BEGROTING 2022

Werkplein Drentsche Aa

Inhoud

Inleiding ... **3**
1. WPDA in het kort ... **4**
2. Werk ... **5**
Ontwikkelingen en overwegingen ... *5*
Onze doelstellingen Werk voor 2022 ... *5*
Onze aanpak ... *6*
3. Inkomen ... **7**
Ontwikkelingen en overwegingen ... *7*
Onze doelstelling Inkomen voor 2022 ... *7*
Onze aanpak ... *7*
4. Meedoen ... **9**
Ontwikkelingen en overwegingen ... *9*
Onze doelstelling Meedoen voor 2022 ... *9*
Onze aanpak ... *9*
5. Financiële begroting ... **10**
5.1 Financieel ... 10
5.2 Meerjarenraming 2022 - 2025 ... 14
5.3 Staat van baten & lasten over begrotingsjaar 2022 ... 15
5.4 Taakvelden: Baten & Lasten ... 23
5.5 Geprognosticeerde balans 2022-2025 ... 24
5.6 Risicoparagraaf ... 27
5.7 Financieel – gemeente Aa en Hunze ... 37
5.8 Financieel – gemeente Assen ... 41
5.9 Financieel – gemeente Tynaarlo ... 45
5.10 Vergelijkende tabellen btw ... 49

Inleiding

De wereld zucht nu een jaar onder de coronapandemie met een enorme impact op onze samenleving. Hoewel het jaar 2021 het jaar van de vaccinaties zal worden en er gewerkt wordt aan een coronaherstelplan, is het zeker dat de gevolgen van deze coronacrisis nog jaren voelbaar zullen zijn.

De arbeidsmarkt is ontwricht. De financiële steunmaatregelen, die nu nog een dempend effect hebben op de afname van de werkgelegenheid, zijn slechts tijdelijk. Het coronavirus kost hoe dan ook banen en werk. De algehele verwachting is dat het bijstandsvolume sterk zal stijgen in (2021 en) 2022. Hoe hoog die stijging exact zal zijn is nu nog niet te voorspellen. Evenmin wat de kansen op werk zullen zijn voor de werkzoekende die verder afstaat van de arbeidsmarkt. Wat wel vaststaat is dat het nog lang zal duren voordat we op het niveau komen van voor de crisis.

De economie is met name door de strijd tegen het coronavirus hard geraakt. De schade zal langdurig merkbaar zijn. Het enorme financiële steunpakket van € 65 miljard zorgt dat bedrijven nog enigszins overeind blijven. Maar het economische herstelplan zal niet kunnen voorkomen dat bij het wegvallen van de steun het aantal faillissementen of bedrijfssluitingen drastisch zal toenemen. Net als de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, is de economie van directe invloed op ons werkterrein en nu moeilijk te voorspellen.

In 2021 zijn Tweede Kamerverkiezingen. Een nieuw kabinet zal naast de belangrijke politieke thema's zoals zorg, onderwijs, economie, wonen, integratie en klimaat, voor de enorme uitdaging staan om Nederland uit te crisis te leiden. Het regeringsbeleid (inclusief de bijbehorende financiering) is voor ons het belangrijkste kader. Alle thema's hebben direct en indirect invloed op onze doelstellingen, ambities en te behalen resultaten. Dat geldt eveneens voor de gemeenteraadsverkiezingen die in 2022 plaatsvinden, waarna ook lokaal nieuwe beleidskeuzes worden gemaakt.

Met de bovenstaande ontwikkelingen in een notendop, leveren wij een begroting voor 2022 (en de meerjarenraming 2023-2025) die meer dan ooit met veel onzekerheid is omgeven. Een begroting die tot stand is gekomen op basis van prognoses, aannames en ramingen waarvan de houdbaarheid zeker niet te garanderen is. Hoe graag we ook zouden willen, wij kunnen niet anticiperen op het onvoorziene. Al deze onzekerheden hebben logischerwijs ook grote invloed op de financiële raming van Werkplein Drentsche Aa.

Met deze enorme slag om de arm nemen wij u mee langs de drie thema's Werk, Inkomen en Meedoen zoals die ook in de kadernota zijn omschreven, wat we willen bereiken, welke ontwikkelingen we op ons af zien komen en wat we inzetten om, in deze onzekere tijd, straks onze doelstellingen te behalen. De financiële vertaling wat 2022 e.v. naar verwachting gaat kosten leest u in de financiële begroting waar ook een aantal verplichte onderdelen wordt belicht.

De directie van Werkplein Drentsche Aa.

1. WPDA in het kort

Werkplein Drentsche Aa is een dienstverlenende organisatie. Wij ontlenen ons bestaansrecht aan onze inwoners, cliënten en klanten (werkgevers) die een beroep op ons doen. Zij staan centraal in al ons doen en handelen. Dat betekent dat wij onze organisatie zo inrichten, dat onze inwoners, cliënten en klanten optimaal bediend worden. Onze gemeenten streven naar een actieve samenleving met zelfredzame inwoners. Hierbij onderscheiden we drie vormen van zelfredzaamheid:

1. zelfstandige arbeidsdeelname door middel van betaald werk
2. zelfstandige deelname aan de samenleving door andere activiteiten (vrijwilligerswerk of dagbesteding) en
3. het zelfstandig kunnen beschikken over (voldoende) inkomen

WPDA levert een actieve bijdrage aan de drie vormen van zelfredzaamheid: Werk, Inkomen en Meedoen en draagt op deze manier ook bij aan de te behalen doelstellingen zoals afgesproken in de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen. Onze missie is:

Onze cliënt gaat, vanuit een financieel stabiele situatie,
naar school, werk, ondernemerschap of participatie in buurt, wijk, dorp of stad.

Dat betekent dat we, vanuit een financieel stabiele basis voor onze inwoner, een vakbekwame (samenwerkings)partner zijn bij het ontwikkelen van mensen zodat ze naar school gaan, werken of meedoen.

Ons beleidsmatig kader bestaat uit landelijke wet- en regelgeving en het gemeentelijke beleid, zoals verwoord in de Kadernota “Werk, Inkomen, Meedoen“ die is vastgesteld voor de periode 2020 - 2023. Onze opdracht voor 2022 wordt vanuit deze kadernota verder geconcretiseerd in een prestatieovereenkomst die wij jaarlijks met de Drentsche Aa gemeenten afsluiten. Hierin staat waar wij als Werkplein Drentsche Aa verantwoordelijk voor zijn, waar wij aan bijdragen en met wie wij samenwerken om de doelen te bereiken. De prestaties voor 2021 zijn als uitgangspunt gebruikt en zijn richtinggevend voor de begroting 2022. Eind 2021 worden de prestaties voor 2022 opnieuw vastgesteld tegen het licht van de ontwikkelingen die dan dominant zijn.

Cliëntparticipatie

Cliëntparticipatie is een belangrijk onderdeel van onze dienstverlening. Inwoners van onze gemeenten kunnen meepraten en denken over de dienstverlening van Werkplein Drentsche Aa. In de dagelijkse praktijk heeft cliëntenparticipatie in allerlei vormen al een plek in onze organisatie zoals bijvoorbeeld de één op één feedbackgesprekken. Ook vragen we de input van cliënten bij wijzigingen in onze dienstverlening. De kwaliteit van de dienstverlening is op orde en we blijven op zoek naar manieren om te verbeteren.

Samenwerking

Wij leveren een bijdrage aan onze regio. Dat kunnen wij niet alleen. Daarom werken wij nauw samen met iedereen die zich daar óók voor inzet, zoals de Drentsche Aa gemeenten. Dit doen wij door strategische partnerschappen aan te gaan en te werken vanuit plekken die aansluiten bij de sociale teams, maatschappelijke organisaties, onderwijspartijen en werkgevers. Dit alles vanuit de overtuiging dat het 'vinden' van cliënten en het 'verbinden' met andere partijen tot betere resultaten zal leiden. De transformatie binnen het sociaal domein heeft immers geen kop en een staart, maar is een continu proces. Inwoners merken dat als zij met verschillende organisaties te maken hebben, deze beter met elkaar samenwerken. Als men hulp nodig heeft, werkt iedereen met hen aan hetzelfde doel.

2. Werk

Zelfstandige deelname aan de samenleving kan het best wanneer mensen betaald werk hebben op een inclusieve arbeidsmarkt, dus zoveel mogelijk binnen een reguliere werkomgeving. Een betaalde baan voegt naast een eigen inkomen veel waarde toe: ontwikkelkansen, sociale contacten, een dagritme. We willen daarom bereiken dat iedereen die kan werken, aan het werk is/blijft of daarop wordt voorbereid.

Ontwikkelingen en overwegingen

De coronacrisis heeft de wijze waarop er wordt gekeken naar de arbeidsmarkt fundamenteel veranderd. De waarde van een sterke (en efficiënte) overheid wordt steeds meer ingezien. Ook verandert de kijk op de wijze waarop de zwakkere op de arbeidsmarkt ondersteunt moet worden.

Het minimumloon gaat waarschijnlijk omhoog. Er is een duidelijke kentering waarneembaar naar meer en intensievere begeleiding en om daarvoor ook de middelen beschikbaar te stellen.

Een leven lang ontwikkelen is een dominant thema voor de komende jaren waarin steeds meer wordt geïnvesteerd. Binnen de arbeidsmarktregio Werk In Zicht, waar wij onderdeel van zijn, krijgt de publiek private samenwerking op dit gebied steeds meer vorm. De kijk op het flexwerken verandert.

Bedrijven zijn meer dan ooit geconfronteerd met de kwetsbaarheid van hun bedrijfsvoering door het produceren met lange aanvoerlijnen in lage lonenlanden. Productie wordt mogelijk weer teruggehaald. Autonome ontwikkelingen die al voor de coronacrisis in gang waren gezet, zoals de vergrijzing, verschuiving van werkgelegenheid tussen sectoren, automatisering en digitaliseren spelen nog steeds of zijn versneld. Er zijn sectoren die het goed (blijven) doen en omgekeerd.

De nieuwe Wet Inburgering treedt in 2022 in werking. Wij krijgen een belangrijke plek in de uitvoering hiervan.

Het CPB verwacht dat de werkloosheid in 2022 verder zal stijgen, als na-ijl effect van de coronacrisis. Ook hebben wij te maken met werkzoekenden die normaliter de bijstand al waren uitgestroomd. Hun re-integratie trajecten hebben achterstanden opgelopen die doorwerken in 2022.

Van al onze cliënten zijn ongeveer 1500 mensen die op termijn geheel of gedeeltelijk zelfstandig aan het werk zouden moeten kunnen. Al dan niet met of zonder structurele begeleiding. Het wordt gekenmerkt door een grote groep met een niet westerse migratieachtergrond, een belemmering van fysieke of geestelijk aard of heeft bijvoorbeeld een detentieverleden. Ook is er een groep die nog nooit (langdurig) heeft gewerkt. Zij staan onderaan de arbeidsmarktladder. De begeleiding om al deze mensen te ondersteunen bij het krijgen van werk is dan ook arbeidsintensief.

Een andere groep cliënten bestaat uit ongeveer 650 Wsw werknemers die een dienstverband hebben bij ons. Voor hen wordt er werk georganiseerd bij iWerk of ze worden gedetacheerd bij bedrijven.

Onze doelstellingen Werk voor 2022

Iedereen die kan werken, is/blijft aan het werk of wordt daarop voorbereid

We zorgen ervoor dat de uitstroom (van uitkering naar werk) op peil blijft. Dit doen we door 600 personen geheel of gedeeltelijk uit te laten stromen naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs. Ook verhogen wij de arbeidsparticipatie van mensen uit de doelgroepenregister. Van de 510 personen de een indicatie hebben voor het doelgroepenregister zijn 460 bemiddelbaar naar een

afspraakbaan. Hiervan zorgen we dat 225 personen een betaalde (afspraak)baan hebben. Dat betekent dat de arbeidsparticipatie van deze groep ongeveer 48% is.

Aan personen in de Wsw en de Participatiewet die aangewezen zijn op een beschutte werkomgeving bieden we werk. Minimaal 310 van de personen in de Wsw zijn werkzaam bij reguliere bedrijven. Daarnaast zijn er 70 banen gerealiseerd voor mensen met een indicatie beschut werk (mits er voldoende mensen met een indicatie zijn die in staat zijn om te werken). Tot slot is onze ambitie om ervoor te zorgen dat statushouders sneller en vaker aan het werk gaan. Hiervoor laten we 65 bijstandsgerechtigde statushouders geheel of gedeeltelijk uit de bijstand stromen naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs.

