Jaarstukken 2020



Werkplein Hart van West-Brabant

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Inhoudsopgave

1 INLEIDING 4

2 JAARVERSLAG 6
2.1 Terugblik 2020 6
2.1.1 Missie en visie 6
2.1.2 COVID-19 6
2.1.3 Voortgang reguliere taken 7
2.1.4 Voorbereidingen Wet inburgering 7
2.1.5 Ketensamenwerking 7
2.1.6 Herijking bestuursopdracht 8
2.1.7 Organisatieontwikkeling 8
2.1.8 Financieel 9
2.2 Programma Werk en Participatie 12
2.2.1 Inleiding 12
2.2.2 Wat hebben we gedaan? 12
2.2.3 Wat mag het kosten? 15
2.3 Programma Inkomen 18
2.3.1 Inleiding 18
2.3.2 Wat hebben we gedaan? 18
2.3.3 Wat mag het kosten? 20
2.4 Programma Inkomensondersteuning 25
2.4.1 Inleiding 25
2.4.2 Wat hebben we gedaan? 25
2.4.3 Wat mag het kosten? 27
2.5 Algemene dekkingsmiddelen 28
2.6 Paragrafen 28
2.6.1 Paragraaf Financiering 29
2.6.2 Paragraaf Bedrijfsvoering 30
2.6.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 34
2.6.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten 37
2.6.5 Paragraaf Rechtmatigheid 37

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3 JAARREKENING 39
3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 39
3.2 Balans en toelichting 42
3.2.1 Toelichting op de balans 42
3.3 Overzicht baten en lasten 47
3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering 47
3.3.2 Incidentele baten en lasten 51
3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid 52
3.4 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 53
3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2020 55
3.6 SISA-bijlage bij de jaarrekening 56
3.7 Controleverklaring 58
3.8 Bijlagen 59
3.8.1 Staat van personele sterkte 59
3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 60
3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2020 60

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 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 2020 worden in de verschillende programma's in het jaarverslag verder toegelicht.

De schouders eronder!

Het Werkplein kijkt terug op een uniek en intensief jaar. Voor 2020 was voorzien dat het Werkplein zou voortbouwen op de positieve resultaten van de jaren daarvoor. In de eerste vijf jaar is het Werkplein gevormd tot een betrouwbare en stabiele organisatie. Ambitie voor 2020 om vanuit deze comfortabele situatie te werken naar betere aansluiting op de wensen van de maatschappij. Het liep anders. Het COVID-19 virus heeft om verschillende redenen het jaar bepaald. We zijn trots dat ondanks de druk die Corona met zich mee bracht op onze dienstverlening de winkel goed draaiende is gehouden, en dat we toch grote stappen hebben kunnen zetten in de organisatieontwikkeling.

Resultaten 2020

Na een dalende trend in het bestand kent het Werkplein voor 2020 een stijging. Deze is te verklaren als gevolg van de Corona crisis. In de 2de Bestuursrapportage 2020 hebben wij de gemeenteraden gemeld voor 2020 een stijging van het bestand te voorzien van 7,5%. Deze voorspelling is gelukkig niet uitgekomen. Het Werkplein heeft 2020 afgesloten met een bestandsstijging van 5,1%. Ten opzichte van de eindstand per 31 december 2019 is sprake van een stijging met 197 dossiers voor de zes gemeenten gezamenlijk. Ondanks deze bestandsstijging zijn de uitgaven voor wat betreft de uitkeringen (Buig) van iedere gemeente ruim binnen het totaal van de rijksbudget gebleven. 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 het Werkplein heeft opgeleverd zijn we trots op deze prestatie.

Exploitatie 2020

De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen (met uitzondering van de kosten van Tozo die geheel door het Rijk wordt vergoed) en Inkomensondersteuning worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. De gepresenteerde saldi worden derhalve verrekend met de gemeenten. De exploitatie van het Werkplein bestaat uit twee onderdelen: de programmakosten en de kosten van bedrijfsvoering.

Programma's		Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Saldo
Programma Werk en Participatie	€ 4.760.461	€ 5.081.441	€ 4.218.329	€ 863.111
Programma Inkomen	€ 56.787.847	€ 60.060.564	€ 59.012.447	€ 1.048.117
Programma Inkomensondersteuning	€ 7.898.499	€ 8.087.442	€ 8.029.908	€ 57.534
Kosten bedrijfsvoering	€ 12.809.476	€ 13.607.832	€ 9.084.153	€ 4.523.679
Totaal	**€ 82.256.283**	**€ 86.837.279**	**€ 80.344.837**	**€ 6.492.442**
Tozo regeling			€ 17.127.704	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

In het 2020 heeft uiteindelijk een dossierstijging plaatsgevonden met 5,1%. Ten opzichte van de bijgestelde begroting is dat lager omdat daar met 7,5% rekening was gehouden. Dit leidt tot een overschot op het programma inkomen van € 1.048.117. De lasten programma Inkomen zijn echter door de Tozo regeling met € 17.127.704 gestegen. Deze kosten worden volledig door het Rijk vergoed. Bij het programma inkomensondersteuning is sprake van een overschot op de begroting van € 57.534. In eerdere rapportages hadden we al voorzien dat er een positief saldo zou zijn op dit programma. We hebben daarop geanticipeerd door in de begrotingswijziging van 2020 de kosten voor dit programma naar beneden bij te stellen. Programma Werk en Participatie sluit met een positief resultaat van € 863.111. Dit komt met name doordat er flink minder leerwerktrajecten en maatwerktrajecten zijn ingezet vanwege de beperkingen van Corona. 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 € 4.523.679. Dit positieve resultaat is voor een groot gedeelte ontstaan door een aantal eenmalige baten zoals ESF subsidie (4 ton), correctie BTW re-integratie 2015-2019 (8 ton), vergoeding uitvoeringskosten Tozo regeling (2 mln). In hoofdstuk 4.3 vindt u een nadere toelichting.

Coronavirus

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 had een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft tot ongekende omstandigheden geleid. 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, ter hand genomen. Ook hebben we gezorgd voor zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2020

In deze jaarstukken worden de gerealiseerde cijfers van 2020 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de cijfers zoals vermeld in de 2e begrotingswijziging 2020 die tegelijkertijd met de 2e Bestuursrapportage 2020 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 voorgelegd. Nadat de gemeenten hun eventuele zienswijzen kenbaar hebben gemaakt stelt het Algemeen Bestuur de jaarstukken in hun vergadering in juli 2021 vast.

Opbouw jaarstukken 2020

De jaarstukken zijn opgebouwd uit vier hoofdstukken. In hoofdstuk 2 laten we u in één oogopslag de highlights van het Werkplein in 2020 zien. In hoofdstuk 3 gaan we in het jaarverslag inhoudelijk in op de verschillende onderdelen van het Werkplein. In hoofdstuk 4 treft u de jaarrekening 2020 en de daarbij behorende bijlagen aan.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Jaarverslag

2.1 Terugblik 2020

2.1.1. Missie en visie

In 2020 is een nieuwe bestuurlijke opdracht geformuleerd voor het Werkplein. In deze opdracht wordt de visie op de rol van het Werkplein in de Participatiewet als volgt omschreven:

"We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt, waarop iedereen met arbeidsvermogen in staat is om mee te doen. We vertrouwen erop dat de meeste inwoners voldoende zelfredzaam zijn om een plek op de arbeidsmarkt te verwerven en te behouden. Inwoners met arbeidsvermogen die het (tijdelijk) niet lukt om te participeren op de arbeidsmarkt ondersteunen we. We ondersteunen in de vorm van een financieel vangnet en bij hun groei en ontwikkeling naar een betaalde baan. Wij realiseren ons daarbij dat er inwoners met arbeidsvermogen zijn waarvoor een betaalde baan (even) niet haalbaar is. Voor deze inwoners zorgen we met onze partners in het sociaal domein voor ondersteuning bij hun groei en ontwikkeling zodat ze naar vermogen meedoen in de samenleving."

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

2.1.2. COVID-19

Het jaar 2020 stond in het teken van de gevolgen van Corona. Sinds maart 2020 hebben wij de bedrijfsvoering onze organisatie plots moeten omgooien.

Meest zichtbare consequentie van Corona is de uitvoering van drie Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO)-regelingen. Hier is veelvuldig gebruik van gemaakt. Waar we in den lande zien dat veelal gebruik wordt gemaakt van ingehuurde capaciteit, heeft het Werkplein de TOZO-regelingen voornamelijk met eigen personeel kunnen uitvoeren. Dit hebben wij kunnen doen doordat vanwege Corona bepaalde werkzaamheden op een lager pitje (fysieke beperkingen) danwel helemaal stil zijn komen te liggen. En er zijn keuzes te maken in de bedrijfsvoering waardoor we de nieuwe taak grotendeels met eigen mensen hebben kunnen uitvoeren. Niettemin hebben we ook geanticipeerd op de gewijzigde omstandigheden en veelvuldig telefonisch contact gehad met inwoners, er zijn tussen mei en september nog wel fysieke afspraken geweest, er zijn filmpjes voor de klantmanagers en inwoners gemaakt over Hoe met de situatie om te gaan, er zijn wandelingen met inwoners geweest en de toeleiding naar de arbeidsmarkt van doelgroep A is gewoon doorgegaan. We zijn er trots op dat onze

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

medewerkers er gezamenlijk de schouders onder hebben gezet om in zeer korte tijd drie omvangrijke regelingen snel en professioneel uit te voeren. En dat in situatie waarin bijna de gehele organisatie thuis heeft gewerkt. Zoals al aangegeven heeft dit uiteraard een groot beslag gelegd op de organisatie, wat heeft geleid tot achterstanden op andere onderdelen. In 2021 zullen wij trachten een inhaalslag te maken. Bij de resultaatsbestemming doen wij een aantal voorstellen om daarvoor middelen te reserveren.

Tweede gevolg is dat de RIVM maatregelen het Werkplein heeft belemmerd in het inzetten van ontwikkeltrajecten voor onze inwoners. Het Rijk heeft gedurende lange tijd in 2020 een dringend advies gegeven om zo veel als mogelijk thuis te blijven. Om bij te dragen aan het voorkomen van besmettingen heeft het Werkplein deze richtlijn ter harte genomen, wat maakte dat wij zeer terughoudend zijn geweest in het aanbieden van trajecten voor onze inwoners.

Derde belemmering is dat ook het Werkplein als werkgever zich strikt aan de RIVM maatregelen heeft gehouden. Gevolg is dat, met uitzondering van een aantal essentiële functies, ook de medewerkers van het Werkplein veelal vanuit huis werkten. Waar voor maart 2020 de meeste collega's vanuit kantoor werkten werd vergaderen via Teams de norm. Wij ervaren hiervan zowel de positieve als negatieve kanten. We zijn blij verrast dat eenieder de nieuwe technieken zich snel eigen hebben gemaakt. We vergaderen op nieuwe, creatieve manieren. Grote processen als de organisatieontwikkeling hebben onverminderd voortgang gehad. Maar, tegenhanger is dat veel collega's het persoonlijk contact met elkaar en inwoners erg missen.

Waar Corona direct gevolgen heeft gehad voor het behalen van resultaten hebben wij dit opgenomen in de jaarrekening.

2.1.3 Voortgang reguliere taken

Dat wil niet zeggen dat we stil hebben gestaan. Ondanks alle beperkingen zijn we voor inwoners bereikbaar geweest, al moest het vaker telefonisch of digitaal. Ook hebben we zeer actief inwoners kunnen plaatsen bij werkgevers. De doelstelling die is afgesproken over 2020 van tenminste 500 plaatsingen is door ons werkgeverservicepunt gehaald. Het aantal bezwaren en klachten is teruggelopen ten opzichte van 2019. Tenslotte kunnen we melden dat ook de afhandeling van aanvragen (ruim) binnen de geldende termijnen worden behaald. Ondanks de crisissituatie waarbinnen we noodgedwongen opereerden is de winkel dus goed door blijven draaien.

2.1.4. Voorbereidingen Wet inburgering

In het vierde kwartaal hebben de zes deelnemende gemeenten besloten om uitvoering van de Wet Inburgering te beleggen bij het Werkplein. In 2020 werd daarvoor al in een constructieve en gelijkwaardige samenwerking tussen gemeenten en Werkplein nagedacht over een optimale invulling van deze nieuwe taak.

2.1.5 Ketensamenwerking

De afgelopen jaren zien we de doelgroep van het Werkplein veranderen. Het Werkplein heeft te maken met een steeds complexer wordende doelgroep. Hierbij spelen vaak op allerlei leefgebieden problematieken, waarbij betaalde arbeid niet altijd realistisch is. Daarnaast komen mensen met een (gedeeltelijke) arbeidsbeperking ook bij het Werkplein terecht. Deze inwoners met een structurele

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

arbeidsbeperking vragen veelal een grote (structurele) inzet van onze dienstverlening. Ook na plaatsing op werk vraagt dit structurele inzet vanwege het bieden van nazorg aan de werkgever en het aantal administratieve handelingen.

De afgelopen jaren is doelgroep C relatief gezien een steeds grotere doelgroep van het Werkplein geworden. Dit is een doelgroep die (nog) niet bemiddelbaar is naar de arbeidsmarkt. Na een uitgebreide analyse van doelgroep C van één van de gemeenten is gebleken dat een groot deel van deze kandidaten niet binnen twee jaar ontwikkelbaar is naar participatie bij het Werkplein. Dit vraagt om herbezinning op aanpak van deze doelgroep.

In 2020 heeft het Werkplein de banden met onze ketenpartners nog verder aangehaald. Met de ISD Brabantse Wal en de WVS zijn zijn afspraken gemaakt over de ketensamenwerking. Gezamenlijk zijn proeftuinen ingericht die zich richten op drie doelgroepen:

- Intensieve start
- Doelgroep C
- Beschut werk / arbeidsmatige dagbesteding

Gezien de Corona maatregelen was het ten uitvoer brengen van de drie proeftuinen helaas niet haalbaar. We staan in de startblokken om in 2021 met de proeftuinen te beginnen - uiteraard afhankelijk van de Corona ontwikkelingen.

2.1.6 Herijking bestuursopdracht

In 2020 is aandacht geweest voor de opdracht van het Werkplein. Vanuit zowel gemeente als Werkplein was de behoefte om de oorspronkelijke opdracht onder de loep te nemen, omdat de inhoud steeds minder aansloot op de maatschappelijke opgave voor het Werkplein en de bewegingsruimte die nodig is om die te bereiken. In een constructief gezamenlijk proces is gekomen tot een formulering van strategische doelstellingen voor de langere termijn, en operationele doelstellingen die jaarlijks worden herijkt. In de rapportages voor 2021 wordt de nieuwe bestuursopdracht als uitgangspunt genomen.

2.1.7 Organisatieontwikkeling

Ondanks alle druk veroorzaakt door COVID-19 is door het Werkplein goed stilgestaan bij de koers voor de komende jaren. Al in 2019 zijn we een proces van organisatieontwikkeling gestart met als doel te ontwikkelen van een proces- en taakgerichte organisatie naar een inwoner- en resultaatgerichte organisatie. Kortom van 'blauw' naar 'groen'. Hierin hanteren we een bottom-up aanpak en geven medewerkers zelf toekomst aan de organisatie. Omdat alle medewerkers de kans hebben om deel te nemen aan het proces kunnen we het draagvlak binnen het Werkplein groot noemen.

Dat doen we niet 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. Inwoners krijgen bij onze partners van onder meer de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), schuldhulpverlening en Jeugdzorg steeds meer een maatwerkaanpak, zowel op inhoud als proces. Om als Werkplein aan te kunnen sluiten in het sociale domein moeten wij dezelfde beweging maken. Dit vraagt een ander soort professionaliteit van onze organisatie.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Bij de start van het jaar waren een viertal werkgroepen actief, die zich bogen over de Klantreis, Sturingsfilosofie, Dienstverlening en Sociaal Domein. De opbrengst van deze werkgroepen is gedeeld tijdens een brede personeelsbijeenkomst in september. Aan de hand van de uitkomsten is een Praatplaat opgesteld – een tekening die de koers van de organisatie verbeeldt. Vervolgens is een groep medewerkers uit alle geledingen van het Werkplein aan de slag gaan om een visie op te stellen. Deze visie is begin 2021 afgerond. Wij hebben er vertrouwen in dat de nieuwe koers van het Werkplein een toekomstbestendige organisatie maakt.

