WERKZAAK RIVIERENLAND

Talent werkt voor Rivierenland



jaarrekening 2022

1 Inhoud

1	Inhoud	2
2	Voorwoord	4
3	Bestuurlijke samenvatting	7
4	In één oogopslag	12
5	Leeswijzer	14
6	Programma verantwoording	15
	6.1 Programma bestuur en beleid	15
	6.2 Programma Participatie	23
	6.3 Wet sociale werkvoorziening	27
	6.4 Beschut werk	28
	6.5 Inkomensvoorziening	31
	6.6 Overhead	34
	6.7 Algemene dekkingsmiddelen	36
7	Paragrafen	37
	7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	37
	7.2 Financiering	45
	7.3 Onderhoud kapitaalgoederen	48
	7.4 Bedrijfsvoering	49
	7.5 Verbonden partijen	56
8	Jaarrekening 2022	60
	8.1 Balans per 31 december	60
	8.2 Toelichting op de balans	62
	8.3 Waarderingsgrondslagen	72
	8.4 Overzicht van baten en lasten	75
	8.5 Toelichting op de baten en lasten	78
	8.6 Investeringskredieten	89
	8.7 Projecten 2022	90
	8.8 Begrotingsrechtmatigheid	91
	8.9 Incidentele baten en lasten	93
	8.10 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	95
9	Wet normering topinkomens	96
10	Bijlagen	100
	10.1 Sisa Verantwoording	100
	10.2 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	103
	10.3 Aantallen per 31 december 2022	104
	10.4 Effect balans inkomensdebiteuren	105
	10.5 Overzicht naar taakveld	106
	10.6 Verdeling bedrijfsvoeringskosten	107

11 Jaarrekening 2022 Stichting Werkzaak Plus 108
11.1 Bestuursverslag 108
11.2 Waarderingsgrondslagen En Bepaling Van Het Resultaat 110
11.3 Balans per 31 december 2022 111
11.4 Resultatenrekening 2022 112
11.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022 112
11.6 Toelichting op resultatenrekening 2022 113
12 Jaarrekening 2022 stichting Flex & Zeker 116
12.1 Bestuursverslag 116
12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat 117
12.3 Balans per 31 december 2022 119
12.4 Resultatenrekening 2022 120
12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022 120
12.6 Toelichting op resultatenrekening 2022 123
13 Lijst met afkortingen 124

Succes verhalen

Ervaring van ver in Rivierenland benut 6
Exoskelet op maat 9
Werken én ontwikkelen 18
Inmiddels genoeg ervaring om te kunnen opmerken dat het allemaal een stuk fijner en soepeler verloopt 30
Technologie maakt werk makkelijker 54
Wie een kans biedt krijgt een nieuwe medewerker 63
Willen en lukken met leerwerkroute 71
Van stage naar werkplek 76
Riek en zeepfabriek Siderius 95
Werkzaak werkt samen met Eliz in Company 98
Al 10 jaar op de goede plek 109

2 Voorwoord

We hebben systemen en wetten om een samenleving in balans te houden en aan iedereen bestaansrecht te garanderen. De wetgeving en de wijze van uitvoering moeten in lijn zijn met de bedoeling. Het terugbrengen van de menselijke maat is op dit moment een belangrijk onderwerp in de landelijke politiek en we zien al wat aanpassing van wetgeving. Het is fijn dat er meer ruimte voor de menselijke maat komt. Minstens zo belangrijk is het om al bestaande ruimte goed te benutten en, voorbij regels, naar de mens te kijken. Want er is geen wet die dat kan, dat moeten wij als uitvoerders van de wetten doen.

"Technologie zet mensen in hun kracht en biedt de juiste ondersteuning. Ze werken zonder begeleider met een technologie als een smart beamer.

Door deze meerwaarde van inclusieve technologie kan het economisch rendabel zijn voor werkgevers."

Voor Werkzaak Rivierenland is de mens altijd al het vertrekpunt aan wie we maatwerk aanbieden om iemands ontwikkeling te starten of aan te jagen. We zoeken vervolgens ruimte in de regelgeving en realiseren successen door samen te werken. Vanaf de start zetten wij bijvoorbeeld loonkostensubsidies in, waar het grootste deel van Nederland dit nog mondjesmaat deed. Juist deze keuze draagt nog steeds bij aan onze succesvolle resultaten waarmee we landelijk hoog scoren. Deze politiek maatschappelijk discussie moedigt ons aan om door te gaan en onze aanpak nog verder te optimaliseren.

Aandacht, een luisterend oor, je talenten en belemmering in beeld brengen, op basis daarvan met je werkcoach je plan van aanpak maken en stap voor stap uitvoeren. Dat is de route die we werkzoekenden bieden. Wie snel kan, doet dit snel. In de huidige arbeidsmarkt vinden gelukkig heel veel mensen snel en vaak ook zelfstandig hun baan. Wie bij Werkzaak aanklopt heeft belemmeringen te overwinnen om bij zijn talenten te komen. Wij kijken naar wat iemand wel kan of kan ontwikkelen. Met die kwaliteiten begeleiden we mensen naar werkgevers. Tegelijkertijd begeleiden we de werkgever om de waarde van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te zien. Als ook een werkgever wat aanpast, kunnen meer mensen bij bedrijven en organisaties aan de slag. We innoveren met de inzet van technologie om moeilijk werk makkelijker te maken. Daardoor kunnen meer mensen het werk doen.

Dat werk moet dan natuurlijk wel lonend zijn en een stabiele financiële basis bieden zodat er geen stress over geld is. Want juist dan is er ook ruimte voor meedoen en ontwikkelen en kunnen grotere problemen voorkomen worden. In 2022 werd de armoedeproblematiek extra zichtbaar. Mensen die aan het werk gaan, moeten alert zijn op veranderingen in zorgtoeslag, huurtoeslag en de ondersteuning van de voedselbank.

Juist het verminderen van loketten is een droom van mij voor de inwoners. Wat is de reden dat we het bestaan zo moeilijk maken en zo makkelijk voor de mensen die meer geld verdienen.

Juist het minimumloon is nu niet meer toereikend. Dat is toch raar! Het heet niets voor niets minimum. Wat is dan de reden dat iemand nog steeds meer loketten af moet om in zijn of haar bestaan te voorzien?

Graag zou Werkzaak samen met gemeenten ontdekken en ook hier innoveren. Hoe kunnen we binnen de regio al gaan ontschotten. Ik droom over minimaregelingen die direct via de uitkering worden betaald. Wie durft een experiment aan?

Elfriede Boer,
directeur Werkzaak Rivierenland



Ervaring van ver in Rivierenland benut

Mohamed was in Syrië keukenmonteur. Die kennis kwam goed van pas bij Middelkoop Culemborg. Mohamed startte met een taalstage en dat beviel beide partijen goed. Mohamed kreeg een vaste baan en volgt nu nog Nederlandse les in de avonduren.

Werkgever: 'We hadden nog geen ervaring met statushouders. Via Werkzaak hebben wij nu een goede en ervaren medewerker en bieden we Mohamed en zijn gezin weer toekomstperspectief. En dat sluit mooi aan op onze visie: Middelkoop, dát zijn we samen! Mohamed is een fantastische medewerker. Voor mij blinkt hij uit in zijn doorzettingsvermogen. Hij is er altijd, werkt hard en heeft altijd een lach op zijn gezicht.'

3 Bestuurlijke samenvatting

Iedereen doet mee in de samenleving. Werkzaak begeleidt mensen bij het vinden en behouden van werk. Dit gaat van instroom via ontwikkeling, groepsplaatsingen en detacheringen met loonkostensubsidie naar uiteindelijke duurzame uitstroom bij werkgevers in de regio. We bieden inkomensondersteuning waar nodig.

Werkzaak ontwikkelt en verbetert continu haar dienstverlening met het oog op de toekomst. Onze ambitie Iedereen doet mee vormt de basis. We innoveren binnen de zeven strategische thema's uit het meerjarenbeleidsplan: technologie, sociaal ondernemerschap, circulaire economie, welvaartverdeling, geluk, leven lang leren en migratie.

Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt is het denken in maatschappelijke baten, naast financiële baten, vergroot. De doorontwikkeling van technologie gaat razendsnel. Dit biedt kansen voor onze doelgroep. Door de inzet van subsidies (zoals Regio Deal en UWV Challenge) en het innovatiebudget van Werkzaak kunnen we investeren in dit soort vernieuwingen.

Onze doelgroep zijn mensen met complexe problematiek. De groep die we bedienen wordt complexer. Complexer in de zin van afstand tot de arbeidsmarkt, schulden, taalachterstand, psychische kwetsbaarheid en combinaties van problemen.

Van de groep bijstandsgerechtigden heeft naar schatting 40 procent psychische klachten. In het eerste kwartaal van 2022 is het plan van aanpak Sterk door werk regio Rivierenland ondertekend. In dit plan bundelen GGZ-instellingen, RIBW, gemeenten, UWV en Werkzaak Rivierenland de krachten om meer mensen met een onderkende psychische of psychiatrische aandoening aan het werk te krijgen en duurzaam aan het werk te houden.

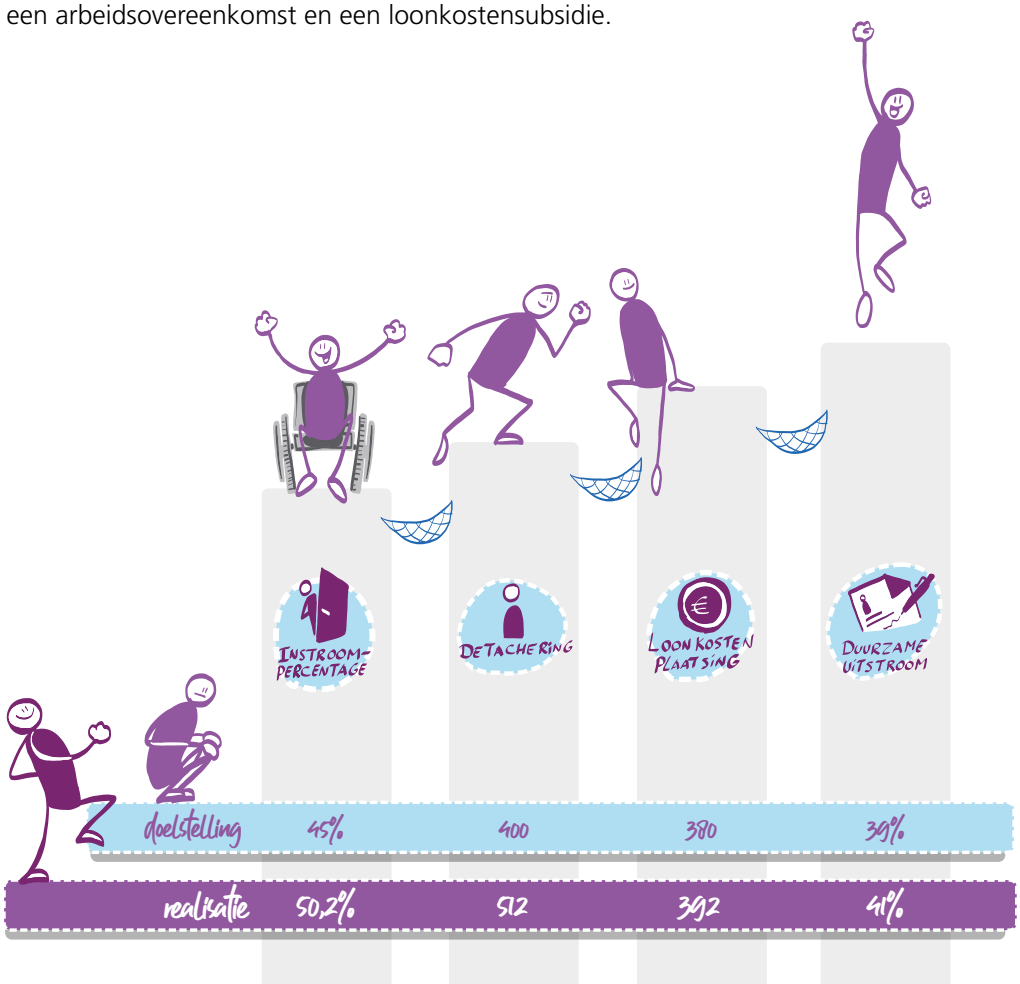
In 2022 ging de Wet inburgering in. De regie ligt bij Regio Rivierenland. Er zijn veel ketenpartners bij de uitvoering betrokken. Werkzaak is gericht op een goede samenwerking met de ketenpartners. We zetten in op verbinding tussen inburgering en de Participatiewet. Inburgering en participatie zijn zeer nauw verbonden met elkaar. We willen vooral bereiken dat de onderdelen elkaar versterken zodat de burger goed mee kan doen in de samenleving.

In de pilot participatie klantprofiel 4 die we uitvoeren voor gemeente West Maas en Waal zijn de eerste stappen gezet met Simpel Switchen. Mensen die op basis van arbeidsmatige dagbesteding aan het werk zijn, krijgen, wanneer dit passend is, begeleiding bij het zetten van stappen richting betaald, veelal beschut werk. Belangrijk is dat zij de zekerheid krijgen dat het inkomen stabiel blijft en zij een stap terug kunnen zetten wanneer nodig.

Voor de gemeente West Maas en Waal voerden we via een pilot de schuldhulpverlening uit. Het idee was om zo een betere verbinding te krijgen tussen de thema's werk en schulden. Eind 2022 is de pilot geëvalueerd en geconcludeerd dat deze constructie een extra schakel oplevert in de dienstverlening en de meerwaarde beperkt is. Daarom is de keuze gemaakt om te stoppen met de pilot schuldhulpverlening en het niet om te zetten naar reguliere dienstverlening.

We hebben het afgelopen jaar veel geïnvesteerd in netwerksamenwerkingen met bedrijven, gemeenten, de regio en (burger)initiatieven om tot een circulaire economie te komen. Na bestuurlijke goedkeuring hebben we in december 2022, samen met Avri en 2Switch, de coöperatie Circulair textiel Rivierenland (Cirtex) statutair opgericht. Verder hebben we een textielsorteercentrum in Tiel gerealiseerd waarin momenteel 30 doelgroepmedewerkers betaald aan het werk zijn of worden ontwikkeld naar de arbeidsmarkt. Dat vergt een andere rol van ons in publiek private samenwerkingen en het nadenken over circulaire businesscases voor de toekomst. We betreden een nieuw speelveld met vele netwerkpartners, waarin we samen nog een weg zoeken.

Met mensen die gebruik maken van inkomensondersteuning bekijkt Werkzaak wat zijn talenten en ontwikkelmogelijkheden zijn. We laten mensen in onze eigen veilige productieomgeving meewerken om inzicht in iemands mogelijkheden te krijgen. Dan kunnen we mensen detacheren en eventueel plaatsen bij een werkgever met een arbeidsovereenkomst en een loonkostensubsidie.



Uitstroompercentage en loonkostenplaatsingen
Bij het uitstroompercentage en de loonkostenplaatsingen hebben we het doel behaald. We komen zelfs hoger uit. Bij de duurzame uitstroom is het doel dat we hoger uitkomen dan het landelijk gemiddelde. We komen 2% hoger uit.



Exoskelet op maat

Het exoskelet is een technologische oplossing die inclusie op de werkvloer kan vergroten. Samsom had na een ongeval rugklachten. Met het exoskelet is het hem gelukt om weer te werken.

Samsom: ‘De eerste keer werken met het exoskelet om voelde vreemd. Nu is het exoskelet helemaal op mijn lengte en gewicht in gesteld. Ik vind het heel fijn werken! Ik hou het werk staand veel langer vol. Door de steun ben ik minder bang om te bukken.
Zo kan ik meer afwisselen en de kleding ook zelf sorteren. Ik werk 2 ochtenden bij Cirtex. Ik heb het naar mijn zin en de collega’s bij Cirtex vind ik heel leuk!’

Instroompercentage
Het uitkeringenbestand daalde licht. In het vierde kwartaal zien we dat het uitkeringsbestand stijgt, vooral door de hoge instroom van statushouders.

Het aantal statushouders dat een uitkering aanvraagt stijgt veel meer dan dat van andere groepen. De statushouders die zich melden voor een uitkering hebben vaak een forse rugzak waardoor ze niet gemakkelijk zelfstandig aan betaald werk komen.

Detacheringen
Bij detacheringen wijzigde in de loop van 2022 het doel. We nemen in deze aantallen nu ook de plaatsingen bij Speciaal Facilitair mee. Deze groep bleef buiten beeld terwijl zij ook op externe locaties werken, vaak wel met begeleiding en ondersteuning vanuit Werkzaak en soms heel individueel. Ook de doelgroepprofessionals nemen we nu hier in mee. Bij de vaststelling van de begroting 2024 wordt dit doel naar boven bijgesteld.

Financieel
Het subsidievoordeel is het resultaat van onze investeringen in de ontwikkeling van werkzoekenden met belangrijke voordelen voor de werkgever en de gemeenten. De werkgever neemt een medewerker aan waar hij mee vooruit kan. De gemeente bespaart op uitkeringen. Het investeren levert win-win-win situaties op voor de inwoner, voor de werkgever en de gemeente.

De ontwikkeling van het subsidieresultaat in 2022 is als volgt:

Bedrijfsvoeringkosten					
	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil	V/N
Subsidieresultaat Inkomen	311.000	-594.000	-4.090.600	3.496.600	V
Subsidieresultaat SW	-250.500	-1.539.400	-1.249.900	-289.500	N
Totaal	**60.500**	**-2.133.400**	**-5.340.500**	**3.207.100**	**V**

Het bruto subsidieresultaat is bij de jaarrekening uitgekomen op een voordeel van 5.340.500 euro. Dit is het resultaat voor verwerking van het ingroeimodel van de bestuurlijke agenda. In de besluitvorming van de bestuurlijke agenda is afgesproken dat met een ingroei van 4 jaar de middelen die gemeenten ontvangen voor de BUIG (voor uitbetaling van uitkeringen) worden overgemaakt aan Werkzaak. Niet bestede middelen vloeien weer terug naar de gemeente volgens de verdeelsystematiek van de bedrijfsvoering. Daarom vindt u het bedrag ook terug onder het bedrijfsvoeringsresultaat. Het positieve verschil ten opzichte van de begroting na wijziging wordt vooral veroorzaakt door de vrijval van de stelpost BUIG van 2.762.200 euro. Deze is niet nodig gebleken in 2022.

Het bedrijfsvoeringsresultaat is als volgt:

Bedrijfsvoeringkosten					
	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil	V/N
Saldo bedrijfsvoering	**-**	**386.000**	**-540.100**	**926.100**	**V**
Ingroeimodel 25% resultaat BUIG		-196.000	-1.034.400	838.400	V
Saldo bedrijfsvoering incl. ingroeimodel Buig	**-**	**190.000**	**-1.574.500**	**1.764.500**	**V**

Het bedrijfsvoeringsresultaat 2022 (inclusief niet bestede middelen BUIG) komt uit op een voordeel van 1.574.500 euro vooral veroorzaakt door de uitwerking van de bestuurlijke agenda.

In totaal (subsidieresultaat en bedrijfsvoeringsresultaat) wordt er 5.880.600 euro terugbetaald aan de gemeenten. Dit is het subsidieresultaat van 5.340.500 euro en het saldo bedrijfsvoering (voor ingroeimodel) van 540.100 euro.

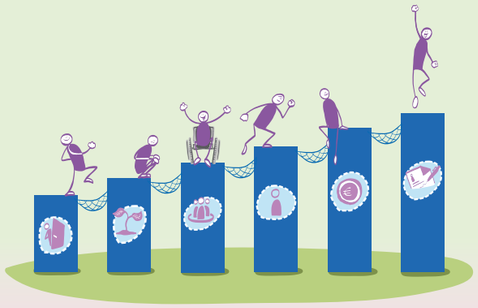
Werkgever:

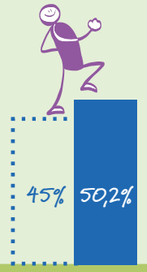
"We hadden nog geen ervaring met statushouders.
Via Werkzaak hebben wij nu een goede en ervaren medewerker."

4 In één oogopslag

Resultaat 2022

Instroompercentage





Besparing is 7,395 miljoen

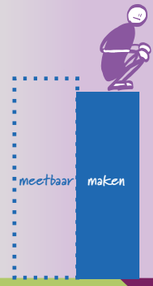


Partner voldoende inkomen

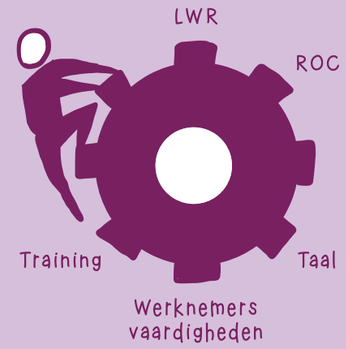
Recht op studiefinanciering

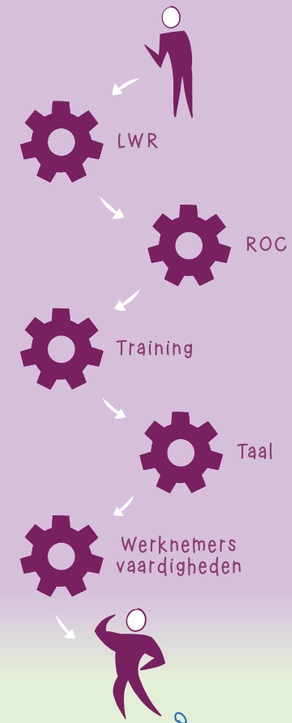
Recht op WW

Ontwikkeling



Uitkering verstrekken vanuit BUIG gelden





Gedeeltelijk aan het werk is een besparing van de uitkering en dus BUIG-gelden.

1,7 mln.

1,98 mln.

Groepsplaatsingen

In de uitzendconstructen van Werkzaak werken mensen in groepen of individueel voor Rivierenlandse bedrijven.

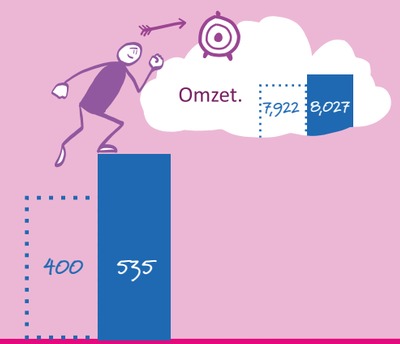




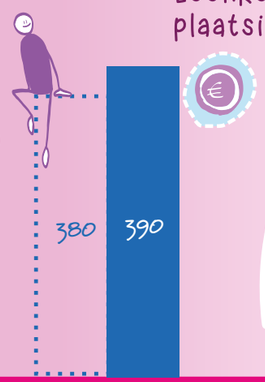




Detachering



Loonkosten-plaatsing

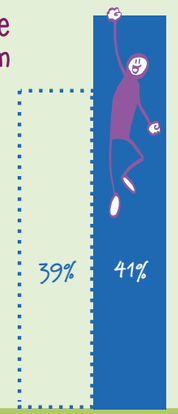


Onterecht ontvangen uitkering vordert Werkzaak terug.

1,100 1,423

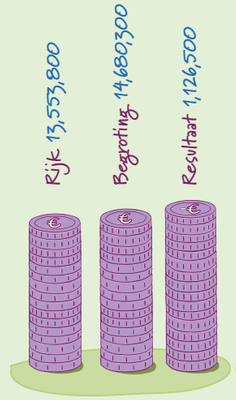
Meer mensen aan het werk met loonkostensubsidie. Hierdoor minder uitkeringen. Is een besparing.

Duurzame uitstroom

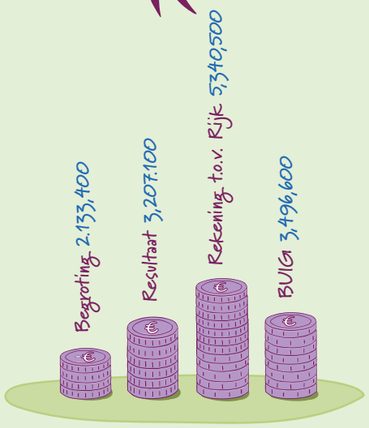


Besparing is 3,645 miljoen

Werkzoekende is zelfstandig aan het werk zonder Werkzaak.



Bedrijfsresultaat



Subsidieresultaat

Doel Gerealiseerd

5 Leeswijzer

In de begroting 2022 legde u de voornemens voor 2022 vast. In deze jaarstukken leggen wij hierover verantwoording af. Conform artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:
- Programmaverantwoording
- Paragrafen

De jaarrekening bestaat uit:
- Balans en toelichting
- Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting
- Overzicht van de bijdragen van de deelnemende gemeenten (bijlage 11.1)
- Taakvelden (bijlage 11.5)

Het jaarverslag
De programmaverantwoording geeft u inzicht in het gerealiseerde programmabeleid en welke acties daaraan bijdroegen. De programmaverantwoording bestaat uit de volgende onderdelen:
1 Bestuur en beleid
2 Participatie
3 Beschut werk
4 Inkomensvoorziening
5 Overhead
6 Algemene dekkingsmiddelen

Elk programma kent de volgende opbouw:
- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost? U leest hier een weergave op hoofdlijnen. In de jaarrekening vindt u de verdieping.

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

De jaarrekening
De jaarrekening geeft per programma inzicht in de opbouw van het jaarresultaat dat via een gezuiverd exploitatieresultaat vóór bestemming leidt tot een jaarresultaat na bestemming.
Gezuiverd exploitatieresultaat is een resultaat zonder de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.
Andere onderdelen van de jaarrekening zijn:
- Balans met een toelichting op de balansposten
- Overzicht van incidentele baten en lasten
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 11.1)

De bedragen die zijn opgenomen in de tabellen onder het kolom genaamd verschil bij de programma's en de jaarrekening geven een voordeel (= zonder min) of nadeel (= met min) aan ten opzichte van de begroting na wijziging.

6 Programma verantwoording

6.1 Programma bestuur en beleid

Het programma bestuur en beleid richt zich op de beleidsontwikkelingen en de bestuurlijke verantwoording van de planning en controlcyclus.

Wat hebben we bereikt?

Werkzaak ontwikkelt en verbetert continu haar dienstverlening met het oog op de toekomst. Onze ambitie, Iedereen doet mee, vormt de basis. We innoveren binnen de zeven strategische thema's uit het Meerjarenbeleidsplan 2020-2023: technologie, sociaal ondernemerschap, circulaire economie, welvaartverdeling, geluk, leven lang leren en migratie.

Drie duurzame ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties blijven ons inspireren bij het verder verhogen van de kwaliteit van onze dienstverlening: het bieden van waardig werk, het aangaan van partnerschappen om doelstellingen te bereiken en het bieden van kwaliteitsonderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Technologie

De doorontwikkeling van technologie gaat razendsnel. Dit biedt kansen voor onze doelgroep. Door de inzet van technologie kunnen meer mensen moeilijker werk doen waardoor zij breder en flexibeler inzetbaar zijn én ook interessanter werk kunnen doen dat leren en ontwikkelen stimuleert. Ook door werkgevers wordt de inzet van technologie als een oplossing gezien om medewerkers met een beperking breder inzetbaar te maken.

We hebben het programma Technologie & Inclusie gestart met experimenten om in de praktijk te onderzoeken wat voor onze doelgroep wel en niet werkt. We experimenteerden met een Virtual Reality-bril voor beroepenoriëntatie, een exoskelet, vertaalapparaten, Know yourself stressmonitoring en een voorleespen. We hebben het experiment Werken met digitale werkinstructies voorbereid in samenwerking met TNO. Een onderzoek naar de inzet van projectietechnologie is gestart. We ontwikkelden een montagehulp in samenwerking met een van onze belangrijkste klanten.

Het programma heeft een 'Willy Wortel-team' dat inmiddels structureel wordt ingezet bij nieuwe opdrachten om de mogelijkheden van de inzet van technologie te onderzoeken samen met de klant.
De eerste contouren van de opzet van een technohub in de regio Rivierenland zijn beschreven en deze worden verder uitgewerkt in samenwerking met de Kennisalliantie Inclusie en Technologie .

Door de inzet van subsidies (zoals de Regio Deal en de UWV Challenge) en het Innovatiebudget van Werkzaak kunnen we investeren in dit soort vernieuwingen. De Kennisalliantie Inclusie en Technologie (KIT), gestart vanuit Cedris, biedt ondersteuning, expertise en een netwerk voor leer- werkbedrijven om aan de slag te gaan met technologie.

