

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Jaarstukken 2017 **(Jaarverslag en Jaarrekening)**

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Sociale Dienst Oost Achterhoek op 21 juni 2018

De voorzitter,

De secretaris,

JAARVERSLAG

I.	VOORWOORD	3
II.	ALGEMEEN	5
III.	PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING	10
IV.	PROGRAMMA INKOMEN	15
V.	PROGRAMMA ONDERSTEUNING	19
VI.	PROGRAMMA WMO BETALINGEN	23
VII.	PROGRAMMA BIJDAGEN IN DE UITVOERINGSKOSTEN	24
VIII.	PARAGRAFEN	26

JAARREKENING 2017 Overzicht van baten en lasten

Balans	35
Programmarekening	37
Waarderingsgrondslagen	46
Toelichting op de Balans	48
Toelichting op de Programmarekening	54
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	59

Controleverklaring

SISA Bijlage 2017

I. VOORWOORD

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2017 van de Sociale Dienst Oost Achterhoek aan.

De jaarstukken beschrijven de wijze waarop wij in het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan de verantwoordelijkheid die wij hebben voor de uitvoering van de programma's Werk en Activering, Inkomen, Ondersteuning, WMO betalingen en Bedrijfsvoering.

Een korte terugblik op het jaar 2017

Het jaar 2017 stond voor ons in het teken van verdere integratie en doorontwikkeling van de opgedragen WSW-taken.

2017 is het jaar geweest waarin we langzaam zien dat de instroom aan uitkeringsgerechtigden begint te stabiliseren.

De colleges van de gemeenten hebben een organisatieonderzoek uit laten voeren naar het functioneren van de Sociale Dienst. Wij zijn verheugd dat het rapport de titel "Goed = goed" heeft gekregen. Het Algemeen Bestuur heeft in december besloten wat zij met aanbevelingen en de zienswijzen van de colleges op de aanbevelingen gaat doen.

We vormen samen met acht gemeenten de arbeidsmarkt regio Achterhoek. We hebben 1 gezamenlijk werkgeversservicepunt (WSP). Er zijn 2 uitvoeringslocaties; locatie West in Doetinchem en locatie Oost, ons Loopbaanplein.

Op het Loopbaanplein zijn alle medewerkers gevestigd met zogenaamde frontoffice taken; de klantmanagers, inkomensconsulenten en ook het team accountmanagement.

Het accountmanagement heeft o.a. specialisaties op het gebied van de Wet sociale werkvoorziening, Participatiewet en de Wet werk en zekerheid.

Voor iedere gemeente hebben we een vast team accountmanagement. Zo kunnen we onze werkgevers maximaal ontzorgen.

Na zeven jaar heeft de manager mevrouw drs. A.J.M. Gildhuis op eigen verzoek de Sociale Dienst verlaten per 1 oktober 2017. Wij dank haar hierbij nogmaals voor haar inzet in de afgelopen jaren.

Vanaf 1 december 2017 heb ik, T.A. Beijer, het stokje van haar mogen overnemen.

Wij zijn verheugd om te melden dat we in 2017 wederom een goede samenwerking hebben kunnen vormgeven met onze adviesraden. De cliëntenraden Participatiewet en Wsw en de ondernemingsraad zijn voor ons waardevolle gremia. Hun inbreng en betrokkenheid is waardevol voor onze Sociale Dienst.

Onze visie "Iedereen doet mee, niemand aan de kant", is een uitgangspunt voor ons denken en handelen.

Iedereen doet mee, betekent zowel intern als extern mensen betrekken bij de ontwikkelingen van de Sociale Dienst.

Ons doel is om mensen te ondersteunen waar nodig bij het vinden van werk, opleiding of participatie. Dit doen we in afstemming met de ons omringende werkgevers en maatschappelijke organisaties.

We kijken positief terug op een wederom veelbewogen jaar en gaan met energie en veerkracht de werkzaamheden voor het komende jaar aan.

Ten slotte willen we onze waardering en dank uitspreken voor de wijze waarop alle betrokkenen in de drie gemeenten met de Sociale Dienst Oost Achterhoek hebben samengewerkt.

Groenlo, 26 maart 2018.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van de Sociale Dienst Oost Achterhoek

T.A. Beijer
Directeur

II. ALGEMEEN

Samenstelling bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit leden die door de colleges van de aangesloten gemeenten uit hun midden worden aangewezen. De colleges wijzen ieder twee leden (en twee plaatsvervangende leden) aan. De bestuursamenstelling in 2017 was als volgt:

Algemeen Bestuur:

- Dhr. J.B. Boer, voorzitter (Wethouder Berkelland)
- Mevr. J.A. Pot-Klumper (Wethouder Berkelland)
- Dhr. R.H.M. Hoijsink (Wethouder Oost Gelre)
- Mevr. Drs. M.G. Frank (Wethouder Oost Gelre)
- Mevr. Drs. I.G. Saris (Wethouder Winterswijk)
- Dhr. Drs. D.W. Aalderink (Wethouder Winterswijk)

Dagelijks Bestuur:

- Dhr. J.B. Boer (Wethouder Berkelland)
- Dhr. R.H.M. Hoijsink (Wethouder Oost Gelre)
- Dhr. Drs. D.W. Aalderink (Wethouder Winterswijk)
- Mevr. J. Harmsen (secretaris, directeur Berkelland)
- Mevr. Drs. A.J.M. Gildhuis (Manager Sociale Dienst Oost Achterhoek) tot 1 oktober 2017
- Dhr. M.M. Huisman (waarnemend manager) van 1 oktober tot 1 december 2017
- Dhr. T.A. Beijer (Directeur Sociale Dienst Oost Achterhoek) vanaf 1 december 2017

Begrotings- en rekeningprocedure

De Gemeenschappelijke Regeling voorziet erin dat voorafgaand aan het vaststellen van de begroting, de eventuele begrotingswijziging(en) en de jaarrekening, de raden van de deelnemende gemeenten wordt gevraagd om hun zienswijzen in te brengen. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling houdt hier rekening mee.

Primitieve begroting 2017, wijzigingen 2017 en rekeningresultaat

Op 30 juni 2016 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2017 vastgesteld.

Daarna hebben de volgende begrotingswijzigingen plaatsgevonden:

Eerste wijziging: effecten tweede bestuursrapportage 2016

Tweede wijziging: effecten eerste bestuursrapportage 2017 en bestemming jaarrekening 2016

Derde wijziging: effecten tweede bestuursrapportage 2017

Vierde wijziging: effect invoering nieuwe verdeelsleutel 2017

Daarnaast is er een administratieve wijziging geweest met wijziging van budgetten binnen het betreffende programma waartoe de budgetverantwoordelijke bevoegd is.

Het rekeningresultaat 2017 bestaat uitsluitend uit het resultaat op de bedrijfsvoering.

De niet bedrijfsvoeringskosten van de programma's worden één op één met de gemeenten verrekend.

Verdeelsleutel

De exploitatielasten van de Sociale Dienst Oost Achterhoek bestaan uit Programmakosten en Bedrijfsvoeringskosten.

De Programmakosten worden één op één door de gemeenten vergoed.

De verdeling van de bedrijfsvoeringskosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 22 december 2017, met meerderheid van stemmen, besloten om de verdeelsleutel met ingang van het dienstjaar 2017 te wijzigen.

De verdeelsleutel is in 2017 als volgt:

De eerste € 2.500.000 van de bedrijfsvoeringskosten wordt als volgt verdeeld:

Berkelland: 30,35%

Oost Gelre: 26,41%

Winterswijk: 43,24%

Boven de eerste € 2.500.000 is de verdeelsleutel gebaseerd op de verhouding van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het dienstjaar min 1 en het aantal fte's WSW gedetacheerden op 1 januari dienstjaar min 1.

Voor het dienstjaar 2017 geldt de verhouding:

	Aantal	Percentage
Berkelland	801,43	38,11%
Oost Gelre	510,11	24,25%
Winterswijk	791,74	37,64%

Op basis van de begrote uitvoeringskosten 2017 van € 11.305.000 komt de verdeelsleutel voor 2017 uit op:

	Percentage	€
Berkelland	36,39%	4.114.000
Oost Gelre	24,73%	2.796.000
Winterswijk	38,88%	4.395.000

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt)

De Sociale Dienst Oost Achterhoek heeft geen medewerkers of bestuurders die een hogere jaarvergoeding/salaris verdienen dan de wettelijke norm.

Vorderingen Sociale Zaken

De vorderingen voor debiteuren WWB, IOAW, IOAZ en BBZ zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Van de openstaande vorderingen op de balansdatum is een bedrag van € 883.000 opgenomen als reële vordering (na aftrek van een "voorziening" voor dubieuze vorderingen).

Bij het bepalen van de reële waarde van de vorderingen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Vorderingen met een lopende betalingsregeling:

- Berkelland 32% van de nominale waarde;
- Oost Gelre 52% van de nominale waarde;
- Winterswijk 31% van de nominale waarde;
- Krediethypotheek: 100% nominale waarde.

De waarderingspercentages zijn gebaseerd op de ervaringscijfers per gemeente van de afgelopen jaren. We zien dat de aard van de vorderingen en het betalingsgedrag per gemeente verschilt waardoor we kiezen voor verschillende percentages.

Programmaverantwoording 2017

Bij de programma's wordt onderscheid gemaakt tussen directe programmakosten en (de doorbelaste) bedrijfsvoeringskosten.

De directe programmakosten betreffen Werk & Activering, Inkomen, Ondersteuning en WMO-betalen.

De bedrijfsvoeringskosten hebben betrekking op de personele-, facilitaire- en huisvestingskosten.

Per programma worden de resultaten per deelnemende gemeente inzichtelijk gemaakt.

Financiële uitkomsten

De programma's Werk & Activering, Inkomen, Ondersteuning en WMO-betalen worden één op één met de gemeenten afgerekend met uitzondering van de daaraan toegerekende bedrijfsvoeringskosten. Feitelijk leveren deze programma's geen resultaat op.

Het programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien, de bedrijfsvoering, levert wel een resultaat op.

Het resultaat op de bedrijfsvoering ofwel het gerealiseerde resultaat 2017 bedraagt € 1.754.000 overschot.

Dit positieve resultaat laat zich in hoofdzaak als volgt verklaren:

Onderwerp	Bedrag
- Vangnetplekken WSW	€ 1.070.000
- Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders	€ 107.000
- Lagere salariskosten vanwege vacatures	€ 641.000
- Lagere kosten flexibele formatieschil	€ 313.000
- Ondersteunende diensten Berkelland	€ 133.000
- Vertrekregeling vervroegd pensioen	-€ 91.000
- Stelpost vervanging bij ziekte	€ 190.000
- Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016	-€ 325.000
- Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem	-€ 60.000
- Voorziening dubieuze debiteuren	-€ 271.000
- Diversen	-€ 100.000
Mutaties reserves	
- Onttrekking ICT / zaaksysteem	€ 60.000
- Onttrekking vertrekregeling vervroegd pensioen	€ 87.000
Totaal	€ 1.754.000

Vangnetplekken WSW

In 2016 heeft het bestuur besloten om een stelpost op te nemen van € 885.000, inclusief BTW € 1.070.000, voor vangnetplaatsen à € 3.500 per jaar voor (nog) te detacheren WSW-ers en tijdelijke opvang van WSW-ers waarvan de detachering eindigt, maar de nieuwe detachering niet naadloos aansluit. In 2017 is geen beroep gedaan op deze stelpost.

Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders

In 2017 hebben we van Hameland een uitkering ontvangen ter compensatie van de bij de overgang van Hameland naar de Sociale Dienst meegenomen verlofrechten.

Lagere salariskosten vanwege vacatures

In 2017 zijn er meerdere personeelsmutaties geweest. Vacatures zijn niet direct ingevuld of ingevuld met tijdelijk personeel.

Lagere kosten flexibele formatieschil

Gedurende 2017 is de toegekende flexibele formatie niet maximaal ingezet.

Ondersteunende diensten Berkelland

Bij de toevoeging van de WSW taken is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke extra ondersteunende diensten Berkelland. De werkelijk noodzakelijke extra inzet is lager dan ingeschat.

Vertrekregeling vervroegd pensioen

In 2017 hebben enkele oudere medewerkers gebruik gemaakt van de regeling door minder uren te gaan werken. Zij hadden recht op een beperkte vertrekpremie.

Stelpost vervanging bij ziekte

In 2017 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost.

Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016

Sinds 2015 heeft Berkelland (virtuele) hardwarekosten en licenties waarvan een deel van de kosten betrekking heeft op de SDOA. In de tweede bestuursrapportage 2017 hebben we dit gemeld voor het dienstjaar 2017. De nagekomen kosten over 2015 en 2016 zijn toen niet meegenomen.

Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem

De eenmalige kosten ICT / zaaksysteem worden gedekt door een onttrekking aan de hiervoor aanwezige reserve.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor 1 debiteur is het onzeker of we de volledige openstaande vordering zullen ontvangen daarom is voor deze vordering een voorziening gevormd.

Bestemming voordelig saldo

De programma's Werk & Activering, Inkomen, Ondersteuning en WMO-betalingen worden één op één met de deelnemende gemeenten afgerekend.

Zoals gezegd heeft het programma Algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoering tot een positief resultaat geleid van afgerond € 1.754.000.

Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2017 als volgt te bestemmen:

- A. Een specifieke reserve te vormen voor vangnetplekken WSW ter grootte van € 1.070.000 met de opdracht aan het dagelijks bestuur om voor de tweede bestuursrapportage 2018 een visie op de inzet van vangnetplekken te formuleren;
- B. € 500.000 als budget 2018 ter beschikking stellen aan het dagelijks bestuur ten behoeve van nadere voorstellen van de directeur voor de doorontwikkeling van de organisatie;
- C. Het resterende deel groot € 184.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten in de verhouding van de verdeelsleutel 2017.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de inzet van het rekeningresultaat 2011-2014/2015:

(x € 1.000)	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Aandeel rekeningresultaat 2011	556	484	792	1.832
Inzet 2012 t.b.v. re-integratie	-383	-516	0	-899
Terugbetaling Winterswijk	0	0	-525	-525
<i>Restant aandeel ultimo 2012</i>	<i>173</i>	<i>-32</i>	<i>267</i>	<i>408</i>
Aandeel rekeningresultaat 2012	398	346	567	1.311
Inzet 2013 t.b.v. re-integratie	-94	-459	-126	-679
Terugbetaling Winterswijk	0	0	-325	-325
<i>Restant aandeel ultimo 2013</i>	<i>477</i>	<i>-145</i>	<i>383</i>	<i>715</i>
Aandeel rekeningresultaat 2013	749	652	1.067	2.468
Inzet 2014 t.b.v. re-integratie	-157	-98	-238	-493
Terugbetaling aan gemeente	-318	0	-454	-772
<i>Restant aandeel ultimo 2014</i>	<i>751</i>	<i>409</i>	<i>758</i>	<i>1.918</i>
Aandeel rekeningresultaat 2014	131	115	187	433
Inzet 2015 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0
Terugbetaling aan gemeente	0	0	-10	-10
<i>Restant aandeel ultimo 2015</i>	<i>882</i>	<i>524</i>	<i>935</i>	<i>2.341</i>
Aandeel rekeningresultaat 2015	179	155	254	588
Inzet 2016 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0
Inzet 2016 t.b.v. vertrekreg. vervroegd pensioen	-5	-4	-6	-15
Terugbetaling aan gemeente	0	0	0	0
<i>Restant aandeel ultimo 2016</i>	<i>1.056</i>	<i>675</i>	<i>1.183</i>	<i>2.914</i>
Aandeel rekeningresultaat 2016	-54	-47	-76	-177
Inzet 2017 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0

Inzet 2017 t.b.v. vertrekreg. vervroegd pensioen	-33	-22	-36	-91
Terugbetaling aan gemeente in 2017	0	0	0	0
Restant aandeel ultimo 2017	969	606	1.071	2.646

III. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING

Wat waren de plannen?

