

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Jaarstukken 2018 **(Jaarverslag en Jaarrekening)**

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Sociale Dienst Oost Achterhoek op 4 juli 2019

De voorzitter,

De secretaris,

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

I. VOORWOORD	3
II. ALGEMEEN	4
III. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING.....	7
IV. PROGRAMMA INKOMEN	13
V. PROGRAMMA ONDERSTEUNING.....	17
VI. PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN.....	21
VII. BELEIDSINDICATOREN.....	22
VIII. PARAGRAFEN	23

JAARVERSLAG

BALANS PER 31 DECEMBER 2018	31
PROGRAMMAREKENING	33
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	34
TOELICHTING OP DE BALANS.....	36
TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING.....	41
WNT-VERANTWOORDING 2018 SOCIALE DIENST OOST ACHTERHOEK	44

CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	48
---	----

BIJLAGEN

SISA BIJLAGE 2018	51
OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	53
EINDDECLARATIE DEELNEMENDE GEMEENTEN 2018.....	54
VERKLARING AFKORTINGEN	55

I. VOORWOORD

Door middel van dit document worden de jaarstukken van 2019 van de Sociale Dienst Oost Achterhoek aangeboden. Hierin wordt beschreven waarop er het afgelopen jaar invulling is gegeven aan de programma's Werk en Activering, Inkomen, Ondersteuning en Bedrijfsvoering.

Een korte terugblik op het jaar 2018

Het jaar 2018 stond in het teken van het oppakken van de actiepunten uit het onderzoeksrapport van Radar "Goed is goed" van 2017 en de opdracht aan SDOA "Iedereen doet mee, niemand aan de kant". We geven dit vorm door veel aandacht te geven aan innovatie.

De governance en de de GR van SDOA zijn op onderdelen aangepast.

Daarnaast is de transformatie van de decentralisatie binnen Participatiewet in relatie met WMO en Jeugd opgepakt. Hierbij was er aandacht voor het verbeteren van de dienstverlening. We hebben ons intakeproces onder de loupe genomen om deze meer klantgericht vorm te geven en te gaan werken volgens de bedoeling. We doen dit binnen de leidende principes/uitgangspunten van de transformatiegedachte.

Ook hebben we het inzicht in ons cliëntenbestand vergroot door het bestand dat was ingedeeld op basisdienstverlening te analyseren en het gehele bestand in te delen in drie doelgroepen Werk, Perspectief en Meedoen. Aansluitend is de doelgroep Werk en Perspectief ingedeeld in 8 meest kansrijke uitstroomprofielen. Door ons bestand beter in beeld te hebben verwachten we meer focus te kunnen hebben op werk en waar dat niet mogelijk is meer focus te hebben op het activeren van onze cliënten om ze daarmee actief te laten participeren aan de samenleving. We zoeken hier steeds meer de aansluiting bij de lokale sociale teams. Onder andere door deze aanpak is ons volume gedaald met circa 8%.

Beleidsmatig is er veel aandacht geweest voor de thema's Nieuw Beschut, de wet Taaleis en Meedoenapplicatie.

Er is in 2018 vanuit SDOA eveneens fors geïnvesteerd in de regionale samenwerking binnen het Werkgevers Servicepunt Achterhoek (WSPA). Hierbij is er veel aandacht voor sturing en het in beeld brengen van resultaten.

Ook hebben we gekeken naar onze interne taakverdeling om administratieve taken op een andere manier te organiseren.

Daarnaast hebben we veel aandacht voor de professionalisering van de medewerkers en de cultuur en werksfeer binnen SDOA. Zo hebben we geïnvesteerd in de methodiek van werken volgens de bedoeling en hebben we onze kernwaarden beschreven en werken we aan de kerncompetentie dienend leiderschap. Daarnaast is de HRM-cyclus met alle medewerkers actief opgepakt. Op deze manier proberen we de organisatie te ontwikkelen naar een hoger niveau.

Er is fors geïnvesteerd in Informatievoorziening en IT. Hierbij zijn twee werkprocessen gedigitaliseerd en zijn we bezig met het ontwikkelen van een dashboard, waardoor resultaten beter in beeld kunnen worden gebracht en er meer mogelijkheden zijn op resultaatgerichte sturing en bijsturing waar dit nodig is.

Wij kijken terug op een jaar van veel verandering en ontwikkeling. Maar ook op een jaar met een heel mooi resultaat waar we trots op zijn.

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, 28 maart 2019.

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 bestuurssamenstelling tot 21 juni 2018 was als volgt:

Algemeen Bestuur:

- Dhr. J.B. Boer, voorzitter (Wethouder Berkelland)
- Mevr. J.A. Pot-Klumper (Wethouder Berkelland)
- Dhr. R.H.M. Hoijtink (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. Hoijtink (Wethouder Oost Gelre)
- Dhr. Drs. D.W. Aalderink (Wethouder Winterswijk)
- Dhr. T.A. Beijer (Directeur Sociale Dienst Oost Achterhoek)

De bestuurssamenstelling vanaf 21 juni 2018 was als volgt:

Algemeen Bestuur:

- Dhr. J.B.M. Hoenderboom, voorzitter (Wethouder Oost Gelre)
- Mevr. M.H.H. van Haaren (Wethouder Berkelland)
- Dhr. G.J. Teselink (Wethouder Berkelland)
- Dhr. K.J.M. Bonsen (Wethouder Oost Gelre)
- Mevr. Drs. I.G. Saris (Wethouder Winterswijk)
- Dhr. Drs. D.W. Aalderink (Wethouder Winterswijk)

Dagelijks Bestuur:

- Dhr. J.B.M. Hoenderboom, voorzitter (Wethouder Oost Gelre)
- Dhr. G.J. Teselink (Wethouder Berkelland)
- Dhr. Drs. D.W. Aalderink (Wethouder Winterswijk)
- Dhr. T.A. Beijer (Directeur Sociale Dienst Oost Achterhoek)

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 2018, wijzigingen 2018 en rekeningresultaat

Op 30 juni 2017 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2018 vastgesteld.

Daarna hebben de volgende begrotingswijzigingen plaatsgevonden:

Eerste wijziging: effecten tweede bestuursrapportage 2017

Tweede wijziging: effecten eerste bestuursrapportage 2018 en bestemming jaarrekening 2017

Derde wijziging: effecten tweede bestuursrapportage 2018

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

Het rekeningresultaat 2018 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 2018 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 inclusief personen met langdurige loonkostensubsidie op 1 januari van het dienstjaar min 1 en het aantal fte's WSW gedetacheerden op 1 januari dienstjaar min 1.

Voor het dienstjaar 2018 geldt de verhouding:

	Aantal	Percentage
Berkelland	813,43	36,69%
Oost Gelre	514,11	24,66%
Winterswijk	795,74	38,65%

Op basis van de begrote uitvoeringskosten 2018 van € 12.292.000 komt de verdeelsleutel voor 2018 uit op:

	Percentage	€
Berkelland	36,69%	4.510.000
Oost Gelre	24,66%	3.031.000
Winterswijk	38,65%	4.751.000

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 € 756.000 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 29% van de nominale waarde;
- Oost Gelre 50% van de nominale waarde;
- Winterswijk 28% 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 2018

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

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

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 en Ondersteuning 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 2018 bedraagt € 1.875.000 overschot. De specificatie en toelichting van het gerealiseerde resultaat 2018 treft u aan op pagina 41.

Bestemming voordelig saldo

De programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning worden één op één met de deelnemende gemeenten afgerekend, met uitzondering van de direct aan de programma's toe te rekenen bedrijfsvoeringskosten.

Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2018 als volgt te bestemmen:

- Het volledige resultaat ter hoogte € 1.875.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten in de verhouding van de verdeelsleutel 2018.

III. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING

Vanuit de visie dat iedereen meedoet en er niemand aan de kant hoeft te staan, stimuleert de SDOA de zelfstandigheid en zelfredzaamheid van de inwoner. Iedereen moet zijn of haar mogelijkheden optimaal kunnen benutten. Het doel is om iedereen te laten deelnemen aan de maatschappij, waar maar enigszins mogelijk via regulier werk. Hiermee wordt zowel de financiële zelfstandigheid van de inwoner vergroot als de participatiegraad in de samenleving.

Het participatiebudget wordt efficiënt in gezet en er wordt zo veel mogelijk maatwerk geleverd. Inwoners die hulp nodig hebben met het vinden van worden door het WerkgeverServicepunt Achterhoek (WSPA) ondersteund bij het vinden van werk. Het WSPA is het aanspreekpunt voor werkgevers in onze regio voor het oplossen van hun personeelsvraagstukken. Dit gebeurt met de inzet van werkzoekenden uit de verschillende doelgroepen van gemeenten en het UWV. De klantmanager begeleidt de personen die zoeken naar werk en de gedetacheerde Wsw-medewerkers. De klantmanager formuleert vóór aanvang van een traject met de werkzoekende de afgesproken doelstellingen en past zijn begeleiding daarop aan.

Doel programma werk & activering

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

Operationele doelstellingen:

1. De middelen uit het participatiebudget worden optimaal ingezet om de afstand van de klant tot de arbeidsmarkt zoveel en zo snel als mogelijk te verkleinen;
2. De klantmanager heeft zeer regelmatig contact met de klant om hem te coachen en de voortgang van het re-integratietraject te kunnen volgen;
3. Samen met de ketenpartners van SDOA worden er betaalde werkplekken en onbetaalde werkervaringplekken gerealiseerd binnen en buiten het verzorgingsgebied van de SDOA;
4. Medewerkers met een Wsw-dienstbetrekking verrichten in een zo regulier mogelijke werkomgeving werkzaamheden;
5. Er wordt optimaal gebruik gemaakt van de mogelijkheid van loonkostensubsidie Wet Sociale Werkvoorziening in het kader van Begeleid Werken bij een reguliere werkgever;
6. Bevorderen van het ontwikkelen van lokale voorzieningen voor inwoners die aangewezen zijn op een (aangepaste) werkplek in een beschermde werkomgeving.