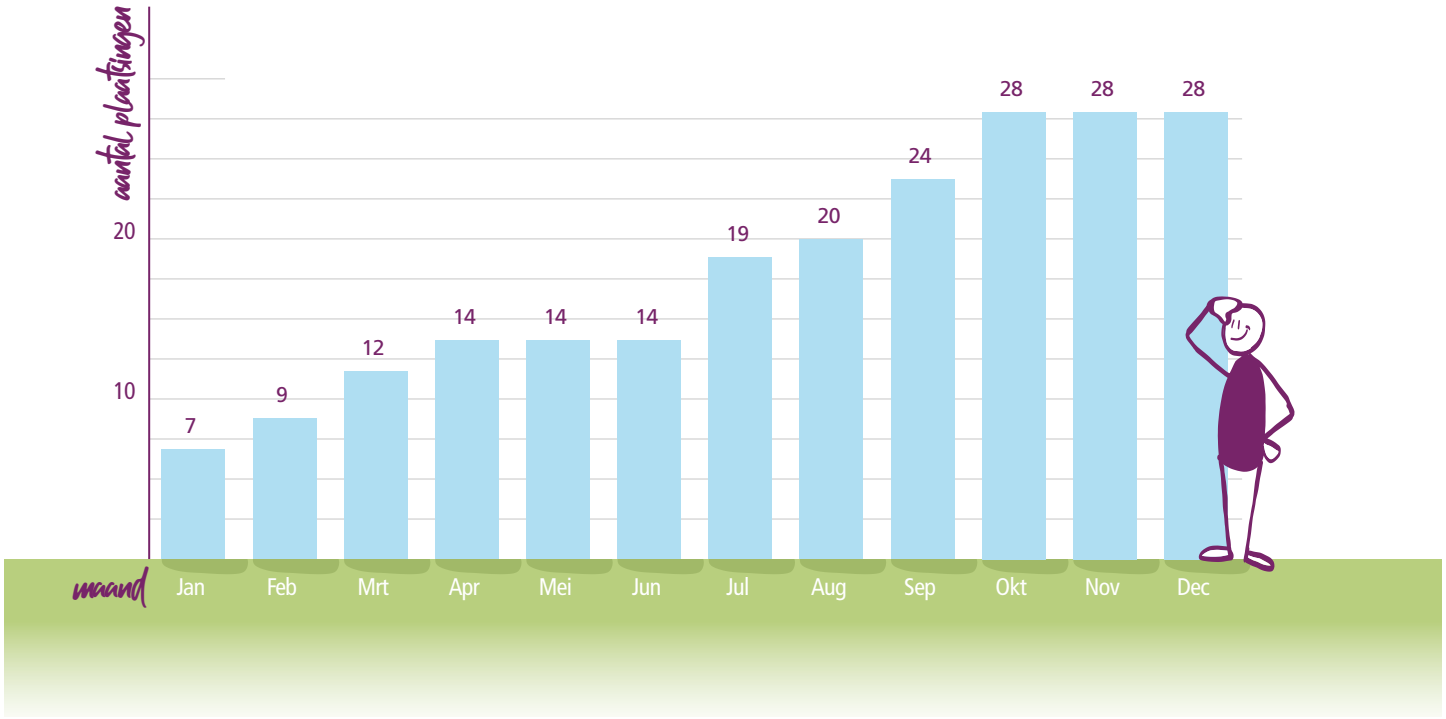
Sociaal ondernemerschap
Ons doel is om zoveel mogelijk mensen te plaatsen bij werkgevers. Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt is het denken in maatschappelijke baten, naast financiële baten, vergroot.

Er loopt een onderzoek naar impactondernemers in onze regio (vanuit RW-POA). Dit geeft ons een beeld van sociale ondernemers waar wij mogelijk nog geen contacten hebben en nog geen mensen hebben geplaatst. Zo ontstaat inzicht in nieuwe mogelijkheden voor onze medewerkers.

In de pilot participatie van mensen met klantprofiel 4 die we uitvoeren voor gemeente West Maas en Waal zijn de eerste stappen gezet met simpel switchen. De mensen die op basis van arbeidsmatige dagbesteding werken, krijgen wanneer dit passend is begeleiding bij het zetten van stappen richting betaald werk. Het gaat vaak om beschut werk. Het is belangrijk dat zij de zekerheid krijgen dat het inkomen stabiel blijft en zij een stap terug kunnen zetten wanneer nodig. Deze heeft ertoe geleid dat vijf mensen vanuit een participatieplek begeleid zijn naar een beschutte plek (dus van klantprofiel 4 naar klantprofiel 3).

Circulaire economie
We hebben het afgelopen jaar veel geïnvesteerd in netwerksamenwerkingen met bedrijven, gemeenten, de regio en (burger)initiatieven om tot een circulaire economie te komen. Dat vergt ook een andere rol van ons in publiek private samenwerkingen en het nadenken over circulaire businesscases voor de toekomst. We betreden een nieuw speelveld met vele netwerkpartners, waarin we samen nog een weg zoeken. We zetten in op deze samenwerking omdat we hier kansen zien voor onze doelgroep. We geven voorbeelden van onze resultaten in 2022.

- Het pleintje van morgen is een initiatief in samenwerking met Avri, OFN (leverancier van duurzame producten voor de buitenruimte) en de Verschilmakerij. Gezamenlijk onderzoeken wij hiermee hoe gescheiden ingezamelde grondstoffen hergebruikt kunnen worden in straatmeubilair.
- Puur Betuws: Bij dit initiatief wilden we een duurzame korte keten-initiatief voor streekproducten oprichten in Rivierenland. Helaas moesten we deze innovatie in 2022 beëindigen. De omzet konden we niet op het noodzakelijke niveau brengen voor een duurzaam bestaansrecht. Dit is mede het gevolg van de coronacrisis. Inmiddels hebben we lessen getrokken uit deze innovatie, die we meenemen naar toekomstige innovaties.
- Cirtex is het initiatief voor een circulaire textielketen in Rivierenland. We voerden een proef uit met het textielsorteercentrum aan de Voltastraat in Tiel. Op basis van de evaluatie en na een langdurig besluitvormingsproces is 9 december 2022 de coöperatie Cirtex opgericht. Het schema toont de plaatsingen bij Cirtex. Inmiddels zijn 30 personen aan het werk of in een ontwikkeltraject. In 2023 is verdere opschaling van deze proef mogelijk. Belangrijkste knelpunt is het vinden van een groter pand (2000 m2) centraal in de regio.



Welvaartverdeling

Ons streven is ontschot te werken op het thema werk en schulden. We hebben ingezet op de samenwerking met de afdelingen schuldhulpverlening per gemeente. Er is aandacht voor het bespreekbaar maken van schulden in de gesprekken tussen werkzoekenden en inkomensconsulenten of werkcoaches. Een goed gesprek is vaak de sleutel voor het verder herkennen en signaleren van de problematiek om effectief door te verwijzen naar de juiste hulpverlening.

We weten ook dat het niet eenvoudig is om het thema schulden bespreekbaar te maken. Daarom stimuleren we deskundigheidsbevordering van onze werkcoaches met verschillende workshops. We ontwikkelden een leidraad met tips voor een goed gesprek over dit thema.

Om de deskundigheid van werkgevers over armoede en schulden te vergroten komen deze onderwerpen terug in de training Mentorwijs. Daarnaast is het een onderwerp voor accountmanagers om met werkgevers te bespreken. Dit doen ze vooral als er veel mensen met lagere inkomens werken.

Voor de gemeente West Maas en Waal voeren we via een pilot de schuldhulpverlening uit. Het doel was om verbinding tussen de thema's werk en schulden te verbeteren. Omdat voor de schuldhulpverlening specialistische kennis noodzakelijk is, werkt Werkzaak samen met een gespecialiseerde partij (PLANgroep). Eind 2022 is de pilot geëvalueerd en geconcludeerd dat deze constructie een extra schakel oplevert in de dienstverlening en de meerwaarde beperkt is. Daarom is de keuze gemaakt om te stoppen met de pilot schuldhulpverlening en het niet om te zetten naar reguliere dienstverlening.



Werken én ontwikkelen

Nawal is jong en zoekend. Haar werkcoach stelde voor om eens een kijkje te nemen bij Zorglandgoed Bloemfonteijn. Ze kijkt mee en blijft naar grote tevredenheid van de werkgever: ‘Nawal staat voor iedereen klaar. Werken in deze sector moet bij je passen. Dit werk is Nawal op haar lijf geschreven en voor haar een tweede natuur. De mogelijkheid voor een dienstverband via Werkzaak was een bijkomend voordeel.’

Nawal: ‘Ik voel me hier thuis en het voelt niet als werken. Ik help de mensen en ik ben gewoon mezelf! Uiteindelijk wil ik in de toekomst op mezelf gaan wonen. Ik wil mij wel verder ontwikkelen. Daarom ben ik nu verder aan het leren. Ik zie mezelf wel tot mijn pensioen werken bij de Bloemfonteijn.’

Geluk
Van de groep bijstandsgerechtigden heeft naar schatting 40 procent psychische klachten. Onderzoek wijst uit dat mensen met psychische gezondheidsproblemen een grotere kans hebben op instroom in de bijstand. Ze hebben een kleinere kans om uit te stromen richting duurzaam werk. Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat starten met betaalde arbeid (first place, then train) grote positieve effecten heeft op de (mentale) gezondheid.

In het eerste kwartaal van 2022 is het plan van aanpak Sterk door werk regio Rivierenland gestart. In dit plan bundelen GGZ-instellingen, RIBW, gemeenten, UWV en Werkzaak Rivierenland de krachten om meer mensen met een onderkende psychische of psychiatrische aandoening aan het werk te krijgen en duurzaam aan het werk te houden. Dit doen we met de IPS-methodiek waarin behandeling en/of begeleiding door de GGZ en begeleiding gericht op het krijgen en behouden van werk gelijktijdig worden ingezet. In het plan van aanpak hebben we gezamenlijk de ambitie uitgesproken jaarlijks honderd IPS-trajecten te starten.

Op 31 december 2022 hadden we in de regio 29 IPS-trajecten. Er waren twintig deelnemers vanuit de Participatiewet en negen deelnemers vanuit het UWV. Negen trajecten bevonden zich op 31 december in de oriëntatiefase. In deze fase onderzoeken we of IPS geschikt is om in te zetten. Hiermee lopen we achter op de ambitie die we hadden om al in 2022 honderd trajecten in te zetten. Dit heeft twee oorzaken:

1. Het kost tijd om IPS bij alle deelnemende organisaties op de kaart te zetten en de financiering van de trajecten stuit nog op problemen.
2. De landelijke IPS-subsidieregeling voor gemeentelijke doelgroepen is nog steeds niet vastgesteld. De verwachting is nu dat deze uiterlijk 1 maart 2023 start en dat we ook de trajecten die in 2022 gestart zijn met terugwerkende kracht kunnen indienen voor financiering.

Het is nog te vroeg om iets over het resultaat van de IPS-trajecten zelf te zeggen. Het zijn grotendeels driejarige trajecten en de meeste trajecten zijn pas in 2022 gestart. Wel is onze aanpak een best practice in het land. We delen graag onze aanpak en ervaringen met anderen.

Leven Lang Leren
De dienstverlening van het Leerlab wordt continu verbeterd en uitgebreid. Zo is in het afgelopen jaar de training omgaan met geld toegevoegd aan de keuzehulp instrumenten EVA.

Er is aandacht voor 21e-eeuwse werknemersvaardigheden, zoals reflecteren op je eigen gedrag en samenwerken. Deze training voerden we in 2022 voor het eerst incompany uit bij werkgever Zorgcentra de Betuwe. Deze training werd gecombineerd met de training Mentorwijs voor leidinggevenden. De combinatie versterkte de leercultuur op de werkvloer wat door beide groepen als zeer waardevol werd ervaren.
Met financiële steun vanuit CircuLEREN is voor de training Mentorwijs een werkboek gemaakt.

Met de subsidie Tel mee met Taal richten we een Taallab in voor taaloefenmomenten. Samen met de werkzoekende maken we een persoonlijk plan gericht op het vergroten van de taalvaardigheid. We monitoren de voortgang en ontwikkelen nieuwe oefenmaterialen, vooral gericht op werk (bijvoorbeeld over vaktaal en algemene werknemersvaardigheden). Dit doen we samen met aanbieders van taal in Rivierenland, zoals de bibliotheek en de leer- en taalhuizen.

Migratie
De groep statushouders is de grootste groep in ons Participatiewetbestand. We zien dat werkgevers positief bewegen richting deze groep. Op diverse manieren bevorderen wij de participatie van deze groep, het liefst in een werksetting.

In 2022 is de Wet inburgering 2021 ingegaan. De regie ligt bij Regio Rivierenland. Er zijn veel ketenpartners bij de uitvoering betrokken (zoals Sociom, lokale welzijnspartijen en ROC Rivor). De resultaten van deze instanties hebben directe invloed op de dienstverlening van Werkzaak en de resultaten bij uitstroom van statushouders. In 2022 zijn er knelpunten gesignaleerd. Dit is onder andere gecommuniceerd via het beleidsoverleg inburgering en in overleggen met Regio Rivierenland. Werkzaak is gericht op een goede samenwerking met de ketenpartners. We zetten in op verbinding tussen inburgering en de Participatiewet. Inburgering en participatie zijn zeer nauw verbonden met elkaar. We willen vooral bereiken dat de onderdelen elkaar versterken zodat de burger goed mee kan doen in de samenleving.

We zorgen er op allerlei manieren voor dat taal geen hobbel is om de stap naar werk te zetten. Voorbeelden hiervan zijn:
- inzetten van cultuurverbinders naast de werkcoaches
- inzetten van technologie (vertaalapparaat)
- gesprekken met werkgevers over het thema taal
- inzetten van een taaltrainer binnen ons Leerlab en meedenken op de werkvloer

We zijn gestart met een analyse en aanpak voor de begeleiding van vrouwen naar werk. We richten ons daarbij op vrouwen die zich later vestigen in het gezin. Zo gaven we een uitgebreide training over onderwerpen zoals talentverkenning, de kracht van een netwerk, werknemersvaardigheden ontwikkelen, gesprekken met werkgevers oefenen en brieven en cv schrijven. We hebben gezien dat het zeker loont om specifieke aandacht te geven aan deze groep. Het is belangrijk om het gehele gezin te betrekken in het plan van aanpak.

Rechtmatigheidsverklaring
De rechtmatigheidsverklaring is uitgesteld en wordt in het 2023 voor het eerst opgesteld. Deze verklaring vervangt de huidige rechtmatigheidsverklaring van de accountant. Wij willen goed voorbereid zijn om deze verklaring te kunnen verstrekken, onder andere door het beter borgen van rechtmatigheidscontroles in de processen.

Het plan van aanpak en de verantwoordingsgrens voor de invoering van de rechtmatigheidsverklaring stelde het algemeen bestuur al in 2020 vastgesteld. We verbeterden belangrijke hoofdprocessen en beschreven waardoor de risico's op niet naleven van wet- en regelgeving zijn verkleind. Voorbeelden zijn: proces aanvraag levensonderhoud, proces salarissen, preferent LKS-proces en inkoopproces. Daarnaast hebben we afgelopen jaar een aantal belangrijke randvoorwaarden ingevuld, zoals het formaliseren van de handreiking integraal kansen- en risicomanagement en het beleid Misbruik- en oneigenlijk gebruik (M&O). De financiële verordening is aangepast en uitgebreid met een onderdeel rechtmatigheidsverklaring en wordt in het eerste kwartaal van 2023 formeel vastgesteld.

Bezwaar en beroep
In onderstaande tabel staan de cijfers van het aantal zaken over de jaren 2018 t/m 2022. Opvallende trend is de bestendige daling van het aantal zaken sinds 2018. Dit is een ontwikkeling waar Werkzaak tevreden over kan zijn.

	2022	2021	2020	2019	2018
Bezwaren	43	62	114	79	119
Klachten	14	15	34	27	29
Beroep	5	5	5	9	19
Hoger beroep	0	1	2	2	4

Een verklaring voor de bestendige daling van het aantal bezwaarschriften is niet door ons te geven. Mede omdat voor ons onbekend is hoeveel (belastende) besluiten er worden genomen. Er kunnen meer oorzaken voor zijn, zoals bijvoorbeeld:

- Externe factoren, zoals minder uitkeringsgerechtigden door een goede werkgelegenheid in de regio en dus minder besluiten en bezwaar.
- Interne factoren, zoals verbetering van de kwaliteit van beleid en uitvoering, zowel aan de kant van de arbeidsinschakeling als aan de kant van de inkomensondersteuning.
- Betere aansluiting bij actuele ontwikkelingen zoals maatwerk en de menselijke maat.

In de tabel staan de percentages over de wijze van afhandeling van de bezwaren.

	2022	2021	2020	2019	2018
Informeel opgelost	49%	50%	66%	44%	37%
Formeel opgelost	51%	50%	34%	56%	63%

Het informeel afhandelen van bezwaren leidt in de meeste gevallen tot meer tevredenheid bij de werkzoekende, ook als het besluit toch in stand blijft. Dit kan bestaan uit extra uitleg in een persoonlijk contact, zoals telefonisch of e-mail. De formele weg wordt alleen gekozen als daar echt aanleiding voor is.

* Enige uitschieter is 2020. In dat jaar werd de Tozo-regeling in het leven geroepen. Gezien de vele aanvragen op grond van die regeling, ging ook het aantal bezwaarschriften omhoog.

Beleidsindicatoren

Volgens het Besluit begroting en verantwoording nemen we de beleidsindicatoren per gemeente op. Deze staan in de onderstaande tabel per gemeente gerubriceerd. In onze regio is ondanks de beschikbaarheid van minder banen er minder mensen aangewezen zijn op een uitkering ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Gemeente	Netto arbeidsparticipatie	Aantal bijstandsuitkeringen op de 1000 inw.	Werkloze jongeren	Kinderen in uitkeringsgezin	Lopende reintegratie-voorzieningen op de 1000 inw.	Banen (afgezet tegen beroepsbevolking)
Culemborg	71,5%	34,5	1%	4%	7,9	739,1
Maasdriel	73,0%	15,7	1%	2%	4,9	603,5
Tiel	70,3%	45,9	2%	6%	11,4	863,8
West Betuwe	73,3%	17,7	1%	3%	4,9	833,0
West Maas en Waal	72,3%	19,8	1%	4%	4,8	557,1
Zaltbommel	73,6%	21,4	1%	3%	4,9	852,7
Werkzaak Rivierenland	**72,3%**	**26,7**	**1%**	**4%**	**6,8**	**771,3**
Nederland	**70,4%**	**43,1**	**2%**	**6%**	**20,2**	**805,5**

Wat heeft het gekost?

Bestuur en Beleid	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	-	142.500	-	142.500	28.500	114.000
Totaal baten	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-**	**142.500**	**-**	**142.500**	**28.500**	**114.000**
Saldo reservemutaties	-	-	-	-	-	-
Resultaat programma Bestuur en Beleid	**-**	**142.500**	**-**	**142.500**	**28.500**	**114.000**

Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5

6.2 Programma Participatie

Wij maken geen onderscheid in de dienstverlening op basis van achtergrond van de doelgroep. De doelstellingen voor dit programma en de programma's Wet sociale werkvoorziening en beschut komen daarom overeen. De programmatekst nemen we op in dit programma; bij de overige programma's verwijzen we hiernaar.

Wat hebben we bereikt?

We begeleiden werkzoekenden uit onze regio naar duurzame uitstroom. Onze doelen daarbij waren:

- een zo regulier mogelijke uitstroom en een inclusieve arbeidsmarkt
- aandacht voor strategisch partnership, duurzaam aan het werk, aanpassen van het machinepark en jobcoaching
- deelname aan projecten en verdere ontwikkeling van instrumenten

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Strategisch partnership

Ons doel was een groter aandeel van de strategische partners in de omzet en nieuwe werkpakketten aan boord te halen.

De markt was het afgelopen jaar zeer wispelturig. Er viel de vraag weg en de vraag verschoof naar andere producten. We zagen leveranciersproblemen bij grondstoffen en onderdelen. We merkten dat partners hierdoor terughoudend waren en de ontwikkelingen afwachtten. Deze onvoorspelbaarheid in de markt leidde tot frictie op de werkvloer waarbij het omschakelen naar andere opdrachtgevers niet altijd aansloot op het afschalen met andere opdrachtgevers.

Om nieuwe opdrachten met het benodigde werk voor onze medewerkers te werven is er veel tijd en energie gestoken in kortdurende vervangende opdrachten. Hierdoor hebben we te weinig tijd kunnen steken in het opbouwen van strategisch partnerschappen.

Bij het acquireren van opdrachten hebben we gelet op de constantheid van de vraag, het ontwikkelpotentieel voor de medewerkers en de uitstroommogelijkheden op de reguliere arbeidsmarkt. Een aantal opdrachtgevers zitten in het offerteproces. We proberen een omslag te maken van eenvoudig minder betaald werk naar werkpakketten met meer ontwikkelmogelijkheden. Dit vereist een intensieve en professionelere ondersteuning van de medewerkers. De te leveren kwaliteit is goed we doen er alles aan om dit niveau te handhaven. Zodra het kan, vanwege nieuwe vervangende werkopdrachten, kunnen we sommige opdrachtgevers afschalen. Dit zijn opdrachtgevers zonder langetermijnperspectief door het beperkte ontwikkelpotentieel voor de medewerkers en de prijsstelling.

Aanpassen machinepark
Ons doel was om nieuwe werkpakketten te beoordelen op hun complexiteit en te bekijken welke inclusieve technologie we kunnen toepassen om de productie te realiseren.

Om dit te bereiken, hebben we kritische punten in ons productieproces bekeken. We bepaalden of technologie ondersteunend kan zijn voor de productie. Dit is gedaan bij bestaande opdrachtgevers Ravas en Itho Daalderop én bij (mogelijke) nieuwe opdrachten zoals Pharmatool. Dit resulteerde in een aantal productieprocessen die mee gaan in het programma Technologie en Inclusie.

Duurzaam aan het werk
Ook in 2022 wilden we een springplank bieden naar zo regulier mogelijk werk, voor een zo breed mogelijke groep. Voor wie doorgroei (nog) niet mogelijk was, wilden we een stabiele werkplek bieden waarin we het arbeidspotentieel en daarmee de loonwaarde van de medewerkers benutten.

We zijn een pilot gestart om werkzoekenden vanuit de uitkeringsaanvraag direct te laten werken bij Kuehne en Nagel. We organiseerden arbeid in plaats van een uitkering en daarmee ook arbeidsontwikkeling. Met regelmaat stroomden mensen door naar een andere baan. De pilot loopt door in 2023.

De krapte op de arbeidsmarkt bood meer kansen voor onze doelgroep. Het aantal groepsplaatsingen groeide licht, mede door de komst van Cirtex. Ook bij andere bedrijven zijn meer arbeidsplaatsen gekomen, bijvoorbeeld bij Stamhuis in Zaltbommel, Simon Loos in Geldermalsen en Itho Daalderop.

Jobcoaching
Jobcoaching is het ondersteunen van de werkgever en werknemer op de werkvloer. Het kan een toegevoegde waarde hebben voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Ook in het kader van de wet Breed Offensief is hier aandacht voor. Het Breed Offensief is een pakket maatregelen om meer mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden. Vooralsnog richten we ons daarbij op onze eigen doelgroep. We bekijken wat jobcoaching kan toevoegen en hoe we dit kunnen vormgeven.

Leerwerkroutes
Ons doel is te komen tot effectieve leerwerkroutes die aansluiten bij onze interne doelgroepen (Particpatie-wetters, Wet sociale werkvoorziening, nieuw beschut of een doorstroom vanuit Groepsplaatsingen). Er is een actieve voorfase opgezet zodat meer mensen kunnen instromen. Er is meer aansluiting met het team statushouders zodat anderstaligen betere aansluiting vinden. We zetten meer in op praktijkleren. Als mbo-niveau niet haalbaar biedt deze opleidingscomponent zeker toegevoegde waarde.

Marktontwikkelingen
Afgelopen jaar hebben we te maken gehad met de gevolgen van de coronacrisis, de krapte op de arbeidsmarkt, de oorlog in Oekraïne, de energiecrisis en de gevolgen van het wereldwijde tekort aan grondstoffen. Dit leidde tot onvoorspelbaarheid in de opdrachten en de innovaties van Puur Betuws en Cirtex. Wel waren er meer kansen voor onze doelgroep vanwege de krapte op de arbeidsmarkt.

In 2022 nam de instroom van het aantal jongeren dat een beroep doet op ondersteuning door Werkzaak af. In de instroom is verhoudingsgewijs het aandeel jonge statushouders groter geworden. Het totale aantal jongeren dat Werkzaak begeleidde nam sterk af. De voornaamste reden is groei aan banen waarbij jongeren op de arbeidsmarkt in het voordeel zijn vanwege hun leeftijd. Zij komen sneller dan oudere werkzoekenden aan het werk.

Jongeren
De jongeren die Werkzaak in begeleiding heeft, komen vaak van het vso pro onderwijs of zijn statushouder. Zij ervaren moeite om zelfstandig aansluiting te vinden op de arbeidsmarkt. Intensieve persoonlijke aandacht en met name praktijkobservatie en praktijkgericht werken in de leerwerkroutes leiden tot hogere uitstroom. In de leerwerkroutes halen jongeren praktijkcertificaten en leren zij een vak met perspectief op werk.

Werkzaak neemt actief deel aan de uitwerking van het Regionale Actieplan Jeugdwerkloosheid. We werken samen met partners zoals scholen, RW-POA en het Regionale Meld- en Coördinatiefunctie. In 2022 zijn onder meer voorbereidingen gestart voor een Jongerenpunt in de regio en de inzet van een praktijkcoach op stageplaatsen voor mbo'ers.

Werkzaak startte op de locatie in Geldermalsen een intensieve samenwerking met de Cambier school. In de pilotfase overstegen zes van de zeven leerlingen die het volledige traject doorliepen hun uitstroombestemming. Een leerling is ingestroomd in een leerwerktraject.

Om de aansluiting voor kwetsbare jongeren te waarborgen zijn eind 2022 gesprekken gestart tussen de directeuren van ROC Rivor en Werkzaak om samen passend onderwijs in praktijksituaties te gaan bieden.

Projecten
Werkzaak heeft met diverse projecten deelgenomen aan Perspectief op Werk. Er loopt op dit moment nog een project over schulden en psychisch kwetsbaren. Dit is financieel al gedeclareerd en de uitvoering vindt in het voorjaar van 2023 plaats. In samenwerking met gemeenten wordt dit voorjaar een dag georganiseerd gericht op samenwerking in het brede sociale domein waar het gaat om cliënten met financiële nood.

Verder heeft Werkzaak projecten ingediend bij de Regio Deal. Werkzaak kreeg subsidie voor verdere uitbouw van de Leerwerkroutes en er is cofinanciering ontvangen voor een programma voor technologische ontwikkelingen.

Via de coöperatie Puur Betuws en via projecten van de Avri nam Werkzaak (onder andere Cirtex, Pleintje van morgen, proef scheiding GFT), deel aan de Regio Deal, waarvoor die partijen subsidie ontvingen.

Jaarlijks wordt inhoudelijk en financieel verantwoording afgelegd over de ingediende projecten.

De ontwikkeling van de plaatsingen naar dienstverbanden en loonkostensubsidies is als volgt:

Plaatsingen naar dienstverbanden en loonkostensubsidies	Begroting 2022	Berap 2022	december 2021	december 2022
Participatiewet				
Dienstverbanden Participatiewet	125	127	120	126
Dienstverbanden WIW	4	3	4	4
Loonkostensubsidie (incl. Beschut)	274	288	190	275
Totaal	**403**	**418**	**314**	**405**

Wat heeft het gekost?

Participatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	32.824.100	7.463.000	7.180.900	14.643.900	14.908.500	-264.600
Totaal baten	35.084.300	4.510.300	1.308.670	5.818.970	6.578.000	759.030
Saldo van baten en lasten	**2.260.200**	**-2.952.700**	**-5.872.230**	**-8.824.930**	**-8.330.500**	**494.430**
Saldo reservemutaties	-23.200	-50.000	-215.300	-265.300	-246.800	-18.500
Resultaat programma Participatie	**2.283.400**	**-2.902.700**	**-5.656.930**	**-8.559.630**	**-8.083.700**	**475.930**

Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5

6.3 Wet sociale werkvoorziening

Wat hebben we bereikt?

