinden reeds enkele jaren plaats.

b. De kosten van inhuur van personeel (voorzien in vacatures, inhuur t.b.v. projecten e.d.) beschouwen wij niet als incidentele baten of lasten. Hoewel er sprake is van enkele incidentele ontvangsten ten behoeve van inhuur is het voorzien in flexibele inhuur van vacatures en projecten een jaarlijks terugkerend feit.

c. De baten en lasten in het kader van de uitvoering van de Participatiewet worden niet beschouwd als incidentele baten en lasten.

Incidentele lasten en baten	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering:		
Baten subsidies	35.236	
Bijdrage plustaken gemeenten	86.833	
Bijdrage SROI gemeenten	104.764	
Vergoeding uitvoeringskosten TONK en inhuur krachten	117.950	117.950
RWB West-Brabant werkt door bijdrage	45.696	
Restitutie Fees RWB/Flex West-Brabant	38.759	
UWV vergoeding transitievergoeding	60.087	
Transitievergoeding medewerker		60.087
Inhuur en overige kostenTozo		883.209
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo 2021	499.950	
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020	600.408	
Vrijval reservering organisatieontwikkeling	213387	
Begeleiding, advies en expertise organisatieontwikkeling		213.387
Vrijval reservering plan van aanpak DIV	90.375	
Inhuur krachten werkzaamheden plan van aanpak DIV		90.375
Totaal	**1.893.444**	**1.365.008**

Tabel: Incidentele baten en lasten 2021

De incidentele baten betreffen de volgende zaken:

- subsidies (€ 35.236) ontvangen van AenO fonds voor invoering gesprekscyclus (€ 14.388) en van het ministerie SZW voor de normaalste zaak (vereenvoudiging loonkostensubsidies) ad € 20.848.
- met gemeenten zijn afspraken gemaakt over de extra inzet van personeel voor casuïstiekbespreking (zes gemeenten) en aanvragen Gemeentelijke Kredietbank (€ 86.833).
- Gemeenten hebben de coördinatie van SROI bij het Werkplein gelegd. De bijdrage van gemeenten bedraagt € 104.764.
- Voor de uitvoering van de TONK regeling is een bijdrage in de uitvoeringskosten verleend van € 117.950.
- Van de regio West-Brabant is in het kader van West-Brabant werkt door een vergoeding van de loonkosten ontvangen (€ 45.696) van de medewerker die daar de regionale coördinatie op zich heeft

genomen.

- Van Flex West-Brabant is € 38.759 aan betaalde fees over 2020 terug ontvangen.
- Voor de uitvoering van Tozo is € 1.100.538 beschikbaar voor de uitvoeringskosten. Daadwerkelijk is in 2021 € 883.209 uitgegeven.
- Aan eenmalige kosten organisatieontwikkeling is € 213.387 uitgegeven. Dit wordt gedekt uit de gereserveerde middelen voor organisatieontwikkeling.
- In de jaarrekening 2020 is € 175.000 beschikbaar gesteld voor plan van aanpak DIV en verbeterplan archief. In 2021 is € 90.375 hiervan uitgegeven. Afronding vindt in 2022 plaats.

3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De analyse begrotingsrechtmatigheid is gemaakt ten opzichte van de begroting 2021 na wijziging.
Er is een beperkte kostenoverschrijding bij programma Inkomensondersteuning.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.		
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	67.305	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar	**67.305**	
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	**0**	

3.4 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband c.q. de periode van inhuur). Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet het Werkplein op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening het volgende opnemen:

- De beloning.
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.
- De functie of functies.
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar.
- Een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen).

Het voor Werkplein Hart van West Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum)

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s).