Onze aanpak

Om succesvol te zijn is het cruciaal om onze cliënt en arbeidsmarkt te kennen en om intensief samen te werken met diverse partijen. Onze aanpak is daarom als volgt:

- Wij werken methodisch zodat wij onze cliënten kennen, weten waar hun competenties en vaardigheden liggen en ook wat er voor nodig is om deze te ontwikkelen. Onderdeel van deze werkwijze is dat cliënt en coach samen optrekken. De cliënt is eigenaar en regisseur van zijn eigen traject.
- iWerk wordt als interventie ingezet om een omgeving te bieden van waaruit er geleerd kan worden om te werken en waar competenties en vaardigheden ontwikkeld kunnen worden.
- Wij stellen met onze samenwerkingspartijen in de arbeidsmarktregio een marktbewerkingsplan en een uitvoeringsplan op en voeren dit uit.
- Wij werken nauw samen met werkgevers, die voor ons strategische partners zijn, gericht op een inclusieve arbeidsmarkt.
- Wij zorgen samen met scholen, RMC en zorgpartijen voor een sluitende aanpak voor kwetsbare jongeren vanaf 16 jaar.
- Binnen de arbeidsmarktregio bundelen wij onze krachten om belangrijke thema's zoals een leven lang leren inhoud te geven. Werkprojecten geven wij gezamenlijk vorm.
- Onze samenwerking met het UWV gaan wij intensiveren. Om- en bijscholing en van werk-naar-werktrajecten moeten voorkomen dat mensen in de WW doorstromen naar de bijstand of langer dan nodig in de bijstand blijven.
- Ook blijven wij investeren in een uniforme werkgevers- en werknemersbenadering. Hiermee kunnen matches tussen vraag en aanbod sneller en beter worden gemaakt.

3. Inkomen

Gebrek aan financiële middelen staat het meedoen van inwoners in de weg. Financiële problemen leiden tot stress, waardoor de kansen op werk of om goed mee te kunnen doen in de maatschappij kleiner worden. Financiële zelfredzaamheid is daarom belangrijk voor onze inwoners.

Ontwikkelingen en overwegingen

De coronacrisis raakt een groot aantal mensen in hun portemonnee. De diverse steunmaatregelen zoals de NOW, TOZO, TONK en de TVL zorgen op dit moment (maart 2021) nog voor demping, maar bij het wegvallen van deze ondersteuning verwachten het CPB een aanzienlijke stijging van het beroep op bijstand. Ook zorgt de economische situatie er voor dat uitstroom uit de bijstand naar de arbeidsmarkt moeilijker zal worden. Dit zorgt er naar verwachting voor dat in 2022 het aantal bijstandsgerechtigden 13% hoger zal zijn dan in 2020. Dat betekent dat een grotere groep inwoners een laag inkomen heeft en ook een beroep zal doen op andere inkomensvoorzieningen zoals de bijzondere bijstand en minimaregelingen.

Het is nog lastig precies te voorspellen in hoeverre de armoede- en schuldencijfers zich door en na de coronacrisis gaan ontwikkelen. De voorspellingen van de NVVK laten echter wel zien dat de problematiek toe zal nemen en het aantal financiële hulpvragen met 30% zal stijgen.
Kwetsbare groepen – zoals laagopgeleiden, inwoners met een niet westerse migratie achtergrond en jongeren die zelfstandig gaan wonen – hebben een grotere kans op armoede- en/of schuldenproblematiek. Maar ook minder bekende groepen zoals zzp'ers lopen een risico.

Vooral werkloosheid zal leiden tot financiële problematiek maar ook veel werkenden die een deel van hun inkomen verliezen hebben onvoldoende buffer om een financiële klap op te vangen, de "werkende armen". Risico op armoede- en schuldenproblematiek ligt bij deze groepen op de loer wat ook gevolgen heeft op andere leefgebieden.

Onze doelstelling Inkomen voor 2022

Zoveel mogelijk inwoners zijn financieel redzaam. Wie dat niet is, ondersteunen we
In 2022 ontvangen gemiddeld 3.290 huishoudens een uitkering levensonderhoud vanuit de participatiewet en maken zo'n 3.500 huishoudens gebruik van aanvullende voorzieningen zoals bijzondere bijstand en minimaregelingen. Daarnaast ontvangen gemiddeld 622 inwoners met een SW-dienstverband een inkomen.
300 inwoners krijgen een aanbod om de mogelijkheid te onderzoeken om met behulp van de Voorzieningenwijzer de vaste lasten te verlagen en het inkomen te verhogen. Minimaal 180 van hen (60%) maken hier gebruik van. Ook alle inwoners die risico lopen op (problematische) schulden die via vroegsignalering in beeld komen, krijgen de Voorzieningenwijzer aangeboden.

Onze aanpak

Financiële zelfredzaamheid van onze inwoners is aanwezig als het inkomen goed is geregeld en het huishoudboekje op orde is. Dat bereiken we voor onze cliënten op de volgende manier:

- Wij verstrekken juist en tijdig een uitkering levensonderhoud en minimaregelingen. Hierbij kijken we altijd naar de situatie van de inwoner, luisteren goed naar zijn verhaal en passen we maatwerk toe. Daarbij werken we met de omgekeerde toets methodiek, waarbij niet de bepalingen in de wet voorop staan, maar de bedoeling van de wet.
- Wij brengen samen met onze cliënten beschikbare financiële regelingen en voorzieningen in beeld waarvan nog geen gebruik wordt gemaakt. Ook kijken we naar de verschillende vaste lasten en worden besparingsmogelijkheden besproken. Hierbij maken we gebruik van de Voorzieningenwijzer. Voor onze cliënten is dat standaard onderdeel van onze dienstverlening.

- Financiële problemen van inwoners worden door onze gemeenten via vroegsignalering snel in beeld gebracht. Steeds meer inwoners krijgen daardoor proactief van hun gemeente een aanbod voor hulp bij (dreigende) schulden.
  Wij dragen bij aan het doel inwoners zo snel mogelijk een aanbod te doen en te helpen bij financiële vragen of problematiek. Kwetsbare groepen, waaronder statushouders en SW-werknemers zijn voor ons prioritaire doelgroepen.
- Wij zorgen (tijdelijk) voor de doorbetaling van huur, energielasten en premie (zorg)verzekeringen voor statushouders die bezig zijn met hun inburgeringstraject. Tegelijkertijd werken we met de statushouder aan zijn (financiële) zelfredzaamheid.
- Wij brengen samen met inwoners die vanuit een uitkering uitstromen naar betaald werk in beeld wat de gevolgen zijn voor landelijke en lokale regelingen zoals toeslagen van de Belastingdienst en kwijtschelding van gemeentelijke belastingen en wat zij moeten regelen, zodat het ontstaan van schulden wordt voorkomen.

Om ons doel te bereiken werken we samen met sociale teams/buurtteams van de afzonderlijke gemeenten, financieel regisseurs, GKB en vrijwilligersorganisaties.

4. Meedoen

Waar betaald werk geen realistisch perspectief is, zijn andere vormen van maatschappelijke deelname van waarde voor mensen zelf en voor de samenleving als geheel.

Ontwikkelingen en overwegingen

Ongeveer 8% van de nieuwe instroom in de bijstand kan niet naar regulier werk. Deze blijvers in de bijstand zijn nu ongeveer de helft van de totale groep bijstandsgerechtigden. We zien dat een steeds groter deel van deze groep te maken heeft met complexe psychische, sociale en lichamelijke problematiek. Het zo zelfredzaam mogelijk laten zijn van deze groep kwetsbare inwoners is een belangrijke opgave voor gemeenten en voor de spelers in het sociale domein.
De coronacrisis en de contactbeperkende maatregelen zorgen voor een verhoogde risico op vereenzaming en zorgmijding. Het effect kan hierdoor zijn dat op termijn meer mensen in een sociaal isolement terecht komen en/of dat de kans op psychosociale klachten (verder) toeneemt.
We zien dat gemeenten kampen met financiële problemen op met name het WMO en jeugdzorg terrein, waardoor moeilijke keuzes gemaakt moeten worden.

Onze doelstelling Meedoen voor 2022

Om er voor te zorgen dat iedereen die niet kan werken, wel participeert aan de maatschappij, streven we na dat elke inwoners zonder perspectief op betaald werk (zo zelfstandig mogelijk) meedoet. Eind 2022 zijn alle bijstandsgerechtigden in de route vrijwilliger opnieuw gesproken en wordt gekeken of zij maatschappelijk actief zijn en welke activiteit zij uitvoeren.

Onze aanpak

Wij dragen op de volgende manier bij aan de participatie in de maatschappij voor onze cliënt die niet naar betaalde arbeid kan:

- Wij stellen het perspectief (de “route”) vast en hebben van alle bijstandsgerechtigden in beeld hoe ze maatschappelijk actief zijn en of er stappen gezet moeten worden.
- Met iedereen is periodiek contact over maatschappelijke deelname en financiële redzaamheid.
- Wij stimuleren bijstandsgerechtigden om maatschappelijk actief te worden en te blijven (en verwijzen naar partijen die vrijwilligerswerk of zorg bieden).
- Wij dragen bij aan activiteiten en ondersteuningsplannen op het gebied van meedoen en hulpverlening en aan maatschappelijke deelname van statushouders.

Om ons doel te bereiken werken we samen met sociale teams/buurtteams van de afzonderlijke gemeenten en de aanbieders van dagbesteding.

5. Financiële begroting

5.1 Financieel

Gemeenten ontvangen middelen vanuit het Rijk, bestemd voor de uitvoering van de Participatiewet, aanverwante regelingen en de Wet sociale werkvoorziening. Deze middelen zijn deels geoormerkt en deels vrij besteedbaar. Wij ontvangen op onze beurt deze gelden via de gemeenten. Eventuele tekorten op de Rijksmiddelen worden door de gemeenten aangevuld. Voor 2022 zijn de totale inkomsten van Werkplein Drentsche Aa geraamd op € 94,1 miljoen. Hiervan komt verreweg het grootste deel vanuit de specifieke uitkering voor de Uitkeringen Participatiewet en de Rijksbijdrage Wsw. Daarnaast is een deel van het re-integratiebudget geoormerkt via de integratie-uitkering sociaal domein (IUSD). De overige inkomsten zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds, waar budget is opgenomen voor uitgaven bijzondere bijstand, minimabeleid, re-integratie, levensvatbaarheidstoetsen Bbz2004 en de uitvoeringskosten. De definitieve vaststelling van de budgetten vindt plaats in september van het begrotingsjaar.
Op het moment van begroten leven wij nog midden in de coronacrisis. Dit betekent dat wij rekening houden met verschillende scenario's. Wij gaan uit van de meest recente prognoses omtrent de economische vooruitzichten en baseren onze financiële raming hierop, maar plaatsen de kanttekening dat in deze tijden de vooruitzichten snel kunnen wijzigen. In de risicoparagraaf geven wij de verschillende financiële risico's weer die zich bij deze begroting voordoen.

Bedragen[1] * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022[2]	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	47.953	48.722	769	1.629	*-859*	641	718	1.103
Loonkosten Wsw	16.066	17.163	1.097	2.307	*-1.211*	733	386	-38
Beschut werk	740	1.267	527	417	*110*	590	653	716
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	4.566	287	-4.279	-4.946	*667*	-4.116	-3.964	-3.822
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.777	4.777	0	*4.777*	4.647	4.554	4.503
Re-integratie	1.403	2.641	1.239	-116	*1.355*	289	238	171
Bbz2004	183	283	99	41	*59*	99	99	99
Bedrijfsvoering	1.395	18.866	17.471	16.041	*1.431*	17.451	17.685	17.924
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	110	110	*0*	112	114	115
	72.305	**94.116**	**21.810**	**15.482**	***6.328***	**20.446**	**20.483**	**20.772**

Aantallen Uitkeringen en WSW

Het aantal bijstandsuitkeringen laat zich in deze tijden van de coronapandemie erg lastig voorspellen. Zeker is wel dat na afloop van de steunmaatregelen vanuit het Rijk landelijke een forse toename van de bijstand wordt verwacht. De meest actuele raming van het CPB (Middellange termijnverkenning) laat na een geringe stijging in 2020 (1,3%), een toename zien van ruim 13% in 2021 en 2022 bij elkaar. Wij komen daarmee naar verwachting op een stijging van het bijstandsvolume van 395 uitkeringen ten opzichte van 2020 (328 ten opzichte van de begroting 2021).

[1] Door de samenvoeging is de btw-positie van WPDA veranderd. Voorheen werd de compensabele btw als kosten opgenomen in de begroting van WPDA (bruto begroten). Vanaf de begroting 2022 wordt de btw buiten de kosten gelaten (netto begroting). De begroting toont dan de daadwerkelijke kosten voor WPDA en de aangesloten gemeenten en is daarmee tevens zuiverder. Deze wijziging is technisch van aard en heeft geen invloed op de gemeentelijke bijdrage. Voor een juist vergelijk zijn de cijfers van de jaarrekening 2020 en begroting 2021 in deze begroting ook netto gepresenteerd.
[2] Het verschil in gemeentelijke bijdrage t.o.v. de begroting 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door de presentatie van de gemeentelijke bijdrage. Om tot een eenduidiger beeld te komen zijn de bijdragen vanuit de algemene uitkering aangemerkt als gemeentelijke bijdrage. De lasten voor het collectief groepsvervoer, bijzondere bijstand & minimabeleid en een deel van de lasten voor re-integratie zijn daarom vanaf deze begroting opgenomen in de gemeentelijke bijdrage.