Onze inzet is de doelgroep Wet sociale werkvoorziening haar arbeidspotentieel te laten behouden of verder te laten ontwikkelen en te begeleiden naar een andere werkplek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Iedere medewerker heeft een plan van aanpak waarin zijn ontwikkeling beschreven wordt. Soms is dat het behouden van arbeidspotentieel en soms is dat het verkennen van uitstroom. In 2022 is het gelukt om 10 procent van de medewerkers naar een andere werkplek te begeleiden (een individuele of een groepsdetachering). De doelgroep Wet sociale werkvoorziening neemt steeds verder af omdat er geen nieuwe instroom is.

Ontwikkeling plaatsingen dienstverbanden en loonkostensubsidies	Begroting 2022	Berap 2022	december 2021	december 2022
Wet sociale werkvoorziening				
Dienstverbanden WSW	741	611	695	633
Loonkostensubsidie	92	86	94	94
Totaal	**833**	**697**	**789**	**727**

Wat heeft het gekost?

WSW	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	-	25.263.400	-5.660.000	19.603.400	20.011.600	-408.200
Totaal baten	-	26.699.900	-898.300	25.801.600	26.262.300	460.700
Saldo van baten en lasten	**-**	**1.436.500**	**4.761.700**	**6.198.200**	**6.250.700**	**52.500**
Saldo reservemutaties	-	-	-	-	-	-
Resultaat programma WSW	**-**	**1.436.500**	**4.761.700**	**6.198.200**	**6.250.700**	**52.500**

Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5

6.4 Beschut werk

Wat hebben we bereikt?

Onze inzet is de doelgroep beschut werk haar arbeidspotentieel te laten behouden of verder te laten ontwikkelen en te begeleiden naar een andere werkplek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Van de groep beschut werken is bijna de helft bij reguliere werkgevers aan de slag. De overige werken intern of zitten nog in de onderzoeks- of bemiddelfase. De mensen die nieuwe instromen vanuit beschut werk hebben een grotere afstand tot de arbeidsmarkt dan de mensen uit de Wet sociale werkvoorziening.

Iedere beschutter heeft een werkcoach waardoor er veel aandacht is voor de individuele ontwikkeling. Onze aanpak blijkt erg succesvol, waardoor we ook regelmatig door externe organisaties worden uitgenodigd om onze ervaringen te delen.

Ontwikkeling plaatsing naar dienstverbanden				
	Begroting 2022	Berap 2022	december 2021	december 2022
Dienstverbanden Beschut	65	81	80	101

Taakstelling beschut werken

De taakstelling beschut werken was in 2022 99,89 fte. Op 31 december 2022 realiseerden we 91,52 fte. Dit is 91,62 procent van de taakstelling.

Stand 31-12-2022			
	Verdeling over de werkplekken in aantallen stand 31-12-2022	Verdeling over de werkplekken in fte stand 31-12-2022	Verdeling over de werkplekken in percentage 31-12-2022
Dienstverband intern	61	48,47	52,96%
Individuele detachering externe werkgever	6	3,58	3,91%
Groepsdetachering externe werkgever	34	28,19	30,80%
Loonkostensubsidie externe werkgever	15	11,28	12,33%
	116	**91,52**	

Werkzaak is er enorm trots op dat we ruim 47 procent realiseren op werkplekken bij reguliere werkgevers. Daarin zijn we een voorbeeld in het land. De meeste organisaties plaatsen en begeleiden mensen met een beschut indicatie in het interne ontwikkelbedrijf.

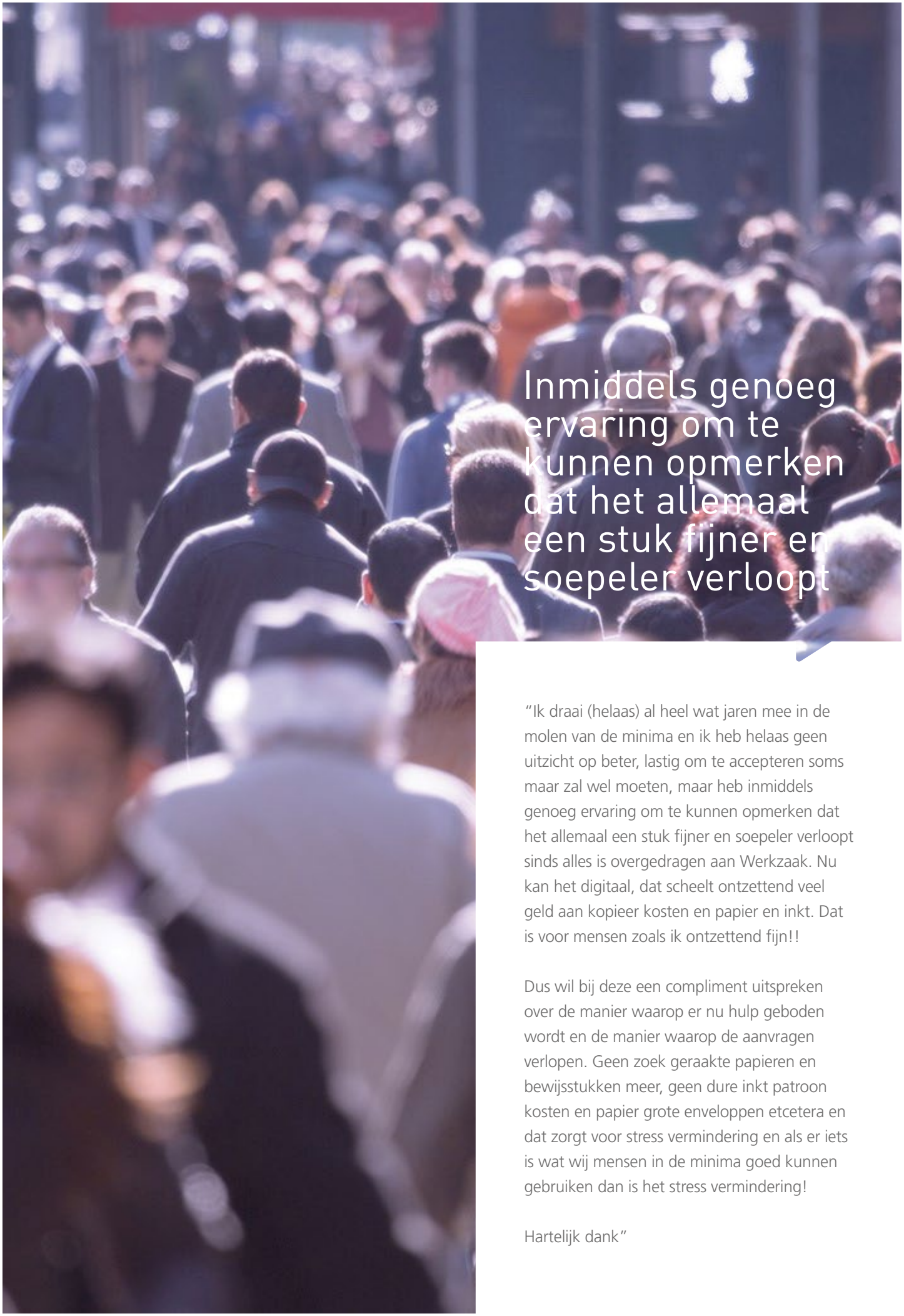
Op 31 december 2022 hadden we 37 mensen met een indicatie beschut werken in bemiddeling naar een passende werkplek. Ook werken we intensief samen met het vso-onderwijs. Leerlingen doorlopen al een traject op onze praktijkobservatie. De focus ligt hier echt op het ontdekken van de mogelijkheden om betaald te kunnen werken. Het advies naar aanleiding van de praktijkobservatie leidt ertoe dat leerlingen vaak naadloos kunnen aansluiten in een dienstverband beschut werken en niet onnodig hoeven te wachten voor zij aan het werk kunnen. Omdat de focus ligt op het ontdekken van de mogelijkheden van betaald werk, verkleinen we de instroom in dagbesteding.

Wat heeft het gekost?

Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5

Beschut

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	-	1.572.600	-363.500	1.209.100	1.003.800	205.300
Totaal baten	-	2.062.600	106.230	2.168.830	2.129.400	-39.430
Saldo van baten en lasten	**-**	**490.000**	**469.730**	**959.730**	**1.125.600**	**165.870**
Saldo reservemutaties	-	-	-	-	-	-
Resultaat programma Beschut	**-**	**490.000**	**469.730**	**959.730**	**1.125.600**	**165.870**



Inmiddels genoeg ervaring om te kunnen opmerken dat het allemaal een stuk fijner en soepeler verloopt

"Ik draai (helaas) al heel wat jaren mee in de molen van de minima en ik heb helaas geen uitzicht op beter, lastig om te accepteren soms maar zal wel moeten, maar heb inmiddels genoeg ervaring om te kunnen opmerken dat het allemaal een stuk fijner en soepeler verloopt sinds alles is overgedragen aan Werkzaak. Nu kan het digitaal, dat scheelt ontzettend veel geld aan kopieer kosten en papier en inkt. Dat is voor mensen zoals ik ontzettend fijn!!

Dus wil bij deze een compliment uitspreken over de manier waarop er nu hulp geboden wordt en de manier waarop de aanvragen verlopen. Geen zoek geraakte papieren en bewijsstukken meer, geen dure inkt patroon kosten en papier grote enveloppen etcetera en dat zorgt voor stress vermindering en als er iets is wat wij mensen in de minima goed kunnen gebruiken dan is het stress vermindering!

Hartelijk dank"

6.5 Inkomensvoorziening

Wat hebben we bereikt?

Doelmatige en rechtmatige verstrekking van uitkeringen en loonkostensubsidies aan mensen die hier recht op hebben. Inzetten op digitalisering, samenwerking met gemeenten op het terrein van de schuldenproblematiek en vormgeving van het handhavingsbeleidsplan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Ons doel was dat mensen die voor een uitkering in contact komen met Werkzaak tevreden zijn over de dienstverlening van Werkzaak. We behaalden de volgende resultaten:

- Het digitaliseren van het aanvraagproces voor alle uitkeringsgerechtigden voor Participatiewet en bijstand voor zelfstandigen vanaf 2022. In 2023 worden nog verfijningen doorgevoerd.
- Het verbeteren van de voorlichting voor uitkeringsgerechtigden die parttime aan het werk zijn of gaan. In het klantwaarde onderzoek scoort dat dienstverlening positiever beoordeeld dan in het vorige onderzoek.
- Het verder optimaliseren van de intake voor een uitkering: we brengen samen met de inwoner snel in beeld of er voorliggende voorzieningen zijn of dat de persoon meteen kan werken in een betaalde baan. Werk gaat voor uitkering en iemand kan direct in zijn bestaan kan voorzien.
- Het doorontwikkelen van de samenwerking met de gemeenten bij de schuldenproblematiek bij ondernemers. De consulenten van Werkzaak en de schuldhulpverleners van de gemeentes weten elkaar nog beter te vinden en zoeken elkaar op als dit nodig is. Er worden bijvoorbeeld steeds meer gezamenlijke gesprekken met ondernemers gevoerd. Ook werd er regelmatig advies gevraagd om de energietoeslag die ondernemers aanvragen mee te toetsen. Er zijn twee bijeenkomsten geweest om de voorzieningen voor ondernemers nog beter in beeld te krijgen.

We voerden een klantwaardeonderzoek uit. Klanten zijn zeer tevreden zijn over onze dienstverlening. De gemiddelde score is 7,8. Een mooie stijging ten opzichte van 2019 (een gemiddelde score van 7,1) Iedere maand zijn de uitkering uiterlijk de tiende van de maand betaald.

De kernwaarden Meedoen, Verbinden en Ontwikkelen komen ook tot uitdrukking in het nalevingsbeleid. Zo maken wij de vertaalslag naar de praktijk.

Met het nalevingsbeleid willen wij de volgende doelen halen:

- Bevorderen van spontane naleving van regels, afspraken en verplichtingen door werkzoekenden.
- Creëren van bewustwording in de organisatie over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het nalevingsthema.
- Vergroten van fraude alertheid in de organisatie.
- Bevorderen van een multidisciplinaire en integrale aanpak in complexe (fraude)onderzoeken waar ook meervoudige problematiek speelt.
- Individualiseren van besluiten.

Om deze doelen te behalen, maken nieuw nalevingsbeleid. Het nalevingsbeleidsplan bestaat uit vier bouwstenen:

Bouwsteen 1 Voorlichting op maat
Bouwsteen 2 Optimalisering dienstverlening
Bouwsteen 3 Onderzoek en controle
Bouwsteen 4 Besluit op maat

Bouwsteen 1 is bijna afgerond met een aantal mooie acties en producten zoals goede voorlichtingsfilmpjes over rechten en plichten en de begeleiding door Werkzaak. Er zijn folders op taalniveau B1. In 2023 pakken we de andere bouwstenen verder op.

Het uitkeringenbestand daalde licht. In het vierde kwartaal zien we dat het uitkeringsbestand stijgt, wat vooral veroorzaakt wordt door de hoge instroom van statushouders. Het aantal statushouders dat een uitkering aanvraagt stijgt veel meer dan dat van andere groepen. De statushouders die zich melden voor een uitkering hebben vaak een forse rugzak waardoor ze niet gemakkelijk zelfstandig aan betaald werk kunnen komen.

Bij zzp-ers en ondernemers zien we nog geen stijging van aanvragen. Wel zijn er steeds meer informatiegesprekken om toekomstmogelijkheden te bespreken. De ondernemers die een Tozo bedrijfskrediet ontvingen zijn wettelijk verplicht deze lening af te betalen. Sommige ondernemers doen dat probleemloos en andere hebben daarvoor weinig tot geen financiële mogelijkheid.

Indicatoren

Concrete doelstelling	Activiteiten	Doel	Realisatie
Rechtmatige en doelmatige verstrekking van bijstand en salaris aan mensen die hier recht op hebben	Werkzoekenden met recht op Participatiewet-uitkering die per 1ste van de maand voldoen aan de verplichtingen, ontvangen uitkering uiterlijk 10de van de maand	100%	100%
Poortwachter	· Werkzoekenden wijzen op en begeleiden naar andere inkomstenbronnen dan bijstand · Inzet op meteen aan het werk waar mogelijk · Samenwerking met organisaties in sociaal domein	45%	50,2%
Besparing realiseren op inkomensdeel uit opgegeven inkomsten	Zoveel mogelijk werkzoekenden met een PW/IOAW- uitkering (gedeeltelijk) aan het werk helpen. Het resultaat is besparing op BUIG-gelden.	1,7 miljoen	1,980 miljoen
Onterecht verstrekte bijstand, al dan niet door gepleegde fraude wordt teruggevorderd	Terugvordering van te veel en ten onrechte verstrekte uitkeringen	1,1 miljoen	1,423 miljoen

Ontwikkeling aantallen

	Begroting 2022	Berap 2022	december 2021	december 2022
Aantal werkzoekenden	2.964	2.487	2.544	2.442

Het aantal uitkeringsgerechtigden daalde in 2022 met ruim 100 (4 procent) en komt uit op 2.442 uitkeringsgerechtigden. Deze daling is gerealiseerd ondanks de moeilijkere bemiddelbare doelgroep van ons uitkeringsbestand. De realisatie is onder het begrote aantal van 2.964 uitgekomen.

Wat heeft het gekost?

Inkomensvoorziening

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	52.654.600	56.900.200	-4.124.200	52.776.000	49.085.900	3.690.100
Totaal baten	48.953.600	49.815.700	-3.970.100	45.845.600	43.450.000	-2.395.600
Saldo van baten en lasten	**-3.701.000**	**-7.084.500**	**154.100**	**-6.930.400**	**-5.635.900**	**1.294.500**
Saldo reservemutaties	-15.100	-	-60.000	-60.000	-60.000	-
Resultaat programma Inkomen	**-3.685.900**	**-7.084.500**	**214.100**	**-6.870.400**	**-5.575.900**	**1.294.500**

Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5.

6.6 Overhead

Wat hebben we bereikt?

Ondersteunen van de uitvoering van de voorgaande programma's door bij te dragen aan de beleids- en informatievoorziening. Dit stelt ons in staat om te ontwikkelen vanuit de klant- en organisatievraag en zo vorm te geven aan onze besturingsfilosofie van zelfredzaamheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben procesmanagement ingericht binnen onze organisatie. Dat gebruiken we als middel voor continu verbeteren. We namen de drie-eenheid van klantwaarde, efficiency en rechtmatigheid als uitgangspunt voor het verbeteren van onze processen. We realiseerden een doorontwikkeling van het blijvend verbeteren van onze dienstverlening. En het stelt ons in staat om onze professionals vanuit de verschillende expertises van die drie-eenheid te laten samenwerken. Zo bedienen we onze drie klanten: werkzoekenden, werkgevers en gemeenten.

We verbeterden onze informatievoorziening. Binnen de kaders van het in 2022 vastgestelde informatiebeleid is verder invulling gegeven aan het dashboard (waarop de voortgang van de doelen real-time wordt gevolgd). Er is een stap gemaakt in digitale documentatievoorziening, zodat professionals gelijktijdig noodzakelijke informatie kunnen inzien. We verbeterden de dienstverlening aan onze klanten, bijvoorbeeld met een volledig digitaal ingerichte uitkeringsaanvraag en het digitaal beschikbaar stellen van klantinformatie aan werkzoekenden via Mijn Werkzaak).

Vanuit beleid is kaderstellend en ondersteunend een impuls gegeven aan de dienstverlening. (Nieuwe) wetgeving is vertaald naar beleid en de implementatie ondersteund. Er is input opgehaald bij de uitvoering voor het doorvoeren van beleidswijzigingen. Dit resulteert in een handhavingsvisie die aansluit bij ons meerjarenbeleidsplan en vooruitloopt op de wetsaanpassing van de Participatiewet. Dit stelt professionals in staat dienstverlening te bieden naar de menselijke maat.

Op gebied van rechtmatigheid hebben we weer een flinke stap gemaakt. Met de bevindingen van de accountant en ons eigen intern controleapparaat over 2021 hadden we belangrijke input voor het inbouwen van beheersmaatregelen in ons inkoop- en verkoopproces. In de managementletter over 2022 die de accountant opstelt over de beoordeelde rechtmatigheid van onze processen is geconcludeerd dat deze processen weer verder zijn verbeterd. De volledige uitvoering, dus ook van alle andere processen, is rechtmatig. Dat is onder andere te danken aan de inrichting van het 3-lines model, waarbij tussentijds in het proces, na afloop van het proces en procesoverstijgende controles worden uitgevoerd.

Er is geen blauwdruk van de beste inrichting van een mensontwikkelbedrijf en de beste uitvoering van de Participatiewet. Wel is duidelijk dat ruimte bieden aan innovaties en experimenten bijdraagt aan het verbeteren van de dienstverlening. We leren van hetgeen (nog) niet werkt en we bouwen uit wat wel werkt. Het innovatiebudget dat we hiervoor kunnen inzetten is en blijft een belangrijke voorwaarde. We ondersteunden een aantal lopende innovaties zoals Cirtex, Puur Betuws en technologie & Inclusie. Werkenden potentiele innovaties waar we in 2023 verder mee gaan.

We zien een maatschappelijke trend naar het meer werken vanuit vertrouwen en handelen naar de menselijke maat. Het Rijk kondigde een aantal wetswijzigingen aan die dit mogelijk maken. Binnen de huidige wetgeving zochten we de maximale ruimte om de menselijke maat en het werken vanuit vertrouwen nu al toe te passen.

De onderzoeken van All@Work (waarde toevoegen aan werkzoekende, werkgever en gemeente) en Berenschot (maatschappelijke kosten en baten analyse) tonen aan dat investeren in werkzoekenden altijd loont. Voor het individu en de maatschappij als geheel, in termen van welzijn, gezondheid én financieel. We zijn er in geslaagd veel mensen aan het werk te helpen en houden. Dat geeft een positief financieel resultaat; van de middelen voor het betalen van uitkeringen, houden we opnieuw veel geld over.

Wat heeft het gekost?

Overhead

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	12.898.500	6.752.400	861.660	7.614.060	7.382.700	231.360
Totaal baten	14.409.200	14.905.600	807.360	15.712.960	15.205.700	-507.260
Saldo van baten en lasten	**1.510.700**	**8.153.200**	**-54.300**	**8.098.900**	**7.823.000**	**-275.900**
Saldo reservemutaties	-223.900	-100.000	-45.700	-145.700	29.300	-175.000
Resultaat programma Overhead	**1.734.600**	**8.253.200**	**-8.600**	**8.244.600**	**7.793.700**	**-450.900**

De financiële effecten van overhead zijn onderdeel van het bedrijfsvoeringsresultaat en worden verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. Voor de analyse verwijzen we naar hoofdstuk 8.5

6.7 Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de onderdelen treasury, vennootschapsbelasting en de post onvoorzien. Treasury richt zich op het renteresultaat en dividend.

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Rekening 2021	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	83.400	100.800	-	100.800	56.600	44.200
Totaal baten	122.300	50.800	30.000	80.800	149.400	68.600
Saldo van baten en lasten	**38.900**	**-50.000**	**30.000**	**-20.000**	**92.800**	**112.800**
Saldo reservemutaties	-	-	-	-	-	-
Resultaat alg. dekkingsmiddelen	**38.900**	**-50.000**	**30.000**	**-20.000**	**92.800**	**112.800**

Het resultaat op dit programma heeft betrekking op ontvangen dividend, rente en gemaakte bankkosten.

7 Paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording noemt een aantal verplichte paragrafen. Voor Werkzaak zijn niet alle paragrafen van toepassing. We benoemen de paragrafen die van toepassing zijn voor onze organisatie.

Paragraaf		Actie
1.	Lokale heffingen	n.v.t.
2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Opgenomen
3.	Financiering	Opgenomen
4.	Onderhoud kapitaalgoederen	Opgenomen
5.	Bedrijfsvoering	Opgenomen
6.	Verbonden Partijen	Opgenomen
7.	Grondbeleid	n.v.t.

7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft een duiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Dit is overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording. In de tabel ziet u de uitkomsten van de kengetallen. Deze cijfers geven globaal inzicht in de gerealiseerde financiële ontwikkelingen.

Kengetallen		
	realisatie 2022	realisatie 2021
Netto schuldquote	4,32%	2,65%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,50%	1,97%
Solvabiliteitsratio	17,42%	21,02%
Structurele exploitatieruimte	1,76%	-0,49%

Conclusie

Onze netto schuldquote, als kengetal voor de leningen, ligt fors onder de norm van 90 procent zoals de provincie ons adviseert. Voor solvabiliteit is het percentage laag (gezond is minimaal 50 procent) vanwege een lage reservepositie in verhouding tot het balanstotaal. De structurele exploitatieruimte schommelt rond de 1 procent, wat logisch is voor een gemeenschappelijke regeling.

7.1.1 Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van mogelijkheden die er zijn om de geraamde kosten op te vangen (Besluit begroting en verantwoording - artikel 11). De risico's van Werkzaak worden zoveel mogelijk afgedekt met maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van reserves en voorzieningen en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Wij vinden het noodzakelijk om de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering inzichtelijk te maken en daar waar mogelijk beheersmaatregelen te treffen. Door inzicht in de actuele risico's zijn wij in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie. Bij de jaarrekening en begroting presenteren we de geactualiseerde risico's.

Terugkijkend naar de bij de begroting van 2022 opgenomen risico's stellen we vast dat een aantal risico's zich daadwerkelijk hebben voorgedaan. Denk aan conjunctuurgevoeligheid, de omzetdoelstellingen en de kwetsbaarheid op ICT-gebied. Door snel te schakelen en soms moeilijke keuzes te maken hebben we de gevolgen van deze optredende risico's echter weten te beperken. Met betrekking tot de conjunctuurgevoeligheid zijn we nog meer met businesscases aan de voorkant gaan werken en daarnaast hebben we ook concrete maatregelen genomen zoals de aanschaf van 1100 zonnepanelen waardoor ons elektriciteitsgebruik drastisch gedaald is. De economische ontwikkeling in 2022 heeft een negatief effect gehad op de prijsstelling maar heeft ook kansen gebracht door de krapte op de arbeidsmarkt. Dezelfde krapte op de arbeidsmarkt is nu echter ook te merken bij het vertrek van ambtelijk personeel en het daarna weer werven van nieuw personeel. Dit alles heeft er mede toe geleid dat we in 2022 wederom geen beroep hebben hoeven doen op het weerstandvermogen.

Risico's waren ook niet eerder zo complex en met elkaar verweven. Een datalek heeft bijvoorbeeld financiele gevolgen en gevolgen voor de bedrijfsvoering en de reputatie. Het is daarom cruciaal dat organisaties risico's multidisciplinair te lijf gaan en ook nieuwe tactieken verkennen voor de aanpak ervan. De ambitie van Werkzaak is om kansen- en risicomanagement te integreren in de dagelijkse gang van zaken. In de in 2022 geoptimaliseerde processen zijn kansen en risico's dan ook expliciet meegenomen. In mei 2022 is de handreiking integraal kansen en risicomanagement formeel vastgesteld als ondersteuning bij het risicomanagement voor medewerkers van Werkzaak.

Bedrijfsrisico's

Een risico is de kans op een onzekere gebeurtenis met een effect op het behalen van je doelstellingen. Vanuit bedrijfsvoeringsperspectief zijn risico's gesignaleerd die gevolgen kunnen hebben voor de bedrijfsvoering en voor beleid. De belangrijkste risico's staan in de tabel. Het netto risico wordt bepaald door de bruto risico's te verminderen met de ingeschatte effecten van de beheersmaatregelen. Alle bedragen betreffen een zo goed mogelijke inschatting van het management.

Risicomatrix bedragen * € 1.000				
Omschrijving	Bruto-risico	Netto-risico	Beleid	Bedrijfsvoering
1 Verandering van Rijkswetgeving en beleid	900	600	600	
2 Conjunctuurgevoeligheid (BUIG-budget)	1.500	0		
3 Robotisering en digitalisering	800	200		200
4 Kwetsbaarheid rondom ICT infrastructuur	1.200	800		800
5 Toename problematiek en meer multiproblematiek bij de doelgroep	700	300		300
6 Omzetdoelstelling niet gehaald	800	400	300	100
7 Eigen risicodrager WW	550	125		125
8 Krapte op de arbeidsmarkt	700	400		400
9 Bedrijfsonderbreking	700	450		450
Totaal	**7.850**	**3.275**	**900**	**2.375**

1. Verandering van (Rijks)wetgeving en/of verandering beleid van gemeenten.

Toelichting Er is nieuwe wetgeving gepland op het terrein van Breed Offensief en de versoepeling van de terugvorderingsbepalingen in de Participatiewet. Daarnaast heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de komst van een regionaal Werkcentrum aangekondigd en een groot pakket maatregelen om de uitvoering van de Participatiewet te verbeteren. Het is nog niet bekend welke gevolgen deze voornemens hebben voor de uitvoering. Daarnaast grijpen wetgevingen steeds meer op elkaar in. Zoals bijvoorbeeld de uitvoering van de Wet inburgering. Daardoor wordt Werkzaak steeds meer onderdeel van netwerken en van samenwerkingen binnen deze netwerken waardoor het risico dat we dragen voor uitvoering of resultaten ook een gedeelde verantwoordelijkheid of een getrapte verantwoordelijkheid in zich heeft. Dit vergroot het risico op juiste uitvoering van taken en behalen van doelstellingen.

Bruto risico 900.000 euro

Maatregelen Ontwikkelingen nauwlettend volgen en daarop flexibel proberen te anticiperen. De eigen bedrijfsvoering op orde hebben voor een goed imago. Goede resultaten op strategische doelstellingen laten zien.

Netto risico 600.000 euro

---

2. Conjunctuurgevoeligheid (BUIG-budget)

Toelichting Gevoeligheid voor onzeker economische ontwikkelingen. Werkgevers haken af bij laagconjunctuur. Het vertrek van grotere werkgevers in combinatie met conjunctuur maakt plaatsen moelijker. Historisch gezien kampen wij in onze regio met een na-ijl effect. Daarbij dreigt de toenemende inflatie zowel werk, bedrijfskosten (energie) als investeringen fors duurder te maken.