Realisatie gestelde doelen

Onderwerp	Resultaat
1. Optimaal gebruik van de middelen uit het participatiebudget	Waar nodig zijn re-integratiemiddelen ingezet ten behoeve van de verbetering van de positie van de uitkeringsgerechtigde op de arbeidsmarkt
2. Contact met klant over voortgang trajecten	Naast contacten met de klant ook contacten met ketenpartners opgestart
3. Realiseren werk- en werkervaringplekken	Realisatie van 240 betaalde werkplekken regulier en 165 werkervaringsplaatsen door het WSPA.
4. Bevorderen dat mensen met een Wsw-dienstbetrekking in een zo regulier mogelijke werkomgeving werkzaamheden verrichten	Meer dan 65% van de Wsw-medewerkers is gedetacheerd of werkt met loonkostensubsidie Begeleid werken bij een werkgever.
5. Bevorderen dat optimaal gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid van loonkostensubsidie Wsw in het kader van Begeleid Werken bij een reguliere werkgever	Het aantal personen met een Begeleid werken loonkostensubsidie werkzaam is nagenoeg ongewijzigd. Eind 2017 waren 26 medewerkers werkzaam bij een reguliere werkgever, eind 2018 is het aantal medewerkers 27.
6. Bevordering van het ontwikkelen van lokale voorzieningen voor inwoners die aangewezen zijn op een (aangepaste) werkplek in een beschutte omgeving	Per eind 2018 zijn er 29 Wsw- medewerkers lokaal werkzaam. In het kader van de Participatiewet zijn er 9 personen geplaatst in Nieuw Beschut Werk.

Wat heeft het gekost

Programma	Begroting	Begroting na	Rekening	Afwijking
Werk en Activering	primitief	wijzigingen	2018	
Baten	-16.936	-11.096	-10.987	109
Lasten	16.276	10.460	9.513	-947
Saldo baten en lasten	-660	-636	-1.474	-838
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-660	-636	-1.474	-838

De raming van het re-integratiebudget is gebaseerd op de integratie uitkering participatie (rijk). De uitgaven zijn gebaseerd op wat nodig is voor de klanten om terug te keren in het arbeidsproces en nieuw beschut werk, voordeel € 334.000. Daarnaast waren er diverse inkomsten, voordeel € 93.000. Deze voordelen leiden tot een lager bijdrage van de gemeenten op dit programma.

Daarnaast is er sprake van gedeeltelijke vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren, voordeel € 121.000. De direct aan het programma toegerekende uitvoeringskosten zijn lager dan begroot door minder gemaakte uren, voordeel € 741.000.

Behaalde resultaten

Werkzoekenden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt

Werkzoekenden met een korte(re) afstand tot de arbeidsmarkt zijn geholpen om zo snel als mogelijk (weer) een betaalde baan te aanvaarden.

De totale uitstroom in 2018 is in totaal 509 personen. Hiervan

- was er 224 maal sprake van werkaanvaarding in loondienst;
- gingen 48 personen naar een opleiding met studiefinanciering;
- en zijn 9 werkzoekenden uitgestroomd als zelfstandig ondernemer.

De overige 228 uitkeringsgerechtigden zijn uitgestroomd als gevolg van niet door SDOA te beïnvloeden redenen, zoals bijvoorbeeld verhuizing of het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd.

Het WSPA is voor een groot deel verantwoordelijk voor het realiseren van de uitstroom. Zij realiseerden 240 plaatsingen op betaald werk inclusief proefplaatsingen. Ook zijn er 165 onbetaalde werkervaringsplaatsen gecreëerd.

Werken moet lonen. Daarom worden de wettelijke mogelijkheden gebruikt om (tijdelijk) een deel van de inkomsten niet in mindering te brengen op de uitkering, maar deze “vrij te laten”. Vooral voor hen die niet in staat zijn boven de uitkeringsnormen inkomsten uit werk krijgen is dit een extra stimulans werk te vinden en ook te behouden.

De SDOA heeft een driedeling van het klantenbestand gemaakt. Alle uitkeringsgerechtigden van de SDOA zijn onderverdeeld in de categorieën werk, perspectief of meedoen. Daarnaast zijn er kansrijke beroepsbranches in kaart gebracht en de vraag op de arbeidsmarkt. Vanuit vraaggericht werken vanuit de klant kan dan via de kortst mogelijke weg aansluiting worden gevonden naar betaald werk.

Doel Nieuw Beschut Werk

Binnen de taakstelling geïndiceerde personen nieuw Beschut Werk plaatsen in een zo regulier mogelijke werksetting op een passende functie.

Nieuw Beschut Werk

Voor personen met een grote begeleidingsbehoefte is vanaf 1 november 2018 het instrument “nieuw Beschut Werk”. Door het Ministerie is een verplichte taakstelling opgelegd. Het UWV geeft een advies nieuw Beschut Werk af aan personen die aan de criteria voldoen. De Sociale Dienst geeft de indicatie nieuw Beschut Werk af. In 2018 zijn er 12 indicaties afgegeven. Negen personen hebben in 2018 een dienstverband nieuw Beschut werk aanvaard, drie personen zijn gestart met een voortraject die toeleidt naar aanvaarding van een dienstverband nieuw Beschut Werk.

Beschut werk 2018									
Gemeente	Indicaties			Realisatie					
	Indicaties per	Nieuwe indicaties	Indicaties per	Gemiddelde realisatie in FTE			Formatie per		
	31-12-2017	2018	31-12-2018	Wachlijst	Voortraject	Geplaatst	(obv 31 uur/wk)	Taakstelling	1-1-2019
Berkelland	0	6	6		1	5	0,5	10,0	3,1
Oost Gelre	0	5	5		2	3	0,3	6,0	1,8
Winterswijk	0	1	1			1	0,1	6,0	0,8

De taakstelling en de realisatiecijfers worden berekend op een fte van een 31-urige werkweek. Doordat de eerste dienstverbanden zijn ingegaan per 1 november 2018 is de realisatie gebaseerd op het gemiddelde van twee maanden. De gemiddeld arbeidstijd van de dienstverbanden bedraagt 19,6 uur per week, deze varieert van 12 uur tot 32 uur.

De Sociale Dienst draagt zorg voor een goede plaatsing van de medewerkers Beschut Werk. De dienstverbanden zijn tijdelijk ondergebracht bij SWB Midden Twente c.q. Stichting SWB Beschut. Deze stichting is dan ook tijdelijk formeel werkgever.

Het Dagelijks Bestuur van de Sociale Dienst heeft de opdracht gegeven om in het eerste kwartaal 2019 uit te werken welke rechtsvorm het meest geschikt is om de dienstverbanden Beschut Werk structureel onder te brengen.

De saldi van uitgaven en inkomsten van Nieuw Beschut Werk per gemeente staan hieronder weergegeven. De begroting was gebaseerd op volledige invulling van de taakstelling. Hieraan kon geen volledige invulling worden gegeven door de start per 1 november 2018 en doordat het aantal geïndiceerde personen lager ligt dan de taakstelling.

x € 1.000	Begroot	Realisatie
Berkelland	82	8
Oost Gelre	45	6
Winterswijk	50	1

Gemeenten ontvangen achteraf op basis van daadwerkelijk gerealiseerde beschut werkplekken eenmalig maximaal € 3.000,- extra per gerealiseerde beschut werkplek per jaar. De exacte hoogte wordt in de meicirculaire volgend op het verslagjaar bekend gemaakt. De bonusbedragen voor de in 2018 gerealiseerde beschutte werkplekken worden in 2019 aan de gemeenten uitgekeerd.

Pilot Sociale Dienst – Werkbaan Oost

De pilot bestaat uit het aanbieden van tijdelijk betaald deeltijdwerk bij Werkbaan Oost voor personen uit de Participatiedoelgroep. Dit als middel om de afstand tot de reguliere arbeidsmarkt te verkleinen. Vanaf juli 2018 is aan 13 personen een aanbod gedaan. Drie personen hebben voorafgaand aan de start van de werkzaamheden elders regulier werk aanvaard, zes personen zijn tijdens het dienstverband uitgestroomd.

Projecten, subsidies en scholing

In 2018 werden alle klanten van de SDOA ingedeeld in de doelgroepen werk, perspectief of meedoen. Dit om ervoor te zorgen dat iedere inwoner, binnen zijn mogelijkheden, participeert naar vermogen. Onder de categorie werk worden klanten ingedeeld die direct aan het werk kunnen. De categorie perspectief is voor klanten bij wie werk op termijn mogelijk is na het inzetten van een traject of werkervaringsplek. Klanten die in de categorie meedoen zijn ingedeeld hebben nog een te grote afstand tot de arbeidsmarkt om te kunnen gaan werken of deel te nemen aan een traject, zij worden begeleid naar vrijwilligerswerk of andere georganiseerde activiteiten.

Voor een goede aansluiting op de vraag van de arbeidsmarkt is het klantenbestand uit de categorie werk en perspectief ingedeeld in acht verschillende kansrijke branches: productie, horeca, techniek, bouw, logistiek, zorg, groen en schoonmaak. Binnen de SDOA worden verschillende trajecten ontwikkeld waarbij ook de mogelijkheden tot het volgen van cursussen en/of opleidingen ingezet worden.

Er is samenwerking met het Regionale Meld- en Coordinatiepunt (RMC) om werkloosheid onder jongeren tot 27 jaar te minimaliseren. Deze jongeren zijn in beeld. Hierop wordt gericht actie ingezet om deze jongeren te begeleiden naar richting school, werk of een andere manier van (hulpverlenings-)traject. Ook is er een nauwe samenwerking met PRO/VSO scholen. In 2018 is het Regionaal actieplan Achterhoekse jongeren van start gegaan. Vanuit SDOA zal er een jobcoach worden aangesteld die kwetsbare jongeren vanuit hun opleiding naar stage en werk begeleiden en hen ook tijdens dit traject zullen ondersteunen.

Binnen SDOA zijn drie proeftuinen van start gegaan met als doel om onze dienstverlening verder te professionaliseren. De Proeftuin Service Unit, de Proeftuin intake en de Proeftuin werken vanuit de bedoeling van de wet. De Proeftuin Service Unit is erop gericht om efficiënter en eenduidiger te gaan werken als SDOA. De Proeftuin intake heeft het intakeproces geanalyseerd, met als doel het intakeproces te verbeteren en te vereenvoudigen waar mogelijk. In de Proeftuin werken vanuit de bedoeling van de wet staat integraal werken centraal. Er is een afwegingskader ontwikkeld.