De volgende fase is het tot uitvoering brengen van de visie. Daar trekken wij een aantal jaar voor uit. Hiertoe is niet alleen verandering in de structuur van het Werkplein nodig, maar ook in de cultuur. Beide zijn complexe vraagstukken. Om de transitiefase goed door te komen stellen wij voor om een deel van het positief resultaat hiertoe te bestemmen.

2.1.8 Financieel

De jaarrekening vertoont ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 een positief beeld. In totaliteit blijft een bedrag van € 6.492.443.

Afrekening gemeentelijke bijdrage 2020	Programma Werk en Participatie	Programma Inkomen	Programma Inkomensondersteuning	Bedrijfsvoering	Totaal
Etten-Leur	€ 156.897	€ 122.913	€ 98.711	€ 822.317	€ 1.200.838
Halderberge	€ 97.720	€ 88.707	-€ 971	€ 512.164	€ 697.620
Moerdijk	€ 112.443	€ 203.292	€ 12.815	€ 589.330	€ 917.880
Roosendaal	€ 379.713	€ 492.435	-€ 79.110	€ 1.990.124	€ 2.783.163
Rucphen	€ 68.798	€ 74.494	€ 6.268	€ 360.578	€ 510.138
Zundert	€ 47.541	€ 66.277	€ 19.821	€ 249.166	€ 382.804
Totaal	**€ 863.112**	**€ 1.048.117**	**€ 57.534**	**€ 4.523.679**	**€ 6.492.443**

Bij alle programma's is sprake van positieve resultaten. Deze worden evenals voorgaande jaren verrekend met de gemeenten (in dit geval terugbetaald). In bovenstaande tabel is aangegeven welke bedragen dit betreft. 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 de hoofdstukken 3.2, 3.3 en 3.4 en voor de bedrijfsvoeringskosten naar hoofdstuk 4 paragraaf 3.

Bestemming resultaat

De programmakosten en de daar niet uitgegeven bedragen worden één op één met de gemeenten verrekend. Voor de bedrijfsvoering stellen wij het volgende voor:

>Zoals eerder vermeld hebben we voor de uitvoering van de Tozo-regelingen de keuze gemaakt om vanuit verschillende teams medewerkers hiervoor in te zetten. Hierdoor hebben we nauwelijks gebruik hoeven te maken van de rijksvergoeding voor uitvoeringskosten (2,4 mln). De consequentie van de interne inzet op Tozo was dat er een aantal taken en werkzaamheden op een lager pitje of zelfs stil hebben gelegen. Voor een aantal van die werkzaamheden wordt gevraagd hiervoor middelen voor een inhaalslag beschikbaar te stellen voor 2021 en 2022. Dit betreft:

-uitvoeren plan van aanpak achterstanden DIV en archief € 175.000 in 2021 en 2022

>Daarnaast vloeien er uit de Tozo-regelingen 1 en 2 nog werkzaamheden voort die in 2021 en 2022 nog uitgevoerd moeten worden. Denk hierbij aan de achteraf controles die in het 1e en 2e kwartaal 2021

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

plaatsvinden en de terugvorderingsactiviteiten van ten onrechte of te hoog verstrekte uitkeringen levensonderhoud of bedrijfskredieten. Voor Tozo 3 is in 2020 een vergoeding voor de uitvoeringskosten ontvangen. Tozo 3 loopt echter door tot eind maart 2021 en ook hier voor gelden inzet van personeel en de controle en terugvorderingsactiviteiten. Ook hiervoor vragen we de volgende middelen beschikbaar te stellen:

- uitvoeringskosten Tozo 3 (periode 1-1 tm 31-3-2021) € 195.525 (50% vergoeding Rijk voor die periode).
- controle en terug- en invorderingsmaatregelen Tozo 1 en 2 € 220.735 in 2021 en 2022.

Daarnaast kan het u niet ontgaan zijn dat we als Werkplein willen vergroenen. Van proces- en regelgericht naar een mensgerichte organisatie. Veel stappen hadden we ook al in 2020 willen zetten maar zijn er door de omstandigheden niet allemaal van gekomen. Om de slag naar vergroening te maken hebben we voor 2021 en 2022 een budget nodig van € 657.000 waaruit extra inzet voor bijvoorbeeld communicatie, begeleiding organisatieverandering en HRM advisering en activiteiten kan worden bekostigd. En belangrijker nog activiteiten om de mindset van onze ruim 200 medewerkers echt op groen te kunnen te zetten. Dat lijkt veel geld en dat is het natuurlijk ook.
Echter het bestand is sinds de oprichting van het Werkplein sterk gewijzigd. Veel inwoners die aankloppen voor onze dienstverlening hebben vraagstukken op meerdere leefgebieden. Dit vraagt een andere aanpak vanuit het Werkplein. Meer vanuit de inwoner geredeneerd, meer maatwerk en meer in samenwerking met collega's in het sociaal domein. Deze ontwikkeling past bij de ambities van de gemeenten in het sociaal domein. De huidige organisatie is daar qua structuur niet op ingericht en qua cultuur nog niet aan toe. Om deze omslag te maken is een investering nodig, met name op begeleiding van het Werkplein in dit traject en omscholing van medewerkers. Als uitvoeringsorganisatie is het Werkplein beperkt toegerust met HRM- en communicatiecapaciteit. Voor de organisatieontwikkeling is extra ondersteuning noodzakelijk. Het Werkplein beschikt niet over budgetten waar deze investering uit kan worden voldaan. De gereserveerde middelen worden in twee jaar ingezet om de organisatieontwikkeling tot een succes te maken en daarmee een organisaties die nog meer dan nu de inwoner centraal stelt.

Al met al wordt gevraagd van het voordelig resultaat op de bedrijfsvoeringskosten ad € 4.530.324 een bedrag van € 1.248.260 voor de genoemde activiteiten te bestemmen.

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

Bijdrage gemeente in resultaat bedrijfsvoering 2020	**Bijdrage**
Etten-Leur	€ 595.407
Halderberge	€ 370.838
Moerdijk	€ 426.711
Roosendaal	€ 1.440.971
Rucphen	€ 261.081
Zundert	€ 180.411
Totaal	**€ 3.275.419**

Besluit

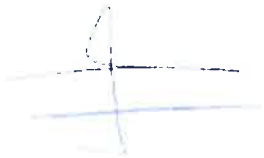
1. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het jaarverslag 2020 en de jaarrekening 2020 vast te stellen.
2. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het niet bestede budget programmakosten te verrekenen met gemeenten.
3. Wij stellen voor van het voordelig resultaat bedrijfsvoeringskosten € 1.248.260 als volgt te bestemmen:

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

-uitvoeren plan van aanpak achterstanden DIV en archief € 175.000 in 2021 en 2022
-uitvoeringskosten Tozo 3 (periode 1-1 tm 31-3-2021) € 195.525 (50% vergoeding Rijk voor die periode)
-controle en terug- en invorderingsmaatregelen Tozo 1 en 2 € 220.735 in 2021 en 2022
-kosten doorontwikkeling organisatie in 2021 en 2022 € 657.000.

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

Hoogachtend,
Marko Does



Secretaris/Directeur

Hoogachtend,
René van Ginderen



Voorzitter

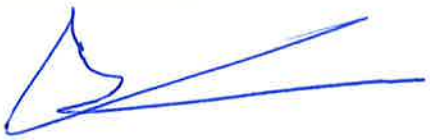
Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant in zijn vergadering van 12 april 2021,

Hoogachtend,
Marko Does



Secretaris/Directeur

Hoogachtend,
René van Ginderen



Voorzitter

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

2.2 Programma Werk en Participatie

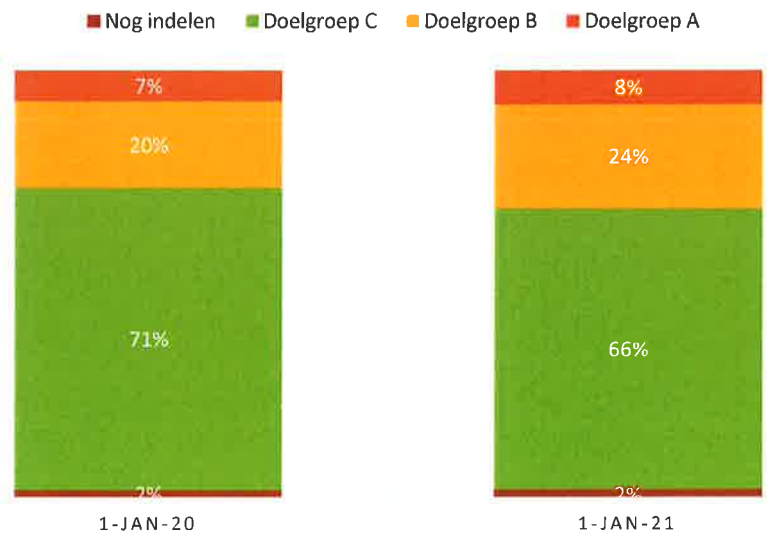
2.2.1 Inleiding

Het Werkplein streeft ernaar om zoveel mogelijk werkzoekenden naar vermogen te laten participeren in de maatschappij. We willen dat zoveel mogelijk inwoners van onze gemeenten actief mee doen aan de samenleving en economisch zelfredzaam zijn, bij voorkeur door deelname aan de reguliere arbeidsmarkt. Werkzoekenden zijn in eerste instantie zelf verantwoordelijk voor het vinden van werk. We verwachten dat mensen actief meewerken aan arbeidsontwikkeling gericht op de vraag van de arbeidsmarkt. Wij ondersteunen in begeleiding, bemiddeling en op korte vakgerichte scholing. Daarbij zoeken we samenwerking met onze ketenpartners het UWV en het leerwerkbedrijf WVS. Afgelopen jaar hebben vrijwel alle medewerkers hun bijdrage geleverd aan de extra werkzaamheden als gevolg van de coronapandemie. De reguliere dienstverlening vanuit team Werk en participatie heeft in 2020 niet altijd op dezelfde manier plaats kunnen vinden vanwege de coronabeperkingen. De medewerkers zijn op welke manier dan ook in contact gebleven met de inwoners. Daarnaast is ook vanuit team Werk en Participatie bijgedragen aan de werkzaamheden rondom de tozo-regelingen, de primaire diagnose, de heroriëntatie van ondernemers en de voorbereidingen op TONK.

2.2.2 Wat hebben we gedaan?

In dit onderdeel van het jaarverslag gaan we in op het programma Werk en Participatie. De resultaten van de prestatieafspraken die in het Werkprogramma 2020 waren opgenomen zijn hieronder weergegeven. 2020 was een bijzonder jaar waarbij het niet altijd mogelijk was om de gebruikelijke activiteiten in te zetten voor onze inwoners. Ondanks dat zijn we meer dan ooit in contact gebleven met de inwoners uit de zes gemeenten. En heeft het WSP de doelstelling voor wat betreft het aantal plaatsingen naar betaald werk toch gehaald.

Werk en participatie



Relatief gezien lijkt er een grote daling in doelgroep C te zijn. In absolute aantallen is dit beperkt (3223 op 1 januari 2020 tegenover 3132 op 1 januari 2021). Ter vergelijking voor doelgroep B is dit 925 op 1 januari 2020 tegenover 1160 1 januari 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Inwoners uit het Hart van West-Brabant met een uitkering (en/of een arbeidsbeperking) worden actief ondersteund in hun ontwikkeling op weg naar werk/participatie (verticale groei).				
	Voortgang – realisatie			
Activiteiten en prestatieafspraken:	t/m mrt	t/m juni	t/m sept.	t/m dec
Iedere inwoner die zich meldt bij het Werkplein (nieuwe instroom) weet binnen vier weken welke ondersteuning hij/zij krijgt in zijn ontwikkeling op weg naar werk of participatie (of het wegnemen van belemmeringen).				
Toelichting: *Het afgelopen jaar heeft de dienstverlening van het Werkplein tijdens de strengere lockdowns vooral in het teken gestaan van het in contact blijven met inwoners. We zien in de praktijk dat de inwoners die dicht bij de arbeidsmarkt staan en voor een traject richting werk in aanmerking komen snel opgepakt worden. Voor de inwoners uit doelgroep C duurt dat langer. Daarnaast is de voorgestelde actieve aanpak aan de poort voor deze inwoners nog niet geïmplementeerd vanwege de coronabeperkingen.*				
500 mensen duurzaam geplaatst via WSP (waaronder 50 statushouders en 80 garantiebanen).				
Op 150 lopende garantiebaan-plaatsingen nazorg geleverd	*Is op dit moment niet inzichtelijk te maken middels het registratiesysteem. Hierover is niet gerapporteerd.*			
80 mensen zijn via een leerwerktraject gegroeid in hun ontwikkeling en stromen uit via het WSP (onderdeel doelstelling WSP)				
Toelichting: *Vanwege de beperkingen door het coronavirus zijn er vanaf het 3e kwartaal 2020 geen nieuwe inwoners meer in een leerwerktraject ingestroomd. Zodra de richtlijnen van het RIVM het weer toelaten staan er inwoners klaar om aangemeld te worden en aan hun ontwikkeling te werken.*				
620 mensen worden gemiddeld geplaatst via Werkplein Actief. Werkplein Actief activeert mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij ontwikkelpotentieel continu aandacht heeft. Het Werkplein begeleidt de plaatsing.				
Toelichting: *De inwoners die actief zijn via Werkplein Actief (WPA) hebben allemaal een concreet plan met groeidoelstellingen (579 eind 2020). De inwoners die niet verder ontwikkelbaar zijn blijven vaak wel vrijwilligerswerk doen maar dan niet meer via Werkplein Actief (137 eind 2020). Zij komen niet terug*				

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

in de totalen voor de te behalen doelstelling. Afgelopen coronajaar hebben de medewerkers van Werkplein Actief vooral een sociale functie gehad naar zowel de inwoners als de lokale organisaties. Daarnaast zijn gedurende de lockdowns ook de organisaties waar WPA mee samenwerkt gesloten.				
Alle inwoners zijn in beeld (er wordt gemonitord of zij aan de slag zijn met groei op weg naar werk, of dat zij bij andere partijen in beeld zijn om hun belemmeringen weg te nemen).				
Toelichting: *Gedurende het jaar is een stijgende lijn te zien van het aantal inwoners waarvan in het systeem inzichtelijk is hoe zij werken aan hun ontwikkeling. Dit wil niet zeggen dat de andere inwoners niets doen. Eind 4e kwartaal zijn 4548 activiteiten ingezet voor 3431 individuen.*				

 *ligt stil vanwege corona (d.d. februari 2021)*

De inwoners uit het Hart van West-Brabant worden ondersteund bij hun zorg/hulpvraag zodat zij mee kunnen doen in de maatschappij.				
	Voortgang – realisatie			
Activiteiten en prestatieafspraken:	t/m mrt	t/m juni	t/m sept.	t/m dec
Alle mensen met een indicatie beschut werk die kúnnen werken en binnen de taakstelling beschut werken vallen, zijn aan de slag bij een werkgever of bij de WVS.				
Het Werkplein experimenteert met een aantal verschillende aanpakken gericht op kandidaten uit doelgroep C waarbij de achterliggende zorgvraag om mee te kunnen doen in de samenleving centraal staat. Vanuit deze experimenten krijgt het Werkplein meer inzicht in de manier waarop zij samen met de andere partners in het Sociaal Domein die integrale ondersteuning organiseren die de klant nodig heeft.				
Het Werkplein experimenteert vanuit een brede blik met een intensieve aanpak voor statushouders die gericht is op de nieuwe wijze van inburgering.	*Het Werkplein heeft van de gemeenten de opdracht gekregen om de nieuwe Wet Inburgering uit te gaan voeren. De inwerkingtreding van de nieuwe wet is uitgesteld tot 1 januari 2022. Gemeenten en het Werkplein zijn aan de slag met de voorbereidingen op de inwerkingtreding.*			

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Het Werkplein wil de komende jaren haar dienstverlening meer toekomstbestendig maken: de inwoner en haar ondersteuningsbehoefte staan centraal. Dit vraagt een doorontwikkeling van organisatie en medewerkers.				
	Voortgang – realisatie			
Activiteiten en prestatieafspraken:	t/m mrt	t/m juni	t/m sept.	t/m dec
Het Werkplein zet samen met haar medewerkers een nieuwe koers in. Er is een organisatieontwikkelingstraject met aandacht voor de toon en identiteit van het dagelijkse werk.				
Om de ontwikkeling van inwoners goed in beeld te hebben zorgt het Werkplein voor een goede registratie van ingezette instrumenten. Dit is terug te zien in SRG en daarmee in CBS-gegevens. Dit gaat per kwartaal met 10% omhoog. In 2021 zijn alle instrumenten geregistreerd.				
Toelichting: *Ieder kwartaal was sprake van een gemiddelde stijging, ondanks dat is de ambitie van 10% stijging per kwartaal te ambitieus gebleken. Gemiddeld gezien is er een stijging van ongeveer 4 á 5% per kwartaal te zien. De categorieën en definities om beter te kunnen registreren blijven in ontwikkeling.*				

2.2.3 Wat mag het kosten?

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 bij het Werkplein.