Vanuit de visie dat iedereen meedoet en er niemand aan de kant hoeft te staan, stimuleren wij de zelfstandigheid en zelfredzaamheid van de werkzoekende. Iedereen moet zijn of haar mogelijkheden optimaal kunnen benutten. Het is ons doel om iedereen te laten deelnemen aan de maatschappij, waar maar enigszins mogelijk via regulier werk. We willen daarmee bereiken dat de financiële zelfstandigheid van de inwoners wordt vergroot en dat de (werk)participatiegraad in de samenleving wordt vergroot.

Om deze plannen uit te voeren, zetten we gekwalificeerd personeel in vanuit een goed toegeruste bedrijfsvoering. Daarnaast benutten we de kennis en kunde van onze samenwerkingspartners. Het participatiebudget wordt efficiënt ingezet en de participatieladder wordt toegepast. Wij leveren zo veel mogelijk maatwerk. Wij leggen onszelf de opdracht op om arrangementen te ontwikkelen voor alle doelgroepen in het werkzoekendenbestand. De klantmanager formuleert vóór aanvang van een traject met de werkzoekende de te behalen doelstellingen en stuurt daarop.

Product Re-integratie

Doel:

Met behulp van trajecten de financiële zelfstandigheid van uitkeringsgerechtigden te bevorderen door uitstroom naar tijdelijk of vast werk.

Operationele doelstellingen:

1. Wij maken een optimaal gebruik van de middelen uit het participatiebudget om de afstand van de klant tot de arbeidsmarkt zo veel en zo snel als mogelijk te verkleinen;
2. De klantmanager heeft zeer regelmatig contact met de klant om de voortgang in een traject te kunnen volgen;
3. Wij realiseren werk- en werkervaringplekken waar zich de mogelijkheid daartoe voordoet en werken daarbij samen met partners van binnen en buiten het verzorgingsgebied van de Sociale Dienst Oost Achterhoek.

Realisatie gestelde doelen

Onderwerp	Voorgenomen omvang	Voortgang	
Optimaal gebruik van de middelen uit het participatiebudget	Benutten volledig participatiebudget	✓	Waar nodig zijn re-integratiemiddelen ingezet ten behoeve van de verbetering van de positie van de uitkeringsgerechtigde op de arbeidsmarkt
Contact met klant over voortgang trajecten	Regelmatige contacten	✓	Naast contacten met de klant ook contacten met ketenpartners opgestart
Realiseren werk- en werkervaringplekken	Aantallen, kwaliteit plaats en spreiding over de SDOA-gemeenten	☑	180 betaalde werkplekken regulier en 205 werkervaringsplaatsen
Legenda voortgang: ☒ = gestopt ✕ = vraagt aandacht ✓ = voldoende ☑ = gerealiseerd			

Wat hebben we bereikt?

In 2017 is het Businessplan 2016 als basis gebruikt. Het Businessplan is gericht op het terugdringen van de bijstandsuitgaven van de gemeenten en het zoveel mogelijk zelfstandig laten participeren van burgers die een beroep doen op een uitkering.

Werkzoekenden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt

Werkzoekenden met een korte(re) afstand tot de arbeidsmarkt zijn waar nodig gefaciliteerd om zo snel mogelijk (weer) in een betaalde baan aan de slag te gaan. Van de totale uitstroom in 2017 is 190 keer sprake geweest van werkaanvaarding in loondienst, 28 personen gingen naar een opleiding met studiefinanciering en 7 werkzoekenden stroomden uit als zelfstandig ondernemer.

De uitstroom naar werk in loondienst is voor het grootste deel bewerkstelligd door de medewerkers van het Werkgeversservicepunt. Zij realiseerden 180 plaatsingen op betaald werk, daarnaast zijn er 205 werkervaringsplaatsen gerealiseerd.

De accountmanager die is aangesteld om de Duitse markt te bewerken is hard bezig geweest haar netwerk uit te breiden en te versterken. Er zijn 18 werkzoekenden uit het bestand geplaatst op een baan in Duitsland. De reacties uit het grensgebied zijn positief. Dankzij het groeiende netwerk van de accountmanager zijn steeds meer werkgevers en organisaties bereid om samen te werken met onze Dienst.

Projecten, subsidies en scholing

Om de uitstroom naar vast of tijdelijk werk te bevorderen, wordt veelvuldig gebruik gemaakt van projecten, subsidies en scholing. We voeren een aantal projecten in eigen beheer uit waarin het draait om het opdoen en behouden van werkervaring. Voorbeelden hiervan zijn een werkervaringsproject bij Stichting Aktief, bij kringloop Bohéro en bij de Landschapskudde Oost Achterhoek. Er worden in overleg met de werkzoekende passende werkzaamheden geboden en er liggen altijd individuele plannen met ontwikkeldoelen ten grondslag aan een werkervaringsplek.

Verder wordt zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt van beschikbare subsidies. Een voorbeeld daarvan is het programma UNLOCK van de Euregio. Vanuit dit programma zijn er subsidies beschikbaar voor deelactiviteiten die passen bij het programma. In 2017 hebben we gebruik gemaakt van deze subsidie om het werken over de grens te stimuleren. Een ander voorbeeld is de ESF-subsidie. In 2017 is de aanvraag afgerond en is de uitvoering hiervan gestart.

Wat scholing betreft, wordt intensief samengewerkt met het Graafschap College en andere onderwijsinstellingen. Er worden kortdurende beroepsopleidingen ingezet (bijvoorbeeld de opleiding tot verkeersregelaar) maar ook langere trajecten voor een specifieke doelgroep (bijvoorbeeld het Transferium voor kwetsbare jongeren). We bekijken samen met de werkzoekende wat er mogelijk en noodzakelijk is.

Hierna een kort overzicht van de beschikbare re-integratiebudgetten en de uitgaven en inkomsten 2017:

(x € 1.000)	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
<u>Beschikbaar 2017</u>			
Re-integratiebudget:			
indicatief deel wwv klassiek	536	212	797
indicatief deel nieuw wajong	68	31	41
indicatief deel nieuwe begeleiding	133	73	80
Totaal beschikbaar	737	316	918

Werkelijke uitgaven en inkomsten

loonwaardesubsidie	8	6	21
loonkostensubsidie	0	5	9
scholing en training	26	18	66
overige re-integratie incl. Doe team	261	141	155
klant in beeld	5	3	5
competentietesten	9	3	5
no risk polis	4	2	4
bijdragen van derden	-3	-1	-3
terugvordering	-1	0	0
uren personeel re-integratie	240	120	300
Totaal uitgaven en inkomsten 2017	549	297	562
 Resultaat	 188	 19	 356

Product Volwasseneneducatie

Doel:

Het verbeteren van de maatschappelijke participatie door educatiemogelijkheden te bieden om ontbrekende kennis en vaardigheden met betrekking tot taal en rekenen te verwerven.

Wat hebben we bereikt?

Met ingang van 1 januari 2015 ontvangen de gemeenten niet langer een individueel budget voor volwassenenonderwijs, maar worden de educatiemiddelen toegekend aan centrumgemeenten die een regierol vervullen bij het regionaal organiseren van educatieaanbod. Voor de arbeidsmarktregio Achterhoek betekent dit dat centrumgemeente Doetinchem de educatiemiddelen heeft ontvangen. Centrumgemeente Doetinchem heeft in nauw overleg met de overige Achterhoekse gemeenten in 2015 een aanbestedingstraject doorlopen waarbij de educatiemiddelen zijn gegund aan het Graafschap College. Overeenkomstig de prestatieovereenkomst heeft het Graafschap College de opleidingen aangeboden. Het gaat om zowel officiële opleidingen als laagdrempelige, lokale initiatieven (bijvoorbeeld een leesgroep in de bibliotheek, onder begeleiding van een gecertificeerde vrijwilliger). De overeenkomst met het Graafschap College is in 2017 verlengd.

Product Sociale werkvoorziening

Doel:

Wsw-medewerkers detacheren in een zo regulier mogelijke werkomgeving.

Operationele doelstellingen:

1. Bevorderen dat mensen met een Sw-dienstbetrekking in een zo regulier mogelijke werkomgeving werkzaamheden verrichten;
2. Bevorderen dat optimaal gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid van loonkostensubsidie in het kader van Begeleid Werken in een dienstbetrekking bij een reguliere werkgever;
3. Gemeentelijke re-integratiemiddelen inzetten ter bevordering van uitstroom uit de sociale werkvoorziening.
4. Bevordering ontwikkeling en inzet arbeidsmatige dagbesteding.

Wat hebben we bereikt

Vanaf 1 januari 2015 vindt geen nieuwe instroom meer plaats in de Sociale Werkvoorziening (SW). Het aantal Wsw-medewerkers daalt door verschillende uitstroomredenen: tijdelijke arbeidsovereenkomsten die niet zijn verlengd, pensionering, duurzaam arbeidsongeschiktheid en overlijden. De ingezette daling is ook de komende jaren aan de orde. Op basis van het bereiken van de pensioengerechte leeftijd zullen tot 2024 in totaal 63 Wsw-medewerkers uitstromen.

Resultaat detacheringen

Per 1 juli 2016 is de Sociale Dienst verantwoordelijk voor het detacheren en begeleiden van gedetacheerde Wsw-medewerkers. In 2017 is het aantal gedetacheerde medewerkers voor onze eigen gemeenten op peil gebleven. De uitstroom van medewerkers is opgevangen door het realiseren van nieuwe detacheringen van Wsw-medewerkers die werkzaam waren in de beschutte werkomgeving van Hameland Lichtenvoorde.

Van de beëindigde detacheringen is circa 40% direct doorgeplaatst naar een andere detachering, 31% is definitief uitgestroomd uit de Wsw wegens natuurlijk verloop of vanwege het feit dat het Wsw-contract niet is verlengd. Ook zijn detacheringen beëindigd vanwege het stopzetten van projecten door inleners of toename van de beperkingen van de Wsw-medewerkers waardoor de detachering niet langer passend is.

De nieuw gedetacheerde medewerkers zijn grotendeels geplaatst bij bestaande inleners. Ook zijn bij nieuwe inleners individuele detacheringen gerealiseerd. Per 1 januari 2018 zijn er twee nieuwe groepsdetacheringen gerealiseerd, een groep bij Werkbaan Oost B.V. en een groep in de buitendienst bij de Gemeente Berkelland.

De daling van het aantal detacheringen zit in de begeleiding voor SWB en Laborijn. Redenen hiervoor zijn natuurlijke uitstroom en overdracht van detacheringscontracten.

Totaal begeleiding	31-12-2016	Verlenging	Nieuw	Einde	31-12-2017	% van totaal SW
Berkelland	198	14	104	-106	196	69%
Oost Gelre	174	5	50	-51	173	61%
Winterswijk	173	12	113	-108	178	64%
Haaksbergen/SWB	44	1	1	-15	30	
Aalten/Laborijn	185	5	21	-53	153	
Totaal	774	37	289	-333	730	

Realisatie gestelde doelen

Onderwerp	Omvang	Voortgang
Uitkeringenbestand	Het is op een niveau dat de gemeenten uitkomen met het voor het kalenderjaar beschikbare Buig-budget	✓ Het beeld per gemeente is verschillend. De lasten voor Winterswijk zijn lager dan de buiguitkering. Berkelland moet naast de buiguitkering een deel van haar

			basis eigen risico inzetten. Oost Gelre heeft net als in 2016 een beperkte bijdrage uit de vangnetregeling nodig.
Sluitende aanpak van jongeren tot 27 jaar (met en zonder arbeidsbeperking)	Met de inzet van JOUW Unit in combinatie met de accountmanagers van het werkgeversservicepunt Achterhoek	✓	Afspraken met pro/vso scholen lopen en de samenwerking wordt uitgebreid. Regionaal loopt een aanpak om deze groep specifiek en vollediger in beeld te brengen om daarna actie te ondernemen.
Betaalde werkplekken bij reguliere werkgevers	Het werkgeversservicepunt Achterhoek realiseert 160 werkplekken	☑	Voor de drie SDOA-gemeenten is in 2017 deze uitstroomdoelstelling gehaald (180 werkplekken).
Werkervaringplaatsen	Het werkgeversservicepunt Achterhoek realiseert ten minste 100 werkervaringsplaatsen	☑	Voor de drie SDOA-gemeenten is in 2017 deze uitstroomdoelstelling met de realisatie van 205 werkervaringsplaatsen ruimschoots gerealiseerd.
Detachering SW-medewerkers	Het werkgeversservicepunt Achterhoek realiseert voor tenminste de helft van de nog te detacheren Sw-medewerkers werkplekken op basis van een individuele dan wel groepsdetachering	✓	Van de uitstroom van de te detacheren medewerkers in 2017 is ruim 75% geplaatst op een detacheringsplek.
Legenda voortgang: ☒ = gestopt ✕ = vraagt aandacht ✓ = voldoende ☑ = gerealiseerd			

IV. PROGRAMMA INKOMEN

Wat waren de plannen?

De Participatiewet is het vangnet op het gebied van de sociale zekerheid. Het programma Werk en het programma Inkomen zijn nauw met elkaar verbonden. Met het programma Werk wordt beoogd iedere werkzoekende zo snel mogelijk te laten participeren naar vermogen. Met het programma Inkomen wordt een minimaal niveau van inkomen gerealiseerd voor huishoudens die dat (echt) nodig hebben. In de ideale situatie is deze inkomensvoorziening tijdelijk en zijn de inwoners zo snel mogelijk zelfredzaam, zodat zij niet langer afhankelijk zijn van een uitkering.

We zetten gekwalificeerd personeel in vanuit een goed toegeruste bedrijfsvoering om de inwoner die dat nodig heeft op een goede, rechtmatige en snelle manier (tijdelijk) een inkomen te verstrekken waarmee hij in de kosten van het bestaan kan voorzien.

Bij de toetsing van een uitkeringsaanvraag en bij een lopende uitkering speelt de rechtmatigheid van de verstrekking een belangrijke rol. Door de rechtmatigheid van de verstrekking regelmatig te toetsen, is geborgd dat alleen inwoners die dat echt nodig hebben een uitkering ontvangen.

Product Inkomenswaarborg (Participatiewet, IOAW, IOAZ)

Doel:

Een inkomen verstrekken aan inwoners die dat echt nodig hebben, in afwachting van een zelfstandig inkomen.

Wat hebben we bereikt?

Omdat we alleen een inkomen willen verstrekken aan inwoners die dat echt nodig hebben, zijn we streng aan de poort. Van de 576 in 2017 afgehandelde aanvragen hebben slechts 368 aanvragen tot een uitkering geleid. Van de aanvragen heeft 36% niet geleid tot een uitkering. In 2016 was dit 31%.

In de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk is het aantal uitkeringsgerechtigden gedaald. Maar ondanks de gerealiseerde uitstroom en de beperking van de instroom is het aantal uitkeringsgerechtigden in de gemeente Berkelland nog gestegen.