Bruto risico 1.500.000 euro

Maatregelen Tijdens hoogconjunctuur ook maatregelen treffen voor laagconjunctuur. Bij laagconjunctuur net wel durven investeren en vangnet- en springplankfunctie in stand houden. Zorg voor voldoende spreiding over meerdere werkgevers. Limiteer het aantal werknemers per bedrijf. Hou contractvoorwaarden en prijsbeleid tegen het licht. Zet in op mobiliteitscentrum. Werk met scenario's. Anticiperen op compensatie via Buig gelden en loon- en prijs indexatie en zet in op extra financiering door bijvoorbeeld subsidies.

Netto risico 0 euro (door voor verwacht resultaat een stelpost in te zetten)

---

3. Robotisering en digitalisering (disruptieve technologie)

Toelichting Veranderen van werkprocessen en meer behoefte aan hoger opgeleid personeel waardoor onze doelgroep minder plaatsbaar is. Dit kan, mede ingegeven door het inmiddels meer ingeburgerde werken op afstand, versneld gaan optreden.

Bruto risico 800.000 euro

Maatregelen Strategische keuze maken bij accountmanagement (categorisering klanten en inzetten op sociaal ondernemerschap) en het (intern) opleiden en ontwikkelen. Onder meer door over te stappen naar meer duurzame werkgevers zoals beschreven bij arbeidsmarktbeleid (strategisch partnership). Programma techniek en inclusie (zoals virtual reality en augmented reality) inzetten en dit verbinden aan leerwerkroutes en praktijk innovaties om ervoor te zorgen dat onze werkzoekende wordt opgeleid voor de toekomst. Onderzoek naar inzet expertise van inclusieve engineering. We spelen waar mogelijk proactief in op krapper wordende arbeidsmarkt.

Netto risico 200.000 euro

4. Kwetsbaarheid rondom ICT-infrastructuur/cybersecurity

Toelichting Bij falende ICT-systemen en/of hacks kan de hele automatisering uitvallen waardoor niemand (zowel ambtenaren als medewerkers in de productiehallen) kan werken. Door het meer op afstand werken wordt dit risico steeds omvangrijker. Denk hierbij ook aan risico's op het gebied van cybercriminaliteit. Door de omslag naar meer digitaal werken bleek dat onze huidige hardware vooral voor video vergaderen niet meer voldeed.

Bruto risico 1.200.000 euro

Maatregelen Goed projectmanagement en anticiperen op mogelijke problemen. We hebben onder meer een gecertificeerd uitwijk en back-up systeem. Het informatiebeveiligingsbeleid is in 2020 vastgesteld en nu vraagt borging hiervan aandacht waarbij we een multidisciplinair aanpak voorstaan met veel aandacht voor bewustwording. Onderzoek het afdekken van cyberrisico's in Servicelevel agreements met leveranciers en in gebruikersovereenkomsten. De in 2002 uitgerolde nieuw hardware (mobiele telefoons en laptops) worden met ingang van 2022 centraal beheerd.

Netto risico 800.000 euro

---

5. Toename problematiek en meer multiproblematiek bij de doelgroep

Toelichting De eisen van de werkgevers nemen toe en de huidige doelgroep heeft vaak meervoudige problemen. Dit vraagt een forse tijdsinvestering van onze interne organisatie mede door afstemming met andere organisaties. Het aantal mensen met psychische klachten en de ernst van deze klachten zijn toegenomen door corona. De effecten van de wetswijziging 2015 leiden tot grotere groep in reguliere Participatiewet. Door het dalende bestand Wet sociale werkvoorziening raken we de opgebouwde infrastructuur voor Wet sociale werkvoorziening kwijt. Daarnaast zien we een toename van niet uitkeringsgerechtigden (nuggers) en vso pro jongeren waarvoor geen toereikende financiering mee komt. Ook is er in toenemende mate een groep mensen (zoals voormalig Wajongers) die met hogere loonwaarde kan werken maar wel duurzaam begeleiding nodig heeft om aan het werk te blijven. We verwachten een toename van de groep statushouders waarbij de ondersteuning van Werkzaak wordt bemoeilijkt door de complexe uitvoering van de nieuwe inburgeringswet (veel nieuwe actoren die elkaar nog niet goed weten te vinden).
De verwachte toenemende schuldenproblematiek zal niet alleen de stap naar werk groter maken maar ook intern tot meer kosten kunnen leiden (denk aan loonbeslag).

Bruto risico 700.000 euro

Maatregelen Goed opleidingsapparaat en inzet van effectieve instrumenten waarmee de kansen van deze groep vergroot worden. Instrumentarium aanpassen (Keuzehulp instrumenten Eva) en regie zoveel mogelijk in eigen hand organiseren (onder andere monitoring ontwikkeling caseload). Om in de toekomst als sociaal ontwikkelbedrijf even effectief te blijven, moet de infrastructuur vanuit de Wet sociale werkvoorziening blijven. Monitoren en bijsturen inzet participatiebudget. In kaart brengen en beter inrichten van de informatievoorziening rondom groei niet uitkeringsgerechtigden (nuggers) en vso pro jongeren en (financiële) businesscase met gemeenten gaan bespreken.

Netto risico 300.000 euro

6. Omzetdoelstelling wordt niet gehaald.

Toelichting De mogelijkheden om omzet te genereren staan onder druk doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van de zittende doelgroep toeneemt. Ook het aantal dienstverbanden daalt. Dit zet de kwaliteit van de dienstverlening (groepsdetacheringen en schoonmaak) onder druk. De gecontracteerde diensten kunnen niet geleverd worden waardoor de omzet daalt. Ook de stijging van de (loon)kosten kan ervoor zorgen dat leveranciers afhaken.

Bruto risico 800.000 euro

Maatregelen De concurrentiepositie verbeteren, het prijsbeleid actualiseren en stringenter toepassen en effectievere begeleiding met als doel efficiëntere productie. Inzetten van innovaties uit het programma Technologie en inclusie. Investeren in achterstallig onderhoud en verdere vervanging van oude machines met de extra toegekende gelden. Aandacht voor het landelijk project Simpel switchen in de participatieketen. Strategisch partnerschappen (zoals Cirtex) aangaan met werkgevers om samen risico's te spreiden.

Netto risico 400.000 euro

---

7. Eigen risicodrager WW

Toelichting De jaarlijks berekende pseudo-premie van medewerkers in dienst van de gemeenschappelijke regeling wordt niet verzekerd en de kosten zijn niet opgenomen in de begroting omdat deze kosten niet bekend zijn.

Bruto risico 550.000 euro

Maatregelen In 2019 is een reserve gevormd voor een bedrag van 450.000 euro. Vanaf 2020 is naast de reserve structureel 50.000 euro per jaar beschikbaar. Voor de al bekende gevallen is een verplichting opgenomen.

Netto risico 125.000 euro

---

8. Krapte op de arbeidsmarkt

Toelichting Er is blijvende krapte op de arbeidsmarkt. We merken dat het moeilijker wordt om (ambtelijke) vacatures goed in te vullen. We moeten mogelijk langer en vaker personeel inhuren. Krapte op de markt leidt tot prijsverhoging en concurrentie. Dit kan ook leiden tot te hoge werkdruk en meer ziekteverzuim.

Bruto risico 700.000 euro

Maatregelen Profileren op prettige werkbeleving, ontwikkel- en omscholingsmogelijkheden, aantrekkelijk werkgeverschap en onderzoek naar (digitale) kansen en ontwikkelingen. Daarnaast monitoren van salarisontwikkelingen in de markt en waar nodig daarop bijsturen.

Netto risico 400.000 euro

---

9. Bedrijfsonderbreking (vorig jaar kopje Pandemie)

Toelichting	Door verschillende oorzaken en de verwevenheid ervan (zoals cybercrime, klimaatverandering, recessie, pandemie) lopen we steeds meer kans op bedrijfsonderbrekingen. We verwachten dat we moeten leren leven met een nieuwe werkelijkheid waarvan corona of andere ziekten, cybercrime, recessie, overstromingen en andere gevolgen van klimaatveranderingen etc. deel uit maken. Verliezen als gevolg hiervan kunnen volgens experts tot 45 procent meer kosten dan de materiële schade door dergelijke incidenten. Tegenwoordig zijn de (grondstof) toeleveringsketens van veel bedrijven veel meer geïntegreerd, dus de financiële impact van een bedrijfsonderbreking wordt steeds groter.
Bruto risico	700.000 euro
Maatregelen	De ontwikkelingen blijven volgen en beoordelen welke gevolgen het heeft in de nieuwe situatie waarin een voortdurende pandemie of andere crisissen niet uitgesloten mag worden. Alert blijven op mogelijke andere oorzaken die tot bedrijfsonderbreking kunnen leiden en daar waar mogelijk op anticiperen (denk aan scenarioanalyses).
Netto risico	450.000 euro

We onderkennen naast de hierboven gekwantificeerde risico's ook risico's zoals imagoschade. Gezien de aard hiervan verbinden we er geen bedragen aan. De belangrijkste beheersmaatregel is het streven naar kwaliteit en transparantie.

Frauderisico's

Wij onderkennen mogelijke frauderisico's op verschillende gebieden zoals cybercrime, inkoop, uitkeringen. In het kader van preventie werken wij met functiescheiding, mandaatregeling en andere relevante normenkaders. Als aanvullende maatregelen hierop hanteren wij een zorgvuldig personeelsbeleid, een jaarlijkse gesprekscyclus en verwachten wij van ons management een voorbeeldfunctie. Rondom het proces uitkeringen zijn er inmiddels zoveel beheersmaatregelen genomen dat we het frauderisico laag inschatten. Denk aan GBA-koppeling, ingebouwde proces en ICT-controles, normeringen, functiescheiding, raadplegen SUWInet en IB-signalen en inzet sociale recherche. Het proces inkoop wordt momenteel opnieuw beschreven waarbij ook aandacht is voor de (fraude)risico's.
In het jaar 2022 hebben wij formeel Misbruik en Oneigenlijk gebruik beleid vastgesteld en voor het eerst een afzonderlijke formeel vastgestelde frauderisicoanalyse (nulmeting) opgesteld die wij jaarlijks actualiseren.

Stille reserve

Tegenover de risico's staan stille reserves. Werkzaak kent stille reserves:

- Aandelen Dariuz (Het verschil van waarde tussen de boekwaarde en het aandeel in het eigen vermogen)

8.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen

Vermogen (bedragen in € 1.000)	
Beschikbare weerstandcapaciteit	2.100
Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	2.375
Ratio weerstandsvermogen	**0,88**

Op grond van wettelijke voorschriften kan Werkzaak verplicht worden voorzieningen te vormen voor kwantificeerbare risico's, verplichtingen en verliezen. Het beleid voor de vorming van het weerstandsvermogen is opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling Werkzaak Rivierenland. Hierin is bepaald dat, als het resultaat op het Programma bedrijfsvoering het toelaat, tot een plafond van 3 procent van de jaarlijkse exploitatielasten mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Op basis van de begrote lasten over 2022 is het plafond bepaald op circa 2,828 miljoen euro.

Het weerstandvermogen wordt gebruikt om onverwachte kostenstijgingen en/of inkomstendalingen (de risico's) op te vangen, zodat de begrote bijdragen bij de gemeenten stabiel kunnen blijven. Het weerstandsvermogen dat nodig is om de geschatte netto risico's in de bedrijfsvoering af te dekken bedraagt 2,375 miljoen euro. Op de balansdatum bedraagt het weerstandsvermogen (Algemene reserve) 2,1 miljoen euro. Dit betekent een ratio van 0,88 ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen als afdekking van de risico's. Ten opzichte van de in gemeenschappelijke regeling bepaalde maximum van 3 procent is het huidige weerstandsvermogen lager.

Programmanager Technologie en Inclusie:

"De technologie waar Werkzaak mee experimenteert is op zichzelf niet per se nieuw. Veel productiebedrijven werken al met digitale instructie.

Wat nieuw is, is dat Werkzaak het gebruikt om de werkinstructie geschikt te maken voor onze medewerkers en werkzoekenden."

7.2 Financiering

De uitvoering en ontwikkeling van het treasurybeleid wordt in deze paragraaf toegelicht. Er is toelichting opgenomen over de liquiditeitspositie over 2022.

Algemene ontwikkelingen

U leest hier de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie en de wettelijke kaders van de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) en het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Interne ontwikkelingen

Werkzaak voldoet bij de uitvoering van de treasuryfunctie aan de wet- en regelgeving. Bij wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden is het een verplichting geworden om overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Er mag een bedrag ter hoogte van 2 procent met een ondergrens van 1.000.000 euro van het jaarlijkse begrotingstotaal buiten de schatkist gehouden worden voor de uitvoering van dagelijkse taken.

Externe ontwikkelingen

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

Treasurybeheer

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

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

Gegeven de permanente financieringsbehoefte, kunnen fluctuaties in de rentelasten risico's met zich meebrengen. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken, is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de mate waarin de financieringsbehoefte wordt afgedekt met kortlopende leningen, korter dan een jaar. De kasgeldlimiet is uitgedrukt in een percentage van de omvang van de begroting. Voor 2022 bedraagt dit, bij ministeriële regeling vastgestelde percentage, 8,2 procent. Op basis van de omvang van de begroting van 98.194.900 euro bedraagt deze 8,052 miljoen euro. Werkzaak maakt geen gebruik van kasgeldleningen.

Renterisico

Om het risico van renteaanpassing en herfinancieren bij langlopende leningen (langer dan een jaar) te beperken is de renterisiconorm ingesteld. Deze norm is bij ministeriële regeling bepaald en houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherziening niet meer mag bedragen dan 20 procent van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal bedraagt 98.194.900 euro. De renterisiconorm is dan 19,639 miljoen euro. De jaarlijkse aflossing is 105.000 euro. Dit betekent dat er nog voor 19,534 miljoen euro aan ruimte is.

Kredietrisicobeheer

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

Frauderisico

We voerden bij Werkzaak geen inventarisatie van frauderisico's binnen de financiële processen uit. Het doel van deze frauderisico-analyse is vast te stellen hoe het staat met de kwaliteit van beheersing van frauderisico's binnen onze organisatie en welke beheersingsmaatregelen er eventueel nog genomen moeten worden ter voorkoming van eventuele fraude. Fraude met bancaire middelen is het belangrijkste frauderisico in deze categorie. Er functioneren voldoende controle- en beheersingsmaatregelen en de frauderisico's worden als 'laag' gekwalificeerd.

Financieringsbehoefte

De aanwezige vaste activa zijn met lang vermogen gefinancierd, deels via een langlopende lening bij de BNG en deels met eigen vaste financieringsmiddelen (reserves). De financiële positie is goed en de financieringsverhoudingen op basis van de balans per 31-12-2022 zijn gezond.

Financieringsverhoudingen bedragen * € 1.000

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Totaal kapitaalbeslag in vaste activa	**7.195**	**8.017**
Financiering is als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	4.420	5.348
Langlopende lening (BNG)	3.675	3.570
Totaal passiva	**8.095**	**8.918**
Financiering met vlottende activa	**-900**	**-901**

De lening portefeuille op 31 december 2022 is als volgt; waarbij jaarlijks 105.000 euro wordt afgelost en de rentebetaling 51.450 euro was (betaling op 1 augustus van het lopende jaar).

Lening portefeuille bedragen * € 1.000

	Oorsprong. Hoofdsom	Rente	Looptijd (jaren)	Wordt afgelost in	Stand per 31-12-2021	Stand 31-12-2022
Lening BNG	4.200	1.40%	40	2056	3.675	3.570
Totaal	**4.200**				**3.675**	**3.570**

Renteschema

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

Ontwikkeling liquiditeitspositie

Op basis van de Wet Fido zijn decentrale overheden verplicht hun financiële middelen onder te brengen bij het Ministerie van Financiën (in de schatkist). Dagelijks worden overtollige geldmiddelen afgeroomd naar de schatkist. Op basis van de actuele liquiditeitsbehoefte worden naar behoefte opnames uit 's Rijksschatkist gedaan. Het saldo in 's Rijks schatkist op 31 december 2022 bedraagt 15,494 miljoen euro.

Renteschema bedragen * € 1.000

	Renteschema
Financiering is als volgt:	
Externe rentelasten	51
Externe rentebaten	62
Saldo rentebaten en rentelasten	9
Rente van projectfinanciering	51
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	0
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Aan taakveld toe te rekenen rente	0
Renteomslag 0%	

7.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van de kapitaalgoederen legt een beslag op de financiële middelen. Werkzaak kent enkel het kapitaalgoed van het pand Poppenbouwing 18 in Geldermalsen. In deze paragraaf wordt hier dieper op ingegaan.

Beleidskader
Het beleidskader voor de uitvoering van het planmatig onderhoud aan het gebouw Poppenbouwing is het opgestelde beheerplan. Hierin wordt inzichtelijk gemaakt welk jaarlijks en planmatig onderhoud noodzakelijk is. Het planmatig onderhoud egaliseren we in een reserve die gebaseerd is op kosten voor de komende tien jaar.

Financieel beslag
De reserve huisvesting dient voor grootschalig onderhoud aan de locatie Poppenbouwing. Ultimo 2022 bedraagt de reserve 106.000 euro. In 2022 is een jaarlijkse storting van 56.000 euro toegevoegd aan de reserve en een bedrag van 186.000 euro onttrokken aan de reserve voor de vervanging van het dak op de hallen.

Ontwikkeling
In het laatste kwartaal van 2020 is gewerkt aan een nieuwe huisvestingsvisie en zijn duurzaamheidsmaatregelen opgesteld. De onderdelen verduurzaming zijn met de zonnepanelen en vernieuwing van het dak op de hallen gerealiseerd. Voor de huisvestingsvisie is 732.000 euro begroot. Het plaatsen van een extra loods, een flappengordijn zodat hal 10 geschikt is voor productie en het aanpassen van de kantoor omgeving voor hybride werken is afgerond.

De realisatie van het Leerlab is in 2022 aanbesteed en wordt in 2023 gegund. Voor de bouwkosten is een bedrag van 579.457,77 euro gereserveerd. In 2022 is de Meerjaren Onderhoudsbegroting 2023-2043 opgesteld, het jaarlijks en planmatig onderhoudsplan voor het pand Poppenbouwing.

7.4 Bedrijfsvoering

Werkzaak wil optimaal inspelen op veranderingen. Een goede bedrijfsvoering is daarvoor essentieel. Onderstaand wordt ingegaan op de visie van Werkzaak op de organisatie, op de medewerkers, op leiderschap en op de werkzoekenden. Ook wordt ingegaan op onderdelen van de bedrijfsvoering: digitalisering, automatisering, privacy en informatiebeveiliging, huisvesting, inkoop, interne controle, planning & control, personeel en budgetten.

Visie op organisatie
Ons doel was en is om de klantwaarde (voor gemeenten, werkgevers en werkzoekende) te vergroten door continu onze dienstverlening te verbeteren en te vernieuwen. Continu van en met elkaar leren staat centraal. Onze kernwaarden zijn meedoen, verbinden en ontwikkelen. We willen vooral waarde gedreven werken. Onze kernwaarden zijn ons kompas in het realiseren van onze ambitie. Dat maakt ook dat de bedoeling van de wet centraal staat en niet de letter van de wet. Systemen en regels zijn geen doel op zich maar ondersteunen ons in het realiseren van onze ambitie.

In hoofdstuk 6.6 (Overhead) zijn al werkzaamheden benoemd ter ondersteuning van de diverse programma's: de inrichting van een regiegroep procesmanagement, de ondersteuning van innovaties als ook de onderzoeken All@Work en Berenschot.

Op het terrein van veilig en gezond werken hebben we een nieuwe gedrags- en integriteitscode vastgesteld en het beleid rond misbruik en oneigenlijk gebruik vastgesteld. Tevens hebben we de RI&E in de organisatie opnieuw opgesteld. Deze is getoetst door een externe deskundige. We hebben geen ernstige veiligheids- en gezondheidsrisico's geconstateerd. Daar zijn we trots op. In het plan van aanpak hebben we een aantal verbeterpunten opgenomen gericht op het voorkomen van veiligheids- en gezondheidsincidenten.

We zijn gestart met de voorbereidingen van het meerjarenbeleidsplan 2024-2027. Het proces hoe te komen tot een nieuw meerjarenbeleidsplan is bestuurlijk vastgesteld.

Visie op werkzoekenden
We werken vanuit vertrouwen en stimuleren werkzoekenden hun talenten te ontdekken, te benutten en te ontwikkelen. We stimuleren werkzoekende daarbij om zo veel mogelijk zelf regie te nemen. Werk biedt financiële zelfstandigheid, sociale contacten, voldoening en betekenis, persoonlijke waardering, nieuwe ervaringen en ontwikkeling. Werk is daarmee voor Werkzaak naast een einddoel ook een heel krachtig re-integratie instrument.

Samen met VNG ontwikkelden we de keuzehulp instrumenten Eva. Eva ondersteunt professionals digitaal in het kiezen van de passende ondersteuning aan werkzoekenden en is inzetbaar in het bijzijn van de werkzoekende zelf. Eva faciliteert ook beleidsmatige verbeteringen door het aanbod inzichtelijk en transparant te maken en inzicht te krijgen in de kwaliteit en effectiviteit van de verschillende instrumenten.

We ontwikkelden een groepsgerichte aanpak Jouw weg naar werk. In deze aanpak brengen werkzoekenden groepsgericht en met een speciaal door Werkzaak ontwikkelde app hun tevredenheid op de verschillende onderdelen van hun leefwereld in beeld. Dit geeft hen meer inzicht in hun eigen leven waardoor ze meer regie kunnen nemen op hun eigen re-integratietraject. Met dit inzicht stellen ze samen met hun werkcoach het plan van aanpak op gericht op verkrijgen en behouden van werk.

We hadden veel aandacht voor schulden en financiële problemen. In 2022 was de inflatie tien procent. Zorgen om financieel rond te kunnen komen of schulden veroorzaken stress bij werkzoekenden. We ontwikkelden in ons Leerlab een training Omgaan met geld. We verruimden de reiskostenvergoeding en medewerkers kregen aan het einde van het jaar een supermarktcadeaukaart om in hun levensbehoeften te voorzien.

De wettelijk minimumlonen (WML) zijn per 1 januari 2023 verhoogd met 10,15 procent. Voor de groep medewerkers met wettelijk minimumlonen zijn de lonen dus fors gestegen. Dit is niet het geval voor bijvoorbeeld de medewerkers die vanuit de cao SW al een hoger loon hadden dan het wettelijk minimumloon, de lonen in de cao SW zijn per 1 januari 2023 met 3,74 procent verhoogd.

Visie op medewerkers
Het succes van Werkzaak hangt af van de betrokkenheid en professionaliteit van onze medewerkers. We stimuleren en faciliteren daarom ontplooiing van talenten, plezier in het werk, een participatieve aanpak, continu verbeteren en vernieuwen, leren van en met elkaar. Medewerkers bepalen zoveel mogelijk zelf hoe, wanneer, waarmee en met wie zij werken.

Werkzaak als werkgever heeft te maken met krapte op de arbeidsmarkt. We staken veel tijd in werving en selectie en zochten creatieve oplossingen om daar waar het niet lukte om vacatures in te vullen met ervaren nieuwe medewerkers andere mogelijkheden te verkennen. We hebben een werknemersonderzoek voorbereid.

Er is een nieuwe werktijdenregeling vastgesteld waarin medewerkers gemiddeld 50 procent van hun werktijd op locatie werken en de andere 50 procent thuis kunnen werken. In coronatijd hebben we de voordelen van hybride werken ervaren voor zowel werknemer als werkgever. Deze voordelen willen we structureel behouden.

Er is veel aandacht geweest voor evidence based werken, dat wil zeggen het zorgvuldig, expliciet en oordeelkundig gebruik van het beste bewijsmateriaal en de evidence die op dit moment beschikbaar is. Met de keuzehulp Eva (zie visie op werkzoekenden) stimuleren we professionals om op deze manier te werken. Daarnaast willen het evidence based werken breder invoeren: we willen dat professionals hun vakmanschap continu blijven ontwikkelen en hun expertise en ervaringen blijven delen. Daarom zijn we het programma methodisch werken gestart waarbij we intensief samenwerken met TNO en Divosa.

Visie op leiderschap
Managers zijn de inspirerende en drijvende kracht achter een continu proces van verbeteren, innoveren en leren. Zij geven medewerkers vertrouwen, richting, ruimte en ruggensteun en verbinden de talenten en ambities van medewerkers aan de ambitie van de organisatie.

- Onze standaard is dat alle managers in de organisatie de opleiding Lean Green Belt volgen en gecertificeerd zijn.
- Managers in de organisatie volgden tweemaandelijks intervisiebijeenkomsten. Deze bijeenkomsten waren gericht op leren van en met elkaar en de ontwikkeling van het leiderschap binnen de organisatie.
- De ambitie die we in het programma methodisch werken willen realiseren vraagt van managers dat ze professionals in de organisatie op de juiste manier ondersteunen. In het project methodisch werken gaan ook zij aan de slag met (de ontwikkeling van) hun leiderschap.

Digitalisering
Werkzaak heeft de (technische) randvoorwaarden gerealiseerd voor het digitaal kunnen aanvragen van levensonderhoud, zodat het in 2023 geïmplementeerd kan worden. We hebben voor de gemeente West Maas en Waal de dienstverlening voor de aanvraag, behandelen en uitbetalen van de energietoeslag digitaal ingericht. Ook voor de aanlevering van personele mutaties is workflow management in ontwikkeling. Workflow management richt zich op het organiseren, vormgeven, analyseren en optimaliseren van informatiestromen binnen een organisatie.

Automatisering
In 2022 zijn de zes jaar oude werkplekken op de Poppenbouwing vervangen door docking monitoren waarop de medewerkers met hun laptop kunnen aansluiten. Hierdoor bespaart Werkzaak op apparatuur en beheer. In 2023 wordt dit in afstemming met Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe ook op de werkplekken op de stadhuiscampus Tiel uitgevoerd. Alle vier jaar oude telefoons zijn vervangen en voorzien van een beveiligde werkomgeving. Oude apparatuur wordt veilig, duurzaam en door een sociaal bedrijf gerecycled.

Privacy en informatiebeveiliging
Om informatiebeveiliging en privacy te borgen in de organisatie is er overzicht nodig. Door het implementeren van een PDCA-cyclus werken wij aan inzicht in de huidige stand van zaken, de kwaliteit en het continu verbeteren van de weerbaarheid van de organisatie. Om dit te ondersteunen zijn we in 2022 gebruik gaan maken van een management tool en is er een eerste organisatie brede analyse uitgevoerd om inzicht te krijgen. De resultaten worden uitgewerkt in verbeter- en projectplannen en aangeboden aan het MT en het bestuur.

Via de bewustwordingscampagnes is blijvend aandacht besteed aan privacy en informatieveiligheid en zijn bestaande processen geactualiseerd en/of geïmplementeerd in de organisatie. Hiermee is een basis gelegd op het gebied van informatiebeveiliging en privacy.

Huisvesting
In 2022 is er invulling gegeven aan de vernieuwde huisvestingsvisie. Voor extra ontwikkelplekken is hal 10 geschikt gemaakt voor productie en is er een extra loods neergezet. Het kantoor is aangepast voor het hybride werken. Er zijn videovergaderruimtes en ontmoetingsplekken toegevoegd. De behoefte aan meer trainingsruimte is tijdelijk ingevuld met twee noodlokalen. De aanbesteding voor de nieuwbouw van het Leerlab is in december 2022 gepubliceerd. De uitkomst van de aanbesteding is spannend in verband met de stijgende prijzen en de onvoorspelbare bouwsector.

Het pand Poppenbouwing 18 is flink verduurzaamd in 2022. Er zijn 1108 zonnepanelen bijgeplaatst waardoor we met 0,45 megawatt grotendeels in onze eigen energie kunnen voorzien. Het dak op de hallen is vernieuwd waardoor de isolatiedikte van zes naar achttien centimeter is gegaan. De nieuwe dakbedekking is minimaal 25 jaar bestand tegen weer en wind. De CO2-uitstoot is door deze en eerdere maatregelen gereduceerd tot vijf procent ten opzichte van 2015.