Doel Wsw

Wsw-medewerkers detacheren in een zo regulier mogelijke werkomgeving

Het doel van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) is om medewerkers in een zo regulier mogelijke werkomgeving werkzaamheden te laten verrichten. Een reguliere werkgever kan een Wsw-medewerker in dienst nemen en hiervoor een subsidie ontvangen. Deze constructie heet “Begeleid Werken Wsw”. De klantmanager van SDOA en de accountmanager WSPA biedt begeleiding aan de werknemer en werkgever. Een grote groep Wsw-medewerkers zijn individueel of in groepsverband gedetacheerd bij een werkgever. De Wsw-medewerkers zijn in dienst van de gemeenten en worden in samenwerking met het Werkgeversservicepunt Achterhoek (WSPA) en medewerkers van SDOA gematcht en vervolgens begeleid op de werkplek. Wsw-medewerkers die niet in een reguliere omgeving kunnen werken zijn geplaatst in een beschermde werkomgeving bij Werkbaan Oost of bij een van de verschillende sociale werkbedrijven in Winterswijk en Berkelland. Soms neemt het arbeidsvermogen van een medewerker structureel af, zonder dat er sprake is van een ziekte. Voor hen wordt een passende oplossing gezocht in samenwerking met zorgaanbieders die arbeidsmatige dagbesteding kunnen aanbieden.

Totaal begeleiding	31-12-2017	Verlenging	Nieuw	Einde	31-12-2018	% van totaal SW
Berkelland	190	16	105	-102	193	73%
Oost Gelre	173	7	48	-46	175	65%
Winterswijk	176	33	61	-55	182	70%
Haaksbergen/SWB	30	3	0	-17	13	
Laborijn	151	1	4	-60	95	
Totaal	720	60	218	-280	658	

Eind 2018 waren er 27 personen in dienst bij een reguliere werkgever met loonkostensubsidie in het kader van Begeleid Werken. Door de medewerkers van SDOA worden 534 gedetacheerde Wsw-medewerkers begeleid. Sommige gedetacheerde medewerkers werken bij meerdere inleners (totaal aantal plaatsingen 550). Het aantal individuele plaatsingen is op peil gebleven, het aantal groepsdetacheringen is *gedaald*. Deze daling is het gevolg van de keuze van Haaksbergen en Laborijn om de medewerkers groenvoorziening elders te detacheren.

WSW plaatsingen	31-12-2017	Verlenging	Nieuw	Einde	31-12-2018
Begeleid werken	30	2	3	-6	27
Individuele detachering	146	33	63	-62	147
Groepsdetachering	509	3	86	-149	446
Pilot/werkervaringsplaats	17	22	16	-13	20
Extern geplaatst	702	60	168	-230	640
Overbruggingsperiode	8	-	32	-32	8
Overbruggingsperiode verlof	2	-	6	-3	5
Overbruggingsperiode ziekte	8	-	12	-15	5
Totaal begeleiding	720	60	218	-280	658

Vanuit Werkbaan Oost heeft SDOA 39 Wsw-medewerkers in samenwerking met WSPA-geplaatst in een detachering. Er zijn 18 Wsw-medewerkers na beëindiging van een detachering ingestroomd bij Werkbaan Oost.

Eind 2018 werken 29 Wsw-medewerkers - die structureel zijn aangewezen op werk in een beschermde werkomgeving - in hun eigen woonomgeving. Zij zijn geplaatst bij sociale ondernemingen (Berkelland 25 personen en Winterswijk 4 personen).

Het percentage actuele Individuele Ontwikkelplannen (IOP's) van de gedetacheerde medewerkers van SDOA is 79.5%, de lokaal geplaatste Wsw-medewerker is 82.8%. In 2019 is het actualiseren en het verhogen van het percentage actuele IOP's een belangrijk speerpunt.

IV. PROGRAMMA INKOMEN

Met het programma Inkomen wordt een minimaal niveau van inkomen gerealiseerd voor huishoudens die dat (echt) nodig hebben. Door de inwoners meer te laten participeren, wordt de zelfredzaamheid vergroot, en op den duur, de afhankelijkheid van een uitkering verkleind.

Doel Programma inkomen:

de financiële zelfstandigheid van uitkeringsgerechtigden bevorderen en de uitkeringsafhankelijkheid verkleinen.

Operationele doelstellingen:

1. Tijdige afhandeling van inkomensaanvragen en bijzondere bijstand;
2. Voorkomen van beroep op Wet Dwangsom bij niet tijdig beslissen;
3. Voorkomen van fraude door hoogwaardig handhaven (Terugvordering teveel / ten onrechte verstrekte uitkering);
4. Tijdig verstrekken van de uitkering;
5. Financiële fouten beneden 0,5%.
6. Terugvordering teveel / ten onrechte verstrekte uitkering;
7. Tijdige afhandeling van aanvragen door het ROZ (Bbz);
8. Bepalingen van de samenwerkingsovereenkomst (ROZ) worden nageleefd;
9. Halfjaarlijkse managementrapportage geeft duidelijk zicht op de ontwikkelingen in de gemeente met betrekking tot zelfstandig ondernemerschap.

Realisatie gestelde doelen

Onderwerp	Resultaat
1. Tijdige afhandeling van aanvragen	Er zijn geen achterstanden. Aanvragen zijn binnen de termijn van de Algemene wet Bestuursrecht afgehandeld.
2. Voorkomen van beroep op Wet Dwangsom bij niet tijdig beslissen	Er is geen beroep gedaan op de Wet Dwangsom, alle beslissingen zijn tijdig genomen
3. Voorkomen van fraude door hoogwaardig handhaven (Terugvordering teveel / ten onrechte verstrekte uitkering)	Er zijn 2 financiële fouten geconstateerd tijdens de interne controle. In beide gevallen: Afwijzing had een toekenning moeten zijn.
4. Tijdig verstrekken van de uitkering	Er zijn geen achterstanden. Aanvragen zijn binnen de termijn van de Algemene wet Bestuursrecht afgehandeld.
5. Financiële fouten beneden 0,5%	
6. Terugvordering teveel / ten onrechte verstrekte uitkering	Er zijn 2 financiële fouten geconstateerd tijdens de interne controle. In beide gevallen: Afwijzing had een toekenning moeten zijn.
7. Tijdige afhandeling van aanvragen (Bbz)	Het ROZ zorgt voor een tijdige afhandeling van de aanvragen.
8. Bepalingen van de samenwerkingsovereenkomst (ROZ) worden nageleefd	Er zijn periodieke afspraken.

Onderwerp	Resultaat
9. Halfjaarlijkse managementrapportage geeft duidelijk zicht op de ontwikkelingen in de gemeente met betrekking tot zelfstandig ondernemerschap	Er wordt per kwartaal een rapportage opgeleverd.

Wat heeft het gekost

Programma Inkomen	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2018	Afwijking
Baten	-25.213	-22.487	-23.116	-629
Lasten	25.213	22.487	23.224	737
Saldo baten en lasten	0	0	108	108
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	108	108

De uitkeringslasten 2018 zijn € 969.000 hoger dan geraamd.

In de begroting hebben we de raming bepaald op: aantal uitkeringsgerechtigden maal een gemiddeld uitkeringsbedrag van € 13.000 per jaar.

Eind 2018 hebben we geconstateerd dat in het aantal uitkeringsgerechtigden de mensen met langdurige loonkostensubsidie ontbreken. Hierdoor is in de ramingen nog geen rekening gehouden met deze kosten.

Het werkelijke gemiddelde uitkeringsbedrag is € 500 hoger en komt uit op € 13.500.

In de Tweede Bestuursrapportage is vanwege de toenemende uitstroom de raming bijgesteld. In de begrotingswijziging bij deze rapportage is bij de gemeente Winterswijk als wijziging het totaalbedrag van de bijstelling, groot € 283.000, opgenomen in plaats van de gewenste bijstelling van € 24.000.

De lasten IOAW en IOAZ zijn lager dan geraamd.

Ondanks dat de lasten hoger zijn dan geraamd zijn de lasten lager dan het door het rijk toegekende buig budget 2018.

Omdat de omvang van de uitstaande BBZ leningen af neemt zijn er minder inkomsten uit aflossing. Tevens zijn de uitgaven voor nieuwe leningen en levensonderhoud bestaande ondernemers lager waardoor er per saldo een voordeel is van € 232.000.

De direct aan het programma toegerekende uitvoeringskosten zijn hoger dan begroot door meer gemaakte uren, nadeel € 107.000.

Behaalde resultaten

SDOA verstrekt alleen inkomen aan inwoners die dat echt nodig hebben. Van de 448 in 2018 afgehandelde aanvragen hebben 380 aanvragen tot een uitkering geleid. Van de aanvragen heeft 15% niet geleid tot een uitkering. In 2017 was dit 36%.

Het aantal uitkeringsgerechtigden is in 2018 met 7,6% gedaald tot 1.478 uitkeringsdossiers.

	Berkelland		Oost Gelre		Winterswijk		Totaal	
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018
PW-I	605	526	307	290	571	558	1.483	1.374
IOAW/Z	45	42	25	22	46	40	116	104
Totaal uitkeringen	650	568	332	312	617	598	1.599	1.478
<i>Waarvan statushouders</i>	<i>110</i>	<i>62</i>	<i>58</i>	<i>46</i>	<i>73</i>	<i>86</i>	<i>241</i>	<i>194</i>
Langdurige loonkostensubsidie	38	58	13	21	18	26	69	105
Beschut werk	0	5	0	3	0	1	0	9
Totaal klanten	688	631	345	336	635	625	1.668	1.592

Het totale bestand is met 121 uitkeringsgerechtigden gedaald.
Per gemeente was de in- en uitstroom als volgt:

	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Instroom	142	92	154	388
Uitstroom	-224	-112	-173	-509
Mutatie 2018	-82	-20	-19	-121

De instroom werd vooral veroorzaakt door ontslagwerkloosheid, het aflopen van de WW-uitkering, beëindiging van relaties, verhuizingen 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 was een reden tot uitstroom.