	Berkelland		Oost Gelre		Winterswijk		Totaal	
	1-1	31-12	1-1	31-12	1-1	31-12	1-1	31-12
Participatiewet	577	605	324	307	580	571	1.481	1.483
IOAW/IOAZ	45	45	27	25	54	46	126	116
Totaal	622	650	351	332	634	617	1.607	1.599

Het totale bestand daalde uiteindelijk met 8 uitkeringsgerechtigden.

Per gemeente was de in- en uitstroom als volgt:

	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Instroom	208	105	174	487
Uitstroom	180	124	191	495
Mutatie 2017	28	-19	-17	-8

De instroom werd vooral veroorzaakt door ontslagwerkloosheid, het aflopen van de WW-uitkering en de vestiging van statushouders in de gemeenten. De uitstroom is vooral gerealiseerd door uitstroom naar werk, studie, verhuizing buiten de gemeenten en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Ook het starten van een eigen bedrijf komt voor.

De gebundelde uitkering inkomensvoorzieningen gemeenten (buig) die de gemeenten van het rijk ontvangen was voor de gemeente Winterswijk voldoende. De gemeente Berkelland moest

een deel van het eigen risico inzetten. Maar voor de gemeente Oost Gelre waren de buig en het eigen risico onvoldoende om de uitkeringskosten 2017 te dekken. De gemeente Oost Gelre kan voor een deel van de meerkosten in aanmerking komen voor de vangnetregeling.

Operationele doelstellingen:

1. Tijdige afhandeling van aanvragen;
2. Voorkomen van beroep op Wet Dwangsom bij niet tijdig beslissen;
3. Voorkomen van fraude door hoogwaardig handhaven;
4. Tijdig verstrekken van de uitkering;
5. Financiële fouten beneden 0,5%;
6. Terugvordering teveel / ten onrechte verstrekte uitkering.

Realisatie gestelde doelen

Instrument	Omvang	Kwaliteit	Voortgang	
Uitkeringen levensonderhoud	1.603	Uitkeringen 100% juist uitbetalen	☒	Bij de interne controle zijn geen financiële fouten geconstateerd.
Aanvragen levensonderhoud	576	Geen onterechte toekenningen (poortwachterfunctie)	✓	
Toekenningen levensonderhoud	368		☒	Er zijn geen achterstanden
Bezwaar en Beroep	65	95% wordt ongegrond verklaard	✓	5 bezwaarschriften zijn (geldeeltelijk) gegrond verklaard
Legenda voortgang: ☐ = gestopt ✕ = vraagt aandacht ✓ = voldoende ☒ = gerealiseerd				

Product Bijstandsbesluit zelfstandigen 2004 (Bbz)

Doel:

Door uitbesteding aan het Regionaal Orgaan Zelfstandigen (ROZ) Twente zorgdragen voor een hoogwaardige en weinig kwetsbare uitvoering van het besluit.

Wat hebben we bereikt?

De aanvragen voor adviezen, startersbegeleiding en kredieten voor inkomensaanvullingen worden goed afgehandeld. De samenwerking met het ROZ verloopt goed. We monitoren per kwartaal de ontwikkelingen in de gemeente over het zelfstandig ondernemerschap.

Door het economisch herstel melden zich minder bestaande ondernemers voor advies en financiële ondersteuning bij het ROZ.

Het aantal oriënterende intakes voor starters neemt af. Maar meer inwoners starten daadwerkelijk met het ondernemerschap. Het aantal toegekende inkomensaanvullingen neemt toe.

Het ROZ wil haar zichtbaarheid vergroten. In de gemeente Berkelland is er een wekelijks inloopspreekuur. Op het Loopbaanplein in Winterswijk is het ROZ dagelijks aanwezig. Ondernemers die een beroep doen op het ROZ worden op locatie bezocht. Er worden bijeenkomsten voor starters, ondernemers en intermediairs in de gemeenten georganiseerd. Het ROZ doet mee in een preventieproject van de gemeentelijke sociale teams om voor ondernemers de specifieke zorg- en vraagbehoefte in de kaart te brengen.

De trend is dat de belangstelling voor het “sociaal ondernemerschap” groeit. Het ROZ heeft een cursus ontwikkeld op het thema “sociaal ondernemingschap”.

Operationele doelstellingen:

1. Tijdige afhandeling van aanvragen;
2. Bepalingen van de samenwerkingsovereenkomst worden nageleefd;
3. Halfjaarlijkse managementrapportage geeft duidelijk zicht op de ontwikkelingen in de gemeente met betrekking tot zelfstandig ondernemerschap.

Product Handhaving

Doel:

Handhaven is niet alleen het bestrijden van misbruik en oneigenlijk gebruik van uitkeringen, maar ook het naleven van voorwaarden die aan een uitkering zijn verbonden.

Alle medewerkers van de Dienst hebben met handhaving te maken. Vanaf het beoordelen op het risico van fraude, het opsporen van misbruik en aangifte daarvan bij het Openbaar Ministerie tot en met het beoordelen van aanvragen op fraude-elementen, het terugvorderen van ten onrechte genoten uitkering, controle op het naleven van de voorwaarden waaronder de uitkering is toegekend en het straffen van hen die zich niet aan de regels houden.

De Sociale Dienst Oost Achterhoek legt de nadruk op het voorkomen van misbruik. De Sociale Dienst heeft specifiek hiervoor gespecialiseerde medewerkers Preventie & Handhaving in dienst. Deze medewerkers worden ondersteund door de Sociale Recherche Twente (SRT).

Tot de handhaving behoort niet alleen het opsporen en voorkomen van misbruik, maar ook het voldoen aan de overige voorwaarden die aan de uitkeringen zijn gesteld.

Wat hebben we bereikt

De Sociale Dienst Oost Achterhoek is aangesloten bij de Sociale Recherche Twente.

De opsporingstaak van misbruik boven de (aangifte)grens van € 50.000 ligt bij de SRT.

We hechten vooral aan preventie en hebben daarom aandacht besteed aan de fraude-alertheid van medewerkers. In de werkoverleggen van alle groepen medewerkers is hier specifiek aandacht besteed.

Daarnaast zijn er een aantal preventieve onderzoeken gedaan bij aanvraag van de uitkering.

In 2017 zijn in samenwerking met gemeenten, politie, belastingdienst, UWV en Voedsel- en warenautoriteit 4 zogenaamde werkplekcontroles gehouden. Daarbij zijn geen overtredingen van bijvoorbeeld zwart werk geconstateerd.

Hierna de cijfers van preventie en handhaving over 2017:

	Gestart	Afgerond	Handhaving	Besparing	Terugvordering
Berkelland	30	30	2	26.000	3.082,10
Oost Gelre	30	30	9	117.000	3.599,07
Winterswijk	47	47	12	156.000	28.128,97
Totaal	107	107	23	299.000	34.810,14

In totaal een besparing van € 299.000, gebaseerd op gemiddeld € 13.000 aan uitkering per uitkeringsgerechtigde.

In het kader van toezichthouder BRP (basisregistratie personen) zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

Berkelland	0 (start in 2018)
Oost Gelre	4
Winterswijk	52

In 2017 hebben we de volgende maatregelen en boeten opgelegd:

Gemeente	Aantal maatregelen	Gekort bedrag	Aantal opgelegde boeten
Berkelland	24	€ 10.540	7
Oost Gelre	3	€ 1.070	2
Winterswijk	27	€ 7.976	11
Totaal	54	€ 19.586	20

V. PROGRAMMA ONDERSTEUNING

Wat waren de plannen?

De drie gemeenten in het verzorgingsgebied van de Sociale Dienst Oost Achterhoek, rekenen het tot hun taak er voor te zorgen dat alle inwoners op een volwaardige manier kunnen deelnemen aan de maatschappij en sociaal isolement te voorkomen of tegen te gaan. Daarbij hebben de gemeenten voor ogen dat voorzien in eigen inkomen de beste participatiemogelijkheden oplevert. Daarvoor is er aandacht voor armoedeval en voor de positie van kwetsbare groepen (bijvoorbeeld gezinnen met kinderen). Daarom worden inkomensafhankelijke regelingen, zoals de bijzondere bijstand en voorzieningen in het kader van het gemeentelijk minimabeleid, voor mensen met een laag inkomen op maat ingezet. We doen dit door belemmeringen weg te halen en de informatievoorziening te optimaliseren en te continueren. We benaderen onze inwoners en externe intermediairs (bijvoorbeeld Stichting Leergeld, Humanitas, Sensire, Voedselbank) en werken sociaal domein breed samen. We zetten nieuwsbrieven, persberichten en flyers in en informeren doelgroepen actief.

Wat hebben we bereikt?

De 'beleidsregels Bijzondere bijstand en minimabeleid in 2015 en volgende jaren' zijn geëvalueerd in het Dagelijks Bestuur, waarbij de aanbevelingen uit de evaluatie zijn overgenomen. Deze aanbevelingen resulteren onder andere in een splitsing van de bijzondere bijstand en de minimaregelingen. In de voorstellen blijft de bijzondere bijstand ondergebracht in beleidsregels. De minimaregelingen worden ondergebracht in een verordening per gemeente. In het eerste kwartaal van 2018 worden dit nader uitgewerkt.

Product Bijzondere Bijstand / Minimabeleid

Doel:

Met de bijzondere bijstand ondersteunen wij huishoudens met een laag inkomen. Daardoor kunnen deze huishoudens de noodzakelijke uitgaven doen. De bijzondere kosten moeten dringend nodig zijn en niet behoren tot de normale kosten van levensonderhoud of door een andere regeling worden vergoed. Via maatwerk wordt bekeken wat per situatie de beste oplossing is.

Met het minimabeleid stimuleren we huishoudens (voornamelijk kinderen) om deel te nemen aan de samenleving. Met deze financiële stimulans wordt voornamelijk ingezet op het bereikbaar maken van verenigingsactiviteiten en school-gerelateerde activiteiten.

Operationele doelstellingen:

1. Voorlichting geven aan inwoners van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk over de mogelijkheden die er voor hen zijn om iets te doen aan hun financiële of sociale situatie;
2. Een goede website behoort eveneens bij goede voorlichting. De website is niet beperkt tot alleen bijzondere bijstand en minimabeleid, maar maakt ook andere producten van de Sociale Dienst beter bereikbaar. De website wordt gebruikt voor de publicatie van regelingen en beleidsuitgangspunten en de klant moet op termijn in de gelegenheid worden gesteld via de digitale snelweg een aanvraag in te dienen. De website bestaat daarom niet alleen uit tekst, maar is ook vraaggestuurd en bevat links naar andere belangrijke onderdelen van de Sociale Dienst.
3. Blijvend verbeteren van het bereik van kwetsbare doelgroepen, met name door meer persoonlijke aandacht als dat nodig is.
4. Zorgen voor gunstige (zorg)polisvoorwaarden voor minima met behulp van een collectieve aanvullende zorgverzekering.
5. Faciliteren van lokale loketten waar alle burgers van de gemeenten terecht kunnen met vragen over voorzieningen en kwijtschelding van gemeentelijke belastingen en heffingen;

6. Inzetten van formulierenbrigades in alle drie de gemeenten, waarbij zoveel mogelijk gebruik wordt gemaakt van binnen die gemeenten bestaande structuren.

Realisatie gestelde doelen

Instrument	Omvang	Kwaliteit	Voortgang	
Folders		Voor alle gemeenten een gebruiksvriendelijke eenvormige folder.	✓	Folder dateert van 2015, folder wordt in 2018 vernieuwd bij invoering aangepast beleid
Website	Voorzien van de actuele informatie	Alle informatie die voor onze klanten van belang is wordt per kwartaal bijgehouden. Aanvragen kunnen digitaal ingediend worden.	☑	Website is actueel Bereken uw recht of Regelhulp is toegankelijk via de gemeenten
			×	Aanvragen kunnen nog niet digitaal worden ingediend
Formulierenbrigade	In alle gemeenten een brigade die formulieren van de Sociale Dienst invult	De kwaliteit van de formulieren is van dien aard dat er geen hersteltermijn moet worden opgelegd, omdat de formulieren niet juist zijn ingevuld.	☑	In de drie gemeenten zijn formulierenbrigades in diverse vormen aanwezig
			☑	de formulieren zijn op orde en gescreend door de Cliëntenraad op kwaliteit.
Maatwerk verstrekkingen	Alle rechthebbenden die bij de Sociale Dienst bekend zijn	Juist evenwicht tussen doelmatigheid en rechtmatigheid; steekproefsgewijze toetsing op rechtmatigheid, de klant behoeden voor onnodige bureaucratie.	✓	Er vindt verstrekking op maat plaats, maar dat wordt nog verder verbeterd met de voorstellen voor een beleidsaanpassing.
Legenda voortgang: ☒ = gestopt × = vraagt aandacht ✓ = voldoende ☑ = gerealiseerd				

Hieronder een overzicht van de aanvragen bijzondere bijstand, minimabeleid en individuele inkomensvoetstuk 2017:

	Aanvragen		Toegekend		Niet toegekend	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Berkelland	1.029	984	787	726	242	258
Oost Gelre	635	602	503	462	132	140
Winterswijk	958	937	720	671	238	266
Totaal	2.622	2.523	2.010	1.859	612	664

Product Schuldhelpverlening / Stadsbank

Doel:

Het bereiken van financiële stabiliteit en financiële zelfredzaamheid voor inwoners van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk met schuldenproblematiek.

Zowel de Stadsbank als vrijwilligersorganisaties, zoals Humanitas thuisadministratie en Schuldhelp Op Maat (SOM), helpen inwoners bij het in kaart brengen en beheersbaar maken van de schuldenproblematiek met als doel dat inwoners financieel zelfredzaam worden.

Wat hebben we ervoor gedaan

De Stadsbank Oost Nederland verzorgt voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk de intake voor schulddienstverlening en is gemandateerd om de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit te voeren. Het uitgangspunt is dat de zelfredzaamheid van de klant maximaal moet worden benut. Om dat te bereiken zetten financiële professionals van de Stadsbank hun expertise in. De professionals van de Stadsbank werken interdisciplinair en zijn geografisch ingedeeld in gebiedsteams op basis van de gemeenten die de Stadsbank faciliteert. We spreken van schulddienstverlening om te onderstrepen dat de eigen verantwoordelijkheid van de klant niet volledig wordt overgenomen (in tegenstelling tot 'schuldhulpverlening'). Met de inzet van vrijwilligersorganisaties zoals Humanitas en Schuldhelp op Maat is gewaarborgd dat inwoners die dat nodig hebben en qua zwaarte van de problematiek geholpen kunnen worden door vrijwilligers in plaats van beroepskrachten, ook die (maatwerk)begeleiding krijgen die zij nodig hebben. Zij helpen met name bij het inrichten van de financiële thuisadministraties en het in kaart brengen van schulden. Om de inwoner een optimale dienstverlening te kunnen verstrekken en om kennis te kunnen delen hebben we nauwe contacten met deze organisaties. De ketenpartners zelf hebben onderling ook in toenemende mate contact.

Product Cliëntenraad Participatiewet

Doel:

De Regionale Cliëntenraad Participatiewet Sociale Dienst Oost Achterhoek draagt bij aan de totstandkoming of verbetering van het gemeentelijk Participatiebeleid (PW). De Cliëntenraad Participatiewet adviseert het Dagelijks Bestuur.

Wat waren de plannen?

