WERKZAAK RIVIERENLAND
Talent werkt voor Rivierenland

5 jaar



jaarrekening 2020

1 Inhoud

1 Inhoud 2

2 Voorwoord 4

3 Management samenvatting 7

4 Resultaten in één oogopslag 12

5 Leeswijzer 14

6 Programma verantwoording 16
- 6.1 Programma 1: Inkomensondersteuning 16
- 6.2 Programma 2: Participatie 20
- 6.3 Beleid en ondersteuning 23
- 6.4 Algemene dekkingsmiddelen 25

7 Paragrafen 27
- 7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27
- 7.2 Financiering 33
- 7.3 Onderhoud kapitaalgoederen 37
- 7.4 Bedrijfsvoering 37
- 7.5 Verbonden partijen 41

8 Jaarrekening 2020 46
- 8.1 Balans per 31 december 46
- 8.2 Toelichting op de balans 48
- 8.3 Waarderingsgrondslagen 54
- 8.4 Overzicht van baten en lasten 57
- 8.5 Toelichting op de baten en lasten 58
- 8.6 Investeringskredieten 71
- 8.7 Projecten 2020 73
- 8.8 Begrotingsrechtmatigheid 74
- 8.9 Incidentele baten en lasten 76
- 8.10 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve 76

9 Wet normering topinkomens 77

10 Bijlagen 78
10.1 Sisa Verantwoording 78
10.2 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering 80
10.3 Ontwikkeling aantallen 81
10.4 Effect balans inkomensdebiteuren BZ 82
10.5 Overzicht naar taakveld 83

11 Jaarrekening 2020 Stichting Werkzaak Plus 84
11.1 Bestuursverslag 84
11.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat 85
11.3 Balans per 31 december 2020 86
11.4 Resultatenrekening 2020 87
11.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020 87
11.6 Toelichting op resultatenrekening 2020 89

12 Jaarrekening 2020 stichting Flex & Zeker 91
12.1 Bestuursverslag 91
12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat 92
12.3 Balans per 31 december 2020 94
12.4 Resultatenrekening 2020 95
12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020 95
12.6 Toelichting op resultatenrekening 2020 96

13 Lijst met afkortingen 98

2 Voorwoord

In de jaarverslaglegging legt Werkzaak Rivierenland verantwoording af over de uitvoering van de programma's. Het jaarverslag 2020 van Werkzaak is daarmee verbonden met de jaarrekening 2020. Samen vormen ze de jaarstukken 2020.

2020 was een enerverend jaar voor Werkzaak. De coronacrisis heeft impact op alles en zeker ook op ons werk. Desondanks hielpen we veel mensen aan het werk of tijdelijk ander werk en we faciliteerden en stimuleerden de ontwikkelingen van werkzoekenden richting werk.

Wij blijven in beweging en gaan verder met matchen van werkzoekenden en werkgevers, met het ontdekken van goede aanpakken en het innoveren van de inclusieve arbeidsmarkt „

Werkzaak boekte opnieuw goede resultaten
De afgelopen vijf jaar werkten we aan een sociaal werkbedrijf dat in verbinding staat met gemeenten, werkgevers, onderwijs, maatschappelijke instellingen en andere belangrijke stakeholders uit Rivierenland. Werkzaak slaat de brug tussen werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt en werkgevers. We boekten voor het vijfde jaar op rij goede resultaten! En dat willen we ook in de toekomst blijven doen.

Het kabinet maakt plannen voor aanpassingen aan sociale werkbedrijven. De voorgestelde aanpassingen past Werkzaak al vanaf de start toe. Vanuit de ambitie dat iedereen talent heeft. Deze aanpak kenmerkt zich door inzet op het verbinden van werkgevers met werkzoekenden. Wij maken geen onderscheid tussen mensen in de Participatiewet en mensen in de Sociale werkvoorziening. Wij zetten al onze kennis, middelen, instrumenten en werkgeversdienstverlening in voor al onze werkzoekenden. Dit leidt tot onze goede resultaten.

Meerjarenbeleidsplan bewijst zichzelf
Het was ons eerste jaar met het meerjarenbeleidplan 2020-2023. Dit heeft ons geholpen om in deze grillige en onvoorspelbare tijd focus te houden en de weloverwogen beslissingen te nemen die nodig waren. De twee actielijnen, Bijdragen aan inclusief werkgeverschap en inclusieve regionale arbeidsmarkt en Versterken van kwetsbare mens, vangnet en springplankfunctie én onze strategische thema's hielpen ons in de keuze om in deze roerige tijd open te blijven en mensen te blijven ontwikkelen. In de afgelopen jaren groeiden we stap voor stap door en is onze bedrijfsvoering inmiddels zo volwassen dat we in staat waren adequaat, professioneel en efficiënt om te gaan met de impact van de coronacrisis. Dat heeft u teruggezien in onze financiële maandrapportages.

Aanpak en visie beschut voorbeeld voor Nederland
Met de werkgevers hebben we de samenwerkingen versterkt en nieuwe samenwerkingen en samenwerkingsvormen gestart zoals de coöperatie Puur Betuws. We zien dat we steeds meer partners aan ons binden en vanuit samenwerking tot vernieuwing en innovatie komen. Juist die partnerschappen maken onze Rivierenlandse maatschappij stap voor stap inclusiever.

We deelden onze experimenten rond de doelgroep beschut in een Magazine dat de kennisdeling met diverse collega's in Nederland stimuleerde en ook in Den Haag is opgemerkt. Dat ondersteunt onze wens om op landelijke niveau aandacht te vragen voor het ontschotten van regelingen omdat we niet willen dat het systeem leidend is. We willen dat de menselijke maat leidend is.

Grillig en onvoorspelbaar vraagt om wendbaar en flexibel
In uw regio zijn in de afgelopen vijf jaar meer mensen aan het werk geholpen dan gemiddeld in Nederland. Ik zeg het vaak en blijf het ook nu herhalen, ik ben trots op de regio Rivierenland. Op haar gemeenten, op haar werkgevers, op haar welzijnsorganisaties, op haar opleiders en alle anderen die bijdragen aan de inclusieve arbeidsmarkt. We hebben met elkaar een zwaar jaar achter de rug en er staat ons nog meer te wachten want corona toont zich grillig en onvoorspelbaar. Ook in deze ingewikkelde tijden kan de verbinding en samenwerking ons erdoorheen helpen en is het onze gezamenlijke uitdaging om bedreigingen in kansen om te zetten.

Elfriede Boer,
directeur Werkzaak Rivierenland



Sabrina nam noodgedwongen afscheid van de transportsector

Sabrina volgt de combi-opleiding verzorgende individuele gezondheidszorg en maatschappelijke zorg. Voor deze opleiding deed ze een toelatingsexamen. Hierover was ze erg twijfelachtig. ‘Ik dacht dat ik dit nooit zou halen, maar mijn werkcoach had vertrouwen in mij en sprak dat uit, waardoor ik het ben gaan doen. Met veel succes!’ Sabrina probeert zich iedere dag te blijven ontwikkelen. In de toekomst zou ze graag willen doorleren voor verpleegkundige. ‘Daarna kan ik mij weer verder specialiseren en dat biedt veel mogelijkheden. Het vertrouwen van mijn werkcoach was van groot belang!’

3 Management 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 draagt bij aan inclusief werkgeverschap en een inclusieve arbeidsmarkt. Iets waar werkgever én medewerker én maatschappij voordeel bij hebben. Onze aanpak in 2020 in combinatie met andere factoren buiten onze invloedsfeer vertalen zich financieel in een voordelig subsidie- en bedrijfsvoeringsresultaat, ondanks het coronacrisisjaar.

Meerjarenbeleidsplan biedt focus en houvast
De waarden, actielijnen en strategische thema's uit het meerjarenbeleidsplan 2020-2023 geven ons, juist in deze onzekere coronatijd focus en houvast. Het meerjarenbeleidsplan bewees direct in het eerste jaar zijn nut.

Per strategisch thema werkten we aan twee tot vier projecten of experimenten, soms samen met onze samenwerkingspartners. We noemen er enkele; we gingen door met de afronding van de pilot Technologie voor inclusie, startte de pilot vertaalapparaat op zak om de taalbarrière voor statushouders te verkleinen en digitaliseerde de uitvoering van de Tozo. We pakten de pilot Schuldrust aan de poort op en lanceerden de coöperatie Puur Betuws. We ontwikkelden met het ROC taaltrainingen voor statushouders en migranten. We experimenteerden met de doelgroep beschut en ontdekten dat een baan bij een reguliere werkgever ook voor beschutters haalbaar kan zijn. Samen met werkgever Gispen deden we, juist ook met inzet van de doelgroep beschut, een succesvolle pilot voor het refurbishen van bureaustoelen. De pilot vertaalde zich naar een grote opdracht en een structurele toekomstige samenwerking. Met ondersteuning van wetenschappers ontwikkelden we de keuzehulp instrumenten om meer methodische ondersteuning aan werkzoekenden te bieden; een gereedschapskist waar werkzoekenden met hun werkcoaches hun ontwikkeltraject doelgericht mee kunnen samenstellen.

Met projecten en experimenten op de zeven strategische thema's kan Werkzaak steeds beter invulling geven aan haar ambitie. We financieren deze innovaties met externe middelen zoals Perspectief op Werk en voor 2021 honoreerde de Regio Deal een aantal van onze projecten. Zijn er geen externe middelen, dan zetten we het innovatiebudget in.

Coronacrisis test ons aanpassingsvermogen
Ook in deze crisis slaat Werkzaak de brug tussen werkzoekenden en werkgevers. Werkzaak laat onder deze omstandigheden goede resultaten zien en heeft zijn wendbaarheid getoond bij onder andere het efficiënt uitvoeren van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) voor meer dan 3000 zelfstandigen. Werkzaak richtte de maatregel snel en efficiënt in en met zoveel mogelijk inzet van eigen personeel. Medewerkers die wij daardoor niet konden inzetten op reguliere taken. Door onze aanpak konden we in financiële nood verkerende ZZP-ers in onze regio snel bedienen. Voor de uitvoering van deze regeling stelt het Rijk een compensatie beschikbaar. Wij houden geld over op deze compensatiegelden. Het neveneffect is dat we een aantal taken en geplande ontwikkelingen niet uitvoerden of naar de toekomst verplaatsten.

Onze ambitie, Iedereen doet mee, en onze overtuiging dat de waarde van werk, met name voor onze doelgroep, bijdraagt aan sociale contacten, dagritme en ontwikkeling waren belangrijke argumenten in onze keuze om de productie- en ontwikkelhallen en Speciaal facilitair open te houden tijdens corona in maart. Veertig procent van onze collega-bedrijven sloot haar deuren toen. In de productie- en ontwikkelhallen zijn werkzaamheden verricht die cruciaal waren. We vertaalden de bedreigingen in kansen. Vrijwel alle gedetacheerde medewerkers uit getroffen branches zoals horeca herplaatsten we. Zo zijn meer mensen ingezet op taken die cruciaal waren voor de samenleving zoals supermarktbevoorrading, textielreiniging en werken voor de zorg. Bijvoorbeeld voor Lips en Zorgcentra de Betuwe. Ook medewerkers en werkzoekenden stelden zich heel flexibel en wendbaar op en waren bereid mee te bewegen naar een nieuwe werkgever.

Voor de sociale werkvoorzieningsbedrijven stelde het Rijk een compensatie beschikbaar voor de lagere omzet. Omdat Werkzaak open bleef konden we zinvol en betaald werk verrichten en was er weinig omzetderving waardoor deze compensatie een positief effect heeft op onze resultaten van 1,446 miljoen euro (bijdrage 1.691 miljoen euro en omzetderving 0,245 miljoen euro.

Het is een landelijke trend dat jongeren de meeste hinder ondervinden van corona bij stages en werk. In Rivierenland merkten we direct een toestroom van jongeren. Er kwamen meer aanvragen voor een uitkering van jongeren en ook het aantal niet-uitkeringsgerechtigde jongeren nam toe. Desondanks behaalden we in 2020 onze doelen. We hebben alle zeilen bijgezet om onze dienstverlening aan te passen aan de mogelijkheden binnen de coronaregels. En we hebben extra capaciteit ingezet. Samen met het UWV hebben we een aanvalsplan voorbereid, met gelden vanuit de provincie. Vanaf januari 2021 voeren we dit uit. Een goed voorbeeld van versterking van de samenwerking om jongeren snel uit de tijdelijke WW te krijgen zodat ze niet eens bij Werkzaak hoeven aankloppen.

Staatsecretaris Van Ark raadpleegde Werkzaak om zich te informeren over de praktijk rond Tozo en we kregen de kans om vanuit onze visie het Rijk te adviseren over het vervolg van de Tozo.

Verder mag Rivierenland zich gelukkig prijzen met de economische samenstelling van de regio met een omvangrijke transport en logistieke sector waar juist veel werk was te verzetten. En met de werkgevers in de regio, waarvan er velen zijn die maatschappelijk verantwoord ondernemen en onze doelgroep kansen biedt. Corona is nog niet voorbij en toont zich grillig. In 2021 is er opnieuw onzekerheid en neemt de druk op ondernemers toe.

We houden er rekening mee dat het aantal aanvragen voor inkomensondersteuning van inwoners en ondernemers in 2021 stijgt. Ook omdat voorgaande economische crises laten zien dat er een na-ijleffect is op de ontwikkeling van het bijstandsvolume in onze regio.

Bestuurlijke agenda 2020 voor solide toekomst
Regio Rivierenland heeft op de langere termijn een grote uitdaging, afgaand op de voorspelde bestandsontwikkeling (onder andere de groei van de doelgroep voormalig Wajong). Om die uitdaging aan te kunnen is de bestuurlijke agenda 2020 opgesteld en door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Dit biedt de basis om een toekomstbestendige uitvoering van de Participatiewet te realiseren en een actueel fundament onder het dienstverleningspakket van Werkzaak te leggen. De bestuurlijke agenda gaat over heldere financiële afspraken op basis van solidariteit zodat de focus meer komt te liggen op de inhoud.

Onze doelen 2020 en een positief financieel resultaat

Veel werkgevers nemen medewerkers sneller rechtstreeks in dienst en niet via Werkzaak, dat versterkt ons ultieme doel van duurzame uitstroom. Dit is ook de verklaring waarom we de doelen groepsdetachering en groepsplaatsingen niet behaalden en ook de inleenvergoeding lager is. Werkzaak scoort bovengemiddeld in de benchmark van Divosa met een uitstroom percentage naar werk van 41 procent waar het gemiddelde van Nederland 34 procent scoort. Bovendien blijven veel werkzoekenden die vanuit de bijstand aan het werk gaan, duurzaam aan het werk. Er wordt gesproken van duurzame uitstroom als iemand minimaal 6 maanden aan het werk blijft (conform de definitie die Divosa, de vereniging voor sociale diensten in Nederland hanteert). Ruim 95% van de mensen die uitstroomden vanuit de bijstand naar werk, bleef minimaal 6 maanden aan het werk. Onder andere hierdoor bleef het aantal mensen in de bijstand nagenoeg gelijk terwijl de landelijke trend een gemiddelde stijging van 5,5 procent laat zien.

We realiseerden deze resultaten door onze succesvolle aanpak van duurzaam aan het werk helpen en houden van mensen. In dit coronajaar deden we dit door open te blijven, door mensen te herplaatsen en door extra inzet op met name de ondernemers (Tozo) en de doelgroep jongeren in samenwerking met het UWV. Ook belangrijk was het maatschappelijk verantwoord ondernemerschap van werkgevers in onze regio en de regionale arbeidsmarkt die in verhouding weinig horeca en veel logistiek bevat. Ook ons financiële resultaat is positief. U kunt dit zien in de infographic bij hoofdstuk 4.

Financiële resultaten

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit het subsidieresultaat (kosten verminderd met de rijksvergoeding) en het bedrijfsvoeringsresultaat (netto-kosten bedrijfsvoering). In 2020 startten we met startten we met een geraamde bijdrage van 14,997 miljoen euro, bij de bestuursrapportage daalde dit naar 10,513 miljoen en bij de jaarrekening naar 5,124 miljoen euro. Over heel 2020 is het positief resultaat van de gemeentelijke bijdrage 9,873 miljoen.

Toelichting	Begroting	Begroting incl. herijking inleenvergoeding	Bestuursrapportage	Jaarrekening
Subsidieresultaat	2.550.000	2.550.000	-801.500	-3.846.600
Inleenvergoeding	3.383.000			
Bedrijfsvoeringsresultaat	9.064.000	12.447.000	11.314.000	8.970.700
Gemeentelijke bijdrage	**14.997.000**	**14.997.000**	**10.512.500**	**5.124.100**

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat geeft een positieve ontwikkeling van 6,397 miljoen euro;

- BUIG: 5,827 miljoen euro
- Wet Sociale werkvoorziening: 0,433 miljoen euro
- Overige verschillen: 0,137 miljoen euro

Bedrijfsvoeringsresultaat

Het bedrijfsvoeringsresultaat geeft een voordeel van 3,476 miljoen euro. De belangrijkste redenen zijn: een netto omzetcompensatie Sociale werkvoorziening die hoger is dan het omzetverlies (voordeel 1,446 miljoen euro), lagere uitvoeringskosten Tozo dan de compensatievergoeding van het Rijk (voordeel 1,448 miljoen euro), en een hoger participatiebudget (voordeel 0,489 miljoen euro). De overige verschillen laten een voordeel zien van 0,093 miljoen euro. Het voordeel is incidenteel.

Ik zie bij Werkzaak veel ondernemerschap. Het is een bewuste keuze om open te staan voor andersoortig werk, ook al is het op nog onbekend terrein.
Daardoor kan zo'n project als refurbishen van stoelen van de grond komen. Werkzaak denkt in mogelijkheden en toont lef„

Gispen



Judith inspirerende kartrekker van het project beschut

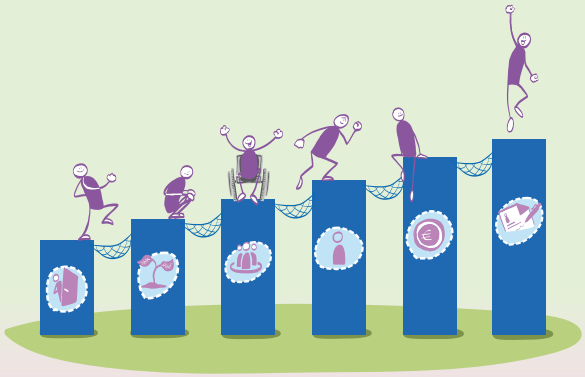
Werkzaak onderzocht de mogelijkheden om werkzoekenden met de indicatie beschut te laten werken. Want ook zij hebben talent en kunnen meedoen en dat hoort volgens Werkzaak ook bij een inclusieve arbeidsmarkt. Er is gezocht naar werkplekken, geprobeerd bij bedrijven en er zijn succesvolle plaatsingen gerealiseerd. In het online Magazine JUDITH deed Werkzaak verslag van de aanpak. Naar aanleiding van dit Magazine ontving Werkzaak veel verzoeken om de opgedane ervaringen toe te lichten op diverse plekken in Nederland.

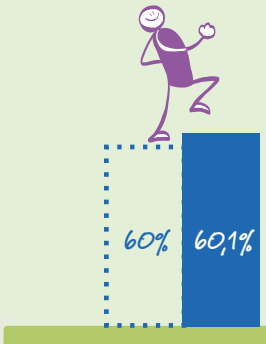
Judith: 'Ik ben er trots op dat we bij Werkzaak de ruimte krijgen en nemen om deze mensen een goede kans op ontwikkeling te geven. Dat we durven uitproberen. Zo leren we veel en staan we voor een echt inclusieve arbeidsmarkt in Rivierenland met een win-win-win voor werkzoekende, werkgever en maatschappij.'

4 Resultaten in één oogopslag

Resultaat

Instroompreventie







Besparing is 6,13 miljoen

Partner voldoende inkomen

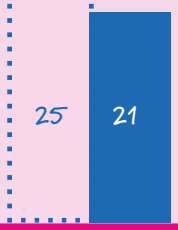
In de uitzendconstructen van Werkzaak werken mensen in groepen of individueel voor Rivierenlandse bedrijven.

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







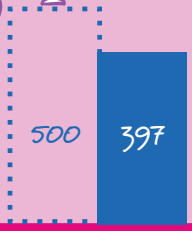


Detachering

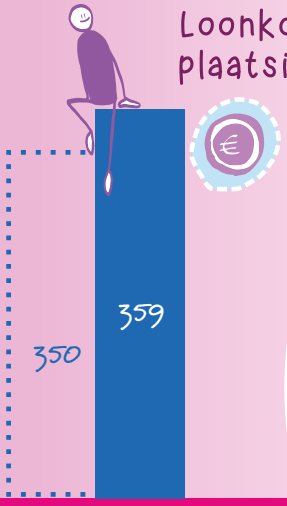


Omzet.