Verder neemt het aantal SW'ers vanwege de afsluiting van de Wsw af tot het niveau van gemiddeld 571 Aja en begroten wij eind 2022 in totaal 81 plekken Beschut werk. Dit is conform de lijn van de aantallen vanuit de ministeriële beschikking.

Aantallen *	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	2.437	2.494	2.838	344
IOAW	155	176	147	-29
IOAZ	18	18	18	0
Bbz2004 starters	21	24	21	-4
Bbz2004 gevestigden	16	23	18	-5
Zak- en kleedgeld	249	228	249	21
Subtotaal uitkeringen	**2.895**	**2.962**	**3.290**	**328**
Sociale Werkvoorziening (Aja)	633	625	571	-54
Nieuw Beschut	48	71	81	10

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

Uitkeringen Participatiewet

Voor de raming van de lasten en baten Uitkeringen Participatiewet is uitgegaan van:

- de begrote aantallen (stijging conform raming CPB) vermenigvuldigd met de uitkeringsprijs (realisatie 2020). Net als aan de batenkant, is ook aan de lastenkant begroot zonder prijs-indexatie. Deze komt in de realisatie van het begrotingsjaar terug;
- de loonkostensubsidie is opgebouwd uit de structurele en incidentele loonkostensubsidie. Voor de structurele loonkostensubsidie geldt een toename vanwege de ontwikkeling van de afspraakbanen en beschut werk. Uitgegaan is van een groei van afspraakbanen van ongeveer 70 en een toename beschut werk van 18 (van 2020 naar 2022). De uitgaven voor de voormalige WIW/ID-banen nemen langzaam af (o.b.v. bereiken AOW-leeftijd). Bij de incidentele loonkostensubsidie is uitgegaan van de bedragen conform de bezuinigingsmaatregelen van de gemeenten;
- een gelijkblijvend debiteurenniveau (realisatie 2020);
- de meerjarenraming van het macrobudget, waar tevens rekening is gehouden met extra middelen als gevolg van de coronacrisis. Het geraamde budget voor WPDA is gebaseerd op de aandelen van de gemeenten in het macrobudget.

Loonkosten en Rijksbijdrage Wsw

Bij de raming van de Wsw is uitgegaan van:

- een afname van de Wsw-populatie van 5% gebaseerd op de huidige samenstelling van de doelgroep;
- de prognose van de gemiddelde lasten van een Sw-medewerker vermenigvuldigd met het aantal begrote aja. We maken onderscheid in de kosten van iemand met een SW-arbeidsovereenkomst en iemand die via Begeleid Werken aan het werk is. Net als aan de batenkant, is ook aan de lastenkant begroot zonder prijsindexatie. Deze komt in de realisatie van het begrotingsjaar terug;
- een Rijksbijdrage per aja van € 28.146 (cf. septembercirculaire 2020) vermenigvuldigd met het begrote aantal aja binnen WPDA.

Beschut Werk

De ontvangsten Beschut werk bestaan uit loonkostensubsidie voor die cliënten die op een interne beschutte werkplek actief zijn. We zetten zoveel als mogelijk de beweging naar externe werkplekken in. Financieel betekent dit dat cliënten die extern geplaatst zijn voor Werkplein Drentsche Aa geen loonkosten met zich meebrengen en ook geen loonkostensubsidie opleveren.

Bij de raming van Beschut werk gaan we uit van:

- loonkosten van gemiddeld ongeveer € 29.000 per fte;
- het aantal interne beschutte werkplekken conform de ontwikkelingen van de afgelopen jaren;
- € 3.000 per fte aan uitvoeringskosten.

Detacheringsopbrengsten en brutomarge

De brutomarge bestaat uit de opbrengsten vanuit de Assemblage, Horeca, Post en Schoonmaak, van de Sw, Beschut werk en vanuit de trajecten van bijstandscliënten. Voor de raming gaan we uit van:

- een afname van de brutomarge als gevolg van de coronacrisis. De nieuwe werkplekinrichting legt een beperking op het aantal werkplekken dat kan worden gerealiseerd.
- een afname van de detacheringsopbrengsten conform de daling van het aantal Sw'ers (als gevolg van de afsluiting van de Sw).

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

In de raming van de bijzondere bijstand en de collectieve zorgverzekering gaan wij uit van:

- een gelijke stijging als in ons bijstandsvolume. Dit betekent dat de raming van het CPB hiervoor leidend is en wij een groei ramen van ruim 13% ten opzichte van de realisatie 2020;
- een toename van Meedoenregeling kinderen.

Re-integratiebudget

De totale uitgaven in het re-integratiebudget vallen ongeveer € 1,0 miljoen hoger uit dan de begroting 2021, door de intensivering als gevolg van de coronapandemie. Het rijk stelt hiervoor ook in 2022 incidentele extra middelen tegenover van ongeveer € 1,0 miljoen voor de Drentsche Aa-gemeenten. Bij de raming gaan we uit van:

- de rijksmiddelen voor re-integratie als uitgavenplafond;
- een stijging van de lasten voor begeleiding vanwege een stijging van het bijstandsvolume, een inhaalslag wordt gemaakt op re-integratietrajecten en extra inzet op toeleiding en begeleiding vanwege de complexiteit van de doelgroep (met en zonder indicatie);
- een verhoging van het budget wegens jaarlijkse stijging van de doelgroep Baanafspraakbaan en Beschut werk.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004)

Voor de raming van Bbz2004 gaan we uit van:

- realisatie van de ontvangstquote van 75% voor kapitaalverstrekking;
- het niveau van nieuwe kapitaalverstrekkingen gelijk is aan de realisatiecijfers van 2020;
- lagere lasten door de ingezette versobering van de subroute Ondernemer;
- het maximaal beschikbare budget in de algemene uitkering van de gemeenten voor levensvatbaarheidstoetsen.

Bedrijfsvoeringskosten

De inkomsten voor de organisatie bestaan uit verschillende financieringsbronnen, zoals hoofdzakelijk de gelden die wij vanuit de ESF-subsidies ontvangen en uitname voor personeel uit het re-integratiebudget voor het deel van de re-integratieactiviteiten dat wij niet uitbesteden maar zelf uitvoeren. Voor de raming van de bedrijfsvoeringskosten gaan we uit van:

- de bij ons bekende prognoses voor vaststelling van de incidentele externe financiering;
- kosten voor personeel op basis van het salarispeil van februari 2021 inclusief het Individueel Keuzebudget (IKB) en werkgeverslasten, vermenigvuldigd met 12 maanden en een indexatie van 2,1% in 2021, en 2,6% in 2022 (conform begrotingsrichtlijnen Assen). Dit geldt ook voor de flexibele schil. In totaal bedragen de autonome loonontwikkelingen t.o.v. 2021 € 435.000;
- stijging van de personeelslasten van € 640.000 vanwege een sterke toename van het bijstandsvolume (circa 400 t.o.v. realisatie 2020), welke niet kan worden opgevangen binnen de reguliere formatie. De begrote formatieve uitzet betreft de uiterst minimale variant, waarbij wij onszelf de opdracht opleggen om de organisatie van de extra werkzaamheden zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten;
- een toename van de bedrijfsvoeringslasten met € 80.000 als gevolg van de autonome prijsindexatie à 2,0%, toegepast conform de begrotingsrichtlijnen van Assen;
- een uitzetting van € 60.000 voor de gevormde voorziening voor groot onderhoud aan het pand W.A. Scholtenstraat 22;
- een stijging van de ICT-kosten met € 110.000 door autonome ontwikkelingen op noodzakelijke ICT-applicaties;
- een incidenteel budget van € 250.000 voor de transformatie van de samengevoegde organisatie.

Verdeelsleutel bedrijfsvoering

Voor de verdeling van de bijdrage op de bedrijfsvoering over de drie gemeenten hanteren wij een verdeelsleutel. Deze systematiek voor deze verdeelsleutel is met ingang van het begrotingsjaar 2021 herijkt. De vastgestelde verdeelpercentages, waarmee in deze begroting is gerekend, zijn als volgt: Aa en Hunze **12,13**%, Assen **73,68**%, Tynaarlo **14,19**%.

Incidentele baten en lasten

De enige lasten die als incidenteel vallen aan te merken zijn de transformatiekosten waarvoor een bedrag van € 250.000 is opgenomen. Het betreft hier een incidentele last gedurende de jaren 2020–2022, om de doorontwikkeling van de samengevoegde organisatie vorm te kunnen geven.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Externe financiering	904	390	325	-65
Bijdrage personeel re-integratiebudget	422	435	446	11
Bijdrage begeleiding beschut werk	417	373	424	51
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	52	200	148
Bijdrage gemeente	*14.547*	*16.041*	*17.471*	1.430
Totale baten	**16.340**	**17.290**	**18.866**	**1.575**
Lasten				
Personeel	12.439	13.376	14.352	976
Bedrijfsvoering	3.667	4.014	4.263	249
Taakstelling		-100		100
Frictiekosten (incidenteel)	31			0
Transformatiekosten (incidenteel)	203	p.m.	250	250
Totale lasten	**16.340**	**17.290**	**18.866**	**1.575**
Saldo	**0**	**0**	**0**	
bedragen exclusief btw	449	372		-372
btw op balansposten	79			

5.2 Meerjarenraming 2022 - 2025

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	47.953	47.028	46.346	45.877
Rijksbijdrage WSW	16.066	15.519	15.036	14.676
Loonkostensubsidie Beschut Werk	740	823	906	989
Detacheringsopbrengsten	2.620	2.444	2.281	2.129
Bbz2004	183	183	183	183
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*11.024*	*10.657*	*10.624*	*10.856*
Subtotaal 'Inkomen'	**78.586**	**76.654**	**75.377**	**74.709**
Re-integratiebudget	1.403	1.522	1.633	1.761
Externe financiering	325	325	325	325
Bijdrage personeel re-integratiebudget	446	453	460	468
Bijdrage begeleiding beschut werk	424	481	539	597
Bijdrage groepsvervoer	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*7.872*	*6.878*	*6.886*	*6.879*
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**10.470**	**9.659**	**9.843**	**10.029**
Brutomarge	1.946	1.946	1.946	1.946
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	200	203	206	210
Gemeentelijke bijdrage	*2.804*	*2.800*	*2.860*	*2.922*
Subtotaal 'Werkplekken'	**4.950**	**4.949**	**5.013**	**5.077**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	110	112	114	115
Totale baten	**94.116**	**91.374**	**90.346**	**89.931**

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	48.722	47.669	47.064	46.980
Loonkosten WSW	17.054	16.142	15.313	14.529
Loonkosten Beschut Werk	1.267	1.413	1.559	1.705
Bbz2004	283	283	283	283
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.777	4.647	4.554	4.503
Personeel 'Inkomen'	4.932	5.011	5.092	5.173
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.465	1.489	1.512	1.537
Transformatiekosten (incidenteel)	86	0	0	0
Subtotaal 'inkomen'	**78.586**	**76.654**	**75.377**	**74.709**
Uitgaven re-integratie	2.641	1.811	1.872	1.932
Groepsvervoer	109	109	109	109
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	5.873	5.967	6.062	6.159
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.744	1.772	1.801	1.830
Transformatiekosten (incidenteel)	102	0	0	0
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**10.470**	**9.659**	**9.843**	**10.029**
Personeel doelgroep	287	275	263	252
Personeel 'Werkplekken'	3.547	3.604	3.662	3.720
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.054	1.071	1.088	1.105
Transformatiekosten (incidenteel)	62	0	0	0
Subtotaal 'Werkplekken'	**4.950**	**4.949**	**5.013**	**5.077**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	110	112	114	115
Totale lasten	**94.116**	**91.374**	**90.346**	**89.931**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