In 2020 waren de totale kosten minus baten van re-integratie activiteiten € 4.218.329. Dat is € 863.112 minder dan de gewijzigde begroting.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Programma werk	Jaarrekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Werkgeversbenadering	€ 1.073.084	€ 1.050.000	€ 1.031.566	€ 18.434
Trainers	€ 326.291	€ 200.000	€ 184.028	€ 15.972
Inhuur klantmanagers(wsp, jongeren, 50+, Fia)	€ 380.532	€ 380.000	€ 578.464	€ -198.464
Diagnostische tool/Matchcare Szeebra	€ 109.462	€ 100.000	€ 98.083	€ 1.917
Frequent Intensieve Aanpak (FIA)	€ 209.974			€ 0
FIA EL	€ 20.376			€ 0
Statushouders	€ 272.227	€ 370.745	€ 250.989	€ 119.756
Inburgering			€ 88.385	€ -88.385
Maatschappelijk Participeren	€ 519.199	€ 540.000	€ 389.917	€ 150.083
Individuele trajecten/Maatwerk	€ 640.846	€ 640.000	€ 349.029	€ 290.971
Leerwerktrajecten WVS	€ 549.644	€ 610.389	€ 240.408	€ 369.981
Praktijkervaringsplekpolis	€ 6.856	€ 7.000	€ 7.030	€ -30
Extra inzet fraudepreventie	€ 120.822	€ 150.000	€ 149.381	€ 619
Beschut werken	€ 630.364	€ 875.500	€ 864.375	€ 11.125
Jobcoaching	€ 107.690	€ 221.400	€ 102.538	€ 118.862
Garantiebanen	€ 205.748	€ 280.000	€ 223.148	€ 56.852
Nader in te vullen		€ 27.152	€ 0	€ 27.152
Social return op investment (SROI)			€ 20.346	€ -20.346
Totaal lasten	5.173.113	€ 5.452.186	€ 4.577.688	€ 874.498
Baten				
Frequent Intensieve Aanpak (FIA)	119.279		€ 0	€ 0
FIA EL	21.143		€ 0	€ 0
Statushouders	272.230	€ 370.745	€ 250.628	€ -120.117
Inburgering			€ 88.385	€ 88.385
Social return op investment (SROI)			€ 20.346	€ 20.346
Totaal baten	412.652	370.745	€ 359.359	€ -11.386
Saldo van lasten en baten	**4.760.461**	**5.081.441**	**4.218.329**	**863.112**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 740.070	€ 789.685	€ 632.788	€ 156.897
Halderberge	€ 518.148	€ 557.598	€ 459.878	€ 97.720
Moerdijk	€ 422.781	€ 462.010	€ 349.566	€ 112.443
Roosendaal	€ 2.487.648	€ 2.620.166	€ 2.240.453	€ 379.713
Rucphen	€ 462.011	€ 505.549	€ 436.751	€ 68.798
Zundert	€ 129.802	€ 146.433	€ 98.893	€ 47.541
Totaal bijdragen gemeenten	**€ 4.760.461**	**€ 5.081.441**	**€ 4.218.328**	**€ 863.112**

Verschillenanalyse

In totaliteit is er een bedrag van € 4.577.688 in 2020 ingezet voor re-integratie activiteiten. Aan personeelskosten en inhuur is € 2.233.350 (in 2019 € 2.626.401) ingezet, aan instrumenten en overige kosten € 2.244.338 (in 2019 € 2.045.530). Hieronder wordt een toelichting op de grote verschillen tussen de begroting na wijziging 2020 en de jaarrekening 2019 en 2020.

BTW-voordeel:

Op 10 juli 2020 heeft de Hoge Raad geoordeeld dat de BTW die bij gemeenten in rekening wordt gebracht voor de uitvoering van re-integratietrajecten volledig compensabel wordt. Deze uitspraak heeft een positief financieel gevolg van € 107.000 voor programma Werk en Participatie. Dit voordeel komt terug bij de volgende posten; Trainers, inhuur klantmanagers, leerwerktrajecten (beperkt), beschut werken, jobcoaching en garantiebanen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Inhuur klantmanagers (WSP, jongeren, 50+, FIA) (- €198.000)
De post FIA is toegevoegd aan de post inhuur klantmanagers. Vorig jaar werd deze aanpak extra door gemeenten gefinancierd en vanaf dit jaar zit het in de Werkpleinbegroting.

Statushouders (€ 119.756)
Dit heeft te maken met de werkelijke inzet in 2020. De inzet in 2020 is nagenoeg gelijk aan die van vorig jaar (4,11 fte). Alleen zijn de tarieven van inhuur lager dan ten tijde van het opstellen van de begroting 2020. De raming voor 2020 was ook al circa € 46.000 te hoog opgenomen. Dat geldt zowel voor de lasten als de baten.

Inburgering (- € 88.385)
Voor de invoering van de Inburgeringswet 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.

Maatschappelijk Participeren (€ 150.083)
Vanwege lagere personeelslasten zijn de kosten lager uitgevallen. Er is een formatieplaats overgeheveld naar aanpak doelgroep C. Daarnaast zijn de inhuur tarieven (payroll) flink lager vastgesteld. Ook de coördinatiefunctie is niet meer ingevuld, maar gebeurt door een coördinerend klantmanager.

Individuele trajecten / Maatwerk (€ 290.971)
Vanwege de coronabeperkingen in 2020 zijn er minder trajecten (en kosten die daarmee verband houden) ingezet dan vooraf begroot en in vergelijking met 2019. Denk hierbij o.a. aan scholing en activering, medische adviezen, reiskosten, incidentele loonkostensubsidie.

Leerwerktrajecten WVS (€ 369.981)
Vanwege de coronabeperkingen in 2020 zijn er veel minder leerwerktrajecten bij de WVS ingezet dan vooraf begroot en in vergelijking met 2019.

Jobcoaching (€ 118.862)
Uitgangspunt bij de begroting was dat een groot gedeelte van de kandidaten met een indicatie banenafspraak in een garantiebaan jobcoaching nodig zou hebben. In de praktijk blijkt dat voor de kandidaten die geplaatst worden in een garantiebaan door de werkgever in mindere mate jobcoaching wordt gevraagd dan vooraf is ingeschat. In de 2e berap is deze prognose eerder aangegeven.

Garantiebanen (€ 56.852)
Het betreft hier de personeelskosten. De kosten zijn hoger dan in 2019. Maar lager dan begroot. Het voordeel heeft onder andere te maken met een BTW-voordeel.

Nader in te vullen (€ 27.152)
Bij de bijstelling van de begroting was er sprake van een hogere vergoeding vanuit het Rijk aan gemeenten. Een deel daarvan is niet direct bestemd voor activiteiten. Dit is onbenut gebleven.

SROI (- € 20.346)

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Tegenover deze lasten staan dezelfde baten. Het saldo is dus 0. Het betreft hier een gedeelte van de kosten die zijn gemaakt voor de coördinatie van SROI. Hier staat een gelijke bijdrage van gemeenten tegenover.

2.3 Programma Inkomen

2.3.1 Inleiding

Onze inzet binnen het programma Inkomen is erop gericht om uitkeringen te verstrekken aan inwoners die zelf onvoldoende inkomen hebben om in het levensonderhoud te voorzien. Hiermee wordt een vangnet geboden aan de inwoners. Rechtmatige uitkeringsverstrekking is een onlosmakelijk deel in dit programma. Immers alleen mensen die er recht op hebben, moeten ook inderdaad een uitkering ontvangen. Ten onrechte verstrekte uitkeringen worden teruggevorderd en indien een bijdrage in onderhoudskosten door derden van toepassing is wordt onderhoudsverhaal ingezet. Door het terughalen van teveel betaalde uitkeringen en toepassing van verhaal wordt de schadelast voor de gemeenten zoveel als mogelijk beperkt.

2.3.2 Wat hebben we gedaan?

Hieronder zijn de resultaten van het programma Inkomen opgenomen. De resultaten van de prestatieafspraken die in het Werkprogramma 2020 waren opgenomen zijn hieronder weergegeven. Na de tweede bestuursrapportage in september 2020 is de doelstelling op de bestandsontwikkeling aangepast (7,5% stijging in plaats van 0%). Ondanks de uitdagende omstandigheden, zijn we hier met 5,1% stijging ruim binnen gebleven. Daarmee is deze doelstelling met terugwerkende kracht voor het hele jaar behaald.

Inkomen:				
	Voortgang – realisatie			
Activiteiten en prestatieafspraken:	t/m mrt	t/m juni	t/m sept.	t/m dec
- Bestandsontwikkeling: 0% stijging (nullijn) *= aangepast naar 7,5%*	✓	✓	✓	✓
- Niveau van dienstverlening: afhandeltermijn nieuwe aanvragen Pw: - 65% binnen 28 werkdagen - 85% binnen 42 werkdagen - 100% binnen 56 werkdagen. (=normering zonder hersteltermijn)	✗	✗	✓	✓
- Effectieve dienstverlening - Aantal hersteltermijnen daalt	✗	✗	✓	✗
- Rechtmatige uitkeringsverstrekking: - Incassoratio van 20% over 2020	✓	✓	✓	✓
Bijzonderheden: Eind 2019 was er nog een totaal andere uitgangspunt dan vanaf half maart 2020. Waar er in eerste instantie sprake was van goede economische vooruitzichten is dit beeld in de loop van 2020 volledig omgedraaid. Uiteindelijk is 2020 afgesloten met grote economische krimp. Met die kennis in het achterhoofd heeft het Werkplein een corona-analyse gemaakt die is meegestuurd met de tweede				

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

bestuursrapportage. Zoals eerder gezegd is daar uitgegaan van een stijging van 7,5% en daar blijft deze uiteindelijke bestandsstijging met 5,1% ruim binnen.

Voor de afhandeltermijn van aanvragen geldt dat er vanaf het eerste kwartaal een enorme toestroom aan aanvragen is binnengekomen. Dat zijn niet alleen de reguliere aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstaand, maar vanaf april 2020 heeft ook de TOZO gezorgd voor een piekbelasting in het uitvoeringsapparaat. Wanneer het aantal aanvragen toeneemt, stijgt ook de werkdruk en daarmee de afhandeltermijn. Positief is dat we in de loop van het tweede en derde kwartaal een sterke verbetering zien waarmee we zelfs boven de doelstellingen komen.

Helaas is de positieve ontwikkeling op het gebied van hersteltermijnen tot stilstand gekomen. De beperkingen op het gebied van klantcontact hebben ervoor gezorgd dat aanvragen levensonderhoud niet meer persoonlijk in ontvangst worden genomen. Dit leidt ertoe dat er geen daling in het aantal hersteltermijnen zichtbaar is. Gezien het feit dat de omstandigheden volledig zijn gewijzigd ten opzichte van 2018 en 2019, is er eigenlijk geen vergelijking mogelijk.

De incassoratio was het hele jaar op de goede weg. Uiteindelijk zijn we op 31 december 2020 geëindigd met een incassoratio van 22%. Dat is ruim meer dan de doelstelling van 20%.

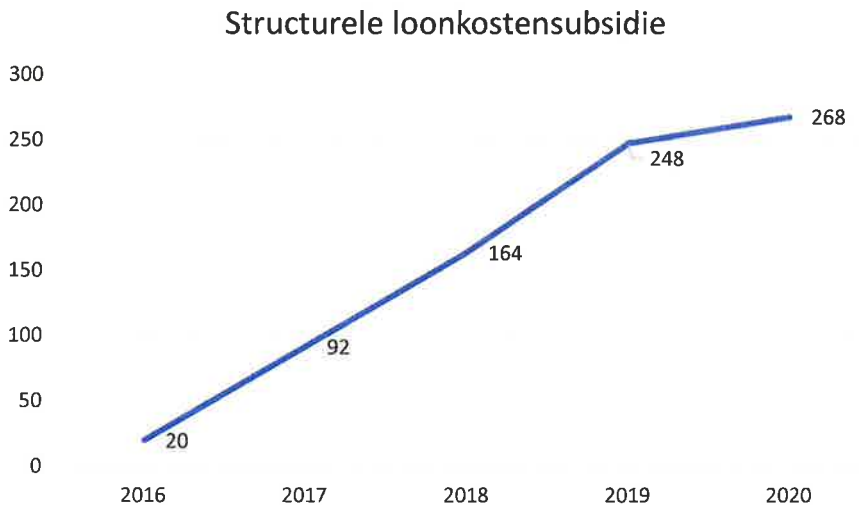


Grafiek: ontwikkeling uitkeringsdossiers

Gemeente	Dec '19	jan '20	feb '20	mrt '20	apr '20	mei '20	jun '20	jul '20	aug '20	sep '20	okt '20	nov '20	dec '20
Etten-Leur	691	685	688	690	698	702	703	711	709	708	705	702	710
Halderberge	419	419	423	423	426	436	444	451	456	454	446	453	447
Moerdijk	469	464	466	485	489	494	506	505	503	507	499	495	499
Roosendaal	1779	1775	1782	1790	1808	1844	1864	1876	1860	1852	1855	1831	1848
Rucphen	297	297	296	297	300	301	301	308	307	314	314	323	334
Zundert	196	196	195	195	196	193	199	199	202	202	203	206	210
Totaal	3851	3836	3850	3880	3917	3970	4017	4050	4037	4037	4022	4010	4048

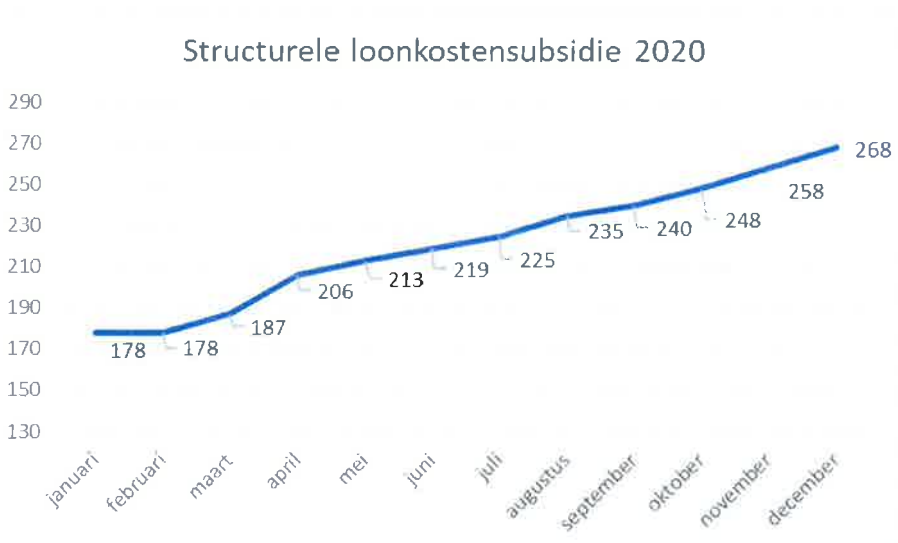
Tabel: aantallen uitkeringsdossiers per gemeente

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021



Tabel: Aantallen structurele loonkostensubsidie

In 2020 zien we nog steeds een stijgende trend op het gebied van loonkostensubsidie. Het is wel zichtbaar dat deze is afgevlakt ten opzichte van voorgaande jaren.



