

Werkzaak Rivierenland
Postbus 321
4190 CH GELDERMALSEN

uw brief van: 28 maart 2018
uw kenmerk:
ons kenmerk: Z.002561/D.007154
behandeld door: H. van Soest
bijlage(n):
onderwerp: Jaarstukken 2017 en begroting 2019

Maurik, 7 mei 2018

verzonden:

Geachte mevrouw Boer,

De gemeenteraad heeft de jaarstukken 2017 en de begroting 2019 op 19 juni 2018 behandeld.

Jaarrekening 2017

De gemeenteraad heeft een positieve reactie op de jaarrekening 2017 uitgebracht.

Begroting 2019

Voor de begroting 2019 besloot de gemeenteraad een positieve zienswijze uit te brengen.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Buren,
De secretaris, de burgemeester,

Mr. I.P.C. van Wamel-Geene

J.A. de Boer MSc.



Jaarrekening 2017

Werkzaam

Portefeuillehouder

S. T. Klein-de Jong

De gemeentelijke financiële bijdrage

Begroet in 2017: € 2.677.501	Werkelijk 2017: € 2.290.084
Begroet in 2016: € 2.202.061	Werkelijk 2016: € 2.473.278
Begroet in 2015: € 2.576.000 (Lander – andere financieringssysteem)	Werkelijk 2015: € 2.521.000 (Lander - andere financierings systeem)

Advies:

Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2017.

Toelichting:

Uit de jaarrekening blijkt dat Werkzaam in het afgelopen jaar haar doelstellingen met betrekking tot de uitvoering van de Sociale Werkvoorziening heeft behaald.

Inhoudelijk

Waren er voor 2017 of op langere termijn doelstellingen geformuleerd voor de taken die de gemeenschappelijke regeling voor de gemeente Buren uitvoert? Zo ja, welke?

Werkzaam heeft in 2017 de meeste van de vooraf gestelde doelen behaald. Uit zowel het jaarverslag als de jaarrekening blijkt dat 2017 een goed jaar was voor Werkzaam en de deelnemende gemeenten. Een aantal doelen zijn niet (geheel) behaald zoals het aantrekken van 10 nieuwe werkgevers. Voor het overige geeft het jaarverslag een positief beeld met betrekking tot de uitvoering van wettelijke taken. Organisatorisch kunnen zaken verbeterd worden. Dit betreft met name de uitvoering van de Participatiewet. Hier wordt nu niet op ingegaan omdat Buren niet meedoet aan die uitvoering.

Wat is de stand van zaken van de doelstellingen?

De meeste doelstellingen zijn gehaald. Wel ligt er meerjarig nog de uitdaging om meer nieuwe werkgevers aan te trekken.

Waren er belangrijke ontwikkelingen in 2017?

De ontwikkeling van de SW-financiering vertoont grote fluctuaties. De kortingen per SW-ers zijn ongeveer € 500,- per jaar per SW-er tot 2020.

Financieel

De jaarrekening 2017 van de Werkzaam sluit met een positief saldo van afgerond € 327.000,-.

Het positieve resultaat is voornamelijk bereikt door het resultaat op de bedrijfsvoering. Geraamd was

dat de gemeenten € 12,3 mln bijdragen, in werkelijkheid was daarvoor € 12,0 mln nodig.

Het resultaat bestaat uit de volgende posten:

een lagere gemeentelijke subsidie Programma Inkomen	€ -1,2 mln
Hogere bijdrage aan Programma Werk Het tekort op onderdeel participatie als gevolg van de inleenregeling van doelgroepmedewerkers is € 0,9 mln. Hier tegenover staat een lagere gemeentelijke bijdrage SW van € 0,3 mln.	€ 0,6 mln
Gemeentelijke subsidie Programma Bedrijfsvoering	€ 0,35 mln
Saldo (positief)	€ -0,33 mln

Vanwege de liquidatie van Lander is in 2017 € 127.916 retour ontvangen door Buren. Dit bedrag is door ons ontvangen en dit is verwerkt in begroting en jaarrekening 2017.

Het voorstel van het AB is om het volledige bedrijfsvoeringsresultaat van afgerond € 0,35 mln te storten in de algemene reserve van de Werkzaam ter verbetering van het weerstandsvermogen.

Voor Buren betekent dit financieel:

	Begroting Buren	ingeboekt / betaalde voorschotten Buren	Jaarrekening Werkzaam	verschil Jaarrekening Werkzaam - ingeboekt/betaalde voorschotten Buren
WSW-subsidies	2.355.417	2.333.000	2.166.000	-167.000
Subsidieresultaat	266.000	266.000	60.000	-206.000
Bijdrage bedrijfsvoeringslasten	184.000	167.000	192.000	25.000
Lander liquidatie bate	-127.916	-127.916	-127.916	0
Bonus begeleid werken	0	0	0	-34.500
totaal	2.677.501	2.638.084	2.290.084	-313.500

Hetgeen in de laatste kolom vermeld staat, moet financieel nog verwerkt worden in het voorstel van de GR.