5.3 Staat van baten & lasten over begrotingsjaar 2022

WPDA totaal

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	41.126	40.559	47.953	7.395
Rijksbijdrage WSW	18.550	16.057	16.066	9
Loonkostensubsidie Beschut Werk	489	457	740	283
Detacheringsopbrengsten	2.907	3.047	2.620	-427
Bbz2004	39	96	183	88
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.504	4.893	0	-4.893
Gemeentelijke bijdrage	*5.026*	*7.479*	*11.024*	3.545
Subtotaal 'Inkomen'	**72.640**	**72.588**	**78.586**	**5.998**
Re-integratiebudget	2.496	1.958	1.403	-555
Externe financiering	904	390	325	-65
Bijdrage personeel re-integratiebudget	422	435	446	11
Bijdrage begeleiding beschut werk	417	373	424	51
Bijdrage groepsvervoer	72	124	0	-124
Gemeentelijke bijdrage	*3.177*	*5.844*	*7.872*	2.028
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**7.488**	**9.124**	**10.470**	**1.346**
Brutomarge	2.179	2.201	1.946	-255
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	52	200	148
Gemeentelijke bijdrage	*1.919*	*2.049*	*2.804*	*755*
Subtotaal 'Werkplekken'	**4.148**	**4.302**	**4.950**	**648**
Subsidie Tozo vanuit Rijk	12.327	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*-391*	*0*	*0*	0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**11.935**	**0**	**0**	**0**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	*0*	*110*	*110*	*0*
Totale baten	**96.211**	**86.123**	**94.116**	**7.992**

Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	41.785	42.102	48.722	6.621
Loonkosten WSW	18.852	18.365	17.054	-1.311
Loonkosten Beschut Werk	851	874	1.267	393
Bbz2004	359	222	283	61
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.504	4.893	4.777	-116
Personeel 'Inkomen'	5.148	4.648	4.932	285
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.045	1.485	1.465	-20
Frictiekosten (incidenteel)	13	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	84	p.m.	86	86
Subtotaal 'inkomen'	**72.640**	**72.588**	**78.586**	**5.998**
Uitgaven re-integratie	1.237	1.841	2.641	800
Groepsvervoer	72	124	109	-15
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	4.982	5.512	5.873	361
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.103	1.646	1.744	99
Frictiekosten (incidenteel)	12	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	81	p.m.	102	102
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**7.488**	**9.124**	**10.470**	**1.346**
Personeel doelgroep	315	302	287	-15
Personeel 'Werkplekken'	2.309	3.116	3.547	431
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.518	883	1.054	171
Frictiekosten (incidenteel)	6	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	38	p.m.	62	62
Subtotaal 'Werkplekken'	**4.148**	**4.302**	**4.950**	**648**
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	10.127	0	0	0
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	1.978	0	0	0
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-170	0	0	0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**11.935**	**0**	**0**	**0**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	110	0
Totale lasten	**96.211**	**86.123**	**94.116**	**7.992**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	634	512	0	-512
btw op balansposten	79			

Overzicht incidentele baten & lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2022
Baten	
Re-integratiebudget	890
Totaal incidentele baten	**890**
Lasten	
Re-integratiebudget	890
Transformatiebudget	250
Totaal incidentele lasten	**1140**

Baten & Lasten Aa en Hunze

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	5.279	5.206	6.148	942
Rijksbijdrage WSW	2.319	2.119	2.071	-48
Loonkostensubsidie Beschut Werk	29	52	78	26
Detacheringsopbrengsten	369	385	338	-48
Bbz2004	5	20	35	15
Bijzondere bijstand & Meedoen	532	610	0	-610
Gemeentelijke bijdrage	*372*	*925*	*1.004*	79
Subtotaal 'Inkomen'	**8.905**	**9.316**	**9.674**	**358**
Re-integratiebudget	328	229	137	-92
Externe financiering	115	49	39	-10
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	54	-1
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	51	4
Bijdrage groepsvervoer	9	16	0	-16
Gemeentelijke bijdrage	*401*	*739*	*979*	240
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**960**	**1.136**	**1.261**	**125**
Brutomarge	277	278	251	-27
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	24	18
Gemeentelijke bijdrage	*249*	*259*	*327*	*68*
Subtotaal 'Werkplekken'	**532**	**544**	**603**	**59**
Subsidie Tozo vanuit Rijk	2.673			0
Gemeentelijke bijdrage	-83			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**2.590**	**0**	**0**	**0**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	*0*	*14*	*13*	*-1*
Totale baten	**12.987**	**11.010**	**11.550**	**540**

Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.104	5.350	5.895	545
Loonkosten WSW	2.357	2.423	2.198	-225
Loonkosten Beschut Werk	50	99	134	35
Bbz2004	62	59	51	-8
Bijzondere bijstand & Meedoen	532	610	609	-1
Personeel 'Inkomen'	654	588	598	11
Overige bedrijfsvoeringskosten	133	188	178	-10
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	11	p.m.	10	10
Subtotaal 'inkomen'	**8.905**	**9.316**	**9.674**	**358**
Uitgaven re-integratie	165	214	310	96
Groepsvervoer	9	16	14	-2
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	633	697	712	15
Overige bedrijfsvoeringskosten	140	208	212	3
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	10	p.m.	12	12
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**960**	**1.136**	**1.261**	**125**
Personeel doelgroep	40	38	37	-1
Personeel 'Werkplekken'	294	394	430	36
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	112	128	16
Frictiekosten (incidenteel)	1	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	5	p.m.	7	7
Subtotaal 'Werkplekken'	**532**	**544**	**603**	**59**
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	2.135			0
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	515			0
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-60			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**2.590**	**0**	**0**	**0**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	14	13	-1
Totale lasten	**12.987**	**11.010**	**11.550**	**540**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	78	65		-65
btw op balansposten	10			

Baten & lasten gemeente Assen

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	28.961	28.561	33.862	5.301
Rijksbijdrage WSW	14.597	12.565	12.676	111
Loonkostensubsidie Beschut Werk	404	345	566	220
Detacheringsopbrengsten	2.105	2.180	2.067	-113
Bbz2004	18	60	110	50
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.282	3.464	0	-3.464
Gemeentelijke bijdrage	*4.671*	*6.031*	*8.881*	2.850
Subtotaal 'Inkomen'	**54.038**	**53.207**	**58.162**	**4.955**
Re-integratiebudget	1.703	1.325	992	-333
Externe financiering	655	279	239	-40
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	329	17
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	312	46
Bijdrage groepsvervoer	57	97	0	-97
Gemeentelijke bijdrage	*2.364*	*4.179*	*5.732*	1.554
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**5.385**	**6.458**	**7.605**	**1.146**
Brutomarge	1.578	1.575	1.535	-40
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	147	110
Gemeentelijke bijdrage	*1.417*	*1.466*	*1.979*	*513*
Subtotaal 'Werkplekken'	**3.031**	**3.078**	**3.662**	**584**
Subsidie Tozo vanuit Rijk	6.018			0
Gemeentelijke bijdrage	-196			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**5.823**	**0**	**0**	**0**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	*0*	*79*	*81*	*2*
Totale baten	**68.277**	**62.822**	**69.510**	**6.687**

Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	30.450	30.204	35.409	5.206
Loonkosten WSW	14.835	14.371	13.455	-915
Loonkosten Beschut Werk	703	660	968	309
Bbz2004	213	120	175	54
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.282	3.464	3.377	-86
Personeel 'Inkomen'	3.728	3.326	3.634	308
Overige bedrijfsvoeringskosten	757	1.063	1.080	17
Frictiekosten (incidenteel)	9	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	61	p.m.	63	63
Subtotaal 'inkomen'	**54.038**	**53.207**	**58.162**	**4.955**
Uitgaven re-integratie	855	1.239	1.831	592
Groepsvervoer	57	97	86	-11
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	3.607	3.945	4.327	382
Overige bedrijfsvoeringskosten	799	1.178	1.285	108
Frictiekosten (incidenteel)	9	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	59	p.m.	75	75
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**5.385**	**6.458**	**7.605**	**1.146**
Personeel doelgroep	228	216	226	10
Personeel 'Werkplekken'	1.672	2.230	2.614	384
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.099	632	776	144
Frictiekosten (incidenteel)	4	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	27	p.m.	46	46
Subtotaal 'Werkplekken'	**3.031**	**3.078**	**3.662**	**584**
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	4.899			0
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	995			0
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-71			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**5.823**	**0**	**0**	**0**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	79	81	2
Totale lasten	**68.277**	**62.822**	**69.510**	**6.687**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	450	367		-367
btw op balansposten	58			

Baten & lasten gemeente Tynaarlo

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	6.886	6.791	7.943	1.152
Rijksbijdrage WSW	1.634	1.374	1.319	-55
Loonkostensubsidie Beschut Werk	56	60	96	36
Detacheringsopbrengsten	432	481	215	-266
Bbz2004	15	16	38	22
Bijzondere bijstand & Meedoen	690	819	0	-819
Gemeentelijke bijdrage	*-17*	*523*	*1.139*	616
Subtotaal 'Inkomen'	**9.698**	**10.065**	**10.751**	**686**
Re-integratiebudget	465	404	274	-130
Externe financiering	135	62	46	-15
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-5
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	60	1
Bijdrage groepsvervoer	6	11	0	-11
Gemeentelijke bijdrage	*412*	*926*	*1.161*	235
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.142**	**1.529**	**1.604**	**75**
Brutomarge	324	348	160	-188
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	28	20
Gemeentelijke bijdrage	*291*	*324*	*497*	*173*
Subtotaal 'Werkplekken'	**623**	**679**	**685**	**6**
Subsidie Tozo vanuit Rijk	3.636			0
Gemeentelijke bijdrage	-113			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**3.523**	**0**	**0**	**0**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	*0*	*17*	*16*	*-2*
Totale baten	**14.985**	**12.291**	**13.056**	**765**

Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.230	6.548	7.418	870
Loonkosten WSW	1.661	1.571	1.400	-171
Loonkosten Beschut Werk	98	115	165	49
Bbz2004	83	43	57	15
Bijzondere bijstand & Meedoen	690	819	791	-29
Personeel 'Inkomen'	766	734	700	-34
Overige bedrijfsvoeringskosten	156	235	208	-27
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	13	p..m.	12	12
Subtotaal 'inkomen'	**9.698**	**10.065**	**10.751**	**686**
Uitgaven re-integratie	217	388	500	112
Groepsvervoer	6	11	9	-2
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	741	871	833	-37
Overige bedrijfsvoeringskosten	164	260	248	-12
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	12	p.m.	15	15
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.142**	**1.529**	**1.604**	**75**
Personeel doelgroep	47	48	24	-24
Personeel 'Werkplekken'	344	492	503	11
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	139	150	10
Frictiekosten (incidenteel)	1	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	6	p.m.	9	9
Subtotaal 'Werkplekken'	**623**	**679**	**685**	**6**
Levensonderhoud Tozo 1 + 2 + 3	3.092			0
Bedrijfskrediet Tozo 1 + 2 + 3	469			0
Debiteurenontvangsten Tozo 1 + 2 + 3	-38			0
Subtotaal 'Tozo-regeling'	**3.523**	**0**	**0**	**0**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	17	16	-2
Totale lasten	**14.985**	**12.291**	**13.056**	**765**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	106	80		-80
btw op balansposten	12			

5.4 Taakvelden: Baten & Lasten

Taakveld IV3	Baten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022
6.3	**Inkomensregelingen**	
	Budget Uitkeringen Participatiewet	47.953
	Bijzondere bijstand en minima	0
	Gemeentelijke bijdrage inkomensregelingen	9.391
	Subtotaal	***57.344***
6.4	**Begeleide Participatie**	
	Rijksbijdrage Wsw	16.066
	Loonkostensubsidie Beschut Werk	740
	Detacheringsopbrengsten	2.620
	Bruto marge	1.946
	Collectief vervoer	0
	Bijdrage personeel begeleiding beschut werk	424
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	-807
	Subtotaal	***20.989***
6.5	**Arbeidsparticipatie**	
	Bbz2004 (debiteuren kapitaalverstrekkingen)	183
	Re-integratiebudget	1.403
	Bijdrage personeel re-integratiebudget	446
	Bijdrage begeleiding trajecten	200
	Gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie	5.218
	Subtotaal	***7.451***
0.4	**Overhead**	
	Externe financiering	325
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	8.007
	Subtotaal	***8.332***
	Totale baten	**94.116**

Taakveld IV3	Lasten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022
6.3	**Inkomensregelingen**	
	Uitkeringen Participatiewet (incl. debiteuren)	45.108
	Loonkostensubsidies	3.615
	Bijzondere bijstand & minima	4.777
	Personeelslasten inkomensregelingen	3.845
	Subtotaal	***57.344***
6.4	**Begeleide Participatie**	
	Loonkosten Wsw	17.054
	Loonkosten Beschut Werk	1.267
	Collectief vervoer	109
	Sw-personeel	287
	Personeelslasten begeleide participatie	2.272
	Subtotaal	***20.989***
6.5	**Arbeidsparticipatie**	
	Bbz2004 (kapitaalverstrekkingen + LVT)	283
	Re-integratieactiviteiten	2.641
	Personeelslasten arbeidsparticipatie	4.526
	Subtotaal	***7.451***
0.4	**Overhead**	
	Personeelslasten overhead	3.709
	Overige bedrijfsvoeringskosten	4.513
	Geraamde bedrag voor onvoorzien	110
	Subtotaal	***8.332***
	Totale lasten	**94.116**
	Saldo	**0**