Inkoop
Op basis van de inkoopkalender zijn er diverse Europese en meervoudige aanbestedingen succesvol afgerond of gestart. De inkoopkalender wordt elk trimester aangevuld. De inkoop van Werkzaak Rivierenland in 2022 voldoet aan de aanbestedingswet, dit wordt in de spendanalyse aangetoond en onderbouwd met de bijbehorende inkoopdossiers. Het inkoopproces is in 2022 in beeld gebracht waardoor alle stappen, rollen, risico's en maatregelen duidelijk zijn. Onder andere de vastlegging van prestatieverklaringen, splitsing van de rol budgethouder en prestatieverklaring zijn geborgd. In 2023 worden verdere digitale acties uitgevoerd om deze maatregelen in te richten.

Interne controle

We stelden ons ten doel om de komende jaren door te groeien naar een eigen variant van een in control statement. Dit gaat verder dan de verplichte rechtmatigheidsverantwoording. We willen dat de gehele bedrijfsvoering bijdraagt aan de realisatie van beleidsdoelstellingen. We willen ook flexibel kunnen acteren in een voortdurend veranderende omgeving. Belangrijk is dat onze processen en de competenties van medewerkers hierop aansluiten en dat is veel breder dan het onder controle hebben van de financiën en de rechtmatigheid.

In het eerste kwartaal van 2023 rondde Werkzaak het controlejaar 2022 volledig en tijdig af in nauw overleg met de accountant. De resultaten van de onderzoeken zijn de basis voor de rechtmatigheid- en getrouwheidsbeoordeling van deze jaarrekening door de accountant. Als organisatie hebben we steeds meer de regie gevoerd over de interimcontrole. Het proces voor het controlejaar 2022 verliep naar ieders tevredenheid. We onderhouden een prima contact met de accountant waarbij er over en weer veel kennis wordt uitgewisseld.

Verder zoeken we als gehele organisatie bij alles wat we doen steeds naar het evenwicht tussen doelmatigheid, efficiency en rechtmatigheid. Conform planning zijn er verbeterslagen gemaakt in de bewaarprocessen in de organisatie.

Planning & Control

Ons doel was stappen te maken in de doorontwikkeling van de P&C-documenten kadernota, begroting, bestuursrapportage, maandrapportage en jaarrekening. Om dit te bereiken hebben we de P&C-documenten opgesteld in samenwerking met de budgethouders, de beleidsmedewerkers en financieel adviseurs in de regio. Deze documenten zijn op tijd verzonden naar het bestuur die instemde. De maandrapportages zijn vanaf mei gestopt. Hiervoor in de plaats is in het najaar een tussenrapportagepresentatie gegeven aan de beleidsmedewerkers en financieel adviseurs.

Personeel

Formatie

In 2022 was de vastgestelde netto-formatie 215,14 fte. 26,95 fte (12,5 procent) was gereserveerd voor werkzoekenden uit de doelgroep. De salariskosten van de doelgroepers worden gefinancierd uit het programma Participatie. Er is gewerkt met een flexibele schil voor projecten, uitvoering Tozo en de intensivering van de participatie.

Budgetten

In de tabel bedrijfsvoeringsresultaat presenteren we de lasten en baten die resulteren in het bedrijfsvoeringsresultaat. Het resultaat van de Wet sociale werkvoorziening is verdeeld over de gemeenten en het restant maakt onderdeel uit van de resultaatsbestemming.

Analyse bedrijfsvoering kosten

Bedrijfsvoeringkosten				
	Begroting	Burap	Jaarrekening '22	Verschil
Personeelskosten	19.245.800	19.214.100	18.457.900	756.200
Doelgroepprofessionals	-	624.500	664.600	-40.100
Materiële kosten	4.989.400	4.905.000	4.775.000	130.000
Projecten lasten	-	-	506.700	-506.700
Uitvoeringskosten Inkomen	682.400	689.900	621.700	68.200
Inleenvergoeding	1.927.300	2.671.600	2.699.300	-27.700
Doorbelasting projecten	-981.500	-1.065.900	-1.380.500	314.600
Totaal lasten	**25.863.400**	**27.039.200**	**26.344.700**	**694.500**
Participatiebudget	3.740.600	3.919.800	3.734.900	-184.900
Omzet	7.512.500	7.922.100	8.026.900	104.800
Toeslagenaffaire	-	73.400	73.400	
Ingroei BUIG		196.000	1.034.400	838.400
Totaal Baten	**11.253.100**	**12.037.900**	**12.869.600**	**831.700**
Saldo	14.610.300	15.001.300	13.475.100	1.526.200
Inzet reserves	100.000	321.000	277.600	-43.400
Saldo	**14.510.300**	**14.680.300**	**13.197.500**	**1.482.800**
Waarvan WSW		**824.600**	**921.900**	**-97.300**
Toeslag		**104.000**	**99.000**	**5.000**
Waarvan bedrijfsvoering		**13.751.700**	**12.176.600**	**1.575.100**

Beleidsindicatoren

Volgens de vernieuwing van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn dit de wettelijke verplichte beleidsindicatoren op bedrijfsvoering.

Indicator	Omschrijving	Toelichting	2022	Begroting
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,86	0,87
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,93	0,87
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 101,24	€ 74,15
4	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	7,76%	0%
5	Overhead		7,98%	6,37%

Technologie maakt werk makkelijker

De krapte op de arbeidsmarkt is groot. En er staan een miljoen mensen met onbenut arbeidspotentieel aan de kant in Nederland. Werkzaak Rivierenland onderzoekt, innoveert en implementeert verschillende vormen van technologie die het mogelijk maken om deze mensen in het Rivierenlandse bedrijfsleven in te zetten.

Voor Itho Daalderop zijn keramische elementen een essentieel onderdeel van verwarmingsproducten; zwaar handwerk. Weinig mensen kunnen dit werk een hele dag doen. Werkzaak vroeg een engineer om mee te kijken naar de menselijke handelingen en van daaruit een montagehulp te ontwikkelen. Dat is gelukt. Nu kunnen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt dit werk prima doen en is de werkgever weer verzekerd van de productie van dit essentiële onderdeel.

7.5 Verbonden partijen

In deze paragraaf gaan we in op samenwerkingsverbanden met een bestuurlijk of financieel belang voor Werkzaak Rivierenland.

- Een bestuurlijk belang houdt in dat Werkzaak Rivierenland zeggenschap heeft, of door een zetel in het bestuur van de organisatie, of uit hoofde van een stemrecht.
- Er is een financieel belang wanneer Werkzaak Rivierenland middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest bij een eventueel faillissement van de verbonden partij.

Werkzaak kent de volgende vier verbonden partijen:

Stichting Flex & Zeker	
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Geldermalsen
Rechtspositie	Stichting
Doel en openbaar belang	Arbeidsbemiddeling
Zeggenschap	Directeur Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	100% eigenaar
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Deze komen voor rekening van GR Werkzaak Rivierenland
Relatie met programma's	Arbeidsparticipatie en Begeleide participatie
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2021 € 0 Eigen vermogen per 31-12-2022 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2021 € 0 Vreemd vermogen per 31-12-2022 € 0
Financieel resultaat	€ 0
Risico's	Vanwege de fiscale eenheid komen de risico's voor GR Werkzaak Rivierenland
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan
Ontwikkelingen	Er zijn geen ontwikkelingen

Stichting Werkzaak Plus	
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Tiel
Rechtspositie	Stichting
Doel en openbaar belang	• Het voorzien in de flexibiliteitsbehoefte van werkgevers door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en overige werkzoekenden onder begeleiding van mentoren in de gelegenheid te stellen werkzaamheden te verrichten voor werkgevers. • Het zijn van de formele werkgever voor een deel van het staf- en kaderpersoneel
Zeggenschap	Deelnemende gemeenten van GR Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	100% eigenaar
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Geen
Relatie met programma's	Inkomensondersteuning, Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2021 € 0 Eigen vermogen per 31-12-2022 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2021 € 0 Vreemd vermogen per 31-12-2022 € 0
Financieel resultaat	€ 0
Risico's	Vanwege de fiscale eenheid komen de risico's voor GR Werkzaak Rivierenland
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan
Ontwikkelingen	Er zijn geen ontwikkelingen

Dariuz B.V.	
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Eindhoven
Rechtspositie	Besloten Vennootschap
Doel en openbaar belang	Organisaties binnen de sociale zekerheid te ondersteunen bij het realiseren van duurzame deelname van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt
Zeggenschap	Deelnemende gemeenten van GR Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	3420 van de 18.948 geplaatste aandelen (18,1%)
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Deze komen voor rekening van GR Werkzaak Rivierenland
Relatie met programma's	Inkomensondersteuning, Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2021 € 798.812
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2021 € 382.149
Financieel resultaat	Dividend over 2021 in 2022 ontvangen: € 36.100
Risico's	Op de balans staat een aandelenvermogen van € 3.420
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan
Ontwikkelingen	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen

De coöperatieve streekmotor Puur Betuws U.A.	
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Geldermalsen
Rechtspositie	Coöperatie
Doel en openbaar belang	Het inrichten van een korte voedselvoorzieningsketen, waarbij de opslag en distributie plaatsvindt door de talenten van Werkzaak Rivierenland om een circulaire, ecologische en inclusieve arbeidsmarkt en duurzamere samenleving te creëren.
Zeggenschap	Algemene ledenvergadering van de coöperatie, waarin Werkzaak, vanuit haar lidmaatschap, ook stemrecht heeft
Bestuurlijk Belang	Mede invloed aanwenden op circulaire en inclusieve arbeidsmarkt en samenleving.
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	De risico's liggen bij de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid
Relatie met programma's	Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2020 € 17.200,-
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 39.200,-
Financieel resultaat	Volgt
Risico's	Door corona (lock down en sluiting horeca) bleef de omzet achter; ook omdat deze organisatie niet in aanmerking kwam voor steunmaatregelen van het Rijk.
Veranderingen in het jaar	Werkzaak is met Puur Betuws na 3 jaar gestopt. Het bestuur van Puur Betuws heeft onderzocht of er doorstart mogelijkheden zijn. Die zijn niet gevonden of werden als te risicovol ervaren. Op dinsdag 12 juli is in de algemene ledenvergadering besloten tot ontbinding van de coöperatie Puur Betuws met ingang van 1 oktober 2022.
Ontwikkelingen	Geen nieuwe ontwikkelingen

Coöperatie Circulair Textiel Rivierenland U.A.	
Omschrijving	
Vestigingsplaats	Geldermalsen
Rechtspositie	Coöperatie
Doel en openbaar belang	De Coöperatie heeft ten doel te voorzien in de stoffelijke behoeften van haar Leden door met hen deelnemersovereenkomsten te sluiten in het na te noemen bedrijf dat zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen, te weten: a. het voor en met haar leden opzetten en het exploiteren van een (circulair) textielsorteercentrum waarbij het ingezamelde textiel wordt gesorteerd, bewerkt en verkocht, al dan niet tezamen met samenwerkings-partners, hoofdzakelijk in maar niet beperkt tot de regio Rivierenland. b. het bijdragen aan de maatschappelijke ondersteuning van onder meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en van hun netwerk in de samenleving ten behoeve van een zo zelfstandig mogelijke economische positie en hun participatie op de arbeidsmarkt; c. het bijdragen aan een sociaal, economisch en ecologische maatschappij voor een duurzame toekomst op basis van een circulair, inclusief en maatschappelijk verantwoord businessmodel.
Zeggenschap	Gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurder(s), zie statuten)
Bestuurlijk Belang	Mede invloed aanwenden op circulaire en inclusieve arbeidsmarkt en samenleving
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Voorziene exploitatietekorten eerste jaren (Wel garantstelling dekking tot een maximum van 240K door Werkzaak) en het verstrekken van de lening van 350K voor de financiering van de inrichting van het sorteercentrum door Avri. Overige relevante risico's zijn prijsinstabiliteit resttextiel, realisatie bemensing.
Relatie met programma's	Sociaal ondernemerschap, circulaire economie
Eigen Vermogen	Geen balans
Vreemd vermogen	Geen balans
Financieel resultaat	Verlies over 2022: €94.000,-
Veranderingen in het jaar	9-12-2022 is de coöperatie opgericht.
Ontwikkelingen	Nog geen nieuwe ontwikkelingen

8 Jaarrekening 2022

8.1 Balans per 31 december

Activa	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	7.334.555	6.506.436
	7.334.555	**6.506.436**
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	3.420	3.420
Overige langlopende leningen	770.006	679.304
	773.426	**682.724**
Totaal vaste activa	**8.107.981**	**7.189.160**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.556.777	1.486.981
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	15.494.197	6.369.898
Overige vorderingen	1.429.633	1.116.835
	18.480.606	**8.973.714**
Liquide middelen		
Banksaldi	597.030	609.545
	597.030	**609.545**
Overlopende activa		
Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.227.400	467.088
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	4.626.724	4.110.761
	5.854.124	**4.577.849**
Totaal vlottende activa	**24.931.760**	**14.161.108**
Totaal generaal	**33.039.741**	**21.350.268**

Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.100.000	2.100.000
Bestemmingsreserves	2.081.612	2.031.712
Gerealiseerde resultaat	1.574.487	371.085
	5.756.099	**4.502.797**
Voorzieningen		
Verplichtingen, verliezen en risico's	364.700	78.000
	364.700	**78.000**
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige Financiële Instellingen	3.570.000	3.675.000
	3.570.000	**3.675.000**
Totaal vaste passiva	**9.690.799**	**8.255.797**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1jaar		
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	1.458.785	48.469
Overige schulden	604.266	268.216
	2.063.051	**316.685**
Overlopende passiva		
Verplichtingen opgebouwd in begrotingsjaar en in volgend begrotingsjaar tot betaling komen	20.676.691	12.411.459
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren	430.189	321.156
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	179.011	45.171
	21.285.891	**12.777.786**
Totaal vlottende passiva	**23.348.942**	**13.094.471**
Totaal generaal	**33.039.741**	**21.350.268**

8.2 Toelichting op de balans

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de afzonderlijke posten:

Investeringen met economisch nut (bedragen in €)	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	**1.042.881**	**3.327.613**	**-**	**1.445.290**	**690.652**	**6.506.436**
Investeringen	-	771.499	-	356.902	119.628	**1.248.030**
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	**-**
Afschrijvingen	-4.973	-135.987	-	-177.058	-101.894	**-419.911**
Bijdragen van derden	-	-	-	-	-	**-**
Duurzame waardevermindering	-	-	-	-	-	**-**
Boekwaarde per 31 december 2021	**1.037.908**	**3.963.125**	**-**	**1.625.135**	**708.387**	**7.334.555**

Naast de reguliere afschrijvingen zijn er in 2022 uitgaven gedaan voor de vervanging en isolatie van het dak, het Leerlab, zonnepanelen en vervanging van de telefoons en laptops.

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa:

Verloop financiële vaste bedragen (bedragen in €)	Deelnemingen	Zelfstandigen (BBZ)	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	**3.420**	**679.304**	**682.724**
Investeringen/kredietverstrekking	-	119.754	119.754
Desinvesteringen/buiten invordering	-	-48.546	-48.546
Afschrijvingen en aflossingen	-	-27.507	-27.507
Bijdragen van derden	-	-	-
Duurzame waardevermindering/dubieus	-	47.001	47.001
Boekwaarde per 31 december 2022	**3.420**	**770.006**	**773.426**

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreft een in 2008 verworven minderheidsaandeel in het mede door GR LANDER opgerichte Dariuz B.V. Dariuz is leverancier van een systeem voor diagnose, assessment en loonwaardebepaling voor doelgroepen binnen de Participatiewet.



Wie een kans biedt krijgt een nieuwe medewerker

Kansen pakken die je geboden worden. Omar deed het toen hij de kans kreeg om bij Hoeksma Dental Art te komen werken. Alfred Hoeksma deed het toen de werkcoach van Werkzaak hem voorstelde aan een geschikte kandidaat om de openstaande vacature in te vullen. Beide plukken er nu de vruchten van.

'We zien dat hij een positieve invloed heeft op de mensen om hem heen. Zo is ook Omar's vrouw begonnen aan de B1 taalcursus.'

De post Zelfstandigen (Bbz) zijn verstrekte leningen. Het betreft het een bruto saldo (823.772 euro) van de verstrekte leningen aan zelfstandigen in het kader van inkomensondersteuning. Het oninbare deel van de leningen is 53.766 euro. Het netto-saldo wordt hierdoor 770.006 euro.

Vlottende Activa

Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar

Onder de post vorderingen op openbare lichamen op de balans staan de op de balansdatum openstaande vorderingen op overheidsorganisaties (afgerond 1,6 miljoen euro). Dit betreft voor ruim 94 procent vorderingen op deelnemers van de gemeenschappelijke regelingen, daarnaast ook vorderingen op andere samenwerkingspartners binnen onze regio.

De overige vorderingen bestaan voor 1,4 miljoen euro uit debiteuren. Dit zijn voornamelijk debiteuren waar Werkzaak medewerkers uit de verschillende doelgroepen geplaatst heeft.

In 2013 is het verplicht schatkistbankieren zonder leenfaciliteit ingevoerd voor onder andere gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect gehad op de omvang van de staatsschuld. Werkzaak regelt het betalingsverkeer via de eigen bank. Aan het einde van een werkdag wordt een eventueel negatief saldo op haar bankrekening aangezuiverd vanaf de rekeningcourant die Werkzaak heeft bij het ministerie van Financien. Andersom wordt een positief saldo op deze bankrekening aan het einde van de dag juist afgeroomd ten gunste van het rekening-courant.

Werkzaak ontvangt van het ministerie van Financiën over 2022 geen rentevergoeding. Tot 2 procent van het begrotingstotaal (drempelbedrag) mag de gemeente aan eigen middelen aanhouden. Boven dit bedrag worden overtollige middelen automatisch afgeroomd. In 2022 heeft Werkzaak het drempelbedrag niet overschreden. Onderstaande tabel toont dit.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	**Drempelbedrag**	**1964**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**637**	**589**	**685**	**674**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.327	1.375	1.279	1.290
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	98.195			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	98.195			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000 **Vanaf 1 juli 2021** 1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is, is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotings-totaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1964			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	57.331	53.635	62.979	61.976
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	637	589	685	674

Per balansdatum heeft Werkzaak een vordering op 's Rijks schatkist van 15,5 miljoen euro. (In 2021 was dit 6,3 miljoen euro.)

Liquide middelen

Onder deze post zijn de banksaldi opgenomen van Werkzaak.

Nog te ontvangen voorschotbedragen voor specifiek bestedingsdoel

Nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel (bedragen in €)	ZonMW Implementatie	ZonMW	ESF 2	Travis	Totaal
Rekening 2021	**-**	**35.000**	**425.900**	**6.188**	**467.088**
Ontvangen 2022	24.000	35.000	-	6.188	65.188
Besteed 2022	30.000	-	795.500	-	825.500
Rekening 2022	**6.000**	**-**	**1.221.400**	**-**	**1.227.400**

Onder de van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn opgenomen de nog te ontvangen subsidie ESF 2 (1,2 miljoen euro). Deze is met terugwerkende kracht toegekend. En een nog te ontvangen subsidiebedrag voor de implementatie van Keuzehulpinstrumenten.

Overlopende activa

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Inkomensdebiteuren	6.695.513	8.393.111
Dubieuze debiteuren	-4.007.232	-5.988.435
Totaal debiteuren uitkering admistratie	**2.688.281**	**2.404.676**
Te vorderen BCF	1.054.826	1.077.359
Nog te ontvangen loonkostensubsidies	178.795	-
Te ontvangen premies	21.402	12.894
Verrekende abonnementsgelden	1.566	6.520
Fietsplan	11.649	14.781
Nog te ontvangen bedragen	553.815	469.823
Vooruitbetaalde bedragen	94.338	81.153
Overig	22.051	43.554
Totaal	**4.626.723**	**4.110.760**

Onder de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen is de grootste post de inkomensdebiteuren met een bedrag van 6.695.513 euro. Hierop is een voorziening oninbaarheid van 4.007.232 euro in mindering gebracht. Hiertegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaak richting deelnemende gemeenten. De vordering wordt in het kader van de rijksregelgeving (BUIG, Bbz) verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke ontvangst vanuit de inkomensdebiteur.

De post nog te ontvangen bedragen betreft een nog te ontvangen post van 233.800 euro voor het lage inkomensvoordeel (een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon), de eindafrekening met de gemeente West Maas en Waal voor de uitvoering van de DVO van 133.000 euro. Het restant van nog te ontvangen, zijn nog te factureren posten (102.000 euro), een overig nog te ontvangen bedragen van 29.000 euro. Verder de ontvangen rente schatkistbankieren van het 4e kwartaal 2022 (56.000 euro).

Verder staat onder de overlopende activa de nog te vorderen doorschuif-btw (1.054.800 euro). Op vooruitbetaald staan met name licenties en abonnementsgelden. Verder zijn het wat kleinere posten zoals te verrekenen abonnementsgelden, voorschotten van de uitkeringsadministratie en het fietsplan.

Vaste Passiva

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves zijn als volgt gespecificeerd:

Reserves (bedragen in €)

	Algemene reserve	Reserve onderhoud	Reserve innovatiefonds	Reserve personeel	Reserve regiodeal	Reserve afwikkeling Tozo 2020	Reserve noodzakelijke investeringen	Projecten	Dekking kapitaallasten	Saldo van de rekening	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	**2.100.000**	**236.434**	**307.068**	**289.710**	**362.500**	**74.900**	**761.100**	**0**	**0**	**371.085**	**4.502.797**
Toevoeging/onttrekking resultaatbestemming voorgaand boekjaar					75.300			252.185		-371.085	-43.600
Mutatie saldo voorgaand boekjaar											**-43.600**
Toevoegingen 2022	0	56.000	0	0	0	0	0	0	858.000	2.307.835	3.221.835
Onttrekkingen 2022	0	186.000	93.313	0	123.573	60.000	698.700	30.000	0	733.348	1.924.933
Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties exploitatie en saldo 2022											**1.296.902**
Boekwaarde 31 december 2022	**2.100.000**	**106.434**	**213.756**	**289.710**	**314.227**	**14.900**	**62.400**	**222.185**	**858.000**	**1.574.487**	**5.756.099**

De algemene reserve dient als buffer voor het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorziene ontwikkelingen. De ondergrens wordt bepaald door het minimaal benodigde weerstandsvermogen, dat jaarlijks wordt bepaald met een risico-inventarisatie. Bij de resultaatbestemming is dit bedrag opgehoogd naar 2,1 miljoen euro. Gelijk aan de risico-inventarisatie van 2021. In 2022 is het niet meer gelijk aan de risico-inventarisatie.

Naast het jaarlijks in de reserve te storten bedrag voor onderhoud is er in 2022 een bedrag onttrokken van 186.000 voor het nieuwe dak. Deze is gestort in de nieuwe reserve ter dekking van de kapitaallasten.

Het algemeen bestuur van Werkzaak stemde in 2017 in met de vorming van een innovatiefonds. De reserve is bedoeld om Werkzaak de mogelijkheden te bieden om vanuit haar primaire opdracht nieuwe initiatieven te ontwikkelen. In 2022 is er 93.300 euro aan de reserve onttrokken voor de regiodeal, voorziening Cirtex, een innovatie strippenkaart en het project jouw weg naar werk.

De reserve personeel is bij de resultaatbestemming 2018 in het leven geroepen om WW-verplichtingen op te vangen. Er heeft in 2022 geen onttrekking plaatsgevonden aan deze reserve.

Bij de resultaatbestemming 2020 is de reserve Regio Deal gevormd. In 2022 is er 123.500 onttrokken aan deze reserve voor cofinanciering.

Bij de resultaatbestemming 2020 is de reserve Tozo 2020 gevormd. Voor uitvoeringskosten van Tozo is in 2022 hier 60.000 euro aan onttrokken.

Bij de resultaatbestemming 2020 is de reserve noodzakelijke investeringen gevormd. Er is in 2022 698.700 euro onttrokken in verband met een dekking voor kapitaallasten voor het Leerlab en het nieuwe dak. Dit is gestort in een nieuwe reserve ter dekking van de kapitaallasten. Daarnaast is er een bedrag onttrokken voor procesoptimalisatie.

Bij de resultaatbestemming 2021 is de reserve projecten gevormd. Deze reserve is gevormd in 2021 voor projecten die in 2021 vertraging op hebben gelopen. Voor de implementatie keuzehulp is in 2022 30.000 euro onttrokken.

Voorzieningen

De ontwikkeling en samenstelling van de voorzieningen zijn als volgt gespecificeerd:

Voorzieningen (bedragen in €)	Voorziening personeel	Verlies Cirtex	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	**78.000,00**	**-**	**78.000,00**
Toevoegingen	46.700,00	240.000,00	286.700,00
Ten gunste van baten en lasten vrijgevallen bedragen	-	-	-
Aanwendingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	**124.700,00**	**240.000,00**	**364.700,00**

In 2022 is er een nieuwe voorziening gevormd voor Cirtex (240.000 euro). Daarnaast heeft er een ophoging plaatsgevonden van de voorziening personeel (124.700 euro). Dit is een voorziening voor personele verplichtingen die in 2022 zijn aangegaan.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Per 1 september 2016 is een lening afgesloten van 4,2 miljoen euro bij de BNG met een rente van 1,4 procent per jaar en een looptijd van 40 jaar. Deze lening is bestemd voor de financiering van de renovatie en nieuwbouw van het pand Poppenbouwing. De totale rentelast voor het jaar 2022 bedraagt 50.837 euro (2021: 52.308 euro), de aflossing 105.000 euro.

Vlottende Passiva

De vlottende schuld bestaat uit een crediteurenportefeuille van 604.266 euro en de rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen betreffende de intercompany verhoudingen met de stichtingen Flex en Zeker en Werkzaak Plus (1.458.785 euro).