Loonkosten-plaatsing



Onterecht ontvangen uitkering vordert Werkzaak terug.

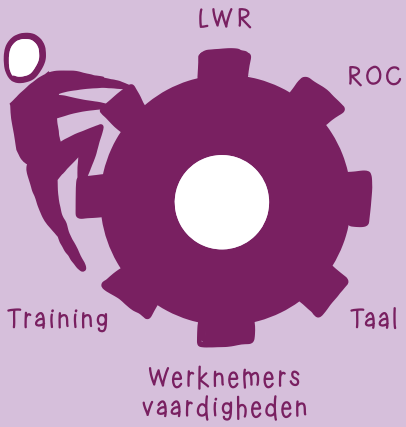


Meer mensen aan het werk met loonkostensubsidie. Hierdoor minder uitkeringen. Is een besparing.

Doel Gerealiseerd

tijd tot tijd

Ontwikkeling

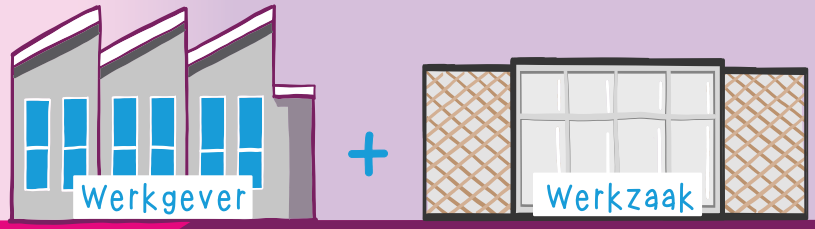


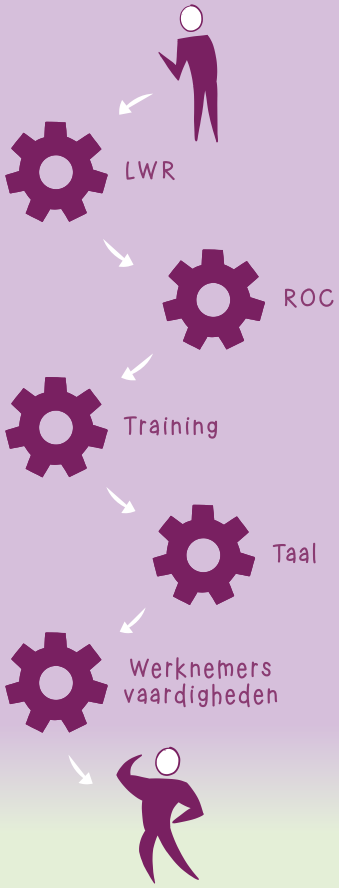
Recht op studiefinanciering

Recht op WW

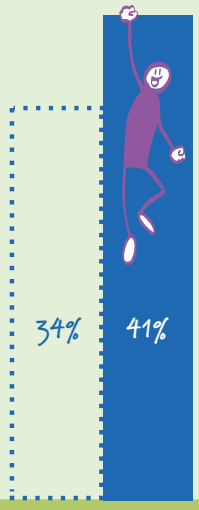
Uitkering verstrekken vanuit BUIG gelden

Groepsplaatsingen



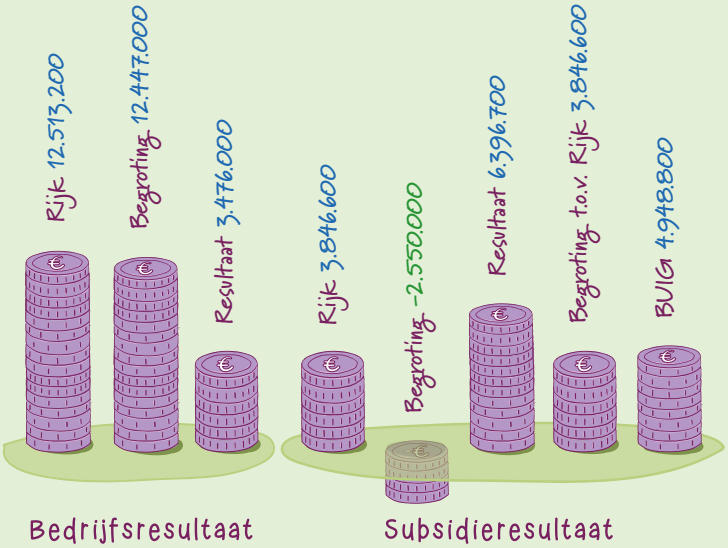


Duurzame uitstroom



Werkzoekende is zelfstandig aan het werk zonder Werkzaak.

Besparing is 4,975 miljoen



5 Leeswijzer

In de begroting 2020 legde u de voornemens voor 2020 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)
- Taakvelden (bijlage)

Het jaarverslag
De programmaverantwoording geeft u inzicht in het gerealiseerde programmabeleid en welke acties daaraan bijdroegen. We hebben vier programma's:
1. Inkomen
2. Participatie
3. Beleid en ondersteuning
4. Algemene dekkingsmiddelen

Elk programma kent de volgende opbouw:
- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost? Hier is dit in hoofdlijnen, terwijl er in de jaarrekening dieper op wordt ingegaan.

Iedere paragraaf een ander perspectief

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

De jaarrekening

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

- Balans met een toelichting op de balansposten
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage)
- Overzicht van de bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Werkzaak Rivierenland (bijlage)

Verschuivingen tussen programma's

De verschuivingen tussen de programma's voor wat betreft lonen vinden plaats doordat de lonen in de begroting zijn toegewezen aan programma's. Bij de realisatie zijn de lonen met name tussen de programma's begeleide participatie en arbeidsparticipatie niet gesplitst doordat een persoon in onze systemen niet toewijsbaar is aan twee verschillende programma's zoals bijvoorbeeld een werkcoach. In de begroting 2022 hebben we dit opgelost. Dit gaan we bij de bestuursrapportage voor 2021 ook doorvoeren. Dit geldt ook voor de omzet.

Ontwikkelen is normaal geworden. We proberen het maximale niveau in ieder mens te activeren. De kans dat mensen daardoor hun leven lang zonder ons kunnen is groter geworden „

6 Programma verantwoording

6.1 Programma 1: Inkomensondersteuning

Wat wilden we bereiken?

Wij zorgen voor een rechtmatige en doelmatige verstrekking van inkomensondersteuning aan mensen die hier recht op hebben.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hadden te maken met een gewijzigde financiering van de Bijstand voor zelfstandigen (Bbz); vanaf 1 januari valt de uitkering aan gevestigde zelfstandige ondernemers onder de Participatiewet (BUIG). Werkzaak paste de werkprocessen en administratieve vastleggingen aan. Verder is met ingang van 1 januari 2020 de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) in werking getreden. Gevolg van deze wet is dat tijdelijke aanstellingen duurder zijn geworden. We zien zodoende dat de loonkostensubsidies die via onze stichtingen lopen dalen én de loonkostensubsidies via externe werkgevers juist stijgen.

Tozo

De coronacrisis heeft een groot effect op de samenleving met alle gevolgen van dien. De economische neergang leidde tot steunmaatregelen voor onder andere ondernemers; de regeling Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Het duurde relatief lang voordat het Rijk had bepaald wie onder welke omstandigheden voor deze regeling in aanmerking kwam. Ondanks dat hebben we de regeling soepel uitgevoerd, met name door het verstrekken van voorschotten en vergaande digitalisering van het aanvraag-, beoordelings- en verstrekkingsproces.

Aanvragen Tozo in 2020			
	Levensonderhoud	Bedrijfskrediet	Totaal
Tozo 1	2.952	273	3.225
Tozo 2	837	33	870
Tozo 3	690	17	707
Totaal aantal aanvragen	**4.479**	**323**	**4.802**

Beleidsmatige ontwikkelingen op een rij

1. De WAB is op 1 januari 2020 ingevoerd. Gevolg hiervan is dat tijdelijke aanstellingen duurder worden en dit een effect kan hebben op gebruik van loonkostensubsidie.
2. Als reactie op de coronacrisis is de Tozo in het leven geroepen om de zelfstandig ondernemers tijdelijk te ondersteunen.
3. De Bbz wijzigde op 1 januari 2020; het levensonderhoud en de onderzoeken kregen een andere financiering. Het gebruik van de nieuwe regeling is minimaal, mogelijk is dit een bijeffect van de Tozo.

60,1% Instroompreventie - doel behaald
Voor de instroompreventie haalden we het doel. De realisatie was 60,1% en het doel 60%.

We kregen twaalf procent meer meldingen voor een uitkering (1.698 in 2020 en in 1.517 in 2019). De toename schrijven we toe aan de coronacrisis. Mensen zijn zeker in deze onzekere periode blij dat we hen in een persoonlijk telefonisch gesprek verwijzen naar de juiste instanties of uitleggen waarom iemand niet voor een uitkering in aanmerking gaat komen. Deze dienstverlening werd ook in 2020 weer zeer gewaardeerd.

1,7 miljoen besparing op het inkomensdeel door Inkomen uit arbeid – doel behaald
Het doel voor besparing op het inkomensdeel van 1,7 miljoen euro is met een realisatie van 1,7 miljoen euro behaald.

Door de coronacrisis was er minder werk waardoor minder uitkeringsgerechtigden een gedeeltelijke dienstbetrekking hadden. Het gemiddelde maandelijkse bedrag voor de besparing op het inkomensdeel is in 2020 nagenoeg gelijk aan dat van 2019, met respectievelijk 536 euro en 545 euro.

1,2 miljoen terugvordering – doel behaald
Het doel van terugvordering van te veel en ten onrechte verstrekte uitkeringen van 1,2 miljoen euro is met een realisatie van 1,3 miljoen euro behaald.

Er is meer teruggevorderd dan verwacht. In dit bedrag zitten ook de Tozo-terugbetalingen. Dit is een mooi resultaat, zeker omdat er in situaties minder terugbetaald kon worden door de coronacrisis. Meer mensen verzochten ons om (tijdelijk) minder te hoeven terugbetalen. Wij hebben een grote coulance getoond. De terugvordering draagt bij aan een flinke daling van het debiteurenstand van 12,4 miljoen euro (eindstand 2019) naar 10,8 miljoen euro.

Ontwikkeling aantallen

Inkomensondersteuning			
	Begroting	Januari	December
Regulier	2700	2.445	2.487
IOAW		165	154
IOAZ		18	16
BBZ	32	19	14
TOZO	0	0	628
Subtotaal	**2732**	**2647**	**3299**
Subtotaal excl. Tozo	**2732**	**2647**	**2671**

Het aantal uitkeringsgerechtigden bleef in 2020 nagenoeg gelijk met een eindstand op 31 december van 2.671 uitkeringsgerechtigden. De realisatie is onder het begrote aantal van 2.732 uitgekomen. De ontwikkeling van het bestand van Werkzaak doet het daarmee beter dan het landelijk beeld dat een gemiddelde stijging van 5,5% laat zien. In 2020 zie we veel meer jongeren (tot 27 jaar) uitkeringsgerechtigden; procentueel en absoluut. De samenstelling van het uitkeringsbestand verandert dus langzaam.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren zijn in de tabel per gemeente gerubriceerd.

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	70,2	43,1	1%	5%	5,9	702,6
Maasdriel	70,8	22,2	1%	3%	4,1	686,5
Tiel	68,3	50,9	2%	7%	8,3	843,4
West Betuwe	71,1	22,8	1%	3%	3,4	860,7
West Maas en Waal	70,1	24,5	1%	4%	3,4	565,5
Zaltbommel	71,8	25,9	1%	3%	3,7	799,5
Werkzaak Rivierenland	**70,3**	**32,5**	**1%**	**4%**	**5,0**	**659,5**
Nederland	**68,8**	**46,0**	**2%**	**6%**	**13,1**	**792,1**

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Totaal lasten	44.335.900	50.122.000	11.343.200	61.465.200	62.912.400	-1.447.200
Totaal baten	41.075.800	46.692.000	13.146.100	59.838.100	61.215.200	1.377.100
Saldo baten en lasten	**-3.260.100**	**-3.430.000**	**1.802.900**	**-1.627.100**	**-1.697.200**	**-70.100**
Mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Totaal	**-3.260.100**	**-3.430.000**	**1.802.900**	**-1.627.100**	**-1.697.200**	**-70.100**

Het nadelig verschil van 70.100 euro bestaat uit een nadeel op bedrijfsvoering van 377.700 euro (met name als gevolg van een verschuiving tussen de programma's) en een voordeel op de uitvoering van Tozo van 307.600 euro.

Daarnaast verwachtten we bij de bestuursrapportage een voordelig subsidieresultaat van 1.438.200 euro, bij de jaarrekening steeg dit naar 4.239.100 euro.



Vrouwelijke statushouders naar een werkende toekomst

Onderzoek van het Kennisplatform Integratie & Samenleving laat zien dat er landelijk minder aandacht is voor vrouwelijke statushouders. De focus ligt op de mannelijke statushouders. Dit gaat vaak ten koste van de nareiziger; de vrouw.

Voor Werkzaak is het uitgangspunt: Iedereen heeft talent en iedereen doet mee. Dus ook elke vrouw hoort de kans te krijgen om talenten te ontplooien, financieel onafhankelijk te zijn en haar kwaliteiten op de arbeidsmarkt in te kunnen zetten.

Werkzaak zette de groepsgewijze aanpak van Movisie in, genaamd K!X Works. Een innovatief project met financiële ondersteuning van gemeenten. Het helpt om onze eigen groepsgerichte aanpak voor statushouder verder te ontwikkelen.

Tien deelnemers hebben direct na de training concrete vervolgstappen gezet richting studie, participatie of een vorm van onbetaald werk. Denk hierbij aan het starten van opleiding tolk en mbo zorg en detailhandel, leerwerkroute ICT en taalstages.

6.2 Programma 2: Participatie

Wat wilden we bereiken?

- Eraan bijdragen dat iedereen met arbeidspotentieel duurzaam en zo regulier mogelijk aan het werk kan zijn. Hierdoor krijgt iedereen de kans naar zijn maximale vermogen mee te doen in de maatschappij.
- Bevorderen dat werkgevers maatschappelijk en sociaal verantwoord ondernemen.

De uitvoering van dit programma richt zich op de ontwikkeling van werkzoekenden en het bevorderen van duurzame uitstroom zodat zij zoveel mogelijk zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien. Wij zetten in op ontwikkeling en versterking van werkzoekenden door begeleiding, opleiding en (tijdelijke) dienstverbanden om werkzoekenden te plaatsen in de arbeidsmarkt. Werkzaak zet activiteiten in die direct of indirect bijdragen aan onze (hoofd)doelstellingen. Bij de inzet van instrumenten, activiteiten en ontmoetingen combineren we, waar mogelijk, de doelgroepen uit de Sociale werkvoorziening en de Participatiewet. Het gaat bij de doelstelling duurzame uitstroom om volledige uitstroom uit de bijstandsuitkering. We zien dat we resultaat boeken op uitstroom naar parttime werk, vaak een eerste stap naar uitkeringsonafhankelijkheid. Maar soms ook het hoogst haalbare. Om de uitstroom te bevorderen wordt ook ingezet op het realiseren van plaatsingen bij werkgevers via detacheringen (inclusief groepsplaatsingen). We werken samen met werkgevers in de regio om voor hen een goed Social Return On Investment (SROI) te bewerkstelligen.

Resultaten 2020

Indicatoren			
Concrete doelstelling	**Activiteit**	**Doelstelling**	**Realisatie 2020**
Inzet instrumenten	Realiseren aantal detacheringen	500	397
	Groei met 5 groepsplaatsingen	25	21
	Groei van het aantal plaatsingen met loonkostensubsidie	350	359
Uitstroom*	Realiseren van duurzame uitstroom	min. landelijk gemiddelde	307
Netto omzet	**Omzetdoelstelling**	**6.761 mln euro**	**7.334 mln euro**

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Werkgeversdienstverlening en arbeidsmarktbeleid

Opdrachtgevers zijn beoordeeld op strategisch partnerschap, op basis waarvan we, bewustere, keuzes maakten over wel of niet accepteren van werkpakketen. Deze beoordeling wordt ook gebruikt voor andere klanten en meegenomen in de accountplannen voor 2021. Met klanten die (nog) niet voldoen aan zaken die wij belangrijk vinden in het partnerschap gingen we het gesprek aan om te kijken of er groei naar strategisch partnerschap mogelijk is. Deze gesprekken kunnen ook leiden tot een afscheid van een klant.

Werkzaak benaderde de markt vanuit een marktbewerkingsplan. Activiteiten zijn vanwege corona in aangepaste vorm uitgevoerd. Netwerkbijeenkomsten met werkgevers gingen bijvoorbeeld niet door en werden soms wel digitaal georganiseerd zoals speedmeets met uitzendbureaus. We organiseerden de actieweek ‘Groen moet je doen’ voor de werving van kandidaten voor de fruitpluk. We informeerden werkgevers met digitale nieuwsbrieven en kennismagazines. We kwamen werkgevers financieel tegemoet bij detacheringen met als doel plaatsingen te behouden.

* De aantallen bij duurzame uitstroom loopt verder op omdat er met terugwerkende kracht wordt geregistreerd.

We hielpen mee aan het ontwikkelen en uitvoeren van de landelijke campagne Werkgeversanno.nu voor onze regio met als doel een beter vindbare en herkenbare werkgeversdienstverlening.

Dienstverlening aan oudere werkzoekenden
In 2020 participeerden we in meerdere projecten van Perspectief op Werk. Door corona was er vertraging en aanpassing bij het project dienstverlening aan oudere werkzoekenden. De eerste resultaten zijn positief.

Schuldhulpverlening
2020 stond vooral in het teken van een degelijke analyse en onderzoek. Wat kan Werkzaak doen in dit thema op de korte, middellange en lange termijn én hoe sluit dit aan bij de doelen van Werkzaak. Er zijn drie projecten gestart.

- Schuldrust aan de Poort: een samenwerking met gemeenten voor een actieve en integrale aanpak van schuldhulpverlening en arbeidsbemiddeling.
- PoW-project schulden: een samenwerking met gemeenten en UWV waarin werkzoekenden actief en zoveel mogelijk preventief meegenomen worden in het omgaan met inkomensdalingen. Inclusief aandacht voor een stress sensitieve manier van dienstverlening aan werkzoekenden.
- Schuldhulpverlening aan de gemeente West Maas en Waal voorbereiden: start in april 2021.

Klantprofiel 4
Het eerste deel van de screening van klantprofiel 4 is afgerond en het tweede deel is gestart. Werkzaak en gemeenten vormen samen de projectgroep. De screening heeft als doel om meer inzicht te krijgen in de doelgroep om mogelijk deze deels op te nemen in KP3 of meer passende begeleiding te geven. De begeleiding van KP4 lag in 2020 bij de gemeenten. Ook startte het project 'Werken in de openbare ruimte' (WIOR) in aangepaste vorm, namelijk in combinatie met het intern werken op de Poppenbouwing.

Dienstverlening aan werkzoekenden
Vanwege corona kwamen aanpassen, professionaliseren en digitaliseren van dienstverlening aan werkzoekenden in een stroomversnelling. Bijvoorbeeld het voorbereiden van de herinrichting van de werkintake van werkzoekenden in de activeringsperiode. In deze nieuwe opzet bezoeken werkzoekenden (digitaal of fysiek) een groepsbijeenkomst. De implementatie is in het eerste kwartaal van 2021.

De Wet Inburgering is uitgesteld. Werkzaak trok al wel intensief op met de gemeenten bij de voorbereiding voor een goede uitvoering van deze nieuwe wet.
Werkzaak verruimde de dienstverlening door het toevoegen van jobcoaching (UWV). We evalueerden de in 2019 gemaakte samenwerkingsafspraken met aanbieders van sociale activeringsplekken. De evaluatie leidde tot een voortzetting van de gemaakte afspraken en overeenkomsten met de aanbieders.

Werkzaak startte het project Klant in Beeld, waarmee procesindicatoren (normen) voor de begeleiding van werkzoekenden vastgesteld worden. Dit loopt door in 2021. Klant in Beeld richt zich op het in beeld hebben van alle werkzoekenden mét een passende 'beweging' op zijn pad naar werk dóór de inzet van de juiste instrumenten én de inzet van de werkcoach.