N.B: De financiële specificaties per gemeente zijn op dinsdag 17-04-2018 ontvangen via het secretariaat van de Werkzaam. Aangezien de Burens concept-jaarrekening al gereed was, is dit saldo van € 313.500 nog niet in de jaarrekening 2017 verwerkt. Deze zal worden verwerkt in de definitieve versie van de jaarrekening na controle door de accountant.

Was er een bezuinigingstaakstelling en werd deze gehaald?

Niet van toepassing

Is er voldoende rekening gehouden met eventuele risico's?

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is na de eerste twee uitvoeringsjaren nog niet op het benodigde niveau. Er wordt daarom voorgesteld om het batig saldo toe te voegen aan de algemene reserve van de

Werkzaam.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Er lijkt vooralsnog geen sprake van een belastingplicht voor de VPB, want volgens Deloitte kan gebruik worden gemaakt van de SW-vrijstelling. De definitieve fiscale positie wordt in de loop van 2018 bepaald.

Ziekteverzuim

De doelstelling ziekteverzuim onder doelgroepmedewerkers was in 2017 11,3% en gerealiseerd is 14%. Er is inmiddels gestart met een pilot om dit verzuim te verlagen.

Algemene financiële indruk van de jaarrekening

Algemene indruk van de jaarrekening is positief:

1. Er is een goedkeurende accountantsverklaring
2. De jaarrekening voldoet aan de eisen van het BBV (Besluit begroten en verantwoorden)
3. De salarissen zijn niet in strijd met de WNT (Wet Normering Topinkomens).

Daarnaast is de opzet van de jaarrekening gewijzigd ten opzichte van voorgaande P&C documenten.

Het jaarverslag en de jaarrekening zoals gepresenteerd zijn qua vormgeving goed verzorgd.

Kernadvies is instemmen met de ontvangen jaarrekening Werkzaam 2017.

Werkzaak Jaarverslag 2017

<http://werkzaak-rivierenland.instantmagazine.com/rapportages/raadsleden#!/kort>

Aan:
het College van Burgemeester en Wethouders
van de lidgemeenten van Werkzaam Rivierenland
t.a.v. de secretaris
de raden van de lidgemeenten van Werkzaam Rivierenland
t.a.v. de griffier

POSTADRES
Postbus 321
4190 CH Geldermalsen
T 088 93 75 000
E info@werkzaamrivierenland.nl
I www.werkzaamrivierenland.nl
KvK 63247380
IBAN NL42 BNGH 0285 1661 15

Uw kenmerk	:	Inlichtingen	:	K. Rentenaar
Ons kenmerk	:	Doorkiesnr.	:	06-18303980
Datum	:	Emailadres	:	krentenaar@werkzaamrivierenland.nl
Onderwerp	:	Zienswijzen begroting 2019 van Werkzaam Rivierenland		

Geachte raad, geacht college,

Hierbij ontvangt u de concept begroting 2019 van Werkzaam Rivierenland ten behoeve van de bespreking in uw college en raad. U krijgt de stukken toegestuurd op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Hierin is bepaald dat gemeenteraden hun zienswijze over de concept begroting aan het Dagelijks Bestuur kenbaar kunnen maken. Hiervoor geldt een wettelijke termijn van 8 weken.

Rekening houdend met de vervolprocedure na indiening van uw zienswijzen tot en met indiening van de vastgestelde begroting bij de Provincie voor 1 augustus dit jaar, geldt 15 juni 2018 als uiterste datum voor het indienen van de zienswijzen.

Na ontvangst van de reacties zal het Dagelijks Bestuur de concept programmabegroting, onder bijvoeging van alle reacties en het commentaar daarop met een eventuele nota van wijzigingen aanbieden aan het Algemeen Bestuur. Behandeling en vaststelling van de programmabegroting 2018 door het Algemeen Bestuur vindt plaats eind juli 2018.

Toelichting op de begroting 2019

De begroting 2019 is aangepast aan de bbv-vereisten en gaat nu uit van indeling in taakvelden. Dit brengt met zich mee dat directe kosten en opbrengsten (voorheen onderdeel van het programma bedrijfsvoering) nu onderdeel zijn van het desbetreffende taakveld. De correctie van het aandeel bedrijfsvoering is per taakveld verwerkt en afzonderlijk benoemd. Hiermee is de oorspronkelijke programma indeling naar werk, inkomen en bedrijfsvoering vervallen.

Voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen is de verdeelsystematiek gelijk gebleven. De aansluiting van de gemeentelijke bijdragen op de vastgestelde gewijzigde begroting 2018 (vastgesteld in oktober 2017) is als volgt:

De begroting 2018 heeft de volgende verdeling van de gemeentelijke financiering gegeven:

(in € 1.000)	Realisatie 2016	Begroting 2017	Gewijzigde begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Subsidie- resultaat	4.808	7.069	4.637	4.683	6.014	7.274	7.380	7.279
Bedrijfs- voering	7.499	7.009	7.649	7.359	7.131	6.951	6.515	6.290
Totaal	12.307	14.078	12.285	12.042	13.145	14.225	13.894	13.569

Voor de concept-begroting 2019 kan de gemeentelijke financiering als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen * € 1.000)	Realisatie 2017	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde Begroting 2018	2019	Raming 2020	2021	2022	2023
Subsidieresultaat	4.033	4.971	6.402	7.396	8.287	8.287	8.287	8.287
Bedrijfsvoering	7.998	7.360	6.362	6.102	6.030	6.030	6.030	6.030
Totale bijdrage	12.031	12.331	12.765	13.499	14.317	14.317	14.317	14.317

De totale gemeentelijke bijdrage in 2019 wordt geraamd op € 13,5 mln. In het meerjarenperspectief bij de begroting 2018 was de inschatting dat dit € 13,1 mln. zou zijn. Hiermee dus een toename van € 0,4 mln. De gemeentelijke bijdrage op het subsidieresultaat over 2019 is ten opzichte van die eerdere raming € 1,4 mln. negatief terwijl de gemeentelijke bijdrage op de bedrijfsvoering over 2019 € 1 mln. positief is.

De negatieve bijstelling op het subsidieresultaat is vooral te herleiden naar de onderdelen loonkostensubsidies, inleenvergoedingen en de uitvoering van beschut werk. De positieve bijstelling op bedrijfsvoering is het gevolg van met name een afname van de personele kosten. Dit is mogelijk door een verwachte verdere afname van het aantal werkzoekenden. Voor een nadere toelichting op de verschillen per taakveld wordt verwezen naar paragraaf 8.4 van de bijgevoegde concept begroting 2019.

Overigens is het meerjarenperspectief in beeld gebracht tot en met 2020. Dit is bepaald in overleg met de controllers uit uw gemeenten. Verder vooruit kijken is gelet op aangekondigde wijzigingen op gebied van bijvoorbeeld loondispensatie die de huidige loonkostensubsidies gaat vervangen, nog te evalueren effecten van de leerwerkroutes, de nog te ontvangen circulaire en ontwikkeling van het aantal werkzoekenden niet realistisch.

Vragen en indieningstermijn zienswijze

Mocht u naar aanleiding van de brief en/of bijgevoegde stukken vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met mevrouw Rentenaar, teammanager bestuurlijke informatievoorziening en controller van Werkzaam Rivierenland.

Wij zien de reactie van uw gemeente met belangstelling uiterlijk 15 juni 2010 tegemoet.

Hoogachtend,
het Dagelijks Bestuur van Werkzaam Rivierenland,
de secretaris,



mevrouw E. Boer MBA

de voorzitter,



de heer C. Stolwijk

per CAM Zondag

Een afschrift van deze brief zenden wij ook naar uw gemeentelijk vertegenwoordiger in het Algemeen bestuur van Werkzaam Rivierenland en uw ambtelijke vertegenwoordigers in het regionale beleids- en bedrijfsvoeringsoverleg.

Bijlage(n): * Concept begroting 2019 van Werkzaam Rivierenland

Werkzaak Rivierenland

conceptbegroting 2019

duurzame uitstroom



minimaal
het landelijk
gemiddelde

plaatsingen



groei met
12%

instroom- preventie



doelstelling
55%

groeps- plaatsingen



toename met
7

Duurzaam Verbinden

12 april 2018

Inhoud

1. Voorwoord	3
2. Inleiding	4
3. Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	8
4. Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	10
6.4.2. Beschut	11
5. Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	14
6. Taakveld Bestuur en ondersteuning	19
7. Verplichte paragrafen Besluit begroting en verantwoording	22
8. Financieel perspectief	25
 Bijlage 1: Meerjarenraming	 32

1. Voorwoord

Voor u ligt de conceptbegroting 2019 van Werkzaam Rivierenland met een meerjarenperspectief tot 2023. Deze begroting geeft inzicht in de financiën met betrekking tot de opstart en het voortbestaan in de eerste jaren van Werkzaam Rivierenland en geeft op de onderdelen werk, inkomen en bedrijfsvoering inzicht in ontwikkelingen voor de komende jaren. Basis van de begroting 2019 is de begroting 2018, de feitelijke realisatie over het jaar 2017 en de kadernota 2019.