5.5 Geprognosticeerde balans 2022-2025

ACTIVA	bedragen x € 1000	31 december 2025	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022	31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa							
Materiële vaste activa		6.104	6.511	6.936	7.381	7.756	7.879
1. Investeringen in economisch nut							
1.0 Terreinen		132	132	132	132	132	132
1.1 verbouwing Baanzicht							
1.2 Gebouwen		5645	5879	6112	6346	6580	6814
1.3 inrichting Jasvastraat							
1.4 vervoermiddelen		13	28	43	58	43	
1.5 computers							
1.6 telefonie							
1.7 Transportmiddelen			1	3	4	5	6
1.8 Installaties		42	55	68	81	84	68
1.9 Machines		40	80	121	167	173	153
1.10 Werktuigen							
1.11 Inventaris		221	304	388	473	565	665
1.12 Automatisering		11	32	69	120	174	41
Totaal materiele vaste Activa		**6.104**	**6.511**	**6.936**	**7.381**	**7.756**	**7.879**
Financiële vaste activa		20	20	20	20	20	369
1.13 Geldleningen U/G Personeel							
1.14 Deelname in aandelenkapitaal		20	20	20	20	20	369
Totaal financiele vaste Activa		**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**369**
Vlottende activa							
2. Voorraden							62
2.1 bonnen webshop meedoen regeling						61	
2.2 Voorraad Grond- en hulpstoffen						1	
3. Liquide middelen		1.956	1.847	1.865	1.960	2.148	306
3.1 vooruitbetaalde kosten							
3.2 Kassen		3	3	3	3	3	3
3.3 BNG G-rekening		1700	1591	1609	1704	1892	50
3.4 ING-rekening		253	253	253	253	253	253

4. Vorderingen uitzettingen met een rente typische looptijd < dan 1 jaar		1.589		1.589		1.589		1.589		1.589		5.729
4.1 vorderingen op openbare lichamen	-652		-652		-652		-652		-652		-652	
4.2 vorderingen op openbare lichamen voorschotten	-10206		-10206		-10206		-10206		-10206		-10206	
4.3 vorderingen op bijstandsdebiteuren												
4.3.1 saldo nominatieve bijstandsdebiteuren	10743		10743		10743		10743		10743		10743	
af: 4.3.2 debiteuren met terugbetalingsverplichting Rijk	-5259		-5259		-5259		-5259		-5259		-5259	
af: 4.3.3 getroffen voorziening debiteuren	-1706		-1706		-1706		-1706		-1706		-1706	
Saldo bijstandsdebiteuren	3778		3778		3778		3778		3778		3778	
4.4 Fietsproject	13		13		13		13		13		13	
4.5 Handelsdebiteuren	520		520		520		520		520		520	
4.6 Vooruitbetaalde kosten												
4.7 Nog te ontvangen bedragen/nog te factureren	1000		1000		1000		1000		1000		2140	
4.8 Te vorderen BTW												
4.9 Vooruitbetaald netto loon												
4.10 Kruisposten	136		136		136		136		136		136	
4.11 Uitzettingen in Rijksschatkist	7000		7000		7000		7000		7000		10000	
Totaal vlottende activa		**3.545**		**3.436**		**3.454**		**3.549**		**3.737**		**6.097**
Totaal activa		**9.669**		**9.967**		**10.409**		**10.951**		**11.512**		**14.345**
PASSIVA	**bedragen x € 1000**	**31 december 2025**		**31 december 2024**		**31 december 2023**		**31 december 2022**		**31 december 2021**		**31 december 2020**
Vaste passiva												
5. Reserves												212
5.1 reserve bedrijfsvoering											212	
5. Voorziening		240		186		199		145		110		61
5.2 Voorziening onderhoud WAS22	240		186		199		145		110		61	
6. Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer		4.717		5.070		5.499		6.095		6.691		7.554
6.1 onderhandse leningen	4717		5070		5499		6095		6691		7554	
Totaal vaste passiva		**4.958**		**5.256**		**5.698**		**6.240**		**6.801**		**7.827**

Vlottende passiva												
7. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar		1.949		1.949		1.949		1.949		1.949		3.756
7.1 BNG bankrekening										1807		
7.2 crediteuren	1949		1949		1949		1949		1949		1949	
8. Overlopende passiva		2.762		2.762		2.762		2.762		2.762		2.762
8.1 kruisposten												
8.2 Af te dragen BTW	75		75		75		75		75		75	
8.3 nog te betalen kosten	929		929		929		929		929		929	
8.4 Vooruitontvangen Bedragen	1141		1141		1141		1141		1141		1141	
8.5 tussenrekeningen uitkeringenadm.	617		617		617		617		617		617	
Totaal vlottende passiva		**4.711**		**4.711**		**4.711**		**4.711**		**4.711**		**6.518**
Totaal passiva		**9.669**		**9.967**		**10.409**		**10.951**		**11.512**		**14.345**

5.6 Risicoparagraaf

Werk					
Onzekerheden / risico's	**Structureel / incidenteel**	**Toelichting**	**Begroting 2022**	**Actie**	**Financieel**
Coronavirus	Incidenteel	Het coronavirus is in 2020 uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen.	In 2020 is het coronavirus uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen. Op het moment van begroten zijn de eerste vaccinaties gezet en lijken de resultaten hiervan positief. Echter, wat de lange termijn ontwikkelingen zullen zijn, met mogelijke mutaties van het virus welke niet (genoeg) reageren op het vaccin, is op dit moment niet te voorspellen, maar het zet alle huidige ramingen in een onzeker daglicht. Bij het onderdeel Werk gaat het met name om een toename aan kosten op het gebied van re-integratie als wel om kosten voor personeel in het primair proces.	De kans is groot en de impact groot. Wij verantwoorden in 2021 maandelijks middels de GRIP4-rapportages. Fluctuaties in de kerncijfers van de organisatie zijn daarmee tijdig onder de aandacht.	p.m.
Opdrachtenportefeuille	Structureel	De brutomarge is afhankelijk van de opdrachtenportefeuille die vanuit de markt wordt binnengehaald en de bezetting van het personeel.	Wij gaan uit van een vergelijkbare opdrachtenportefeuille als in 2021, uiteraard gecorrigeerd voor de afname van de SW-populatie. Het is erg onzeker hoe de economie zich zal herstellen van de coronacrisis, maar veel opdrachten zijn voor langere tijd binnengehaald.	De kans is middel en de impact is hoog.	€ 200.000

Inkomen					
Onzekerheden / risico's	**Structureel / incidenteel**	**Toelichting**	**Begroting 2022**	**Actie**	**Financieel**
Coronavirus	Incidenteel	Het coronavirus is in 2020 uitgegroeid tot een	In 2020 is het coronavirus uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen. Op het moment van begroten zijn de eerste vaccinaties gezet en lijken de resultaten hiervan	De kans is groot en de impact groot. Wij verantwoorden in 2021 maandelijks middels de	p.m.

		pandemie met grote economische gevolgen.	positief. Echter, wat de lange termijn ontwikkelingen zullen zijn, met mogelijke mutaties van het virus welke niet (genoeg) reageren op het vaccin, is op dit moment niet te voorspellen, maar het zet alle huidige ramingen in een onzeker daglicht. Bij het onderdeel Inkomen gaat het om een toename aan kosten voor inkomensregelingen als wel om kosten voor personeel in het primaire proces.	GRIP4-rapportages. Fluctuaties in de kerncijfers van de organisatie zijn daarmee tijdig onder de aandacht.	
Budgetontwikkeling Uitkeringen Participatiewet	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het budget voor de uitkeringen is en blijft wispelturig en vaak niet toereikend. Het verdeelmodel, op basis waarvan het macrobudget wordt toebedeeld aan gemeenten, zorgt voor fluctuaties in het budget. Ondanks dat het verdeelmodel is uitontwikkeld, vindt jaarlijks een herijking plaats van de parameters die de kans op bijstand voorspellen, wat voor onzekerheid zorgt over de in de toekomst te ontvangen budgetten. Daarbij komt dat sinds de decentralisaties veel mensen met een arbeidshandicap in de Participatiewet zijn ingestroomd, waardoor beleidsmaatregelen naar verwachting minder snel een effect zullen sorteren. Tevens is nog onbekend wat de verdeling zal zijn van de extra coronamiddelen voor onze gemeenten.	De kans en impact zijn beiden hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 1.000.000
Budgetontwikkeling Rijksbijdrage Wsw	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het Rijk stelt jaarlijks middelen beschikbaar voor de financiering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Deze middelen vormen onderdeel van de Integratie-Uitkering Sociaal Domein bij het gemeentefonds. De middelen zijn daarmee voor gemeenten ontschot, net als de middelen voor re-integratie-ondersteuning van de doelgroep van de Participatiewet. In de Participatiewet ligt besloten dat deze Rijksbijdrage met ingang van 2015 jaarlijks afneemt. Die afname komt door het afsluiten van de Wsw voor nieuwe instroom, waardoor het aantal Wsw-ers vermindert.	De kans is middel en de impact is hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 200.000
Budgetontwikkeling Re-integratie	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het deel van de middelen bestemd voor de re-integratie van de ‘klassieke doelgroep’ zijn vanaf het jaar 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds. Dit betekent dat de gemeenten hier nog steeds budget voor ontvangen, echter wordt deze niet meer als aparte uitkering aan de gemeenten verstrekt. Deze overheveling naar de	De kans is middel en de impact is hoog. Wij houden hierover afstemming met onze gemeenten.	€ 250.000

			algemene middelen heeft als risico dat de hoogte van het budget niet goed meer te herleiden valt, en dat de keuze van besteding van deze gelden bij de gemeenten komt te liggen. Wij zien dat onze doelgroep een steeds grotere afstand heeft tot de arbeidsmarkt. Dit betekent dat er intensieve en langdurige begeleiding noodzakelijk is om tot resultaat te komen. De ontwikkeling van het cliëntenbestand in combinatie met de groei van het aantal Afspraakbanen en Beschut Werk zorgt voor een toename van het beroep op de middelen voor re-integratie. Het risico bestaat dat door de gemeenten beschikbaar gestelde middelen niet toereikend zijn om de dienstverlening te bieden die onze cliënten nodig hebben.		
Budgetontwikkeling Bbz2004	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	De financieringssystematiek van de Bbz2004 is per 2020 gewijzigd. Hiermee is een groter financieel risico bij de gemeenten komen te liggen. Er is op voorhand een bedrag voor levensvatbaarheidstoetsen in de algemene uitkering opgenomen. Dit bedrag is echter lager dan de historische uitgaven. Tevens is het risico op kapitaalverstrekkingen voor gemeenten sinds de wijziging vergroot. Slechts 25% wordt vergoed vanuit het Rijk, wat betekent dat gemeenten minimaal 75% van het verstrekte kapitaal moet zien terug te ontvangen, om financieel quitte te spelen. Uiteraard doen wij er alles aan om dit te realiseren, maar dit neemt niet weg dat het risico op een financieel nadeel is toegenomen.	De kans is middel en de impact is middel. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 150.000
Financiering structurele loonkostensubsidie	Structureel	De verdeling van de middelen voor de loonkostensubsidies wijzigt per 2022. Het doel hiervan is om de negatieve financiële prikkel in de huidige systematiek op te lossen.	Loonkostensubsidies worden momenteel gefinancierd uit het macrobudget Uitkeringen Participatiewet. Met ingang van 2022 wordt dit gewijzigd en wordt het budget voor loonkostensubsidies verdeeld op basis van realisaties. Er wordt hiertoe in 2021 een apart macrobudget vastgesteld en een nieuwe verdeelsystematiek ontworpen. Wat het effect hiervan zal zijn op de beschikbare budgetten van de Drentsche Aa-gemeenten is op dit moment nog onduidelijk.	De kans is groot en de impact groot. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien mogelijk sturen wij bij.	€ 300.000
Ontwikkeling uitkeringen	Structureel	De economische ontwikkeling is van groot belang voor het succes	Door de crisis zijn de vooruitzichten van de ontwikkeling van de werkloosheid en bijstandsaantallen somber. Wij houden	De kans is hoog en de impact hoog. Wij monitoren hiervoor de in-en uitstroom.	Een stijging/daling van 10 uitkeringen ten opzichte van de begroting brengt

		van de uitvoering van de Participatiewet. Deze bepaalt immers voor een groot deel de opnamecapaciteit van de arbeidsmarkt. De onvoorspelbaarheid van de economische ontwikkeling vormt daarom een risico voor zowel instroom als uitstroom.	rekening met een stijging van ruim 13%, conform raming van het CPB. De doelgroep verandert door de instroom van de Wsw en de (ex)Wajong. Het verhogen van de pensioengerechtigde leeftijd en de verkorting van de WW hebben hun invloed op de bijstandspopulatie. Het bestand verandert hierdoor. Het aandeel personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt is de laatste jaren flink toegenomen.		een stijging/daling van de lasten van ongeveer € 150.000 met zich mee.
Loonkosten WSW	Structureel	Door de afsluiting van de WSW is een verzwaring van het cliëntenbestand merkbaar. Er is hierdoor terugstroom vanuit begeleid werken naar SW-arbeidsovereenkomsten.	De terugstroom van de begeleid werkers leidt tot hogere kosten, omdat de loonsom door Werkplein Drentsche Aa zelf betaald wordt. Een deel van de verhoogde kosten wordt gecompenseerd doordat interne medewerkers omzet genereren.	De kans is middel en de impact middel.	€ 90.000
Cao SW	Incidenteel	De laatste cao Sw is reeds afgelopen per 1 januari 2021. Op het moment van begroten lopen de onderhandelingen over een nieuwe cao.	Het is niet duidelijk hoe de cao's er in 2021 uit gaan zien. Wij begroten de loonkosten Sw conform afspraak zonder indexering voor de cao.	De kans is hoog en de impact laag. In principe wordt de cao-stijging gecompenseerd door een hogere Rijksbijdrage Wsw.	€ 50.000
Cao Participatiewet	Structureel	De medewerkers nieuw beschut hebben geen eigen cao zoals de Sw-doelgroep deze wel kent.	Op het moment van begroten is er een akkoord bereikt over een cao Participatiewet, welke zijn intrede moet doen per 1 juli 2021. Daar waar onze huidige cliënten met een arbeidsbeperking al conform inlenersbeloning worden betaald, zal de cao Participatiewet naar verwachting geen financiële gevolgen hebben.	De kans en impact zijn beiden klein.	€ 50.000