Beloningen regulier 2021

Functie	Directeur Werkplein HvWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur mr. M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.655	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.430	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 128.085						
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (36 uur p.w.)	Fulltime	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Toepasselijk beloningsmaximum	€ 209.000	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Functie	Directeur Werkplein HvWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur mr. M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het jaar waarin het dienstverband is beëindigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WNT verantwoording 2021

WNT verantwoording 2020

Functie	Directeur Werkplein HWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur T.H.R. Zwiers	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur mr. M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk
Beloning	€ 105.156	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ 401	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.286	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 124.842								
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-1	1-2 t/m 31-12	11-2 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-1	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (36 uur p.w.)	Fulltime	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk beloningsmaximum	€ 201.000	€ 2.513	€ 27.638	€ 17.842	€ 20.100	€ 1.675	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2021

In de herziening van het BBV wordt voorgeschreven dat de colleges (bestuur gemeenschappelijke regeling) de ramingen en realisatiecijfers die zij moeten leveren voor de begrotingsuitvoering, indelen aan de hand van taakvelden, waaraan de bijbehorende baten en lasten moeten worden toegerekend. De gegevens dienen ook gebruikt te worden voor de financiële informatie die gemeenten/Werkplein aan het CBS moeten aanleveren om te voorzien in de informatiebehoefte van het Rijk, de EU en het CBS in verband met landelijke statistieken en ten behoeve van onderzoeksdoeleinden.
Onderstaand zijn de realisatiecijfers van 2021 verdeeld naar taakvelden.

Uitgangspunten zijn de volgende:

- alle directe kosten worden aan een taakveld toegerekend, denk hierbij aan de kosten van uitkeringen, minimabeleid maar ook re-integratie activiteiten. De kosten van programma Werk en Participatie zijn geheel toegerekend aan Taakveld Arbeidsparticipatie (6.5). De kosten van programma Inkomen en Inkomensondersteuning zijn geheel toegerekend aan Taakveld Inkomensregelingen (6.3).
- van de bedrijfsvoeringskosten vallen alle kosten onder overhead tenzij een directe relatie met een taakveld hebben. Voor het Werkplein zijn de loonkosten van medewerkers die direct met de uitvoering van de taken arbeidsparticipatie en inkomensregelingen aan die taakvelden toegerekend. De overige loonkosten vallen onder overhead.

Taakveld	Begroting	Jaarrekening	Taakveld	Taakveld	Taakveld	Taakveld
Overhead (0.4)	2021	2021	Overhead (0.4)	Inkomens regelingen (6.3)	Arbeids participatie (6.5)	Overige baten en lasten (0.8)
Programma's :						
Programma Werk en Participatie	5.209.582	3.916.235			3.916.235	
Programma Inkomen	62.480.345	61.590.776		61.590.776		
Tozo regelingen	7.285.158	4.868.669		4.868.669		
Programma Inkomensondersteuning	7.689.742	7.757.047		7.757.047		
Tonk regeling	358.148	229.185		229.185		
Bedrijfsvoering:	16.019.339	15.785.020	5.450.041	7.183.005	3.151.975	
Totaal lasten	99.042.314	94.146.932	5.450.041	81.628.681	7.068.210	0
Baten:						
Baten bedrijfsvoering	2.161.784	2.912.601	826.680	1.408.369	677.552	
Totaal	96.880.530	91.234.331	4.623.361	80.220.312	6.390.658	0
Gemeentelijke bijdragen:						
Bedrijfsvoering	13.857.555	13.857.555	13.857.555			
Programma Werk en Participatie	5.209.582	4.373.984			4.373.984	
Programma Inkomen	62.480.345	61.590.776		61.590.776		
Tozo regelingen	7.285.158	4.868.669		4.868.669		
Programma Inkomensondersteuning	7.689.742	7.757.047		7.757.047		
Tonk regeling	358.148	229.185		229.185		
Totaal lasten en baten	96.880.530	92.677.216	13.857.555	74.445.676	4.373.984	0
Resultaat	0	1.442.884	9.234.194	-5.774.636	-2.016.674	0