Omzet
Er waren in maart veel onzekerheden en uitdagingen door corona. Onze ambitie, iedereen doet mee, en onze overtuiging dat werk, met name voor onze doelgroep, bijdraagt aan sociale contacten, dagritme en ontwikkeling waren belangrijke argumenten in onze keuze om de productie- en ontwikkelhallen en Speciaal facilitair open te houden! We richtten de organisatie zo in dat er doorgewerkt kon worden aan opdrachten voor klanten. Dit resulteerde in een hogere omzet van 0,573 miljoen euro ten opzichte van de bestuursrapportage.

Groepsplaatsingen
Het schoonmaakbedrijf van Werkzaak, Speciaal facilitair, speelde in op de gewijzigde behoefte in schoonmaakwerk door de corona met aanpassingen in schoonmaakroosters en werktijden om aan de aangepaste klantvragen te voldoen Ondanks de krapte op de markt aan beschermings- en desinfectiemiddelen kon het werk doorgang vinden.

Er zijn groepsgewijze doorstroomtrainingen ontwikkeld. Deze zijn succesvol, alle zestien gedetacheerde kandidaten stroomden na de training door naar loonkostenplaatsingen of reguliere banen.

Ontwikkeling aantallen
De ontwikkeling van de aantallen plaatsingen naar dienstverbanden en loonkostensubsidies laten het volgende beeld zien:
Het aantal medewerkers in de Sociale werkvoorziening daalt gestaag (daling van 7%) en bevindt zich eind 2020 onder het niveau van de vastgestelde begroting 2020. Hiermee is de afname van 5%, waarmee landelijk rekening is gehouden, gerealiseerd. Er is een verschuiving doordat het aantal dienstverbanden 42 (5%) lager is en het aantal loonkostensubsidies bij externe werkgevers steeg met 9 (10%).

Tot slot is zichtbaar dat het aantal mensen dat werkt met een loonkostensubsidie stijgt. Hierbij is ten opzichte van de begroting een verschuiving van interne dienstverbanden naar dienstverbanden bij externe werkgevers zichtbaar. Deze ontwikkeling draagt direct bij aan de doelstelling van duurzame uitstroom en is een direct gevolg van de invoering van de WAB en de inzet op het realiseren van de doelstelling.

	Begroot	januari 2020	december 2020
Participatiewet			
Dienstverbanden	259	153	178
Dienstverbanden (FTE)		118,87	138,24
Loonkostensubsidie	151	243	256
Subtotaal	**410**	**396**	**434**
Sociale Werkvoorziening			
Dienstverbanden	802	817	760
Dienstverbanden (FTE)		691,87	648,42
Loonkostensubsidie	89	97	97
Subtotaal	**891**	**914**	**857**
Totaal	**1.301**	**1.310**	**1.291**

Wat heeft het gekost?
Bij begeleide participatie verantwoorden we de kosten en opbrengsten van de Wsw inclusief rijksvergoeding voor de Wsw. Bij arbeidsparticipatie verantwoorden we het participatiebudget.

Begeleide participatie

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Totaal lasten	26.705.500	25.036.000	613.000	25.649.000	29.799.100	-4.150.100
Totaal baten	31.010.800	28.304.000	846.400	29.150.400	31.163.500	2.013.100
Saldo van baten en lasten	**4.305.300**	**3.268.000**	**233.400**	**3.501.400**	**1.364.400**	**-2.137.000**
Mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Totaal	**4.305.300**	**3.268.000**	**233.400**	**3.501.400**	**1.364.400**	**-2.137.000**

Het resultaat bij de begeleide participatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere omzet dan geraamd en hogere personele kosten. Bij de personele kosten moet aangetekend worden dat dit een verschuiving tussen de andere programma's is; in het totaal laten de personeelskosten een voordeel zien.

Arbeidsparticipatie

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Totaal lasten	8.200.500	8.650.000	-1.959.000	6.691.000	5.200.600	1.490.400
Totaal baten	7.509.400	9.197.000	-3.688.400	5.508.600	5.859.100	350.500
Saldo van baten en lasten	**-691.100**	**547.000**	**-1.729.400**	**-1.182.400**	**658.500**	**1.840.900**
Mutatie reserves	-	-	-	-	1.000	1.000
Totaal	**-691.100**	**547.000**	**-1.729.400**	**-1.182.400**	**659.500**	**1.841.900**

De verschuiving van de personele kosten is ook bij het taakveld arbeidsparticipatie de grootste oorzaak van het resultaat. Daarnaast is er de hogere rijksvergoeding voor het participatiebudget die is opgebouwd uit coronamaatregelen, bonus beschut en effecten septembercirculaire.

6.3 Beleid en ondersteuning

Wat wilden we bereiken?

Ondersteunen van de uitvoering van de voorgaande programma's door bij te dragen aan de beleidsvorming 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?

- In 2019 stelden we het meerjarenbeleidsplan 2020 - 2023 op. In 2020 is dit plan steeds meer de leidraad voor ons handelen geweest.
  - We gingen met de waarden meedoen, verbinden en ontwikkelen aan de slag. Hoe verhouden deze waarden zich tot hoe medewerkers zelf in het werk en in het leven staan? Wat betekenen deze waarden voor de dienstverlening van het team en van de medewerker?
  - Hoe vertalen we onze ambitie en onze waarden in ons beleid, onze regelgeving, onze processen en ons gedrag?
  - Hoe ondersteunen we dit als management op de beste manier?
  - We hebben een duidelijke scheiding tussen verbeteren en innoveren aangebracht en een innovatieproces vastgesteld.

- Op 9 juli 2020 zijn de kaders voor een revolverende reserve innovatiefonds vastgesteld. Dit houdt in dat de uitgaven verminderd worden met subsidies en bijdragen en het restant komt ten laste van het innovatiefonds. In het geval van indirecte inkomstenstromen wordt een apart voorstel gedaan om deze ten gunste van de reserve te laten vallen.
- Voor de uitvoering van de Tozo stelde het Rijk middelen beschikbaar. Door inzet van veel eigen personeel en een goed plan van aanpak is 767.800 euro bespaard.
- Voor het doorbetalen van salarissen van mensen in de productie- en ontwikkelhallen die thuis waren door corona, de gemiste omzet en de extra begeleiding die deze medewerkers nodig hadden, hebben gemeenten een compensatie van 1.691.200 euro ontvangen. Door ervoor te zorgen dat een groot aantal medewerkers van deze doelgroep aan het werk bleef, is het omzetverlies voor Werkzaak minder groot dan voor andere organisaties die de Wet sociale werkvoorziening uitvoeren. Onze inzet is om deze mensen vooral dagelijkse structuur te bieden, zodat ze niet in een sociaal isolement raken.
- De aangevraagde subsidie voor Regio Deal is gehonoreerd met een subsidie van ruim 495.000 euro. Werkzaak participeerde in de aanvragen voor Puur Betuws en Avri.

Innovaties

In 2020 hebben we onder andere de volgende innovatieprojecten opgepakt:

- Technologie voor inclusie: onderdelen hiervan zijn het experimenteren met corobots en exoskeletten. Dat zijn technologische instrumenten die de ontwikkeling van onze werkzoekenden kunnen ondersteunen en bovendien hun inzetbaarheid voor verschillende soorten werkzaamheden kunnen vergroten.
- Puur Betuws: we hebben samen met onze samenwerkingspartners De Coöperatieve Betuwse Fruitmotor en de coöperatie Food Value bijgedragen aan 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.
- K!XWorks: specifiek voor de toenemende groep vrouwelijke nareizigers ontwikkelden we een programma dat hen ondersteunt bij het ontdekken, ontplooien en ontwikkelen van hun talenten op weg naar werk.
- Keuzehulp: samen met TNO doen we onderzoek naar de effectiviteit van reintegratieinstrumenten voor onze werkzoekenden. Met deze inzichten komen we tot een keuze voor die instrumenten die bewezen effectief zijn in het ontwikkelen van onze talenten richting duurzaam werk.
- Textiel sorteercentrum Rivierenland: samen met de Avri onderzoeken we vergaande mogelijkheden om ingezameld textiel te hergebruiken. Daarmee bouwen we aan een circulaire (textiel)keten in Rivierenland, waarbij de werkzoekenden van Werkzaak worden ingezet.

Voor de financiering van deze innovatieprojecten benutten we zoveel mogelijk externe financieringsbronnen (subsidies) en benutten we bestaande middelen zoals het Participatiebudget. Waar dit niet mogelijk is, benutten we het hiertoe gevormde innovatiebudget. In 2020 hebben we hieruit een bedrag van duizend euro onttrokken.

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Totaal lasten	9.659.200	9.607.000	2.601.400	12.208.400	9.701.800	2.506.600
Totaal baten	7.017.900	9.222.000	3.318.000	12.540.000	12.765.600	225.600
Saldo van baten en lasten	**-2.641.300**	**-385.000**	**716.600**	**331.600**	**3.063.800**	**2.732.200**
Mutatie reserves	1.943.700	-	110.900	110.900	60.900	-50.000
Totaal	**-697.600**	**-385.000**	**827.500**	**442.500**	**3.124.700**	**2.682.200**

De effecten van overhead zijn onderdeel van het bedrijfsvoeringsresultaat en worden verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering.

6.4 Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Totaal lasten	55.700	-	54.000	54.000	54.400	-400
Totaal baten	88.200	-	54.000	54.000	79.300	25.300
Saldo van baten en lasten	**32.500**	**-**	**-**	**-**	**24.900**	**24.900**
Mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Totaal alg. dekkingsmiddelen	**32.500**	**-**	**-**	**-**	**24.900**	**24.900**

Algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de onderdelen treasury, vennootschapsbelasting en de post onvoorzien. Treasury richt zich op het renteresultaat en dividend.

Het resultaat heeft betrekking op ontvangen dividend en een rentevergoeding voor een kasgeldlening (negatieve rente).



Yemane werkt 28 uur in de week als productiemedewerker

Yemane vluchtte uit Eritrea. Hij kreeg een uitkering en doorliep zijn inburgeringscursus succesvol. Werkzaak Rivierenland hielp hem bij het vinden van een baan. ''Nu werk ik bij Kuehne + Nagel in Tiel, daar ben ik ontzettend blij mee."

Deze werkplek is belangrijk om medewerkers te ontwikkelen in hun werknemers vaardigheden en met het opdoen van veel werkervaring. Werkzaak stoomt ze klaar voor een baan bij een reguliere werkgever, zodat zij uiteindelijk met of zonder ondersteuning van Werkzaak in dienst komen bij een werkgever.

Voor Kuehne is dit een goede manier om maatschappelijk verantwoord te kunnen ondernemen door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt bij hen te laten werken.

> Nu werk ik bij Kuehne + Nagel in Tiel, daar ben ik ontzettend blij mee„

7 Paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) noemt een aantal verplichte paragrafen. Voor Werkzaak zijn niet alle paragrafen van toepassing. We benoemen de paragrafen die van toepassing zijn voor onze organisatie. Dit leidt tot de onderstaande tabel.

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 met hetgeen staat voorgeschreven in het Bbv. In de tabel ziet u de uitkomsten van de kengetallen conform Bbv. Deze cijfers geven globaal inzicht in de gerealiseerde financiële ontwikkelingen.

Kengetallen		
	realisatie 2020	realisatie 2019
Netto schuldquote	0,83%	4,72%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,83%	5,54%
Solvabiliteitsratio	13,36%	10%
Structurele exploitatieruimte	-0,15%	0,21%

Conclusie: De kengetallen voor leningen en exploitatie zijn gezond omdat de provincie een getal voor leningen onder de 90% als gezond ziet. Voor solvabiliteit is het percentage echter laag (gezond is minimaal 50%) vanwege een lage reservepositie in verhouding tot het balanstotaal. De structurele exploitatieruimte schommelt rond de 0%, wat logisch is voor een gemeenschappelijke regeling.

Weerstandsvermogen
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 komt overeen met artikel 30 van de Wet gemeenschappelijke regeling. Hierin is bepaald dat, als het resultaat op het Programma bedrijfsvoering het toelaat, tot een plafond van 3% van de jaarlijkse exploitatielasten mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Op basis van de begrote lasten over 2020 is het plafond bepaald op circa 2,802 miljoen euro.

De gemeenten in Rivierenland zijn bezig met het ontwikkelen van beleid waarbij naar verwachting het plafond in de toekomst op 2,5% wordt vastgesteld, dit zou betekenen dat de plafond daalt naar 2,335 miljoen euro.

Het weerstandsvermogen wordt gebruikt om onverwachte kostenstijgingen en/of inkomstendalingen op te vangen, zodat de begrote bijdragen vanuit de gemeenten stabiel blijven in het betreffende begrotingsjaar. Het huidige weerstandsvermogen is naar verwachting van Werkzaak niet afdoende om deze (financiële) risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen dat nodig is om de netto risico's af te dekken bedraagt 2,1 miljoen euro.

De provinciaal toezichthouder stelt in haar brief over de begroting 2021 dat de risico's groter zijn dan het weerstandsvermogen en daarom niet voldoet aan de minimale gestelde norm; mochten de risico's zich voordoen dan kunnen de deelnemers worden aangesproken op dit tekort. Daarom adviseert de toezichthouder om het weerstandsvermogen te vergroten.

Op de balansdatum bedraagt het weerstandsvermogen (Algemene reserve) 1,127 miljoen euro. Dit betekent een ratio van 0,54 ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen als afdekking van de risico's. Ook ten opzichte van de in gemeenschappelijke regeling bepaalde 3% is het huidige weerstandsvermogen fors lager. Als zich daadwerkelijk risico's voordoen voor een bedrag dat hoger ligt dan het weerstandsvermogen dan betalen deelnemende gemeenten, als risicodrager, het tekort. Dit tekort moeten gemeenten opnemen in hun eigen risicoparagraaf. Dit geldt ook voor de beleidsrisico's die ook voor risico van de gemeenten komen.

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 (Bbv art. 11). Werkzaak loopt deels risico's op de omzet en bedrijfsvoering. De overige risico's (Buig en Wsw gelden) worden direct vertaald naar de gemeenten.
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 is de organisatie 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 van de organisatie. Bij de jaarrekening en begroting presenteren we de geactualiseerde risico's.

Kijken we terug naar de bij de jaarrekening 2019 opgenomen risico's dan stellen we vast dat een aantal risico's zich daadwerkelijk voordeden. Denk aan nieuwe wetgeving (Tozo) en de kwetsbaarheid op ICT-gebied zeker bij de abrupte omschakeling naar digitaal werken.

De bruto omzet is inderdaad flink gedaald. Door snel te schakelen en soms moeilijke keuzes te maken hebben we de gevolgen van deze optredende risico's echter weten te beperken en soms zelfs om te buigen naar kansen. De regeling Tozo zijn we zelf met goede digitale ondersteuning gaan uitvoeren. De omzetdaling valt in de praktijk mee door onze bewuste keuze om open te blijven en mensen door te detacheren. Ook is het Rijk met extra bijdragen gekomen in verband met Corona (denk aan compensatie omzet SW). Door snel te schakelen en waar nodig andere prioriteiten te stellen is het risico op vertraging in ons verbeterproces wel toegenomen.

Terwijl 2020 in het teken stond van de implementatie van ons strategisch meerjarenbeleidsplan 2020-2023 en natuurlijk corona, staat de periode van 2021 tot en met 2023 in het teken van de verdere uitrol van ons meerjarenbeleidsplan, de implementatie van de verplichte rechtmatigheidsverantwoording waarbij deze rol wordt verschoven van accountant naar het Dagelijks Bestuur, het gefaseerd optimaliseren van onze belangrijkste processen en het beheersen van de gevolgen van corona. De economische impact van de gevolgen van het coronavirus zijn merkbaar maar niemand kan nog inschatten hoe groot die gaan zijn en hoe lang dit gaat duren. Ook is het onduidelijk hoe lang de overheid financiële ondersteuning biedt aan het bedrijfsleven.

Risico's waren ook niet eerder zo complex en met elkaar verweven. Een datalek heeft bijvoorbeeld financiële 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. We stelden al kaders (definities, mate van risicobereidheid etc.) vast die sinds eind 2020 en 2021 actief (zullen) worden uitgedragen binnen de organisatie middels onder meer een ondersteunend handboek en webinars.

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 rijkswetgeving en beleid	900	600	600	
2 Conjunctuurgevoeligheid ook door corona	1.500	800	800	
3 Robotisering en digitalisering	800	300	300	
4 Kwetsbaarheid rondom ICT infrastructuur	1.000	600		600
5 Toename problematiek doelgroep vraagt meer begeleiding	700	300		300
6 Omzetdoelstelling	800	400		400
7 Eigen risico WW	550	50		50
8 Vertraging in verbeterproces	900	500		500
9 Corona (mogelijke 3e golf)	500	250		250
Totaal	**7.650**	**3.800**	**1.700**	**2.100**

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

Toelichting We hebben te maken met nieuwe wetgeving. Denk hierbij aan de nieuwe Wet inburgering en wijzigingen in de Participatiewet, wet Suwi en de wet banenafspraak. Bij de Wet inburgering is nog niet duidelijk wie nu welke maatregelen gaat uitvoeren. Dit brengt uitvoeringsrisico's met zich mee. Ook komen er mogelijk wijzigingen in de financieringssystematiek.

Bruto risico 900.000 euro

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

Netto risico 600.000 euro

---

2. Conjunctuurgevoeligheid (versterkt door corona)

Toelichting Gevoeligheid voor onzeker economische ontwikkelingen mede door corona. Werkgevers haken af bij laagconjunctuur. Vertrek of stoppen grotere werkgevers in combinatie met conjunctuur maakt plaatsen moelijker. Historisch gezien kampen wij in onze regio met een na-ijl effect.

Bruto risico 1.500.000 euro

Maatregelen Tijdens hoogconjunctuur ook maatregelen treffen voor laagconjunctuur en bij laagconjunctuur net wel durven investeren. Voldoende spreiding over meerder werkgevers. Limiet aan aantal werknemers per bedrijf. Contractvoorwaarden tegen het licht houden. Inzet op mobiliteitscentrum. Werken met scenario's. Anticiperen op compensatie via Buig gelden en inzetten op extra financiering door bijvoorbeeld subsidies.

Netto risico 800.000 euro

---

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 werken op afstand in verband met corona versneld gaan optreden.

Bruto risico 800.000 euro

Maatregelen Strategische keuze (categorisering klanten en inzetten op sociaal ondernemerschap) maken bij accountmanagement en (intern) opleidings- en ontwikkelapparaat. Onder meer door overstappen naar meer duurzame werkgevers zoals beschreven op pagina 16 bij arbeidsmarktbeleid (fairtrade gedachte). Programma techniek en Inclusie (zoals cobots en exoskelleten) inzetten en dit verbinden aan leerwerkroutes en praktijk innovaties om ervoor te zorgen dat onze werkzoekende wordt opgeleid voor de toekomst.

Netto risico 300.000 euro

---

4. Kwetsbaarheid rondom ICT-infrastructuur

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 abrupte omslag naar digitaal werken blijkt dat onze huidige hardware niet meer voldoet.

Bruto risico 1.000.000 euro

Maatregelen Goed projectmanagement en anticiperen op mogelijke problemen. Huidige situatie en gewenste situatie in kaart brengen, informatiemodel opstellen. Het informatiebeveiligingsbeleid is in 2020 vastgesteld en nu vraagt borging hiervan aandacht waarbij we een multidisciplinair aanpak voorstaan. Onderzoek naar cyberrisicoverzekering. Service level agreements met leveranciers afsluiten. Versnelling aanbrengen in aanbesteding hardware met behulp van de inmiddels extra toegekende gelden.

Netto risico 600.000 euro

5. Problematiek doelgroep is toegenomen en omvat meerdere ondersteuningsgebieden

Toelichting	Vraagt een forse tijdsinvestering van onze interne organisatie. Ook door afstemming met andere organisaties. Psychische klachten worden versterkt door corona. Effecten wetswijziging 2015 leiden tot grotere groep in reguliere P-wet. Risico wordt versterkt door overname klantprofiel 4 alhoewel dit ook meteen weer kansen biedt voor de burger en synergievoordeel voor de regio. Daarnaast zien we een toenemend aantal nuggers en vso pro jongeren waarbij geen financiering mee komt.
Bruto risico	700.000 euro
Maatregelen	Goed opleidingsapparaat en inzet van effectieve instrumenten waarmee de kansen van deze groep vergroot worden. Instrumentarium aanpassen (keuze-hulp instrumenten) en regie zoveel mogelijk in eigen hand organiseren (onder andere monitoring ontwikkeling caseload). Monitoren en bijsturen inzet participatiebudget. In kaart brengen groei 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. Dit heeft tot gevolg dat de kwaliteit van de dienstverlening (groepsdetacheringen en schoonmaak) onder druk staat en de gecontracteerde diensten niet geleverd kunnen worden.
Bruto risico	800.000 euro
Maatregelen	Verbeteren concurrentiepositie, efficiënter begeleidingsapparaat met als doel efficiëntere productie draaien. Gebruik maken van innovaties op het gebied van techniek en inclusie. Investeren achterstallig onderhoud en vervanging oude machines met behulp van de inmiddels extra toegekende gelden. Aandacht voor simpel switchen. Spreiden van risico's over meer werkgevers.
Netto risico	400.000 euro

7. Eigen risicodrager WW

Toelichting	De jaarlijks berekende pseudo-premie van medewerkers in dienst van de GR 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.
Netto risico	50.000 euro

8. Vertraging in procesverbeterslagen inhalen

Toelichting	Door de ontwikkelingen rondom corona (onder meer Tozo) en de discussie rondom de bestuurlijke agenda hebben een aantal belangrijke verbeterslagen vertraging opgelopen. Daarbij leiden de effecten van de in 2019 al opgelopen vertraging door onder meer de ICT-transitie en bestuurlijke verwikkelingen tot een cumulatief effect.
Bruto risico	900.000 euro.
Maatregelen	In 2021 gaan we met behulp van de bevindingen van de interne controle en van de accountant de achterstanden in kaart brengen en de belangrijkste verbetermaatregelen herijken en versneld oppakken. Dit gebeurt indien nodig met extra inhuur met behulp van de inmiddels extra toegekende gelden.
Netto risico	500.000 euro.