Tabel: Aantallen structurele loonkostensubsidie 2020

De aantallen zijn cumulatief vanaf januari. In de aantallen van december staan alle kandidaten waarvoor een structurele loonkostensubsidie is ingezet gedurende 2020.

2.3.3 Wat mag het kosten?

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 2020 waarover het Werkplein kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Programma inkomen	Jaarrekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Pwet	50.726.624	53.974.078	53.242.958	731.120
BBZ	242.384	200.000	255.386	-55.386
BBZ (declarabel)	217.879	25.000	203.143	-178.143
IOAW/IOAZ	4.569.676	4.677.645	4.533.796	143.849
Onderzoeks- en advieskosten BBZ	167.612	155.000	81.277	73.723
Invorderingskosten	30.551	31.500	23.630	7.870
Externe controlekosten	218.968	153.618	135.215	18.403
Loonkostensubsidie	1.475.047	1.600.028	1.716.205	-116.176
Tozo 1, 2 en 3			18.804.721	-18.804.721
Totaal lasten	57.648.740	60.816.869	78.996.331	-18.179.462
Baten				
Baten debiteuren WWB	575.042	589.305	827.318	-238.013
Baten debiteuren IOAW/IOAZ	163.530	44.000	74.397	-30.397
Baten debiteuren BBZ	-79.030	100.000	78.828	21.172
Baten debiteuren BBZ declarabel	201.351	23.000	198.622	-175.622
Baten Tozo 1, 2 en 3			1.677.016	-1.677.016
Totaal baten	860.893	756.305	2.856.180	-2.099.875
Saldo van lasten en baten	**56.787.847**	**60.060.564**	**76.140.151**	**-16.079.587**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	9.921.524	10.209.166	13.075.701	-2.866.535
Halderberge	6.250.021	6.554.652	8.563.664	-2.009.012
Moerdijk	6.720.504	7.343.254	9.883.483	-2.540.229
Roosendaal	26.502.743	28.109.095	33.078.296	-4.969.201
Rucphen	4.475.430	4.769.797	6.806.592	-2.036.795
Zundert	2.917.626	3.074.601	4.732.415	-1.657.814
Totaal bijdragen gemeenten	**56.787.847**	**60.060.564**	**76.140.151**	**-16.079.587**

Tabel: Programma Inkomen 2020

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

De lasten van het programma nemen flink toe vanwege de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Deze kosten worden voor 100% gedekt door het Rijk.

Ten opzichte van de vastgestelde gewijzigde begroting 2020 zijn de uitkeringslasten Buig lager dan geraamd. In de 2e helft van 2020 is de stijging van het uitkeringsbestand gestagneerd. Dit vertaalt zich in lagere Buig-uitgaven. Hieronder volgt een toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging 2020 en de jaarrekening 2020.

Participatiewet Buig (€ 731.120)

In de gewijzigde begroting is gerekend met een toename vanwege Corona van 7,5%, uiteindelijk bedraagt de bestandstoename 5,1%. Daardoor vallen de kosten relatief mee. Ten opzichte van 2019 zien we een stijging van 2,5 miljoen euro. We hebben 2019 afgesloten met 3.851 uitkeringsdossiers. Dit jaar sluiten we af met 4.048 uitkeringsdossiers. Dat zijn bijna 200 uitkeringsdossiers meer dan voorgaand jaar.

BBZ (€ -55.386) en BBZ (declarabel) (- € 178.143)

In de gewijzigde begroting zijn we ervan uitgegaan dat deze kosten lager zouden uitvallen dan het vorige jaar. Vooral vanwege één lening bedrijfskapitaal van 145.000 euro zijn de kosten vergelijkbaar geworden met 2019 en hoger dan begroot. Vanwege de omvang van deze type lasten, kan één enkele besteding een grote invloed hebben op het saldo.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

IOAW / IOAZ (€ 143.849)

IOAW en IOAZ laten tot 2018 een stijgende lijn zien. Daarna is er sprake van stabilisatie. Gezien de specifieke aard van de regeling is het lastig om in te schatten hoe sterk deze post stijgt.

Loonkostensubsidie (- € 116.176)

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. Halverwege het jaar was de verwachting dat het aantal plaatsingen wegens corona zou stagneren en daarom werd in de gewijzigde begroting het bedrag aan loonkostensubsidie naar beneden bijgesteld. De plaatsingen zijn echter in lijn met het eerste halfjaar doorgegaan, wat natuurlijk positief is. Daardoor zijn de kosten wel hoger uitgevallen dan in de gewijzigde begroting.

Baten debiteuren WWB (- € 238.013)

Deze baten moeten we in relatie zien tot het klantenbestand. Vanaf 2017 zijn de baten elk jaar gedaald, net als ons klantenbestand. We zien in 2020 een stijging van ons bestand ten opzichte van voorgaand jaar. Deze stijging zien we ook terug in de baten.

Baten debiteuren BBZ (€ 21.172) en debiteuren BBZ (declarabel) (€ -175.622)

In vergelijking met 2019 hebben we meer baten genoten in 2020. Dit heeft te maken met één vordering van 145.000 euro die in oktober is uitgegeven als bedrijfskapitaal.

Vangnetregeling

Het Buig-budget wordt landelijk vastgesteld. Hieronder zijn de werkelijke uitgaven op het Buig-budget ten opzichte van het rijksbudget 2020 weergegeven. Zoals te zien, is door de Rijksoverheid een Buig-budget beschikbaar gesteld van ca. € 66,2 miljoen. De werkelijke uitgaven bedragen ca. € 59 miljoen. De werkelijke uitgaven liggen ca. 10% lager. De uitgaven van alle afzonderlijke gemeenten blijven onder het Buig-budget. Op basis van deze gegevens hoeft voor het jaar 2020 door geen enkele gemeente een aanvullende uitkering bij het ministerie te worden aangevraagd. De gemeenten hebben geen tekort op het Buig-budget 2020.

Gemeente	Buig 2020	Uitgaven Buig	Verschil
Etten-Leur	10.983.803	10.086.252	897.551
Halderberge	7.135.214	6.465.945	669.269
Moerdijk	7.840.712	7.139.962	700.750
Roosendaal	32.320.986	27.616.660	4.704.326
Rucphen	4.852.429	4.695.303	157.126
Zundert	3.089.464	3.008.324	81.140
Totaal	**66.222.608**	**59.012.447**	**7.210.161**

Tabel: Uitgaven Buig per gemeente versus Rijksbudget 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

Half maart 2020 werd Nederland vrij plotseling overvallen door de gevolgen van de coronacrisis. Dit heeft voor veel mensen, waaronder ondernemers grote gevolgen (gehad). Sommige sectoren zijn voor een groot deel van het jaar gesloten geweest of konden alleen met grote beperkingen open. Om de economie te ondersteunen zijn er vanuit de Rijksoverheid talloze ondersteuningsmaatregelen opgezet voor zelfstandig ondernemers. De regeling die voor het Werkplein Hart van West-Brabant het meest tastbaar is geweest, is de TOZO-regeling. Deze biedt inkomensondersteuning voor zelfstandig ondernemers die door de coronacrisis niet meer in hun inkomen konden voorzien.

Het Werkplein heeft in het gehele jaar 2020 uitvoering gegeven aan de TOZO-regeling. De tabel hieronder geeft het aantal behandelde aanvragen aan over de periode van 1 maart 2020 tot en met 13 januari 2021. In totaal heeft het Werkplein 4.540 aanvragen TOZO behandeld voor levensonderhoud en 438 aanvragen voor bedrijfskrediet. Dit heeft geleid tot in totaal 5.318 besluiten (opgenomen in de SISA bijlage). Dat is meer dan het aantal vragen. Dat komt omdat er ook sprake was van gecombineerde aanvragen levensonderhoud en bedrijfskrediet.

Daarbij moet worden opgemerkt dat alle tozo aanvragen bovenop de reguliere bedrijfsvoering zijn uitgevoerd. Hiervoor is een minimaal aantal extra medewerkers aangetrokken maar hebben we binnen de organisatie veel personeel vrij moeten maken. Daardoor hebben aanvragers niet alleen snel antwoord gehad op hun aanvraag, maar ook snel een betaling ontvangen. Voor deze manier van werken hebben we van allerlei kanten veel lof gekregen en daar zijn we als Werkplein trots op.

	TOZO-1	TOZO-2	TOZO-3	Totaal
Periode	*1-3-2020 tot 1-6-2020*	*1-6-2020 tot 1-10-2020*	*10-2020 tot 01-01-2021*	
Aantal aanvragen levensonderhoud	2.931	782	827	**4.540**
aantal toegekend	2.852	678	674	**4.204**
aantal afgewezen / ingetrokken	79	104	83	**266**
Nog in behandeling	0	0	62	**62**
Aantal aanvragen bedrijfskrediet	280	95	63	**438**
aantal toegekend	151	59	23	**233**
aantal afgewezen / ingetrokken	129	36	40	**205**
Nog in behandeling	0	0	0	**0**

Tabel: Totaal aantal aanvragen TOZO d.d. 31 december 2020

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 2020. De aard van de TOZO-regeling is dat de kosten van een verstrekte uitkering in beginsel volledig worden vergoed vanuit het Rijk. De bevoorschotting die gemeenten hebben ontvangen (€ 40.425.195) is één op één door gestort aan het Werkplein. In deze bevoorschotting zit ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Dit wordt nader toegelicht in hoofdstuk 4 Bedrijfsvoering (paragraaf 4.3).

Daarmee is het financiële risico laag. Ook voor de uitvoeringskosten wordt een bedrag per aanvraag vergoed. In totaal is er voor € 17.236.509 aan uitkeringen voor levensonderhoud verstrekt. Daarnaast zijn er voor € 1.568.212 aan bedrijfsleningen verstrekt. Deze moeten worden terugbetaald maar die verplichting is voorlopig uitgesteld tot 1 juli 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Tozo	Jaarrekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Tozo om niet			17.236.509	-17.236.509
Tozo bedrijfskapitaal			1.568.212	-1.568.212
Totaal lasten			18.804.721	-18.804.721
Baten				
Tozo Opbrengst wegens terugvorderingen			92.836	92.836
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal			1.584.180	1.584.180
Totaal baten	-	-	1.677.016	1.677.016
Saldo van lasten en baten			**17.127.704**	**-17.127.704**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur			2.989.449	-2.989.449
Halderberge			2.097.719	-2.097.719
Moerdijk			2.743.521	-2.743.521
Roosendaal			5.461.636	-5.461.636
Rucphen			2.111.289	-2.111.289
Zundert			1.724.090	-1.724.090
Totaal bijdragen gemeenten	**-**	**-**	**17.127.704**	**-17.127.704**

Momenteel is het Werkplein nog bezig met het controleren van verstrekte TOZO-uitkeringen. Op basis van die controles kan het zijn dat mensen nog een (deel) van de ontvangen uitkeringen moeten terugbetalen. Denk hierbij aan ondernemers die toch meer inkomen hebben gehad dan in eerste instantie was verwacht.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

2.4 Programma Inkomensondersteuning

2.4.1 Inleiding

De aan het Werkplein opgedragen inkomensondersteunende regelingen worden onderscheiden in vier onderdelen:

1. bijzondere bijstand (basistaak)
2. collectieve zorgverzekering (basistaak)
3. overig gemeentelijke minimabeleid (basistaak)
4. loketfunctie aanvragen persoonlijke lening Kredietbank Rotterdam (plustaak)

De doelstellingen van deze inkomensondersteunende regelingen zijn:

- financiële compensatie bieden voor de noodzakelijke bijzondere kosten van het bestaan;
- inwoners met een laag inkomen mogelijkheid bieden om zich goed en betaalbaar tegen zorgkosten te verzekeren;
- het meedoen in de maatschappij te bevorderen door de verstrekking van een bijdrage in de kosten van maatschappelijke participatie zodat armoede en sociale uitsluiting wordt voorkomen of beperkt;
- mogelijkheid bieden om persoonlijke lening af te sluiten voor onverwachte uitgaven/tegenvallers.

2.4.2 Wat hebben we gedaan?

In dit onderdeel van het jaarverslag gaan we in op de afzonderlijke programma's. Hieronder zijn de resultaten van het programma Inkomensondersteuning opgenomen. De resultaten van de prestatieafspraken die in het Werkprogramma 2020 waren opgenomen zijn hieronder weergegeven. In dit programma zijn alle activiteiten en prestatieafspraken positief afgerond.

Inkomensondersteuning:				
	Voortgang realisatie			
Activiteiten en prestatieafspraken:	t/m mrt	t/m juni	t/m sept.	t/m dec
– Bijzondere bijstand: - behandelen aanvragen van 5.400 huishoudens (=1.350 per kwartaal) - niveau van dienstverlening: afhandeltermijn nieuwe aanvragen: - 70% binnen 28 werkdagen - 80% binnen 42 werkdagen. (=normering zonder herstelltermijn)	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✗ ✓ ✓
– Collectieve zorgverzekering (CZM): - deelname 7.000 inwoners - om aantal onverzekerden te minimaliseren worden potentiele deelnemers gewezen op CZM	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓
– Overig minimabeleid incl. maatschappelijke participatie:				

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

- behandelen aanvragen van 2.000 huishoudens (=500 per kwartaal)	✓	✓	✗	✗
- niveau van dienstverlening: afhandeltermijn nieuwe aanvragen:				
- 70% binnen 28 werkdagen	✓	✓	✓	✓
- 80% binnen 42 werkdagen. (=normering zonder hersteltermijn)	✓	✓	✓	✓

Bijzonderheden:

1. Bijzondere bijstand:
In het jaar 2020 zijn er totaal 5.100 aanvragen ingediend (in 2019: 5.131), waarvan er 4.164 binnen 4 weken en 4.589 binnen 6 weken zijn afgewerkt.
4.117 aanvragen zijn toegekend (in 2019: 3.889) aan 3.918 huishoudens.
Daarvan had 73,4% een uitkering van het Werkplein (Pw-loaw-loaz) en 26,6% een ander inkomen.
Achteraf bezien is de verwachting van 5.400 aanvragen in 2020 (zie vermelde prestatieafspraken) dus iets te ambitieus gebleken.

2. CZM:
Het aantal deelnemers bedroeg in het 1e kwartaal 2020: 7.392 (in 2019: 7.457). Gelet op het feit dat CZ per 2020 geen collectiviteitskorting meer verstrekt op de basisverzekering is dit een hele geringe daling ten opzichte van 2019. Verdeling deelnemers naar soort inkomen: 37% Pw-uitkering – 63% ander inkomen.
In de loop van het jaar daalde het aantal deelnemers met totaal 319 naar 7.073 op 1 december 2020. De belangrijkste redenen voor die daling zijn:
- premieachterstand en overlijden,
- uitgevoerde inkomenscontroles:
  → 2e kwartaal: onderzoek signalen Inlichtingenbureau deelnemers met te hoog inkomen in de UWV-polisadministratie: → resultaat: bij 130 deelnemers is de deelname beëindigd;
  → 3e kwartaal: onderzoek signalen Inlichtingenbureau deelnemer met: geen, of heel laag inkomen in de UWV-polisadministratie: → resultaat: bij 26 deelnemers is de deelname beëindigd omdat de deelnemer geen informatie verstrekte, of er een te hoog inkomen was.