Conform de Planning en Control cyclus van Werkzaam Rivierenland bieden we de begroting in april aan de deelnemende gemeenten aan voor zienswijze. In juli stelt het algemeen bestuur de begroting vast. In de loop van het jaar volgt eventueel nog een bijgestelde begroting, bijvoorbeeld op het moment dat de meicirculaire waarin de bijgestelde Rijksbijdragen staan, hiertoe aanleiding geeft.

2. Inleiding

Inleiding en afbakening

Werkzaak Rivierenland wil een bijdrage leveren aan de samenhangende aanpak binnen het lokale en regionale sociale domein. Een arbeidsmarkt die ook plaats biedt aan kwetsbare groepen. Denk hierbij aan jongeren, ouderen, statushouders, laag opgeleiden, psychisch kwetsbaren, langdurig werklozen en mensen met een beperking.

Onze visie

‘Talent werkt voor Rivierenland’

Onze missie

Werkzaak Rivierenland wil de meest ondernemende infrastructuur voor werk en inkomen van Nederland zijn. Werkzaak Rivierenland regelt dit door de verbinding te zijn tussen de vraag naar- en het aanbod van werk. Dit doen we voor werkzoekenden in Rivierenland en werkgevers in Rivierenland en daarbuiten.

De visie en missie van Werkzaak Rivierenland bepalen de doelen die we stellen, de resultaatgebieden waarop we werken en de organisatieprincipes.

Onze opdracht

Binnen de regio Rivierenland staan op dit moment ruim 10.000 mensen aan de kant. Zij staan aan de kant omdat ze langdurig terugvallen op WW of bijstand, zijn geboren met een handicap of kunnen, om welke reden dan ook, niet aan het werk komen. En dat terwijl ook zij talenten hebben. Soms zien zij hun talenten nog onvoldoende en moeten deze ontwikkeld worden. Soms zien werkgevers hun talenten en mogelijkheden nog te weinig. Onze opdracht is om talenten te ontwikkelen en werkgevers te verleiden ook deze mensen kansen te bieden. En daarmee dragen we bij aan een participatiemaatschappij waarin iedereen mee doet, waarin werkgevers kansen bieden en werkzoekenden kansen pakken. Dit doen wij sinds 2016. Daarnaast is het onze opdracht om passend werk te bieden aan ongeveer 1000 personen met een indicatie in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Bij voorkeur op externe werkplekken bij werkgevers. Lukt dat (nog) niet, dan werken ze in onze eigen organisatie.

Wij ontsluiten samen met het UWV, waarmee we intensief samenwerken, het grootste aanbod van laag- en midden-geschoold personeel en hebben meer dan wie ook verstand van sociaal en maatschappelijk ondernemen. Voor al onze processen is de vraag van de werkgever leidend en richten we ons primair op de werkgever als klant (met bovenstaande opdracht in het achterhoofd) om invulling te geven aan zijn vraag.

De behaalde resultaten van de afgelopen 2 jaren en de positieve conjunctuur laten zien dat werkgevers uit de regio ons steeds beter vinden en dat werkgevers weten welke talenten we kunnen aanbieden.

We zien het verder als onze maatschappelijke opdracht om onze droom te verwezenlijken tegen zo laag mogelijke (maatschappelijke) kosten. Dit moeten we met elkaar doen. Door nauw samen te werken met economische zaken weten we wanneer bedrijven zich vestigen binnen onze gemeenten. Verder kijken we ook samen met het ROC en andere opleiders hoe we werkzoekenden kunnen trainen en opleiden zodat we werkzoekenden sneller naar een baan kunnen begeleiden. We werken dus nauw samen met gemeenten en andere instellingen. Verder kijken we kritisch naar uitgaven en zorgen we dat uitsluitend mensen die daarop recht hebben, een uitkering ontvangen.

Onze opdrachtgevers

1. Werkgevers
2. Werkzoekenden
3. Gemeenten

Vanuit Werkzaak Rivierenland richten we voor deze 3 groepen een op maat geleverde dienstverlening in, die veilig en toekomstbestendig is.

Doelstellingen 2019

-) Duurzame uitstroom: minimaal het landelijk gemiddelde (Divosa)
-) Groei grote werkgevers: +7
-) Instroompreventie: 55%
-) Groei plaatsingen: +12%
-) Omzet per fte: +1,2% (€ 8.775 per fte)

De organisatie

Vanaf 1 januari 2016 is Werkzaak Rivierenland actief. Werkzaak Rivierenland is een gemeenschappelijke regeling met een openbaar lichaam, waarbij de verordende bevoegdheid bij de betrokken gemeenteraden ligt.