De gebundelde uitkering inkomensvoorzieningen gemeenten (buig) die de gemeenten van het rijk ontvangen was voor de gemeente Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk ruim voldoende.

Doel ROZ

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

ROZ

Zelfstandigen kunnen voor adviezen en kredieten en inkomensaanvullingen bij het Regionaal Orgaan Zelfstandigen (ROZ) Twente terecht. Dit geldt ook voor de begeleiding voor startende ondernemers.

Vanwege de aanhoudende economische groei nam het beroep op de dienstverlening af. Desalniettemin waren er in 2018 in totaal 46 nieuwe klanten die aan het ROZ advies of financiële hulp vroegen. Daarnaast hebben 56 inwonersstartersadviezen ingewonnen en 36 ondernemers hebben om inkomensondersteuning gevraagd in de vorm van een inkomensaanvulling of een kredietaanvraag. In 2018 heeft het ROZ 20 nieuwe verzoeken van (ex-)ondernemers om schuldhelpverlening ontvangen, waarvan in 19 situaties deze zijn afgerond.

Doel handhaving

Het doel van handhaving is een structurele, zowel preventieve als repressieve, aanpak van fraude. De nadruk ligt op het preventief voorkomen van fraude.

Handhaving

Handhaven is het bestrijden van misbruik en oneigenlijk gebruik van een uitkering, maar ook hettoezien op het naleven van voorwaarden die aan een uitkering verbonden zijn. Wanneer regels niet worden nageleefd, dan wordt er gehandhaafd om het draagvlak van maatschappelijke solidariteit te behouden. De medewerkers van de afdeling Preventie en Handhaving focust zich op preventief handhaven, het voorkomen van oneigenlijk gebruik. Voorlichting, communicatie en laagdrempeligheid spelen hierbij een grote rol.

	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Administratieve boete	23	2	19	44
Afstemmingen	21	12	21	54

In de tabel is af te lezen dat er aan de inwoners van de gemeente Berkelland 23 boetes zijn opgelegd, in Oost Gelre 2 en in Winterswijk 19 administratieve boetes. Tevens zijn er 21 afstemmingen aan klanten in de gemeente Berkelland opgelegd, 12 afstemmingen aan klanten in Oost Gelre en 21 aan klanten uit Winterswijk. Een kanttekening hierbij is dat gemeente Oost Gelre minder bijstandsgerechtigden heeft ten opzichte van de gemeente Berkelland en gemeente Winterswijk.

De collectieve zorgverzekering is bedoeld als vangnet voor inwoners die door beperkte financiële middelen geen of beperkte toegang hebben tot de benodigde zorg. In 2018 is het gebruik van de CZV getoetst op rechtmatigheid. Polissen van inwoners die onrechtmatig gebruik maakten van deze voorziening zijn afgemeld voor de collectiviteitspolis bij de verzekeraar, net als inwoners die overleden of verhuisd zijn. Inwoners die zijn afgemeld voor de collectiviteitspolis, blijven verzekerd bij de huidige verzekeraar. Van de 2308 polissen, zijn er 202 beëindigd wegens onrechtmatig gebruik en 80 polissen beëindigd wegens verhuizing of overlijden.

Een bestuurlijke boete wordt opgelegd wanneer klanten de inlichtingenplicht schenden. Sinds 2018 zijn de mogelijkheden verruimd. Nu kan er ook een waarschuwing bestuurlijke boete gegeven worden. Er is een verdeling gemaakt per soort overtreding en de daarbij horende boete, afhankelijk van de mate van schuld. Tevens is er de mogelijkheid om onder voorwaarden de bestuurlijke boete geheel of gedeeltelijk kwijt te schelden bij medewerking aan een schuldregeling. Bij vermoedelijke fraude van meer dan € 50.000 wordt er aangifte gedaan bij het Openbaar Ministerie, de rechter legt dan een straf op.

V. PROGRAMMA ONDERSTEUNING

Doel programma ondersteuning

Inwoners op een waardige manier deel te laten nemen aan de maatschappij om sociaal isolement te voorkomen of tegen te gaan.

D

De SDOA heeft als doel om inwoners overzichtelijk en op een laagdrempelige manier informatie aan te bieden. Dit blijft een uitdaging die continue aandacht verdient. Naast mondelinge informatie worden er nieuwsbrieven, persberichten en flyers ingezet om inwoners en ketenpartners zoals de sociale wijkteams actief te informeren. Ook wordt de inzet en het gebruik van de digitale mogelijkheden en sociale media bekeken en waar nodig toegepast.

Operationele doelstellingen:

1. Voorlichting geven aan inwoners van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk over de mogelijkheden voor verbetering aan hun financiële of sociale situatie;
2. Een goede website behoort eveneens bij goede voorlichting. De informatie op de SDOA website is actueel en snel en makkelijk te vinden.
3. Zorgen voor gunstige (zorg)polisvoorwaarden voor minima met behulp van een collectieve aanvullende zorgverzekering.
4. Inzetten van formulierenbrigades in alle drie de gemeenten, waarbij zoveel mogelijk gebruik wordt gemaakt van binnen die gemeenten bestaande structuren;
5. Beperking gebruik van producten van de Stadsbank (bij iedere rekening wordt na een jaar gekeken of het nodig is deze aan te houden);
6. Loket Stadsbank zoveel mogelijk op afspraak op locatie in gemeentekantoor van iedere gemeente;
7. Een cliëntenraad waarin de ervaringsdeskundigen in grote meerderheid lid zijn.

Realisatie gestelde doelen

Onderwerp	Resultaat
1. Voorlichting geven	Er is door klantmanagers voorlichting gegeven in de gemeenten.
2. Goede website	Op de website zijn sinds 2018 ook de actuele beleidsregels van de SDOA te vinden, daarnaast is de website toegankelijk gemaakt voor slechtzienden
3. Gunstige polisvoorwaarden collectieve zorgverzekering	Inwoners met een laag inkomen kunnen gebruik maken van een gunstige lagere premie van de zorgverzekering.
4. Formulierenbrigade per gemeente	In de drie gemeenten zijn formulierenbrigades in diverse vormen aanwezig
5. Beperk gebruik van producten van de Stadsbank	Inwoners maken nog steeds gebruik van de diensten van de Stadsbank, de budgetten zijn daarnaast licht gestegen in 2018.
6. Loket Stadsbank zoveel mogelijk op locatie	Consulenten van de Stadsbank werken op locaties in de SDOA-gemeenten.
7. Meerderheid cliëntenraad is ervaringsdeskundigen	Een grote meerderheid van de cliëntenraad bestaat uit ervaringsdeskundigen.

Wat heeft het gekost

Programma Ondersteuning	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2018	Afwijking
Baten	-4.961	-4.357	-4.160	197
Lasten	4.961	4.357	4.219	-138
Saldo baten en lasten	0	0	59	59
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	59	59

De inkomsten uit terugvordering zijn lager dan begroot en lager dan voorgaande jaren. Dit heeft te maken met de omzetting van de overbruggingsuitkering van leenbijstand naar bijstand om niet en minder verstrekte voorschotten op leningen stadsbank.

Daarnaast hebben we op basis van het meerjarig gemiddelde van ontvangsten uit terugvordering de voorziening dubieuze debiteuren moeten verhogen, totaal nadeel € 182.000. Dit wordt gecompenseerd doordat de uitgaven bijzonder bijstand ook lager zijn, voordeel € 203.000.

De direct aan het programma toegerekende uitvoeringskosten zijn hoger dan begroot door meer gemaakte uren, nadeel € 59.000.

Resultaat

Door het Dagelijks Bestuur van de SDOA is besloten dat gestart mag worden met een aanbestedingsprocedure van een meedoenapplicatie per 2020. Dit is een applicatie waar inwoners van de drie gemeenten met behulp van puntentoekenning vergoedingen vanuit het minimabeleid kunnen 'aanschaffen'. De webapplicatie is een hulpmiddel om de bestaande huidige miniregelingen zoveel mogelijk digitaal af te handelen. Voor elke regeling kan gekozen worden voor natura (een aanbod in de webwinkel), declaratie (terugbetaling aan de inwoner op basis van een betaalbewijs) of doorverwijzing naar een andere website (bijvoorbeeld gezondverzekerd.nl). De inwoner kan zich digitaal aanmelden via de webwinkel. Inwoners die (nog) niet digitaal vaardig zijn worden geholpen. De sociale wijkteams en vrijwilligersorganisaties zullen betrokken worden bij de introductie.

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

Hieronder een overzicht van de afgehandelde aanvragen bijzondere bijstand, minimabeleid en individuele inkomensvoetstuk 2018:

	Aanvragen		Toegekend		Niet toegekend	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Berkelland	984	820	726	495	258	325
Oost Gelre	602	471	462	302	140	169
Winterswijk	937	767	671	502	266	265
Totaal	2.523	2.058	1.859	1.299	664	759

Doel schuldhulpverlening

Het verbeteren van de financiële stabiliteit en financiële zelfredzaamheid van inwoners van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk.

Schuldhulpverlening / Stadsbank

Inwoners met schulden hebben veelal een lage maatschappelijke participatie. Mede hierdoor zet de SDOA in op het verbeteren van de financiële stabiliteit en financiële zelfredzaamheid van inwoners binnen de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk.

Met de inzet van vrijwilligersorganisaties zoals Humanitas en Schuldhulp op Maat ontvangen inwoners ondersteuning bij het beheersen van schulden met als doel het verbeteren van de financiële zelfredzaamheid. Binnen gemeenten zijn er inlooppreekuren waar de formulierenbrigade zit en is de Stadsbank gestructureerd aanwezig voor financiële vragen.

De SDOA heeft vooral een signaleringsfunctie op het gebied van schulden. Wanneer er bij een inwoner schulden worden geconstateerd dan wordt er doorverwezen naar de SON. De Stadsbank voert de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Wanneer er sprake is van meervoudige problematiek, dan wordt er veelal doorverwezen naar een sociaal wijkteam.