Vooruit ontvangen voorschotbedragen voor specifiek bestedingsdoel

Vooruit ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel (bedragen in €)	Regiodeal	Sterk door werk	Totaal
Rekening 2021	**-196.565**	**-124.591**	**-321.156**
Ontvangen 2022	171.045	150.000	321.045
Besteed 2022	128.797	83.214	212.011
Rekening 2022	**-238.813**	**-191.377**	**-430.190**

Onder de van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren, zijn opgenomen een bijdrage voor de Regio Deal (238.800 euro) en een bijdrage sterk door Werk (IPS) van 191.400 euro.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen	10.674.455	2.304.450
Rekening-courant debiteuren inkomensvoorziening	3.458.287	3.083.980
Netto te betalen uitkeringen	2.336.319	2.355.117
Te ontvangen Loonheffing	612.789	503.725
Af te dragen BTW	348.040	366.862
Nog te betalen lonen	16.630	1.350
Nog af te dragen premies	129.843	137.758
Nog af te dragen loonheffing	936.252	933.872
Personele verplichtingen uit hoofde verlof/vakantietoeslag	155.249	176.333
Nog te betalen loonkostensubsidies	1.460.811	1.630.734
Verrekende voorschotten gemeenten	1.116	2.124
Nog te betalen bedragen	546.850	915.002
Kruisposten	50	150
Vooruitontvangen bedragen (zie vooruitbetaald)	179.010	45.171
Totaal	**20.855.701**	**12.456.630**

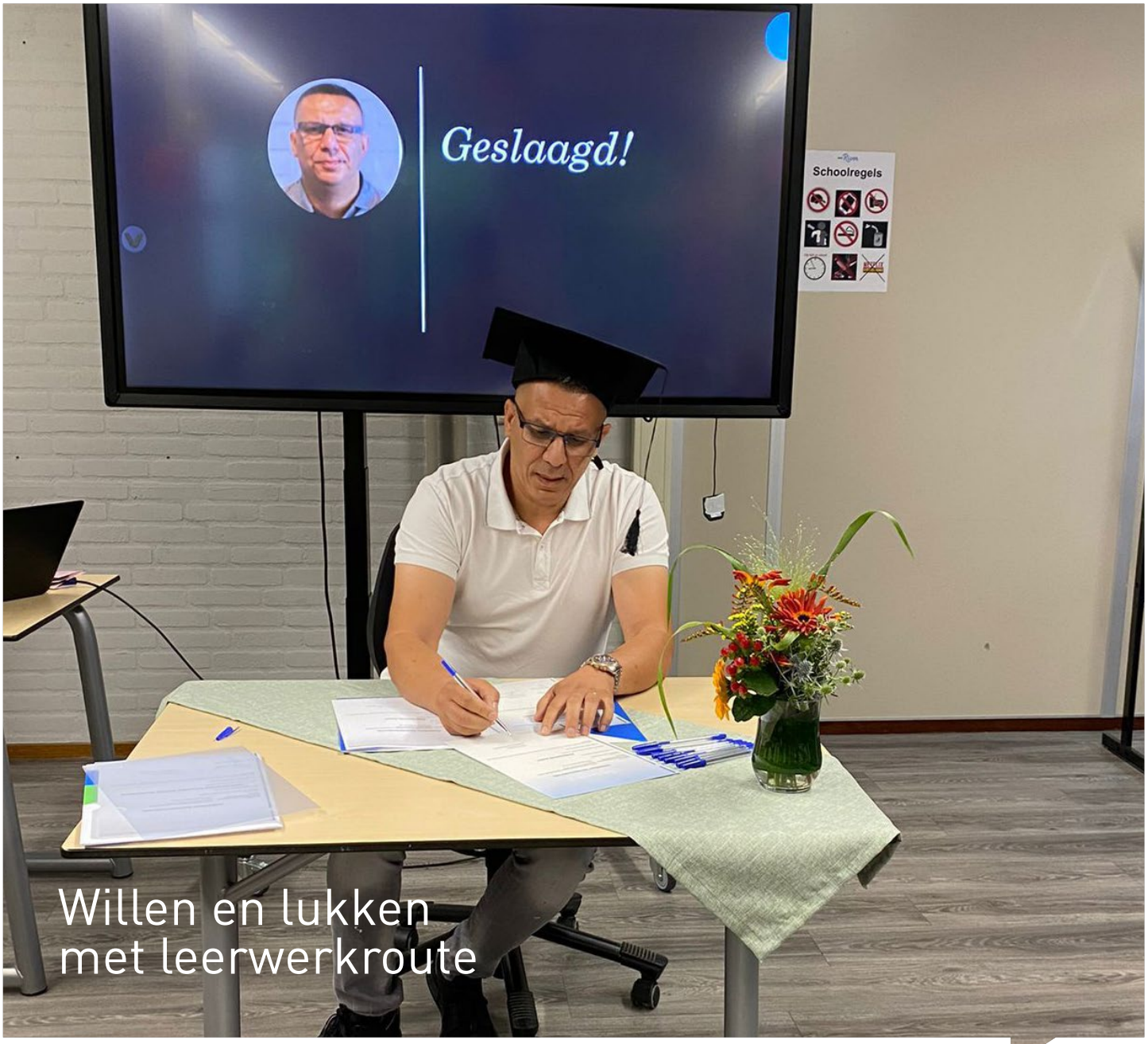
Onder de overlopende passiva die zijn opgebouwd in het begrotingsjaar en in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen, staat een bedrag van 20.676.700 euro. Dit bedrag bestaat voor 3.458.300 euro uit een niet opeisbare rekening-courant voor de debiteuren inkomensvoorziening. Onder de verplichtingen staan de aan de gemeente terug te betalen bijdragen 10.674.500 euro. De balansposten voor te betalen premies, loonheffing, lonen, verlof, btw, loonkostensubsidies te betalen voorschotten uitkeringen en netto te betalen uitkeringen spreken voor zich. Onder de nog te betalen bedragen voor 395.000 euro in 2023 ontvangen facturen voor 2022 of nog te verwachten facturen, daarnaast het operationeel tekort voor Cirtex en de nog te betalen subsidie aan Cirtex. En de eindafrekening DVO's en nog te betalen rente. Onder de vooruit ontvangen bedragen staan de projectgelden voor voorschakelen is doorschakelen, sturen op kwaliteit en tel mee met taal (samen 179.010 euro).

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Overeenkomstig de bepalingen van het BBV wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijke financiële verplichtingen waaraan Werkzaak de komende jaren is verbonden (niet uit de balans blijkende verplichtingen). Deze verplichtingen zijn:

Contracten (bedragen per €)	Totale contract-waarde resterende looptijd	Contractwaarde 2023	Contractwaarde na 2023
Outsourcing van de ICT-omgeving en applicaties	2.420.233	484.047	584.890
ICT-Applicaties	1.585.792	280.742	991.422
Salarisverwerking	559.415	124.414	0
Huisvesting	4.352.548	435.255	1.305.764
	8.917.988	**1.324.457**	**2.882.076**

Werkzaak kent naast bovenstaande contracten voor de bedrijfsvoering ook abonnementscontracten waar wordt afgerekend op basis van gebruik en contracten die jaarlijks opzegbaar zijn.



Willen en lukken met leerwerkroute

Samad stond in de bloei van zijn leven toen hij zijn dochter verloor. Toen hij ook werkloos werd zocht hij professionele en financiële hulp. Met ondersteuning van een werkcoach van Werkzaak krabbelde Samad weer op en ontdekte zijn liefde voor de zorg. Hij volgde de leerwerkroute zorg.

Met zijn diploma vond hij een baan als helpende bij Eigenwaard in Rossum. Samad blijkt een echte doorzetter. ‘Ik leerde van mijn vader dat als je iets wil bereiken je er hard voor moet werken. Toen ik een uitkering moest aanvragen vond ik dit lastig. Ik wilde werken, maar het lukte even niet!’

8.3 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het bestuur op 26 september 2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
Activa wordt gewaardeerd op basis van verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij zijn bestemd voor de uitoefening van de werkzaamheden van de organisatie duurzaam te dienen.

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Voorraden en deelnemingen worden tegen de marktwaarde gewaardeerd, als de marktwaarde lager is dan de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Een actief dat buiten gebruik wordt gesteld, wordt afgewaardeerd op het moment van buitengebruikstelling, als de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa
Materiële vaste activa
Alle investeringen worden voor het bedrag van de investering geactiveerd verminderd met eventuele bijdragen van derden die in directe relatie staan met de investering.

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

De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven in relatie tot de economische levensduur. In de financiële verordening zijn voor deze afzonderlijke soorten activa als volgt vastgesteld.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen (in jaren)	
Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Hardware (ICT)	5
Software (ICT)	5
Overige materiële vaste activa	5 (inventaris)

Financiële vaste activa

In de balans worden onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen: kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen; leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen, overige verbonden partijen en overige langlopende leningen; overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de leningen verrekend.

Vlottende activa

Vorderingen

Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend. Het onderscheid tussen vorderingen en financiële vaste activa wordt gevormd door de looptijd, vorderingen hebben een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

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

Onder de overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde bedragen voor nog te ontvangen goederen of diensten.

Vaste Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd, op basis van de meest actuele berekeningen voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Vaste schulden

In het BBV is het onderscheid tussen langlopende en kortlopende schulden gelegd bij langer of korter dan één jaar.

Vlottende passiva

Vlottende schulden

De netto vlottende schulden bestaan uit kasgeldleningen, bank- en girosaldi en overige schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Tot de overlopende passiva horen ook de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Grondslagen voor resultaatbepaling en resultaatbestemming
Bij de bepaling van het resultaat wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Verliezen worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn. Winsten worden verantwoord nadat deze zijn gerealiseerd. De afschrijvingen worden berekend conform de onder de vaste activa genoemde criteria.

Resultaatbestemming
Bij de resultaatbestemming wordt onderscheid gemaakt tussen vooraf, in de begroting, bepaalde toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves en de bestemming van het jaarrekeningresultaat.
De vooraf bepaalde mutaties worden in de reserves verwerkt en het jaarrekeningresultaat wordt afzonderlijk op de balans gepresenteerd.

Gebeurtenissen na balansdatum
Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum die financiële gevolgen hebben voor de jaarrekening 2022. Voor de toekomst is wel onduidelijk is wat de impact gaat zijn van de energiecrisis. De financiële impact is op dit moment niet te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend.

Advies voormalig uitkeringsgerechtigde:

"Sta niet stil,
doe iets met je leven!"

8.4 Overzicht van baten en lasten

Als vergelijkende cijfers zijn de Jaarrekening 2021 en de Begroting 2022, inclusief begrotingswijzigingen, opgenomen. Door afronding kunnen in de financiële tabellen geringe verschillen ontstaan.

Totaal Baten en lasten	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Bestuur en Beleid	-	142.500	-	142.500	28.500	114.000
Participatie	32.824.100	7.463.000	7.180.900	14.643.900	14.908.500	-264.600
Sociale Werkvoorziening	-	25.263.400	-5.660.000	19.603.400	20.011.600	-408.200
Beschut werk	-	1.572.600	-363.500	1.209.100	1.003.800	205.300
Inkomensvoorziening	52.654.600	56.900.200	-4.124.200	52.776.000	49.085.900	3.690.100
Algemene dekkingsmiddelen	83.400	50.800	-	50.800	56.600	-5.800
Overhead	12.898.500	6.752.400	861.660	7.614.060	7.382.700	231.360
Onvoorzien	-	50.000	-	50.000	-	50.000
Totaal lasten	**98.460.600**	**98.194.900**	**-2.105.140**	**96.089.760**	**92.477.600**	**3.612.160**
Baten						-
Bestuur en Beleid	-	-	-	-	-	-
Participatie	35.084.300	4.510.300	1.308.670	5.818.970	6.578.000	759.030
Sociale Werkvoorziening	-	26.699.900	-898.300	25.801.600	26.262.300	460.700
Beschut werk	-	2.062.600	106.230	2.168.830	2.129.400	-39.430
Inkomensvoorziening	48.953.600	49.815.700	-3.970.100	45.845.600	43.450.000	-2.395.600
Algemene dekkingsmiddelen	122.300	50.800	30.000	80.800	149.400	68.600
Overhead	14.409.200	14.905.600	807.360	15.712.960	15.205.700	-507.260
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	**98.569.400**	**98.044.900**	**-2.616.140**	**95.428.760**	**93.774.800**	**-1.653.960**
Totaal gerealiseerd saldo van baten en lasten	**108.800**	**-150.000**	**-511.000**	**-661.000**	**1.297.200**	**1.958.200**
Reservemutaties	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserves	55.000	-	914.000	914.000	914.000	-
Onttrekking aan reserves	317.200	150.000	1.235.000	1.385.000	1.191.600	-193.400
Saldo reservemutaties	**262.200**	**150.000**	**321.000**	**471.000**	**277.600**	**-193.400**
Resultaat	**371.000**	**-**	**-190.000**	**-190.000**	**1.574.800**	**1.764.800**

Van stage naar werkplek

Michelle volgde de opleiding Detailhandel & Retail op de Praktijkschool de Brug. Ze had in het verleden moeite met leren. Werkzaak hielp Michelle bij het vinden van een geschikte stageplek. Ze ging aan de slag bij de Kruidvat in Kerkdriel. Waar ze nu in dienst is en zich volop ontwikkelt.

Michelle maakte op jonge leeftijd heel veel mee. Haar doorzettingsvermogen is indrukwekkend. Bij Kruidvat zijn ze trots op haar en hopen ze dat Michelle het nog veel verder gaat schoppen. Werkcoach van Werkzaak: ‘Ik gun iedere werkzoekende de match die Michelle bij het Kruidvat gevonden heeft!’

“Ik gun iedere werkzoekende de match die Michelle bij het Kruitvat gevonden heeft!”

8.5 Toelichting op de baten en lasten

Programma bestuur en beleid

Bestuur en Beleid	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Clientenraad	-	6.200	-	6.200	4.600	1.600
Accountantskosten	-	75.000	-	75.000	23.100	51.900
Representatie en vergaderkosten		61.300	-	61.300	800	60.500
Totaal lasten	**-**	**142.500**	**-**	**142.500**	**28.500**	**114.000**
Baten						
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten	-	142.500	-	142.500	28.500	114.000
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat onvoorzien en alg. dekkingsmiddelen	**-**	**142.500**	**-**	**142.500**	**28.500**	**114.000**

Analyse verschillen

De commissie BBV heeft aangegeven in de vraag en antwoordrubriek dat accountantskosten moeten worden verantwoord in het jaar dat de prestatie wordt geleverd. De contractuele verplichting is wel aangegaan maar de prestatie van de jaarrekeningcontrole 2022 is niet geleverd. Dit levert een voordeel op in de jaarrekening van 51.900 euro, dit betekent een wijziging in de bestendige gedragslijn met betrekking tot het opnemen van de accountantskosten. De werkelijke vergader- en advieskosten zijn geboekt op het programma Overhead. Dit levert op dit programma een voordeel op van 60.500 euro. Zie ook onder advieskosten op het programma Overhead.

Programma participatie

Participatie	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Wsw lonen	20.467.400	-	-	-	-	-
Participatie	769.000	645.300	19.100	664.400	945.300	-280.900
Extra participatie	92.300	-	-	-	-	-
Inleenvergoeding	2.662.000	1.382.800	364.500	1.747.300	1.779.600	-32.300
inkoopkosten omzet	645.700	-	-	-	-	-
Projecten	785.700	312.400	1.472.700	1.785.100	1.716.400	68.700
Innovatie	21.100	50.000	-50.000	-	-	-
Doelgroepprofessionals	-	-	188.800	188.800	235.500	-46.700
Bedrijfsvoering	7.380.900	5.072.500	5.185.800	10.258.300	10.231.700	26.600
Totaal lasten	**32.824.100**	**7.463.000**	**7.180.900**	**14.643.900**	**14.908.500**	**-264.600**
Baten						
Wsw bijdragen	20.467.400	-	-	-	-	-
Omzetcompensatie	-	-	-	-	-	-
Participatie rijksbijdrage	4.251.400	3.226.400	135.170	3.361.570	3.266.200	-95.370
Participatie terugontv en ov baten	650.500	-	-		27.900	27.900
Inleenvergoeding	153.400	-	-			-
Extra participatie	-	-	-			-
Omzet	8.673.700	988.500	87.600	1.076.100	1.113.300	37.200
Projecten	814.900	295.400	1.085.900	1.381.300	1.209.700	-171.600
Innovatie	11.200	-	-	-		-
Bedrijfsvoering	61.800	-	-	-	960.900	960.900
Totaal baten	**35.084.300**	**4.510.300**	**1.308.670**	**5.818.970**	**6.578.000**	**759.030**
Saldo van baten en lasten	**2.260.200**	**-2.952.700**	**-5.872.230**	**-8.824.930**	**-8.330.500**	**494.430**
Toevoegingen aan reserves	-					
Onttrekkingen aan reserves	23.200	50.000	215.300	265.300	246.800	-18.500
Saldo reservemutaties	**23.200**	**50.000**	**215.300**	**265.300**	**246.800**	**-18.500**
Resultaat programma Participatie	**2.283.400**	**-2.902.700**	**-5.656.930**	**-8.559.630**	**-8.083.700**	**475.930**

Toelichting verschillen

In 2022 is het programma Participatie gesplitst naar Participatie, Wet Sociale Werkvoorziening en Beschut werk.

Participatie

Het Participatiebudget wordt verdeeld in 80 procent interne middelen (dekking voor personeelskosten) en 20 procent voor de overige kosten zoals opleidingen en sociale activering. Het Participatiebudget is in 2022 verdeeld over twee programma's Beschut werk en Participatie. Voor de overige kosten was op deze twee programma's een bedrag begroot van 949.000 euro, hierop is een totale overschrijding ontstaan van 52.000 euro.

Op dit programma leveren de overige kosten een nadeel op van 253.000 euro. Op het programma Beschut een voordeel van 201.000 euro. De rijksvergoeding voor het Participatiebudget is in de septembercirculaire verlaagd met 136.000 euro. Deze rijksvergoeding wordt ook gesplitst over twee programma's. Deze splitsing levert op dit programma een nadeel op van 95.400 euro.

Omzet en inleenvergoedingen

De omzet en inleenvergoedingen zijn in totaal toegelicht in het Programma Wet Sociale Werkvoorziening.

Projecten

Cirtex is een enorme kans voor onze werkzoekenden om werkervaring op te doen en regulier aan het werk te zijn. Binnen Cirtex worden onze werkzoekenden intensief begeleid. Cirtex draagt bij aan de landelijke doelstellingen op het gebied van circulariteit en duurzaamheid, belangrijke thema's uit het meerjarenbeleidsplan van Werkzaak. In 2022 is bestuurlijke besluitvorming over de oprichting van de coöperatie vertraagd en is noodzakelijkerwijs een concessie gedaan aan de beoogde afzet vanwege een te klein pand in Tiel, waar we deze proef zijn gestart.

Voor Werkzaak is hierdoor een tekort van 99.000 euro over 2022 ontstaan. Hier staat tegenover dat een aantal van 19 mensen vanuit de bijstand binnen Cirtex een baan heeft. Dat leidt tot een jaarlijkse besparing aan uitkeringslasten van 304.000 euro (19 mensen x 16.000). Per saldo is daarmee voor Werkzaak de innovatie Cirtex rendabel. In 2023 moet een groter pand worden betrokken zodat de afzet kan worden gerealiseerd die is opgenomen in de reguliere meerjarenbegroting Cirtex 2023 tot en met 2026.

Door fasering van de projecten is er voor de overige projecten 18.500 euro minder onttrokken aan de reserves innovatie en projecten. Een totaaloverzicht van de uitgevoerde projecten hebben we opgenomen onder 9.7.

Doelgroepprofessionals

Voor de analyse op bedrijfsvoering wordt verwezen naar het programma Overhead.

Bedrijfsvoering

Voor de analyse op bedrijfsvoering wordt verwezen naar het programma Overhead.

Programma Sociale werkvoorziening

WSW	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Kosten WSW	-	20.434.200	-830.800	19.603.400	20.011.600	-408.200
Omzet	-	354.900	-354.900	-	-	-
Bedrijfsvoering	-	4.474.300	-4.474.300	-	-	-
Totaal lasten	**-**	**25.263.400**	**-5.660.000**	**19.603.400**	**20.011.600**	**-408.200**
Baten						
Bijdrage gemeenten	-	20.434.200	-830.800	19.603.400	20.011.600	408.200
Doorbelasting naar projecten	-	-	13.700	13.700	-	-13.700
Omzet	-	6.265.700	-81.200	6.184.500	6.250.700	66.200
Totaal baten	**-**	**26.699.900**	**-898.300**	**25.801.600**	**26.262.300**	**460.700**
Saldo van baten en lasten	**-**	**1.436.500**	**4.761.700**	**6.198.200**	**6.250.700**	**52.500**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma WSW	**-**	**1.436.500**	**4.761.700**	**6.198.200**	**6.250.700**	**52.500**

Analyse verschillen

Kosten WSW

Bij het opstellen van de bestuursrapportage was de salarisverhoging van de medewerkers in de regeling Wet Sociale Werkvoorziening per 1 juli 2022 van 1,81 procent nog niet bekend. Daarnaast zijn de reiskosten woon-werk gestegen van 0,10 naar 0,19 cent per kilometer. De loonkostensubsidies worden uitbetaald op basis van het functieloon bij de werkgever. De aantallen loonkostensubsidies gaan van 92 in de begroting naar 94 eind 2022. Samen leveren deze wijzigingen een overschrijding op van 408.200 euro ten opzichte van de bestuursrapportage.

Rijksvergoeding WSW

De rijksbijdrage is in de septembercirculaire 118.700 euro verhoogd ten opzichte van de bestuursrapportage.

Afname subsidieresultaat WSW

Het subsidieresultaat neemt met 289.500 euro ten opzichte van de bestuursrapportage af door de hogere kosten van met name de salarissen, reiskosten en loonkostensubsidies.

Omzet

De omzet is het resultaat van inzet van instrumenten en geen doel op zich. De inleenvergoedingen zijn de salariskosten van de doelgroep verminderd met de ontvangen loonkostensubsidie van deze doelgroepmedewerkers die in dienst zijn van Werkzaak. De omzet is verdeeld over drie programma's Wet sociale werkvoorziening, Beschut werk en Participatie. Hieronder volgt een toelichting op de totale omzet van de programma's, kosten van de omzet en inleenvergoedingen.

De realisatie van de omzet is als volgt te specificeren:

	Realisatie	Burap	Verschil
Gefactureerde omzet	8.213.000	8.001.500	211.500
Interne omzet	741.600	755.900	-14.300
Inleenvergoedingen	-2.699.300	-2.671.600	-27.700
Kosten van de omzet	-927.700	-835.300	-92.400
Netto Omzet	**5.327.600**	**5.250.500**	**77.100**

De omzet is 197.200 hoger dan verwacht (gefactureerde en interne omzet uit bovenstaande tabel). De kosten voor de inleenvergoedingen WIW, Beschut en overige dienstverbanden zijn onder de inleenvergoedingen verantwoord. De ontvangen baten van gemeenten die voor de uitvoering van de participatiewet geen deel uitmaken van de gemeenschappelijke regeling zijn hiermee verrekend.

De kosten van de inleenvergoedingen voor de WIW zorgen voor een stijging van de kosten met 71.100 euro. De kosten van de inleenvergoedingen Beschut zijn gedaald met 4.600 euro. De overige inleenvergoedingen zijn gedaald met 38.800 euro. Per saldo een nadeel op de inleenvergoedingen van 27.700 euro.

De kosten van de omzet zijn 92.400 euro hoger dan geraamd vanwege een hogere doorbelasting van interne personeelskosten van O&O en Smaakzaak.

De verdeling van de netto omzet tussen de Wsw, Beschut en Participatiewet is:

Verdeling omzet				
	Realisatie	WSW	Beschut	Participatie
Inleenvergoeding	-2.699.300			-2.699.300
Netto omzet	8.026.900	6.250.700	663.000	1.113.200
Totaal	**5.327.600**	**6.250.700**	**663.000**	**-1.586.100**

Programma resultaat

De ontwikkeling van het subsidieresultaat in 2022 is als volgt:

Subsidieresultaat				
	Begroot	Burap	Realisatie	Verschil
Subsidieresultaat Wsw	-250.500	-1.539.400	-1.249.900	-289.500

Programma beschut werk

Beschut	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Participatiebudget	-	289.900	-5.100	284.800	84.100	200.700
Inleenvergoeding	-	544.500	379.800	924.300	919.700	4.600
Bedrijfsvoering	-	738.200	-738.200	-	-	-
Totaal lasten	**-**	**1.572.600**	**-363.500**	**1.209.100**	**1.003.800**	**205.300**
Baten						
Participatiebudget	-	1.449.400	57.930	1.507.330	1.466.400	-40.930
Omzet	-	613.200	48.300	661.500	663.000	1.500
Totaal baten	**-**	**2.062.600**	**106.230**	**2.168.830**	**2.129.400**	**-39.430**
Saldo van baten en lasten	**-**	**490.000**	**469.730**	**959.730**	**1.125.600**	**165.870**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma Beschut	**-**	**490.000**	**469.730**	**959.730**	**1.125.600**	**165.870**

Analyse verschillen

Participatiebudget

Voor de analyse van het participatiebudget wordt verwezen naar de analyse op het programma Participatie.

Programma Inkomensvoorziening

De taken die bij Werkzaak zijn belegd voor het ondersteunen in de inkomensvoorziening zijn verwerkt in het programma Inkomensvoorziening. Binnen de BUIG gelden zijn de loonkostensubsidies verwerkt en staan de directe kosten verwerkt binnen het programma.

Inkomensvoorziening	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Participatie BUIG	41.939.600	45.819.000	-4.695.400	41.123.600	40.212.100	911.500
Buig stelpost		2.924.900	-162.700	2.762.200	-	2.762.200
BBZ	25.000	500.000	118.000	618.000	287.200	330.800
Bijzondere bijstand	219.900	281.000	-56.000	225.000	96.500	128.500
Handhaving, onderzoek en invordering	619.400	-	-	-	-	-
Tozo	5.595.400	-	89.100	89.100	31.900	57.200
Doelgroepprofessionals		-	27.000	27.000	21.900	5.100
DVO bijz. bijstand, schuldhulpverlening	493.300	-	671.800	671.800	1.607.000	-935.200
Directe kosten inkomen		682.400	7.500	689.900	621.700	68.200
Bedrijfsvoering	3.303.200	6.692.900	-123.500	6.569.400	6.162.700	406.700
Bedrijfsvoering Tozo	458.800	-	-	-	44.900	-44.900
Totaal lasten	**52.654.600**	**56.900.200**	**-4.124.200**	**52.776.000**	**49.085.900**	**3.690.100**
Baten						
Participatie BUIG	41.939.600	49.034.700	-4.958.700	44.076.000	41.246.600	-2.829.400
BBZ	25.000	500.000	118.000	618.000	287.200	-330.800
Bijzondere bijstand	219.900	281.000	-56.000	225.000	96.500	-128.500
Handhaving, onderzoek en invordering	85.500	-	-	-	-	-
Tozo	5.595.400	-	89.100	89.100	31.900	-57.200
DVO bijz. bijstand, schuldhulpverlening	493.300	-	671.800	671.800	1.607.000	935.200
Directe kosten inkomen	-	-	-	-	-	-
Toeslagenafaire			-		73.400	73.400
Bedrijfsvoering	-	-	165.700	165.700	107.400	-58.300
Bedrijfsvoering Tozo	594.900	-	-	-	-	-
Totaal baten	**48.953.600**	**49.815.700**	**-3.970.100**	**45.845.600**	**43.450.000**	**-2.395.600**
Saldo van baten en lasten	**-3.701.000**	**-7.084.500**	**154.100**	**-6.930.400**	**-5.635.900**	**1.294.500**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	15.100	-	60.000	60.000	60.000	-
Saldo reservemutaties	**15.100**	**-**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**-**
Resultaat programma Inkomensvoorziening	**-3.685.900**	**-7.084.500**	**214.100**	**-6.870.400**	**-5.575.900**	**1.294.500**

Analyse verschillen

Participatie BUIG

Het aantal uitkeringen is in 2022 verder gedaald naar 2.442. Dit is een daling van 45 ten opzichte van de verwachting van 2.487 in de bestuursrapportage 2022. Dit levert een voordeel op van 911.500 euro. Ook is in de Bestuursrapportage een stelpost lasten BUIG van 2.762.200 euro opgenomen. Deze is niet nodig gebleken in 2022. De rijksbijdrage is naar beneden bijgesteld en in 2022 hebben we voor het eerst te maken met het ingroeimodel op de BUIG (25 procent van het resultaat hierop).

Participatie Bbz

In 2022 is minder dan eerst verwacht een beroep op de Bbz gedaan, er heeft zich geen explosie aan aanvragen voorgedaan post-corona, ook mede omdat de coronamaatregelen eerder dan verwacht zijn losgelaten. Dit resulteerde in een positief verschil van 330.800 euro. De aflossingen bleven nog wel wat achter op de verwachting, maar zo ook het aantal nieuwe aanvragen.

Bijzondere bijstand

Er is minder dan verwacht gebruik gemaakt van de Bijzondere bijstand, dit resulteert in een positief resultaat.

Dienstverleningsovereenkomst bijzondere bijstand en schuldhulpverlening West Maas en Waal

In 2022 zagen we bij West Maas en Waal de kosten stijgen door de toekenning van de energietoeslag.

Doelgroepprofessionals

Voor de analyse op doelgroepprofessionals verwijzen we naar het programma Overhead.

Bedrijfsvoering

Voor de analyse op bedrijfsvoering verwijzen we naar het programma Overhead.

Subsidieresultaat

Gedurende het jaar is het subsidieresultaat BUIG gestegen van een voordeel van 782.200 euro naar 4.137.300. Al met al een verbetering van 3.353.100 euro. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het ingroeimodel.