Binnen Werkzaak Rivierenland hebben we nog 2 stichtingen:

-) Stichting Werkzaak Plus. Binnen deze stichting bieden we dienstverbanden aan staf en kader personeel maar ook aan werkzoekenden die gedurende langere tijd een vaste werkplek hebben en een vast aantal uren werken.
-) Stichting Flex & Zeker. Deze stichting is ons eigen uitzendbureau en biedt tijdelijk werk aan werkzoekenden die onder de Participatiewet vallen. Doel is vanuit deze stichting uit te stromen naar een dienstverband bij een regulier werkgever.

Bestuur

Werkzaak Rivierenland wordt bestuurd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit één lid per deelnemende gemeente en heeft daarmee 9 leden. Het algemeen bestuur heeft een gekozen voorzitter, op dit moment de heer C. Stolwijk. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden die worden gekozen door het algemeen bestuur.

De huidige samenstelling van het dagelijks bestuur:

De heer C. Stolwijk, voorzitter

De heer B. van Swam

De heer C.A.H. Zondag

De directeur van Werkzaak, mevrouw E. Boer, is secretaris van zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur.

Op 21 maart 2018 zijn de gemeenteraadsverkiezingen geweest waardoor er op dit moment nieuwe colleges gevormd worden. Dit betekent dat de samenstelling van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur de komende maanden zal wijzigen.

Taken en bevoegdheden

Werkzaak Rivierenland is een uitvoeringsorganisatie. De uitvoering heeft betrekking op alle taakonderdelen van de Participatiewet (met uitzondering van bijzondere bijstand), de Wet participatiebudget (loonkostensubsidie), het Besluit bijstandverlening zelfstandigen, de Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen, de Wet

sociale werkvoorziening, de SUWI-wet, de Wet taaleis en de Algemene wet bestuursrecht (verder vastgelegd in het normenkader/ kadernota).

Met het overdragen van de domeinen werk/re-integratie en inkomen aan Werkzaak Rivierenland hebben de deelnemende gemeenten een keuze gemaakt voor regionalisering van deze taakvelden. Hiermee kunnen processen efficiënter worden ingericht en effectiever worden uitgevoerd.

Staf en kaderpersoneel

-) De ambtelijke formatie is zowel in kwantiteit als kwaliteit afgestemd op de taken die we uitvoeren. Uitgangspunt hierbij is dat 75% van de totale ambtelijke formatie afhankelijk is van het aantal werkzoekenden en de begeleiding die zij nodig hebben. Voor de overige 25% geldt dat deze vast is. Aanpassingen effectueren we pas bij een afwijking van 5% ten opzichte van de beginstand.
-) Werkzaak Rivierenland kiest er bewust voor om medewerkers uit de doelgroep in te zetten op ondersteunende taken. Op die manier kunnen we werkzoekenden ontwikkelen zodat ze kunnen doorstromen naar reguliere werkgevers. Tot nu toe ging het dan om de inzet van SW-ers. Voor iedere SW-er is in 2019 een bedrag van € 24.900 aan subsidie beschikbaar. De komende jaren stromen steeds meer SW-ers uit en willen we deze werkplekken beschikbaar stellen aan werkzoekenden die onder de Participatiewet vallen. De kosten gaan hierdoor toenemen. Hiermee is nog geen rekening gehouden in de begroting. In 2018 maken we hiervoor een business case.
-) Voor inhuur geldt een maximum van 2,5% van de totale ambtelijke loonkosten. Het gaat dan om inzet op specifieke expertise, projecten maar ook om vervanging van medewerkers die langdurig niet inzetbaar zijn.
-) Na 2 jaar Werkzaak Rivierenland constateren we dat de match tussen een beperkt aantal medewerkers en Werkzaak Rivierenland niet optimaal is. Resultaten blijven achter en de ontwikkelpotentie van deze medewerkers is laag. We zijn eigen risicodragers voor de WW en hebben geen reservering opgenomen om afscheid te kunnen nemen van deze medewerkers. Deze kosten zijn nog niet verwerkt in de begroting.
-) Eind 2017 is het algemeen bestuur van Werkzaak Rivierenland akkoord gegaan met de volgende formatie uitbreiding:

benodigde uitbreiding	aantal fte
intensievere begeleidingsbehoefte: Verhoudingsgewijs meer klanten in klantprofiel 3 en minder in klantprofiel 1 en 2 dan bij aanvang Werkzaak Rivierenland ingeschat.	7,0
document informatie voorziening	5,0
terug- en invordering (wet- en regelgeving)	3,0
niet uitkeringsgerechtigden (NUG en VSO/Pro jongeren	5,3
inzet op servicepunt Leren en Werken	0,9
strategisch beleid	1,0
aansturing 2 nieuwe teams	2,0
Totaal	24,2

Deze uitbreiding is in de begroting van de komende jaren verwerkt en levert de volgende aantallen in fte op. De toekomstige formatie daalt omdat we anticiperen we op de verwachte daling van het aantal werkzoekenden.