Meedoen					
Onzekerheden / risico's	**Structureel / incidenteel**	**Toelichting**	**Begroting 2022**	**Actie**	**Financieel**
Coronavirus	Incidenteel	Het coronavirus is in 2020 uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen.	In 2020 is het coronavirus uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen. Op het moment van begroten zijn de eerste vaccinaties gezet en lijken de resultaten hiervan positief. Echter, wat de lange termijn ontwikkelingen zullen zijn, met mogelijke mutaties van het virus welke niet (genoeg) reageren op het vaccin, is op dit moment niet te voorspellen, maar het zet alle huidige ramingen in een onzeker daglicht. Bij het onderdeel Meedoen gaat het om een toename aan kosten voor meedoenregelingen als wel om kosten voor personeel in het primaire proces.	De kans is groot en de impact groot. Wij verantwoorden in 2021 maandelijks middels de GRIP4-rapportages. Fluctuaties in de kerncijfers van de organisatie zijn daarmee tijdig onder de aandacht.	p.m.

Organisatie					
Onzekerheden / risico's	**Structureel / incidenteel**	**Toelichting**	**Begroting 2022**	**Actie**	**Financieel**
Cao SGO	Incidenteel	De laatste cao SGO is reeds afgelopen per 1 januari 2021. Op het moment van begroten lopen de onderhandelingen over een nieuwe cao.	Het is niet duidelijk hoe de cao er in 2022 uit gaan zien. In de begroting hanteren wij de begrotingsrichtlijnen van de gemeente Assen.	De kans is hoog en de impact laag. Er ligt geen verwachting dat een nieuwe cao enorme salarisstijgingen teweeg brengt.	€ 100.000
Rechtmatigheids-verantwoording 2021	Structureel	Met ingang van de controle over het boekjaar 2021 wijzigt de rechtmatigheids-verantwoording van gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen. In tegenstelling tot voorgaande jaren geeft het college de rechtmatigheidsverklaring af	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen mogen door deze wetswijziging zelf het tolerantiepercentage bepalen (tussen de 0% en 3%). Op het moment van begroten is dit proces nog in volle gang. Het is raadzaam om als gemeenten éénzelfde tolerantiepercentage te hanteren. Wanneer gekozen wordt voor verschillende percentages, zal dit een forse verzwaring van de uit te voeren controlewerkzaamheden betekenen die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen.	De kans is middel en de impact hoog. Wij trekken samen met onze gemeenten op in dit proces.	€ 120.000

		in plaats van de externe accountant.			
Informatiebeveiliging	Structureel	Informatiebeveiliging staat steeds meer in de belangstelling en regelgeving wordt aangescherpt. Het gaat om diverse aspecten zoals bescherming van de gegevens, audits en I-bewustzijn. Wij moeten aan steeds strengere eisen voldoen, waaronder de AVG. Dit kan extra investeringen met zich meebrengen.	Het risico is en blijft aanwezig dat er extra financiële investeringen gedaan moeten worden om de informatieveiligheid te borgen.	De kans is laag, maar de impact middel. Door het instellen van de security officer en functionaris gegevensbescherming worden risico's zoveel mogelijk geborgd.	€ 80.000
Uitbreiding taken Wet Inburgering	Structureel	De Wet Inburgering treed in werking op 1 januari 2022. De gemeenten voeren de regie. WPDA vormt een belangrijke rol op het onderdeel werk en inkomen.	Er is geen extra formatieve ruimte ingerekend voor de uitvoering van de Wet Inburgering vanaf 1 januari 2022.	De kans is groot en de impact middel	€ 80.000
Terugkeer medewerker Politiek Verlof	Structureel	Een medewerker maakt gebruik van het politiek verlof. De gemeenteraads-verkiezingen in 2022 maken dat dit verlof ten einde kan komen.	Het is op het moment van begroten niet in te schatten wat de kansen zijn op een verlening van het politieke verlof.	De kans is middel en de impact is middel.	€ 115.000
Prestatieovereenkomst 2022	Incidenteel	De prestatieovereenkomst wordt voor 1 jaar vastgesteld. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de prestatieovereenkomst voor 2021 net vastgesteld.	Er is uitgegaan van de prestatieovereenkomst 2021 bij het opstellen van de begroting. Wijzigingen in de overeenkomst van 2022 die leiden tot een uitbreiding of intensivering van activiteiten zijn (financieel) niet verwerkt.	De kans is middel en de impact middel. Wij trekken samen met onze gemeenten op in dit proces.	€ 225.000
Externe financiering	Structureel	Wij zijn actief en succesvol in het genereren van externe	De uitbetaling van deze subsidies fluctueert en de hoogte van de bedragen van de nieuwe ESF-periode is nog	De kans is middel en de impact middel. Dit wordt	€ 150.000

		financiering zoals ESF subsidies. Hiermee financieren wij een deel van onze uitgaven op de bedrijfsvoering.	onzeker. De landelijke toekenning van het subsidiebedrag is op het moment van begroten nog niet bekend.	frequent onderzocht (ontvangsten en prognose) en indien nodig stellen wij onze verwachting bij.	
't Neije Hemelriek	Structureel	Wij zijn eigenaar van het pand aan de Houtvester Jansenweg 1 te Gasselte. Dit pand wordt verhuurd aan een uitbater van een paviljoen.	Plannen rondom de gebiedsontwikkeling binnen Aa en Hunze kunnen gevolgen hebben voor de huuropbrengsten en waardebepaling van het vastgoed.	De kans is hoog en de impact middel.	p.m.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die WPDA moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de begroting. De limiet voor WPDA in 2022 bedraagt daardoor € 7,7 miljoen.

Kasgeldlimiet	1-1-2022	1-4-2022	1-7-2022	1-10-2022	31-12-2022
Bepaling netto vlottende schuld					
Vlottende schuld					
* Rekening courant	€ 1.949.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.949.000
* Opgenomen kasgeldlening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Opgenomen roll over	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ 1.949.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.949.000
Vlottende middelen					
* Rekening courant	€ 2.144.546	€ -	€ -	€ -	€ 1.957.434
* Kasgeld	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
* Uitgezet deposito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ 2.147.546	€ -	€ -	€ -	€ 1.960.434
Netto vlottende schuld	€ 198.546-	€ -	€ -	€ -	€ 11.434-
ruimte(netto vl sch minus kasglim)	€ 7.916.030-	€ 7.717.484-	€ 7.717.484-	€ 7.717.484-	€ 7.728.918-
Begrotingstotaal	€ 94.115.657	€ 94.115.657	€ 94.115.657	€ 94.115.657	€ 94.115.657
Kasgeldlimiet 8,2 %	€ 7.717.484	€ 7.717.484	€ 7.717.484	€ 7.717.484	€ 7.717.484
kredietfaciliteit BNG	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2,5 miljoen. Bedoeling van de normering is om tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen, dat het renterisico uit hoofde van de renteaanpassingen en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

		jaarrekening 2020	begroting 2021	begroting 2022
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -	€ -	€ -
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -	€ -	€ -
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	€ -	€ -	€ -
3a	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ -	€ -	€ -
3b	Nieuwe verstrekte uitzettingen	€ -	€ -	€ -
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	€ -	€ -	€ -
5	Betaalde aflossingen	€ 884.862	€ 862.548	€ 595.881
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -	€ -	€ -
7	Renterisico op vaste schuld (2+6)	€ -	€ -	€ -
	Renterisiconorm			
8	Begrotingstotaal	€ 96.210.854	€ 86.123.258	€ 94.115.657
9	Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm	€ 19.242.171	€ 17.224.652	€ 18.823.131
	Toets rente risiconorm			
10	Renterisiconorm	€ 19.242.171	€ 17.224.652	€ 18.823.131
7	Renterisico op vaste schuld	€ -	€ -	€ -
11	Ruimte (+) c.q. Overschrijding(-) (10-7)	€ 19.242.171	€ 17.224.652	€ 18.823.131

Weerstandsvermogen

De reserve bedrijfsvoering is gemaximeerd tot 5% van de totale bedrijfsvoeringsbegroting. Conform besluit van het bestuur is de reserve in 2021 ingezet ter dekking van de transformatiekosten van dat jaar. Vanaf de begroting 2022 is er daardoor geen sprake meer van een reserve.

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

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

Kengetallen:	jaarrekening 2020	begroting 2021	begroting 2022
netto schuldquote	61,31%	56,13%	53,10%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61,31%	56,13%	53,10%
sovabiliteitsrisico	0,99%	1,07%	1,21%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

	jaarrekening 2020	begroting 2021	begroting 2022
Eigen vermogen	€ 211.987	€ -	€ -
Vreemd vermogen	€ 14.132.557	€ 11.512.054	€ 10.950.800
Totaal Vermogen	€ 14.344.544	€ 11.512.054	€ 10.950.800

EMU-saldo

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

bedragen * 1.000	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022
emu-saldo	-7.000	-1.041	-375

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud op het pand aan de W.A. Scholtenstraat 22 is een voorziening gevormd. In samenwerking met de gemeente Assen, die het beheer van het vastgoed voor WPDA uitvoert, heeft een volledige inspectie van het pand aan de W.A. Scholtenstraat plaatsgevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en is in kaart gebracht welke kosten de komende jaren gemaakt zullen gaan worden voor het groot onderhoud. De totale storting in de voorziening bedraagt voor de eerste vijf jaren € 61.000 per jaar. De verwachte kosten komen voort uit het MJOP. De verwachte eindstand van de voorziening in 2022 is € 144.663.