Subsidieresultaat				
	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Resultaat BUIG	-	-784.200	-4.137.300	3.353.100
Resultaat BBZ	30.000	-34.800	-49.900	15.100
Bijzondere Bijstand	281.000	225.000	96.600	128.400
Subsidieresultaat Inkomen	**311.000**	**-594.000**	**-4.090.600**	**3.496.600**

Overhead

Overhead	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Bedrijfsvoering	8.161.700	1.955.500	433.960	2.389.460	2.176.300	213.160
Huisvesting Tiel	647.900	645.900	10.000	655.900	677.100	-21.200
Huisvesting Geldermalsen	772.600	817.800	-107.600	710.200	702.000	8.200
Facilitair/ICT	2.198.700	2.457.200	-59.900	2.397.300	2.246.000	151.300
Accountant	118.000	-	-	-	-	-
Doelgroepprofessionals	-	-	408.700	408.700	407.100	1.600
Communicatie			55.500	55.500	63.600	-8.100
Bestuurlijke agenda	25.900	-	-	-	-	-
HRM	507.300	698.200	48.200	746.400	844.400	-98.000
Advieskosten en bezwaar en beroep	120.800	87.800	-25.200	62.600	123.000	-60.400
Administraties	98.100	90.000	-	90.000	66.200	23.800
Overige kosten	10.700	-	23.000	23.000	77.000	-54.000
Projecten	236.800	-	75.000	75.000	-	75.000
Totaal lasten	**12.898.500**	**6.752.400**	**861.660**	**7.614.060**	**7.382.700**	**231.360**
Baten						
Bedrijfsvoering	467.900	395.200	441.460	836.660	413.500	-423.160
Huisvesting Tiel	-	-	-	-	-	-
Huisvesting Geldermalsen	17.000	-	-	-	-	-
Facilitair/ICT	1.100	-	-	-		-
Accountant	-80.000	-	-	-	-	-
HRM	-	-	-	-	1.700	1.700
Advieskosten en bezwaar en beroep	-	-	-	-	9.300	9.300
Administraties	9.100	-	-	-	9.300	9.300
Bijdrage bedrijfsvoering	14.255.400	14.510.300	170.000	14.680.300	14.771.900	91.600
Omzet	-	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	196.000	196.000		-196.000
Totaal baten	**14.670.500**	**14.905.500**	**807.460**	**15.712.960**	**15.205.700**	**-507.260**
Saldo van baten en lasten	**1.772.000**	**8.153.100**	**-54.200**	**8.098.900**	**7.823.000**	**-275.900**
Toevoegingen aan reserves	55.000	-	914.000	914.000	914.000	-
Onttrekkingen aan reserves	278.900	100.000	959.700	1.059.700	884.700	-175.000
Saldo reservemutaties	**223.900**	**100.000**	**45.700**	**145.700**	**-29.300**	**-175.000**
Resultaat programma Overhead	**1.995.900**	**8.253.100**	**-8.500**	**8.244.600**	**7.793.700**	**-450.900**

Analyse verschillen

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringskosten (inclusief inhuur) laten een voordeel zien van afgerond 1.080.000 euro Dit is het netto-saldo wat tot uitdrukking komt in de verschillende programma's samen (210.000 euro nadeel op dit programma, Programma participatie 988.000 euro voordeel, programma inkomensvoorziening 303.000 voordeel). Het voordeel heeft vooral te maken met het op dit moment niet kunnen invullen van vacatures. Dit is inclusief de doorbelasting van salariskosten en overhead naar projecten.

Doelgroepprofessionals

De doorbelasting van de kosten van de doelgroepprofessionals levert een nadeel op van 40.100 euro. Dit zijn kosten van medewerkers uit de doelgroep die in de interne dienstverlening werkzaam zijn, bijvoorbeeld op de administratie. Hiertegenover staat een baat in de omzet.

Huisvesting

De overschrijding bij locatie Tiel wordt veroorzaakt door de verhoogde energielasten. Hiervoor is een stelpost opgenomen van 49.000 euro, welke in de eindafrekening verrekend wordt. Overige kosten zijn binnen begroting gebleven, waardoor een beperkte overschrijding resteert.

Facilitaire kosten en ICT

De onderschrijding wordt als volgt veroorzaakt: als eerste zijn de schoonmaakkosten van 117.100 euro (Nadeel) niet in de begroting opgenomen. Daarnaast voor licenties en abonnementen een nadeel van 254.000 euro. Verder is er voor 413.500 euro (voordeel) minder onderhoud gepleegd aan software en hardware. Dit komt mede door de vervanging van oude hardware in voorgaande jaren. Als laatste is er voor 108.900 euro (voordeel) minder aan consultancy ingezet. Deze voor- en nadelen leveren samen een voordeel op van 151.300 euro.

HRM

In 2022 hebben we als werkgever re-integratiekosten en (externe) kosten gemaakt om medewerkers te begeleiden en adviseren een andere passende werkkring te vinden.

Advieskosten

De overschrijding wordt veroorzaakt door de inhuur van externe bureaus voor diverse projecten van 51.100 euro (onder andere All@Work en Berenschot). Het oorspronkelijke budget is geraamd op Bestuur en Beleid, de werkelijke kosten zijn geboekt op Overhead.

Overige baten

De verdeling die is opgenomen in de bestuursrapportage onder bedrijfsvoeringsresultaat sluit volledig aan maar de verdeling naar programma's niet. Om aan te sluiten met de programmatotalen van baten en lasten is hier een baat van 196.000 neergezet. Deze wordt grotendeels gecompenseerd met een hogere last op projecten.

Overige

Door de afrekening van het bedrijfsvoeringsresultaat SW ontstaat er een voordelig resultaat van 92.000 euro op de bijdrage bedrijfsvoering. In de bestuursrapportage was voor de Wet Open Overheid en personeel een onttrekking opgenomen van 175.000 euro. Deze onttrekkingen hebben werkelijk niet hoeven plaatsvinden.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten						
Treasury	83.400	50.800	-	50.800	56.600	-5.800
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	50.000	-	50.000	-	50.000
Totaal lasten	**83.400**	**100.800**	**-**	**100.800**	**56.600**	**44.200**
Baten						
Treasury	122.300	50.800	30.000	80.800	149.400	68.600
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	**122.300**	**50.800**	**30.000**	**80.800**	**149.400**	**68.600**
Saldo van baten en lasten	**38.900**	**-50.000**	**30.000**	**-20.000**	**92.800**	**112.800**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat onvoorzien en algemene dekkingsmiddelen	**38.900**	**-50.000**	**30.000**	**-20.000**	**92.800**	**112.800**

Analyse verschillen

Als aandeelhouder in Dariuz ontvangt Werkzaak, wanneer deze wordt uitgekeerd, dividend. Eind van het jaar is het interim-dividend over 2022 uitgekeerd, 36.100 euro. Begroot was 30.000 euro. Daarnaast is er is voor 62.000 euro rente ontvangen en ook zo'n 6.000 euro meer rente betaald dan begroot. De post onvoorzien is niet gebruikt in 2022.

8.6 Investeringskredieten

Hieronder volgt per programma een overzicht van alle af te sluiten en nog lopende kredieten.

Overzicht lopende en nieuwe kredieten

	Krediet	Besluit	Boekwaarde 1/1	Besteding 2022	Restantkrediet	Afschrijvingstermijn	Afsluiten
Telefonie	100.000	Berap '19	11.540	74.509	13.951	5 jaar	Ja
Hardware 2020	400.000	Begroting 20	222.207	45.120	132.673	5 jaar	Ja
Vervanging en isolatie dak	678.000	Berap '21/AB 161221	22.765	654.810	425	30 jaar	Ja
Leerlab Poppenbouwing	732.000	Berap'21 / Berap 22	35.853	116.689	579.458	40 jaar	Nee
Zonnepanelen Poppenbouwing	361.500	Berap '21	0	322.529	38.971	20 jaar	Ja
Voorbereidingskrediet ERP	33.000	Berap '21	0	0	33.000	5 jaar	Ja
Implementatie ERP	222.600	Berap '22	0	0	222.600	5 jaar	Nee
Totaal	**2.527.100**		**292.365**	**1.213.656**	**1.021.079**		

8.7 Projecten 2022

In 2022 zijn er diverse projecten uitgevoerd ter ondersteuning van de doelstellingen van Werkzaak. Hiervoor wordt hoofdzakelijk externe financiering geworven. De projecten vallen hoofdzakelijk binnen het programma participatie.

Projecten				
	Begroting	Lasten	Baten	Saldo
ESF 2	-	795.500	795.500	-
Sterk door Werk (IPS)	-	186.200	186.200	-
Ontwikkelproject keuzehulp	30.000	30.000	30.000	-30.000
Trainingsprogramma Schulden en Psychische kwetsbaarheid	-	2.000	2.000	-
Regiodeal Leerwerkroutes	59.800	52.900	26.500	-33.400
Regiodeal-technologie voor inclusie	73.900	199.900	76.300	49.700
Voorschakeltraject Taal	-	28.600	28.600	-
CircuLeren	-	20.800	20.800	-
Cirtex	240.000	339.800	-	99.800
Jouw weg naar werk	-	4.300	-	4.300
Voorschakelen is doorschakelen	-	5.400	5.400	-
Strippenkaart innovatieprojecten	-	12.500	-	12.500
Puur Betuws		22.500	22.500	-
Tel mee met Taal	-	16.100	16.100	-
Sturen op kwaliteit	-	-	-	-
Projecten Participatie	**403.700**	**1.716.500**	**1.209.900**	**102.900**
Wet open overheid	75.000	-	-	-75.000
Projecten Overhead	**75.000**	**-**	**-**	**-75.000**
			-	
Totaal	**478.700**	**1.716.500**	**1.209.900**	**27.900**

Met uitzondering van Cirtex vallen alle saldi genoemd in bovenstaande lijst ten gunste van reserves.

8.8 Begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt via de begroting en de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven. Belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen worden tijdig gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Ontbreken deze waarborgen dan bestaat het risico dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid 2018 en addendum 2021 en 2022 van de Commissie BBV. Hierin is vastgesteld dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel.

Essentieel is dat het algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant. In die gevallen dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

Daarnaast moet de accountant in het accountantsverslag deze kostenoverschrijdingen, waarvan het dagelijks bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. Extra lasten die worden gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden zijn onrechtmatig als deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten waarbij het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten.

Programma Bestuur en beleid
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 114.000 euro. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen van de lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma Participatie
Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 264.600 euro. In het kader van rechtmatigheid is er een overschrijding van de lasten door de splitsing van de lasten tussen de programma's Beschut werk en participatie. Hiertegenover staat een onderschrijding van de last op het programma Beschut werk van 205.300 euro. Hier staat een tegenover deze lasten op beide programma's staat een rijksvergoeding. Deze rijksvergoeding is echter in de septembercirculaire met 136.300 euro verlaagd. En heeft zich dus geopenbaard na het opstellen van de bestuursrapportage. Geconcludeerd kan worden dat de gehele kostenoverschrijding rechtmatig is.

Programma Wet sociale werkvoorziening
Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 408.200 euro. Hiertegenover staat een hogere rijksbijdrage. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma Beschut werk
Dit programma kent een onderschrijding van 205.300 euro. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma Inkomensregelingen
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 3.690.100 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Overhead
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 231.360 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma Algemene dekkingsmiddelen
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 112.800 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Gebruiker exoskelet:

"Ik hou staand werk veel langer vol.
Ik ben minder bang om te bukken!"

8.9 Incidentele baten en lasten

In de onderstaande paragraaf staan de incidentele lasten en baten opgesomd.

Incidentele baten en lasten		
	Lasten	**Baten**
Programma participatie		
Tijdelijke formatie extra participatiebudget		
Tijdelijke formatie Tozo		
Inzet kosten extra participatiebudget		
Kosten projecten		
Kosten innovatie		
Extra participatiebudget		
Bijdrage projecten	30.000	252.185
Voorziening Cirtex	-	240.000
Inzet reserve innovatie Cirtex	50.000	-
Inzet reserve innovatie overig	43.313	-
Regiodeal	82.528	75.300
Totaal programma Participatie	**205.841**	**567.485**
Programma Inkomen		
Uitgaven Tozo		
Inkomsten Tozo		
Rijksvegoeding Tozo		
Uitvoeringskosten Tozo(extern)		
Inzet reserve Tozo		
Energietoeslag	935.000	935.000
Toeslagenaffaire	73.000	-
Totaal programma Inkomen	**1.008.000**	**935.000**
Programma Overhead		
Tijdelijke formatie extra participatiebudget		
Tijdelijke formatie Tozo	60.000	60.000
Tijdelijke externe inhuur	-	45.000
Accountantskosten Tozo		
Tijdelijke formatie procesoptimalisatie		
Bestuurlijke agenda		
Kosten projecten		
Bijdrage projecten		
Voorziening personeel	-	46.700
Extra kosten dak Poppenbouwing		
Reserve onderhoud		
Extra kosten Poppenbouwing (zonnepanelen, Leerlab etc.)		
Reserve noodzakelijke investeringen		
Reserve Tozo		
Totaal programma Overhead	**60.000**	**151.700**
Totaal	**1.273.841**	**1.654.185**
Saldo	**-**	**380.344**
Totaal jaarrekeningsaldo	**-**	**1.126.104**
Structureel rekeningsaldo	**-**	**1.506.448**

8.10 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve

In de onderstaande paragraaf staan de incidentele lasten en baten opgesomd.

Structurele mutaties reserves		
	Baten	Lasten
jaarlijkse storting reserve onderhoud	-	56.000
Totaal		**56.000**

"Meedoen met de samenleving brengt je zelfvertrouwen, zelfstandigheid en sociale contacten."



Riek en zeepfabriek Siderius

Riek is 60 plus en zocht werk. Dat bleek niet eenvoudig. Te oud kreeg ze vaak te horen. Tot ze de kans kreeg bij Zeepfabriek Siderius. Dat was een schot in de roos. Riek is helemaal op haar plek en daar is haar nieuwe werkgever het helemaal mee eens.

‘Het is voor ons voor het eerst dat we iemand vanuit Werkzaak in ons bedrijf krijgen. De ervaringen zijn positief en we staan zeker open voor meer mensen vanuit Werkzaak.’

9 Wet normering topinkomens

Onderstaande tabellen verantwoorden de gegevens per bestuurder.
Leidinggevende topfunctionarissen, met dienstbetrekking

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	**E.Boer**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,11]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.719
Beloningen betaalbaar op termijn	22.543
Subtotaal	**166.262**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**166.262**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom al dan niet is ontstaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	**E.Boer**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deelfactor in FTE	1,11
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.090
Beloningen betaalbaar op termijn	22.191
Subtotaal	**166.281**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**166.281**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom al dan niet is ontstaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.800 euro of minder.

Topfunctionarissen				
Functiegegevens	**Functie**	**Gemeente**	**Van**	**Tot en met**
Dhr. N.H.M. Stolwijk	Voorzitter	Culemborg	01-01	22-03
Mw. J.H.A. Sørensen	Voorzitter	Maasdriel	27-06	31-12
Mw. J.H.A. Sørensen	Bestuurslid	Maasdriel	01-01	26-06
Mw. E.M. de Bas	Bestuurslid	Buren	07-06	31-12
Dhr. N. Wiendels	Bestuurslid	Buren	01-01	06-06
Mw. D. Bijvoet	Bestuurslid	Culemborg	07-06	31-12
Mw. W.E.A. van Dijkhuizen	Bestuurslid	Neder-Betuwe	01-01	31-12
Dhr. D. Verbeek	Bestuurslid	Tiel	29-06	31-12
Dhr. B. Brink	Bestuurslid	Tiel	01-01	28-06
Dhr. J. de Geus	Bestuurslid	West-Betuwe	26-04	31-12
Dhr. A. van Maanen	Bestuurslid	West-Betuwe	01-01	25-04
Dhr. R.A.N. Reuvers	Bestuurslid	West Maas en Waal	01-01	31-12
Mw. K. Bouchtaoui	Bestuurslid	Zaltbommel	05-07	31-12
Dhr. C.A.H. Zondag	Bestuurslid	Zaltbommel	01-01	04-07

"Wij versterken werkzoekenden, werkgevers en onze medewerkers bij het ontdekken, benutten en vergroten van talenten."

Werkzaak werkt samen met Eliz in Company

Binnenkomen bij Elliz in Company voelt als een warm bad. Wie je ook bent, je bent er welkom. Je worstelingen met het leven kun je hier achter je laten. Je mag er zijn. Gewoon wie je bent en kunt er in alle rust eerst eens rondkijken, tot jezelf komen en ontdekken. Ze werken in nauwe samenwerking met de werkcoaches van Werkzaak aan het vergroten van vertrouwen en uiteindelijk een stabiele uitstroom. Velen vonden er hun plek al.

“Ik geloof dat er voor iedereen in de Bommelerwaard en Rivierenland een waardevolle plek is in onze maatschappij. Met een beetje verbeeldingskracht en geloof in jezelf kun je meer dan je wellicht zult denken. Wat wij bieden is een plek waar mensen in hun eigen tempo kunnen ontdekken waar ze goed in zijn en kunnen ondervinden dat ze het waard zijn om volwaardig mee te doen in onze maatschappij.”

10 Bijlagen

10.1 Sisa Verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-3-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	**C75B**	**Regiodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*	
			1 030005 Provincie Gelderland	20.0001693	Doorontwikkeling Leerwerkroute	€ 52.900	€ 26.450	
			2 030005 Provincie Gelderland	20.0001963	Technologie en inclusie	€ 61.407	€ 35.043	
			3 050026 Regio Rivierenland	20.0001963	Technologie en inclusie	€ 55.757	€ 20.819	
			4 050026 Regio Rivierenland	20.0001963	Technologie en inclusie	€ 82.762	€ 82.762	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiemaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*		
			1 *030005 Provincie Gelderland*	€ 111.300	€ 55.650			
			2 *030005 Provincie Gelderland*	€ 78.721	€ 43.700			
			3 *050026 Regio Rivierenland*	€ 71.478	€ 25.962			
			4 *050026 Regio Rivierenland*	€ 133.662	€ 133.662	Werkzaak		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*			
			€ 395.161	€ 0	Nee			
SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2022** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 6.140.246	€ 136.162	€ 399.993	€ 0	€ 36.994
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 2.571.165	€ 44.809	€ 134.049	€ 1.800	€ 86.514
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 13.918.283	€ 177.869	€ 494.657	€ 1.289	€ 31.996
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 3.817.779	€ 53.133	€ 229.933	€ 0	€ 27.215
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 2.363.526	€ 96.916	€ 183.943	€ 382	€ 26.466
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 5.611.797	€ 149.969	€ 395.636	€ 731	€ 21.502
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiemaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 67.036	€ 18.141	€ 0	
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 44.966	€ 10.250	€ 0	
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 105.231	€ 21.164	€ 0	
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 87.828	€ 2.779	€ 0	
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 33.304	€ 6.669	€ 0	
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 101.941	€ 5.072	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiemaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 524.198	€ 31	-€ 5.790	€ 0	
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 332.984	€ 3.836	€ 0	€ 0	
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 1.489.587	€ 9.313	-€ 14.107	-€ 323	
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 474.866	€ 4.567	€ 0	€ 0	
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 341.053	€ 2.108	€ 0	€ 0	
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 869.778	€ 5.326	-€ 4.730	€ 0	
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 50.762	€ 14.670	€ 11.734	€ 0	€ 0
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 10.868	€ 160.820	€ 0	€ 0
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 30.745	€ 9.791	€ 22.568	€ 0	€ 0
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 183.442	€ 31.054	€ 193.838	€ 0	€ 0
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	€ 16.483	€ 0	€ 0
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 22.295	€ 1.737	€ 13.187	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiemaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 0	-€ 7.905	€ 0	€ 0
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	-€ 49.303	-€ 45.302	€ 0
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Deel openbaar lichaam
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4B/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1	060216 Gemeente Culemborg	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 10.199	€ 0
			2	060263 Gemeente Maasdriel	Tozo1	€ 13.299	€ 0	€ 14.337	€ 0
			3	060281 Gemeente Tiel	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 8.916	€ 1.215
			4	060297 Gemeente Zaltbommel	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 7.576	€ 149
			5	060668 Gemeente West Maas En Waal	Tozo1	€ 3.109	€ 0	€ 8.076	€ 8.499
			6	061960 Gemeente West Betuwe	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 15.336	€ 6.501
			7	060216 Gemeente Culemborg	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 3.400	€ 5.408
			8	060263 Gemeente Maasdriel	Tozo2	€ 3.524	€ 0	€ 4.779	€ 6.985
			9	060281 Gemeente Tiel	Tozo2	€ 87	€ 0	€ 2.972	€ 9.100
			10	060297 Gemeente Zaltbommel	Tozo2	€ 15	€ 0	€ 2.525	€ 180
			11	060668 Gemeente West Maas En Waal	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 2.692	€ 1.486
			12	061960 Gemeente West Betuwe	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 7.035	€ 4.724
			13	060216 Gemeente Culemborg	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 9.889	€ 0
			14	060263 Gemeente Maasdriel	Tozo3	€ 2.340	€ 0	€ 1.631	€ 7.459
			15	060281 Gemeente Tiel	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 7.650	€ 5.414
			16	060297 Gemeente Zaltbommel	Tozo3	€ 44	€ 0	€ 7.983	€ 0
			17	060668 Gemeente West Maas En Waal	Tozo3	€ 142	€ 0	€ 465	€ 2.418
			18	061960 Gemeente West Betuwe	Tozo3	€ 7.497	€ 0	€ 2.050	€ 1.213
			19	060216 Gemeente Culemborg	Tozo4	€ 132	€ 0	€ 5.149	€ 0
			20	060263 Gemeente Maasdriel	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 537	€ 0
			21	060281 Gemeente Tiel	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			22	060297 Gemeente Zaltbommel	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 556	€ 0
			23	060668 Gemeente West Maas En Waal	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			24	061960 Gemeente West Betuwe	Tozo4	€ 1.745	€ 0	€ 294	€ 0
			25	060216 Gemeente Culemborg	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 5.245	€ 0
			26	060263 Gemeente Maasdriel	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 401	€ 0
			27	060281 Gemeente Tiel	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 106	€ 394
			28	060297 Gemeente Zaltbommel	Tozo5	€ 10	€ 0	€ 0	€ 0
			29	060668 Gemeente West Maas En Waal	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30	061960 Gemeente West Betuwe	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Deel openbaar lichaam	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Deel openbaar lichaam	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Deel openbaar lichaam
	Aard controle n.v.t. *Indicator: G4B/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/11*
1	060216 Gemeente Culemborg	*Tozo1*	€ 0	0	0
2	060263 Gemeente Maasdriel	*Tozo1*	€ 0	0	0
3	060281 Gemeente Tiel	*Tozo1*	€ 118	0	0
4	060297 Gemeente Zaltbommel	*Tozo1*	€ 68	0	0
5	060668 Gemeente West Maas En Waal	*Tozo1*	€ 126	0	0
6	061960 Gemeente West Betuwe	*Tozo1*	€ 228	0	0
7	060216 Gemeente Culemborg	*Tozo2*	€ 143	0	0
8	060263 Gemeente Maasdriel	*Tozo2*	€ 426	0	0
9	060281 Gemeente Tiel	*Tozo2*	€ 219	0	0
10	060297 Gemeente Zaltbommel	*Tozo2*	€ 30	0	0
11	060668 Gemeente West Maas En Waal	*Tozo2*	€ 305	0	0
12	061960 Gemeente West Betuwe	*Tozo2*	€ 71	0	0
13	060216 Gemeente Culemborg	*Tozo3*	€ 0	0	0
14	060263 Gemeente Maasdriel	*Tozo3*	€ 237	0	0
15	060281 Gemeente Tiel	*Tozo3*	€ 172	0	0
16	060297 Gemeente Zaltbommel	*Tozo3*	€ 0	0	0
17	060668 Gemeente West Maas En Waal	*Tozo3*	€ 118	0	0
18	061960 Gemeente West Betuwe	*Tozo3*	€ 31	0	0
19	060216 Gemeente Culemborg	*Tozo4*	€ 0	0	0
20	060263 Gemeente Maasdriel	*Tozo4*	€ 0	0	0
21	060281 Gemeente Tiel	*Tozo4*	€ 0	0	0
22	060297 Gemeente Zaltbommel	*Tozo4*	€ 0	0	0
23	060668 Gemeente West Maas En Waal	*Tozo4*	€ 0	0	0
24	061960 Gemeente West Betuwe	*Tozo4*	€ 0	0	0
25	060216 Gemeente Culemborg	*Tozo5*	€ 0	0	0
26	060263 Gemeente Maasdriel	*Tozo5*	€ 0	0	0
27	060281 Gemeente Tiel	*Tozo5*	€ 6	0	0
28	060297 Gemeente Zaltbommel	*Tozo5*	€ 0	0	0
29	060668 Gemeente West Maas En Waal	*Tozo5*	€ 0	0	0
30	061960 Gemeente West Betuwe	*Tozo5*	€ 0	0	0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam
	Aard controle n.v.t. *Indicator: G4B/12*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/14*	*Aard controle D2* *Indicator: G4B/15*	*Aard controle R* *Indicator: G4B/16*
1	*060216 Gemeente Culemborg*	*Tozo1*	0	0	0
2	*060263 Gemeente Maasdriel*	*Tozo1*	0	0	0
3	*060281 Gemeente Tiel*	*Tozo1*	-4130	0	0
4	*060297 Gemeente Zaltbommel*	*Tozo1*	0	0	0
5	*060668 Gemeente West Maas En Waal*	*Tozo1*	0	0	0
6	*061960 Gemeente West Betuwe*	*Tozo1*	0	0	0
7	*060216 Gemeente Culemborg*	*Tozo2*	0	0	0
8	*060263 Gemeente Maasdriel*	*Tozo2*	0	0	0
9	*060281 Gemeente Tiel*	*Tozo2*	0	0	0
10	*060297 Gemeente Zaltbommel*	*Tozo2*	0	0	0
11	*060668 Gemeente West Maas En Waal*	*Tozo2*	0	0	0
12	*061960 Gemeente West Betuwe*	*Tozo2*	0	0	0
13	*060216 Gemeente Culemborg*	*Tozo3*	0	0	0
14	*060263 Gemeente Maasdriel*	*Tozo3*	0	0	0
15	*060281 Gemeente Tiel*	*Tozo3*	0	0	0
16	*060297 Gemeente Zaltbommel*	*Tozo3*	0	0	0
17	*060668 Gemeente West Maas En Waal*	*Tozo3*	0	0	0
18	*061960 Gemeente West Betuwe*	*Tozo3*	0	0	0
19	*060216 Gemeente Culemborg*	*Tozo4*	0	0	0
20	*060263 Gemeente Maasdriel*	*Tozo4*	0	0	0
21	*060281 Gemeente Tiel*	*Tozo4*	0	0	0
22	*060297 Gemeente Zaltbommel*	*Tozo4*	0	0	0
23	*060668 Gemeente West Maas En Waal*	*Tozo4*	0	0	0
24	*061960 Gemeente West Betuwe*	*Tozo4*	0	0	0
25	*060216 Gemeente Culemborg*	*Tozo5*	0	0	0
26	*060263 Gemeente Maasdriel*	*Tozo5*	0	0	0
27	*060281 Gemeente Tiel*	*Tozo5*	0	0	0
28	*060297 Gemeente Zaltbommel*	*Tozo5*	0	0	0
29	*060668 Gemeente West Maas En Waal*	*Tozo5*	0	0	0
30	*061960 Gemeente West Betuwe*	*Tozo5*	0	0	0

SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1	060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 0	
			2	060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 0	
			3	060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 0	
			4	060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 0	
			5	060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	
			6	061960 Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 0	