	9. Corona
Toelichting	Het verloop van corona is grillig en onvoorspelbaar. Dit maakt zowel ons ambtelijk personeel als onze doelgroepmedewerkers kwetsbaar. Dit kan leiden tot hoog ziekteverzuim dat weer tot extra inhuur leidt of in het ergste geval sluiting.
Bruto risico	500.000 euro
Maatregelen	Nauw toezien op de naleving van de RIVM-maatregelen, gastvrouw op onze werklocatie voor aanspreken medewerkers, belijning op locaties voor looprichtingen met behulp van de inmiddels extra toegekende gelden. Ontwikkelingen rondom vaccin nauwlettend volgen enzovoort.
Netto risico	250.000 euro

We onderkennen naast de hierboven gekwantificeerde risico's ook risico's zoals imagoschade. Hier hebben we gezien de aard hiervan geen bedragen aan verbonden. De belangrijkste beheersmaatregel hierbij is het constant streven naar kwaliteit en transparantie.

Onvoorzien
In de begroting 2021 is, op advies van de toezichthouder, een post onvoorzien opgenomen van 50.000 euro binnen de bedrijfsvoeringskosten.

Fraude risico's
Wij onderkennen mogelijke fraude risico's op het gebied van inkoop, urenverantwoording en declaraties. In het kader van preventie werken wij met functiescheiding en 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 de uitkeringen zijn er inmiddels zoveel beheersmaatregelen dat we daar het fraude risico laag inschatten. Denk aan GBA-koppeling, ingebouwde proces en ICT-controles, normeringen, functiescheiding, raadplegen SUWI net en inzet sociale recherche. Meer specifiek onderkennen wij door de enorme druk en snelheid waarmee de regeling is ingevoerd fraude risico's bij het verstrekken van de Tozo. We hebben waar mogelijk beheersmaatregelen genomen maar die kunnen gezien de aard van deze noodhulp nooit volledig dekkend zijn.

Stille reserve
Tegenover de risico's staan ook stille reserves. Werkzaak kent stille reserves:
Aandelen Dariuz (Het verschil van waarde tussen de boekwaarde en het aandeel in het eigen vermogen).

Corona is grillig en onvoorspelbaar„

7.2 Financiering

De uitvoering en ontwikkeling van het treasurybeleid wordt in deze paragraaf toegelicht. Daarnaast is aan het eind van deze paragraaf een toelichting opgenomen van de liquiditeitspositie over 2020.

Algemene ontwikkelingen
Dit onderdeel schetst 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 0.75% (met een ondergrens van 250.000 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 hieraan verbonden risico's. Met de invoering van schatkistbankieren is de aandacht voor het volgen en bewaken van de banksaldi en de mutaties in 's Rijks schatkist verder geïntensiveerd.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet
Gegeven de permanente financieringsbehoefte, kunnen fluctuaties in de rentelasten voor Werkzaak risico's met zich meebrengen. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de mate waarin de financieringsbehoefte wordt afgedekt met kortlopende leningen, korter dan een jaar. De kasgeldlimiet is uitgedrukt in een percentage van de omvang van de begroting. Voor 2020 bedraagt dit, bij ministeriële regeling vastgestelde, percentage van 8,2% op basis van de omvang van de begroting van 93.415.000 euro bedraagt deze 7,660 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 mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal bedraagt 93.415.000 euro. De renterisiconorm is dan 18,683 miljoen euro. De jaarlijkse aflossing is 105.000 euro. Dit betekent dat er nog voor 18,578 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 31-12-2020 zijn gezond, zoals onderstaand overzicht laat zien.

(x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Totaal kapitaalbeslag in vaste activa	7.414	7.238
Financiering is als volgt:		
Eigen vaste financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)	1.848	5.505
Langlopende lening (BNG)	3.885	3.780
Totaal passiva	**5.733**	**9.285**
Financiering met vlottende activa	**1.681**	**-2.047**

De lening portefeuille op 31 december 2020 is als volgt; waarbij jaarlijks 105.000 euro wordt afgelost en de rentebetaling 54.390 euro was. De rentelast is 53.777,50 euro.

(x € 1.000)	Oorsprong. Hoofdsom	Rente	Looptijd (jaren)	Afgelost in	Stand per 31-12-2019	Stand 31-12-2020
Lening BNG	4.200	1.40%	40	2056	3.885	3.780
Totaal	**4.200**				**3.885**	**3.780**

Wij blijven op landelijk niveau aandacht vragen voor het ontschotten van regelingen omdat we niet willen dat het systeem leidend is. We willen dat de menselijke maat leidend is„

Renteschema

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

Paragraaf	Renteschema
Financiering is als volgt:	
Externe rentelasten	54
Externe rentebaten	0
Saldo rentebaten en rentelasten	54
Rente van projectfinanciering	54
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%	

Ontwikkeling liquiditeitspositie

Op basis van de Wet Fido zijn decentrale overheden verplicht hun financiële middelen onder te brengen bij het Ministerie van Financiën (in de schatkist). Dagelijks worden overtollige geldmiddelen afgeroomd naar de schatkist. Op basis van de actuele liquiditeitsbehoefte worden naar behoefte opnames uit ‘s Rijks schatkist gedaan. Het saldo in ‘s Rijks schatkist op 31 december 2020 bedraagt 25,9 miljoen euro.



Dominique bouwde 2 jaar aan haar zelfvertrouwen op een werkervaringsplek

Op jezelf leren vertrouwen, is de belangrijkste les die Dominique in de afgelopen twee jaar leerde. Op de werkervaringsplek bij Werkzaak leerde ze alles wat ze wilde leren en nu gaat ze bij 's Heeren Loo een nieuwe uitdaging aan. Ze ziet ernaar uit om nog meer te leren, want Dominique is meer dan ooit zeker van haar eigen kunnen: 'Ik heb het verschil gemaakt bij Werkzaak en alle mooie ervaringen die ik daar heb opgedaan, draag ik levenslang met me mee.'

7.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van de kapitaalgoederen legt een beslag op de financiële middelen. Werkzaak Rivierenland kent enkel het kapitaalgoed van het pand Poppenbouwing. 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
Het financieel beslag bestaat voor 2020 uit dagelijks onderhoud van 85.000 euro en een storting in de reserve van 54.000 euro. Ultimo bedraagt de reserve 181.000 euro. Het planmatig onderhoud is de eerste jaren beperkt en toont daarna een flinke piek.

Ontwikkeling
In het laatste kwartaal van 2020 is gewerkt aan een nieuwe huisvestingsvisie inclusief verduurzaming. Medio 2021 worden effecten hiervan bekend.

7.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rondom de bedrijfsvoering. Met de bedrijfsvoering worden de bedrijfsvoeringsprocessen bedoeld die nodig zijn om de doelen van de organisatie te halen.

Voor een goede bedrijfsvoering zijn budget en personeel nodig. Ook is een efficiënte inrichting van de organisatie en een goede samenwerkingscultuur met de gemeenten, het bedrijfsleven en andere partners noodzakelijk om de doelstellingen uit de programma's te realiseren. In deze paragraaf geven we inzicht in de bedrijfsvoering.

Werkzaak in control
Vanaf 2021 moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheidsverantwoording afleggen in hun jaarstukken. Dat vervangt de huidige rechtmatigheidsverklaring van de accountant. Werkzaak heeft hiertoe in 2020 al belangrijke stappen gezet, onder andere door het borgen van rechtmatigheidscontroles in processen en het doorvoeren van optimalisaties die bleken uit bevindingen van onze eigen interne controle en van de controles door de accountant. Met name het inkoop- en verkoopproces zijn aantoonbaar verbeterd en het risico op niet naleving van wet- en regelgeving zoals verplichte aanbestedingen is hierdoor verkleind. Dit krijgt in 2021 een vervolg door alle hoofdprocessen te optimaliseren en mogelijk te maken dat controles procesgericht kunnen plaatsvinden in plaats van per dossier.

Werkzaak stelt zich ten doel om de komende jaren door te groeien naar een in control statement. Dit gaat verder dan de verplichte rechtmatigheidsverantwoording. We willen dat de gehele bedrijfsvoering bijdraagt aan de realisatie van beleidsdoelstellingen en we willen flexibel kunnen acteren in een voortdurend veranderende omgeving, zoals we bijvoorbeeld hebben gedaan toen we werden geconfronteerd met Corona. We willen 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.

Digitalisering
De organisatie maakte een vervolgstap in de professionalisering van het gebruik van systemen die de informatievoorziening verbeteren en inspelen op de rechtmatigheidsverklaring. Digitalisering draagt bij aan de verbetering en vernieuwing van de dienstverlening. Deze punten raken de ontwikkeling van het Informatiemodel Werkzaak en de uitvoering van ICT en de gebruikte systemen.

In 2020 is de softwareontwikkeling versneld opgepakt. De uitrol van Compas Cloud voor de uren-registratie is voor een groot deel van de organisatie beschikbaar. De ontwikkeling van de suite software maakt in 2021 digitaal aanvragen en geautomatiseerd archiveren mogelijk, hiervoor zijn in 2020 belangrijke stappen gezet in de techniek en het optimaliseren van werkprocessen. Hiernaast zijn er tientallen procesverbeteringen doorgevoerd in de huidige systemen. Werkzaak kocht bij nieuwe partners de website in waardoor wij het klantportaal verder kunnen blijven ontwikkelen.

Automatisering
In 2020 is aangesloten op een aanbesteding vanuit de VNG voor de hardware. In de begroting 2020 is hiervoor al een investeringskrediet beschikbaar gesteld. De hardware wordt in 2021 aangeschaft.

Huisvesting
In 2020 zijn door de effecten van corona de wensen rondom de huisvesting (versneld) veranderd doordat er veel meer wordt thuisgewerkt verandert de functie van de kantoorfaciliteiten. Daarnaast wordt vanuit strategisch oogpunt naar de productiefaciliteiten in de locatie Poppenbouwing gekeken. Eind 2020 startte een projectgroep met het opstellen van een strategische huisvestingsvisie. Aan de hand van de visie wordt een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld met ruimte voor verduurzaming.

Handelsdebiteuren
In 2019 is er een start gemaakt met het aanscherpen van het debiteurenbeheer. Door meer inzet in uren door een kleine groep medewerkers met een gestructureerde overlegvorm is er op dit onderdeel een prachtig en meetbaar resultaat zichtbaar geworden in 2020. Op basis van samenwerking in de organisatie en diverse werkgevers zijn er veel issues op korte termijn afgewikkeld. Ondanks deze corona-tijd is een zichtbaar resultaat dat de post met dubieuze debiteuren is gehalveerd en het aantal klanten niet afnam. Doordat we "korter op de bal" zitten is de gemiddelde betaaltermijn korter geworden. Het aantal en de grootte van de openstaande vorderingen dat langer dan 60 dagen openstaat neemt af.

Inkoopbeleid
In 2020 zijn het inkoopproces en haar basisbeginselen verder verbeterd. Concreet zijn de volgende zaken opgeleverd:
- Uitwerking van de budgetregeling;
- Besluitvorming over minimaal bedrag voor prestatieverklaring;
- Besluitvorming over het aangaan van financiële verplichtingen;
- Inrichting van de budgetregeling in het administratieve systeem.

Ook is in 2020 gewerkt met een inkoopkalender, aanbestedingsprocedures, adviezen en afstemming met inkoopdeskundigen.

Privacy- en informatiebeveiliging
''In 2020 voerden we het jaarplan privacy uit. Het informatie- en privacybeleid is vastgesteld en er zijn acties uitgezet om dit te borgen. Er is een bewustzijn campagne voor medewerkers gestart via intranet en voorlichtingsberichten. Tevens is er met de managers en key-spelers afgestemd wat de huidige risico's en benodigde maatregelen zijn. Met een nieuwe functionaris gegevensbescherming gaan wij hier in 2021 nog meer aandacht aan geven.

ICT

Werkzaak stapte in 2020 over naar de infrastructuur van KPN werkplek. In dit intensieve traject is alle software en informatie verhuisd naar deze toekomst bestendige omgeving. In 2020 zijn er geen grote verstoringen geweest. We liepen bij het wereldwijde Citrix probleem geen risico's omdat KPN werkplek continue zorgt voor actuele besturingssystemen.
De coronamaatregelen zorgden voor een extra vraag naar thuiswerken, de KPN werkplek heef dit goed ondersteund. De in 2016 aangeschafte laptops van Werkzaak zijn niet krachtig genoeg voor videovergaderen, in het tweede kwartaal van 2021 wordt de hardware planmatig vervangen na een gezamenlijke aanbesteding met de VNG. Een beperkt deel van de laptops is in 2020 al vervangen vanwege technische redenen.

Planning & Control

De planning- en control cyclus is gebaseerd op het principe van Deming: plan–do–check–act. Het is een cyclisch proces op meerdere (besturings)niveaus: strategisch, tactisch en operationeel. 2020 stond in het teken van het verder doorontwikkelen van de documenten waaraan we de maandelijkse rapportage aan de gemeente toevoegden. Hierdoor kwam de informatievoorziening nog meer aan de voorkant.

Interne controle

Werkzaak heeft in het eerste kwartaal van 2021 het controlejaar 2020, in nauw overleg met de accountant, volledig en tijdig afgerond. De resultaten van de onderzoeken dienen als 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 2020 verliep naar ieders tevredenheid. We onderhouden een prima contact met de accountant waarbij er over en weer veel kennis wordt uitgewisseld.

Het Dagelijks Bestuur neemt vanaf boekjaar 2021 een verantwoording op in de jaarrekening over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. Hiervoor stelden wij medio 2020 een plan van aanpak Rechtmatigheidsverantwoording 2021 op. De basis voor de aanpak voor het tot stand komen van de genoemde verklaring. Ter verbetering van de administratieve organisatie hebben wij een handboek administratieve organisatie inclusief plan van aanpak opgesteld. Daarmee heeft de organisatie handvatten voor een gestandaardiseerde en eenduidige administratieve organisatie AO). Dit allemaal draagt bij aan het versterken van de controlfunctie in de organisatie.
In 2021 worden het plan van aanpak Rechtmatigheidsverantwoording en het handboek AO verder geïmplementeerd in de organisatie. We maken de omslag van (vooral) gegevensgericht naar procesgericht controleren.

Personeel

Formatie

In 2020 is gewerkt met een vastgestelde netto-formatie van 217,44 fte. En we werkten met 8,11 fte die we inzetten op projecten, of waarvan we de kosten kunnen doorbelasten. In financiële zin is er een positief resultaat op de formatie van 37.200 euro.

Corona

We hebben in deze corona tijd ondervonden dat de medewerkers in onze organisatie enorm veel veerkracht, flexibiliteit en creativiteit toonden. Een grote groep werkte onder lastige omstandigheden vanuit huis. Ook was een groep medewerkers dagelijks op de werkvloer aanwezig. Naast de reguliere begeleiding en processen hebben zij ook voor een veilige anderhalvemeterwerkplek gezorgd. We hebben enorm veel waardering en respect voor alle medewerkers.

De deskundigheidsbevordering van personeel en werkgevers moest soms wijken voor de vele uitdagingen waar we voor stonden. Het was lastig om met grote groepen fysiek bij elkaar te komen en onze skills, devices en programma's waren veelal nog niet geschikt om op grote schaal digitaal bij elkaar te komen.

Daar is veel aandacht naar uitgegaan en dat ging gaandeweg het jaar beter. Zo is het mentorwijsprogramma voor werkgevers inmiddels een digitaal programma en organiseerden we eind december een webinar rond het thema werk en psychische kwetsbaarheid. Ook was er in de teams aandacht voor leren en continu verbeteren en het doorlopen van de PDCA-cyclus.
We kregen subsidie van ZonMW voor het ontwikkelen van de keuzehulp instrumenten. Deze is in de afrondende fase en helpt werkzoekende en werkcoach samen de juiste instrumenten in te zetten. Met de keuzehulp kunnen we meer uniform werken en ontwikkelen we het methodisch handelen van de professionals in de organisatie.

Budgetten

In het onderstaande overzicht presenteren we de lasten en baten die resulteren in het bedrijfsvoeringsresultaat. Het resultaat wordt volgens de verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers.

Omschrijving	Begroting	BURAP	Rekening	Verschil
Personeelskosten	16.447.000	16.767.000	16.729.800	37.200
Materiële kosten	4.538.000	4.348.000	4.326.700	21.300
Bestuurlijke agenda		85.000	86.000	-1.000
Uitv. Kosten Tozo		446.000	543.600	-97.600
Inleenvergoeding	3.383.000	2.356.000	2.522.300	-166.300
Incidentele middelen		960.000	30.900	929.100
Totaal lasten	**24.368.000**	**24.962.000**	**24.239.300**	**722.700**
Participatiebudget	3.481.000	3.356.000	3.969.700	613.700
Omzet	8.440.000	6.761.000	7.333.700	572.700
Omzetcompensatie SW		1.662.000	1.691.200	29.200
Vergoeding Tozo		1.869.000	2.274.000	405.000
Totaal Baten	**11.921.000**	**13.648.000**	**15.268.600**	**1.620.600**
Saldo	**12.447.000**	**11.314.000**	**8.970.700**	**2.343.300**
Gemeentelijke bijdrage	12.447.000	12.447.000	12.447.000	
Resultaat	**-**	**1.133.000**	**3.476.300**	**2.343.300**

Beleidsindicatoren

Met de wetswijziging van maart 2016 in het kader van de Vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn een aantal beleidsindicatoren vastgesteld, die verplicht in programma's en programmaverantwoording opgenomen moeten worden. De wettelijke verplichte beleidsindicatoren op bedrijfsvoering zijn als volgt.

Indicator	Omschrijving	Toelichting	2019	2020
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,90	0,88
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,88	0,92
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 69,88	€ 62,76
	Apparaatkkosten excl. Tozo	Kosten per inwoner		€ 69,77
4	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	9,33%	11,11%
5	Overhead		3,68%	2,77%

De apparaatskosten (exclusief Tozo -/- 7,02 euro) zijn ongeveer gelijk gebleven ondanks de jaarlijkse indexering. Tozo is een tijdelijk effect omdat de Tozo verband houdt met Corona (overheidsmaatregel als financiële steun voor ondernemers). Dit heeft ook een relatie met het percentage inhuur. In dezelfde tabel laat ook deze indicator een toename zien.