3. Overig minimabeleid:
Voor de gemeenten: Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk en Zundert geschiedt de uitvoering van deze regeling hoofdzakelijk met het instrument webwinkel. Voor de gemeente Roosendaal voert het Werkplein alleen de schoolbijdrageregeling voortgezet onderwijs uit. De gemeente Rucphen heeft de uitvoering van haar minimabeleid niet bij het Werkplein belegd.
In het jaar 2020 zijn er totaal 1.046 aanvragen ingediend (in 2019: 1.453), waarvan er 895 binnen 4 weken en 1.013 binnen 6 weken zijn afgewerkt. Inschatting is dat een (groot) aantal inwoners zich keurig aan de lockdown-maatregelen heeft willen houden en dat er daarom minder beroep op deze regeling is gedaan.
Van die ingediende aanvragen zijn er 727 toegekend. Daarnaast heeft het Werkplein in jan. 2020 aan 567 huishoudens ambtshalve een bijdrage maatschappelijke participatie toegekend voor

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

webwinkelgebruik.
Totaal hebben 1.420 huishoudens (=1.082 webwinkel – 338 overig: m.n. schoolbijdragen en tijdschriften) van deze minimaregeling gebruikt gemaakt. Van die gebruikers had 84,4% een Werkplein-uitkering (Pw-loaw-loaz) en 15,6% een ander inkomen.
Voor een zo'n optimaal mogelijk gebruik van de toegekende webwinkelbudgetten heeft het Werkplein in september 2020 de betrokken huishoudens die nog een restant winkelbudget hadden aangeschreven om dit budget vóór 1 januari 2021 te benutten.

2.4.3 Wat mag het kosten?

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 2020, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2020 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Bijzondere bijstand	4.666.148	4.675.000	4.784.894	-109.894
Minimabeleid (webshop)	465.121	484.423	363.417	121.006
Collectieve zvw premie	3.168.041	3.293.519	3.288.102	5.417
Externe adviezen	27.489	24.500	21.595	2.905
Totaal lasten	8.326.799	8.477.442	8.458.008	19.434
Baten				
Debiteuren bijz. bijstand	428.299	390.000	428.100	38.100
Totaal baten	428.299	390.000	428.100	38.100
Saldo van lasten en baten	**7.898.499**	**8.087.442**	**8.029.908**	**57.534**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.862.812	1.764.991	1.666.280	98.711
Halderberge	961.867	929.135	930.106	-971
Moerdijk	884.107	865.152	852.337	12.815
Roosendaal	3.272.012	3.585.998	3.665.107	-79.110
Rucphen	517.486	532.442	526.174	6.268
Zundert	400.215	409.726	389.905	19.821
Totaal bijdragen gemeenten	**7.898.499**	**8.087.442**	**8.029.908**	**57.534**

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 2020

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Naar aanleiding van de 2e Berap 2020 heeft er een begrotingswijziging plaatsgevonden. Het verschil tussen de gewijzigde begroting 2020 en de jaarrekening 2020 is heel gering namelijk € 57.534.
Dat wordt veroorzaakt doordat: de kosten bijzondere bijstand hoger uitvielen, uitgaven minimabeleid aanzienlijk lager en ook de baten debiteuren bijzondere bijstand hoger waren dan eerder geraamd.
Verklaring voor de lagere uitgaven minimabeleid (webwinkel) ad. € 121.006 is dat de besteding van de toegekende winkelbudgetten uiteindelijk fors lager bleek te zijn dan ingeschat bij de begrotingswijziging 2020. De belangrijkste reden daarvan is dat veel leveranciers van de webwinkel (bijv. binnen -en buitensport, bioscoop, Efteling, ZOO-Antwerpen) door corona en de lockdown-maatregelen een groot aantal weken deels of volledig gesloten waren voor publiek.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

2.5 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 2020			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	13.607.832		13.607.832	13.724.313		13.724.313
Baten subsidies	54.000		54.000	54.000		54.000
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo	323.684		323.684	2.361.900		2.361.900
Bijdragen gemeenten plustaken	0		0	186.367		186.367
Baten overig	37.187		37.187	583.836		583.836
Correctie BTW compensatie 2015-2019	0		0	769.057		769.057
Doorberekende kosten	164.707		164.707	210.331		210.331
Vrijgevallen jaarresultaat	0		0	96.937		96.937
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	14.022.703		14.022.703	17.986.741		17.986.741

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2020 vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2020 € 3.970.683 hoger uit. De oorzaken hiervan zijn:

a. Bijdrage gemeenten zijn € 116.481 hoger. Bij de 2e begrotingswijziging is de bijdrage verlaagd met dit bedrag. Echter dat is niet meer verwerkt in de door gemeente betaalde voorschotten.
b. 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 € 2.038.216 hoger dan de raming. Na controle accountant is gebleken dat het aantal besluiten (5.318) waarop de vergoeding van toepassing is hoger is dan in deze jaarrekening is opgenomen. De hogere vergoeding van €184.150 hebben we op een tussenrekening verantwoord. Dit bedrag zal in de jaarrekening 2021 worden verantwoord als opbrengst.
c. Bijdrage plustaken ad € 186.367. 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, € 50.231 casuïstiek bespreking alle deelnemers, € 57.183 coördinatie SROI en € 19.817 extra inzet WSP Etten-Leur.
d. Overige baten bestaan uit (€ 1.458.267):
   - € 419.115 --> ESF subsidie
   - € 74.072 --> RWB afrekening Fee vergoeding inhuur Flex West-Brabant en resultaat mobiliteitscentrum 2019.
   - € 90.648 --> De overige baten bestaan uit vergoedingen UWV wegens arbeidsongeschiktheid, zwangerschapsverlof, levensloop en inhoudingen wegens ziekte.
   - € 769.057 --> Afrekening btw compensatie individuele trajecten 2015-2019
   - € 210.331 --> Bijdrage in overheadkosten vanuit inhuur
   - € 96.937 --> Het nog niet uitgegeven bestemde resultaat 2018 is vrijgevallen in de exploitatie. Dit was bestemd voor digitaliseren van papieren archieven. Vanwege Corona en de inzet op Tozo zijn die activiteiten blijven liggen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

2.6 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

2.6.1 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 2020 zijn wij geen langlopende geldlening aangegaan omdat er nauwelijks investeringen in ICT zijn gedaan. In de begroting van 2020 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 2020 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 2020 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 2020 bedroeg de kasgeldlimiet € 7,2 mln.

Bankkosten

In 2020 hebben we beperkte rentekosten gehad. Deze zijn inbegrepen in de kosten voor het betalingsverkeer (€ 9.489). Dit betreft kosten van de BNG en de Rabobank.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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 is 0,75% van het begrotingstotaal. Voor het Werkplein ging dat in 2020 om € 628.401.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	628			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	666	919	779	736
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	0	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	38	291	150	107

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.

2.6.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

Qua bedrijfsvoering heeft het jaar 2020 voornamelijk in het teken gestaan van de implementatie van een geheel nieuwe werkomgeving qua ICT, digitalisering van producten, de organisatie, borging en doorontwikkeling van de nieuwe organisatie en niet in de laatste plaats de Corona pandemie. Metname de uitvoering van de Tozo-regelingen heeft 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

2020 was een zeer intensief jaar voor het Werkpleinpersoneel. Na april was sprake van een stijging van het aantal uitkeringen en het afhandelen van ruim 3.000 aanvragen van de Tozo 1 regeling. De Tozo 2 en 3, met beiden ieder circa 800 aanvragen, zorgde ook nog steeds voor de afwikkeling van de nodige aanvragen. Hierdoor bleef de werkvoorraad voor onze medewerkers onverminderd hoog. Door inzet vanuit alle teams op de Tozo-regeling hebben ondernemers en ZZP'ers tijdig over een uitkering levensonderhoud en/of bedrijfskapitaal kunnen beschikken. Daarnaast is door het weer enigszins aantrekken van de economie en het toch kunnen blijven plaatsen van inwoners naar een baan de stijging halverwege het jaar getemperd. 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 vragen interne werkgroepen ook de nodige personele inzet. Denk hierbij aan de organisatieontwikkelingen, schrijfcoaches en groeicoaches, maar ook de ketensamenwerking en de invoering van de Wet inburgering.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Voorziening

Vorig jaar is er voor toekomstige arbeid gerelateerde verplichtingen een voorziening getroffen van € 549.203. In 2020 zijn er nog geen middelen uit deze voorziening ingezet vanwege het gebruik van een voorliggende voorziening.

Formatie

In 2020 bedroeg de formatie 129,56 fte. In 2018 was dit 129,81 fte. De afname van 0,25 fte komt door vervallen tijdelijke formatie DIV in verband met de integratie. Van de formatie 2020 kan 117,30 fte vast en 12,26 flexibel worden ingevuld. Als gevolg van het toepassen van de rekenregel (toe- of afname formatie bij toe- of afname bestand) is 1,46 tijdelijke formatie toegekend. Werkelijk was in 2020 134,64 ingevuld, waarvan 117,32 fte vast ingevuld en 17,32 fte flexibel. De meer inzet kwam door vervanging ziekteverzuim (2,89), inzet tijdelijk teamhoofd i.v.m. span of control (0,89), rekenregel (1,46) en ICT projectleider (0,5).

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 14 fte ingehuurd, met name bij team Inkomen, Inkomensondersteuning en team Werk en Participatie. Voor projecten (WSP, Werkplein Actief, Aanpak Statushouders, Intensivering fraudepreventie, toegang sociaal domein gemeenten, Pilot cliëntondersteuning Roosendaal en plustaak GKB) is ruim 42 fte ingehuurd.

Taakstelling

Bij de vorming van het Werkplein is afgesproken dat er op de formatie/bedrijfsvoering een taakstelling van 15% in vier jaar tijd zou worden doorgevoerd (circa 18 fte). De omvang van het klantenbestand was bepalend voor de invulling van de taakstelling. De realiteit is dat de eerste jaren na het bepalen van de uitgangspunten voor de samenwerking het klantenbestand fors is toegenomen. Daardoor is extra benodigde inzet weggestreept tegen de taakstelling. De afgelopen drie jaren is door een efficiëntere inrichting van de organisatie 6 fte van de taakstelling gerealiseerd. In 2020 is vanwege de toename van het klangenbestand en de uitvoering van de ambities in het jaarplan 2020 afgezien van het verder invullen van de taakstelling.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2020 bedroeg 4,9% (in 2019 8,08% en 2018 8,47%). Een groot deel van dit percentage (4,1%) wordt veroorzaakt door langdurige ziektegevallen. Niettemin is er sprake van een behoorlijke daling van het verzuim. Deels komt dit doordat een aantal medewerkers met (vervroegd) pensioen is gegaan danwel geheel arbeidsongeschikt zijn bevonden. Anderzijds heeft de Coronapandemie en het thuiswerken een gunstige invloed op het verzuim gehad.
Ter vervanging van langdurig zieken is 2,89 fte aan vervanging ingehuurd. Bij team Inkomen om de afhandeling van aanvragen binnen de toegestane termijnen te waarborgen en bij team Werk en Participatie.

Organisatieontwikkeling

In 2018 zijn we gestart met de doorontwikkeling van de organisatie. In 2020 zijn hier forse stappen in

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

gemaakt. Vier werkgroepen, met als onderwerpen Klantreis, Samenwerking in het sociaal domein, Sturingsfilosofie en Dienstverlening, hebben ideeën opgeleverd voor de organisatie van de toekomst. Deze hebben geleid tot een Praatplaat – een tekening met daarin de belangrijkste richtpunten voor de organisatieontwikkeling. Eind 2020 is een Bouwteam aan de slag gegaan met het vertalen van de Praatplaat naar een visiedocument. Begin 2021 worden de visie en strategie opgeleverd die de koers voor de komende jaren zullen bepalen.

Ondernemingsraad (OR)

Door de komst van Corona is het voor iedereen een turbulent jaar geweest. Ook voor de OR.
De organisatieontwikkeling was in gang gezet, diverse formele trajecten stonden op stapel, we moesten thuis gaan werken en vergaderen via Teams. Ondanks deze omstandigheden heeft de OR intensief en goed contact gehad met de WOR-bestuurder, zodat de OR optimaal werd meegenomen in diverse trajecten.
In 2020 zijn er vanwege pensionering of andere redenen drie vacatures ontstaan. Twee daarvan, waaronder de rol van vice-voorzitter, zijn inmiddels weer ingevuld.
De OR heeft in 2020 adviesaanvragen vanwege functie consulent Werk binnen team Werk & Participatie en administratie Staf , Evaluatie PPS, Taken inburgering, Uitvoering formatieonderzoek en Technische transitie WSP binnen Team Werk & Participatie afgewikkeld. Een instemmingsaanvraag is er geweest voor Programma van Eisen arbodienstverlening en maatwerkregeling en Brugdagen 2021.
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

In 2020 zijn een aantal zaken op gebied van informatie en informatieveiligheid tastbaar geworden voor het Werkplein.

Informatievoorziening

Door de Covid-19 maatregelen waren de meeste medewerkers in 2020 veelal aangewezen op thuiswerken. Alle medewerkers hebben in 2019 ICT middelen ter beschikking gekregen om hun werkzaamheden digitaal en op een veilige manier uit te kunnen voeren, onafhankelijk van tijd of plaats. Die ingeslagen weg van tijd- en plaats onafhankelijk werken is een juiste keuze gebleken om goed thuis te kunnen werken. Ook voor het samenwerken en communiceren met inwoners en collega's waren medewerkers aangewezen op een digitale werkwijze. In de opzet van deze nieuwe manier van werken zijn informatiebeveiliging en privacy van inwoners en van medewerkers altijd een punt van aandacht geweest.
De baseline voor informatiebeveiliging is in lijn met de richtlijn vanuit de VNG aangepast naar de baseline informatiebeveiliging voor de overheid, een baseline die meer gebaseerd is op risicomanagement dan op maatregelen. Om dit vorm te geven is het beleid vernieuwd en is er een start gemaakt met een informatiebeveiligingssysteem, zodat de organisatie ook handelt conform het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid.

Privacy

De aandacht voor het verder implementeren en toetsen van de AVG vereisten heeft dit jaar op een laag pitje gestaan. Covid-19 zorgde voor extra operationele taken voor het Werkplein waardoor de benodigde

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

capaciteit voor de voorgenomen privacy activiteiten niet of onvoldoende beschikbaar was.
Wel is er gedurende het gehele jaar adequaat gehandeld in het geval van een beveiligingsincident of datalek en bij verzoeken in het kader van rechten van betrokkenen. Ook zijn actuele vragen uit de organisatie op het gebied van privacy tijdig beantwoord. In 2021 zal voor zover dit mogelijk is de draad weer worden opgepakt om verder te werken aan het bereiken van een voldoende privacy volwassenheidsniveau.

ICT infrastructuur

In 2020 is de infrastructuur van de digitale Werkplein omgeving voorbereid op een fusie naar een gezamenlijke infrastructuur voor alle ICT WBW deelnemers die in 2021 volgt. Doordat de meeste medewerkers veelal op afstand hun werkzaamheden uitvoerden, is Teams versneld in gebruik genomen. Met Teams kunnen medewerkers samenwerken via (video)bellen, chatten en bestanden delen. Voor bijeenkomsten met een groot aantal deelnemers is Zoom beschikbaar gesteld.
Het vervangen van de telefonie centrale is vertraagd doordat het contract met de leverancier van het landelijk GT Connect programma eenzijdig ontbonden is door de VNG. Door de juridische strijd die nog steeds gaande is hebben deelnemers aan het programma weinig bewegingsruimte. De enige optie was verlengen van het huidige contract en een update van de huidige telefooncentrale om operationele risico's te vermijden. Die update wordt in 2021 uitgevoerd.