10.2 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering

	Buren	Culemborg	Maasdriel	Tiel	Neder-Betuwe	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal
Levensonderhoud BUIG		6.140.200	2.571.200	13.918.300	-	2.363.500	5.611.800	3.817.800	34.422.800
Inkomsten BUIG	-	-154.300	-56.900	-200.300	-	-104.000	-155.800	-55.900	-727.200
Levensonderhoud IOAW	-	400.000	134.000	494.700	-	183.900	395.600	229.900	1.838.100
Levensonderhoud IOAZ	-	37.000	86.500	32.000	-	26.500	21.500	27.200	230.700
Levensonderhoud BBZ	-	16.800	22.000	18.600	-	9.900	21.000	4.600	92.900
BBZ	-	33.300	10.000	29.000	-	-	47.700	67.300	187.300
BBZ light	-	16.900	13.000	57.600	-	23.400	33.500	16.000	160.400
Lasten BUIG	**-**	**6.489.900**	**2.779.800**	**14.349.900**	**-**	**2.503.200**	**5.975.300**	**4.106.900**	**36.205.000**
Rijksvergoeding BUIG	-	6.849.500	3.398.800	15.584.500	-	2.730.000	7.021.900	4.362.000	39.946.700
Resultaat BUIG	**-**	**-359.600**	**-619.000**	**-1.234.600**	**-**	**-226.800**	**-1.046.600**	**-255.100**	**-3.741.700**
Extern	-	282.300	262.800	567.800	-	236.400	532.700	322.600	2.204.600
Beschut	-	155.900	44.500	348.200	-	45.000	156.000	83.200	832.800
Flex/WWA	-	86.000	21.900	564.300	-	57.600	175.700	64.500	970.000
Lasten LKS	**-**	**524.200**	**329.200**	**1.480.300**	**-**	**339.000**	**864.400**	**470.300**	**4.007.400**
Rijksvergoeding LKS	-	565.000	339.700	1.675.800		393.000	865.700	563.800	4.403.000
Resutaat LKS	**-**	**-40.800**	**-10.500**	**-195.500**	**-**	**-54.000**	**-1.300**	**-93.500**	**-395.600**
Ingroeimodel 25%		**100.100**	**157.400**	**357.500**	**-**	**70.200**	**262.000**	**87.200**	**1.034.400**
Kredietverstrekking BBZ	-	50.800	-	30.700	-	-	22.300	183.400	287.200
Aflossingen/terugvordering BBZ	-	-26.400	-171.700	-32.400	-	-16.500	-14.900	-224.900	-486.800
Netto lasten BBZ	**-**	**24.400**	**-171.700**	**-1.700**	**-**	**-16.500**	**7.400**	**-41.500**	**-199.600**
Rijksvergoeding	-	18.300	-128.800	-1.300	-	-12.400	5.600	-31.100	-149.700
Resutaat BBZ		**6.100**	**-42.900**	**-400**	**-**	**-4.100**	**1.800**	**-10.400**	**-49.900**
Bijzondere bijstand	-	5.500	4.900	52.700	-	-3.200	25.600	11.100	96.600
Resultaat bijzondere bijstand		**5.500**	**4.900**	**52.700**	**-**	**-3.200**	**25.600**	**11.100**	**96.600**
Bijzondere bijstand	-	-	-	-	-	1.310.200	-	-	1.310.200
Uitvoeringskosten	-	-	-	-	-	254.800	-	-	254.800
DVO bijzondere bijstand		**-**	**-**	**-**	**-**	**1.565.000**	**-**	**-**	**1.565.000**
Schuldhulpverlening	-	-	-	-	-	30.400	-	-	30.400
Uitvoeringskosten	-	-	-	-	-	11.600	-	-	11.600
DVO schuldhulpverlening		-	-	-	-	42.000	-	-	42.000
Salarisen WSW	1.457.200	2.236.600	856.200	4.934.400	741.200	-	2.095.700	2.039.300	14.360.600
Inleenvergoeding Werzaak-plus BWL	331.500	578.000	337.300	1.593.300	213.600	-	597.200	423.100	4.074.000
Loonkostensubsidie BW SW	40.300	154.100	88.600	298.900	94.600	-	51.700	284.800	1.013.000
Overige kosten	53.100	86.100	37.200	198.000	30.400	-	79.600	79.700	564.100
Netto lasten SW	**1.882.100**	**3.054.800**	**1.319.300**	**7.024.600**	**1.079.800**	**-**	**2.824.200**	**2.826.900**	**20.011.700**
Rijksvergoeding	1.829.800	3.314.100	1.536.800	7.542.900	1.117.400	-	3.029.200	2.891.400	21.261.600
Resultaat Wsw	**52.300**	**-259.300**	**-217.500**	**-518.300**	**-37.600**	**-**	**-205.000**	**-64.500**	**-1.249.900**
Salarissen	35.200				29.600				64.800
DVO WIW	**35.200**	**-**	**-**	**-**	**29.600**	**-**	**-**	**-**	**64.800**
KP-4 uitvoeringskosten						105.500			105.500
DVO KP-4	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**105.500**	**-**	**-**	**105.500**
Klassiek/nieuw WAJONG	-	633.600	126.700	1.939.800	-	141.000	272.000	186.800	3.299.900
Nieuw begeleiding	-	211.800	177.700	564.800	-	66.100	248.300	164.000	1.432.700
Totaal Participatiebudget	**-**	**845.400**	**304.400**	**2.504.600**	**-**	**207.100**	**520.300**	**350.800**	**4.732.600**
Tozo kredieten	-	100	19.200	100	-	3.300	9.200	100	32.000
Tozo aflossingen/verhaal		-39.400	-36.800	-36.300	-	-24.200	-37.500	-19.100	-193.300
Totaal Tozo	**-**	**-39.300**	**-17.600**	**-36.200**	**-**	**-20.900**	**-28.300**	**-19.000**	**-161.300**
SW-dienstverband	44.400	72.600	31.700	163.900	23.200	-	69.300	58.900	464.000
SW-LKS	24.400	73.100	39.000	141.300	39.000	-	48.700	92.600	457.900
Bedrijfsvoeringskosten SW	**68.800**	**145.700**	**70.700**	**305.200**	**62.200**	**-**	**118.000**	**151.500**	**921.900**
Toeslag	67.000	-	-	-	32.000	-	-	-	99.000
Bedrijfsvoeringskosten	4.600	2.319.600	1.113.600	5.387.700	4.600	956.500	2.379.600	1.584.900	13.751.100
Verdeling oud model bedrijfskst	**4.600**	**2.319.600**	**1.113.600**	**5.387.700**	**4.600**	**956.500**	**2.379.600**	**1.584.900**	**13.751.100**
Verdeling gemeentefonds	-	1.270.000	696.100	2.570.500	-	597.200	1.386.400	902.400	7.422.600
Verdeling aantal personen	4.600	1.066.700	512.100	2.477.600	4.600	439.800	1.094.300	728.800	6.328.500
Verdeling nieuw model bedrijfskst	**4.600**	**2.336.700**	**1.208.200**	**5.048.100**	**4.600**	**1.037.000**	**2.480.700**	**1.631.200**	**13.751.100**
Op basis van 75% versus 25%	**4.600**	**2.323.900**	**1.137.300**	**5.302.700**	**4.600**	**976.600**	**2.404.900**	**1.596.500**	**13.751.100**
Totale bijdrage	**2.057.700**	**13.474.600**	**5.913.700**	**31.339.600**	**1.208.200**	**5.768.000**	**12.973.800**	**9.540.700**	**82.276.300**
Voorschotten	1.948.100	15.255.400	7.531.200	35.174.500	1.224.900	6.583.400	14.701.700	10.531.000	92.950.200
Te betalen/te ontvangen	**109.600**	**-1.780.800**	**-1.617.500**	**-3.834.900**	**-16.700**	**-815.400**	**-1.727.900**	**-990.300**	**-10.673.900**

10.3 Aantallen per 31 december 2022

	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal
Participatiewet									
Dienstverband P-wet		15	3	1	66	11	21	9	126
Dienstberbanden (FTE)		10,47	1,72	0,80	46,44	9,17	13,86	5,99	88,45
Dienstverband WIW	1	2	-	1	-	-	-	-	4
Dienstverband WIW (FTE)	1,00	2,00		1,00	-	-	-	-	4,00
Loonkostensubsidie	-	33	33	-	79	27	61	41	274
Subtotaal	**1**	**50**	**36**	**2**	**145**	**38**	**82**	**50**	**404**
Inkomensondersteuning									
Regulier		406	185		926	151	373	255	2.296
IAOW		24	7		30	12	23	15	111
IOAZ		3	6		2	-	1	2	14
BBZ		4	2		5	1	5	4	21
TOZO		-	-		-	-	-	-	-
BBZ light		-	-		-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**437**	**200**	**-**	**963**	**164**	**402**	**276**	**2.442**
Subtotaal (excl. TOZO)	**-**	**437**	**200**	**-**	**963**	**164**	**402**	**276**	**2.442**
Nieuw Beschut									
Dienstverbanden	2	16	8	-	43	6	19	7	101
Dienstverbanden (FTE)	1,78	12,56	6,13	-	35,94	3,97	13,67	5,94	79,99
Loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**2**	**16**	**8**	**-**	**43**	**6**	**19**	**7**	**101**
Sociale Werkvoorziening									
Dienstverbanden	57	96	43	29	230	-	94	84	633
Dienstverbanden (FTE)	49,43	83,73	35,20	26,89	194,92	-	81,63	71,65	543,45
Loonkostensubsidie	6	16	8	8	29	-	8	19	94
Subtotaal	**63**	**112**	**51**	**37**	**259**	**-**	**102**	**103**	**727**
Correctie uitkeringen	**-**	**-15**	**-5**	**-**	**-35**	**-7**	**-10**	**-5**	**-77**
Totaal	**66**	**600**	**290**	**39**	**1.375**	**201**	**595**	**431**	**3.597**
Verdeling klantprofiel									
Profiel 1		-	-		-	-	-	-	-
Profiel 2		10	3		32	3	8	5	61
Profiel 3		215	120		424	91	234	136	1.220
Profiel 4		196	68		484	64	150	126	1.088
Niet toebedeeld		16	9		23	6	10	9	73
Totaal	**-**	**437**	**200**	**-**	**963**	**164**	**402**	**276**	**2.442**

10.4 Effect balans inkomensdebiteuren

Totaal debiteuren	Culemborg	Maasdriel	Tiel	Zaltbommel	West Maas en Waal	West-Betuwe	Eindtotaal
Administratieve boete	27.526	511	30.916	9.168	5.991	9.695	83.807
BBZ	236.110	332.467	1.094.506	842.473	121.980	215.004	2.842.540
Cessie		9.901					9.901
Geldlening	6.926	11.419	30.907	5.450	83.983	23.653	162.339
Krediethypotheek	91.788		209.967	31.741	50.921	277.018	661.433
Terugvordering	450		4.260		300		5.010
Verhaal	826.476	170.248	1.636.253	365.220	182.020	422.004	3.602.221
Overig	121.473	2.923	4.590	3.694	90	19.264	152.035
	1.310.749	**527.468**	**3.011.399**	**1.257.746**	**445.285**	**966.638**	**7.519.285**
Totaal dubieus (*)							
Administratieve boete	13.799	51	15.534	3.636	472	7.588	41.080
BBZ	59.802	159.676	558.693	495.369	30.735	64.233	1.368.509
Cessie		9.901					9.901
Geldlening	-	-	-	-	16.763	7.237	24.000
Krediethypotheek	-		29.767	-	-	-	29.767
Terugvordering	-		2.365		-		2.365
Verhaal	628.318	81.901	1.100.057	293.394	103.233	262.255	2.469.159
Overig	113.618	-	-	2.600	-	-	116.218
	815.537	**251.529**	**1.706.415**	**794.999**	**151.204**	**341.313**	**4.060.998**
Netto debiteuren	**495.212**	**275.940**	**1.304.984**	**462.746**	**294.081**	**625.325**	**3.458.287**
Vorderingen	1.429.349	912.200	3.490.152	1.357.107	715.712	1.268.663	9.173.183
Dubieus	1.043.571	608.773	2.378.655	965.399	453.272	639.532	6.089.202
Declaratie BBZ	59.880	133.383	198.779	166.686	41.212	62.909	662.849
Declaratie TOZO	50.571	78.419	189.620	59.354	56.602	84.450	519.016
Stand 01-01-2022	**275.327**	**91.625**	**723.098**	**165.668**	**164.626**	**481.772**	**1.902.116**
Vorderingen	1.310.749	527.468	3.011.399	1.257.746	445.285	966.638	7.519.285
Dubieus	815.537	251.529	1.706.415	794.999	151.204	341.313	4.060.998
Declaratie BBZ	122.253	91.272	312.079	237.501	44.241	96.900	904.245
Declaratie TOZO	30.692	55.021	147.352	46.518	37.930	49.189	366.702
Stand 31-12-2022	**342.267**	**129.646**	**845.553**	**178.727**	**211.910**	**479.236**	**2.187.340**
Vorderingen	-118.600	-384.732	-478.753	-99.362	-270.427	-302.025	-1.653.898
Dubieus	-228.034	-357.244	-672.240	-170.400	-302.068	-298.219	-2.028.204
Declaratie BBZ	62.373	-42.111	113.300	70.815	3.029	33.991	241.396
Declaratie TOZO	-19.879	-23.398	-42.268	-12.836	-18.672	-35.261	-152.314
Effect gemeenten	**66.940**	**38.021**	**122.455**	**13.059**	**47.284**	**-2.536**	**285.224**

(*) op verzoek van de accountant vanaf 2022 andere berekeningsmethodiek toegepast op Dubieus

10.5 Overzicht naar taakveld

bedragen in €	Realistie 2021	Primitieve begroting 2022	Begrotings-wijzigingen 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realistie 2022	Verschil t.o.v. begroting
Lasten						
0.1 Bestuur	118.000	142.500	-	142.500	28.489	114.011
0.4 Overhead	12.780.500	6.357.100	622.400	6.979.500	7.007.500	-28.000
0.5 Treasury	83.400	50.800	-	50.800	56.637	-5.837
0.8 Overige baten en lasten		50.000	-	50.000	-	50.000
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totale lasten 0 Bestuur en organisatie	**12.981.900**	**6.600.400**	**622.400**	**7.222.800**	**7.092.626**	**130.174**
Lasten						
6.3 Inkomensregelingen	52.654.600	56.900.200	-6.401.200	50.499.000	49.707.522	791.478
6.4 Begeleide participatie	28.561.800	26.546.100	5.454.397	32.000.497	31.911.956	88.541
6.5 Arbeidsparticipatie	4.262.300	7.752.900	-3.979.930	3.772.970	4.301.474	-528.504
6.71 Maatwerkdienstverl. 18+	-	-	141.400	141.400	42.007	99.393
Totale lasten 6 Sociaal domein	**85.478.700**	**91.199.200**	**-4.785.333**	**86.413.867**	**85.962.959**	**450.908**
Totale lasten	**98.460.600**	**97.799.600**	**-4.162.933**	**93.636.667**	**93.055.585**	**581.082**
Baten						
0.1 Bestuur	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	14.409.200	14.510.300	170.000	14.680.300	14.830.347	150.047
0.5 Treasury	122.300	50.800	30.000	80.800	149.429	68.629
0.8 Overige baten en lasten		-				
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totale baten 0 Bestuur en organisatie	**14.531.500**	**14.561.100**	**200.000**	**14.761.100**	**14.979.776**	**218.676**
Baten						
6.3 Inkomensregelingen	48.953.600	49.815.700	-6.241.300	43.574.400	44.072.468	498.068
6.4 Begeleide participatie	28.928.300	27.313.100	-22.790	27.290.310	28.207.139	916.829
6.5 Arbeidsparticipatie	6.156.100	5.959.700	1.348.757	7.308.457	7.051.097	-257.360
6.71 Maatwerkdienstverl. 18+	-	-	141.400	141.400	42.007	-99.393
Totale baten 6 Sociaal domein	**84.038.000**	**83.088.500**	**-4.773.933**	**78.314.567**	**79.372.711**	**1.058.144**
Totale baten	**98.569.500**	**97.649.600**	**-4.573.933**	**93.075.667**	**94.352.487**	**1.276.820**
Saldo lasten en baten	108.900	-150.000	-411.000	-561.000	1.296.902	1.857.902
Mutatie reserves	262.200	150.000	221.000	371.000	277.585	-93.415
Resultaten van rekening van baten en lasten	**371.100**	**-**	**-190.000**	**-190.000**	**1.574.487**	**1.764.487**

10.6 Verdeling bedrijfsvoeringskosten

Verdeling bedrijfsvoeringkosten							
	Totaal	**Wsw**	**SW Iks**	**Beschut**	**Participatie**	**Inkomen**	**Overhead**
Salariskosten	18.457.900	3.322.000	250.600	755.800	3.388.700	5.484.900	5.255.900
Doelgroepprofessionals	664.600	114.300	12.300	14.300	221.100	21.900	280.700
Huisvesting Poppenbouwing	702.000	419.800		61.800	44.900		175.500
Materiële kosten	4.073.000						4.073.100
Directe kosten inkomen	621.700					621.700	
Inleenvergoeding	2.699.300			919.700	1.779.600	-	-
Projecten lasten	506.700				506.700		
Totaal lasten	**27.725.200**	**3.856.100**	**262.900**	**1.751.600**	**5.941.000**	**6.128.500**	**9.785.200**
Netto-omzet	8.026.900	6.250.800		663.000	1.113.100	-	-
Participatiebudget	3.734.900			1.382.400	2.352.500		
Doorbelasting projecten	1.380.500				931.600	107.400	
ingroeimodel 25% P-wet	1.034.400					1.034.400	
Toeslagenaffaire	73.400					73.400	
Inzet reserves	277.600				246.900	60.000	-29.300
Totaal baten	**14.527.700**	**6.250.800**	**-**	**2.045.400**	**4.644.100**	**1.275.200**	**-29.300**
Saldo	**13.197.500**	**-2.394.700**	**262.900**	**-293.800**	**1.296.900**	**4.853.300**	**9.814.500**
Verdeling overhead		**2.858.700**	**194.900**	**616.700**	**2.141.200**	**4.002.900**	**-9.814.500**
Totaal	**13.197.500**	**464.000**	**457.800**	**322.900**	**3.438.100**	**8.856.200**	**-**
Stand bestuursrapportage		373.300	451.300				
Afrekening		**-90.700**	**-6.500**				

11 Jaarrekening 2022 Stichting Werkzaak Plus

11.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de stichting Werkzaak Plus. Werkzaak Plus fungeert als steunstichting voor de activiteiten van de gemeenschappelijk regeling Werkzaak Rivierenland (GR). Het bestuur van de stichting wordt statutair gevormd door het bestuur van de GR. Statutair is bepaald dat de voorzitter van de GR tevens voorzitter is van de stichting; de zittingsperiode van het bestuur is zoveel mogelijk gelijk aan die van de GR.

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

Vanaf 2002 heeft de stichting (en de voorloper hiervan) zich ontwikkeld tot een werkgeversorganisatie ter ondersteuning van de GR. De stichting treedt op als werkgever voor nadien in dienst getreden semi-ambtelijk personeel en voor doelgroepwerknemers. In 2014 is besloten om de activiteiten uit te breiden door nieuwe SW-arbeidscontracten onder te brengen binnen de stichting. De GR is verantwoordelijk voor de uitvoering van de werkzaamheden. In het boekjaar 2022 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

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

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

Opgemaakt te Geldermalsen
13 juli 2023

Vastgesteld te Geldermalsen
13 juli 2023

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
Mw drs J.H.A. Sørensen



Al 10 jaar op de goede plek

Erik heeft zijn eigen werkplek waar hij met aandacht voor de klant werkt aan de houtproducten die besteld worden. Erik heeft het er prima naar zijn zin. Niet gek dat hij afgelopen december zijn 10e (!) jubileum vierde bij houtbewerkingsbedrijf Arbor in Zaltbommel.

"Ik ga gewoon lekker aan de slag. Dat doe ik het liefst alleen. Als het echt nodig is kan ik wel samenwerken, maar alleen is prettiger. Wat ook fijn is dat ik als het nodig is altijd hulp kan vragen aan mijn collega's. De contacten met elkaar zijn goed."

11.2 Waarderingsgrondslagen En Bepaling Van Het Resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

Grondslagen Balans

Algemeen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

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

Kosten

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

11.3 Balans per 31 december 2022

Balans (x €1)		
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2021**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	**0**	**0**
Financiële vaste activa	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	0	0
Vorderingen	1.403.268	0
Liquide middelen	105.235	1.450.425
Overlopende activa	284.303	182.131
Totaal	**1.792.806**	**1.632.556**

Balans (x €1)		
Passiva	**31-12-2022**	**31-12-2021**
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	485.738	477.270
Overlopende passiva	1.307.068	1.155.286
Totaal	**1.792.806**	**1.632.556**

11.4 Resultatenrekening 2022

Exploitatieresultaat (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
NETTO OMZET	**18.236.695**	**15.546.555**
Salariskosten	17.706.134	15.078.223
Vervoerskosten woon-werk	412.996	383.056
Overige personeelskosten	58.162	39.392
Reis- en verblijfskosten	0	0
Rentekosten	0	0
Belastingen en verzekeringen	0	0
Algemene kosten	59.403	45.884
Totaal kosten	**18.236.695**	**15.546.555**
Incidenteel resultaat	**0**	**0**
Totaal resultaat	**0**	**0**

11.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Handelsdebiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen	0	0
Vordering op verbonden partijen	0	0
Pensioenfonds	0	0
RC Werkzaak	1.403.268	0
Totaal	**1.403.268**	**0**

Het genoemde bedrag bij Kortlopende vorderingen is een vordering op GR Werkzaak Rivierenland (rekening courant). De RC stond bij de voorgaande jaarrekening als schuld opgenomen aan de passiva-kant.

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Totaal	**105.235**	**1.450.425**

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

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Te vorderen BTW	0	3.044
Overige	284.303	182.131
Totaal	**284.303**	**182.131**

PASSIVA

Stichting Werkzaak Plus kent geen eigen vermogen en voorzieningen.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Crediteuren	6.859	3.955
Rekening-courant Werkzaak	0	18.850
Nog te betalen vakantiegeld	478.879	454.565
Totaal	**485.738**	**477.270**

Overlopende passiva (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Te betalen loonheffing	849.967	704.242
Te betalen pens. premie	108.622	146.896
Te betalen lonen	29.795	15.270
Te verrekenen BTW	0	0
Af te dragen premie	15.402	6.898
Te bet. Vakantietoeslag	303.282	281.981
Totaal	**1.307.068**	**1.155.287**

11.6 Toelichting op resultatenrekening 2022

Omzet (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Inleenverg. doelgroep	4.597.831	3.954.630
Loonkostensubs. doelgroep	3.272.165	2.724.366
Inleenverg. (semi)-ambt.	10.299.678	8.844.595
Vergoeding kosten	67.021	22.964
Totaal	**18.236.695**	**15.546.555**

De omzet omvat de aan de vergoedingen vanuit de GR voor doelgroepmedewerkers en ambtenaren. De ontvangen loonkostensubsidies hebben betrekking op doelgroep medewerkers, niet vallende onder de SW, in loondienst van Werkzaak Plus.

Salariskosten (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Bruto lonen doelgroepmedewerkers	6.204.783	5.652.523
Sociale lasten doelgroepmedewerkers	1.241.892	1.002.679
Pensioenen doelgroepmedewerkers	531.242	484.269
LIV	-199.157	-166.664
Terugontvangst salarissen	-602.346	-551.845
Totaal	**7.176.414**	**6.420.962**
Bruto lonen (semi-)ambtenaren	8.154.541	6.633.856
Sociale lasten (semi-)ambtenaren	1.338.095	1.171.938
Pensioenen (semi-)ambtenaren	1.162.899	1.056.119
Overige personeelkosten	0	0
Terugontvangen salarissen	-125.815	-204.652
Salaris (semi-)ambtenaren	**10.529.720**	**8.657.261**
Totaal salariskosten	**17.706.134**	**15.078.223**

Kosten per fte doelgroep medewerkers		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	287,6	292,2
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	**24.953**	**22.122**

Kosten per fte (semi-) ambtenaren		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	138,7	127,86
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	**75.919**	**67.214**

Nieuw in dienst getreden (semi-)ambtelijke medewerkers komen in dienst bij de stichting Werkzaak Plus. De salariskosten voor de (semi-)ambtenaren zijn gestegen ten opzichte van 2021.

Vervoerskosten woon-werk (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Ambtenaren	172.796	172.922
Doelgroep	240.200	210.134
Totaal	**412.996**	**383.056**

Overige personeelskosten (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Reiskosten zakelijk ambtenaren	51.845	32.671
Reiskosten zakelijk doelgroep	6.317	4.421
Overige personeelskosten	0	300
Totaal	**58.162**	**37.392**

Algemene kosten (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Bankkosten	536	538
Abonnementen/vakbladen		18
Incassokosten		3.680
Contributies	353	0
Salarisverwerking	49.809	40.805
(Afrondings)verschillen	63	212
Overige kosten	8.642	631
Mutatie verlof verplichting		0
Totaal	**59.403**	**45.884**

12 Jaarrekening 2022 stichting Flex & Zeker

12.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de stichting Flex & Zeker.

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

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

Stichting Flex & Zeker is op 16 juli 2015 statutair opgericht. De stichting treedt op als werkgever voor flexibele uitzendkrachten. In het boekjaar 2022 heeft de stichting geen andere activiteiten ontplooid.

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

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

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

Opgemaakt te Geldermalsen
13 juli 2023

Vastgesteld te Geldermalsen
13 juli 2023

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
Mw drs J.H.A. Sørensen

12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

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

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

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

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

Grondslagen balans

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

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

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

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

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

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

Kosten

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

12.3 Balans per 31 december 2022

Balans (x €1)		
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2021**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	**0**	**0**
Financiële vaste activa	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	0	0
Vorderingen	0	0
Liquide middelen	27.244	9.899
Rekening-courant	55.516	67.319
Totaal	**82.760**	**77.218**

Balans (x €1)		
Passiva	**31-12-2022**	**31-12-2021**
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	0	0
resultaat lopend jaar	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden	0	0
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	2.875	963
Overlopende passiva	79.885	76.255
Totaal	**82.760**	**77.218**

12.4 Resultatenrekening 2022

Exploitatieresultaat (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
NETTO OMZET	**634.777**	**1.153.353**
Salariskosten	595.375	1.106.956
Vervoerskosten woon-werk	16.833	28.754
Overige kosten	22.569	17.643
Totaal kosten	**634.777**	**1.153.353**
Bedrijfsresultaat	**0**	**0**
Incidenteel resultaat	**0**	**0**
Totaal resultaat	**0**	**0**

12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Handelsdebiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen	0	0
Vordering op verbonden partijen	0	0
Totaal	**0**	**0**

Overlopende activa

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Totaal	**0**	**0**

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Totaal	**27.244**	**9.899**

De Liquide middelen betreffen de aangehouden geldmiddelen bij de BNG per 31 december 2022.

Rekening courant (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Totaal	**55.516**	**67.319**

De rekening-courant is een verrekening met de GR

PASSIVA

Eigen vermogen (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Totaal	**0**	**0**

Flex & Zeker kent geen eigen vermogen.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Belastingen	0	0
Pensioenen	0	0
Personeel	0	0
Crediteuren	2.875	963
Nog te betalen vakantie toeslagen	0	0
Totaal	**2.875**	**963**

De categorie "Overige" bestaat volledig uit de post Crediteuren.

Overlopende passiva (x €1)	31-12-2022	31-12-2021
Totaal	**79.885**	**76.255**

Betreft het uit te betalen vakantiegeld in de maand mei 2023 (17.886 euro), de waarde van de opstaande verlofuren per 31-12-2022 (10.875 euro), te betalen loonheffing (14.142 euro), te betalen pensioenpremie (1.261 euro) en te betalen lonen (35.721 euro).

"Je talenten inzetten inspireert!"

12.6 Toelichting op resultatenrekening 2022

Omzet (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Inleenvergoeding GR Werkzaak	330.910	732.824
Loonkostensubsidie GR Werkzaak	287.043	401.558
Vergoeding kosten	16.824	18.971
Totaal	**634.777**	**1.153.353**

De omzet bestaat uit ontvangen inleenvergoedingen, loonkostensubsidies en vergoeding voor kosten. De omzet wordt verrekend met de gelieerde partij GR Werkzaak.

Salariskosten (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Bruto lonen	457.509	864.420
Sociale lasten	126.976	226.632
Pensioenen	10.890	15.904
Totaal	**595.375**	**1.106.956**

Dit betreft de loonkosten van de medewerkers in dienst bij Flex & Zeker.

Vervoerskosten woon-werk (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Vervoerskosten woon-werk	16.833	28.754
Totaal	**16.833**	**28.754**

Algemene kosten (x €1)		
	31-12-2022	**31-12-2021**
Algemene kosten	22.569	17.643
Totaal	**22.569**	**17.643**

De algemene kosten bestaan uit hoofdzakelijk de salarisverwerkingskosten (9.251 euro) en licenties (4.603 euro).

13 Lijst met afkortingen

AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Gemeenten (Gebundelde uitkering Participatiewet)
Fido	(Wet) Financiering decentrale overheden
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IOAW	(Wet) Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	(Wet) Inkomensvoorziening oudere of gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
LIV	Lage inkomensvoordeel
LKS	Loonkostensubsidie(s)
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
P-wet	Participatiewet
Ruddo	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
SiSa	Single information, Single audit
SUWI	(Wet) Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
Tozo	Tijdelijk ondersteuning zelfstandige ondernemers
WAPR	Werkgeversadviespunt Rivierenland
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regeling
WIW	Wet inschakeling werkzoekenden
WSW	Wet sociale werkvoorziening

Idem Design

Vragen of meer informatie?

Werkzaak Rivierenland
Postbus 321, 4190 CH Geldermalsen
T 088 9375000
E info@werkzaakrivierenland.nl

werkzaakrivierenland.nl

WERKZAAK RIVIERENLAND
Talent werkt voor Rivierenland