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:

Omschrijving	
Stichting Flex & Zeker	
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 31-12-2019 € 0
	Eigen vermogen per 31-12-2020 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2019 € 0
	Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 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

Omschrijving	
Stichting Werkzaak Plus	
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 31-12-2019 € 0 Eigen vermogen per 31-12-2020 € 0
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2019 € 0 Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 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

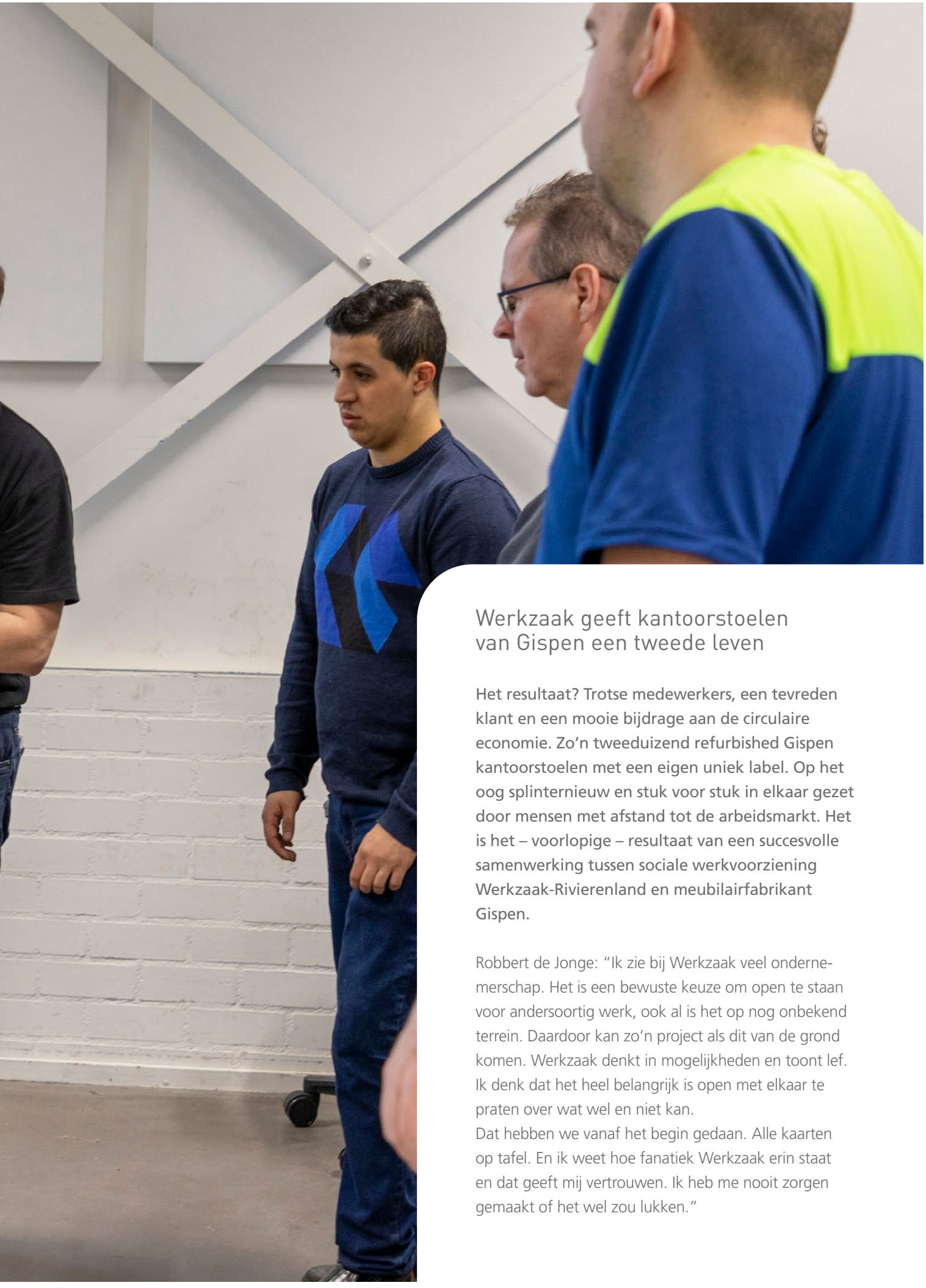
Omschrijving	
Dariuz BV	
Vestigingsplaats	Eindhoven
Rechtspositie	Besloten Vennootschap
Doel en openbaar belang	Organisaties binnen de sociale zekerheid te ondersteunen bij het realiseren van duurzame deelname van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt
Zeggenschap	Deelnemende gemeenten van GR Werkzaak Rivierenland
Bestuurlijk Belang	3420 van de 18.948 geplaatste aandelen (18,1%)
Betrokkene	GR Werkzaak Rivierenland
Risico's	Geen
Relatie met programma's	Inkomensondersteuning, Arbeidsparticipatie, Begeleide participatie en Bestuur en Ondersteuning
Eigen Vermogen	Eigen vermogen per 31-12-2018 € 434.900 Eigen vermogen per 31-12-2019 € 558.400
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2018 € 0 Vreemd vermogen per 31-12-2019 € 0
Financieel resultaat	€ 213.500. Dividend 2020 ontvangen € 16.245
Risico's	Op de balans staat een aandelenvermogen van € 3.420; dit is dan ook het risico
Veranderingen in het jaar	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan
Ontwikkelingen	Geen

Omschrijving	
De coöperatieve streekmotor Puur Betuws U.A.	
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 € 10.000
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 0
Financieel resultaat	€ 0
Risico's	-
Veranderingen in het jaar	De coöperatie is in 2020 opgericht
Ontwikkelingen	Vanuit Regiodeal € 200.000,- ontvangen om bestaansrecht van deze coöperatie een boost te geven

Dat is voor mij misschien wel de grootste verrassing van het afgelopen jaar: als je mensen uit de doelgroep een duidelijke taak geeft, vervullen ze die nauwgezet. Of het nu gaat om het controleren van een hendeltje of het plaatsten van een rugleuning: ze nemen hun taak serieus en léveren„

Gispen





Werkzaak geeft kantoorstoelen van Gispen een tweede leven

Het resultaat? Trotse medewerkers, een tevreden klant en een mooie bijdrage aan de circulaire economie. Zo'n tweeduizend refurbished Gispen kantoorstoelen met een eigen uniek label. Op het oog splinternieuw en stuk voor stuk in elkaar gezet door mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Het is het – voorlopige – resultaat van een succesvolle samenwerking tussen sociale werkvoorziening Werkzaak-Rivierenland en meubilairfabrikant Gispen.

Robbert de Jonge: "Ik zie bij Werkzaak veel ondernemerschap. Het is een bewuste keuze om open te staan voor andersoortig werk, ook al is het op nog onbekend terrein. Daardoor kan zo'n project als dit van de grond komen. Werkzaak denkt in mogelijkheden en toont lef. Ik denk dat het heel belangrijk is open met elkaar te praten over wat wel en niet kan.
Dat hebben we vanaf het begin gedaan. Alle kaarten op tafel. En ik weet hoe fanatiek Werkzaak erin staat en dat geeft mij vertrouwen. Ik heb me nooit zorgen gemaakt of het wel zou lukken."

8 Jaarrekening 2020

8.1 Balans per 31 december

Activa	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	6.426.040	6.715.152
	6.426.040	**6.715.152**
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	811.952	698.441
	811.952	**698.441**
Totaal vaste activa	**7.237.992**	**7.413.593**
Vlottende activa		
Voorraden		
Vooruitbetalingen	-	210
	-	**210**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	317.950	1.185.270
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	25.913.130	3.793.388
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	-	-
Overige vorderingen	1.066.691	1.221.384
	27.297.771	**6.200.042**
Liquide middelen		
Banksaldi	564.502	764.073
	564.502	**764.073**
Overlopende activa		
Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	601.259	330.450
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	4.595.366	5.302.295
	5.196.625	**5.632.744**
Totaal vlottende activa	**33.058.898**	**12.597.070**
Totaal generaal	**40.296.890**	**20.010.663**

Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.127.056	1.127.056
Bestemmingsreserves	901.412	963.278
Gerealiseerde resultaat	3.476.263	-292.258
	5.504.731	**1.798.075**
Voorzieningen		
Verplichtingen, verliezen en risico's	-	49.669
	-	**49.669**
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige Financiële Instellingen	3.780.000	3.885.000
	3.780.000	**3.885.000**
Totaal vaste passiva	**9.284.731**	**5.732.745**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1jaar		
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	205.600	679.060
Overige schulden	339.124	850.197
	544.724	**1.529.257**
Overlopende passiva		
Verplichtingen opgebouwd in begrotingsjaar en in volgend begrotingsjaar tot betaling komen	30.467.435	12.708.362
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren	-	40.299
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	-	-
	30.467.435	**12.748.661**
Totaal vlottende passiva	**31.012.158**	**14.277.918**
Totaal generaal	**40.296.890**	**20.010.663**

8.2 Toelichting op de balans

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de afzonderlijke posten is in de volgende tabel opgenomen:

Investeringen met economisch nut (bedragen in €)	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	**1.055.908**	**3.546.445**	**-**	**1.640.178**	**472.620**	**6.715.151**
Investeringen	-	-	-	29.350	77.525	106.875
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-7.283	-140.095	-	-170.923	-77.686	-395.987
Bijdragen van derden	-	-	-	-	-	-
Duurzame waardevermindering	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	**1.048.624**	**3.406.351**	**-**	**1.498.605**	**472.460**	**6.426.040**

Naast de reguliere afschrijvingen zijn er in 2020 uitgaven gedaan voor de investering migratie van de netwerkomgeving van Centric naar KPN. Deze investering is nu afgerond. En een investering voor een verpakkingslijn/krimptunnel. De laatste investering komt ten laste van het beschikbaar gestelde budget voor noodzakelijke investeringen.

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is hieronder weergeven.

Verloop financiële vaste bedragen (bedragen in €)	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Leningen aan overige verbonden partijen	Zelfstandigen (BBZ)	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	**3.420**	**-**	**695.021**	**698.441**
Investeringen	-	-	163.883	163.883
Desinvesteringen	-	-	-16.786	-16.786
Afschrijvingen en aflossingen	-	-	-32.048	-32.048
Bijdragen van derden	-	-		-
Duurzame waardevermindering	-	-	-1.538	-1.538
Boekwaarde per 31 december 2020	**3.420**	**-**	**808.532**	**811.952**

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.

De post Zelfstandigen (Bbz) zijn verstrekte leningen. Het betreft het een bruto saldo (869.338 euro) van de verstrekte leningen aan zelfstandigen in het kader van inkomensondersteuning. Het oninbare deel van de leningen is 60.805 euro. Hiertegenover is een niet invorderbare rekening courant opgenomen voor de schuld vanuit Werkzaak richting deelnemende gemeenten van 808.533 euro. De vordering wordt in het kader van de Bbz-regelgeving verrekend met de desbetreffende gemeente op het moment van daadwerkelijke aflossing van de lening.

Vlottende Activa

Voorraden

Voorraden (bedragen in €)	
Boekwaarde per 1 januari 2020	**210**
Grond en hulpstoffen	-
Onderhouden werk (bouwgrond in exploitatie)	-
Gereed product en handelsgoederen	-
Vooruitbetalingen	-210
Boekwaarde per 31 december 2020	**-**

Onder de voorraden zijn alleen cadeaucheques opgenomen.

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 (317.950 euro). Dit betreft voor ruim de helft vorderingen op deelnemers van de gemeenschappelijke regelingen, daarnaast ook vorderingen op andere samenwerkingspartners binnen onze regio.

De overige vorderingen bestaan voor 1,1 miljoen euro aan 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 2020 geen rentevergoeding. Tot 0,75% van het begrotingstotaal (drempelbedrag) mag de gemeente aan eigen middelen aanhouden. Boven dit bedrag worden overtollige middelen automatisch afgeroomd. In 2020 heeft Werkzaak het drempelbedrag van de normstelling voor drie kwartalen overschreden. Onderstaande tabel toont dit.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	**Drempelbedrag**	**700,605**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**837**	**876**	**801**	**557**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	144
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	137	175	101	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	93.414			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	93.414			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	700,605			
(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)	76.185	79.723	73.726	51.250
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	837	876	801	557

Per balansdatum heeft Werkzaak een vordering op 's Rijks schatkist van 25,9 miljoen euro. (In 2019 was dit 3,8 miljoen euro.) De overschrijding in de eerste drie kwartalen heeft plaatsgevonden doordat de G-rekening (dit is een geblokkeerde rekening om afdrachten te betalen aan de belastingdienst) niet wordt meegenomen in de berekening van het af te romen bedrag.

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 €)	Puur Betuws	Technologie voor inclusie	ZonMW	ESF
Rekening 2019	**-**	**5.676**	**-40.299**	**324.774**
Ontvangen 2020	-	5.676	46.665	-
Besteed 2020	121.352	-	102.350	139.747
Rekening 2020	**121.352**	**-**	**15.386**	**464.521**

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 (464.521 euro), dit project is nu afgelopen en de stukken zijn ingediend. Ook wordt er subsidie ontvangen van ZonMW voor het ontwikkelen van een keuzehulp instrumentarium (15.386 euro) en Puur Betuws, een lokaal initiatief om streekproducten aan te bieden aan consumenten met inzet van onze doelgroep (121.352 euro). Vorig jaar was ZonMW opgenomen onder de ontvangen voorschotbedragen.

Overlopende activa

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Inkomensdebiteuren	9.962.049	11.363.060
Dubieuze debiteuren	7.140.517	-6.679.462
Uitkeringsadministratie	**2.821.532**	**4.683.598**
Te ontvangen transparante BTW	888.481	27.943
Nog te ontvangen loonheffing	169.834	
Nog te ontvangen premies	23.135	
Verrekende abonnementsgelden	11.880	18.913
Fietsplan	12.517	18.247
Nog te ontvangen bedragen	523.780	519.724
Vooruitbetaalde bedragen	70.879	46.131
Overig	73.329	-12.261
Totaal	**5.595.366**	**5.302.295**

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 9.962.049 euro. Hierop is een voorziening oninbaarheid van 7.140.517 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.

Deze schatting is gedaan naar de situatie per 31 december 2020, maar de in de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum genoemde effecten kunnen tot aanvullende onzekerheden leiden.
Daarnaast is de post nog te ontvangen 523.780 euro. Dit betreft een nog te ontvangen post van 254.000 euro voor het lage inkomensvoordeel (een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon), een nog te ontvangen bedrag van Dariuz van 80.000 euro voor de overdracht van het eigendom van Mentorwijs en een nog te ontvangen bijdrage van Divosa voor de regiocoördinatie van 59.000 euro. Het restant van nog te ontvangen, zijn nog te factureren posten.

Verder staan onder de overlopende activa de nog te ontvangen transparante btw (888.481 euro) en nog te ontvangen loonheffing en premies (192.969 euro). Op vooruitbetaald staan met name licenties. Verder betreft het wat kleinere posten zoals te verrekende abonnementsgelden, Voorschotten van de uitkeringsadministratie en het fietsplan.

Vaste Passiva

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves zijn gespecificeerd:

Reserves (bedragen in €)	Algemene reserve	Reserve inrichting Werkzaak	Reserve onderhoud	Reserve innovatiefonds	Reserve personeel	Saldo van de rekening	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	**1.127.056**	**54.853**	**127.434**	**331.281**	**449.710**	**-292.258**	**1.798.076**
Toevoeging/onttrekking resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-	-	-	-	-	292.258	292.258
Toevoegingen 2020	-	-	54.000	-	-	3.476.263	3.530.263
Onttrekkingen 2020	-	-54.853	-	-1.013	-60.000	-	-115.866
Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde 31 december 2020	**1.127.056**	**-**	**181.434**	**330.268**	**389.710**	**3.476.263**	**5.504.731**

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. In 2020 was er geen wijziging.

De bestemmingsreserve Inrichting Werkzaak is bedoeld voor de dekking van kosten in het kader van de overgang van GR Lander naar Werkzaak. Vanaf 2018 is de omvang van de reserve afgestemd op de resterende personeelsvraagstukken en zal in die hoedanigheid tot en met 2020 worden aangehouden. Voor deze personeelsvraagstukken heeft in 2020 de laatste onttrekking plaatsgevonden van 54.853 euro.

In 2020 is een onderhoudsplan voor het pand aan de Poppenbouwing opgesteld en in deze reserve wordt jaarlijks 54.000 euro gestort.

Het Algemeen Bestuur 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 2020 is er 1.013 euro aan de reserve onttrokken voor het project vrouwenaanpak.

De reserve personeel is bij de resultaatbestemming 2018 in het leven geroepen om WW-verplichtingen op te vangen. Hier is 60.000 euro aan onttrokken voor deze verplichtingen.

Voorzieningen

De ontwikkeling en samenstelling van de voorzieningen zijn hieronder nader gespecificeerd:

Voorzieningen (bedragen in €)	Voorziening personeel
Boekwaarde per 1 januari 2020	**49.669**
Toevoegingen	-
Ten gunste van baten en lasten vrijgevallen bedragen	-
Aanwendingen	-49.669
Boekwaarde per 31 december 2020	**-**

Uit de voorziening personeel worden de personele knelpunten van Lander gehaald. Dit loopt tot en met 2020. Dit was de laatste onttrekking.

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% 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 2020 bedraagt 53.778 euro (2019: 55.247 euro), de aflossing 105.000 euro.

Vlottende Passiva

De vlottende schuld bestaat uit een crediteurenportefeuille van 339.124 euro en de rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen betreffende de intercompany verhoudingen met de stichtingen Flex en Zeker en Werkzaak Plus (205.600 euro).

Onder de overlopende passiva, opgebouwd in begrotingsjaar en in volgend begrotingsjaar tot betaling komen, staat een bedrag van 30.467.000 euro. Dit bestaat voor 3.630.000 euro uit een niet opeisbare rekening-courant voor de debiteuren inkomensvoorziening.

Daarnaast bestaat deze post uit (afgerond):

- Netto nog te betalen uitkeringen (2.932.000 euro)
- Af te dragen btw (477.000 euro)
- Nog af te dragen loonheffing, premies en nog te betalen lonen (1.112.000 euro)
- Nog te betalen loonkostensubsidies (1.684.000 euro)
- Nog te verrekenen voorschotbedragen (20.000.000 euro)
- Nog te betalen bedragen (503.000 euro)
- Diverse kleinere posten (130.000 euro).

Buiten de balans opgenomen borg- en garantstellingen zijn niet aanwezig.

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 hieronder weergegeven in een tabel.

Contracten (bedragen per €)			
	Totale contract-waarde resterende looptijd	Contractwaarde 2021	Contractwaarde na 2021
Outsourcing van de ICT-omgeving en applicaties	2.420.233	484.047	1.552.983
ICT-Applicaties	652.299	217.433	-
Salarisverwerking	559.415	124.414	372.943
Accountantscontrole	197.500	39.500	39.500
Huisvesting	4.352.548	435.255	1.741.019
Totaal	**8.181.995**	**1.300.649**	**3.706.445**

Werkzaak kent bovenstaande contracten voor de bedrijfsvoering én abonnementscontracten waar wordt afgerekend op basis van gebruik, contracten die jaarlijks opzegbaar zijn en een inkoopcontract voor schoonmaakmiddelen voor Speciaal Facilitair.

8.3 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in 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 balans gepresenteerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 21 januari 2021 heeft het Algemeen Bestuur een besluit genomen over de bestuurlijke agenda. Concreet betekent dat de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling een stap verder gaan in het kader van solidariteit op BUIG-gelden en dat de lasten en baten van WSW vanaf 2021 worden afgerekend op basis van de werkelijkheid. Implementatie vindt plaats na goedkeuring na (postieve) besluitvorming in de colleges en raden van de gemeenten.

Het coronavirus heeft positieve effecten gehad op de jaarrekening 2020, maar heeft mogelijk negatieve invloed op veel beleidsterreinen van onze begroting 2021 en mogelijk de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. Voor wat betreft de balanspositie eind 2020 kan de impact met name betrekking hebben op de inbaarheid van de (uitkerings)debiteuren. Vorderingen die per balansdatum door ons als inbaar geschat werden kunnen als gevolg van de crisis gedurende 2021 minder inbaar blijken. Deze onzekerheid is bij de balanspost kort- en langlopende vorderingen toegelicht. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit.