Jaar	Formatie in fte
2018	224,3 inclusief 5,8 fte extern gefinancierd
2019	215,94 inclusief 2,24 fte extern gefinancierd
2020	211,6

Organisatie ontwikkeling

In de ontwikkeling van de organisatie gaan we aan de slag met:

-) de professionalisering en ondersteuning van werkgevers;
-) het vergroten van de inzetbaarheid van werkzoekenden;
-) de professionalisering van staf- en kader personeel;
-) digitalisering;
-) meer reflectie: de Check en Act uit de PDCA cyclus ontwikkelen;
-) WerkWijs! verder implementeren. WerkWijs! is de leanfilosofie van Werkzaak Rivierenland;
-) het uitwerken en implementeren van de innovatiestrategie.

Uitgangspunten dienstverlening

De uitgangspunten die we hanteren in onze dienstverlening zijn:

-) empowerment. Het vergroten van zelfvertrouwen, zelfredzaamheid en geloof in eigen kunnen van werkzoekenden;
-) pull in plaats van push. Op zoek gaan naar wat de ander beweegt en van daaruit werkzoekende verleiden/stimuleren om een stap te zetten;
-) werk gaat voor inkomen. De kortste weg naar (duurzaam) werk;
-) minimaal Wettelijk Minimumloon (WML) en maximale loonwaarde. Werkgevers betalen minimaal WML en de werkzoekende heeft een arbeidsplaats waar zijn/haar loonwaarde maximaal wordt benut.

3. Taakveld 6.3: inkomensregelingen

Inzet staf en kaderpersoneel

In 2019 is 46,48 fte staf en kader gekoppeld aan dit taakveld.

BUIG-budget

Subsidie is overgenomen uit de septembercirculaire. De BUIG zetten we in voor de financiering van de uitkeringen en de loonkostensubsidies P-wet.

Aantallen loonkostensubsidies

In de begroting houden we rekening met een groei van het aantal loonkostensubsidies.

Ook voor de dienstverbanden in de stichting Flex & Zeker en de stichting Werkzaak Plus zetten we het instrument van loonkostensubsidie in.

Tabel: Gemiddelde aantallen extern in loonkostensubsidie

Jaar	Aantal P-wet	Aantal SWW
2018	87	81
2019	96	99
2020	105	95

Aantallen in de uitkering

In de begroting gaan we uit van een dalend bestand. Tegelijkertijd zet de trend van verschuiving klantprofiel 1 en 2 naar klantprofiel 3 door. Dit betekent dat de gemiddelde intensiteit van begeleiding van werkzoekenden toeneemt.

Tabel: aantallen uitkeringsgerechtigden

Jaar	Begin stand	Profiel 1	Profiel 2	Profiel 3	Profiel 4
2018	2.921	24	343	1.597	957
2019	2.841	14	295	1.637	894
2020	2.770	11	252	1.673	834

Financiële begroting inkomensregelingen

Hieronder volgt de financiële begroting voor het taakveld Inkomensregelingen. De toelichting hierop komt in hoofdstuk 8 aan bod.

Financiële begroting Inkomensregelingen*(Bedragen in €1.000)***Baten**

	Realisatie 2017	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde Begroting 2018	Begroting 2019
Rijk / inkomens-voorziening	40.068	40.734	35.863	34.254
Gemeente / inkomens-voorziening	2.526	3.176	2.716	2.658
Overige inkomsten uitkerings-gerechtigde	-	3.817	1.837	1.655
Terug-vordering & Verhaal	945	742	833	750
Gemeentelijke bijdrage BBZ	-33	313	313	313
Rijks-subsidie BBZ	663	1.065	1.065	1.065
Totaal Baten	44.169	49.847	42.627	40.696

Lasten

Totaal uitkeringen	41.673	47.977	36.733	33.098
Bijzondere bijstand in €	392	216	400	400
Loonkosten subsidie extern	1.474	343	1.097	1.207
Loonkosten subsidie interne detachering	-		1.382	1.486
Loonkosten subsidie Leerwerk-routes	-		935	2.275
Ambtelijke kosten Inkomens-regelingen	2.908	2.970	2.970	2.746
Doelgroep Inkomens regelingen	46	46	45	45
Sociale Recherche	463	560	450	405
Krediet-verstrekking BBZ	468	1.170	1.170	1.170
Onderzoekskosten BBZ	162	209	209	209
Totaal Lasten	47.585	53.491	45.391	43.040

Resultaat Inkomensregelingen

-3.416	-3.644	-2.764	-2.344
---------------	---------------	---------------	---------------

Subsidie resultaat gemeente

2.493	3.557	2.328	2.120
--------------	--------------	--------------	--------------

4. Taakveld 6.4: Begeleide participatie

Taakveld 6.4.1: SW

1. Formatie staf en kaderpersoneel

In 2019 is 32,69 fte staf en kaderpersoneel gekoppeld aan dit taakveld.