Het behartigen van de belangen van inwoners die aangewezen zijn op de Participatiewet.

Wat hebben we bereikt?

De Cliëntenraad Participatiewet wordt optimaal betrokken bij de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van gemeentelijk beleid. Zij geven gevraagd en ongevraagd adviezen. De Cliëntenraad heeft zich gepositioneerd als volwaardig gesprekspartner. Ook geeft zij via een eigen website informatie over de activiteiten.

De Cliëntenraad heeft in 2017 tien vergaderingen belegd. Daarnaast heeft de Cliëntenraad fors geïnvesteerd in professioneler worden door scholing en bezoek van diverse deskundigen op een breed terrein binnen het sociaal domein. De Cliëntenraad Participatiewet heeft ook in elke gemeente themabijeenkomsten voor haar achterban georganiseerd.

Product Huisvesting Statushouders

Doel:

Het voorzien in huisvesting (artikel 60b Huisvestingswet) van verblijfsgerechtigden in de drie gemeenten overeenkomstig de voor die gemeenten geldende taakstelling.

Wat waren de plannen?

De Sociale Dienst ontvangt namens de drie gemeenten vanuit het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) de naam van de statushouder die gekoppeld is aan één van de drie gemeenten. De Sociale Dienst stelt daarna de ketenpartners op de hoogte.

Als één van de ketenpartners neemt de Sociale Dienst deel in werkgroepen van de drie gemeenten om een speedige goede huisvesting van statushouders te realiseren.

Vanaf 2017 ligt de regie bij de gemeenten en heeft de Sociale Dienst een ondersteunende rol.

Wat hebben we bereikt

Het Centraal Orgaan opvang Asielzoeker koppelt statushouders aan gemeenten. Het verplichte minimale aantal te vestigen statushouders per gemeente is vastgelegd in een taakstelling. In 2017 hebben de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk invulling gegeven aan deze taakstelling. Mede doordat er veel gezinnen herenigd zijn is de taakstelling ruimschoots gehaald.

In 2017 zijn er 144 statushouders in de drie gemeenten gehuisvest (bron TVS 3-1-2018). Aan vrijwel iedere gehuisveste statushouder van 16 jaar of ouder werd een traject maatschappelijke begeleiding aangeboden. Het traject wordt verzorgd door Vluchtelingenwerk Oost Nederland. In Berkelland werden er 70 personen gehuisvest, 26 personen meer dan de taakstelling. In Oost Gelre werden er 26 personen gehuisvest, 13 personen meer dan de taakstelling. In Winterswijk werden er 48 personen gehuisvest, 16 personen meer dan de taakstelling.

Aan de statushouders zijn vrijwilligers, de maatjes, gekoppeld. Deze maatjes zijn het eerste aanspreekpunt voor de statushouders voor relatief eenvoudige zaken. Naast het volgen van het inburgeringsprogramma en het ondertekenen van de Participatieverklaring is de focus vergroot naar de lokale integratie van de statushouders.

Elke gemeente ontwikkelt activiteiten om deze nieuwe bewoners te laten participeren.

VI. PROGRAMMA WMO BETALINGEN

Wat waren de plannen?

De Sociale Dienst Oost Achterhoek verzorgt betalingen aan inwoners en leveranciers aan de hand van door de WMO-loketten van de gemeenten aan te leveren betaalopdrachten. Waar nodig wordt personele ondersteuning verleend aan medewerkers van die loketten totdat zij zelf voldoende inzicht hebben in de werking van de programmatuur.

Aansluiting op voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording

De Sociale Dienst Oost Achterhoek heeft voor het onderdeel WMO-betalingen geen bestuurlijke inbreng. Omdat er geen bestuurlijke invloed is op deze geldstromen moeten we de WMO-betalingen in de vorm van een rekening-courantverhouding met de betreffende gemeente gaan verantwoorden. Dit betekent dat de verantwoording van de WMO-betalingen vanaf 2017 geen onderdeel meer uitmaakt van de exploitatie.

VII. PROGRAMMA BIJDRAGEN IN DE UITVOERINGSKOSTEN

De Sociale Dienst Oost Achterhoek verkrijgt haar inkomsten vooral uit de bijdragen van deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeenten in de bedrijfsvoering (uitvoeringskosten) wordt hier geraamd en verantwoord. De andere gemeentelijke bijdragen worden bij het betreffende programma geraamd en verantwoord.

De verdeling van de bedrijfsvoerings- en de algemene kosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 22 december 2017, met meerderheid van stemmen, besloten om de verdeelsleutel met ingang van het dienstjaar 2017 te wijzigen.

De verdeelsleutel is in 2017 als volgt:

De eerste € 2.500.000 van de bedrijfsvoeringskosten wordt als volgt verdeeld:

Berkelland: 30,35%

Oost Gelre: 26,41%

Winterswijk: 43,24%

Boven de eerste € 2.500.000 is de verdeelsleutel gebaseerd op de verhouding van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het dienstjaar min 1 en het aantal fte's WSW gedetacheerden op 1 januari dienstjaar min 1.

Voor het dienstjaar 2017 geldt de verhouding:

	Aantal	Percentage
Berkelland	801,43	38,11%
Oost Gelre	510,11	24,25%
Winterswijk	791,74	37,64%

Op basis van de begrote uitvoeringskosten 2017 van € 11.305.000 komt de verdeelsleutel voor 2017 uit op:

	Percentage	€
Berkelland	36,39%	4.114.000
Oost Gelre	24,73%	2.796.000
Winterswijk	38,88%	4.395.000

Het resultaat op de bedrijfsvoering ofwel het gerealiseerde resultaat 2017 bedraagt € 1.754.000 overschot.

Dit positieve resultaat laat zich in hoofdzaak als volgt verklaren:

Onderwerp	Bedrag
- Vangnetplekken WSW	€ 1.070.000
- Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders	€ 107.000
- Lagere salariskosten vanwege vacatures	€ 641.000
- Lagere kosten flexibele formatieschil	€ 313.000
- Ondersteunende diensten Berkelland	€ 133.000
- Vertrekregeling vervroegd pensioen	-€ 91.000
- Stelpost vervanging bij ziekte	€ 190.000
- Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016	-€ 325.000
- Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem	-€ 60.000
- Voorziening dubieuze debiteuren	-€ 271.000
- Diversen	-€ 100.000
Mutaties reserves	
- Onttrekking ICT / zaaksysteem	€ 60.000
- Onttrekking vertrekregeling vervroegd pensioen	€ 87.000
Totaal	€ 1.754.000

Vangnetplekken WSW

In 2016 heeft het bestuur besloten om een stelpost op te nemen van € 885.000, inclusief BTW € 1.070.000, voor vangnetplaatsen à € 3.500 per jaar voor (nog) te detacheren WSW-ers en tijdelijke opvang van WSW-ers waarvan de detachering eindigt, maar de nieuwe detachering niet naadloos aansluit. In 2017 is geen beroep gedaan op deze stelpost.

Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders

In 2017 hebben we van Hameland een uitkering ontvangen ter compensatie van de bij de overgang van Hameland naar de Sociale Dienst meegenomen verlofrechten.

Lagere salariskosten vanwege vacatures

In 2017 zijn er meerdere personeelsmutaties geweest. Vacatures zijn niet direct ingevuld of ingevuld met tijdelijk personeel.

Lagere kosten flexibele formatieschil

Gedurende 2017 is de toegekende flexibele formatie niet maximaal ingezet.

Ondersteunende diensten Berkelland

Bij de toevoeging van de WSW taken is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke extra ondersteunende diensten Berkelland. De werkelijk noodzakelijke extra inzet is lager dan ingeschat.

Vertrekregeling vervroegd pensioen

In 2017 hebben enkele oudere medewerkers gebruik gemaakt van de regeling door minder uren te gaan werken. Zij hadden recht op een beperkte vertrekpremie.

Stelpost vervanging bij ziekte

In 2017 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost.

Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016

Sinds 2015 heeft Berkelland (virtuele) hardwarekosten en licenties waarvan een deel van de kosten betrekking heeft op de SDOA. In de tweede bestuursrapportage 2017 hebben we dit gemeld voor het dienstjaar 2017. De nagekomen kosten over 2015 en 2016 zijn toen niet meegenomen.

Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem

De eenmalige kosten ICT / zaaksysteem worden gedekt door een onttrekking aan de hiervoor aanwezige reserve.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor 1 debiteur is het onzeker of we de volledige openstaande vordering zullen ontvangen daarom is voor deze vordering een voorziening gevormd.

VIII. PARAGRAFEN

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de jaarrekening. De paragrafen **grondbeleid en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek.

Met **verbonden partijen** worden in het BBV privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties bedoeld, waarin de Sociale Dienst Oost Achterhoek als gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk of financieel belang heeft. Bedoeld worden onder meer: deelnemingen in vennootschappen, stichtingen en verenigingen. De Sociale Dienst Oost Achterhoek heeft deze belangen niet, waardoor ook deze paragraaf niet van toepassing is.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Financiering
2. Bedrijfsvoering
3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
4. Onderhoud Kapitaalgoederen

1. Financiering

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Wij volgen het treasurystatuut van de gemeente Berkelland.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende diensten die de gemeente Berkelland voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek verricht.

Risicobeheer

Om de risico's eenvoudig te beheersen zal de Sociale Dienst Oost Achterhoek alleen gelden uitzetten bij en aantrekken van de gemeente Berkelland tegen gangbare marktconforme condities.

De voorschotnota's voor de bijdrage van de gemeenten worden afgestemd op de geldstromen binnen de Sociale Dienst Oost Achterhoek.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

In 2017 had de Sociale Dienst geen kort lopende en langlopende leningen. De kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn daarom niet van toepassing.

Schatkistbankieren

Met ingang van 13 december 2013 is het schatkistbankieren een feit. Van rechtswege is hiervoor een overeenkomst met de Staat tot stand gekomen.

2. Bedrijfsvoering

2.1. Personeel

De flexibele schil is met ingang van 2017 teruggebracht naar 15 fte, naast een vaste formatie van 70 fte voor de WWB taken binnen de Participatiewet.

Het ziekteverzuim is in 2017 verder gedaald. Het ziekteverzuim wordt grotendeels gevormd door het langdurig verzuim. Het verzuim in deze categorie is beperkt beïnvloedbaar. Het zogenoemde kortdurende verzuim is daarentegen erg laag. Voor de bedrijfsgezondheidszorg koopt de Sociale Dienst ook de modules die gericht zijn op voeding, bewegen en gezond gedrag in. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om in een vroeg stadium gebruik te maken van counseling, fysiotherapie of psychologische ondersteuning.

De gemeente Berkelland heeft ook in 2017 de ondersteunende diensten geleverd op het gebied van personeel en organisatie, financiën, systeembeheer, communicatie en inkoop. In de jaarlijkse dienstverleningsovereenkomst worden afspraken vastgelegd en geëvalueerd.

2.2 Informatisering

Het is voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek van groot belang om over de juiste digitale informatie te kunnen beschikken. Klanten, werkzoekenden, ketenpartners en andere belangstellenden moeten digitaal de gewenste informatie kunnen betrekken. De website is het afgelopen jaar vernieuwd. In de tweede helft van 2017 is er een onderzoek gestart naar de mogelijkheden van een app die het mogelijk maakt dat de werkzoekende zijn/haar eigen persoonsgegevens kan inzien. In 2018 volgt de verdere uitwerking en mogelijk de realisatie. Voor een deel van onze doelgroep zullen de aanvraagformulieren en het foldermateriaal nodig blijven. De Suite4SocialeRegie is ingevoerd. Deze Suite is van belang doordat de informatie uit deze Suite kan worden doorgezet naar betreffende partners. Voor ons als uitvoeringsorganisatie Participatiewet is er een koppeling met de Suite voor het Sociaal Domein (SvhSD).

2.3 Automatisering

De applicatiebeheerders verzorgen de innovatie- en helpdeskfunctie voor zowel de medewerkers van de Sociale Dienst als voor de WMO-afdelingen van de gemeenten. Er zijn werkafspraken gemaakt rondom de planning en invoering van de nieuwe SuitevoorhetSociaalDomein (SvhSD)-releases. SvhSD is het automatiseringssysteem van de Sociale Dienst waarin de gegevens van de werkzoekenden worden vastgelegd. In 2017 zijn nieuwe SvhSD-releases geïmplementeerd. Deze SvhSD-releases zijn noodzakelijk om uiteindelijk het jaarwerk te kunnen draaien en de verantwoording naar het ministerie te kunnen leveren. Met ingang van 2017 worden voor de uitvoering van de Wsw-taken de applicaties Compas en CompetenSYS gebruikt, ook hiervoor ligt het applicatiebeheer bij de Sociale Dienst.

2.4 Communicatie

In 2017 is een meerjarig communicatieplan gemaakt.

In de huis aan huisbladen is in 2017 drie keer een artikel van de Sociale Dienst verschenen. Na een eerste algemeen artikel over de Sociale Dienst Oost Achterhoek worden voortaan de rechten en de plichten van de Participatiewet in zijn algemeenheid of van bijzondere regelingen nader uitgelegd. Zoals bijvoorbeeld een artikel over de kindregelingen. Per gemeente is daarbij aangegeven hoe en waar deze kan worden aangevraagd.

Er is een enquête geweest van de papieren nieuwsbrief. Ca 130 reacties hebben we terug ontvangen. De grootse respons kwam van personen van 50 jaar en ouder. 60 % van de respondenten geeft aan een papieren nieuwsbrief op prijs te stellen. In zijn algemeenheid wordt de nieuwsbrief gewaardeerd. Lezers is gevraagd suggesties te doen voor de inhoud. Daar zal zoveel mogelijk uitvoer aan worden gegeven. De cliëntenraad levert sinds 2017 een bijdrage aan de nieuwsbrief.

Jongeren communiceren het liefst digitaal via social media. Voor deze doelgroep is de website van Jouw Unit aangepast.

Tevens is er in 2017 een communicatiestrategie voor WSPA besproken en uitgevoerd.

2.5 Organisatieontwikkeling

In 2017 heeft een tweetal belangrijke ontwikkelingen plaatsgevonden. Allereerst is er een organisatieonderzoek uitgevoerd in opdracht van de colleges van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Met dit onderzoek wilden de colleges vaststellen of de bestaande inrichting en structuur van de organisatie van de Sociale Dienst nog wel past bij de taken die de Sociale Dienst in opdracht van de gemeenten uitvoert. En of die inrichting en structuur ook voldoende bestendig en flexibel is om de huidige en toekomstige veranderingen aan te kunnen pakken. Het rapport met de titel Goed = Goed is in juni 2017 opgeleverd. De algehele conclusie is dat de Sociale Dienst een behoorlijk efficiënt en effectief werkende uitvoeringsorganisatie is die op een goede wijze uitvoering geeft aan de opdracht die zij heeft van de drie gemeenten. En

dat ook verwacht mag worden dat zij dat ook in de toekomst zal doen. Tegelijkertijd is geadviseerd om een viertal aanpassingen te doen. Dit betreft twee aanpassingen in de overlegstructuur, een aanpassing in de organisatiestructuur en een aanpassing van de verdeelsleutel. Op dit moment worden deze voorgestelde aanpassingen uitgewerkt.

Een tweede belangrijke ontwikkeling is het feit dat de manager, mevrouw Gildhuis, de Sociale Dienst heeft verlaten. De nieuwe manager, de heer Beijer, is gestart op 1 december 2017.