8.4 Overzicht van baten en lasten

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 2020	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
Inkomensvoorziening	44.335.900	50.122.000	11.343.200	61.465.200	62.912.400	-1.447.200
Begeleide Participatie	26.705.500	25.036.000	613.000	25.649.000	29.799.100	-4.150.100
Arbeidsparticipatie	8.200.500	8.650.000	-1.959.000	6.691.000	5.200.600	1.490.400
Algemene dekkingsmiddelen	55.700	0	54.000	54.000	54.400	-400
Overhead	9.659.200	9.607.000	2.601.400	12.208.400	9.701.800	2.506.600
Heffing VPB						
Onvoorzien						
Totaal lasten	**88.956.800**	**93.415.000**	**12.652.600**	**106.067.600**	**107.668.300**	**-1.600.700**
Baten						
Inkomensvoorziening	41.075.800	46.692.000	13.146.100	59.838.100	61.215.200	1.377.100
Begeleide Participatie	31.010.800	28.304.000	846.400	29.150.400	31.163.500	2.013.100
Arbeidsparticipatie	7.509.400	9.197.000	-3.688.400	5.508.600	5.859.100	350.500
Algemene dekkingsmiddelen	88.200	0	54.000	54.000	79.300	25.300
Overhead	7.017.900	9.222.000	3.318.000	12.540.000	12.765.600	225.600
Heffing VPB						
Onvoorzien						
Totaal baten	86.702.100	93.415.000	13.676.100	107.091.100	111.082.700	3.991.600
Totaal gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-2.254.700**	**0**	**1.023.500**	**1.023.500**	**3.414.400**	**2.390.900**
Toevoegingen aan reserves			54.000	54.000	54.000	-
Onttrekkingen aan reserves	1.962.400	-	164.900	164.900	115.900	-49.000
Saldo reservemutaties	**1.962.400**	**0**	**110.900**	**110.900**	**61.900**	**-49.000**
Resultaat	**-292.300**	**0**	**1.134.400**	**1.134.400**	**3.476.300**	**2.341.900**

8.5 Toelichting op de baten en lasten

Programma: Inkomensvoorziening

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

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 20209	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
Participatie BUIG	39.904.600	45.082.000	-3.170.500	41.911.500	41.846.400	65.100
Participatie BBZ	428.300	808.000	-979.400	-171.400	75.700	-247.100
Bijzondere bijstand	303.100	278.000	-54.300	223.700	267.800	-44.100
Handhaving, onderzoek en invordering	436.800	524.000	55.700	579.700	544.300	35.400
Tozo	-	-	15.426.000	15.426.000	16.207.100	-781.100
Bedrijfsvoering	3.263.100	3.430.000	-1.342.800	2.087.200	2.464.900	-377.700
Bedrijfsvoering Tozo	-	-	1.408.500	1.408.500	1.506.200	-97.700
Totaal lasten	**44.335.900**	**50.122.000**	**11.343.200**	**61.465.200**	**62.912.400**	**-1.447.200**
Baten						
Participatie BUIG	39.904.600	45.082.000	-3.170.500	41.911.500	41.846.400	-65.100
Participatie BBZ	428.100	808.000	-979.400	-171.400	75.700	247.100
Bijzondere bijstand	303.100	278.000	-54.300	223.700	267.800	44.100
Handhaving, onderzoek en invordering	436.800	524.000	55.700	579.700	544.300	-35.400
Tozo	0	0	15.426.000	15.426.000	16.207.100	781.100
Bedrijfsvoering	3.200	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering Tozo	0	0	1.868.600	1.868.600	2.273.900	405.300
Totaal baten	**41.075.800**	**46.692.000**	**13.146.100**	**59.838.100**	**61.215.200**	**1.377.100**
Saldo van baten en lasten	**-3.260.100**	**-3.430.000**	**1.802.900**	**-1.627.100**	**-1.697.200**	**-70.100**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat programma	**-3.260.100**	**-3.430.000**	**1.802.900**	**-1.627.100**	**-1.697.200**	**-70.100**

Toelichting Verschillen

Analyse verschil	
Participatie BUIG	
Netto-uitkeringen participatie	437.600
Loonkostensubsidie	346.700
Rijksvergoeding BUIG	1.965.700
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-2.750.000
Totaal	**0**
Participatie BBZ	
Netto-aflossingen leningen tot en met 2019	41.700
Netto-kredietverstrekking leningen vanaf 2020	63.600
Rijksvergoeding BBZ	-26.900
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-78.400
Totaal	**0**
Bijzondere bijstand	
Netto-kosten bijzondere bijstand	-20.100
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	20.100
Totaal	**0**
Handhaving, onderzoek en invordering	
Invorderingskosten	30.500
Onderzoekskosten BBZ	4.900
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-35.400
Totaal	**0**
Tozo	
Netto-kosten Tozo	-560.900
Uitvoeringskosten Tozo	-97.700
Rijksvergoeding Tozo	966.200
Totaal	**307.600**
Bedrijfsvoering	
Netto-personeelskosten	-344.800
Overige personeelskosten	-32.900
Totaal	**-377.700**
Totaal	**-70.100**

Participatie BUIG

Het aantal uitkeringen is uitgekomen op 2.671; dit is een lichte daling ten opzichte van de verwachtingen bij bestuursrapportage. Dit levert een voordeel op van 437.600 euro. Ook op de loonkostensubsidies is een voordeel (346.700 euro) wat veroorzaakt wordt door de afwikkeling hiervan met extern geplaatste mensen. In Verband met de coronacrisis is de rijksvergoeding BUIG met 1.965.700 euro naar boven bijgesteld. Samen met de verlaagde kosten leidt dit tot een voordeel bij gemeenten van 2.750.000 euro. Samen met de effecten uit de bestuursrapportage komt het BUIG-resultaat op 4.948.800 dit is gemiddeld 10,7%. Uit de Divosa benchmark blijkt dat het gemiddeld voordeel 2% is. Het voordeel wordt afgerekend met gemeenten.

Participatie BBZ
Met ingang van 1 januari 2020 valt de inkomensvoorziening van de BBZ onder participatie BUIG. Wat echter hetzelfde bleef is dat er net als in 2019 ook in 2020 minder mensen (realisatie gemiddeld 14) gebruik maakten van de BBZ-regeling. Daarnaast was er weinig vraag naar kredietverstrekking middels deze regeling. Vast staat dat de coronacrisis en de Tozo-regeling een grote invloed heeft op het aantal aanvragen. In financiële zin is er per saldo op oude leningen meer afgelost (41.700 euro) en op de nieuwe leningen minder aangevraagd (63.600 euro). De terug te betalen rijksvergoeding stijgt hierdoor met 26.900 euro zodat dit leidt tot een voordeel op het subsidieresultaat van 78.400 euro.

Bijzondere bijstand
Bij de bestuursrapportage hebben we de kosten bijzondere bijstand verlaagd met 54.300 euro. Nu blijkt dat gebruik toch iets meer geweest is, wat leidt tot een nadeel van 20.100 euro. Per saldo betekent dit een stijging van de bijdrage van de gemeenten (20.100 euro).

Handhaving, onderzoek en invordering
Doordat het aantal aanvragen voor leningen BBZ lager is, dalen ook de onderzoekskosten (voordeel 4.900 euro). Verder onderzoeken wij of in het uitkeringenbestand andere vormen van uitkering mogelijk zijn dan de inkomensvoorziening. De kosten hiervoor zijn ook lager uitgevallen (voordeel 30.500 euro).

Bedrijfsvoering
De totale salariskosten van de organisatie laten een voordeel zien 37.200 euro. Deze kosten worden verdeeld over programma's waardoor er onderlinge verschillen ontstaan. Op dit programma is er een nadeel van 3.400.200 euro. Op de personeelskosten (onder andere opleiding, werkkostenregeling, salarisadministratie en arbo) is op dit programma een nadeel van 89.600. De oorzaak hiervan is dat de raming van deze kosten centraal staat. Over alle programma's heen is er een nadeel van 6.400 euro op de overige personeelskosten.

Subsidieresultaat
Gedurende het jaar is het subsidieresultaat omgebogen van een verwacht tekort (1.725.000 euro) naar een overschot (4.239.100 euro). Per saldo een verbetering van 5,964 miljoen euro.

	Begroting	BURAP	Jaarrekening
Resultaat BUIG	-878.000	2.198.800	4.948.800
Resultaat BBZ	143.000	42.800	78.400
Bijzondere Bijstand	-278.000	-223.700	-243.800
Handhaving, onderzoek en invordering	-712.000	-579.700	-544.300
Subsidieresultaat programma	**-1.725.000**	**1.438.200**	**4.239.100**

Programma: Begeleide participatie

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 2020	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
WSW	22.756.700	20.996.000	1.045.000	22.041.000	22.202.800	-161.800
WSW omzetcompensatie						0
Inleenvergoeding	362.700	510.000	141.000	651.000	627.000	24.000
Participatie	5.600	0	0	0	27.100	-27.100
Inkoopkosten omzet	377.900	0	0	0	487.600	-487.600
Bedrijfsvoering	3.202.600	3.530.000	-573.000	2.957.000	6.454.600	-3.497.600
Totaal lasten	**26.705.500**	**25.036.000**	**613.000**	**25.649.000**	**29.799.100**	**-4.150.100**
Baten						
WSW	22.770.600	20.996.000	1.045.000	22.041.000	22.202.800	161.800
WSW omzetcompensatie	0	0	1.662.400	1.662.400	1.691.200	28.800
Inleenvergoeding	362.700	510.000	-510.000	0	0	0
Participatie	0	0	0	0	0	0
Omzet	7.839.500	6.798.000	-1.351.000	5.447.000	7.261.700	1.814.700
Bedrijfsvoering	38.000	0	0	0	7.800	7.800
Totaal baten	**31.010.800**	**28.304.000**	**846.400**	**29.150.400**	**31.163.500**	**2.013.100**
Saldo van baten en lasten	**4.305.300**	**3.268.000**	**233.400**	**3.501.400**	**1.364.400**	**-2.137.000**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat programma	**4.305.300**	**3.268.000**	**233.400**	**3.501.400**	**1.364.400**	**-2.137.000**

Analyse verschil	
WSW	
Personele kosten SW	187.300
Loonkostensubsidie	-314.500
Rijksvergoeding WSW	371.400
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	-244.200
Totaal	**0**
Omzet/inleenvergoeding	
Kosten omzet	-487.600
Gerealiseerde omzet	1.814.700
Inleenvergoeding Beschut	24.000
Totaal	**1.351.100**
Omzetcompensatie SW	
Rijksvergoeding vanwege corona	28.800
Totaal	**28.800**
Participatie	
Kosten doelgroep	-27.100
Totaal	**-27.100**
Bedrijfsvoering	
Personeelskosten	-3.400.200
Opleidingskosten/werkkostenregeling	-89.600
Totaal	**-3.489.800**
Totaal verschil programma	**-2.137.000**

Toelichting

Wet sociale werkvoorziening

In de bestuursrapportage zijn de kosten voor de Wsw geïndexeerd. Door de iets hogere afname van de doelgroep (afgerond 7% tegen 5% landelijk) vallen de personeelskosten 187.300 euro lager uit. De kosten van de loonkostensubsidie bij de SW vallen 314.500 euro hoger uit doordat gemiddeld 11 personen meer loonkostensubsidie (LKS) kregen en het gemiddelde LKS-bedrag 2.923 hoger was. Door de bijstelling bij de gemeente West Betuwe valt de rijksvergoeding 371.400 hoger uit. Per saldo betekent het dat het tekort bij gemeenten daalt met 244.200.

Omzet versus inleenvergoeding

De omzet is het resultaat van de inzet van instrumenten en geen doel op zich. De inleenvergoedingen zijn de salariskosten verminderd met de loonkostensubsidie van de doelgroep medewerkers die in dienst zijn bij Werkzaak. In de bestuursrapportage stelden we door corona de raming met 650.000 euro naar beneden bij. Door de hogere omzet in het laatste half jaar is er een voordeel van 405.400 euro. Binnen dit programma is er een voordeel 1.351.100 euro. In 2020 waren er 53 beschutte werkplekken begroot; uiteindelijk zijn gemiddeld 62 plekken ingevuld.

	Begeleide participatie	Arbeids-participatie	Overhead	Totaal	Begroting	Verschil
Omzet	7.261.700	480.400	81.000	7.823.100	6.761.000	1.062.100
Kosten omzet	487.600	1.800		489.400		-489.400
Netto omzet	**6.774.100**	**478.600**	**81.000**	**7.333.700**	**6.761.000**	**572.700**
Inleenvergoeding	627.000	1.895.300		2.522.300	2.355.000	-167.300
Saldo	**6.147.100**	**-1.416.700**	**81.000**	**4.811.400**	**4.406.000**	**405.400**

Omzetcompensatie WSW

In 2020 is een van de steunmaatregelen van de Rijksoverheid om sociaal werkbedrijven een compensatie te geven voor gederfde omzet vanwege corona. Omgerekend voor Rivierenland komt dit uit op 1.691 mln. Dit is 28.800 euro meer dan de bestuursrapportage.

Participatie

De participatiekosten laten op dit programma een nadeel zien van 27.100 euro. De toelichting is opgenomen bij arbeidsparticipatie.

Bedrijfsvoering

De totale salariskosten van de organisatie laten een voordeel zien 37.200 euro. Deze kosten worden verdeeld over programma's waardoor er onderlinge verschillen ontstaan. Op dit programma is er een nadeel van 3.400.200 euro. Op de personeelskosten (onder andere opleiding, werkkostenregeling, salarisadministratie en arbo) is op dit programma een nadeel van 89.600. De oorzaak hiervan is dat de raming van deze kosten centraal staat. Over alle programma's heen is er een nadeel van 6.400 euro op de overige personeelskosten.

Subsidieresultaat

Gedurende het jaar is het subsidieresultaat verbeterd van een verwacht tekort van 825.000 euro naar een tekort van 392.500 euro. Per saldo een verbetering van 432.500 euro.

	Begroting	BURAP	Jaarrekening
Resultaat SW	-825.000	-636.700	-392.500
Subsidieresultaat programma	**-825.000**	**-636.700**	**-392.500**

Programma: Arbeidsparticipatie

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 2020	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
WSW	14.100	0	0	0	0	0
Participatie	808.600	870.000	-31.000	839.000	825.700	13.300
Inleenvergoeding	2.028.900	2.874.000	-1.170.000	1.704.000	1.895.300	-191.300
Omzet	162.100	0	0	0	1.800	-1.800
Projecten	267.000	0	0	0	548.400	-548.400
Innovatie	0	0	0	0	1.000	-1.000
Bedrijfsvoering	4.919.800	4.906.000	-758.000	4.148.000	1.928.400	2.219.600
Totaal lasten	**8.200.500**	**8.650.000**	**-1.959.000**	**6.691.000**	**5.200.600**	**1.490.400**
Baten						
WSW	4.003.500	0	0	0	0	0
Participatie	2.028.900	4.351.000	-156.400	4.194.600	4.822.500	627.900
Inleenvergoeding	1.041.300	2.874.000	-2.874.000	0	0	0
Omzet	0	1.642.000	-328.000	1.314.000	480.400	-833.600
Projecten	248.200	0	0	0	548.400	548.400
Innovatie	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	187.500	330.000	-330.000	0	7.800	7.800
Totaal baten	**7.509.400**	**9.197.000**	**-3.688.400**	**5.508.600**	**5.859.100**	**350.500**
Saldo van baten en lasten	**-691.100**	**547.000**	**-1.729.400**	**-1.182.400**	**658.500**	**1.840.900**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	1.000	1.000
Saldo reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.000**	**1.000**
Resultaat programma	**-691.100**	**547.000**	**-1.729.400**	**-1.182.400**	**659.500**	**1.841.900**

Toelichting Verschillen

Analyse verschil	
Omzet	
Inkoop/inhuur omzet	-1.800
Gerealiseerde omzet	-833.600
Totaal	**-835.400**
Inleenvergoeding	
Inhuurvergoeding	-191.300
Gemeentelijke bijdrage subsidieresultaat	0
Totaal	**-191.300**
Participatie	
Kosten participatie	13.300
Rijksvergoeding participatie	627.900
Totaal	**641.200**
Bedrijfsvoering	
Kosten bedrijfsvoering	2.259.100
Advieskosten HRM	-11.300
Opleidingskosten	-16.500
Werkkostenregeling	-3.900
Totaal	**2.227.400**
Projecten	
lasten projecten	-549.400
baten projecten	548.400
Reserve innovatie	1.000
Totaal	**0**
Totaal verschil programma	1.841.900

Toelichting

Omzet

De omzet op dit programma laat een nadeel zien van 835.400 euro. Dit komt door een verschuiving tussen programma's en totaal is er een voordeel van 572.700 euro. Voor de toelichting wordt verwezen naar de financiële toelichting bij het programma begeleide participatie.

Inleenvergoeding Leerwerkroutes en Interne detachering

De doelstelling om werkzoekenden te plaatsen bij een reguliere werkgever leidt tot plaatsing van werkzoekenden in een re-integratie traject. Hiertoe behoren ook tijdelijke dienstverbanden bij de stichting Flex & Zeker (op uitzendbasis) en bij Werkzaak plus (regulier dienstverband). Deze zijn onderdeel van de Leerwerkroutes en van Interne detachering.

In 2020 waren in dit verband gemiddeld 50.68 fte in dienst bij Flex & Zeker (regeling FLX) en 33.24 fte bij Werkzaak plus (regeling WWA). In totaal betreft dit 83.92 fte gemiddeld. De overschrijding wordt veroorzaakt door een btw-afrekening (193.900 euro) over 2017.

Participatie

In totaal is er een nadeel in de kosten van 13.800 euro. Hier staan de hogere rijksvergoeding tegenover van 626.600 euro die is opgebouwd uit coronamaatregelen, bonus beschut en effecten septembercirculaire. De overschrijding wordt veroorzaakt door inzet van een deel van de extra middelen. Per saldo is er een voordeel van 613.000 euro.

	Begeleide participatie	Arbeids-participatie	Totaal	Begroting	Verschil
Regulier		4.274.900	4.274.900	4.194.600	80.300
Bonus beschut		350.800	350.800		350.800
Decembercirculaire		195.700	195.700		195.700
Participatiebudget		**4.821.400**	**4.821.400**	**4.194.600**	**626.800**
Inzet instrumenten	27.100	825.700	852.800	839.000	-13.800
Saldo	**-27.100**	**3.995.700**	**3.968.600**	**3.355.600**	**613.000**

Bedrijfsvoering

De personele kosten laten op het taakveld arbeidsparticipatie een voordeel zien van 2.259.100. Bij de personeelskosten is dit een verschuiving tussen de andere programma's; in het totaal laten de personeelskosten een voordeel zien van 37.200 euro. Daarnaast zijn er kosten voor overige personeelskosten van 31.700; de raming hiervan staat onder overhead.

Projecten

Diverse projecten zijn in 2020 uitgevoerd. De kosten van de projecten bedragen 549.400 en daar staat een bate van 548.900 tegenover. Het resterend bedrag is onttrokken aan de reserve innovatie.

Incidentele baten en lasten

In het taakveld arbeidsparticipatie zijn de volgende punten incidenteel:

- De hogere participatie vergoeding a 0,546 miljoen,
- Bij de inleenvergoeding is een btw-afrekening van de Stichting Flex en Zeker mee genomen van 0.193 miljoen
- Uitgaven en baten voor de projecten a 0.550 miljoen
- De projectresultaten zijn verrekend met het participatiebudget a 0.04 miljoen.

Overhead

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 2020	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
Personeel	5.296.400	5.069.000	1.696.400	6.765.400	5.143.900	1.621.500
Huisvesting	1.240.000	1.375.000	74.000	1.449.000	1.376.000	73.000
ICT	1.480.100	1.935.000	-273.000	1.662.000	1.722.900	-60.900
Facilitaire kosten	0	444.000	3.000	447.000	422.200	24.800
Accountant	0	71.000	19.000	90.000	131.600	-41.600
Bestuurlijke agenda	136.000	0	85.000	85.000	86.000	-1.000
Overige personele kosten	664.000	602.000	-17.000	585.000	539.500	45.500
Algemene kosten	703.400	111.000	4.000	115.000	114.800	200
Omzet						
Innovatie			50.000	50.000		50.000
Incidentele investeringen	0	0	960.000	960.000	30.900	929.100
Projecten	139.300	0	0	0	134.000	-134.000
Totaal lasten	**9.659.200**	**9.607.000**	**2.601.400**	**12.208.400**	**9.701.800**	**2.506.600**
Baten						
Personeel	393.600	158.000	-65.000	93.000		-93.000
Huisvesting					14.700	14.700
ICT						
Facilitaire kosten					35.900	35.900
Accountant						
Bestuurlijke agenda						
Overige personele kosten	1.800	0	0	0	52.400	52.400
Algemene kosten	6.468.100	9.064.000	3.383.000	12.447.000	12.447.600	600
Omzet	15.100	0	0	0	81.000	81.000
Innovatie						
Incidentele investeringen						
Projecten	139.300	0	0	0	134.000	134.000
Totaal baten	**7.017.900**	**9.222.000**	**3.318.000**	**12.540.000**	**12.765.600**	**225.600**
Saldo van baten en lasten	**-2.641.300**	**-385.000**	**716.600**	**331.600**	**3.063.800**	**2.732.200**
Toevoegingen reserves	0	0	54.000	54.000	54.000	0
Onttrekkingen reserves	1.943.700	0	164.900	164.900	114.900	-50.000
Saldo reservemutaties	**1.943.700**	**0**	**110.900**	**110.900**	**60.900**	**-50.000**
Resultaat programma	**-697.600**	**-385.000**	**827.500**	**442.500**	**3.124.700**	**2.682.200**

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
Personeel	
Personeelskosten	1.621.500
Bijdrage personeelskosten	-93.000
Totaal	**1.528.500**
Overige personeelskosten	
Opleidingskosten	147.800
Werkkostenregeling	-31.100
Advieskosten HRM	-18.800
Totaal	**97.900**
Huisvestingskosten	
Huur gebouw	-1.700
Onderhoud	64.000
Overige exploitatielasten en baten	25.400
Totaal	**87.700**
Facilitaire kosten	
Kantoorbenodigdheden	20.300
Afvalkosten	14.200
Overige facilitaire kosten	6.000
Transportkosten	30.700
Verzekeringen	-10.500
Totaal	**60.700**
ICT	
Aankoop duurzame goederen	55.000
Consultancy	-43.300
Hard/software	-87.200
Overig	14.700
Totaal	**-60.800**
Incidentele investeringen	
Eenmalige investeringen	929.100
Totaal	**929.100**
Accountantskosten	
Controlekosten	-41.600
Totaal	**-41.600**
Projecten	
Uitgaven projecten	-139.300
Inkomsten projecten	139.300
Totaal	**0**
Omzet	
Omzet	38.100
Incidentele afrekeningen	42.900
Totaal	**81.000**
Afrondingsverschillen	-300
Totaal programma overhead	**2.682.200**

Toelichting

Personeelskosten

De personeelskosten laten op het onderdeel overhead een voordeel zien van 1.528.500 euro. Dit is een verschuiving binnen de andere programma's. Het totaal van de programma's laat een voordeel zien van 37.200 euro.