Voor inwoners met schulden zijn er verschillende regelingen en ondersteuning waar zij aanspraak op kunnen maken. Het is belangrijk dat inwoners hiervan op de hoogte zijn zodat zij gebruik kunnen maken van deze regelingen en een traject kunnen starten.

Trajecten 2018 reguliere bewindvoerders	
Berkelland	134
Oost Gelre	76
Winterswijk	190
Totaal	400

Trajecten Stadsbank 2018	Opstart budgetbeheer	Budget Beheer Rekening (BBR)	Bemiddeling schuldregeling	Verklaring Wet schuldsanering natuurlijke personen (Wsnp)
Berkelland	3	135	4	2
Oost Gelre	2	88	1	1
Winterswijk	5	204	2	1
Totaal	10	427	7	4

Doel cliëntenparticipatie

Het betrekken van cliënten of hun vertegenwoordigers bij het beleidsproces van de gemeente

Cliëntenparticipatie

Zowel door de Regionale Cliëntenraad Participatiewet als door de Wsw-raad is actief geadviseerd op het voorgenomen beleid vanuit het perspectief als ervaringskundige. De SDOA onderstreept dat beleid beter wordt door inspraak en tegenspraak vanuit de groep die het beleid betreft.

In overeenstemming met de Wsw-raad is besloten de activiteiten te beëindigen. Door het werkgeverschap van de gemeenten komt een deel van de activiteiten overeen met de activiteiten van de Onderdelencommissies van de Ondernemersraad. De overige activiteiten zoals het borgen van de belangenbehartiging van personen die voorheen Wsw-geïndiceerd

waren wordt door de Cliëntenraad Participatiewet gedaan. Om die reden is met ingang van 1 januari 2019 de Cliëntenraad WSW opgeheven.

Doel huisvesting

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

Huisvesting van verblijfsgerechtigden

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 zoals de woningbouwvereniging en de begeleiding van de statushouders op de hoogte.

Het verplichte minimale aantal te vestigen statushouders per gemeente is vastgelegd in een taakstelling. De taakstelling voor alle drie gemeenten is niet gerealiseerd. Eén van de oorzaken is het niet beschikbaar hebben van geschikte huisvesting voor grote gezinnen die op de wachtlijst staan. De woningcoöperaties zijn afhankelijk van de woningwisselingen van de huurders. Eind december zijn er nog personen van de wachtlijst geplaatst die niet in de taakstelling 2018 meetellen.

In 2018 zijn er 75 statushouders in de drie gemeenten gehuisvest (bron: TVS 8-1-2019). Aan gehuisveste statushouders van 16 jaar of ouder is een traject maatschappelijke begeleiding aangeboden. Het traject wordt verzorgd door Vluchtelingenwerk Oost Nederland voor de gemeenten Winterswijk en Oost Gelre en door Interbeek in gemeente Berkelland. In Berkelland werden er 27 personen gehuisvest, 12 personen minder dan de taakstelling. In Oost Gelre werden er 25 personen gehuisvest, 6 personen minder dan de taakstelling. In Winterswijk werden er 21 personen gehuisvest, 4 personen minder dan de taakstelling.

Aan de statushouders zijn vrijwilligers gekoppeld. Deze vrijwilligers zijn het eerste aanspreekpunt voor de statushouders als aanvulling op de professionele maatschappelijke begeleiding die zij de eerste acht maanden ontvangen. De statushouders volgen een inburgeringsprogramma en ondertekenen een Participatieverklaring. Elke gemeente ontwikkelt activiteiten om deze nieuwe bewoners te laten participeren.

VI. PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN

De Sociale Dienst Oost Achterhoek verkrijgt haar inkomsten vooral uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

De bijdragen van de gemeenten in de direct aan de programma's toe te rekenen bedrijfsvoering (uitvoeringskosten) worden als baten op de betreffende programma's geraamd en verantwoord.

De algemene baten en lasten en de niet direct aan de programma's toe te rekenen bedrijfsvoeringskosten, overhead, worden op dit programma 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, zoals weergegeven op pagina 6.

Wat heeft het gekost

Programma	Begroting	Begroting na	Rekening	Afwijking
Overhead en Algemene kosten	primitief	wijzigingen	2018	
Baten	-5.007	-5.031	-3.260	-1.771
Lasten	5.668	5.667	4.308	1.359
Saldo baten en lasten	661	636	1.048	-412
Onttrekking reserves	0	0	-1.759	1.759
Toevoeging reserves	0	0	143	-143
Gerealiseerd resultaat	0	0	-568	568

Het nadeel aan de batenkant betreft de uitbetaling van het rekeningresultaat 2017 aan de gemeenten.

De werkelijke kosten overhead zijn lager dan begroot. Op bladzijde 41 vindt u in de vorm van de opbouw van het resultaat 2018 de integrale toelichting op de overhead en directe uitvoeringskosten.

De onttrekking reserves betreft de uitbetaling van het rekeningresultaat 2017 en eenmalige kosten ICT, € 5.000. De toevoeging betreft de toevoeging aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie.

VII. BELEIDSINDICATOREN

Onderstaand een opgave van de beleidsindicatoren.

Nr	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Waarde
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1,2
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1,1
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,10
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	27,1%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	41,4%
26	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	Berkelland: 20,7 Oost Gelre: 17,7 Winterswijk: 33,3
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	Berkelland: 3,7 Oost Gelre: 2,6 Winterswijk: 4,7

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 2018 had de Sociale Dienst geen kort lopende en langlopende leningen. De kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn daarom niet van toepassing.

2. Bedrijfsvoering

2.1 Personeel

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2018, begin 2017, gingen we nog uit van een stijging van het aantal klanten. Het werkelijke aantal klanten ultimo 2017 was lager dan de aanname in de begroting 2018. Dit heeft er toe geleid dat we in de Eerste Bestuursrapportage 2018 konden melden dat we 9 fte aan formatie konden inleveren. Het inleveren van deze formatie is soepel verlopen omdat we tijdig konden anticiperen op deze ontwikkeling. De formatie bestond in 2018 uit 111 fte.

Binnen SDOA heeft een kleine structuurwijziging plaatsgevonden. De beleids- en kwaliteitsfunctie zijn rechtstreeks onder de directeur geplaatst.

Het kortdurend ziekteverzuim is ook in 2018 erg laag. Het totale ziekteverzuim ligt echter hoger dan voorgaand jaar en wordt grotendeels gevormd door het langdurig verzuim. Het verzuim in deze categorie is beperkt beïnvloedbaar.

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 2018 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

In 2018 is een start gemaakt met de implementatie van Cognos. Deze applicatie moet de organisatie verder ondersteunen in het op eenvoudige wijze verkrijgen van (management)informatie. Binnen deze applicatie worden naast standaard overzichten ook dashboards gebruikt, die de organisatie in staat stelt om realtime te sturen op processen en resultaten.

Eind 2018 is een aanvang gemaakt met de inrichting van een app. Deze maakt het voor de werkzoekenden op eenvoudige wijze inzicht krijgt in de beschikbare vacatures, bijeenkomsten

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. Dit jaar zijn er 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. Naast de SvhSD ondersteunt applicatiebeheer het gebruik van de applicaties Compas en CompetenSYS.

2.4 Organisatieontwikkeling

In 2018 zijn vier proeftuinen gestart voor de verdere professionalisering van onze dienstverlening. Vanuit deze proeftuinen worden verbeteringen voorgesteld voor onze processen. De proeftuinen zijn gericht op het verder verbeteren van het bieden van maatwerkoplossingen, optimaliseren van de integrale samenwerking van SDOA met de wijkteams van de gemeenten, het verder verbeteren en stroomlijnen van het intakeproces en ten slotte het bereiken van efficiëntie slagen in administratieve processen. Binnen de proeftuinen worden ideeën ontwikkeld en deze worden vervolgens eerst in de praktijk uitgetest. Als de praktijktest positief uitpakt, dan wordt de herziene werkwijze integraal doorgevoerd. In 2019 zullen hiervan de eerste resultaten tot uitvoering worden gebracht.

Klachten en Bezwaar

Klachten

De Sociale Dienst heeft een eigen klachtenregeling. Op grond van de regeling kan de klant kan kiezen om de klacht te laten afhandelen door de onafhankelijke klachtenbehandelaar van Berkelland of de klacht te bespreken met de teamleider van de Sociale Dienst.

Indien de klacht behandeld wordt door de teamleider van de Sociale Dienst en de klant niet tevreden is, kan de klant alsnog een klacht bij de onafhankelijke klachtenbehandelaar indienen. In 2018 waren er in totaal 8 klachten. De klachten waren divers van aard zoals: functioneren van een klantmanager, niet betalen vakantiegeld tot het korten van inkomsten en handelswijze bij ziekte.

Hiervan zijn 3 klachten rechtstreeks bij de onafhankelijke klachtenbehandelaar ingediend en afgehandeld. De overige 5 klachten zijn door middel van een gesprek met de teamleider

opgepakt en 3 naar tevredenheid opgelost. Van deze klachten is er 1 persoon die 2 maal een klacht heeft ingediend en een ander heeft 3 klachten ingediend. De klachten komen dus in totaal van 5 personen. 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.

Bezwaar

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 2018 zijn er 93 bezwaarschriften ontvangen. Hiervan:

- zijn 33 bezwaarschriften ongegrond verklaard;
- zijn 4 gegrond verklaard;
- zijn 10 bezwaarschriften niet ontvankelijk verklaard;
- is 1 bezwaarschrift deels niet ontvankelijk;
- is 1 bezwaarschrift tijdens de zitting ingetrokken en
- en 23 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 2018 waren er nog 21 bezwaarschriften in behandeling.

Er is, in vergelijking met 2017, een stijging te zien van het aantal bezwaarschriften. Nader onderzoek zal moeten uitwijzen waar de stijging door wordt veroorzaakt.

2.5 Financieel beheer

2.5.1. 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 Ambtelijk Opdrachtgevers Overleg is in 2018 met de drie gemeenten volop samengewerkt.