Tabel: Jaarrekening naar taakvelden 2021

** Het resultaat bij de taakvelden is in totaliteit gelijk aan het resultaat van de jaarrekening (€ 985.135)*

3.6 SISA-bijlage bij de jaarrekening

SISA-bijlage bij de jaarrekening

Jaarlijks dient middels een bijlage bij de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen. In deze bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 9.679.012	€ 178.000	€ 580.186	€ 34	€ 48.730
			2	061655 Gemeente Halderberge	€ 6.236.981	€ 171.830	€ 443.799	€ 521	€ 58.521
			3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 6.368.848	€ 104.351	€ 660.232	€ 1.125	€ 31.543
			4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 25.726.876	€ 289.981	€ 1.551.922	€ 8.955	€ 136.332
			5	060840 Gemeente Rucphen	€ 4.449.017	€ 63.737	€ 313.297	€ 1.720	€ 60.562
			6	060879 Gemeente Zundert	€ 2.824.583	€ 59.169	€ 200.028	€ 0	€ 50.400
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 50.585	€ 15.644	€ 0	
			2	061655 Gemeente Halderberge	€ 2.846	€ 39.466	€ 20.690	€ 0	
			3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 83.514	€ 61.854	€ 0	
			4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 107.149	€ 57.716	€ 0	
			5	060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 11.044	€ 4.303	€ 0	
			6	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 43.944	€ 29.395	€ 0	
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 444.799	€ 0	€ 26.911	€ 20.260	
			2	061655 Gemeente Halderberge	€ 237.623	€ 0	€ 1.888	€ 189	
			3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 278.504	€ 22.184	€ 0		
			4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 968.682	€ 3.564	€ 17.247	€ 4.014	
			5	060840 Gemeente Rucphen	€ 269.479	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	060879 Gemeente Zundert	€ 228.288	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 6.337	€ 0	€ 0
			2	061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 24.828	€ 0	€ 0
			3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 17.126	€ 129.143	€ 0	€ 0
			4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 5.500	€ 4.990	€ 87.455	€ 0	€ 0
			5	060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 69.222	€ 0	€ 0
			6	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 25.479	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 15.433	€ 0	€ 0	€ 0
			4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 2.704	€ 0	€ 0	€ 0
			5	060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
		1	060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 109.667	€ 10.089
		2	060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 63.942	€ 925
		3	060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 666.144	€ 34.595	€ 80.720	€ 10.668
		4	060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo4	€ 312.229	€ 4.024	€ 15.538	€ 1.983
		5	060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo5	€ 88.094	€ 2.492	€ 1.343	€ 0
		6	061655 Gemeente Halderberge	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 71.504	€ 2.207
		7	061655 Gemeente Halderberge	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 39.901	€ 44
		8	061655 Gemeente Halderberge	Tozo3	€ 430.540	€ 21.195	€ 47.302	€ 54
		9	061655 Gemeente Halderberge	Tozo4	€ 217.996	€ 0	€ 14.428	€ 0
		10	061655 Gemeente Halderberge	Tozo5	€ 50.365	€ 0	€ 0	€ 0
		11	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 90.486	€ 6.551
		12	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 51.710	€ 186
		13	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 603.349	€ 0	€ 72.150	€ 397
		14	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo4	€ 308.864	€ 30.762	€ 23.986	€ 0
		15	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo5	€ 74.002	€ 0	€ 1.715	€ 0
		16	061674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 249.809	€ 18.643
		17	061674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 122.091	€ 469
		18	061674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 1.311.376	€ 38.356	€ 204.698	€ 1.529
		19	061674 Gemeente Roosendaal	Tozo4	€ 747.212	€ 12.969	€ 67.123	€ 0