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, dashboard dagelijks bestuur en de bestuursrapportages alsmede in de diverse bestuurlijke en ambtelijke gremia. In 2020 hebben we de kaderbrief 20201 en begroting 2021 ter besluitvorming voorgelegd en zijn tevens de jaarstukken 2019 aan de gemeenten aangeboden. In het 3^{e} kwartaal 2019 is met de 2^{e} Bestuursrapportage 2020 een begrotingswijziging voor 2020 aan gemeenten aangeboden. Dit in verband met de toename van het bestand vanwege de Corona pandemie.

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 2020 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 eind 2021 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).

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Bezwaar	Ambtelijk	Commissie	Beroep	Hoger beroep	Totaal	Waarvan gegrond
Eerste kwartaal 2020	42	7	5	1	55	0
Tweede kwartaal 2020	50	4	3	3	60	1
Derde kwartaal 2020	51	3	3	1	58	3
Vierde kwartaal 2020	46	3	10	1	60	1
Totaal	189	17	21	6	233	5

Tabel: Aantal bezwaar –en beroepschriften 2020

In 2020 zijn 233 bezwaar- en beroepsschriften ingediend en daarvan zijn 5 gegrond verklaard. In 2019 zijn 274 bezwaar- en beroepschriften ingediend, waarvan 11 gegrond.

Klachten

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

	Klachten
Eerste kwartaal 2020	4
Tweede kwartaal 2020	6
Derde kwartaal 2020	6
Vierde kwartaal 2020	8
Totaal	24

Tabel: Aantal klachten 2020

Van bovenstaande klachten zijn 2 gegrond en 3 deels gegrond. Tegenover deze 24 klachten in 2020 stonden 37 klachten in 2019, waarvan 6 klachten gegrond en 2 deels gegrond verklaard. Geen van de (gegronde) klachten heeft financiële consequenties.

Ingebrekestellingen

De ingediende ingebrekestellingen hebben betrekking op Inkomen en Inkomensondersteuning.

	Ingebrekstellingen
Eerste kwartaal 2020	2
Tweede kwartaal 2020	6
Derde kwartaal 2020	7
Vierde kwartaal 2020	4
Totaal	19

Tabel: Aantal ingebrekestellingen 2020

Van deze ingebrekestellingen zijn er 7 gegrond verklaard. Van de gegrond verklaarde ingebrekestellingen hebben twee geleid tot een vergoeding in het kader van de "Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen". Het aantal ingebrekestellingen in 2019 was 17.

2.6.3 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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 2020 € 50.000. De post onvoorzien is in 2020 aangewend voor opvangen van de hogere lasten 2e Bestuursrapportage 2020.

Reserve en Voorzieningen

Het Werkplein beschikt niet over reserves en voorzieningen. Wel is vanuit het onverdeeld resultaat 2018 een bedrag van € 96.937 bestemd voor digitalisering en archiveringstaken DIV. Dit is dit jaar vrijgevallen ten gunste van de exploitatie omdat vanwege de inzet op Tozo deze activiteiten niet konden worden uitgevoerd.

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 2020 zijn de volgende risico's benoemd:

Ziekteverzuim

Eerder is in paragraaf 3.6.2 toegelicht dat het verzuimpercentage over 2020 van 4,9% flink is gedaald ten opzichte van 2019.

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 alle Werkplein gemeenten is sprake van een overschot op de Buigmiddelen die het Rijk heeft toegekend aan de gemeenten. Wel zijn de kosten van Buig en de structurele loonkostensubsidie in 2020 hoger uitgevallen dan in de begroting geraamd was. De Corona pandemie en daarmee de economische crisis heeft voor een stijging van het bestand gezorgd. Middels een begrotingswijziging zijn de ramingen voor 2020 in het 4e kwartaal 2020 aangepast.

Bij de bijzondere bijstand en minimabeleid is geen sprake van bijzonderheden.

Uitvoeringskosten

Er was in 2020 sprake van een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden. Op basis van de rekenregel is voor 2020 tijdelijke uitbreiding van de formatie van 1,46 fte beschikbaar gesteld. Voor de kosten van bedrijfsvoering geldt dat er sprake is van een begrotingsonderschrijding in 2020. Dit is toegelicht in paragraaf 4.3.1.

Participatiemiddelen

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Gemeenten hebben voor 2020 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.

ESF subsidie

Sinds 2017 liep er een ESF-traject. De afronding van dit ESF-traject heeft in 2020 plaatsgevonden. Er is een bedrag van € 419.115 uitgekeerd. Er kan nog een 2e lijnscontrole door het Ministerie van Financiën plaatsvinden. Daardoor bestaat er nog een risico dat het uitgekeerde bedrag vanwege alsnog geconstateerde fouten verlaagd wordt.

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.

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 2020:

	2020	**2019**
Netto schuldquote	-4,38%	-0,36%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,38%	-0,36%
Solvabiliteitsratio	10,68%	0,38%
Structurele exploitatieruimte	0,70%	-0,03%

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

eventuele tekorten e.d. op te vangen. Daardoor is en kan het percentage voor het Werkplein laag zijn. Dit jaar is het iets hoger vanwege het hoge resultaat op de bedrijfsvoering.

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.

2.6.4 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 2020 bedroeg € 300.223.

2.6.5 Paragraaf Rechtmatigheid

Binnen het Werkplein is het aspect rechtmatigheid van groot belang. Rechtmatigheid wil zeggen dat de besteding van middelen binnen de wettelijke en eigen kaders (verordeningen, beleidsregels) plaatsvinden. Om dit te kunnen toetsen is binnen de Werkplein-organisatie één team belast controle uit te oefenen op de activiteiten en bestedingen (team Besturing en Control). Binnen dit team zijn de volgende activiteiten gericht op rechtmatigheid:

- Interne controle
- Bezwaar en beroep
- Kwaliteit (security officer)
- Applicatiebeheer

Het managementteam heeft in 2018 ingestemd met de aanpassing naar een meer risico gestuurde interne controle. Ter ondersteuning van dit vernieuwde interne-controleproces is binnen Checkpoint IC de tool 'Beheersing Beheerst' aangeschaft en voor een groot gedeelte geïmplementeerd.
Er is een beschrijving gemaakt van de actuele werkwijzen binnen het Werkplein waardoor het duidelijk wordt hoe we er uitvoeringstechnisch voor staan. Daarna zijn de doelstellingen van onze organisatie verzameld vanuit de documenten Jaarplan 2020 van het Werkplein en de Dienstverleningsovereenkomst 2019-2022 inclusief het werkprogramma 2020. Op basis van, door het programma, vooraf geformuleerde risico's heeft een werkgroep een weging en analysering van de meest relevante risico's uitgevoerd. Deze weging/omgevingsanalyse heeft geresulteerd in een risico inventarisatie. Door de risico's aan de gestelde doelen te koppelen wordt het mogelijk om meer risico gericht de interne controle uit te gaan voeren. In 2020 is hier verder invulling aan gegeven.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Met ingang van het boekjaar 2021 zullen de colleges van de verschillende gemeenten/ het Dagelijks Bestuur van het Werkplein zelf een rechtmatigheidsverklaring over de jaarstukken moeten afgeven. Controle hebben over rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van de interne processen; dat is een verplichting maar zéker ook een kans om als organisatie in control te komen én dit uit te dragen. De tool 'Beheersing Beheerst' kan dit proces optimaal ondersteunen.

Doelstelling Interne controle

Interne controles worden uitgevoerd om vast te stellen of financiële beheers handelingen rechtmatig zijn geweest, maar zeker ook om de inrichting en beheersing van de processen te verbeteren. Door procescontroles wordt bijgedragen aan een goede werking van de Administratieve Organisatie (AO). De AO omvat alle elementen die nodig zijn voor een betrouwbare en rechtmatige uitvoering. De informatie die daaraan kan worden ontleend is geschikt voor een adequate sturing en controle van de organisatie. Derhalve wordt deze rapportage voorgelegd aan het Management Team 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".

Interne Controle bestaat uit het toetsen van de uitvoering aan de wettelijke- en eigen gemeentelijke regels en uitvoeringsvoorschriften. Doorgaans worden binnen de AO al maatregelen van interne controle opgenomen waarmee wordt getracht een juiste uitvoering te waarborgen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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 2020 worden afgezet ten opzichte van de begroting 2020 na wijziging (2e begrotingswijziging 2020).

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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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 2020 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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.2 Balans en toelichting

Balans per 31 december 2020 voor resultaatbestemming

Activa	Ultimo 2020	Ultimo 2019	Passiva	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste Activa			**Vaste Passiva**		
Materiële vaste activa			**Eigen vermogen**		
Investeringen met een economisch nut	251.321	319.630	Gerealiseerd resultaat	4.523.681	-22.244
			Gerealiseerd resultaat 2018		96.937
Financiële vaste activa					
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	**251.321**	**319.630**	**Totaal vaste passiva**	**5.072.884**	**623.896**
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	7.770.625	1.590.445	Banksaldi	1.282.331	3.613.915
Vorderingen cliëntdebiteuren	7.659.851	6.518.783	Overige schulden	7.079.216	7.416.615
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	24.700.000	7.479.000			
Overige vorderingen		0	**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	315.025	1.100.465
Banksaldi	1.961.178	3.605.447	Nog te betalen bedragen gemeenten ivm vorderingen cliëntdebiteuren	7.659.851	6.518.783
Overlopende activa			Vooruit ontvangen bedragen	20.938.855	268.209
Nog te ontvangen bedragen			Overige overlopende passiva	953	1.013
Vooruitbetaalde bedragen	6.140	29.591			
Overige overlopende activa		0			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen					
Totaal vlottende activa	**42.097.794**	**19.223.266**	**Totaal vlottende passiva**	**37.276.231**	**18.919.000**
Totaal Activa	**42.349.115**	**19.542.896**	**Totaal Passiva**	**42.349.115**	**19.542.896**

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 1-1-2020	Investeringen	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
Inrichting werkplekken 2019	229.692,41	0,00	108.125,50	121.566,91
Intranet/sharepoint 2019	14.569,25	11.687,50	6.564,75	19.692,00
Canon DX10R scanner DIV+software	8.776,03	0,00	2.194,03	6.582,00
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	66.592,00	-9.455,21	14.284,20	42.852,59
Laptops	0,00	57.230,00	14.307,50	42.922,50
Beeldschermen	0,00	23.606,00	5.901,50	17.704,50
Totaal Werkplein	**319.629,69**	**83.068,29**	**151.377,48**	**251.320,51**

Tabel: Materiële en financiële vaste activa 2020

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

In 2020 is het intranet (Plein) verder ingericht.

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.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen:

Gemeente Etten-Leur	€ 977.093
Gemeente Halderberge	€ 776.648
Gemeente Moerdijk	€ 945.163
Gemeente Roosendaal	€ 550.543
Gemeente Rucphen	€ 720.431
Gemeente Zundert	€ 687.030
ICT West Brabant West	€ 22.194
Te vorderen BTW	€ 1.372.693
Overig	€ 132.445
Totaal	€ 7.770.625

Vorderingen cliëntdebiteuren

Gemeente Etten-Leur	€	1.342.913
Gemeente Halderberge	€	2.518.462
Gemeente Moerdijk	€	476.475
Gemeente Roosendaal	€	830.470
Rucphen	€	1.061.933
Zundert	€	1.429.597
Totaal	€	7.659.850

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Invlechting debiteuren participatiewet Werkplein	Bruto	Voorz.dub.deb.	Netto
Waarde bijstandsvordering saldo 1-1-2020	9.116.193	2.597.412	6.518.781
Nieuwe bijstandsvorderingen 2020	3.767.071		3.767.071
Ontvangsten 2020	-2.019.799		-2.019.799
Buiten invorderingstellingen 2020	-554.735	-554.735	
Saldo 31-12	10.308.730	2.042.678	8.266.053
Inschatting aanv.dotatie vrz. dub.bijstandsdebiteuren 31-12	-	606.197	-606.197
Waarde bijstandsvordering saldo balans 31-12-2020	**10.308.730**	**2.648.875**	**7.659.855**

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 31-12-2019 € 9.116.193. Dit bedrag is in 2020 verhoogd met nieuwe vorderingen (€ 3.767.071) en verlaagd met ontvangsten (€ 2.019.799) en buiten invorderingstellingen (€ 554.735) wegens oninbaarheid. Per saldo wordt de stand per 31-12-2020 € 10.308.730. Hierop is de voorziening dubieuze debiteuren ad € 2.648.875 in mindering gebracht. Per saldo staat een bedrag van € 7.659.855 op de balans van het Werkplein per 31-12-2020. Bij gemeenten staat het bedrag aan vorderingen ad € 7.659.855 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 € 2.648.875 staat op de gemeentelijke balans als schuld aan het Werkplein.

Schatkistbankieren

Zoals eerder vermeld in hoofdstuk 8 is het drempelbedrag schatkistbankieren gelijk aan 0,75% voor decentrale overheden met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De initiële begrotingsomvang 2020 voor het Werkplein bedroeg ongeveer € 84 mln. 0,75% hiervan is € 628.401. Dit was het drempelbedrag voor 2020. Vanwege de voorschotten TOZO is het saldo schatkistbankieren in 2020 aanzienlijk hoger dan in 2019.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2020			
(1)	**Drempelbedrag**	**€ 628,40**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**666**	**919**	**779**	**736**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	38	291	150	107
(1) Berekening drempelbedrag					

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 € 1.958.924. Daarnaast bestaat nog een rekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 2.254.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen	€ 6.140

Dit betreft met name verstrekte voorschotten.

Vaste passiva

Eigen vermogen		€ 4.523.681
Gerealiseerd resultaat 2020	€ 4.523.681	
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 2020 heeft er nog geen aanwending van deze voorziening plaatsgevonden.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	€ 1.282.331

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	
Crediteuren	€ 1.329.588
Betalingen aan klanten	€ 4.211.293
Af te dragen loonheffing uitkeringen	€ 859.209
Af te dragen pensioenpremies	€ 121.839
Af te dragen loonheffing salarissen	€ 556.314
Overige	€ 973
Totaal	€ 7.079.216

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	
Diverse crediteuren	€ 315.025

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

Bijstandsdebiteurensaldi gemeenten 31-12-2020	€ 10.308.730
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	€ 2.648.875
Totaal	€ 7.659.855

Vooruit ontvangen bedragen	€ 20.938.855

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Dit betreffen de ontvangen voorschotbedragen voor de uitvoering van de TOZO-regeling.

Overige overlopende passiva	€ 953

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In 2018 zijn een tweetal personele dossiers in gang gezet die mogelijk financiële gevolgen kunnen gaan hebben. Beide zaken zijn in 2019 voor een eerste behandeling bij de rechter geweest. Aangezien beide zaken nog lopen is er op dit moment geen reële inschatting te maken van mogelijke consequenties voor de organisatie.