Voorziening groot onderhoud	jaarrekening 2020	begroting 2021	begroting 2022
Beginstand	€ -	€ 61.000	€ 110.036
Dotatie	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000
(Verwachte) onttrekking	€ -	€ 11.964	€ 26.373
Eindstand voorziening	**€ 61.000**	**€ 110.036**	**€ 144.663**

5.7 Financieel – gemeente Aa en Hunze

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	6.148	5.895	-253	175	*-427*	-243	-235	-173
Loonkosten Wsw	2.071	2.212	141	304	*-163*	94	50	-5
Beschut werk	78	134	56	47	*9*	63	70	77
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	589	37	-552	-625	*74*	-531	-511	-493
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	609	609	0	*609*	592	579	571
Re-integratie	137	310	174	-14	*188*	62	57	50
Bbz2004	35	51	16	9	*8*	16	16	16
Bedrijfsvoering	169	2.288	2.119	2.028	*91*	2.117	2.145	2.174
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	13	13	14	*-1*	14	14	14
	9.227	**11.550**	**2.324**	**1.937**	***387***	**2.184**	**2.184**	**2.232**

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	285	309	332	23
IOAW	25	27	24	-3
IOAZ	7	10	7	-3
Bbz2004 starters	2	2	2	-1
Bbz2004 gevestigden	2	4	2	-2
Zak- en kleedgeld	18	12	18	6
Subtotaal uitkeringen	**338**	**364**	**384**	**21**
Sociale Werkvoorziening (Aja)	79	82	74	-9
Nieuw Beschut	4	7	8	1

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

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	5.279	5.206	6.148	942
Rijksbijdrage WSW	2.319	2.119	2.071	-48
LKS Beschut	29	52	78	26
Detacheringsopbrengsten	369	385	338	-48
BBZ	5	20	35	15
BB& Meedoen	532	610	0	-610
Bijdrage gemeenten	*372*	*925*	*1.004*	*79*
Totale baten	**8.905**	**9.316**	**9.674**	**358**
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	4.865	5.084	5.561	478
Loonkostensubsidies	350	375	449	74
Loonkosten WSW	2.357	2.423	2.198	-225
Loonkosten Beschut	50	99	134	35
BBZ lasten	62	59	51	-8
Debiteuren (Bbz2004 + PW)	-118	-116	-121	-5
Alg. kosten	7	7	6	-1
BB&Meedoen	532	610	609	-1
Organisatie Personeel	654	588	598	11
Overige bedrijfsvoeringskosten	133	188	178	-10
Frictiekosten (incidenteel)	2			0
Transformatiekosten (incidenteel)	11	p.m.	10	10
Totale lasten	**8.905**	**9.316**	**9.674**	**358**

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Re-integratiebudget	328	229	137	-92
Ext. Financiering	115	49	39	-10
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	54	-1
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	51	4
Bijdrage groepsvervoer	9	16	0	-16
Bijdrage gemeenten	*401*	*739*	*979*	*240*
Totale baten	**960**	**1.136**	**1.261**	**125**
Lasten				
Uitgaven re-integratie	165	214	310	96
Collectief groepsvervoer	9	16	14	-2
Organisatie Personeel	633	697	712	15
Overige bedrijfsvoeringskosten	140	208	212	3
Frictiekosten (incidenteel)	2			0
Transformatiekosten (incidenteel)	10	p.m.	12	12
Totale lasten	**960**	**1.136**	**1.261**	**125**

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Brutomarge	277	278	251	-27
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	24	18
Bijdrage gemeenten	*249*	*259*	*327*	*68*
Totale baten	**532**	**544**	**603**	**59**
Lasten				
Organisatie Personeel	294	394	430	36
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	112	128	16
SW-personeel	40	38	37	-1
Frictiekosten (incidenteel)	1			0
Transformatiekosten (incidenteel)	5	p.m.	7	7
Totale lasten	**532**	**544**	**603**	**59**

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Externe financiering	115	49	39	-10
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	54	-1
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	51	4
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	24	18
Bijdrage gemeente	*1.849*	*2.028*	*2.119*	91
Totale baten	**2.077**	**2.186**	**2.288**	**102**
Lasten				
Personeel	1.581	1.692	1.741	49
Bedrijfsvoering	466	508	517	10
Taakstelling	0	-13	0	13
Frictiekosten (incidenteel)	4			0
Transformatiekosten (incidenteel)	26	p.m.	30	30
Totale lasten	**2.077**	**2.186**	**2.288**	**102**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	57	47		-47
btw op balansposten	10			

Meerjarenraming 2022-2025

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	6.148	6.029	5.942	5.882
Rijksbijdrage WSW	2.071	2.000	1.938	1.892
Loonkostensubsidie Beschut Werk	78	87	97	106
Detacheringsopbrengsten	338	315	294	274
Bbz2004	35	35	35	35
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*1.004*	*982*	*972*	*1.012*
Subtotaal 'Inkomen'	**9.674**	**9.449**	**9.278**	**9.201**
Re-integratiebudget	137	149	160	173
Externe financiering	39	39	39	39
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	56	57
Bijdrage begeleiding beschut werk	51	58	65	72
Bijdrage groepsvervoer	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*979*	*862*	*864*	*865*
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.261**	**1.164**	**1.185**	**1.206**
Brutomarge	251	251	251	251
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	24	25	25	25
Gemeentelijke bijdrage	*327*	*327*	*334*	*341*
Subtotaal 'Werkplekken'	**603**	**602**	**609**	**617**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	13	14	14	14
Totale baten	**11.550**	**11.228**	**11.086**	**11.038**

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.895	5.787	5.707	5.709
Loonkosten WSW	2.198	2.081	1.974	1.873
Loonkosten Beschut Werk	134	150	166	183
Bbz2004	51	51	51	51
Bijzondere bijstand & Meedoen	609	592	579	571
Personeel 'Inkomen'	598	608	618	627
Overige bedrijfsvoeringskosten	178	181	183	186
Transformatiekosten (incidenteel)	10			
Subtotaal 'inkomen'	**9.674**	**9.449**	**9.278**	**9.201**
Uitgaven re-integratie	310	211	217	223
Groepsvervoer	14	14	14	14
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	712	724	735	747
Overige bedrijfsvoeringskosten	212	215	218	222
Transformatiekosten (incidenteel)	12			
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.261**	**1.164**	**1.185**	**1.206**
Personeel doelgroep	37	35	33	32
Personeel 'Werkplekken'	430	437	444	451
Overige bedrijfsvoeringskosten	128	130	132	134
Transformatiekosten (incidenteel)	7			
Subtotaal 'Werkplekken'	**603**	**602**	**609**	**617**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	13	14	14	14
Totale lasten	**11.550**	**11.228**	**11.086**	**11.038**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

5.8 Financieel – gemeente Assen

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	33.862	35.409	1.547	1.683	*-136*	1.476	1.555	1.837
Loonkosten Wsw	12.676	13.541	865	1.806	*-940*	578	304	-30
Beschut werk	566	968	403	314	*88*	445	487	529
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.602	226	-3.376	-3.539	*163*	-3.247	-3.126	-3.015
Bijzondere bijstand & minimabeleid*	0	3.377	3.377	0	*3.377*	3.288	3.224	3.190
Re-integratie	992	1.831	839	-86	*925*	205	174	131
Bbz2004	110	175	64	20	*45*	64	64	64
Bedrijfsvoering	1.027	13.900	12.873	11.479	*1.394*	12.858	13.031	13.207
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	81	81	79	*2*	82	84	85
	52.836	**69.510**	**16.674**	**11.755**	***4.919***	**15.749**	**15.796**	**15.998**

** in de raming van de lasten van de gemeente Assen, zijn de meedoenwebshop en witgoedregeling buiten de begroting 2022 gelaten. Dit conform collegebesluit van de gemeente.*

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	1.810	1.828	2.096	268
IOAW	92	100	88	-13
IOAZ	7	6	7	1
Bbz2004 starters	13	17	13	-5
Bbz2004 gevestigden	9	14	11	-3
Zak- en kleedgeld	138	129	138	9
Subtotaal uitkeringen	**2.069**	**2.094**	**2.351**	**257**
Sociale Werkvoorziening (Aja)	498	489	450	-39
Nieuw Beschut	38	51	58	7

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

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	28.961	28.561	33.862	5.301
Rijksbijdrage WSW	14.597	12.565	12.676	111
LKS Beschut	404	345	566	220
Deta	2.105	2.180	2.067	-113
BBZ	18	60	110	50
BB& Meedoen	3.282	3.464	0	-3.464
Bijdrage gemeenten	*4.671*	*6.031*	*8.881*	*2.850*
Totale baten	**54.038**	**53.207**	**58.162**	**4.955**
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	29.059	28.500	33.291	4.792
Loonkostensubsidie	2.001	2.090	2.736	646
Loonkosten WSW	14.835	14.371	13.455	-915
Loonkosten Beschut	703	660	968	309
BBZ Lasten	213	120	175	54
Debiteuren (Bbz2004 + PW)	-643	-405	-644	-239
Alg. kosten	33	19	26	7
BB&Meedoen	3.282	3.464	3.377	-86
Organisatie Personeel	3.728	3.326	3.634	308
Overige bedrijfsvoeringskosten	757	1.063	1.080	17
Frictiekosten (incidenteel)	9			0
Transformatiekosten (incidenteel)	61	p.m.	63	63
Totale lasten	**54.038**	**53.207**	**58.162**	**4.955**

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Re-integratiebudget	1.703	1.325	992	-333
Ext. Financiering	655	279	239	-40
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	329	17
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	312	46
Bijdrage groepsvervoer	57	97	0	-97
Bijdrage gemeenten	*2.364*	*4.179*	*5.732*	*1.554*
Totale baten	**5.385**	**6.458**	**7.605**	**1.146**
Lasten				
Uitgaven re-integratie	855	1.239	1.831	592
Collectief groepsvervoer	57	97	86	-11
Organisatie Personeel	3.607	3.945	4.327	382
Overige bedrijfsvoeringskosten	799	1.178	1.285	108
Frictiekosten (incidenteel)	9			0
Transformatiekosten (incidenteel)	59	p.m.	75	75
Totale lasten	**5.385**	**6.458**	**7.605**	**1.146**

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Brutomarge	1.578	1.575	1.535	-40
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	147	110
Bijdrage gemeenten	*1.417*	*1.466*	*1.979*	*513*
Totale baten	**3.031**	**3.078**	**3.662**	**584**
Lasten				
Organisatie Personeel	1.672	2.230	2.614	384
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.099	632	776	144
SW-personeel	228	216	226	10
Frictiekosten (incidenteel)	4			0
Transformatiekosten (incidenteel)	27	p.m.	46	46
Totale lasten	**3.031**	**3.078**	**3.662**	**584**

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Externe financiering	655	279	239	-40
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	329	17
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	312	46
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	147	110
Bijdrage gemeente	*10.533*	*11.479*	*12.872*	1.393
Totale baten	**11.832**	**12.373**	**13.900**	**1.527**
Lasten				
Personeel	9.007	9.572	10.575	1.003
Bedrijfsvoering	2.655	2.873	3.141	269
Taakstelling	0	-72	0	72
Frictiekosten (incidenteel)	23			0
Transformatiekosten (incidenteel)	147	p.m.	184	184
Totale lasten	**11.832**	**12.373**	**13.900**	**1.527**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	325	266		-266
btw op balansposten	58			

Meerjarenraming 2022-2025

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	33.862	33.209	32.727	32.396
Rijksbijdrage WSW	12.676	12.244	11.863	11.579
Loonkostensubsidie Beschut Werk	566	621	676	731
Detacheringsopbrengsten	2.067	1.929	1.800	1.679
Bbz2004	110	110	110	110
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*8.881*	*8.625*	*8.615*	*8.768*
Subtotaal 'Inkomen'	**58.162**	**56.737**	**55.792**	**55.264**
Re-integratiebudget	992	1.077	1.156	1.246
Externe financiering	239	239	239	239
Bijdrage personeel re-integratiebudget	329	334	339	345
Bijdrage begeleiding beschut werk	312	355	397	440
Bijdrage groepsvervoer	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*5.733*	*5.065*	*5.077*	*5.079*
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**7.605**	**7.070**	**7.209**	**7.349**
Brutomarge	1.535	1.535	1.535	1.535
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	147	150	152	155
Gemeentelijke bijdrage	*1.979*	*1.976*	*2.020*	*2.066*
Subtotaal 'Werkplekken'	**3.662**	**3.661**	**3.708**	**3.756**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	81	82	84	85
Totale baten	**69.510**	**67.551**	**66.792**	**66.454**

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	35.409	34.684	34.283	34.232
Loonkosten WSW	13.455	12.736	12.082	11.464
Loonkosten Beschut Werk	968	1.066	1.163	1.260
Bbz2004	175	175	175	175
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.377	3.288	3.224	3.190
Personeel 'Inkomen'	3.634	3.692	3.751	3.811
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.080	1.097	1.114	1.132
Transformatiekosten (incidenteel)	63			
Subtotaal 'inkomen'	**58.162**	**56.737**	**55.792**	**55.264**
Uitgaven re-integratie	1.831	1.282	1.329	1.377
Groepsvervoer	86	86	86	86
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	4.327	4.396	4.467	4.538
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.285	1.306	1.327	1.348
Transformatiekosten (incidenteel)	75			
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**7.605**	**7.070**	**7.209**	**7.349**
Personeel doelgroep	226	217	209	200
Personeel 'Werkplekken'	2.614	2.655	2.698	2.741
Overige bedrijfsvoeringskosten	776	789	801	814
Transformatiekosten (incidenteel)	46			
Subtotaal 'Werkplekken'	**3.662**	**3.661**	**3.708**	**3.756**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	81	82	84	85
Totale lasten	**69.510**	**67.551**	**66.792**	**66.454**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