		20	061674 Gemeente Roosendaal	Tozo5	€ 202.618	€ 7.626	€ 0	€ 0
		21	060840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 58.932	€ 2.052
		22	060840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 61.642	€ 2.296
		23	060840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 465.110	€ 33.694	€ 43.415	€ 183
		24	060840 Gemeente Rucphen	Tozo4	€ 212.924	€ 0	€ 4.916	€ 0
		25	060840 Gemeente Rucphen	Tozo5	€ 63.415	€ 0	€ 1.073	€ 0
		26	060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 53.509	€ 6.085
		27	060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 20.945	€ 1.067
		28	060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 412.753	€ 44.127	€ 41.203	€ 12
		29	060879 Gemeente Zundert	Tozo4	€ 238.102	€ 2.157	€ 4.777	€ 0
		30	060879 Gemeente Zundert	Tozo5	€ 98.142	€ 0	€ 0	€ 0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*
1	060777 Gemeente Etten-Leur	*Tozo1*	€ 0	0	0
2	060777 Gemeente Etten-Leur	*Tozo2*	€ 0	1	6
3	060777 Gemeente Etten-Leur	*Tozo3*	€ 0	14	0
4	060777 Gemeente Etten-Leur	*Tozo4*	€ 0	99	4
5	060777 Gemeente Etten-Leur	*Tozo5*	€ 0	49	1
6	061655 Gemeente Halderberge	*Tozo1*	€ 0	1	0
7	061655 Gemeente Halderberge	*Tozo2*	€ 0	0	0
8	061655 Gemeente Halderberge	*Tozo3*	€ 0	7	4
9	061655 Gemeente Halderberge	*Tozo4*	€ 0	64	2
10	061655 Gemeente Halderberge	*Tozo5*	€ 0	36	0
11	061709 Gemeente Moerdijk	*Tozo1*	€ 0	0	0
12	061709 Gemeente Moerdijk	*Tozo2*	€ 0	0	0
13	061709 Gemeente Moerdijk	*Tozo3*	€ 0	9	1
14	061709 Gemeente Moerdijk	*Tozo4*	€ 0	93	3
15	061709 Gemeente Moerdijk	*Tozo5*	€ 0	52	0
16	061674 Gemeente Roosendaal	*Tozo1*	€ 0	0	0
17	061674 Gemeente Roosendaal	*Tozo2*	€ 0	0	0
18	061674 Gemeente Roosendaal	*Tozo3*	€ 0	12	3
19	061674 Gemeente Roosendaal	*Tozo4*	€ 0	224	15
20	061674 Gemeente Roosendaal	*Tozo5*	€ 0	124	6
21	060840 Gemeente Rucphen	*Tozo1*	€ 0	0	0
22	060840 Gemeente Rucphen	*Tozo2*	€ 0	0	0
23	060840 Gemeente Rucphen	*Tozo3*	€ 0	11	1
24	060840 Gemeente Rucphen	*Tozo4*	€ 0	70	1
25	060840 Gemeente Rucphen	*Tozo5*	€ 0	40	3
26	060879 Gemeente Zundert	*Tozo1*	€ 0	0	0
27	060879 Gemeente Zundert	*Tozo2*	€ 0	0	0
28	060879 Gemeente Zundert	*Tozo3*	€ 0	7	2
29	060879 Gemeente Zundert	*Tozo4*	€ 0	64	2
30	060879 Gemeente Zundert	*Tozo5*	€ 0	38	0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/12*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle R.* *Indicator: G4B/13*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle D2* *Indicator: G4B/14*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle R* *Indicator: G4B/15*
1	*060777 Gemeente Etten-Leur*	0	0	0
2	*060777 Gemeente Etten-Leur*	0	0	0
3	*060777 Gemeente Etten-Leur*	0	0	0
4	*060777 Gemeente Etten-Leur*	0	0	0
5	*060777 Gemeente Etten-Leur*	0	0	0
6	*061655 Gemeente Halderberge*	0	0	0
7	*061655 Gemeente Halderberge*	0	0	0
8	*061655 Gemeente Halderberge*	0	0	0
9	*061655 Gemeente Halderberge*	0	0	0
10	*061655 Gemeente Halderberge*	0	0	0
11	*061709 Gemeente Moerdijk*	0	0	0
12	*061709 Gemeente Moerdijk*	0	0	0
13	*061709 Gemeente Moerdijk*	0	0	0
14	*061709 Gemeente Moerdijk*	0	0	0
15	*061709 Gemeente Moerdijk*	0	0	0
16	*061674 Gemeente Roosendaal*	0	0	0
17	*061674 Gemeente Roosendaal*	0	0	0
18	*061674 Gemeente Roosendaal*	0	0	0
19	*061674 Gemeente Roosendaal*	0	0	0
20	*061674 Gemeente Roosendaal*	4053	0	0
21	*060840 Gemeente Rucphen*	0	0	0
22	*060840 Gemeente Rucphen*	0	0	0
23	*060840 Gemeente Rucphen*	0	0	0
24	*060840 Gemeente Rucphen*	0	0	0
25	*060840 Gemeente Rucphen*	0	0	0
26	*060879 Gemeente Zundert*	0	0	0
27	*060879 Gemeente Zundert*	0	0	0
28	*060879 Gemeente Zundert*	0	0	0
29	*060879 Gemeente Zundert*	0	0	0
30	*060879 Gemeente Zundert*	0	0	0

SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*
	1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	
	2	061655 Gemeente Halderberge	€ 751	€ 0	
	3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	
	4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 5.174	€ 0	
	5	060840 Gemeente Rucphen	€ 565	€ 0	
	6	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	

3.7 Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant wordt separaat aangeleverd.