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 (€ 392.582 per jaar) en Roosendaal (circa € 227.962 per jaar). Resterende looptijd Etten-Leur 4 jaar en Roosendaal locatie Dunantstraat laatste jaar. Voor huisvesting Roosendaal is uitgangspunt dat dit in 2022 zal overgaan naar vernieuwd stadskantoor onder dezelfde huurcondities.
b. Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur en Roosendaal), circa € 1.049.105 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 € 235.000 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 2020, maar zal wel voor onze begroting 2021 en volgende jaren financiële gevolgen hebben. De financiële impact zal in een gewijzigde begroting 2021 en de begroting voor 2022 worden verwerkt. 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, 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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.3 Overzicht baten en lasten

In 2020 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 105.495.089. De baten bedroegen € 110.018.768. Er is sprake van een voordelig resultaat van € 4.523.679. 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 jaarrekeni	Begroting 2020			Realisatie 2020		
Programma's:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk en Participatie	370.745	5.452.186	5.081.441	359.359	4.577.688	4.218.329
Programma Inkomen	756.305	60.816.869	60.060.564	2.856.180	78.996.331	76.140.151
Programma Inkomensondersteuning	390.000	8.477.442	8.087.442	428.100	8.458.008	8.029.908
Subtotaal programma's	1.517.050	74.746.497	73.229.448	3.643.639	92.032.027	88.388.388
Programma Bedrijfsvoering	579.578	14.187.410	13.607.832	4.262.428	13.463.062	9.200.634
Totaal	2.096.628	88.933.907	86.837.280	7.906.067	105.495.089	97.589.022

Algemene dekkingsmiddelen:	Begroting 2020			Realisatie 2020		
Gemeentelijke bijdragen Programma's:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	13.607.832		13.607.832	13.724.313		13.724.313
Programma Werk en Participatie	5.081.441		5.081.441	4.218.329		4.218.329
Programma Inkomen	60.060.564		60.060.564	76.140.151		76.140.151
Programma Inkomensondersteuning	8.087.442		8.087.442	8.029.908		8.029.908
Totaal algemene dekkingsmiddelen	86.837.280	-	86.837.280	102.112.701	-	102.112.701
Gerealiseerde totaal saldo van baten en l	**88.933.907**	**88.933.907**	-	**110.018.768**	**105.495.089**	**4.523.679**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Gerealiseerd resultaat			-			4.523.679

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2020

3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

Bij de begroting voor 2020 zijn door de gemeenteraden een aantal financiële begrotingsuitgangspunten aangegeven. Hier wordt de navolging daarvan aangegeven.:

Begrotingsuitgangspunten 2020 financieel	Toepassing in 2020
De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens in de begroting dienen te worden opgenomen.	De begroting voldoet aan het BBV.
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 2020 is sprake van een voordelig resultaat van € 4.523.679. Een bedrag van € 1.248.260 wordt via resultaatsbestemming bestemd voor uitvoering verbeterplan archief en achterstanden Div, Tozo en doorontwikkeling organisatie.
De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende CAO van de betreffende GR.	De voor de begroting gehanteerde geldende CAO was die van 2018. In 2019, na vaststelling van de begroting, is de nieuwe Cao voor gemeenteambtenaren vastgesteld. De meerkosten van € 509.283 (inclusief premie ABP) zijn via een begrotingswijziging voor 2020 aan de gemeenten voorgelegd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de septembercirculaire 2018 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2020 inclusief meerjarenraming.	Het rentepercentage voor prijsindexcijfers is 2,0 % (septembercirculaire 2018). Dat is conform de begrotingsuitgangspunten.
In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren en prioriteren.	In paragaaf 8.3 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing zijn de risico's benoemd en aangegeven in hoeverre dit in 2020 van toepassing is geweest.

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2020 € 13.463.062. De baten bedrijfsvoering bedroegen € 4.262.428. De algemene dekkingsmiddelen zijn 13.724.313. Per saldo is er sprake van een voordelig resultaat van € 4.523.679 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020. Opgemerkt wordt dat de uitvoeringskosten Tozo gezamenlijk met de uitkeringskosten Tozo worden verantwoord. De extra kosten voor de uitvoering van de Tozo zijn in de bedrijfsvoeringskosten verantwoord.

Bedrijfsvoeringskosten	**Jaarrekening 2019**	**Begroting 2020 na wijziging**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Lasten				
Loonkosten + inhuur	10.337.001	10.308.465	9.962.488	345.977
Overige loonkosten	158.158	229.587	180.983	48.604
Overige personeelskosten	283.177	211.560	388.992	-177.432
Organisatiekosten	42.908	187.019	14.391	172.628
Ondersteunende diensten	954.827	1.042.621	922.564	120.057
Huisvestingskosten	473.868	610.170	609.720	450
Facilitaire kosten	267.249	259.940	358.621	-98.681
Financiën	61.983	65.684	76.489	-10.805
Communicatie	2.612	34.147	28.388	5.759
Juridische kosten	11.901	17.459	6.933	10.526
ICT kosten	934.013	1.220.758	913.491	307.267
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal lasten	13.527.698	14.187.410	13.463.062	724.348
Baten				
Baten subsidies	82.833	54.000	54.000	0
Bijdrage plustaken gemeenten	147.011		186.367	186.367
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo		323.684	2.361.900	2.038.216
Correctie BTW compensatie 2015-2019			769.057	769.057
Doorberekende kosten		164.707	210.331	45.624
Baten overig	466.131	37.187	583.836	546.649
Vrijgevallen jaarresultaat			96.937	96.937
Totaal baten	695.976	579.578	4.262.428	3.682.850
Saldo van lasten en baten	**12.831.722**	**13.607.832**	**9.200.634**	**4.407.198**
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.295.264	2.474.096	2.495.270	21.174
Bijdrage gemeente Halderberge	1.467.227	1.545.013	1.558.201	13.188
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.634.737	1.770.935	1.786.110	15.175
Bijdrage gemeente Roosendaal	5.600.018	5.975.147	6.026.391	51.244
Bijdrage gemeente Rucphen	1.053.650	1.091.328	1.100.613	9.285
Bijdrage gemeente Zundert	758.580	751.312	757.728	6.416
Totaal bijdragen gemeenten	**12.809.476**	**13.607.832**	**13.724.313**	**116.481**
Saldo totaal	-22.246		4.523.679	4.523.679

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Toelichting resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020

Loonkosten/inhuur € 345.977 voordeliger.
De loonkosten zijn voordeliger uitgevallen als gevolg van:
-Voor de uitbreiding telefonische bereikbaarheid partners (jaarplan 2020) is € 75.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 14.580 over omdat vacature vanaf 1 april 2020 ingevuld is. De vacature voor Verbreding sociaal domein ad € 75.000 is vanwege Covid19 niet ingevuld.
-Vanwege Covid19 zijn de beschikbare middelen vanwege de rekenregel ad € 120.103 zijn uiteindelijk niet benut omdat intern medewerkers op andere taken, waaronder ook Tozo, ingezet konden worden omdat de dienstverlening niet op elk onderdeel in de reguliere vorm kon worden voortgezet.
-Daarnaast is met de inhuur (flexibele schil) terughoudend omgegaan vanwege Covid19.

Overige loonkosten € 48.604 voordeliger
De lagere kosten hebben voornamelijk te maken met de opbrengst vanwege verkoop verlof/uren € 54.004.

Overige personeelskosten € 177.432 nadeliger
De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2020 zijn deze kosten € 177.432 hoger uitgevallen. Dit komt met name doordat hier de kosten van IMK (toetsing aanvragen Tozo bedrijfskredieten) ad € 105.900 zijn verantwoord. Daar staat de bijdrage uitvoeringskosten Tozo als opbrengst tegenover. Verder zijn hier de kosten van het formatieonderzoek verantwoord (€ 30.551). Bij organisatiekosten leidt dat tot een voordeel omdat daar de het onderzoek in de raming was opgenomen. Tenslotte is het beloningsbeleid toegepast in de vorm van een uitgebreide digitale kerstbijeenkomst met kerstmarkt en kerstattenties (€ 32.207). Deze hogere kosten worden gedekt uit de lagere overige loonkosten.

Organisatiekosten € 172.628 voordeliger
Dit voordeel is metname ontstaan doordat de kosten van de volgende activiteiten op andere onderdelen zijn verantwoord:
-begeleiding organisatiewijziging € 100.000 verantwoord bij overige personeelskosten (50K tlv opleidingen) en facilitaire kosten (50K)
-formatieonderzoek (€ 30.551) is verantwoord bij de overige personeelskosten.
-het klanttevredenheidsonderzoek (€ 7.000) is vanwege de omstandigheden van Covid19 niet uitgevoerd.
-deel van het budget stimulering mobiliteit ad € 31.490 is ingezet ter dekking van kosten formatieonderzoek (zie overige personeelskosten).

Ondersteunende diensten € 120.057 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 € 48.828). Deze formatie is gecombineerd met inhuur bij het Werkplein voor ICT projecten. Daarnaast zijn de beschikbare middelen voor archiefbeheer en applicatiebeheer ad € 55.714 nog niet geheel ingevuld. Vanaf oktober is een medewerker ondersteuning applicatiebeheer tijdelijk aangetrokken. Deze kosten (€ 12.120) zijn in de loonkosten begrepen. Vanwege de impact van Corona heeft de ingehuurde Functionaris gegevensbeheer minder uren besteed in 2020. Dit leidt tot € 11.748 aan lagere kosten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Facilitaire kosten € 98.681 nadeliger
Op facilitaire kosten zijn een aantal kosten verantwoord die geraamd waren op organisatiekosten. Dit betreft begeleiding organisatieontwikkeling (€ 50.000) en benchmark Divosa (€ 15.414). Daarnaast is er sprake van hogere portokosten (€ 11.177). Dit komt door extra beschikkingen en brieven voor de Tozo. Ook zijn er kosten gemaakt voor kantoorartikelen en communicatie-uitingen vanwege de Coronaperiode.

Financiële kosten € 10.805 nadeliger
De hogere kosten komt door hogere kosten van de accountant. Voor de controle van de jaarrekening 2019 zijn extra controle werkzaamheden uitgevoerd. Voor de controle van de jaarrekening 2020 en daarmee de Tozo-regeling wordt ook weer meerwerk verwacht.

ICT kosten € 307.267 voordeliger
De lagere kosten komen voornamelijk door:
-€ 81.386 dubbele raming van de kosten van Matchcare (programma waar de diagnoses in worden verwerkt). In de begroting voor 2021 is dat al gecorrigeerd.
-In 2020 is € 117.364 uitgegeven aan de kosten van een projectleider. Deze kosten zijn echter in de personeelskosten verantwoord.
-€ 60.825 nog niet uitgegeven vanwege de Covid19 situatie. Dit betreft 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.

Bijdrage plustaken gemeenten € 155.825 voordeliger
Dit betreft de volgende ontvangsten:
Overige baten en baten plustaken waren als volgt:
- € 50.231 --> Bijdragen gemeenten Toegang sociaal domein bespreking casuïstiek
- € 18.880 --> Plustaak gemeentelijke kredietbank
- € 40.250 --> Pilot clientondersteuning Roosendaal
- € 57.182 --> Bijdrage gemeenten SROI coördinator
- € 19.817 --> Extra inzet WSP gemeente Etten-Leur
- € 6.645 --> Bijdrage inkoop/ict project inburgering

Baten Tozo € 2.038.216 voordeliger
Voor de uitvoering van de Tozo regelingen (1, 2 en 3) hebben we via gemeenten van het Rijk een vergoeding voor de uitvoeringskosten ontvangen van € 2.361.900. Dit is voor de afgehandelde aanvragen levensonderhoud Tozo 1, 2 en 3 en aanvragen bedrijfskredieten. Na controle accountant is gebleken dat het aantal besluiten (5.318) waarop de vergoeding van toepassing is hoger is dan in deze jaarrekening is opgenomen. De hogere vergoeding van €184.150 hebben we op een tussenrekening verantwoord. In de gewijzigde begroting is een bijdrage geraamd van € 323.684, zijnde de toen extern gemaakte kosten. 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.
Externe kosten:

Inhuur personeel/uitbreiding uren	€ 244.005
Inhuur IMK-bedrijfskredieten	€ 105.900
Portokosten	€ 5.063
Totaal	€ 354.968

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Interne kosten: 19.130 uur € 908.998

Een bescheiden voordeel van de omstandigheden vanwege Covid-19 was dat niet alle fysieke dienstverlening kon worden voortgezet. Uiteraard is zoveel mogelijk digitaal of telefonisch contact gezocht met onze inwoners. Daarnaast is bewust de keuze gemaakt in het kader van bedrijfsvoering om eerste prioriteit te geven aan een snelle ondersteuning aan de ondernemers door vanuit de verschillende organisatieonderdelen bij te springen voor de uitvoering van de Tozo-regelingen. In 2020 is ongeveer 19.130 uur voor deze regeling ingezet. Hadden we dit moeten inhuren dan zou dit circa € 908.998 gekost hebben.

Compensabele BTW 2025-2019 voordeel van € 769.059
Als gevolg van een uitspraak van de Hoge raad is gebleken dat de btw op individuele trajecten (met name bij programma Werk en Participatie) toch compensabel was. Vanaf 2015 is een correctie bij de Belastingdienst ingediend en gehonoreerd.

Doorberekende kosten € 45.624 voordeliger
Aan projecten wordt bij inhuur overheadkosten doorberekend. Dit betreft de kosten voor werkplek ICT en andere faciliteiten. Ten opzichte van de gewijzigde begroting is dat voordeliger uitgevallen. Dat komt ondermeer door nieuwe projecten zoals SROI en Inburgering.

Overige baten € 583.836 voordeliger
Dit betreft de volgende baten:

- € 419.115 --> ESF subsidie
- € 74.072 --> RWB afrekening Fee vergoeding inhuur Flex West-Brabant en resultaat mobiliteitscentrum 2019.
- € 90.648 --> De overige baten bestaan uit vergoedingen UWV wegens arbeidsongeschiktheid, zwangerschapsverlof, levensloop en inhoudingen wegens ziekte.

Vrijgevallen rekening resultaat € 96.937 voordeliger
Het nog niet uitgegeven bestemde resultaat 2018 is vrijgevallen in de exploitatie.

Bijdrage gemeenten
De bijdrage van de gemeenten voor 2020 zijn bij de 2e begrotingswijziging 2020 met € 116.481 verlaagd. De bevoorschotting is echter niet meer aangepast. De gemeenten hebben dus € 116.481 teveel aan bijdrage betaald. Dit wordt via het resultaat weer terug betaald.

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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	54.000	
Bijdrage plustaken gemeenten	186.367	
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo	2.361.900	
Correctie BTW compensatie 2015-2019	769.057	
Doorberekende kosten	210.331	
Baten overig (ESF, bijdrage RWB/Flex)	583.836	
Vrijgevallen jaarresultaat	96.937	
Inhuur IMK Tozo bedrijfskredieten		105.900
Formatieonderzoek		30.551
Begeleiding organisatieontwikkeling		129.340
Inhuur formatie uitvoering Tozo		244.005
Totaal	**4.262.428**	**509.796**

Tabel: Incidentele baten en lasten 2020

De incidentele baten betreffen de volgende zaken:

- subsidies (€ 54.000) ontvangen van de RWB in het kader van het programma West-Brabant werkt aan morgen. De prestatieverplichting lag in het plaatsen van kandidaten in de logistiek vanuit de bijstand (inclusief statushouders). Daarnaast is er € 25.000 ontvangen voor verbindingsofficier baanafspraken.
- met gemeenten zijn afspraken gemaakt over de extra inzet van personeel voor casuïstiekbespreking (zes gemeenten) en aanvragen Gemeentelijke Kredietbank (€ 69.111). Daarnaast bijdragen voor SROI (€ 57.183), pilot cliëntondersteuning Roosendaal (€ 40.250), € 19.817 extra inzet WSP gemeente Etten-Leur en enkele kleinere bijdragen.
- Voor de uitvoering van Tozo is € 2.361.900 beschikbaar voor de uitvoeringskosten.
- Dit jaar is na een rechterlijke uitspraak gebleken dat de btw van individuele trajecten in kader van participatie compensabel zijn in het btw-compensatiefonds. Over de periode 2015-2019 heeft dit geresulteerd in een teruggave van € 769.057.
- Doorberekende kosten € 210.331. Dit betreft overheadkosten die vanwege externe inhuur worden doorbelast aan de diverse projecten.
- opbrengsten overig. Dit betreft ESF subsidie (€ 419.115), diverse vergoedingen wachtgeld, ziektewet, wia, zwangerschap en levensloop (€ 90.648) en € 74.072 afrekening fees mobiliteitscentrum.
- In de jaarrekening 2018 is circa 2 ton beschikbaar gesteld voor plan van aanpak digitalisering en Div. Voor dit jaar was nog € 96.937 beschikbaar. Vanwege de omstandigheden Covid-19 is hier geen gebruik van gemaakt.

3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De analyse begrotingsrechtmatigheid is gemaakt ten opzichte van de begroting 2020 na wijziging.
Er zijn geen kostenoverschrijdingen. Alleen de uitgaven Tozo zijn niet geraamd in de begroting 2020.
Daartegenover staat echter de bijdrage van het Rijk, die via gemeenten beschikbaar is gesteld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

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 2020 € 201.000 (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 2020

Functie	Directeur Werkplein HvWB 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.