2.5.2. Interne Controle en Interne Processen

De interne controle (IC) Participatiewet heeft in 2018 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 ook in 2018 goed. Het werk van de nieuwe collega's wordt getoetst door de afdeling Kwaliteit, totdat ze voldoende score halen om zelf gemandateerd te kunnen werken.

2.6 Facilitaire dienstverlening

2.6.1. Gebouwen

De Sociale Dienst Oost Achterhoek kent twee locaties, het Stadhuis in Groenlo waar de backoffice is gehuisvest en de frontoffice werkt vanuit het Loopbaanplein te Winterswijk. Beide locaties worden door de Dienst gehuurd.

2.6.2. 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.

2.6.3. Inkoop

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

2.7. Externe processen

2.7.1. Externe ontwikkelingen: Economisch

De economische verbetering zijn duidelijk zichtbaar op de arbeidsmarkt waar meer en meer krapte ontstaat in de vraag naar gekwalificeerd personeel. Dit heeft ook een positief effect gehad op de uitstroomcijfers van de Sociale Dienst. In 224 gevallen kon het uitkeringsdossier worden gesloten vanwege aanvaarding van betaald werk en daarnaast zijn 9 gestart als zelfstandige.

De instroom werd echter desondanks met name veroorzaakt door ontslagwerkloosheid (20%) en het aflopen van de WW-uitkering (14%). Verder zien we bij de instroom vanuit de zogenaamde nieuwe doelgroepen (die voorheen zouden instromen in de Wajong of de WSW) en de vestiging van statushouders dat er langdurigere begeleiding nodig zal zijn.

2.7.2 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.

2.7.3 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. In overeenstemming met de Wsw-raad is besloten de activiteiten te beëindigen. Door de werkgeverschap van de gemeenten komen een deel van de activiteiten overeen met de activiteiten van de Onderdelencommissies van de Ondernemersraad. De overige activiteiten zoals het borgen van de belangenbehartiging van personen die voorheen Wsw-geïndiceerd wordt door de Cliëntenraad Participatiewet gedaan. Om die reden is met ingang van 1 januari 2019 de Cliëntenraad WSW opgeheven.

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 2018 nihil. Het eigen vermogen van de Sociale Dienst Oost Achterhoek bestaat alleen uit geormerkte budgetten (bestemmingsreserves) die nog niet besteed zijn.

In artikel 29 lid 3 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 29 lid 4 ook is geregeld dat exploitatietekorten, indien nodig, via een aanvullende bijdrage bij de deelnemende gemeenten in rekening worden gebracht.

Overzicht onvoorzien

Het is verplicht om in de begroting een stelpost voor onvoorzienbare uitgaven op te nemen.

	Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Begroting 2018 stelpost onvoorzien	30	30	
Inzet stelpost onvoorzien			0
Totaal		30	0

In de begroting 2018 hebben we als onderdeel van de algemen baten en lasten een stelpost voor onvoorzienbare uitgaven opgenomen van € 30.000. In 2018 is zijn geen uitgaven gedaan die gedekt moeten worden uit deze stelpost.

Kengetallen

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

Kengetal	Jaarrekening 2018
Netto schuldquote	-235%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-235%
Solvabiliteitsratio	46%
Grondexploitatie	N.v.t.
Structurele exploitatieruimte	100%
Belastingcapaciteit	N.v.t.

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.

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 moet omgaan.

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	Rechtmatig

Soort begrotingsafwijking	Rechtmatig/ Onrechtmatig
gevolgen voor de rechtmatigheid.	
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.

Alleen het programma Inkomen laat een begrotingsoverschrijding zien, de overige programma's blijven binnen het begrote lasten niveau.

Programma	Begroting na wijziging	Werkelijk 2018	Verschil	categorie
Inkomen	22.487	23.224	737	2 / 3

De lasten van het programma Inkomen liggen € 737.000 boven het niveau van de begroting na wijziging. Deze overschrijding valt grotendeels (afgerond € 1,1 miljoen) binnen de open einde regeling van de inkomensvoorziening. De gemiddelde uitkeringslast per uitkeringsgerechtigde ligt hoger dan voorzien in de begroting.

Daarnaast is er een overschrijding ter hoogte van € 107.000 passend binnen het bestaande beleid. Dit betreft de aan het programma Inkomen toe te rekenen directe uitvoeringskosten die hoger liggen dan begroot. De totale uitvoeringskosten van de Sociale Dienst blijven ruim binnen de begroting.

JAARREKENING 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Bedragen x € 1.000	Ultimo	Ultimo
ACTIVA	2018	2017
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	104	171
- Investerings met een economisch nut	104	171
Totaal vaste activa	104	171
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	10.527	13.168
- Vorderingen op openbare lichamen	5.523	579
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.241	10.688
- Overige vorderingen	1.763	1.901
<i>Liquide middelen</i>	1	2.942
- Banksaldi	1	2.942
<i>Overlopende activa</i>	23	0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	23	0
Totaal vlottende activa	10.551	16.110
Totaal generaal	10.655	16.281
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	4.852	4.593
- Algemene reserve	0	0
- Bestemmingsreserves	2.977	2.839
- Gerealiseerd resultaat	1.875	1.754
Totaal vaste passiva	4.852	4.593
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	5.694	11.442
- Banksaldi	93	0
- Overige schulden	5.601	11.442
<i>Overlopende passiva</i>	109	246
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	109	246
Totaal vlottende passiva	5.803	11.688
Totaal generaal	10.655	16.281

<i>Borgstellingen en garantstellingen</i>			
<i>Verstrekte borgstellingen</i>		<i>1.003</i>	<i>1.167</i>
<i>Verstrekte garantstellingen</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

PROGRAMMAREKENING

	Begroting primitief				Begroting na wijzigingen				Werkelijk 2018				Afwijking
	Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo		
Programma Werk en activering	-11.875	11.215	-660		-11.048	10.412	-636		-10.987	9.513	-1.474		838
Programma Inkomsten	-25.213	25.213	0		-22.487	22.487	0		-23.116	23.224	108		-108
Programma Ondersteuning	-4.961	4.961	0		-4.357	4.357	0		-4.160	4.219	59		-59
Programma WMIO betalingen (vervallen)	-500	500	0		0	0	0		0	0	0		0
Programma Overhead en algemene baten en lasten	-5.007	5.668	661		-5.031	5.667	636		-3.260	4.308	1.048		-412
Gerealiseerd saldo baten en lasten	-47.556	47.557	1		-42.923	42.923	0		-41.523	41.264	-259		259
<u>Mutatie reserves</u>													
Toevoegingen:													
Programma Werk en activering			0				0				0		0
Programma Inkomsten			0				0				0		0
Programma Ondersteuning			0				0				0		0
Programma Overhead en algemene baten en lasten		0	0			0	0			143	143		-143
Onttrekkingen:													
Programma Werk en activering			0				0				0		0
Programma Inkomsten			0				0				0		0
Programma Ondersteuning			0				0				0		0
Programma Overhead en algemene baten en lasten	0		0		0		0		-1.759		-1.759		1.759
Subtotaal mutatie reserves	0	0	0		0	0	0		-1.759	143	-1.616		1.616
Gerealiseerd resultaat	-47.556	47.557	1		-42.923	42.923	0		-43.282	41.407	-1.875		1.875

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 2018 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 € 20.000.

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, zoals weergegeven op pagina 6.

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

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

Rubriek	Boek- waarde 31-12-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2018
Machines, apparaten en installaties	111	0	0	59	0	0	52
Overige materiële vaste activa	60	0	0	8	0	0	52
Totalen	171	0	0	67	0	0	104

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

Vorderingen op openbare lichamen

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

Vorderingen op openbare lichamen	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Gemeente Berkelland	2.371	46
Gemeente Oost Gelre	1.145	4
Gemeente Winterswijk	1.742	311
Belastingdienst	201	123
Overige openbare lichamen	64	95
Totaal	5.523	579

Overige vorderingen

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

Overige vorderingen	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Debiteuren SoZa	755	883
Debiteuren SoZa voorschotten	292	102
Debiteuren overig	592	916
Nominale waarde debiteuren	629	1.187
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-37	-271
Te ontvangen bedragen	124	
Totaal	1.763	1.901

Toelichting:

- De post debiteuren Soza betreft grotendeels de waardering van de verhaalsdebiteuren per 31-12-2018 volgens onderstaande specificatie:

Gemeente	Bruto vordering	Waardering
Berkelland	844	292
Oost Gelre	322	179
Winterswijk	924	284
Totaal	2.090	755

- De Debiteuren SoZa voorschotten betreffen voorschotten aan klanten en aan het ROZ en de Stadsbank Oost Nederland.
- Het saldo van de overige debiteuren betreft grotendeels het saldo van de detacheringsdebiteuren. In dit saldo is een bedrag ter hoogte van € 37.000 voorzien als mogelijk risico voor insolventie.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Het drempelbedrag voor het aanhouden van middelen buiten 's Rijks schatkist bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal, ofwel € 357.000 (0,75% van € 47,6 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	1.492.000
Tweede kwartaal	1.004.000
Derde kwartaal	1.531.000
Vierde kwartaal	65.000

De SDOA betaalt namens de gemeenten Berkelland en Winterswijk de WMO gelden naar de zorgleveranciers. Hiervoor zijn twee nieuwe bankrekeningen geopend bij de BNG. In het 4^e kwartaal zijn ook deze rekeningen ondergebracht in het compensabel stelsel bij de BNG. Vanaf het laatste kwartaal van 2018 blijven daarmee de buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen onder het drempelbedrag.

Liquide middelen

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

Omschrijving	2018	2017
Banksaldi - algemeen		-651
Banksaldi - WMO Berkelland		2.887
Banksaldi - WMO Winterswijk		704
Prepaid pinkaarten t.b.v. voorschotten aan werkzoekenden	1	2
Totaal	1	2.942

Toelichting:

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

PASSIVA

Eigen vermogen

Eigen vermogen	2018	2017
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	2.977	2.839
Rekeningresultaat	1.875	1.754
Totaal	4.852	4.593

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat boekjaar. Het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves is als volgt:

Algemene reserve

	Stand 01-01-2018	Rekening- resultaat vorig dienstjaar	Overige toevoeging en	onttrekkingen	Stand 31-12-2018
Algemene reserve	0	1.754		1.754	0
Totaal	0	1.754	0	1.754	0

Met ingang van jaarrekening 2018 zijn de geormerkte reserves in de balans per ultimo 2018 en 2017 opgenomen als bestemmingsreserves. Het vrij aanwendbaar vermogen, de algemene reserve, bedraagt nihil.