3.8 Bijlagen

3.8.1 Staat van personele sterkte

STAAT VAN PERSONELE STERKTE					
	Primitieve begroting		Jaarrekening 2021		
Organisatie-eenheid	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Verschil
Huidig personeel					
Directeur	1	1,00	1	1,00	0
Team Werk en participatie	33	29,16	48	42,03	-12,87
Team Inkomen	40	35,94	42	39,39	-3,45
Team Inkomensondersteuning	30	27,63	27	24,65	2,98
Team Besturing en Control	14	13,95	16	15,45	-1,5
Team Staf	27	21,88	36	28,56	-6,68
Totaal huidig personeel	**145**	**129,56**	**170**	**151,08**	**-21,52**
Bij Werk en Participatie is de formatie toegenomen vanwege de incorperatie van het WSP (5,89) en Werkplein Actief (4,89). Daarnaast zijn functies ingevuld voor SROI en garantiebanen.					
Bij team Staf is 2,89 fte ingezet voor regiehouders die met de wet inburgering vooruitlopend op de invoering aan de slag zijn gegaan. Daarnaast is 2,89 fte ingezet voor uitvoering plan van aanpak DIV en printwerk i.v.m. beperkingen Corona.					
Van de 151,08 formatieplaatsen zijn er 12,29 via inhuur ingevuld.					
STAAT VAN PERSONELE LASTEN					
Organisatie-eenheid		Gewijzigde Loonkosten		Jaarrekenin Loonkosten	
Huidig personeel					
Directeur		138.639		139.456	-817
Werkplein		11.369.756		9.760.653	1.609.103
Totaal huidig personeel		**11.508.395**		**9.900.109**	**1.608.286**
Tijdelijk personeel					
Formatie a.g.v. rekenregel		385.264			385.264
Vergoedingen projecten, loonkosten en overige b		-101.428		-743.742	642.314
Inhuur (regulier 12,29 fte en projecten e.d. 21 fte)				1.981.010	-1.981.010
Totaal tijdelijk personeel		**283.836**		**1.237.268**	**-953.432**
TOTAAL GENERAAL		**11.792.231**		**11.137.377**	**654.854**

3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2021								
Omschrijving	Aanschaf-waarde begin jaar	Afgeschreven t/m vorig jaar	Boekwaarde begin jaar	Investeringen	Investerings-bijdragen	Afschrijving / aflossing		Boekwaarde eind jaar
						jaar	Bedrag	
Inrichting werkplekken 2019	303.871,41	182.304,50	121.566,91			"3/5	108.125,50	13.441,41
Intranet/sharepoint 2019	31.256,75	11.564,75	19.692,00			5	6.564,00	13.128,00
Canon DX10R scanner DIV+software	14.776,03	8.194,03	6.582,00			5	2.194,00	4.388,00
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	73.784,79	30.932,20	42.852,59			5	14.284,20	28.568,40
Laptops 2020	57.230,00	14.307,50	42.922,50			3	21.461,25	21.461,25
Beeldschermen 2020	23.606,00	5.901,50	17.704,50			3	8.852,25	8.852,25
Laptops 2021				52.605,00		3	17.535,00	35.070,00
Smartphones 2021				27.629,00		3	9.209,67	18.419,33
Beeldschermen 2021				10.219,00		3	3.406,33	6.812,67
Totaal Werkplein	**504.524,98**	**253.204,48**	**251.320,51**	**90.453,00**	**0,00**		**191.632,20**	**150.141,30**