Klachten en Bezwaar

Alle drie de gemeenten hebben een eigen klachtenregeling. Ook de Sociale Dienst heeft een eigen klachtenregeling. In 2017 waren er in totaal 3 klachten. De klachtenprocedure schrijft voor dat de klant kan kiezen of om de klacht rechtstreeks te melden bij de onafhankelijke klachtenbehandelaar van Berkelland, of om de klacht te bespreken met de manager van de Sociale Dienst.

Indien de klacht behandeld wordt door de manager van de Sociale Dienst en de klant niet tevreden is, kan de klant alsnog een klacht bij de onafhankelijke klachtenbehandelaar indienen. De klachten waren divers van aard: een onheus ervaren bejegening en klachten met betrekking tot het berekenen van de uitkering. 1 klacht is rechtstreeks bij de onafhankelijke klachtenbehandelaar ingediend en afgehandeld. De overige 2 klachten zijn door middel van een gesprek opgepakt en alle drie de klachten zijn naar tevredenheid opgelost. Uiteindelijk blijkt bij de klachten dat er veelal sprake is van een onduidelijkheid in de communicatie of onbegrip met betrekking tot een handelswijze.

Al met al wederom een mooie score, gezien het grote aantal aanvragen bijzondere bijstand en levensonderhoud.

Indien werkzoekenden/aanvragers bijzondere bijstand het niet eens zijn met een besluit kunnen ze een bezwaarschrift indienen bij de Commissie Bezwaarschriften. Dit is een onafhankelijke commissie bestaande uit een voorzitter, twee leden en een ambtelijk secretaris. De commissie brengt zelf een jaarlijks verslag uit.

In 2017 zijn er 65 bezwaarschriften ontvangen. 22 bezwaarschriften zijn ongegrond verklaard, 2 gedeeltelijk gegrond en 3 gegrond. 3 bezwaarschriften zijn niet ontvankelijk verklaard, 4 bezwaarschriften zijn tijdens de zitting ingetrokken en 19 bezwaarschriften zijn door de indieners voorafgaand aan de behandeling in de commissie ingetrokken. Deze bezwaarschriften zijn om diverse redenen ingetrokken. Bijvoorbeeld doordat het bestreden besluit nogmaals werd toegelicht, of omdat via heroverweging de Dienst tot een ander besluit kwam.

Aan het eind van 2017 waren er nog 11 bezwaarschriften in behandeling.

De daling van het aantal bezwaarschriften wordt gedeeltelijk verklaard door de aangepaste en verbeterde werkwijze met betrekking tot de ingangsdatum bij de aanvragen bijzonder bijstand voor de kosten van bewindvoering.

2.6 Financieel beheer

2.6.1. Administratieve organisatie

De P&C-cyclus is zoveel mogelijk aangepast aan de cycli van de drie gemeenten. Aangezien de Sociale Dienst een gemeenschappelijke regeling is, noodzaakt dit tot een relatief vroege agendering van de begrotingen en bestuursrapportages. In het contactpersonenoverleg is ook in 2017 met de drie gemeenten volop samengewerkt.

2.6.2. Interne Controle en Interne Processen

De interne controle (IC) Participatiewet heeft in 2017 driemaandelijks plaatsgevonden. Zoals het hoort bij een Sociale Dienst zijn er geen bevindingen geconstateerd die de rechtmatigheid in negatieve zin raken. De opbrengst van de IC wordt gelijk gebruikt om de werkprocessen nog strakker te volgen en waar nodig extra scholing te geven. De uitkomsten van de IC waren in 2017 goed. Het werk van de nieuwe collega's wordt getoetst door de afdeling Kwaliteitszorg, totdat ze voldoende score halen om zelf gemandateerd te kunnen werken.

2.7 Facilitaire dienstverlening

2.7.1. Gebouwen

De Sociale Dienst Oost Achterhoek huurde het Stadhuis in Groenlo van de gemeente Oost Gelre. De klimaatbeheersing in het gebouw bleef ook in 2017 een punt van aandacht. In verschillende ruimtes is meerdere malen de temperatuur gemeten. De luchtcirculatie in het gebouw maakt dat de temperatuur op een aantal plekken als niet aangenaam wordt ervaren.

Met ingang van 1 januari 2017 wordt het Loopbaanplein aan de Burgemeester Bosmastraat te Winterswijk volledig en rechtstreeks gehuurd van de Woonplaats.

2.7.2. Post en Archief

Net als voorgaande jaren werd dagelijks de post vanuit de gemeenten en het Loopbaanplein bezorgd bij de backoffice van de Sociale Dienst in Groenlo en vice versa.

De Sociale Dienst Oost Achterhoek beschikt over een archief in de frontoffice, het Loopbaanplein.

Daarnaast staan de personeelsdossiers bij de personeel- en salarisadministratie van de gemeente Berkelland.

2.7.3. Inkoop

Waar nodig maakte de Sociale Dienst via de dienstverleningsovereenkomst gebruik van de inkoopadviseur van Berkelland.

2.8. Externe processen

2.8.1. Externe ontwikkelingen: Economisch

Economisch gezien werden er verbeteringen voorspeld c.q. geconstateerd. De instroom werd echter desondanks vooral veroorzaakt door ontslagwerkloosheid en het aflopen van de WW-uitkering. We zien met name bij de instroom door de vestiging van statushouders in de gemeenten en de instroom van de zogenaamde nieuwe doelgroepen (die voorheen zouden instromen in de Wajong of de WSW), dat er langdurigere begeleiding nodig zal zijn.

2.8.2 Samenwerking met Werkgevers

De samenwerking met onze klanten, de werkgevers, in de regio is voor ons van groot belang. Voor de Achterhoek is besloten dat de lokale werkgeversdienstverlening in de Oost Achterhoek vanuit het Loopbaanplein zal plaatsvinden en in de West Achterhoek vanuit Doetinchem. Samen vormen deze het Werkgeversservicepunt Achterhoek, een samenwerking tussen de Sociale Dienst Oost Achterhoek, het UWV, Laborijn en de gemeenten Bronckhorst en Montferland. De ervaring leert dat werkgevers content zijn met een "eigen" accountmanager van het Werkgeversservicepunt. Vanuit het loopbaanplein werken de accountmanagers(-binnendienst) in regionale teams per gemeente Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk.

Ons werkgeversservicepunt ontzorgt de werkgevers waar mogelijk rondom plaatsingen van werkzoekenden. Ook komen er andersoortige vragen bij de accountmanagers op het gebied van vergoedingen, subsidies en omgang met betrekking tot het UWV.

2.8.3 Cliëntenraden

De Cliëntenraad Participatiewet en de Cliëntenraad WSW worden zo optimaal mogelijk betrokken bij de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van gemeentelijk beleid. Zij geven gevraagd en ongevraagd advies. De cliëntenraden hebben zich gepositioneerd als een belangrijke gesprekspartner.

3. Weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden op te vangen. In algemene zin wordt het weerstandvermogen gevormd door de algemene reserve en de stelpost onvoorzien.

Reservevorming

Het weerstandvermogen van de Sociale Dienst Oost Achterhoek was in 2017 nihil.

Het eigen vermogen van de Sociale Dienst Oost Achterhoek bestaat alleen uit geoordeelde budgetten die nog niet besteed zijn.

Het aandeel van de gemeenten in de algemene reserve volgens de verdeelsleutel is:

	stand 01-01-17	Rekening- resultaat 2015	Overige toevoegingen	Onttrekkingen	Uitbetaling gemeente	stand 31-12-2017
Berkelland	1.133	-54	0	-55	0	1.024
Oost Gelre	742	-47	0	-37	0	658
Winterswijk	1.293	-76	0	-59	0	1.158
Totaal	3.168	-177	0	-151	0	2.840

Voor de eenmalige kosten ICT vervanging en digitalisering/zaaksysteem is ultimo 2017 € 194.000 gereserveerd. In 2017 is hieraan € 59.503 uitgegeven en onttrokken aan de reserve. In 2017 is ten behoeve van de vertrekregeling vervroegd pensioen € 91.752 onttrokken aan de reserve.

De geplande onttrekking van € 50.000 aan de reserve ten behoeve van een externe deskundige vennootschapsbelasting was gepland in 2017 maar zal in 2018 plaats vinden. Wij verwachten dat wij over 2017 geen vennootschapsbelasting hoeven te betalen, maar wij willen hierover advies, ook voor de toekomst en ten behoeve van een goede administratieve inrichting. Voor extra re-integratieactiviteiten die niet meer uit het Participatiebudget gedekt kunnen worden is ultimo 2017 € 2.647.000 gereserveerd.

In artikel 27 lid 8 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek is geregeld dat het algemeen bestuur een algemene reserve mag instellen waarin exploitatieoverschotten tot een nader te bepalen bedrag gestort mogen worden.

Voor het functioneren van de Sociale Dienst Oost Achterhoek is het geen probleem als er geen algemene reserve is, omdat in artikel 27 lid 8 ook is geregeld dat exploitatietekorten, indien nodig, via een aanvullende bijdrage bij de deelnemende gemeenten in rekening worden gebracht.

Inzet stelpost onvoorzien

Zoals in de tweede bestuursrapportage is vermeld hebben wij de stelpost onvoorzien ingezet voor de werving en selectie van de nieuwe manager.

Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandvermogen de volgende kengetallen moeten worden opgenomen.

	Jaarrekening 2017
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	30%
Grondexploitatie	nvt
Structurele exploitatieruimte	nvt
Belastingcapaciteit	nvt

Risico's

Algemeen

Het risico voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek is feitelijk nihil omdat de drie gemeenten uiteindelijk garant staan voor de bijdragen aan de Sociale Dienst Oost Achterhoek.

Stadsbank

De Sociale Dienst Oost Achterhoek staat namens Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk borg voor de kredietverstrekking aan de inwoners uit die drie gemeenten door de Stadsbank Oost Nederland in Enschede.

De borgstelling bedroeg per 31 december 2017:

- Berkelland	€ 524.774
- Oost Gelre	€ 301.828
- Winterswijk	€ 340.766
Totaal	€ 1.167.368

4. Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en we meestal aanduiden als investeringen. Voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek betreft dit vooral de aanschaf van hard- en software, archiefkasten en kantoormeubilair.

Hieronder de afschrijvingstermijnen die voor deze kapitaalgoederen worden gehanteerd.

Omschrijving activum	afschrijvingstermijn
ICT – hardware	5 jaar
ICT- technische software	3 jaar
ICT-overige software	5 jaar
Archiefkasten	15 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar

Voor de afschrijvingsduur van de kredieten worden de genoemde afschrijvingstermijnen gehanteerd.

5. Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Het budgetrecht is een recht van het Algemeen Bestuur. Het budgetrecht van het Algemeen Bestuur houdt in dat het Dagelijks Bestuur in principe alleen uitgaven mag doen en verplichtingen mag aangaan na toestemming van het Algemeen Bestuur. Met de vaststelling van de begroting en de begrotingswijzigingen geeft het Algemeen Bestuur het Dagelijks Bestuur deze toestemming.

Begrotingsrechtmatigheid houdt in dat de uitgaven binnen de begrote budgetten moeten blijven. Begrotingsoverschrijdingen worden door de accountant als onrechtmatig beschouwd. Het komt voor dat uitgaven of inkomsten niet passen binnen de begroting. De uitgave of inkomst is dan eigenlijk onrechtmatig. Het Algemeen Bestuur heeft de inkomst of uitgave niet goedgekeurd. Toch zijn er uitgaven en inkomsten die niet binnen de begroting passen maar die duidelijk wel rechtmatig zijn. In onderstaande tabel uit het Controleprotocol 2014 heeft het Algemeen Bestuur aangegeven hoe de accountant hiermee om moet gaan.

Soort begrotingsafwijking	Rechtmatig/ Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen waar ook inkomsten voor binnenkomen. Bijvoorbeeld extra kosten voor een project waar ook subsidie voor wordt ontvangen. Als de inkomsten de uitgaven helemaal of voor een deel dekken moet de accountant de overschrijding als rechtmatig beoordelen.	Rechtmatig
Kostenoverschrijdingen die niet op tijd konden worden gemeld en die passen binnen het bestaande beleid. Hiervan is bijvoorbeeld sprake bij een regeling die we hoe dan ook moeten uitvoeren. Ook kan het zo zijn dat de overschrijding pas na het publiceren van de tweede bestuursrapportage duidelijk wordt. In beide gevallen moet de accountant de overschrijding als rechtmatig beoordelen.	Rechtmatig
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die (ten onrechte) niet tijdig zijn gemeld. Dit doet zich voor als tussentijds al duidelijk is dat het bestaande budget niet toereikend is en dit niet gemeld wordt. De accountant moet de overschrijding dan als onrechtmatig beoordelen.	Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingsaanpassing is voorgesteld aan het Algemeen Bestuur.	Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen die achteraf onrechtmatig blijken. Het gaat dan om kosten waarbij achteraf door controle van derden (belastingdienst, subsidieverstrekker) blijkt dat deze niet voor subsidie in aanmerking komen of dat een te laag bedrag is afgedragen. Dit leidt tot minder subsidie of een naheffing waardoor overschrijdingen ontstaan. Als dit gedurende het begrotingsjaar wordt geconstateerd gelden de normale regels. Wordt dit na het begrotingsjaar geconstateerd dan heeft dit geen gevolgen voor de rechtmatigheid.	Rechtmatig
Kostenoverschrijdingen op investeringen. Dit leidt tot jarenlang hogere kapitaallasten. Voor de overschrijding van de investering gelden de normale regels. De daaruit voortvloeiende hogere kapitaallasten zijn rechtmatig. Deze worden in volgende begrotingen namelijk meegenomen.	Onrechtmatig

Begrotingsoverschrijdingen die niet bij het Algemeen Bestuur bekend zijn beschouwt de accountant als onrechtmatig. Daarom worden via deze paragraaf de overschrijdingen voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Na instemming van het Algemeen Bestuur met deze overschrijdingen is er formeel geen sprake meer van overschrijdingen en begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring van de accountant. Formeel is het voldoende om alleen de overschrijdingen aan de lastenkant te laten vaststellen om deze alsnog als rechtmatig te laten beschouwen. Deze paragraaf omvat een overzicht van de afwijkingen in de lasten tussen de begroting na wijzigingen en de werkelijke lasten. De afwijkingen in de lasten kunnen in vier categorieën ingedeeld worden, te weten:

1. Compensatie door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Passend binnen bestaand beleid;
3. Open einde regeling;
4. Overige.

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2017	Verschil	categorie
<u>Werk en Activering:</u>				
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	270	-270	2
Doorbelaste uitvoeringskosten	3.145	5.216	-2.071	2

Vanwege langdurig achterblijvende betalingen hebben we voor 1 detachingsdebiteur een voorziening gevormd ter grootte van de nog openstaande vorderingen.

In de tweede bestuursrapportage 2016 zijn de lasten en baten geraamd voor de nieuwe WSW detacheringstaken van de Sociale Dienst. De uitvoeringskosten zijn toen geraamd als saldo kostenplaats bedrijfsvoering en niet als doorbelaste uitvoeringskosten. De in 2017 daadwerkelijk hier aan toe te rekenen uitvoeringskosten bedragen € 1.870.000. De overige € 201.000 betreft meer uren tegen uurtarief voor re-integratieactiviteiten. De overschrijding van de daadwerkelijke uren wordt gecompenseerd door lagere lasten saldo kostenplaats in het programma bedrijfsvoering.