Overige personeelskosten

Het saldo van de overige personeelskosten laat bij overhead een voordeel zien van 147.800 euro. Dit wordt veroorzaakt doordat opleidingskosten en kosten van de werkkostenregeling op de programma's worden verantwoord (154.200 euro). Wat resteert is een beperkt nadeel van 6.400 euro.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten laat een nadeel zien van de bijkomende kosten op het pand in Tiel (1.700 euro), op het onderhoud (voordeel 64.000 euro) doordat het onderhoud Poppenbouwing uitgesteld is. Tot slot en er voordeel op de overige exploitatielasten van de Poppenbouwing van 25.400 euro.

Facilitaire kosten/ICT

De facilitaire kosten (o.a. kantoorbenodigdheden en transportkosten) laten een voordeel zien van 60.700 euro, hiertegenover is er een nadeel op de ICT-kosten van 60.800 euro. De relatie die in hierin gelegd wordt is het vele thuiswerken.

Incidentele investeringen

Bij de bestuursrapportage zijn extra middelen beschikbaar gesteld die het gevolg zijn van Tozo, investeren in procesverbeteringen en kosten voor huisvesting en ICT op de locatie Poppenbouwing. Dit bedrag is meerjarig bedoeld; in 2020 is van het bedrag van 960.000 een beperkt bedrag besteed. Dit levert nu een voordeel op van 929.100 euro en bij de resultaatbestemming wil Werkzaak dit voordeel overhevelen naar 2021/2022.

Accountantskosten

De accountantskosten laten een nadeel zien van 41.600 euro. De overschrijding wordt veroorzaakt door controlekosten Tozo en voorbereiding rechtmatigheidsverklaring.

Algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost?

(bedragen afgerond op € 100)	Rekening 2019	Begroting primitief 2020	Begrotings-wijziging 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil
Lasten						
Treasury	55.700	0	54.000	54.000	54.400	-400
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	**55.700**	**-**	**54.000**	**54.000**	**54.400**	**-400**
Baten						
Treasury	88.200	0	54.000	54.000	79.300	25.300
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	**88.200**	**0**	**54.000**	**54.000**	**79.300**	**25.300**
Saldo van baten en lasten	**-32.500**	**0**	**0**	**0**	**24.900**	**24.900**
Toevoegingen aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
Saldo reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat programma	**-32.500**	**0**	**0**	**0**	**24.900**	**24.900**

Toelichting verschillen

Analyse verschil	
Treasury	
Saldo rentebaten en lasten	8.700
Dividend Dariuz	16.200
Totaal	**24.900**
Totaal verschil programma	**24.900**

Toelichting

Als aandeelhouder in Dariuz ontvangt Werkzaak, wanneer deze wordt uitgekeerd, dividend. Deze bate (16.200 euro) was niet begroot. Er is een voordeel van 8.700 op het saldo van betaalde en ontvangen kortlopende lening. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de rente van de kasgeldlening.

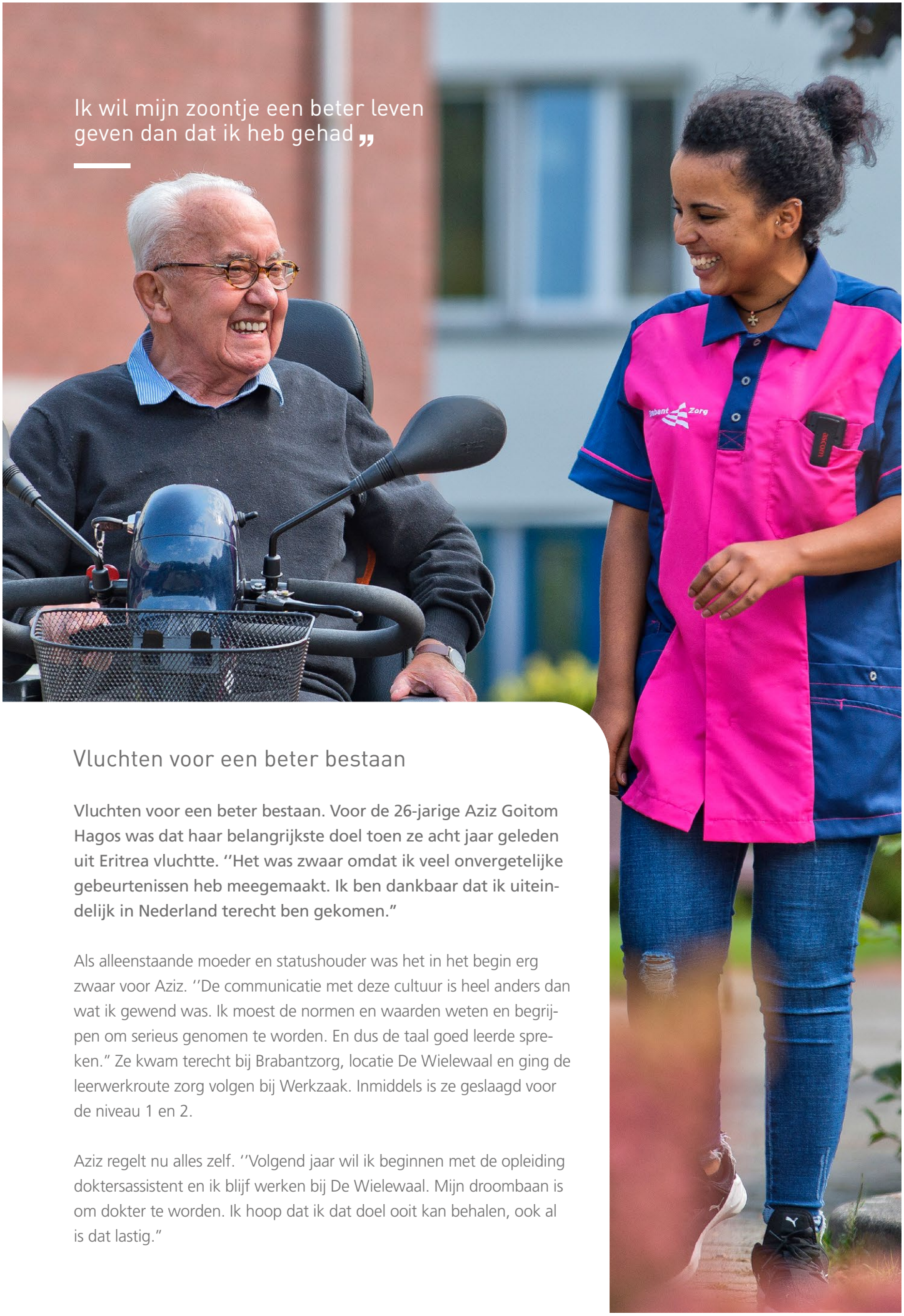
8.6 Investeringskredieten

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

Lopende investeringskredieten					
	Krediet	Afgegeven	Bestedingen t/m 2020	Restant	Afsluiten
ICT					
Migratie KPN	400.000	Berap '19	345.653	54.347	Ja
Doorontwikkeling bestuurlijke informatievoorziening	105.000	Berap '19	0	0	Nee
Vervanging mobiele telefoons	100.000	Berap '19	0	0	Nee
Hardware 2020	400.000	Begr. 2020	0	0	Nee
Verpakkingslijn	29.350	Berap '20	29.350	0	Nee
Totaal	**1.034.350**		**375.003**	**54.347**	

De verpakkingslijn is onderdeel van het aangevraagde krediet/budget voor noodzakelijke investeringen van 960.000 euro.

In een goede, prettige en vriendelijke werkomgeving verdwijnt de afstand tot de arbeidsmarkt of is de beperking ondergeschikt geworden aan het talent dat zich inzet„



Vluchten voor een beter bestaan

Vluchten voor een beter bestaan. Voor de 26-jarige Aziz Goitom Hagos was dat haar belangrijkste doel toen ze acht jaar geleden uit Eritrea vluchtte. ''Het was zwaar omdat ik veel onvergetelijke gebeurtenissen heb meegemaakt. Ik ben dankbaar dat ik uiteindelijk in Nederland terecht ben gekomen."

Als alleenstaande moeder en statushouder was het in het begin erg zwaar voor Aziz. ''De communicatie met deze cultuur is heel anders dan wat ik gewend was. Ik moest de normen en waarden weten en begrijpen om serieus genomen te worden. En dus de taal goed leerde spreken." Ze kwam terecht bij Brabantzorg, locatie De Wielewaal en ging de leerwerkroute zorg volgen bij Werkzaak. Inmiddels is ze geslaagd voor de niveau 1 en 2.

Aziz regelt nu alles zelf. ''Volgend jaar wil ik beginnen met de opleiding doktersassistent en ik blijf werken bij De Wielewaal. Mijn droombaan is om dokter te worden. Ik hoop dat ik dat doel ooit kan behalen, ook al is dat lastig."

8.7 Projecten 2020

In 2020 zijn er diverse projecten uitgevoerd ter ondersteuning van de doelstellingen van Werkzaak. Hiervoor wordt hoofdzakelijk externe financiering geworven en vallen voornamelijk binnen het programma participatie.

-	Begroting	Lasten	Baten	Saldo	Restant	Reserve innovatie	Participatie-budget	Personeels-bedget	Totaal dekkings-	Saldo
Wegwerken achterstanden vanwege Tozo	180.000	30.900		30.900	149.100					149.100
Investering huisvesting	350.000	29.400		29.400	320.600					320.600
Procesoptimalisatie	430.000	-		-	430.000					430.000
Noodzakelijke investeringen	**960.000**	**60.300**	**-**	**60.300**	**899.700**	**-**	**-**		**-**	**899.700**
Innovatieprojecten	50.000				50.000					
Vrouwenaanpak		1.000		1.000	-1.000	1.000			1.000	-
Innovatie projecten	**50.000**	**1.000**	**-**	**1.000**	**49.000**	**1.000**	**-**		**1.000**	**-**
Screening & Matching Statushouders Divosa		49.000	49.000	-	-	-			-	-
P Aanpak psychisch beperkten		28.200	30.000	-1.800	-	-	-1.800		-1.800	-
P Technologie en inclusie		-		-	-	-			-	-
Project Dienstverlening West Betuwe		10.000	10.000	-	-	-			-	-
Project ZonMw ontwikkelproject keuzehulp		102.000	56.000	46.000	-		-	46.000	46.000	-
Distributie streekproducten korte keten		135.000	68.000	67.000	-	-	67.000		67.000	-
P - PoW Doorontwikkeling psychisch kwetsbaren		14.545	13.600	945	-	-	945		945	-
P - PoW Doorontwikkelen statushouders begeleiden		65.000	88.000	-23.000	-	-	-	-23.000	-23.000	-
P - PoW Doorontwikkeling groepsaanpak 50+		41.000	30.000	11.000	-	-	11.000		11.000	-
P - PoW Doorontwikkeling klantprofiel 4		80.000	50.000	30.000	-	-	30.000		30.000	-
P - PoW Doorontwikkeling groepsaanpak schulden		12.000	12.000	-	-	-			-	-
Project Dienstverlening West Maas & Waal SHV/MB/BB		21.000	21.000	-	-	-			-	-
Project CircuLeren		1.800	1.800	-	-	-			-	-
P ESF algemeen		139.700	139.700	-	-	-			-	-
Projecten Participatie	**-**	**699.245**	**569.100**	**130.145**	**-**	**-**	**153.145**	**-23.000**	**130.145**	**-**

De interne financiering komt deels uit regulier personeelsinzet als mede dat er dekking vanuit het re-integratiebudget is.

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 en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het Algemeen Bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het Algemeen Bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het Algemeen Bestuur. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid 2017 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 inkomensregelingen
Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 1.447.200 euro. De belangrijkste reden extra kosten Tozo (781.100 euro) en de uitvoering hiervan (97.700) omdat deze kosten een wettelijke taak zijn en de kosten worden gecompenseerd door het Rijk zijn deze kosten rechtmatig. Verder is er een overschrijding op de bedrijfsvoeringskosten (377.700 euro); deze overschrijding heeft te maken met een verschuiving tussen programma's per saldo is er een voordeel dus er is in totaal geen sprake van onrechtmatige uitgaven. Tot slot zijn er meerkosten BBZ (247.100 euro) en bijzondere bijstand (44.100 euro) de reden in een netto-raming en omdat deze uitgaven een open-einde-regeling betreffen zijn deze ook rechtmatig. Geconcludeerd wordt dat de gehele kostenoverschrijding rechtmatig is.

Programma begeleide participatie
Dit programma kent een overschrijding van de lasten van 4.150.100 euro. In het kader van begrotingsrechtmatigheid is er een overschrijding van lasten op de uitgaven WSW 161.800 euro. Deze lasten hebben een open-einde-financiering en leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage. De inkoop van de omzet bedraagt 487.600 euro en deze wordt gecompenseerd door een hogere omzet. De kosten van participatie kennen een overschrijding van 27.100 en wordt gecompenseerd door de hogere rijksvergoeding op het programma begeleide participatie. Verder is er een overschrijding op de bedrijfsvoeringskosten (3.497.600); deze overschrijding heeft te maken met een verschuiving tussen programma's per saldo is er een voordeel. Geconcludeerd wordt dat de gehele kostenoverschrijding rechtmatig is.

Programma arbeidsparticipatie
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 1.490.400. In het kader van begrotingsrechtmatigheid leiden onderschrijdingen van lasten niet tot onrechtmatigheden. Deze uitgaven zijn dan ook rechtmatig.

Programma overhead
Dit programma kent een onderschrijding van de lasten van 2.506.600 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 overschrijding van de lasten van 400 euro. De reden is hogere rentelasten; deze uitgaven worden gecompenseerd door hogere rentenbate. In het kader van begrotingsrechtmatigheid zijn er geen onrechtmatige uitgaven, dus de uitgaven zijn rechtmatig.

8.9 Incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten en lasten	Lasten	Baten
Programma Inkomensvoorziening		
Uitgaven Tozo	16.207.100	
Inkomsten Tozo		220.200
Rijksvergoeding Tozo		18.260.900
Uitvoeringskosten Tozo (extern)	543.600	
Totaal programma Inkomen	**16.750.700**	**18.481.100**
Programma Begeleide Participatie		
Omzetverlies corona (incl. arbeidsparticipatie)	120.200	
Rijksvergoeding omzetcompensatie SW		1.691.200
Totaal programma Begeleide Participatie	**120.200**	**1.691.200**
Programma Arbeidsparticipatie		
BTW-afrekening inleenvergoeding	193.900	
Lasten projecten	549.400	
Baten projecten		548.400
Reserve innovatiefonds		1.000
Participatiebudget (bonus beschut)		350.800
Participatiebudget (corona)		195.700
Totaal programma arbeidsparticipatie	**743.300**	**1.095.900**
Bestuurlijke agenda	86.000	
Personeelsvoorzieningen	72.400	
Reserve personeelsvoorzieningen		60.000
Incidentele investeringen	30.900	
Salarisbegroting	54.900	
Reserve inrichting Werkzaak		54.900
Lasten projecten	139.300	
Baten projecten		139.300
Totaal overhead	**383.500**	**254.200**
Totaal	**17.997.700**	**21.522.200**
Saldo	**3.524.500**	

8.10 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	Toevoegingen	Onttrekkingen
Reserve onderhoud	54.000	0
Totaal	**54.000**	**0**

9 Wet normering topinkomens

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

(bedragen x € 1)	E.Boer
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[124.074]
Beloningen betaalbaar op termijn	[20.328]
Subtotaal	[144.402]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[201.000]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**[144.402]**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	E.Boer
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[118.410]
Beloningen betaalbaar op termijn	[19.468]
Subtotaal	[137.878]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[194.000]
Totale bezoldiging	**[137.878]**

Topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.700 euro of minder.

Functiegegevens	Functie	Van	Tot en met
Dhr. N.H.M. Stolwijk	Voorzitter	01/01	31-12
Dhr. C.A.H. Zondag	Bestuurslid	01/01	31-12
Dhr. A.P.M. van Swam	Bestuurslid	01/01	31-12
Dhr. A. van Maanen	Bestuurslid	01/01	31-12
Mw. J.H.A. Sørensen	Bestuurslid	01/01	31-12
Dhr. D.J. Russchen	Bestuurslid	01/01	29-01
Mw. W.E.A. van Dijkhuizen	Bestuurslid	01/01	31-12
Dhr. B. Brink	Bestuurslid	01/01	31-12
Dhr. N. Wiendels	Bestuurslid	30-01	31-12

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020

SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2019 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 R* *Indicatornummer: G2B / 01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 03*	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: G2B / 05*	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 06*
		1	060216 Gemeente Culemborg	€ 6.677.725	€ 143.132	€ 512.259	€ 530	€ 44.301
		2	060263 Gemeente Maasdriel	€ 2.843.244	€ 32.406	€ 238.182	€ 4.070	€ 56.420
		3	060281 Gemeente Tiel	€ 14.308.338	€ 317.685	€ 798.110	€ 12.498	€ 94.966
		4	060297 Gemeente Zaltbommel	€ 3.704.877	€ 67.885	€ 206.374	€ 11.830	€ 31.408
		5	060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 2.413.037	€ 44.725	€ 424.098	€ 784	€ 39.603
		6	061960 Gemeente West Betuwe	€ 4.398.179	€ 95.252	€ 304.770	€ 272	€ 15.323
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: G2B / 08*	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 09*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 10*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 11*	
		1	060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 21.610	€ 1.600	€ 0	
		2	060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 17.218	€ 2.905	€ 0	
		3	060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 27.528	€ 4.621	€ 0	
		4	060297 Gemeente Zaltbommel	€ 2.062	€ 10.304	€ 0	€ 0	
		5	060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 26.477	€ 0	€ 0	
		6	061960 Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 40.854	€ 231	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2B / 12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2B / 14*			
		1	060216 Gemeente Culemborg	€ 307.014	€ 0			
		2	060263 Gemeente Maasdriel	€ 278.300	€ 0			
		3	060281 Gemeente Tiel	€ 1.013.906	€ 0			
		4	060297 Gemeente Zaltbommel	€ 384.734	€ 0			
		5	060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 162.051	€ 0			
		6	061960 Gemeente West Betuwe	€ 495.548	€ 0			

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3B / 01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 03*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 05*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 06*
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 53.384	€ 10.066	€ 17.282	€ 15.839	€ 13.758
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 20.287	€ 39.075	€ 7.308	€ 70.473	€ 10.746
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 74.807	€ 20.921	€ 26.523	€ 45.967	€ 29.627
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 54.945	€ 0	€ 2.304	€ 84.862	€ 33.501
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 16.048	€ 0	€ 13.459	€ 137.900	€ 7.229
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 28.989	€ 10.579	€ 17.341	€ 78.995	€ 20.595
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3B / 07*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 08*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 09*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3B / 10*		
			1 060216 Gemeente Culemborg	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 060263 Gemeente Maasdriel	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 060281 Gemeente Tiel	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 060297 Gemeente Zaltbommel	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 060668 Gemeente West Maas En Waal	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 061960 Gemeente West Betuwe	€ 0	€ 0	€ 0		