Bestemmingsreserves

	Stand 01-01-2018	Rekening- resultaat vorig dienstjaar	Overige toevoeging en	Ont- trekkingen	Stand 31-12- 2018
Re-integratie activiteiten	2.595	0	0	0	2.595
ICT en digitaal zaaksysteem	194	0	0	5	189
Extern advies Vpb	50	0	0	0	50
Doorontwikkeling organisatie	0	0	143	0	143
Totaal	2.839	0	143	5	2.977

Voor extra re-integratieactiviteiten die niet meer uit het Participatiebudget gedekt kunnen worden is ultimo 2018 € 2.595.000 gereserveerd.

Voor de ICT investeringen en digitalisering/zaaksysteem is in 2018 een bedrag van € 4.705 uitgegeven en onttrokken aan de reserve. Per ultimo 2018 is er € 189.000 gereserveerd.

De geplande onttrekking van € 50.000 aan de reserve ten behoeve van externe deskundige vennootschapsbelasting was gepland in 2018 maar zal in 2019 plaats vinden. Wij verwachten dat wij over 2018 geen vennootschapsbelasting hoeven te betalen, maar wij willen hierover advies, ook voor de toekomst en ten behoeve van een goede administratieve inrichting. In 2018 is gestart met de doorontwikkeling organisatie (budget € 500.000). Een deel van de werkzaamheden vinden in 2019 plaats, daarom wordt een bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie gevormd groot € 143.000

Het resultaat uit de bedrijfsvoering 2018 van € 1.875.000 overschot moet nog worden bestemd. In het jaarverslag 2018 is daartoe een voorstel gedaan.

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

De netto vlottende schuld bestaat uit:

Banksaldi

De banksaldi bestaan uit de volgende componenten:

Omschrijving	2018	2017
Banksaldi - algemeen	-274	
Banksaldi - WMO Berkelland	698	
Banksaldi - WMO Winterswijk	-331	
Totaal	93	0

Toelichting:

- Banksaldi: dit betreft het saldo van de BNG rekening op 31 december 2018.

Overige schulden

De overige schulden bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	2018	2017
Gemeente Berkelland	1.745	5.520
Gemeente Oost Gelre	235	611
Gemeente Winterswijk	485	1.918
Overige openbare lichamen	168	796
Af te dragen loonheffing, pensioenpremie salarissen	550	387
Af te dragen loonheffing, premie ZVW uitkeringen	654	654
Nog te betalen WWB, IOAW en IOAZ	1.309	1.370
Crediteuren	455	186
Totaal	5.601	11.442

Overlopende passiva

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

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Omschrijving	2018	2017
Te betalen kosten	109	246
Totaal	109	246

Toelichting:

- De post te betalen kosten: Onder deze post zijn meerdere kleinere verplichtingen opgenomen die zijn opgebouwd in het begrotingsjaar en die tot uitbetaling komen in een volgend begrotingsjaar. De afwikkeling van deze posten heeft een normaal verloop.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De medewerkers hebben in 2018 nog niet al hun verlofrechten opgemaakt. Als we het aantal resterende verlofuren vertalen in uurloon inclusief werkgeverslasten dan geeft dit een financiële verplichting van € 171.000.

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 € 222.000.

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 € 880.000 (excl. BTW).

Voor het onderhoud van de ICT is een onderhoudscontract afgesloten met Centric. De jaarlijkse verplichting inzake het contract bedraagt € 101.000 (excl. BTW). Daarnaast hebben we onderhoudscontracten/licenties voor Compas, groot € 13.000 en CompetenSYS groot € 27.000.

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 € 1.003.062.

De 100% borgstelling bedroeg per 31 december 2018:

	Bedrag borg	Bedrag borg	Openstaand saldo	Openstaand saldo
	1-1-2018	31-12-2018	1-1-2018	31-12-2018
Berkelland	524.774	436.234	286.758	163.579
Oost Gelre	301.828	246.246	157.273	93.530
Winterswijk	340.766	320.582	187.161	136.180
Totaal	1.167.368	1.003.062	631.192	393.289

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Algemeen

Met ingang van 2018 zijn de verslagleggingsregels BBV gewijzigd. Aan de functionele programma's moeten nu de direct toerekenbare kosten toegerekend worden. Voor de Sociale Dienst betekent dit dat nu aan de functionele programma's niet meer de uren maal vastgesteld intern uurtarief worden doorbelast. De directe uitvoeringskosten betreffen nu de loonkosten en kosten inhuren personeel van derden en specifieke software pakketten. De andere kosten zijn niet aanwijsbaar toe te rekenen aan een specifiek programma en vallen daarom volgens het BBV onder het nieuwe verplichte product Overhead.

Bij de programma's is bij het onderdeel Wat mag het kosten een toelichting gegeven op de afwijkingen.

Overzicht Overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en algemeen

	Begroting primitief			Begroting na wijzigingen			Werkelijk 2018			Afwijking
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Overhead	0	5.638	5.638	0	5.637	5.637	0	4.313	4.313	1.324
Onvoorzien		30	30		30	30		0	0	30
Treasury	0	0	0	0	0	0	-7	-5	-12	12
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-5.007		-5.007		-5.007	-5.007		-5.007	-5.007	0
Uitbetaling rekeningresultaat 2017	0		0	0		0		1.754	1.754	-1.754
Vennootschapsbelasting			0			0				0
Overig	0	0	0	-24	0	-24	0	0	0	-24
Mutatie reserves Overhead en algemene baten en lasten	0	0	0	0	0	0	-1.759	143	-1.616	1.616
	-5.007	5.668	661	-24	660	636	-1.766	1.198	-568	1.204

Opbouw van het resultaat 2018

Het positieve rekeningresultaat laat zich in hoofdzaak als volgt verklaren:

Onderwerp	Bedrag
- Vermindering flexibele formatie (eerste bestuursrapportage)	€ 913.000
- Lagere kosten flexibele formatieschil	€ 366.000
- Hogere salariskosten	-€ 64.000
- Stelpost vervanging bij ziekte	€ 187.000
- Lagere externe uitvoeringskosten BBZ en handhaving	€ 50.000
- Ondersteunende diensten Berkelland	€ 104.000
- Ondersteunende diensten Werkbaan Oost	€ 102.000
- Vergoeding extra taken gemeenten	€ 71.000
- Nog niet gemaakte externe kosten doorontwikkeling organisatie	€ 45.000
- Lagere afschrijvingslasten ICT voorzieningen	€ 78.000
- Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	€ 121.000
- Diversen	€ 45.000
- Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem	- € 5.000
- Uitbetaling rekeningresultaat 2017 aan de gemeenten	-€ 1.754.000
Mutaties reserves	
- Onttrekking ICT / zaaksysteem	€ 5.000
- Onttrekking uitbetaling rekeningresultaat 2017	€ 1.754.000
- Toevoeging doorontwikkeling organisatie	- € 143.000
Totaal	€ 1.875.000

Vermindering flexibele formatie (eerste bestuursrapportage)

In de begroting 2018 hebben we op basis van de toen bekende ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden en te begeleiden Wsw-ers de flexibele formatie uitgebreid met 13,37 fte. In de eerste bestuursrapportage 2018 hebben we dit bijgesteld naar 4,25 fte op basis van de werkelijke aantallen over 2017.

Budgettair betekent dit een verlaging van de bedrijfsvoeringskosten met € 913.000 inclusief BTW.

Lagere kosten flexibele formatieschil

Gedurende 2018 is de toegekende flexibele formatie niet maximaal ingezet. Voor een deel betreft dit de inzet ten behoeve van de doorontwikkeling organisatie

Hogere salariskosten

In 2018 hebben enkele oudere medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheid om eerder met pensioen te gaan. Zij hadden recht op een beperkte vertrekpremie.

Stelpost vervanging bij ziekte

In 2018 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost.

Lagere externe uitvoeringskosten BBZ en handhaving

De kosten voor de externe ondersteuning bij de open eind regeling BBZ en de externe ondersteuning bij handhaving zijn in 2018 beperkt gebleven.

Ondersteunende diensten Berkelland

Op alle facetten van de ondersteunende diensten is 2018 een rustig jaar geweest waardoor er minder inzet is geweest dan gemiddeld geraamd.

Ondersteunende diensten Werkbaan Oost

De Sociale Dienst heeft in 2018 ondersteunende diensten in de vorm van accountmanagement, applicatiebeheer en licenties voor de applicaties Compas en CompetenSYS geleverd aan Werkbaan Oost. Deze inkomsten waren niet begroot.

Vergoeding extra taken gemeenten

Van de gemeenten hebben we apart tegen het door he bestuur vastgestelde uurtarief een vergoeding ontvangen voor extra geleverde diensten die boven de reguliere taken uit gaan.

Nog niet gemaakte externe kosten doorontwikkeling organisatie

Medio 2018 zijn we gestart met een aantal projecten die bijdragen aan de doorontwikkeling van de organisatie. Zoals de proeftuinen en de verbetering van de managementinformatie. De projecten zijn nog niet volledig in 2018 gerealiseerd.

Lagere afschrijvingslasten ICT voorzieningen

In 2018 was de uitvoering van enkele ICT projecten gepland. In 2018 is gewerkt aan de voorbereiding van de aanschaf van de ICT voorzieningen. De feitelijke aanschaf vindt plaats in 2019. In 2018 zijn er daardoor nog geen afschrijvingslasten voor deze ICT voorzieningen.

Vrijval voorziening dubieuze debiteuren

In 2017 is voor 1 debiteur een voorziening gevormd omdat het onzeker was of we de volledige openstaande vordering zouden ontvangen. De debiteur heeft in 2018 een normaal betaalgedrag vertoond. Echter begin 2019 is het betaalgedrag verslechterd waardoor we ultimo 2018 toch nog een beperkte voorziening ter grootte van de op 31 december 2018 openstaande vorderingen in stand houden. Het grootste deel van de in 2017 gevormde voorziening valt nu vrij.