3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2021

Specificatie gemeentelijke bijdrage jaarrekening 2021	Werkplein	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Programmakosten								
Participatiebudget	€ 4.373.984	€ 658.136	€ 479.902	€ 372.340	€ 2.302.574	€ 456.110	€ 104.922	€ 4.373.984
Totaal programma Werk en participatie	**€ 4.373.984**	**€ 658.136**	**€ 479.902**	**€ 372.340**	**€ 2.302.574**	**€ 456.110**	**€ 104.922**	**€ 4.373.984**
Bijstandsverlening/P-wet	€ 55.309.645	€ 9.691.767	€ 6.238.587	€ 6.375.869	€ 25.729.555	€ 4.449.238	€ 2.824.628	€ 55.309.645
PW baten debiteuren	-€ 869.645	-€ 165.334	-€ 170.224	-€ 120.520	-€ 290.883	-€ 63.516	-€ 59.169	-€ 869.645
IOAW bestedingen	€ 3.749.394	€ 580.186	€ 443.730	€ 660.232	€ 1.551.922	€ 313.297	€ 200.028	€ 3.749.394
IOAW baten debiteuren	-€ 12.355	-€ 34	-€ 521	-€ 1.125	-€ 8.955	-€ 1.720	€ 0	-€ 12.355
IOAZ bestedingen	€ 386.077	€ 48.730	€ 58.510	€ 31.543	€ 136.332	€ 60.562	€ 50.400	€ 386.077
IOAZ baten debiteuren	-€ 2.846	€ 0	-€ 2.846	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 2.846
BBZ uitkeringen	€ 184.992	€ 20.829	€ 27.608	€ 53.356	€ 59.130	€ 0	€ 24.069	€ 184.992
BBZ nw levensonderhoud lasten	€ 150.709	€ 29.756	€ 11.858	€ 30.158	€ 48.018	€ 11.044	€ 19.875	€ 150.709
BBZ baten	-€ 72.685	-€ 7.600	-€ 2.952	-€ 17.328	-€ 25.112	-€ 356	-€ 19.337	-€ 72.685
BBZ nw levensonderhoud baten	-€ 19.757	€ 475	€ 0	-€ 23.662	€ 14.907	-€ 3.946	-€ 7.531	-€ 19.757
BBZ uitkeringen Declarabel	€ 0	0	0	0	0	0	0	€ 0
BBZ nw bedrijfskapitaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BBZ baten Declarabel	-€ 33.195	-€ 3.877	-€ 2.457	-€ 15.343	-€ 1.503	-€ 2.528	-€ 7.488	-€ 33.195
BBZ nw bedrijfskapitaal baten	€ 132.490	€ 0	€ 0	€ 132.595	-€ 105	€ 0	€ 0	€ 132.490
Invorderingskosten Buig	€ 18.892	€ 4.601	€ 0	€ 872	€ 8.894	€ 4.571	-€ 46	€ 18.892
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 185.093	€ 26.189	€ 30.465	€ 19.895	€ 83.598	€ 15.236	€ 9.710	€ 185.093
Onderzoekskosten	€ 56.593	€ 5.994	€ 5.135	€ 13.125	€ 20.959	€ 5.045	€ 6.335	€ 56.593
Loonkostensubsidie	€ 2.427.375	€ 444.799	€ 237.623	€ 278.504	€ 968.682	€ 269.479	€ 228.288	€ 2.427.375
Totaal programma Inkomen	**€ 61.590.776**	**€ 10.676.482**	**€ 6.874.517**	**€ 7.418.170**	**€ 28.295.440**	**€ 5.056.405**	**€ 3.269.763**	**€ 61.590.776**
Lasten TOZO	€ 6.503.235	€ 1.066.467	€ 698.901	€ 986.214	€ 2.261.206	€ 741.449	€ 748.998	€ 6.503.235
Tozo baten	-€ 1.634.567	-€ 274.464	-€ 175.108	-€ 242.433	-€ 647.958	-€ 172.417	-€ 122.186	-€ 1.634.567
Totaal TOZO	**€ 4.868.669**	**€ 792.003**	**€ 523.793**	**€ 743.781**	**€ 1.613.248**	**€ 569.033**	**€ 626.812**	**€ 4.868.669**
Bijzondere bijstand	€ 4.951.017	€ 910.555	€ 624.018	€ 569.913	€ 2.288.237	€ 344.612	€ 213.681	€ 4.951.017
Baten debiteuren bijzondere bijstand	-€ 458.361	-€ 103.382	-€ 49.488	-€ 60.039	-€ 200.902	-€ 20.909	-€ 23.642	-€ 458.361
Collectieve ziektekosten	€ 2.860.655	€ 710.938	€ 331.019	€ 248.110	€ 1.206.759	€ 214.984	€ 148.845	€ 2.860.655
Minimabeleid (webshop)	€ 390.208	€ 169.759	€ 80.907	€ 72.490	€ 47.100	€ 0	€ 19.953	€ 390.208
Externe adviezen (incl hosting webshop)	€ 13.529	€ 2.877	€ 2.416	€ 2.074	€ 3.374	€ 713	€ 2.074	€ 13.529
Totaal programma Inkomensondersteuning	**€ 7.757.047**	**€ 1.690.747**	**€ 988.871**	**€ 832.548**	**€ 3.344.569**	**€ 539.401**	**€ 360.910**	**€ 7.757.047**
Lasten TONK	€ 230.280	€ 51.801	€ 14.155	€ 19.029	€ 97.798	€ 10.153	€ 37.345	€ 230.280
Tonk baten	-€ 1.095	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.095	€ 0	€ 0	-€ 1.095
Totaal TONK	**€ 229.185**	**€ 51.801**	**€ 14.155**	**€ 19.029**	**€ 96.702**	**€ 10.153**	**€ 37.345**	**€ 229.185**
Bedrijfsvoeringskosten								
Bedrijfsvoeringskosten	€ 13.857.555	€ 2.506.362	€ 1.556.814	€ 1.764.830	€ 6.118.642	€ 1.117.013	€ 793.894	€ 13.857.555
Totaal bedrijfsvoeringskosten	**€ 13.857.555**	**€ 2.506.362**	**€ 1.556.814**	**€ 1.764.830**	**€ 6.118.642**	**€ 1.117.013**	**€ 793.894**	**€ 13.857.555**
Totaal bijdrage 2021	**€ 92.677.216**	**€ 16.375.531**	**€ 10.438.051**	**€ 11.150.698**	**€ 41.771.175**	**€ 7.748.115**	**€ 5.193.646**	**€ 92.677.216**
Resultaat bedrijfsvoering 2021								**€ 985.135**