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2017	Verschil	categorie
<u>Inkomen:</u>				
Geen begrotingsoverschrijding				

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2017	Verschil	categorie
<u>Ondersteuning:</u>				
Geen begrotingsoverschrijding				

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2017	Verschil	categorie
<u>Wmo betalingen :</u>				
Geen begrotingsoverschrijding				

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2017	Verschil	categorie
<u>Bedrijfsvoeringskosten :</u>				
Geen begrotingsoverschrijding				

IX. VERKLARING AFKORTINGEN

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BTW	Belasting (over de) Toegevoegde Waarde
EVC	(door) Ervaring Verworven Competenties
FIDO.....	Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime- equivalent (rekeneenheid voor de omvang van een dienstverband 1fte=36 uur)
GWS.....	Software voor sociale diensten Geïntegreerd Welzijnssysteem
IC	Interne Controle
ICT.....	Informatie en Communicatie Technologie
ID/WIW.....	In- en doorstroombanen/Wet inschakeling werkzoekenden
IMIS	Interwerk Management Informatie Systeem
IOAW	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ.....	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
Nuggers	Niet uitkeringsgerechtigden
P&C-cyclus.....	Planning en Control-cyclus
PGB	Persoonsgebonden Budget
ROC.....	Regionaal Opleidingscentrum
ROZ	Regionale Organisatie Zelfstandigen
SON.....	Stadsbank Oost-Nederland
SRT.....	Sociale Recherche Twente
SvhSD	Suitevoorhet Sociaal Domein
TVS.....	Taakstelling Volg Systeem (Statushouders)
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Wajong	Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten
Wijz.....	Wijziging
WML.....	Wet Minimum Loon
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT.....	Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector
WsW	Wet Sociale Werkvoorziening
ZVW	Zorgverzekeringswet

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Bedragen x € 1.000	Ultimo	Ultimo
	2017	2016
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	171	214
- Investerings met een economisch nut	171	214
Totaal vaste activa	171	214
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	13.168	10.846
- Vorderingen op openbare lichamen	579	1.722
- Debiteuren SoZa	883	868
- Debiteuren SoZa voorschotten	102	304
- Schatkistbankieren	10.688	7.120
- Overige vorderingen	916	832
<i>Liquide middelen</i>	2.942	86
- Banksaldi	2.942	86
<i>Overlopende activa</i>	0	34
- Vooruitbetaalde kosten	0	34
Totaal vlottende activa	16.110	10.966
Totaal generaal	16.281	11.180
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	4.593	2.991
- Algemene reserve	2.839	3.168
- Gerealiseerde resultaat	1.754	-177
Totaal vaste passiva	4.593	2.991
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	186	408
- Crediteuren	186	408
<i>Overlopende passiva</i>	11.502	7.781
- Terug te betalen aan gemeenten	6.571	2.180
- Nog te betalen gemeenschappelijke regelingen	800	1.628
- Af te dragen BTW	0	532
- Nog te betalen ROZ	0	91
- Nog te betalen bedragen	4.131	3.350
Totaal vlottende passiva	11.688	8.189
Totaal generaal	16.281	11.180

<i>Borgstellingen en garantstellingen</i>			
<i>Verstrekte borgstellingen</i>		<i>1.167</i>	<i>851</i>
<i>Verstrekte garantstellingen</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

Jaarrekening: overzicht van baten en lasten 2017

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	751	1.206	1.972	758	1.214
WSW detacheringen *	5.404	0	5.028	5.032	-4
WSW begeleid werken subsidies *	192	0	284	239	45
Sociale werkvoorziening / Hameland	22.911	20.609	0	0	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	270	-270
Doorbelaste uitvoeringskosten	3.412	3.805	3.145	5.216	-2.071
Totaal lasten programma Werk en activering	32.670	25.620	10.429	11.515	-1.086
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (WWB)	18.854	19.201	20.696	20.040	656
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	627	675	675	425	250
IOAW	1.465	1.282	1.685	1.662	23
IOAZ	179	149	159	136	23
Handhaving	0	0	0	0	0
Doorbelaste uitvoeringskosten	2.484	3.457	3.457	2.259	1.198
Totaal programma lasten Inkomen	23.609	24.764	26.672	24.522	2.150
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand	2.348	2.150	3.029	2.747	282
Minimabeleid	0	0	0	0	0
Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014	0	0	0	0	0
Schuldhelpverlening /Stadsbank	787	920	920	787	133
Huisvesting statushouders	307	0	20	-72	92
Zorg voor ex-gedetineerden	0	0	0	0	0
Wet Kinderopvang	0	0	0	0	0
Doorbelaste uitvoeringskosten	824	1.101	1.101	1.093	8
Totaal lasten programma Ondersteuning	4.266	4.171	5.070	4.555	515
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
LASTEN					
Wmo betalingen	409	700	700	0	700
Doorbelaste uitvoeringskosten	0	0	0	30	-30
Totaal programma Wmo betalingen	409	700	700	30	670
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	30	-1	0	-1
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0	0	0	0	0
Bijdragen in de uitvoeringskosten	0	0	0	0	0
Saldo kostenplaatsen	1.329	0	3.712	831	2.881
Kostenplaats organisatie	0	0	0	0	0
Kostenplaats kapitaallasten	0	0	0	0	0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorz	1.329	30	3.711	831	2.880
Totaal programma's	62.283	55.285	46.582	41.453	5.129

* inclusief de detachingsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.

	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	-5	0	0	-1	1
Overige ontvangsten	-108	0	0	-7	7
WSW detacheringen *	-5.404	0	-5.028	-5.030	2
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies*	-192	0	-32	-239	207
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	-23.549	-21.815	-1.564	-750	-814
Bijdrage gemeenten programma uren re-integratie	-1.067	-660	-660	-660	0
Totaal baten programma Werk en activering	-30.325	-22.475	-7.284	-6.687	-597
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	-420	-320	-320	-322	2
Debiteurenontvangsten BBZ	-496	-410	-410	-413	3
Inkomsten IOAW en IOAZ	-17	0	0	-9	9
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	-20.192	-20.577	-22.485	-21.518	-967
Totaal baten programma Inkomen	-21.125	-21.307	-23.215	-22.262	-953
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	-218	-130	-130	-166	36
Debiteurenontvangsten	0	0	0	-4	4
Bijdrage COA	-581	0	0	91	-91
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	-2.644	-2.940	-3.839	-3.383	-456
Totaal baten programma Ondersteuning	-3.443	-3.070	-3.969	-3.462	-507
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
BATEN					
Wmo betalingen - debiteurenontvangsten	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma WMO betalingen	-409	-700	-700	0	-700
Totaal programma Wmo betalingen	-409	-700	-700	0	-700
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
BATEN					
Rentebaten en rentelasten	0	0	0	0	0
Doorbelaste uitvoeringskosten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	-95	0	-80	-151	71
Saldo kostenplaatsen	0	-29	-29	0	-29
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	-5.447	-7.703	-11.965	-10.645	-1.320
Bijdrage Hameland in de uitvoeringskosten detacheringe	-1.226	0	660	0	660
Uitkering rekeningresultaat 2011/2014	0	0	0	0	0
Overige algemene baten	-37	0	0	0	0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorz	-6.805	-7.732	-11.414	-10.796	-618
Totaal programma's	-62.107	-55.284	-46.582	-43.207	-3.375

Jaarrekening: overzicht van baten en lasten 2017

Berkelland	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
(x € 1.000)		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	304	479	738	310	428
WSW detacheringen	1.223		1.308	1.323	-15
WSW begeleid werken subsidies	43		91	83	8
Sociale werkvoorziening / Hameland	8.004	7.085	0	0	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren				98	-98
Doorbelaste uitvoeringskosten	1.119	1.246	1.144	1.898	-754
Totaal lasten programma Werk en activering	10.693	8.810	3.281	3.712	-431
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB)	7.082	7.007	8.153	7.914	239
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	255	350	350	248	102
IOAW	509	408	585	598	-13
IOAZ	108	101	80	60	20
Handhaving		0	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	815	1.131	1.258	822	436
Totaal programma lasten Inkomens	8.769	8.997	10.426	9.642	784
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand	935	900	1.319	1.224	95
Minimabeleid			0		0
Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014	0			0	0
Schuldhelpverlening /Stadsbank	269	335	335	266	69
Huisvesting statushouders	140	0	20	-19	39
Zorg voor ex-gedetineerden			0		0
Wet Kinderopvang					0
Doorbelaste uitvoeringskosten	270	360	401	398	3
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.614	1.595	2.075	1.869	206
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>LASTEN</u>					
Wmo betalingen	409	700	700	0	700
Doorbelaste uitvoeringskosten	0	0	0	11	-11
Totaal programma Wmo betalingen	409	700	700	11	689
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		9			0
Mutatie reserves/rekeningresultaat					0
Bijdragen in de uitvoeringskosten					0
Saldo kostenplaatsen	436		1.351	302	1.049
Kostenplaats organisatie					0
Kostenplaats kapitaallasten					0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorz	436	9	1.351	302	1.049
Totaal programma's	21.921	20.111	17.833	15.536	2.297

	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017 na wijzigingen	Werkelijk 2017	Vershil
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-2			-1	1
Overige ontvangsten	-43			-3	3
WSW detacheringen	-1.223		-1.308	-1.323	15
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	-43			-83	83
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	-8.263	-7.564	-589	-306	-283
Bijdrage gemeenten programma uren re-integratie	-402	-240	-240	-240	0
Totaal baten programma Werk en activering	-9.976	-7.804	-2.137	-1.956	-181
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-119	-100	-100	-105	5
Debiteurenontvangsten BBZ	-307	-250	-250	-244	-6
Inkomsten IOAW en IOAZ	-12		0	-1	1
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	-7.516	-7.516	-8.818	-8.469	-349
Totaal baten programma Inkomen	-7.954	-7.866	-9.168	-8.819	-349
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	-81	-50	-50	-68	18
Debiteurenontvangsten				-3	3
Bijdrage COA	-263	0		40	-40
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	-1.000	-1.185	-1.624	-1.440	-184
Totaal baten programma Ondersteuning	-1.344	-1.235	-1.674	-1.471	-203
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>BATEN</u>					
Wmo betalingen - debiteurenontvangsten	0	0			0
Bijdrage gemeenten programma WMO betalingen	-409	-700	-700	0	-700
Totaal programma Wmo betalingen	-409	-700	-700	0	-700
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>BATEN</u>					
Rentebaten en rentelasten					0
Doorbelaste uitvoeringskosten					0
Mutaties reserves	-29		-29	-55	26
Saldo kostenplaatsen		-9	-11		-11
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	-1.653	-2.498	-4.121	-3.874	-247
Bijdrage Hameland in de uitvoeringskosten detacheringe	-402		240	0	240
Uitkering rekeningresultaat 2011/2014					0
Overige algemene baten	-12			0	0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorz	-2.096	-2.507	-3.921	-3.929	8
Totaal programma's	-21.779	-20.112	-17.600	-16.175	-1.425

Jaarrekening: overzicht van baten en lasten 2017

Oost Gelre	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	165	209	316	184	132
WSW detacheringen	1.344	0	1.177	1.229	-52
WSW begeleid werken subsidies	27		54	46	8
Sociale werkvoorziening / Hameland	7.310	6.688		0	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren				67	-67
Doorbelaste uitvoeringskosten	834	938	778	1.290	-512
Totaal lasten programma Werk en activering	9.680	7.835	2.325	2.816	-491
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB)	4.152	4.277	4.483	4.356	127
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	79	150	150	44	106
IOAW	314	237	390	378	12
IOAZ	21	17	33	27	6
Handhaving		0	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	607	853	855	559	296
Totaal programma lasten Inkomens	5.173	5.534	5.911	5.364	547
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand	602	620	720	617	103
Minimabeleid			0		0
Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014					0
Schuldhelpverlening / Stadsbank	169	185	185	164	21
Huisvesting statushouders	95	0		-25	25
Zorg voor ex-gedetineerden					0
Wet Kinderopvang					0
Doorbelaste uitvoeringskosten	202	272	272	270	2
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.068	1.077	1.177	1.026	151
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>LASTEN</u>					
Wmo betalingen		0	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	0	0		7	-7
Totaal programma Wmo betalingen	0	0	0	7	-7
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		8			0
Mutatie reserves/rekeningresultaat					0
Bijdragen in de uitvoeringskosten					0
Saldo kostenplaatsen	325		918	206	712
Kostenplaats organisatie					0
Kostenplaats kapitaallasten					0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzi	325	8	918	206	712
Totaal programma's	16.246	14.454	10.331	9.419	912

	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-1			0	0
Overige ontvangsten	-21			-2	2
WSW detacheringen	-1.344		-1.177	-1.229	52
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	-27			-46	46
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	-7.453	-6.897	-250	-182	-68
Bijdrage gemeenten programma uren re-integratie	-219	-120	-120	-120	0
Totaal baten programma Werk en activering	-9.065	-7.017	-1.547	-1.579	32
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-115	-70	-70	-52	-18
Debiteurenontvangsten BBZ	-73	-60	-60	-68	8
Inkomsten IOAW en IOAZ	0		0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	-4.378	-4.551	-4.926	-4.685	-241
Totaal baten programma Inkomen	-4.566	-4.681	-5.056	-4.805	-251
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	-66	-30	-30	-38	8
Debiteurenontvangsten				-1	1
Bijdrage COA	-183	0		25	-25
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	-618	-775	-875	-742	-133
Totaal baten programma Ondersteuning	-867	-805	-905	-756	-149
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>BATEN</u>					
Wmo betalingen - debiteurenontvangsten		0	0		0
Bijdrage gemeenten programma WMO betalingen	0	0	0	0	0
Totaal programma Wmo betalingen	0	0	0	0	0
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>BATEN</u>					
Rentebaten en rentelasten					0
Doorbelaste uitvoeringskosten					0
Mutaties reserves	-25		-20	-37	17
Saldo kostenplaatsen		-8	-7		-7
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	-1.438	-1.943	-3.107	-2.676	-431
Bijdrage Hameland in de uitvoeringskosten detacheringe	-300		120	0	120
Uitkering rekeningresultaat 2011/2014					0
Overige algemene baten	-9			0	0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzi	-1.772	-1.951	-3.014	-2.713	-301
Totaal programma's	-16.270	-14.454	-10.522	-9.853	-669

Jaarrekening: overzicht van baten en lasten 2017

Winterswijk	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Verschil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	282	518	918	264	654
WSW detacheringen	1.110		931	933	-2
WSW begeleid werken subsidies	48		107	110	-3
Sociale werkvoorziening / Hameland	7.597	6.836		0	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren				105	-105
Doorbelaste uitvoeringskosten	1.459	1.621	1.223	2.028	-805
Totaal lasten programma Werk en activering	10.496	8.975	3.179	3.440	-261
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB)	7.620	7.917	8.060	7.770	290
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	293	175	175	133	42
IOAW	642	637	710	686	24
IOAZ	50	31	46	49	-3
Handhaving			0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	1.062	1.473	1.344	878	466
Totaal programma lasten Inkomen	9.667	10.233	10.335	9.516	819
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand	811	630	990	906	84
Minimabeleid			0		0
Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014					0
Schuldhelpverlening /Stadsbank	349	400	400	357	43
Huisvesting statushouders	72	0		-28	28
Zorg voor ex-gedetineerden			0		0
Wet Kinderopvang					0
Doorbelaste uitvoeringskosten	352	469	428	425	3
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.584	1.499	1.818	1.660	158
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>LASTEN</u>					
Wmo betalingen					0
Doorbelaste uitvoeringskosten	0	0		12	-12
Totaal programma Wmo betalingen	0	0	0	12	-12
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		13	-1		-1
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0		0
Bijdragen in de uitvoeringskosten			0		0
Saldo kostenplaatsen	568		1.443	323	1.120
Kostenplaats organisatie					0
Kostenplaats kapitaallasten			0		0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoor-	568	13	1.442	323	1.119
Totaal programma's	22.315	20.720	16.774	14.951	1.823