10.2 Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering

	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal
Netto-lasten BUIG	-	7.662.44	3.298.541	-	16.035.879	2.966.773	6.738.488	4.425.124	41.127.246
Totaal	**-**	**7.662.441**	**3.298.541**	**-**	**16.035.879**	**2.966.773**	**6.738.488**	**4.425.124**	**41.127.246**
Rijksvergoeding BUIG	-	7.849.165	3.962.342	-	18.045.793	3.327.481	7.926.029	4.965.217	46.076.027
Resultaat BUIG	**-**	**186.724**	**663.801**	**-**	**2.009.914**	**360.708**	**1.187.541**	**540.093**	**4.948.781**
Netto-lasten BBZ	-	-13.876	-49.628	-	-63.676	-10.783	-88.329	-50.463	-276.756
Totaal	**-**	**-13.876**	**-49.628**	**-**	**-63.676**	**-10.783**	**-88.329**	**-50.463**	**-276.756**
Rijksvergoeding BBZ	-	-10.407	-32.645	-	-44.513	-8.087	-64.825	-37.847	-198.324
Resultaat BBZ	**-**	**3.469**	**16.983**	**-**	**19.163**	**2.696**	**23.504**	**12.616**	**78.432**
Netto-lasten Tozo	-	2.735.111	2.140.121	-	3.516.569	1.724.619	3.647.103	2.223.385	15.986.907
Totaal	**-**	**2.735.111**	**2.140.121**	**-**	**3.516.569**	**1.724.619**	**3.647.103**	**2.223.385**	**15.986.907**
Rijksvergoeding	-	2.735.111	2.140.121	-	3.516.569	1.724.619	3.647.103	2.223.385	15.986.907
Resultaat TOZO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Onderzoekskosten BBZ	-	25.433	6.743	-	24.493	2.660	16.830	16.675	92.834
Invorderingskosten	-	2.939	347	-	16.173	-908	376	540	19.466
Sociale recherche	-	78.800	36.600	-	169.200	31.700	69.800	45.900	432.000
Bijzondere bijstand	-	36.000	25.813	-	107.199	8.631	36.724	29.451	243.819
Totaal	**-**	**143.172**	**69.504**	**-**	**317.065**	**42.083**	**123.729**	**92.566**	**788.119**
Resultaat overige kosten Inkomen	**-**	**-143.172**	**-69.504**	**-**	**-317.065**	**-42.083**	**-123.729**	**-92.566**	**-788.119**
Netto-lasten SW	2.086.807	3.255.061	1.680.069	1.294.475	7.312.697	-	3.249.403	3.289.674	22.168.185
Totaal	**2.086.807**	**3.255.061**	**1.680.069**	**1.294.475**	**7.312.697**	**-**	**3.249.403**	**3.289.674**	**22.168.185**
Rijksvergoeding	1.960.959	3.191.245	1.660.459	1.193.497	7.518.855	-	3.095.231	3.155.491	21.775.737
Resultaat SW	**-125.848**	**-63.816**	**-19.610**	**-100.978**	**206.158**	**-**	**-154.172**	**-134.183**	**-392.448**
Gemeentelijke bijdrage	**2.086.807**	**13.781.908**	**7.138.606**	**1.294.475**	**27.118.535**	**4.722.692**	**13.670.394**	**9.980.285**	**79.793.701**
Rijksvergoeding	**1.960.959**	**13.765.114**	**7.730.277**	**1.193.497**	**29.036.704**	**5.044.013**	**14.603.538**	**10.306.246**	**83.640.347**
Subsidieresultaat	**-125.848**	**-16.794**	**591.671**	**-100.978**	**1.918.170**	**321.321**	**933.144**	**325.960**	**3.846.646**
Rijksvergoeding P-budget		955.500	280.200	-	2.472.300	233.200	525.000	355.200	4.821.400
Rijksvergoeding uitvoering Tozo	-	392.650	315.350	-	510.300	238.150	504.350	313.150	2.273.950
Rijksvergoeding omzetcompensatie SW	152.300	247.852	128.962	92.694	583.963	-	240.395	245.075	1.691.241
Kosten bedrijfsvoering SW	266.100	432.900	234.100	153.900	1.000.400		416.800	416.800	2.921.000
Kosten bedrijfsvoering P-wet	3.200	1.689.700	785.600	9.600	3.732.200	692.600	1.587.100	1.026.000	9.526.000
Netto uitgaven bedrijfsvoering	**421.600**	**3.718.602**	**1.744.212**	**256.194**	**8.299.163**	**1.163.950**	**3.273.645**	**2.356.225**	**21.233.591**
Totale bijdrage gemeenten	**2.508.407**	**17.500.510**	**8.882.818**	**1.550.669**	**35.417.698**	**5.886.642**	**16.944.039**	**12.336.510**	**101.027.292**
Betaalde bijdrage	2.342.500	14.381.000	6.879.000	1.146.500	32.878.000	4.170.000	12.551.000	9.332.000	83.680.000
Vergoeding Tozo	-	3.754.050	6.860.033	-	5.433.494	4.410.021	10.274.243	6.615.032	37.346.873
Nog te ontvangen/nog te betalen	**165.907**	**-634.540**	**-4.856.215**	**404.169**	**-2.893.797**	**-2.693.379**	**-5.881.204**	**-3.610.522**	**-19.999.581**
Waarvan Tozo	**-**	**-626.289**	**-4.404.562**	**-**	**-1.406.625**	**-2.447.252**	**-6.122.790**	**-4.078.498**	**-19.086.016**

10.3 Ontwikkeling aantallen

	Buren	Culemborg	Maasdriel	Tiel	Neder-Betuwe	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal
Participatiewet									
Dienstverbanden	1	23	8	103	1	9	19	14	178
Dienstverbanden (FTE)	0,56	18,28	5,39	80,25	1,00	7,66	14,60	10,50	138,24
Loonkostensubsidie	0	37	32	66	0	22	57	42	256
Subtotaal	**1**	**60**	**40**	**169**	**1**	**31**	**76**	**56**	**434**
Inkomensondersteuning									
Regulier	0	446	192	988	0	178	404	279	2.487
IOAW	0	28	14	45	0	17	32	18	154
IOAZ	0	4	3	3	0	3	0	3	16
BBZ	0	4	1	2	0	0	2	5	14
TOZO	0	117	74	150	0	51	152	84	628
Subtotaal	**0**	**599**	**284**	**1.188**	**0**	**249**	**590**	**389**	**3.299**
Subtotaal excl Tozo	**0**	**482**	**210**	**1.038**	**0**	**198**	**438**	**305**	**2.671**
Sociale Werkvoorziening									
Dienstverbanden	76	118	60	262	35	0	109	100	760
Dienstverbanden (FTE)	64,54	100,78	48,39	221,22	32,61	0,00	94,23	86,66	648,42
Loonkostensubsidie	6	15	9	32	8	0	10	17	97
Subtotaal	**82**	**133**	**69**	**294**	**43**	**0**	**119**	**117**	**857**
Correctie									
Aanvullende uitkering	**0**	**-14**	**-8**	**-29**	**0**	**-1**	**-7**	**-8**	**-67**
Totaal	**83**	**778**	**385**	**1.622**	**44**	**279**	**778**	**554**	**4.523**
Totaal excl Tozo	**83**	**661**	**311**	**1.472**	**44**	**228**	**626**	**470**	**3.895**
Verdeling klantprof.									
Profiel 1	0	0	0	6	0	0	4	0	10
Profiel 2	0	31	5	62	0	11	27	13	149
Profiel 3	0	255	139	512	0	115	260	166	1.447
Profiel 4	0	186	59	445	0	65	132	115	1.002
Niet toebedeeld	0	10	7	13	0	7	15	11	63
Totaal	0	482	210	1.038	0	198	438	305	2.671

10.4 Effect balans inkomensdebiteuren BZ

	Culemborg	Maasdriel	Tiel	West Maas en Waal	West Betuwe	Zaltbommel	Totaal
Debiteuren excl. BZ	1.313.172	246.570	2.460.672	516.094	1.050.364	580.088	6.166.960
BZ-leningen	246.891	971.832	1.657.823	318.159	420.494	1.049.229	4.664.428
Totaal leningen	**1.560.063**	**1.218.402**	**4.118.495**	**834.253**	**1.470.858**	**1.629.317**	**10.831.388**
Dubieus excl. BZ	1.022.733	124.722	1.424.813	225.999	467.178	451.508	3.716.953
Dubieus BZ-leningen	125.783	778.984	1.443.256	253.894	102.846	779.606	3.484.369
Totaal dubieus leningen	**1.148.516**	**903.706**	**2.868.069**	**479.893**	**570.024**	**1.231.114**	**7.201.322**
Saldo	**411.547**	**314.696**	**1.250.426**	**354.360**	**900.834**	**398.203**	**3.630.066**
Terugbetaling Rijk	90.831	144.636	160.925	48.199	238.236	202.217	885.044
Netto stand per 31-12-2020	**320.716**	**170.060**	**1.089.501**	**306.161**	**662.598**	**195.986**	**2.745.022**
Netto berekend per 31-12-2019							
Vorderingen	1.625.686	1.304.957	4.704.323	1.409.434	1.351.317	1.721.633	12.117.348
Dubieus	-1.120.873	-680.922	-2.500.738	-940.245	-508.840	-987.112	-6.738.729
Terugbetaling Rijk	-123.330	-373.151	-500.638	-107.827	-244.459	-404.126	-1.753.531
Stand debiteuren	**381.483**	**250.884**	**1.702.947**	**361.362**	**598.018**	**330.395**	**3.625.089**
Effect balans gemeenten	**-60.767**	**-80.824**	**-613.447**	**-55.201**	**64.580**	**-134.409**	**-880.067**

10.5 Overzicht naar taakveld

(bedragen in €)	Realistie 2019	Primitieve begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realistie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Lasten						
0.1 Bestuur	-	-	-	-	131.600	-131.600
0.4 Overhead	9.659.200	9.607.000	2.601.400	12.208.400	9.570.200	2.638.200
0.5 Treasury	55.700	-	54.000	54.000	54.400	-400
Totaal 0 Bestuur en organisatie	**9.714.900**	**9.607.000**	**2.655.400**	**12.262.400**	**9.756.200**	**2.506.200**
6.3 Inkomensregelingen	44.335.900	50.122.000	11.343.200	61.465.200	62.912.400	-1.447.200
6.4 Begeleide participatie	26.705.500	25.036.000	613.000	25.649.000	29.799.100	-4.150.100
6.5 Arbeidsparticipatie	8.200.500	8.650.000	-1.959.000	6.691.000	5.200.600	1.490.400
Totaal 6 Sociaal domein	**79.241.900**	**83.808.000**	**9.997.200**	**93.805.200**	**97.912.100**	**-4.106.900**
Totale lasten	**88.956.800**	**93.415.000**	**12.652.600**	**106.067.600**	**107.668.300**	**-1.600.700**
Baten						
0.1 Bestuur	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	7.017.900	9.222.000	3.318.000	12.540.000	12.765.600	-225.600
0.5 Treasury	88.200		54.000	54.000	79.300	-25.300
Totaal 0 Bestuur en organisatie	**7.106.100**	**9.222.000**	**3.372.000**	**12.594.000**	**12.844.900**	**-250.900**
6.3 Inkomensregelingen	41.075.800	46.692.000	13.146.100	59.838.100	61.215.200	-1.377.100
6.4 Begeleide participatie	31.010.800	28.304.000	846.400	29.150.400	31.163.500	-2.013.100
6.5 Arbeidsparticipatie	7.509.400	9.197.000	-3.688.400	5.508.600	5.859.100	-350.500
Totaal 6 Sociaal domein	**79.596.000**	**84.193.000**	**10.304.100**	**94.497.100**	**98.237.800**	**-3.740.700**
Totale baten	**86.702.100**	**93.415.000**	**13.676.100**	**107.091.100**	**111.082.700**	**-3.991.600**
Saldo lasten en baten	**-2.254.700**	**-**	**1.023.500**	**1.023.500**	**3.414.400**	**-2.390.900**
Mutatie reserves	**1.962.400**	**-**	**110.900**	**110.900**	**61.900**	**49.000**
Resultaten van rekening van baten en lasten	**-292.300**	**-**	**1.134.400**	**1.134.400**	**3.476.300**	**-2.341.900**

11 Jaarrekening 2020 Stichting Werkzaak Plus

11.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2020 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 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 2020 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
12 juli 2021

Vastgesteld te Geldermalsen
12 juli 2021

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
N.H.M. Stolwijk

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 2020

Balans (x €1)		
Activa	**31-12-2020**	**31-12-2019**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	**0**	**0**
Financiële vaste activa	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	0	0
Vorderingen	102.205	463.731
Liquide middelen	1.120.788	183.002
Overlopende activa	171.464	240.122
Totaal	**1.394.457**	**866.855**

Balans (x €1)		
Passiva	**31-12-2020**	**31-12-2019**
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	377.275	224.975
Overlopende passiva	1.017.182	661.880
Totaal	**1.394.457**	**886.855**

11.4 Resultatenrekening 2020

Exploitatieresultaat (x €1)		
	2020	**2019**
NETTO OMZET	**13.724.604**	**12.241.655**
Salariskosten	13.296.764	11.812.776
Vervoerskosten woon-werk	332.749	324.200
Overige personeelskosten	55.045	70.683
Reis- en verblijfskosten	0	0
Rentekosten	0	0
Belastingen en verzekeringen	0	0
Algemene kosten	40.046	33.996
Totaal kosten	**13.724.604**	**12.241.655**
Incidenteel resultaat	**0**	**0**
Totaal resultaat	**0**	**0**

11.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Handelsdebiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen	102.205	463.731
Vordering op verbonden partijen	0	0
Pensioenfonds	0	0
Totaal	**102.205**	**463.731**

Het genoemde bedrag bij Kortlopende vorderingen is een vordering op GR Werkzaak Rivierenland (rekening courant).

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Liquide middelen	**1.120.788**	**183.002**

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

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Te vorderen BTW	3.044	116
Overige	168.420	240.006
	171.464	**240.122**

Passiva

Stichting Werkzaak Plus kent geen eigen vermogen en voorzieningen.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Crediteuren	4.570	0
Belastingen		0
Personeel	0	0
Omzetbelastingen	0	0
Overige	0	0
Nog te betalen vakantiegeld	372.705	224.975
Totaal	**377.275**	**224.975**

De nog te betalen loonheffing en premies van ambtenaren staan voor boekjaar 2019 in de categorie "Overlopende passiva".

Overlopende passiva (x €1)		
	31-12-2020	**31-12-2019**
Overlopende passiva	**1.017.182**	**661.880**

11.6 Toelichting op resultatenrekening 2020

Omzet (x €1)	2020	2019
Inleenvergoeding GR	11.445.235	9.949.396
Loonkostensubsidie	2.279.369	2.292.259
Totaal	**13.724.604**	**12.241.655**

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

Salariskosten (x €1)	2020	2019
Bruto lonen doelgroepmedewerkers	4.629.154	4.291.245
Sociale lasten doelgroepmedewerkers	912.312	931.227
Pensioenen doelgroepmedewerkers	400.903	377.133
Salaris doelgroepmedewerkers	5.942.369	5.599.605
Bruto lonen (semi-)ambtenaren	5.546.762	4.606.553
Sociale lasten (semi-)ambtenaren	944.160	891.958
Pensioenen (semi-)ambtenaren	863.473	714.661
Salaris (semi-)ambtenaren	7.354.395	6.213.172
Totaal salariskosten	**13.296.764**	**11.812.777**

Kosten per fte doelgroep medewerkers	2020	2019
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	229,5	234,5
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	**25.893**	**23.879**

Kosten per fte (semi-) ambtenaren	2020	2019
Gemiddeld aantal medewerkers (in fte)	107,6	93,9
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	**68.349**	**66.168**

Nieuw in dienst getreden (semi-)ambtelijke medewerkers komen in dienst bij de stichting Werkzaak Plus. De salariskosten voor de (semi-)ambtenaren zijn licht gestegen ten opzichte van 2019; vooral veroorzaakt door periodieke aanpassingen.

Vervoerskosten woon-werk (x €1)		
	2020	**2019**
Ambtenaren	142.211	128.352
Doelgroep	190.538	195.848
Totaal	**332.749**	**324.200**

Overige personeelskosten (x €1)		
	2020	**2019**
Reiskosten zakelijk ambtenaren	45.857	62.416
Reiskosten zakelijk doelgroep	5.931	4.804
Overige personeelskosten	3.257	3.463
	55.045	**70.683**

Algemene kosten (x €1)		
	2020	**2019**
Bankkosten	416	396
Abonnementen/vakbladen	18	18
Incassokosten	2.645	1.210
Contributies	0	-150
Salarisverwerking	36.968	30.280
(Afrondings)verschillen	-135	1.953
Overige kosten	134	139
Mutatie verlof verplichting	0	0
Totaal	**40.046**	**33.996**

De "Algemene kosten" bestaan grotendeels uit kosten voor salarisverwerking.

12 Jaarrekening 2020 stichting Flex & Zeker

12.1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de stichting Flex & Zeker.

Flex & Zeker heeft als doel te voorzien in de flexibiliteitsbehoefte van werkgevers. Medewerkers met een afstand tot het 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 flexibile uitzendkrachten. In het boekjaar 2020 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
12 juli 2021

Vastgesteld te Geldermalsen
12 juli 2021

Directeur
E. Boer MBA

Bestuursvoorzitter
N.H.M. Stolwijk

12.2 Waarderingsgrondslagen en bepaling van het resultaat

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

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

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.

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

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Grondslagen resultaatbepaling

Algemeen

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

Kosten

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

12.3 Balans per 31 december 2020

Balans (x €1)		
Activa	**31-12-2020**	**31-12-2019**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	**0**	**0**
Financiële vaste activa	**0**	**0**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	0	0
Vorderingen	0	0
Overlopende activa	4.408	58.865
Liquide middelen	86.255	11.837
Rekening-courant	103.395	215.328
Totaal	**194.058**	**286.030**

Balans (x €1)		
Passiva	**31-12-2020**	**31-12-2019**
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	308	1.023
Overlopende passiva	193.750	285.007
Totaal	**194.058**	**286.030**

12.4 Resultatenrekening 2020

Exploitatieresultaat (x €1)		
	20320	2019
NETTO OMZET	**1.399.872**	**2.073.904**
Salariskosten	1.338.979	1.965.158
Vervoerskosten woon-werk	41.444	65.333
Overige kosten	19.449	43.413
Totaal kosten	**1.399.872**	**2.073.9045**
Bedrijfsresultaat	**0**	**0**
Incidenteel resultaat	**0**	**0**
Totaal resultaat	**0**	**0**

12.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vorderingen (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Handelsdebiteuren	0	0
Nog te ontvangen	0	0
Vordering op verbonden partijen	0	0
Totaal	**0**	**0**

Overlopende activa (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende Activa	**4.408**	**58.865**

De Liquide middelen betreffen de aangehouden geldmiddelen bij de BNG per 31 december 2020.

Liquide middelen (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen	**86.255**	**11.837**

Rekening courant (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Totaal	**103.395**	**215.328**

De rekening-courant is een verrekening met de GR.

Passiva

Eigen vermogen (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	**0**	**0**

De stichting Flex & Zeker kent geen langlopende schulden, maar wel de voorziening Scholing Flex & Zeker.

Overige schulden (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen	0	0
Pensioenen	0	0
Personeel	0	0
Overige	308	1.023
Nog te betalen vakantie toeslagen	0	0
Totaal	**308**	**1.023**

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

Overlopende passiva (x €1)		
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende passiva	**193.750**	**285.007**

Betreft het uit te betalen vakantiegeld in de maand mei 2020 en de waarde van de opstaande verlofuren per 31-12-2020. Daarnaast is de verplichting scholingskosten opgenomen onder de overlopende passiva.

12.6 Toelichting op resultatenrekening 2020

Omzet (x €1)		
	2020	2019
Inleenvergoeding GR Werkzaak	893.117	1.394.229
Loonkostensubsidie GR Werkzaak	506.755	679.675
Totaal	**1.399.872**	**2.073.904**

De omzet bestaat uit ontvangen inleenvergoedingen, alsmede loonkostensubsidies vanuit gelieerde partij GR Werkzaak.

Salariskosten (x €1)		
	2020	**2019**
Bruto lonen	1.002.749	1.514.936
Sociale lasten	313.120	413.727
Pensioenen	23.110	36.494
Totaal	**1.338.979**	**1.965.157**

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

Vervoerskosten woon-werk (x €1)		
	2020	**2019**
Vervoerskosten woon-werk	41.444	65.333
Totaal	**41.444**	**65.333**

Algemene kosten (x €1)		
	2020	**2019**
Algemene kosten	19.449	43.414
Totaal	**19.449**	**43.414**

De algemene kosten bestaan uit hoofdzakelijk de salarisverwerkingskosten.

13 Lijst met afkortingen

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

Idem Design

Vragen of meer informatie?

Werkzaak Rivierenland
Postbus 321, 4190 CH Geldermalsen
T 088 9375000 | **M** 06-14235370
info@werkzaakrivierenland.nl

werkzaakrivierenland.nl

WERKZAAK RIVIERENLAND
Talent werkt voor Rivierenland