2. Subsidie

De subsidie is overgenomen uit de september circulaire 2017.

Het budget per SE (voor indicatie normaal: 1,0 SE, voor indicatie zwaar: 1,25 SE) bedraagt € 24.900 in 2019.

3. Uitstroom

Landelijk is rekening gehouden met een uitstroom uit de SW van 5%. Binnen Werkzaak Rivierenland hadden we de afgelopen 2 jaar te maken met een hogere uitstroom. Analyse op deze hogere uitstroom moet nog plaats vinden en staat in Q4 2018 in de planning. In de begroting voor de komende jaren hebben we al wel rekening gehouden met een uitstroombepaalde van 7%. Instroom in de SW is alleen nog mogelijk voor personen met een SW-indicatie die gebruik maken van de terugkeergarantie.

4. Cao Sociale Werkvoorziening

Begin 2018 was er veel onrust over de uitspraak van een kantonrechter over een schijnconstructie bij het SW bedrijf Alescon. Binnen het SW bedrijf LANDER (nu Werkzaak) is destijds een constructie ontwikkeld om 225 mensen die op de wachtlijst stonden nog een kans te bieden op een arbeidsplaats onder de wet Sociale Werkvoorziening. Deze 225 mensen hadden anders een veel minder gunstig aanbod gekregen onder de werking van de Participatiewet. Wij staan er nog steeds achter dat dit een goede keuze is geweest. In de stroom van de landelijke aandacht ontstond veel verwarring en onduidelijkheid voor de 225 medewerkers die het betrof en de gemeenten waarvoor Werkzaak Rivierenland haar werk uitvoert. Dit leverde imago schade op en leidde ons af van de doelen waar Werkzaak Rivierenland zich voor inzet.

Reden voor Werkzaak Rivierenland om snel helderheid te scheppen in deze situatie en de volgende afspraken te maken met de FNV:

-)] Vanaf 1 januari 2018 passen we voor alle 225 medewerkers de cao SW toe.
-)] Alle medewerkers krijgen een nabetaling van 0,75% eindejaarsuitkering over de jaren 2016 en 2017. Dit komt neer op een nabetaling van ongeveer € 278 voor een medewerker met een fulltime dienstverband.
-)] Met terugwerkende kracht komen ongeveer 15 medewerkers in aanmerking voor functieloon dat boven het Wettelijk Minimumloon uitkomt.
-)] Met terugwerkende kracht hebben medewerkers recht op betaald ouderschapsverlof, seniorenverlof en een bijdrage in de vakbondscontributie. Ook hier gaat het om een beperkt aantal medewerkers.

5. Omzet

In het nieuwe prijsbeleid gaan we er van uit dat werkgevers/opdrachtgevers voor de inzet van onze medewerkers minimaal het Wettelijk Minimum Loon vergoeden (met een opslagpercentage). Voor de SW doelgroep zijn werkgevers en opdrachtgevers vanuit het verleden lagere tarieven gewend en lukt het niet om direct het nieuwe prijsbeleid toe te

passen. Inmiddels maken we met deze werkgevers afspraken om tarieven in stappen op te hogen. Complexe factor hierbij is dat er nog steeds SW bedrijven zijn die medewerkers blijven uitlenen tegen lage tarieven en hierdoor onze concurrent zijn.

Met bovengenoemde 5 ontwikkelingen is rekening gehouden in de begroting.

Taakveld 6.4.2: Beschut

1. Formatie staf en kaderpersoneel

In 2019 is 3,29 fte staf en kaderpersoneel gekoppeld aan dit taakveld.