5.9 Financieel – gemeente Tynaarlo

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	7.943	7.418	-525	-229	*-296*	-592	-602	-561
Loonkosten Wsw	1.319	1.409	90	197	*-107*	60	32	-3
Beschut werk	96	165	69	55	*14*	83	97	111
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	375	24	-351	-781	*430*	-338	-326	-314
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	791	791	0	*791*	768	751	741
Re-integratie	274	500	226	-16	*242*	22	7	-10
Bbz2004	38	57	19	13	*6*	19	19	19
Bedrijfsvoering	198	2.677	2.479	2.533	*-54*	2.476	2.510	2.543
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	16	17	*-2*	16	16	16
	10.243	**13.056**	**2.812**	**1.790**	***1.023***	**2.513**	**2.503**	**2.542**

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Uitkeringen Participatiewet	343	358	411	52
IOAW	37	48	35	-13
IOAZ	5	2	5	3
Bbz2004 starters	6	5	6	1
Bbz2004 gevestigden	4	5	5	0
Zak- en kleedgeld	93	87	93	6
Subtotaal uitkeringen	**488**	**504**	**555**	**50**
Sociale Werkvoorziening (Aja)	56	53	47	-7
Nieuw Beschut	6	13	15	2

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

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	6.886	6.791	7.943	1.152
Rijksbijdrage WSW	1.634	1.374	1.319	-55
LKS Beschut	56	60	96	36
Deta	432	481	215	-266
BBZ	15	16	38	22
BB& Meedoen	690	819	0	-819
Bijdrage gemeenten	*-17*	*523*	*1.139*	*616*
Totale baten	**9.698**	**10.065**	**10.751**	**686**
Lasten				
Uitkeringen Participatiewet	6.248	6.323	7.293	970
Loonkostensubsidie	289	352	429	77
Loonkosten WSW	1.661	1.571	1.400	-171
Loonkosten Beschut	98	115	165	49
BBZ Lasten	83	43	57	15
Debiteuren (Bbz2004 + PW)	-319	-130	-314	-184
Alg. kosten	12	3	10	7
BB&Meedoen	690	819	791	-29
Organisatie Personeel	766	734	700	-34
Overige bedrijfsvoeringskosten	156	235	208	-27
Frictiekosten (incidenteel)	2			0
Transformatiekosten (incidenteel)	13	p..m.	12	12
Totale lasten	**9.698**	**10.065**	**10.751**	**686**

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Re-integratiebudget	465	404	274	-130
Ext. Financiering	135	62	46	-15
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-5
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	60	1
Bijdrage groepsvervoer	6	11	0	-11
Bijdrage gemeenten	*412*	*926*	*1.161*	*235*
Totale baten	**1.142**	**1.529**	**1.604**	**75**
Lasten				
Uitgaven re-integratie	217	388	500	112
Collectief groepsvervoer	6	11	9	-2
Organisatie Personeel	741	871	833	-37
Overige bedrijfsvoeringskosten	164	260	248	-12
Frictiekosten (incidenteel)	2			0
Transformatiekosten (incidenteel)	12	p.m.	15	15
Totale lasten	**1.142**	**1.529**	**1.604**	**75**

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Brutomarge	324	348	160	-188
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	28	20
Bijdrage gemeenten	*291*	*324*	*497*	*173*
Totale baten	**623**	**679**	**685**	**6**
Lasten				
Organisatie Personeel	344	492	503	11
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	139	150	10
SW-personeel	47	48	24	-24
Frictiekosten (incidenteel)	1			0
Transformatiekosten (incidenteel)	6	p.m.	9	9
Totale lasten	**623**	**679**	**685**	**6**

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil Begroting 2022-2021
Baten				
Externe financiering	135	62	46	-15
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-5
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	60	1
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	28	20
Bijdrage gemeente	*2.165*	*2.533*	*2.479*	-54
Totale baten	**2.431**	**2.731**	**2.677**	**-54**
Lasten				
Personeel	1.851	2.112	2.037	-76
Bedrijfsvoering	546	634	605	-29
Taakstelling	0	-16	0	16
Frictiekosten (incidenteel)	5			0
Transformatiekosten (incidenteel)	30	p.m.	35	35
Totale lasten	**2.431**	**2.731**	**2.677**	**-54**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**
bedragen exclusief btw	67	59		-59
btw op balansposten	12			

Meerjarenraming 2022-2025

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	7.943	7.790	7.677	7.599
Rijksbijdrage WSW	1.319	1.274	1.234	1.205
Loonkostensubsidie Beschut Werk	96	115	133	152
Detacheringsopbrengsten	215	201	187	175
Bbz2004	38	38	38	38
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*1.139*	*1.050*	*1.037*	*1.075*
Subtotaal 'Inkomen'	**10.751**	**10.468**	**10.307**	**10.244**
Re-integratiebudget	274	296	318	342
Externe financiering	46	46	46	46
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	64	65	66
Bijdrage begeleiding beschut werk	60	68	76	85
Bijdrage groepsvervoer	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	*1.161*	*950*	*944*	*935*
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.604**	**1.425**	**1.450**	**1.474**
Brutomarge	160	160	160	160
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	28	29	29	30
Gemeentelijke bijdrage	*497*	*497*	*506*	*515*
Subtotaal 'Werkplekken'	**685**	**686**	**695**	**705**
Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien	16	16	16	16
Totale baten	**13.056**	**12.595**	**12.468**	**12.439**

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	7.418	7.198	7.075	7.039
Loonkosten WSW	1.400	1.325	1.257	1.193
Loonkosten Beschut Werk	165	197	230	262
Bbz2004	57	57	57	57
Bijzondere bijstand & Meedoen	791	768	751	741
Personeel 'Inkomen'	700	711	722	734
Overige bedrijfsvoeringskosten	208	211	215	218
Transformatiekosten (incidenteel)	12			
Subtotaal 'inkomen'	**10.751**	**10.468**	**10.307**	**10.244**
Uitgaven re-integratie	500	318	325	332
Groepsvervoer	9	9	9	9
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	833	847	860	874
Overige bedrijfsvoeringskosten	248	252	256	260
Transformatiekosten (incidenteel)	15			
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	**1.604**	**1.425**	**1.450**	**1.474**
Personeel doelgroep	24	22	21	20
Personeel 'Werkplekken'	503	511	520	528
Overige bedrijfsvoeringskosten	150	152	154	157
Transformatiekosten (incidenteel)	9			
Subtotaal 'Werkplekken'	**685**	**686**	**695**	**705**
Geraamde bedrag voor onvoorzien	16	16	16	16
Totale lasten	**13.056**	**12.595**	**12.468**	**12.439**
Totale baten minus totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

5.10 Vergelijkende tabellen btw

Gemeente Aa en Hunze

Bruto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	6.148	5.895	-253	175	*-427*	-243	-235	-173
Loonkosten Wsw	2.071	2.212	141	304	*-163*	94	50	-5
Beschut werk	78	134	56	47	*9*	63	70	77
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	589	37	-552	-625	*74*	-531	-511	-493
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	609	609	0	*609*	592	579	571
Re-integratie	137	310	174	0	*174*	62	57	50
Bbz2004	35	51	16	13	*4*	16	16	16
Bedrijfsvoering	169	2.288	2.119	2.076	*44*	2.117	2.145	2.174
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	13	13	14	*-1*	14	14	14
	9.227	**11.550**	**2.324**	**2.003**	***321***	**2.184**	**2.184**	**2.232**
Compensabele btw				*65*	*-65*			

Netto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	6.148	5.895	-253	175	*-427*	-243	-235	-173
Loonkosten Wsw	2.071	2.212	141	304	*-163*	94	50	-5
Beschut werk	78	134	56	47	*9*	63	70	77
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	589	37	-552	-625	*74*	-531	-511	-493
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	609	609	0	*609*	592	579	571
Re-integratie	137	310	174	-14	*188*	62	57	50
Bbz2004	35	51	16	9	*8*	16	16	16
Bedrijfsvoering	169	2.288	2.119	2.028	*91*	2.117	2.145	2.174
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	13	13	14	*-1*	14	14	14
	9.227	**11.550**	**2.324**	**1.937**	***387***	**2.184**	**2.184**	**2.232**

Gemeente Assen

Bruto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	33.862	35.409	1.547	1.683	*-136*	1.476	1.555	1.837
Loonkosten Wsw	12.676	13.541	865	1.806	*-940*	578	304	-30
Beschut werk	566	968	403	314	*88*	445	487	529
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.602	226	-3.376	-3.539	*163*	-3.247	-3.126	-3.015
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.377	3.377	0	*3.377*	3.288	3.224	3.190
Re-integratie	992	1.831	839	0	*839*	205	174	131
Bbz2004	110	175	64	34	*31*	64	64	64
Bedrijfsvoering	1.027	13.900	12.873	11.745	*1.128*	12.858	13.031	13.207
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	81	81	79	*2*	82	84	85
	52.836	**69.510**	**16.674**	**12.122**	***4.552***	**15.749**	**15.796**	**15.998**
Compensabele btw				*367*	*-367*			

Netto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	33.862	35.409	1.547	1.683	*-136*	1.476	1.555	1.837
Loonkosten Wsw	12.676	13.541	865	1.806	*-940*	578	304	-30
Beschut werk	566	968	403	314	*88*	445	487	529
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.602	226	-3.376	-3.539	*163*	-3.247	-3.126	-3.015
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.377	3.377	0	*3.377*	3.288	3.224	3.190
Re-integratie	992	1.831	839	-86	*925*	205	174	131
Bbz2004	110	175	64	20	*45*	64	64	64
Bedrijfsvoering	1.027	13.900	12.873	11.479	*1.394*	12.858	13.031	13.207
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	81	81	79	*2*	82	84	85
	52.836	**69.510**	**16.674**	**11.755**	***4.919***	**15.749**	**15.796**	**15.998**

Gemeente Tynaarlo

Bruto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	7.943	7.418	-525	-229	*-296*	-592	-602	-561
Loonkosten Wsw	1.319	1.409	90	197	*-107*	60	32	-3
Beschut werk	96	165	69	55	*14*	83	97	111
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	375	24	-351	-781	*430*	-338	-326	-314
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	791	791	0	*791*	768	751	741
Re-integratie	274	500	226	0	*226*	22	7	-10
Bbz2004	38	57	19	18	*1*	19	19	19
Bedrijfsvoering	198	2.677	2.479	2.592	*-113*	2.476	2.510	2.543
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	16	17	*-2*	16	16	16
	10.243	**13.056**	**2.812**	**1.869**	***943***	**2.513**	**2.503**	**2.542**
Compensabele btw				*80*	*-80*			

Netto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	7.943	7.418	-525	-229	*-296*	-592	-602	-561
Loonkosten Wsw	1.319	1.409	90	197	*-107*	60	32	-3
Beschut werk	96	165	69	55	*14*	83	97	111
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	375	24	-351	-781	*430*	-338	-326	-314
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	791	791	0	*791*	768	751	741
Re-integratie	274	500	226	-16	*242*	22	7	-10
Bbz2004	38	57	19	13	*6*	19	19	19
Bedrijfsvoering	198	2.677	2.479	2.533	*-54*	2.476	2.510	2.543
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	16	17	*-2*	16	16	16
	10.243	**13.056**	**2.812**	**1.790**	***1.023***	**2.513**	**2.503**	**2.542**

WPDA

Bruto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	47.953	48.722	769	1.629	*-859*	641	718	1.103
Loonkosten Wsw	16.066	17.163	1.097	2.307	*-1.211*	733	386	-38
Beschut werk	740	1.267	527	417	*110*	590	653	716
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	4.566	287	-4.279	-4.946	*667*	-4.116	-3.964	-3.822
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.777	4.777	0	*4.777*	4.647	4.554	4.503
Re-integratie	1.403	2.641	1.239	0	*1.239*	289	238	171
Bbz2004	183	283	99	64	*35*	99	99	99
Bedrijfsvoering	1.395	18.866	17.471	16.413	*1.058*	17.451	17.685	17.924
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	110	110	*0*	112	114	115
	72.305	**94.116**	**21.810**	**15.994**	***5.816***	**20.446**	**20.483**	**20.772**
Compensabele btw				*512*	*-512*			

Netto bedragen begroting 2021

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2022	Bijdrage begroting 2021	Verschil bijdr. begroting 2022 - 2021	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025
Uitkeringen Participatiewet	47.953	48.722	769	1.629	*-859*	641	718	1.103
Loonkosten Wsw	16.066	17.163	1.097	2.307	*-1.211*	733	386	-38
Beschut werk	740	1.267	527	417	*110*	590	653	716
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	4.566	287	-4.279	-4.946	*667*	-4.116	-3.964	-3.822
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.777	4.777	0	*4.777*	4.647	4.554	4.503
Re-integratie	1.403	2.641	1.239	-116	*1.355*	289	238	171
Bbz2004	183	283	99	41	*59*	99	99	99
Bedrijfsvoering	1.395	18.866	17.471	16.041	*1.431*	17.451	17.685	17.924
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	110	110	*0*	112	114	115
	72.305	**94.116**	**21.810**	**15.482**	***6.328***	**20.446**	**20.483**	**20.772**