Eenmalige kosten ICT / zaaksysteem

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

Uitbetaling rekeningresultaat 2017 aan de gemeenten

Het Algemeen Bestuur heeft bij het vaststellen van de jaarstukken 2017 besloten het rekeningresultaat 2017 uit te betalen aan de gemeenten

Toevoeging reserve doorontwikkeling organisatie

In 2018 is een budget van € 500.000 beschikbaar gesteld voor een aantal projecten die bijdragen aan de doorontwikkeling van de organisatie. Zoals de proeftuinen en de verbetering van de managementinformatie. De projecten zijn nog niet volledig in 2018 gerealiseerd. Het nog resterende budget wordt toegevoegd gestort in de nieuwe tijdelijke bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie en in 2019 opnieuw beschikbaar gesteld.

Bestemming voordelig saldo

De programma's Werk & Activering, Inkomen, Ondersteuning en WMO-betalingen worden één op één met de deelnemende gemeenten afgerekend, met uitzondering van de aan de betreffende directe uitvoeringskosten. De programmaresultaten op de directe uitvoeringskosten maken deel uit het jaarrekeningresultaat 2018.

Samen met het resultaat van het programma Algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoering leiden de uitvoeringskosten tot een positief resultaat van afgerond € 1.875.000.

Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2018 als volgt te bestemmen:

Het volledige resultaat ter hoogte van € 1.875.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten in de verhouding van de verdeelsleutel 2018.

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 2018 de volgende incidentele baten en lasten:

- Incidentele baat van € 120.000. Dit betreft de gedeeltelijke vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren.
- Incidentele baat van € 70.000 voor verrichtte extra taken voor de gemeenten.
- Incidentele last van € 500.000. Dit betreft de kosten voor de doorontwikkeling van de organisatie.

WNT-VERANTWOORDING 2018 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 2018 voor Sociale Dienst Oost Achterhoek is € 189.000. 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>	T Beijer	JB Boer	JBM Hoenderboom
Functie(s)	Directeur	Voorzitter dagelijks bestuur	Voorzitter dagelijks bestuur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 – 20/6	21/6 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		
Gewezen topfunctionaris?	Nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?			
Bezoldiging			
Beloning	€ 98.927	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.102	0	0
Totaal bezoldiging	€ 114.029	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	€ 189.000		
Motivering indien overschrijding:			

<i>bedragen x € 1</i>	DW Aalderink	RHM Hoijsink	GJ Teselink
Functie(s)	Lid dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur
Duur dienstverband in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 20/6	21/6 – 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

bedragen x € 1	JB Boer	JBM Hoenderboom	JA Pot-Klumper
Functie(s)	Voorzitter algemeen bestuur	Voorzitter algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 20/6	21/6 - 31/12	1/1 - 20/6
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:			

bedragen x € 1	RHM Hoijtink	MG Frank	IG Saris
Functie(s)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 20/6	1/1 - 20/6	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:			

bedragen x € 1	DW Aalderink	MHH van Haaren	GJ Teselink
Functie(s)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	21/6 - 31/12	21/6 - 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:			

bedragen x € 1	KJM Bonsen
Functie(s)	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	21/6 - 31/12
Bezoldiging	
Beloning	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging	0
Toepasselijk WNT-maximum	
Motivering indien overschrijding:	

Groenlo, 28 maart 2019

Het Dagelijks Bestuur van de Sociale Dienst Oost Achterhoek

J.B.M. Hoenderboom
Voorzitter

T.A. Beijer
Secretaris

CONTROLEVERKLARING

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek te Sociale Dienst Oost Achterhoek te Groenlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenschappelijke regeling (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018 gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2018;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenschappelijke regeling op 26-06-2014, het normenkader dat is vastgesteld door de gemeenschappelijke regeling op 20-12-2018 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 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 (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 412.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. 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.

Wij zijn met de algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan de algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 voor niet-bedrijfsvoeringsbudgetten en € 30.000 voor bedrijfsvoeringsbudgetten rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- 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 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.

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 Gemeentewet 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. 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 de verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2018.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

49

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is 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.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 28 maart 2019

Stolwijk Kelderman

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019						
SZW	G2B	Besteding (jaar T) algemeen bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicatornummer: G2B / 01	Indicatornummer: G2B / 02	Indicatornummer: G2B / 03	Indicatornummer: G2B / 04	Indicatornummer: G2B / 05
		1 060294 Gemeente Winterswijk	€ 7.653.630	€ 119.821	€ 585.133	€ 1.645
		2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 4.097.294	€ 102.526	€ 304.016	€ 508
		3 061859 Gemeente Berkelland	€ 7.351.566	€ 112.036	€ 591.118	€ 12.824
		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
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicatornummer: G2B / 07	Indicatornummer: G2B / 08	Indicatornummer: G2B / 09	Indicatornummer: G2B / 10	Indicatornummer: G2B / 11
		1 060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 8.501	€ 2.583	€ 0
		2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 2.889	€ 1.063	€ 0
		3 061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 47.224	€ 1.657	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)		
		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam			
		I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)			
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
Indicatornummer: G2B / 12	Indicatornummer: G2B / 13	Indicatornummer: G2B / 14				
1 060294 Gemeente Winterswijk	€ 132.946	€ 0				
2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 123.909	€ 0				
3 061859 Gemeente Berkelland	€ 337.577	€ 0				

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatomummer: G3B / 01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 06</i>
		1	060294 Gemeente Winterswijk	€ 75.084	€ 57.000	€ 8.841	€ 88.071	€ 10.702
		2	061586 Gemeente Oost Gelre	€ 22.450	€ 0	€ 29.141	€ 26.842	€ 1.902
		3	061859 Gemeente Berkelland	€ 81.795	€ 20.000	€ 14.286	€ 165.516	€ 21.047
			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					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatomummer: G3B / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatomummer: G3B / 10</i>		
		1	060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 0	€ 0		

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Taakveld	Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo 2018
0.4	Overhead	5.007	4.313	694
0.5	Treasury	7	-5	12
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	5	143	-138
6.3	Inkomensregelingen	27.276	26.585	691
6.4	Begeleide participatie	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	10.987	9.513	1.474
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	858	-858
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
		43.282	41.407	1.875

EINDEDECLARATIE DEELNEMENDE GEMEENTEN 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Vast bedrag bedrijfsvoering tlv p-budget	Saldo	Voorschotten 2018	Extra voorschot 2018	Afrekening 2018	Opmerking
Berkelland							
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	337.911	240.000	577.911	-606.000	60.000	31.911	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage tbv WSW begeleid werkensubsidies	62.913		62.913	-72.000		-9.087	terug te betalen aan gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Werk en activering	1.810.000	-240.000	1.570.000			1.570.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.201.636		8.201.636	-8.496.000	1.195.000	900.636	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Inkomen	489.000		489.000			489.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.485.800		1.485.800	-1.644.000	333.000	174.800	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Ondersteuning	239.000		239.000			239.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage Berkelland uitvoeringskosten	1.972.000		1.972.000	-3.810.000	-15.000	-1.853.000	terug te betalen aan gemeente
	14.598.260	0	14.598.260	-14.628.000	1.573.000	1.543.260	
<i>doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<i>-1.501.552</i>		<i>-1.501.552</i>	<i>1.464.000</i>		<i>-37.552</i>	<i>nog in rekening te brengen door gemeente</i>
Oost Gelre							
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	183.332	120.000	303.332	-264.000	33.000	72.332	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage tbv WSW begeleid werkensubsidies	49.052		49.052	-36.000		13.052	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Werk en activering	1.299.000	-120.000	1.179.000			1.179.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.486.664		4.486.664	-4.554.000	741.000	673.664	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Inkomen	368.000		368.000			368.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	774.562		774.562	-906.000	218.000	86.562	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Ondersteuning	179.000		179.000			179.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage Oost Gelre uitvoeringskosten	1.185.000		1.185.000	-2.670.000	51.000	-1.434.000	terug te betalen aan gemeente
	8.524.610	0	8.524.610	-8.430.000	1.043.000	1.137.610	
<i>doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<i>-1.296.421</i>		<i>-1.296.421</i>	<i>1.062.000</i>		<i>-234.421</i>	<i>nog in rekening te brengen door gemeente</i>
Winterswijk							
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	144.815	300.000	444.815	-846.000	38.000	-363.185	terug te betalen aan gemeente
Bijdrage tbv WSW begeleid werkensubsidies	131.604		131.604	-108.000		23.604	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Werk en activering	2.076.000	-300.000	1.776.000			1.776.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.363.735		8.363.735	-8.196.000	1.349.000	1.516.735	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Inkomen	554.000		554.000			554.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.262.947		1.262.947	-1.182.000	53.000	133.947	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage directe uitvoeringskosten prog. Ondersteuning	271.000		271.000			271.000	door gemeente te betalen aan SDOA
Bijdrage Winterswijk uitvoeringskosten	1.850.000		1.850.000	-3.990.000	-36.000	-2.176.000	terug te betalen aan gemeente
	14.654.101	0	14.654.101	-14.322.000	1.404.000	1.736.101	
<i>doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<i>-973.124</i>		<i>-973.124</i>	<i>840.000</i>		<i>-133.124</i>	<i>nog in rekening te brengen door gemeente</i>

VERKLARING AFKORTINGEN

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BTW	Belasting (over de) Toegevoegde Waarde
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fulltime- equivalent (rekeneenheid voor de omvang van een dienstverband 1 fte = 36 uur)
IC	Interne Controle
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IOAW	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
P&C-cyclus	Planning en Control-cyclus
ROZ	Regionale Organisatie Zelfstandigen
SON	Stadsbank Oost-Nederland
SvhSD	Suitevoorhet Sociaal Domein
TVS	Taakstelling Volg Systeem (Statushouders)
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Wajong	Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector
WSPA	Werkgevers Servicepunt Achterhoek
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
ZVW	Zorgverzekeringswet