	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Vershil
		2017	na wijzigingen		
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-2			0	0
Overige ontvangsten	-44			-2	2
WSW detacheringen	-1.110		-931	-933	2
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	-48			-110	110
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	-7.833	-7.354	-725	-262	-463
Bijdrage gemeenten programma uren re-integratie	-446	-300	-300	-300	0
Totaal baten programma Werk en activering	-9.483	-7.654	-1.956	-1.607	-349
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	-186	-150	-150	-165	15
Debiteurenontvangsten BBZ	-116	-100	-100	-101	1
Inkomsten IOAW en IOAZ	-5		0	-8	8
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	-8.298	-8.510	-8.741	-8.364	-377
Totaal baten programma Inkomen	-8.605	-8.760	-8.991	-8.638	-353
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	-71	-50	-50	-60	10
Debiteurenontvangsten				0	0
Bijdrage COA	-135	0		26	-26
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	-1.026	-980	-1.340	-1.201	-139
Totaal baten programma Ondersteuning	-1.232	-1.030	-1.390	-1.235	-155
PROGRAMMA WMO BETALINGEN					
<u>BATEN</u>					
Wmo betalingen - debiteurenontvangsten		0			0
Bijdrage gemeenten programma WMO betalingen		0	0	0	0
Totaal programma Wmo betalingen	0	0	0	0	0
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN (bedrijfsvoering)					
<u>BATEN</u>					
Rentebaten en rentelasten					0
Doorbelaste uitvoeringskosten					0
Mutaties reserves	-41		-31	-59	28
Saldo kostenplaatsen		-12	-11		-11
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	-2.356	-3.262	-4.737	-4.095	-642
Bijdrage Hameland in de uitvoeringskosten detacheringe	-524		300	0	300
Uitkering rekeningresultaat 2011/2014					0
Overige algemene baten	-16			0	0
Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorz	-2.937	-3.274	-4.479	-4.154	-325
Totaal programma's	-22.257	-20.718	-16.816	-15.634	-1.182

Gerealiseerd resultaat 2017

(*€ 1.000)

	Begroot	Begroot na wijziging	werkelijk
Gerealiseerd totaal saldo 2017 van baten en lasten	0	0	1.603
Mutaties reserves:			
<i>Toevoeging aan reserves:</i>			
<i>Onttrekkingen aan reserves:</i>			
Digitaal Zaaksysteem/ICT vervanging			59
Participatie Berkelland			0
Participatie Oost Gelre			0
Participatie Winterswijk			0
Vertrekregeling vervroegd pensioen			92
Extern advies Vennootschapsbelasting			0
Gerealiseerd resultaat 2017	0	0	1.754

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Deze jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

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 als last genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Onder verkrijgingsprijs verstaan we de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Onder vervaardigingsprijs verstaan we de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld bij de begroting 2017 en zijn:

Omschrijving activum	afschrijvingstermijn
ICT - hardware	5 jaar
ICT- technische software	3 jaar
ICT- overige software	5 jaar
Archiefkasten	15 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar

Het minimale bedrag dat wordt geactiveerd, bedraagt volgens de financiële beheersverordening € 10.000.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Bij deze inschatting is er vanuit praktisch oogpunt voor gekozen om de afzonderlijke posten niet individueel maar gerangschikt naar ouderdom te beoordelen.

PASSIVA

Resultaatbepalingsgrondslagen

De exploitatielasten van de Sociale Dienst Oost Achterhoek bestaan uit programmakosten en bedrijfsvoering- en algemene kosten.

Er is geen sprake van een rechtstreeks risico voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek omdat de drie deelnemende gemeenten uiteindelijk garant staan voor de bijdragen aan de Sociale Dienst Oost Achterhoek.

De programmakosten, met uitzondering van de toegerekende bedrijfsvoeringskosten, worden één op één door de gemeenten vergoed.

De verdeling van de bedrijfsvoering- en algemene kosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 22 december 2017, met meerderheid van stemmen, besloten om de verdeelsleutel met ingang van het dienstjaar 2017 te wijzigen. De verdeelsleutel is in 2017 als volgt:

De eerste € 2.500.000 van de bedrijfsvoeringskosten wordt als volgt verdeeld:

Berkelland:	30,35%
Oost Gelre:	26,41%
Winterswijk:	43,24%

Boven de eerste € 2.500.000 is de verdeelsleutel gebaseerd op de verhouding van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het dienstjaar min 1 en het aantal fte's WSW gedetacheerden op 1 januari dienstjaar min 1.

Voor het dienstjaar 2017 geldt de verhouding:

	Aantal	Percentage
Berkelland	801,43	38,11%
Oost Gelre	510,11	24,25%
Winterswijk	791,74	37,64%

Op basis van de begrote uitvoeringskosten 2017 van € 11.305.000 komt de verdeelsleutel voor 2017 uit op:

	Percentage	€
Berkelland	36,39%	4.114.000
Oost Gelre	24,73%	2.796.000
Winterswijk	38,88%	4.395.000

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Toelichting op de Balans

(alle bedragen zijn vermeld in duizenden euro's tenzij anders aangegeven)

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde	Boekwaarde per 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2016
investerings met economisch nut	171	214

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **investerings met economisch nut** weer.

Rubriek	Boekwaarde 01-01-17	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2017
Machines, apparaten en installaties	160	17	0	62	0	0	115
Overige materiële vaste activa	53	13	0	10	0	0	56

Toelichting:

- Machines, apparaten en installaties:

Betreffen uitgaven op het gebied van ICT en Paternosterkasten.

- Overige materiële vaste activa:

Betreffen uitgaven op het gebied van kantoormeubilair.

Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Uitzettingen korter dan één jaar		Saldo 31-12-2017	Saldo 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen		579	1.722
Debiteuren SoZa		883	868
Debiteuren SoZa voorschotten		102	304
Schatkistbankieren*		10.688	7.120
Overige vorderingen		916	832
Nominale waarde	1.187		
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-271		
Totaal		13.168	10.846

**In de balans van 2016 was het saldo schatkistbankieren nog verantwoord onder de balanspost liquide middelen. Het saldo 31-12-2016 schatkistbankieren bedroeg € 7.120.000.*

Toelichting:

- De post vorderingen op openbare lichamen betreft grotendeels voorschotten, Sw detachingsvergoedingen en te verrekenen kosten.
- De post debiteuren Soza betreft grotendeels de waardering van de verhaalsdebiteuren per 31-12-2017 volgens onderstaande specificatie:

Gemeente	Bruto vordering	Waardering
Berkelland	871	323
Oost Gelre	376	232
Winterswijk	994	328
Totaal	2.241	883

- De Debiteuren SoZa voorschotten betreffen voorschotten aan klanten en aan het ROZ en de Stadsbank Oost Nederland.
- Schatkistbankieren:
Dit is het banksaldo van de rekening courant schatkistbankieren per 31-12-2017 € 10.688.000.
- Overige vorderingen:
De nominale waarde van de vordering op overige debiteuren bedraagt € 1.187.000.
Voor 1 debiteur is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen ter grootte van € 271.000.
De netto waardering van de vorderingen op het onderdeel overige vorderingen komt daardoor uit op € 916.000 en betreft grotendeels het saldo van de detachingsdebiteuren.

Schatkistbankieren

Vanaf 2014 moeten we verantwoording afleggen met betrekking tot het verplichte schatkistbankieren.

Het drempelbedrag voor het aanhouden van middelen buiten 's Rijks schatkist bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal, ofwel € 415.000. (0,75% van 55 miljoen).

Bedragen boven het drempelbedrag moeten verplicht bij 's Rijks schatkist ondergebracht worden. Dit wordt per kwartaal beoordeeld.

Het gemiddelde saldo buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen per kwartaal was:

Eerste kwartaal	44.000
Tweede kwartaal	537.000
Derde kwartaal	3.747.000
Vierde kwartaal	3.831.000

Vanaf het 2^e kwartaal betaalt de SDOA namens de gemeenten Berkelland en Winterswijk de WMO gelden naar de zorgleveranciers. Hiervoor zijn twee nieuwe bankrekeningen geopend bij de BNG, deze rekeningen zijn echter buiten de werking van het systeem van het schatkistbankieren gebleven waardoor het drempelbedrag vanaf het 2^e kwartaal is overschreden. Deze rekeningen zullen in 2018 onder de saldo egalisatie van het schatkistbankieren worden gebracht.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Soort	2017	2016
Banksaldi -algemeen	-651	85
Banksaldi - WMO Berkelland	2.887	
Banksaldi – WMO Winterswijk	704	
Prepaid pinkaarten t.b.v. voorschotten aan werkzoekenden	2	1
Totaal	2.942	86

Toelichting:

- Prepaid pinkaarten voor het verstrekken van voorschotten aan werkzoekenden:
Betreft de voorraad van de aanwezige prepaid pinkaarten.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa	2017	2016
Vooruitbetaalde kosten	0	34
Totaal	0	34

PASSIVA

Eigen vermogen

Eigen vermogen	2017	2016
Algemene reserve	2.839	3.168
Rekeningresultaat	1.754	-177
Totaal	4.593	2.991

Het eigen vermogen bestaat uit geormerkte budgetten die nog niet uitgegeven zijn.
Voor de ICT investeringen en digitalisering/zaaksysteem is ultimo 2017 € 194.000 gereserveerd.
In 2017 is hieraan € 59.503 uitgegeven en onttrokken aan de reserve.

In 2017 is ten behoeve van de vertrekregeling vervroegd pensioen € 91.752 onttrokken aan de reserve.

De geplande onttrekking van € 50.000 aan de reserve ten behoeve van externe deskundige vennootschapsbelasting was gepland in 2017 maar zal in 2018 plaats vinden. Wij verwachten dat wij over 2017 geen vennootschapsbelasting hoeven te betalen, maar wij willen hierover advies, ook voor de toekomst en ten behoeve van een goede administratieve inrichting.

Voor extra re-integratieactiviteiten die niet meer uit het Participatiebudget gedekt kunnen worden is ultimo 2017 € 2.645.000 gereserveerd.

Het resultaat uit de bedrijfsvoering 2017 van € 1.754.000 overschot moet nog worden bestemd.
In het jaarverslag 2017 is daartoe een voorstel gedaan.

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	stand 01-01-17	rekening- resultaat 2016	overige toevoeging en	onttrekkingen	stand 31-12-2017
ICT en Digitaal zaaksysteem	254	0	0	-60	194
Rekeningresultaat 2011-2015/2016	2.914	-177	0	-91	2.645
Totaal	3.168	-177	0	-151	2.839

Het aandeel van de gemeenten in de algemene reserve volgens de verdeelsleutel is:

	stand 01-01-17	rekening- resultaat 2016	overige toevoeging en	onttrekkingen	stand 31-12-2017
Berkelland	1.133	-54	0	-55	1.023
Oost Gelre	742	-47	0	-37	658
Winterswijk	1.293	-76	0	-59	1.158
Totaal	3.168	-177	0	-151	2.839

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De netto vlottende schuld bestaat uit:

Omschrijving	2017	2016
Crediteuren	186	408
Totaal	186	408

Toelichting:

- Handelscrediteuren (€ 186.000); de afwikkeling daarvan heeft een normaal verloop.
- Banksaldi: dit betreft het saldo van de BNG rekening op 31 december 2017.

Overlopende passiva

De post overlopende passiva bestaat uit vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen.

Omschrijving	2017	2016
<i>Terug te betalen aan gemeenten:</i>	<u>6.571</u>	<u>2.180</u>
Programma afrekening 2017	2.279	2.180
WMO Berkelland	3.588	
WMO Winterswijk	704	
<i>Nog te betalen gemeenschappelijke regelingen</i>	<u>800</u>	<u>1.719</u>
Nog te betalen aan Hameland	212	1.606
Nog te betalen aan Laborijn	578	
Nog te betalen aan SWB	10	22
<i>Overige:</i>		
Nog te betalen ROZ	0	91
Nog af te dragen BTW	0	532
Nog te betalen bedragen	4.131	3.350
Totaal	11.502	7.781

Toelichting:

De post terug te betalen aan gemeenten betreft de één op één verrekeningen met de gemeenten van de programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning en de WMO. De posten nog te betalen aan Hameland, Laborijn en SWB betreffen de één op één verrekening van de detacheringsoptbrengsten minus de kosten.

De post nog af te dragen BTW betreft de BTW voorheffing en de BTW over de detacheringsvergoedingen.

De nog te betalen bedragen hebben betrekking op:

- | | |
|---|-------------|
| - Nog af te dragen loonheffing, pensioenpremie salarissen 2017 | € 387.000 |
| - Nog te betalen WWB, IOAW en IOAZ 2017 | € 1.370.000 |
| - Nog te betalen WMO | € 0 |
| - Nog te betalen loonheffing, premie ZVW 2017 uitkeringen | € 654.000 |
| - Nog te betalen ondersteunende diensten en ICT Berkelland 2017 | € 1.474.000 |
| - Nog te betalen overigen 2017 | € 246.000 |

Totaal	€ 4.131.000
---------------	--------------------

De afwikkeling van deze posten heeft een normaal verloop.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De medewerkers hebben in 2017 nog niet al hun verlofrechten opgemaakt. Als we het aantal resterende verlofuren vertalen in uurloon inclusief werkgeverslasten dan geeft dit een financiële verplichting van € 192.000.

Er zijn huurverplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2020 voor de locaties Kevelderstraat 1 te Groenlo en Burgemeester Bosmastraat 7 te Winterswijk. De jaarlijkse huurverplichtingen bedraagt circa € 219.000.

Er is een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de gemeente Berkelland voor het verrichten van ondersteunende diensten en gezamenlijke ICT kosten. De jaarlijkse verplichting

die hier uit voortvloeit is afhankelijk van de werkelijke inzet maar bedraagt indicatief € 1.150.000 (excl. BTW).

Voor het onderhoud van de ICT is een onderhoudscontract afgesloten met Centric. De jaarlijkse verplichting inzake het contract bedraagt € 117.000 (excl. BTW).

Daarnaast hebben we ten behoeve van de nieuwe detacheringstaken onderhoudscontracten/licenties voor Compas, groot € 12.000 en CompetenSYS groot € 57.000.

Er is een kredietfaciliteit van € 6.000.000 waarbij een variabele rente geldt van 1 maands Euribor met een opslag van 40 basispunten.

Er zijn borgstellingen afgegeven ten behoeve van door de Stadsbank Oost Nederland aan inwoners van de drie gemeenten verstrekte leningen tot een bedrag van € 1.167.368.

De 100% borgstelling bedroeg per 31 december 2017:

	Bedrag borg		Openstaand saldo	
	1-1-2017	31-12-2017	1-1-2017	31-12-2017
Berkelland	321.422	524.774	209.380	286.758
Oost Gelre	274.048	301.828	165.611	157.273
Winterswijk	255.151	340.766	149.364	187.161
Totaal	850.621	1.167.368	524.355	631.192

In 2017 hebben wij geen aanspraken op onze borgstellingen ontvangen.

Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

Algemeen

De uitvoeringskosten zijn begroot en verantwoord op programmaniveau. Per product worden hierna de overige afwijkingen tussen begroting na wijziging en werkelijk toegelicht.

PROGRAMMA WERK & ACTIVERING

Re-integratie

Hierna een kort overzicht van de beschikbare participatiebudgetten en de uitgaven en inkomsten 2017:

(x € 1.000)	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
<u>Beschikbaar 2017</u>			
Re-integratiebudget:			
indicatief deel wwv klassiek	536	212	797
indicatief deel nieuw wvong	68	31	41
indicatief deel nieuwe begeleiding	133	73	80
Totaal beschikbaar	737	316	918
 <u>Werkelijke uitgaven en inkomsten</u>			
loonwaardesubsidie	8	6	21
loonkostensubsidie	0	5	9
scholing en training	26	18	66
overige re-integratie incl. Doe team	261	141	155
klant in beeld	5	3	5
competentietesten	9	3	5
no risk polis	4	2	4
bijdragen van derden	-3	-1	-3
terugvordering	-1	0	0
uren personeel re-integratie	240	120	300
Totaal uitgaven en inkomsten 2017	549	297	562
 Resultaat	188	19	356

Het resultaat wordt teruggegeven aan de gemeenten.

Uren personeel re-integratie betreft het door het bestuur geormerkte aandeel ten laste van het re-integratiebudget van de gemeentelijke bijdragen bedrijfsvoeringskosten. Het betreft een individuele bepaling per gemeente.

WSW detacheringen

De Sociale Dienst is verantwoordelijk voor de detachering van de detacheerbare Wsw-ers. De Sociale Dienst heeft de detacheringsvergoedingen in rekening gebracht bij de inleners. Naast de uitvoering voor de eigen gemeenten voert de Sociale Dienst eveneens taken uit in opdracht van de GR SWB en de GR Laborijn.

De door de Sociale Dienst ontvangen detacheringsvergoedingen zijn doorbetaald aan de gemeenten dan wel aan de GR SWB of GR Laborijn. (Van GR SWB en GR Laborijn heeft de Sociale Dienst een vergoeding ontvangen voor de uitvoeringskosten.)

Voor 1 debiteur is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen ter grootte van € 271.000.

Overige ontvangsten

We hebben enkele eenmalige bijdragen van derden ontvangen die niet geraamd zijn.

Incidentele baten en lasten

De bijdragen van derden zijn incidentele baten.

PROGRAMMA INKOMEN

Inkomenswaarborg (WWB)

In 2017 was er per saldo een daling van 8 uitkeringsgerechtigden. De instroom en uitstroom vindt niet gelijkmatig door het jaar plaats. Er zijn ultimo 2017 nog aanvragen in behandeling. De werkelijke kosten voor de gemeente Winterswijk zijn lager dan de rijksbijdrage. De gemeente Berkelland moet een deel van de eigen bijdrage inzetten, maar hoeft geen beroep te doen op de vangnetregeling. De werkelijke kosten voor de gemeente Oost Gelre zijn zo hoog dat zij na inzet van het eigen risico, onder voorwaarden, een beroep kunnen doen op de vangnetregeling.

IOAW/IOAZ

Geen bijzonderheden.

BBZ

Geen bijzonderheden.

PROGRAMMA ONDERSTEUNING

Bijzondere bijstand

Het beroep van burgers op bijzondere bijstand en minimabeleid neemt nog steeds toe.

Schuldhelpverlening

Geen bijzonderheden.

Huisvesting statushouders

In 2017 heeft nog een afrekening over 2016 met het COA plaatsgevonden.

PROGRAMMA WMO BETALINGEN

Geen bijzonderheden.

PROGRAMMA BIJDRAGEN IN DE UITVOERINGSKOSTEN

De Sociale Dienst Oost Achterhoek verkrijgt haar inkomsten vooral uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeenten in de bedrijfsvoering (uitvoeringskosten) wordt hier geraamd en verantwoord. De andere gemeentelijke bijdragen worden bij het betreffende programma geraamd en verantwoord.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 22 december 2017, met meerderheid van stemmen, besloten om de verdeelsleutel met ingang van het dienstjaar 2017 te wijzigen. De verdeelsleutel is in 2017 als volgt:

De eerste € 2.500.000 van de bedrijfsvoeringskosten wordt als volgt verdeeld:

Berkelland: 30,35%

Oost Gelre: 26,41%

Winterswijk: 43,24%

Boven de eerste € 2.500.000 is de verdeelsleutel gebaseerd op de verhouding van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het dienstjaar min 1 en het aantal fte's WSW gedetacheerden op 1 januari dienstjaar min 1.

Voor het dienstjaar 2017 geldt de verhouding:

	Aantal	Percentage
Berkelland	801,43	38,11%
Oost Gelre	510,11	24,25%
Winterswijk	791,74	37,64%

Op basis van de begrote uitvoeringskosten 2017 van € 11.305.000 komt de verdeelsleutel voor 2017 uit op:

	Percentage	€
Berkelland	36,39%	4.114.000
Oost Gelre	24,73%	2.796.000
Winterswijk	38,88%	4.395.000

Het resultaat op de bedrijfsvoering ofwel het gerealiseerde resultaat 2017 bedraagt € 1.754.000 overschot.

Dit positieve resultaat laat zich in hoofdzaak als volgt verklaren:

Onderwerp	Bedrag
- Vangnetplekken WSW	€ 1.070.000
- Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders	€ 107.000
- Lagere salariskosten vanwege vacatures	€ 641.000
- Lagere kosten flexibele formatieschil	€ 313.000
- Ondersteunende diensten Berkelland	€ 133.000
- Vertrekregeling vervroegd pensioen	-€ 91.000
- Stelpost vervanging bij ziekte	€ 190.000
- Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016	-€ 325.000
- Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem	-€ 60.000
- Voorziening dubieuze debiteuren	-€ 271.000
- Diversen	-€ 100.000
Mutaties reserves	
- Onttrekking ICT / zaaksysteem	€ 60.000
- Onttrekking vertrekregeling vervroegd pensioen	€ 87.000
Totaal	€ 1.754.000

Vangnetplekken WSW

In 2016 heeft het bestuur besloten om een stelpost op te nemen van € 885.000, inclusief BTW € 1.070.000, voor vangnetplaatsen à € 3.500 per jaar voor (nog) te detacheren WSW-ers en tijdelijke opvang van WSW-ers waarvan de detachering eindigt, maar de nieuwe detachering niet naadloos aansluit. In 2017 is geen beroep gedaan op deze stelpost.

Compensatie meegenomen verlofrechten oud Hamelanders

In 2017 hebben we van Hameland een uitkering ontvangen ter compensatie van de bij de overgang van Hameland naar de Sociale Dienst meegenomen verlofrechten.

Lagere salariskosten vanwege vacatures

In 2017 zijn er meerdere personeelsmutaties geweest. Vacatures zijn niet direct ingevuld of ingevuld met tijdelijk personeel.

Lagere kosten flexibele formatieschil

Gedurende 2017 is de toegekende flexibele formatie niet maximaal ingezet.

Ondersteunende diensten Berkelland

Bij de toevoeging van de WSW taken is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke extra ondersteunende diensten Berkelland. De werkelijk noodzakelijke extra inzet is lager dan ingeschat.

Vertrekregeling vervroegd pensioen

In 2017 hebben enkele oudere medewerkers gebruik gemaakt van de regeling door minder uren te gaan werken. Zij hadden recht op een beperkte vertrekpremie.

Stelpost vervanging bij ziekte

In 2017 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost.

Aandeel ICT kosten Berkelland 2015 en 2016

Sinds 2015 heeft Berkelland (virtuele) hardwarekosten en licenties waarvan een deel van de kosten betrekking heeft op de SDOA. In de tweede bestuursrapportage 2017 hebben we dit gemeld voor het dienstjaar 2017. De nagekomen kosten over 2015 en 2016 zijn toen niet meegenomen.

Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem

De eenmalige kosten ICT / zaaksysteem worden gedekt door een onttrekking aan de hiervoor aanwezige reserve.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor 1 debiteur is het onzeker of we de volledige openstaande vordering zullen ontvangen daarom is voor deze vordering een voorziening gevormd.

Bestemming voordelig saldo

De programma's Werk & Activering, Inkomen, Ondersteuning en WMO-betalingen worden één op één met de deelnemende gemeenten afgerekend.

Zoals gezegd heeft het programma Algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoering tot een positief resultaat geleid van afgerond € 1.754.000.

Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2017 als volgt te bestemmen:

- D. Een specifieke reserve te vormen voor vangnetplekken WSW ter grootte van € 1.070.000 met de opdracht aan het dagelijks bestuur om voor de tweede bestuursrapportage 2018 een visie op de inzet van vangnetplekken te formuleren;
- E. € 500.000 als budget 2018 ter beschikking stellen aan het dagelijks bestuur ten behoeve van nadere voorstellen van de directeur voor de doorontwikkeling van de organisatie;
- F. Het resterende deel groot € 184.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten in de verhouding van de verdeelsleutel 2017.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de inzet van het rekeningresultaat 2011-2015/2016:

(x € 1.000)	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Aandeel rekeningresultaat 2011	556	484	792	1.832
Inzet 2012 t.b.v. re-integratie	-383	-516	0	-899
Terugbetaling Winterswijk	0	0	-525	-525
<i>Restant aandeel ultimo 2012</i>	<i>173</i>	<i>-32</i>	<i>267</i>	<i>408</i>
Aandeel rekeningresultaat 2012	398	346	567	1.311
Inzet 2013 t.b.v. re-integratie	-94	-459	-126	-679
Terugbetaling Winterswijk	0	0	-325	-325
<i>Restant aandeel ultimo 2013</i>	<i>477</i>	<i>-145</i>	<i>383</i>	<i>715</i>
Aandeel rekeningresultaat 2013	749	652	1.067	2.468
Inzet 2014 t.b.v. re-integratie	-157	-98	-238	-493

Terugbetaling aan gemeente	-318	0	-454	-772
<i>Restant aandeel ultimo 2014</i>	<i>751</i>	<i>409</i>	<i>758</i>	<i>1.918</i>
Aandeel rekeningresultaat 2014	131	115	187	433
Inzet 2015 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0
Terugbetaling aan gemeente	0	0	-10	-10
<i>Restant aandeel ultimo 2015</i>	<i>882</i>	<i>524</i>	<i>935</i>	<i>2.341</i>
Aandeel rekeningresultaat 2015	179	155	254	588
Inzet 2016 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0
Inzet 2016 t.b.v. vertrekreg. vervroegd pensioen	-5	-4	-6	-15
Terugbetaling aan gemeente	0	0	0	0
<i>Restant aandeel ultimo 2016</i>	<i>1.056</i>	<i>675</i>	<i>1.183</i>	<i>2.914</i>
Aandeel rekeningresultaat 2016	-54	-47	-76	-177
Inzet 2017 t.b.v. re-integratie	0	0	0	0
Inzet 2017 t.b.v. vertrekreg. vervroegd pensioen	-33	-22	-36	-91
Terugbetaling aan gemeente in 2017	0	0	0	0
Restant aandeel ultimo 2017	969	606	1.071	2.646

Overzicht incidentele baten en lasten

De regelingen die de Sociale Dienst uitvoert zijn open einde regelingen. In principe zijn er daarmee veel incidentele baten en lasten. Omdat dit onze kernactiviteiten betreffen worden mutaties binnen deze regelingen niet aangemerkt als incidentele baten en lasten.

In dit overzicht worden wel de incidentele baten en lasten genoemd die geen betrekking hebben op de open einde regelingen, met een minimum van € 50.000.

Op basis van deze uitgangspunten hebben we in 2017 de volgende incidentele baten en lasten:

- Incidentele baat van € 107.000. Dit betreft de vergoeding van meegenomen verlofrechten van Hameland naar de Sociale Dienst.
- Incidentele last van € 271.000. Dit betreft het vormen van de voorziening dubieuze debiteuren.

WNT-verantwoording 2017 Sociale Dienst Oost Achterhoek.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Sociale Dienst Oost Achterhoek van toepassing zijnde regelgeving: 'het algemene WNT-maximum'. Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Sociale Dienst Oost Achterhoek is € 181.000,00. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht, in ons geval het Algemeen Bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	AJM Gildhuis	MM Huisman	T Beijer
Functie(s)	Manager	Waarnemend Manager	Manager
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 30/09	1/10 - 30/11	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?			
Bezoldiging			
Beloning	€ 75.730	€ 13.126	€ 7.807
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.549	€ 1.723	€ 1.182
Totaal bezoldiging	€ 86.279	€ 14.849	€ 8.989
Toepasselijk WNT-maximum	135.750	30.167	15.083
Motivering indien overschrijding:			

<i>bedragen x € 1</i>	JB Boer	DW Aalderink	RHM Hoijsink
Functie(s)	Voorzitter dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)			
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?			
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum			
Motivering indien overschrijding:			

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	JB Boer	IG Saris	RHM Hoijsink
Functie(s)	Voorzitter algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum			
Motivering indien overschrijding:			

<i>bedragen x € 1</i>	JA Pot-Klumper	DW Aalderink	MG Frank
Functie(s)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum			
Motivering indien overschrijding:			

Groenlo, 26 maart 2018

Het Dagelijks Bestuur van de Sociale Dienst Oost Achterhoek

J.B.Boer
Voorzitter

J.Harmsen
Secretaris

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek te Groenlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken 2017 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in Normenkader 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2017;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2017;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur in 2014 en het normenkader (vastgesteld op 20 februari 2018) en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

t 0314 36 91 11
e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 411.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten bedraagt inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het Algemeen Bestuur overeengekomen dat wij aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 30.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2017.



In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het Algemeen Bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA www.nba.nl (Standaardpassages in controleverklaring).

Doetinchem, 11 april 2018

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 10 januari 2018								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen madeoverheden)	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
1	060294 Gemeente Winterswijk		€ 7.708.829	€ 134.081	€ 686.384	€ 8.727	€ 48.512	
2	061586 Gemeente Oost Gelre		€ 4.318.340	€ 65.682	€ 378.138	€ 384	€ 26.838	
3	061859 Gemeente Berkelland		€ 7.750.469	€ 110.799	€ 597.841	€ 1.563	€ 59.812	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11		
1	060294 Gemeente Winterswijk		€ 0	€ 18.958	€ 5.250	€ 0		
2	061586 Gemeente Oost Gelre		€ 0	€ 3.860	€ 132	€ 0		
3	061859 Gemeente Berkelland		€ 0	€ 55.474	€ 1.652	€ 0		
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam				
			1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 12	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14			
1	060294 Gemeente Winterswijk		€ 42.255	€ 0				
2	061586 Gemeente Oost Gelre		€ 33.721	€ 0				
3	061859 Gemeente Berkelland		€ 108.339	€ 0				

SZW	G3B	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06</i>
	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar Itchaam 2017	1 060294 Gemeente Winterswijk	€ 87.017	€ 19.809	€ 5.635	€ 97.307	€ 21.425
		2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 35.863	€ 0	€ 2.077	€ 65.670	€ 7.042
		3 061859 Gemeente Berkelland	€ 75.852	€ 137.500	€ 17.329	€ 226.971	€ 28.363
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
		1 060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 0	€ 0		