Overige bijdragen gemeenten	Totaal	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Participatie:								
Inburgering	€ 326.881	€ 61.606	€ 42.500	€ 52.042	€ 108.424	€ 31.843	€ 30.466	€ 326.881
Statushouders	€ 185.374	€ 33.697	€ 20.988	€ 24.150	€ 81.552	€ 14.776	€ 10.211	€ 185.374
SROI	€ 104.764	€ 19.046	€ 11.859	€ 13.651	€ 46.086	€ 8.350	€ 5.772	€ 104.764
Extra inzet WSP (in kosten WSP begrepen)	€ 59.904	€ 59.904						€ 59.904
Bedrijfsvoering:								
Plustaak GKB	€ 18.880	€ 2.360	€ 3.304	€ 0	€ 10.856	€ 1.416	€ 944	€ 18.880
Plustaak causistiekbespreking	€ 67.953	€ 12.286	€ 7.610	€ 8.657	€ 30.065	€ 5.446	€ 3.889	€ 67.953
TOZO 2021 Uitvoeringskosten	€ 499.950	€ 82.150	€ 53.400	€ 72.500	€ 181.200	€ 58.450	€ 52.250	€ 499.950
TONK 2021 Uitvoeringskosten	€ 117.951	€ 26.960	€ 10.110	€ 14.154	€ 47.854	€ 8.762	€ 10.110	€ 117.951
Totaal overige baten	**€ 1.381.657**	**€ 298.010**	**€ 149.772**	**€ 185.154**	**€ 506.037**	**€ 129.042**	**€ 113.642**	**€ 1.381.657**