WNT verantwoording 2020

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

WNT verantwoording 2019

Functie	Directeur Werkplein HvWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur T.H.R. Zwiers	Lid algemeen bestuur M. van der Bijl	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	€ 102.740	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	€ 698	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	€ 17.961	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 121.398							
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-1	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.
Toepasselijk beloningsmaximum	€ 194.000	€ 29.100	€ 14.550	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 4.850
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.
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.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2020

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 2020 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 Overhead (0.4)	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Taakveld Overhead (0.4)	Taakveld Inkomens regelingen (6.3)	Taakveld Arbeids participatie (6.5)	Taakveld Overige baten en lasten (0.8)
Programma's :						
Programma Werk en Participatie	5.081.441	4.218.329			4.218.329	
Programma Inkomen	60.060.564	76.140.151		76.140.151		
Programma Inkomensondersteuning	8.087.442	8.029.908		8.029.908		
Bedrijfsvoering:	14.187.410	13.463.062	5.034.664	6.065.339	2.363.059	
Totaal lasten	87.416.858	101.851.450	5.034.664	90.235.398	6.581.388	0
Baten:						
Baten bedrijfsvoering	579.578	4.262.428	4.030.608	109.367	122.453	
Totaal	86.837.280	97.589.022	1.004.056	90.126.031	6.458.935	0
Gemeentelijke bijdragen:						
Bedrijfsvoering	13.607.832	13.724.313	13.724.313			
Programma Werk en Participatie	5.081.441	4.218.329			4.218.329	
Programma Inkomen	60.060.564	76.140.151		76.140.151		
Programma Inkomensondersteuning	8.087.442	8.029.908		8.029.908		
Totaal lasten en baten	86.837.280	102.112.701	13.724.313	84.170.059	4.218.329	0
Resultaat	0	4.523.679	12.720.257	-5.955.972	-2.240.606	0

Tabel: Jaarrekening naar taakvelden 2020

** Het resultaat bij de taakvelden is in totaliteit gelijk aan het resultaat van de jaarrekening (€ 4.523.679)*

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.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

S2W	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Heronder 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*	Bestedingen (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam 1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Bestedingen (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam 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 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Bestedingen (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam 3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen **(IOAZ)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	€ 9.211.304	€ 232.800	€ 678.897	€ 17.115	€ 40.081
			2 051655 Gemeente Halderbergе	€ 5.777.830	€ 89.087	€ 529.839	€ 1.836	€ 70.194
			3 051709 Gemeente Moerdijk	€ 5.326.570	€ 129.088	€ 533.500	€ 3.597	€ 30.848
			4 051674 Gemeente Roosendaal	€ 15.214.428	€ 287.146	€ 1.899.700	€ 27.578	€ 132.991
			5 000840 Gemeente Rucphen	€ 4.109.143	€ 58.179	€ 379.089	€ 28.507	€ 84.329
			6 000879 Gemeente Zundert	€ 2.623.497	€ 42.834	€ 200.310	€ 221	€ 67.169
			Heronder 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 3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen **(IOAZ)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Bestedingen (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam 4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) **(Bbz 2004)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam 4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) **(Bbz 2004)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 29.939	€ 7.131	€ 0	
			2 051655 Gemeente Halderbergе	€ 9.229	€ 40.253	€ 26.700	€ 0	
			3 051709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 84.561	€ 78.671	€ 0	
			4 051674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 167.294	€ 109.288	€ 0	
			5 000840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 3.494	€ 438	€ 0	
			6 000879 Gemeente Zundert	€ 22	€ 11.616	€ 11.104	€ 0	
			Heronder 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*	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam 7 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam 7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*			
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	€ 318.251	€ 3.437			
			2 051655 Gemeente Halderbergе	€ 135.296	€ 0			
			3 051709 Gemeente Moerdijk	€ 267.731	€ 0			
			4 051674 Gemeente Roosendaal	€ 656.835	€ 3.076			
			5 000840 Gemeente Rucphen	€ 163.504	€ 0			
			6 000879 Gemeente Zundert	€ 154.539	€ 0			
S2W	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Heronder 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*	Bestedingen (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*	Bestedingen (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 051655 Gemeente Halderbergе	€ 0	€ 0	€ 20.683	€ 0	€ 0
			3 051709 Gemeente Moerdijk	€ 145.000	€ 146.929	€ 32.518	€ 0	€ 0
			4 051674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 7.339	€ 0	€ 0
			5 000840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 000879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 8.588	€ 0	€ 0
			Heronder 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*	Bestedingen (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 96, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*				
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	€ 0				
			2 051655 Gemeente Halderbergе	€ 0				
			3 051709 Gemeente Moerdijk	€ 0				
			4 051674 Gemeente Roosendaal	€ 0				
			5 000840 Gemeente Rucphen	€ 0				
			6 000879 Gemeente Zundert	€ 0				
S2W	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Heronder 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 of 3 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Bestedingen (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Bestedingen (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 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo1	€ 2.118.655	€ 241.367	€ 8.505	€ 0
			2 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 523.955	€ 45.358	€ 4.620	€ 0
			3 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 365.958	€ 51.896	€ 3.542	€ 0
			4 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo1	€ 1.471.680	€ 156.873	€ 13.522	€ 69
			5 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo2	€ 308.964	€ 4.003	€ 12.882	€ 0
			6 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo3	€ 256.519	€ 17.957	€ 1.059	€ 0
			7 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 1.850.456	€ 160.845	€ 6.386	€ 0
			8 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 525.977	€ 18.921	€ 10.286	€ 0
			9 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 385.727	€ 37.492	€ 280	€ 0
			10 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 3.583.330	€ 306.456	€ 6.270	€ 237
			11 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 1.107.928	€ 59.864	€ 8.479	€ 5.560
			12 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 796.515	€ 32.150	€ 1.142	€ 0
			13 000840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 1.451.964	€ 164.025	€ 4.937	€ 20.157
			14 000840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 404.535	€ 37.917	€ 4.479	€ 0
			15 000840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 298.256	€ 22.582	€ 0	€ 0
			16 000879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 1.212.602	€ 139.455	€ 3.007	€ 10.401
			17 000879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 311.175	€ 26.726	€ 2.943	€ 0
			18 000879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 208.922	€ 31.402	€ 606	€ 0
			Heronder 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*	Heronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) 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*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 o.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4B/12*
			1 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo1	€ 0	533	50	€ 0
			2 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 0	119	18	€ 0
			3 000777 Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 0	142	10	€ 0
			4 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo1	€ 31	372	35	€ 0
			5 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo2	€ 0	101	9	€ 0
			6 051655 Gemeente Halderbergе	Tozo3	€ 0	142	10	€ 0
			7 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 0	469	53	€ 0
			8 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 0	128	14	€ 0
			9 051709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 0	146	4	€ 0
			10 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 129	910	84	€ 0
			11 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 0	298	29	€ 0
			12 051674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 0	293	11	€ 0
			13 000840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 241	533	50	€ 0
			14 000840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 0	119	18	€ 0
			15 000840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 0	142	10	€ 0
			16 000879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 234	310	24	€ 0
			17 000879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 0	82	5	€ 0
			18 000879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 0	76	3	€ 0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.7 Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant wordt separaat aangeleverd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.8 Bijlagen

3.8.1 Staat van personele sterkte

STAAT VAN PERSONELE STERKTE

Organisatie-eenheid	Primitieve begroting Aantal personeels-leden	Primitieve begroting Aantal formatie-plaatsen	Jaarrekening 2020 Aantal personeels-leden	Jaarrekening 2020 Aantal formatie-plaatsen	Verschil
Huidig personeel					
Directeur	1	1,00	1	1,00	0
Team Werk en participatie	24	29,16	34	29,73	-0,568
Team Inkomen	36	35,94	36	33,50	2,4398
Team Inkomensonderteuning	28	27,63	28	25,65	1,9799
Team Besturing en Control	14	13,95	18	16,30	-2,3501
Team Staf	24	21,88	26	19,41	2,4686
Totaal huidig personeel	**127,00**	**129,56**	**143,00**	**125,59**	**3,97**

Van de reguliere froamtie is 3,97 flexibel ingevuld. Daarnaast heeft nog ziektevervanging (2,89 fteplaatsgevond Daarnaast is een tijdelijk teamhoofd inkomensondersteuning (1fte) en een ict projectleider (0,5 fte) ingehuurd.

STAAT VAN PERSONELE LASTEN

Organisatie-eenheid	Gewijzigde Loonkosten	Jaarrekenin Loonkosten	
Huidig personeel			
Directeur	136.385	137.295	-910
Werkplein	10.051.977	8.447.127	1.604.850
Totaal huidig personeel	**10.188.362**	**8.584.422**	**1.603.940**
Tijdelijk personeel			
Formatie a.g.v. rekenregel	120.103		120.103
Vergoedingen projecten en detachering	-37.187	-186.367	149.180
Inhuur		1.340.298	-1.340.298
Totaal tijdelijk personeel	**82.916**	**1.153.931**	**-1.071.015**
TOTAAL GENERAAL	**10.271.278**	**9.738.353**	**532.925**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021

3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2020								
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	74.179,00	229.692,41		0	5	108.125,50	121.566,91
Intranet/sharepoint 2019	19.569,25	5.000,00	14.569,25	11.687,50	0	5	6.564,75	19.692,00
Canon DX10R scanner DIV+software	14.776,03	6.000,00	8.776,03		0	5	2.194,03	6.582,00
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	83.240,00	16.648,00	66.592,00		9.455,21	5	14.284,20	42.852,59
Laptops				57.230,00		3	14.307,50	42.922,50
Beeldschermen	3.219,00	3.219,00	0,00	23.606,00	0	3	5.901,50	17.704,50
Totaal Werkplein	**424.675,69**	**105.046,00**	**319.629,69**	**92.523,50**	**9.455,21**	**26**	**151.377,48**	**251.320,51**

3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2020

Specificatie gemeentelijke bijdrage jaarrekening 2020	**Werkplein**	**Etten-Leur**	**Halderberge**	**Moerdijk**	**Roosendaal**	**Rucphen**	**Zundert**	**Totaal**
Programmakosten								
Participatiebudget	€ 4.218.328	€ 632.788	€ 459.878	€ 349.566	€ 2.240.453	€ 436.751	€ 98.893	€ 4.218.328
Totaal programma Werk en participatie	**€ 4.218.328**	**€ 632.788**	**€ 459.878**	**€ 349.566**	**€ 2.240.453**	**€ 436.751**	**€ 98.893**	**€ 4.218.328**
Bijstandsverlening/P-wet	€ 53.242.958	€ 9.200.849	€ 5.774.575	€ 6.322.730	€ 25.212.164	€ 4.109.143	€ 2.623.497	€ 53.242.958
WWB ontvangsten debiteuren	-€ 827.318	-€ 222.369	-€ 85.832	-€ 123.247	-€ 294.881	-€ 58.155	-€ 42.834	-€ 827.318
IOAW bestedingen	€ 4.108.222	€ 674.590	€ 528.799	€ 630.974	€ 1.694.697	€ 378.912	€ 200.251	€ 4.108.222
IOAW ontvangsten debiteuren	-€ 65.167	-€ 12.811	-€ 780	-€ 1.070	-€ 22.615	-€ 27.730	-€ 162	-€ 65.167
IOAZ bestedingen	€ 425.575	€ 40.081	€ 70.179	€ 30.848	€ 132.991	€ 84.329	€ 67.147	€ 425.575
IOAZ ontvangsten debiteuren	-€ 9.229	€ 0	-€ 9.229	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 9.229
BBZ uitkeringen	€ 174.399	-€ 1.410	€ 31.967	€ 41.037	€ 102.805	€ 0	€ 0	€ 174.399
BBZ nw levensonderhoud lasten	€ 80.987	€ 4.544	€ 0	€ 16.757	€ 48.070	€ 0	€ 11.616	€ 80.987
BBZ baten	€ 6.669	€ 18.311	-€ 16.043	-€ 27.603	€ 32.173	-€ 169	€ 0	€ 6.669
BBZ nw levensonderhoud baten	-€ 85.497	-€ 4.544	€ 0	-€ 16.757	-€ 52.579	€ 0	-€ 11.616	-€ 85.497
BBZ uitkeringen Declarabel	€ 58.143	€ 26.805	€ 4.658	€ 6.767	€ 16.420	€ 3.494	€ 0	€ 58.143
BBZ nw bedrijfskapitaal lasten	€ 145.000	€ 0	€ 0	€ 145.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 145.000
BBZ baten Declarabel	-€ 51.702	€ 5.101	-€ 8.350	-€ 50.017	€ 10.608	-€ 969	-€ 8.074	-€ 51.702
BBZ nw bedrijfskapitaal baten	-€ 146.920	€ 0	€ 0	-€ 146.920	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 146.920
Invorderingskosten Buig	€ 23.630	€ 2.076	€ 3.409	€ 3.223	€ 11.062	€ 3.582	€ 279	€ 23.630
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 135.215	€ 31.959	€ 17.989	€ 14.798	€ 52.118	€ 12.239	€ 6.112	€ 135.215
Onderzoekskosten	€ 81.277	€ 4.819	€ 19.308	€ 25.714	€ 16.793	€ 7.073	€ 7.570	€ 81.277
Loonkostensubsidie	€ 1.716.205	€ 318.251	€ 135.296	€ 267.731	€ 656.835	€ 183.554	€ 154.538	€ 1.716.205
Lasten TOZO 1, 2, en 3	€ 18.804.721	€ 3.348.210	€ 2.305.797	€ 3.000.218	€ 5.882.236	€ 2.347.278	€ 1.920.983	€ 18.804.721
Tozo baten	-€ 1.677.016	-€ 358.761	-€ 208.078	-€ 256.697	-€ 420.600	-€ 235.989	-€ 196.892	-€ 1.677.016
Totaal programma Inkomen	**€ 76.140.151**	**€ 13.075.701**	**€ 8.563.664**	**€ 9.883.483**	**€ 33.078.296**	**€ 6.806.592**	**€ 4.732.415**	**€ 76.140.151**
Bijzondere bijstand	€ 4.784.894	€ 756.016	€ 588.711	€ 569.689	€ 2.285.149	€ 338.146	€ 247.182	€ 4.784.894
Ontvangsten debiteuren bijzondere bijstand	-€ 428.100	-€ 63.889	-€ 58.821	-€ 49.757	-€ 186.483	-€ 39.800	-€ 29.348	-€ 428.100
Collectieve ziektekosten	€ 3.288.102	€ 806.435	€ 324.428	€ 258.460	€ 1.518.694	€ 227.273	€ 152.812	€ 3.288.102
Minimabeleid (webshop)	€ 363.417	€ 161.225	€ 72.299	€ 70.823	€ 41.850	€ 0	€ 17.219	€ 363.417
Externe adviezen (incl hosting webshop)	€ 21.595	€ 6.493	€ 3.488	€ 3.122	€ 5.897	€ 555	€ 2.040	€ 21.595
Totaal programma Inkomensondersteuning	**€ 8.029.908**	**€ 1.666.280**	**€ 930.106**	**€ 852.337**	**€ 3.665.107**	**€ 526.174**	**€ 389.905**	**€ 8.029.908**
Bedrijfsvoeringskosten								
Bedrijfsvoeringskosten	€ 13.724.313	€ 2.495.270	€ 1.558.201	€ 1.786.110	€ 6.026.391	€ 1.100.613	€ 757.728	€ 13.724.313
Totaal bedrijfsvoeringskosten	**€ 13.724.313**	**€ 2.495.270**	**€ 1.558.201**	**€ 1.786.110**	**€ 6.026.391**	**€ 1.100.613**	**€ 757.728**	**€ 13.724.313**
Totaal bijdrage 2020	**€ 102.112.700**	**€ 17.870.039**	**€ 11.511.849**	**€ 12.871.496**	**€ 45.010.247**	**€ 8.870.129**	**€ 5.978.940**	**€ 102.112.700**
Resultaat 2020								**€ 4.523.679**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 18 mei 2021