2. Taakstelling

In 2018 heeft Werkzaam Rivierenland een taakstelling van 46,5 fte gemiddeld te realiseren (54 plekken). De taakstelling voor 2019 is voorlopig vastgesteld op 60,28 fte (70 plekken) maar is nog niet definitief. Het UWV heeft nog niet het aantal indicaties afgegeven om deze taakstelling te kunnen realiseren. Daarnaast blijkt Werkzaam Rivierenland nog onvoldoende in staat om de doelgroep Beschut een passende werkplek te bieden. De doelgroep beschut is door het Rijk gepresenteerd als een groep die vergelijkbaar is met de doelgroep SW. In de praktijk blijkt de doelgroep beschut een doelgroep met een veel zwaardere begeleidingsbehoefte en complexere problematiek. Hier moeten we de organisatie op inrichten.

gemeente	aantal indicaties UWV 2016	aantal indicaties UWV 2017	aantal indicaties UWV 2018	aantal indicaties UWV totaal	aantal dienstverbanden april 2017	percentage realisatie taakstelling	taakstelling	Realisatie o.b.v. huidige dienstverbanden	ruimte
Culemborg	1	7	1	9	8	68,7%	6,89	4,73	2,16
Geldermalsen	3	4	0	7	4	51,5%	5,17	2,66	2,51
Maasdriel	0	0	0	0	1	9,3%	6,03	0,56	5,47
Neerijnen	0	0	0	0	0	0,0%	1,72	0,00	1,72
Tiel	4	16	1	21	9	37,3%	18,94	7,07	11,87
West Maas & Waal	0	5	0	5	0	0,0%	2,58	0,00	2,58
Zaltbommel	1	4	0	5	1	10,3%	5,17	0,53	4,64
	9	36	2	47	23	33,4%	46,50	15,55	30,95

3. Financiering

Vooralsnog gaan we er van uit dat we met de bonus beschut werken de beschut werken plekken kostendekkend kunnen realiseren in 2018 en 2019. Vanaf 2020 vervalt deze bonus en zijn de beschikbare middelen ontoereikend. Gemiddeld komen we dan zo'n € 3.130,- tekort op een arbeidsplaats beschut werken.

arbeidsplaats beschut werken				
Kosten en opbrengsten per arbeidsplaats van	20	24	31	36
	uur	uur	uur	uur
bruto loonkosten	-14.032	-16.838	-21.749	-25.257
kosten begeleiding/overhead/aanpassingen etc.	-9.259	-9.259	-9.259	-9.259
LIV	0	636	822	955
no risk polis	1.704	2.045	2.642	3.068
in BUIG beschikbare middelen loonkostensubsidie	9.822	11.787	15.224	17.680
in Participatiebudget beschikbare middelen begeleidingsvergoeding	8.075	8.075	8.075	8.075
beschikbare middelen bonus beschut werken	3.000	3.000	3.000	3.000
Verwachte gemiddelde omzet voor beschut werk	1.000	1.200	1.550	1.800
rendement vanaf 01-01-2018 tot 01-01-2020	311	646	305	61
rendement per FTE	559	969	354	61
rendement vanaf 01-01-2020 (zonder de bonus beschut werken)	-2.689	-2.354	-2.695	-2.939
rendement per FTE	-4.841	-3.531	-3.130	-2.939

4. Project beschut werken

Begin 2018 zijn we gestart met het project beschut werken. Opdracht in dit project is om beleid, processen en instrumentarium beschut werken te ontwikkelen en te implementeren en de kosten en opbrengsten van een beschut werken plaats goed in kaart te brengen, zodat we personen met een beschut werken indicatie een passend aanbod kunnen doen. Ook starten we een aantal proeftuinen waarin we met kleine sociale ondernemingen samenwerken waar we beschut medewerkers lokaal kunnen plaatsen.

In de begroting zijn we er van uitgegaan dat we aan het eind van ieder kalenderjaar qua aantallen op het niveau van de taakstelling van dat jaar zitten. In de kosten en opbrengsten hebben we de bevindingen van de projectgroep beschut werken nog niet meegenomen.

Financiële begroting begeleide participatie

Hieronder de financiële begroting voor het taakveld Begeleide participatie. De toelichting hierop komt in hoofdstuk 8 aan bod.

Financiële begroting Begeleide participatie		Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
(Bedragen in €1.000)		2017	2018	2018	2019
Baten					
Rijksbijdrage Sw	24.064	23.592	22.014	20.137	
Gemeente-bijdrage Sw	-70	1.194	-76	118	
Rijk / Nieuw beschut	-	1.443	218	389	
Gemeente / Nieuw Beschut	-		639	1.139	
Omzet Sw	6.791	7.086	6.221	5.772	
Interne omzet - doelgroep professionals	738	289	738	738	
Omzet Nieuw Beschut	-	123	87	157	
Totaal Baten	31.523	33.727	29.842	28.451	
Lasten					
Loonkosten Sw	22.171	22.771	20.112	18.437	
Loonkosten-subsidie Extern	810	734	912	980	
Overige personele kosten Doelgroep	1.013	1.280	914	838	
Loonkosten subsidie Nieuw Beschut	-	1.375	610	1.087	
Inhuur-vergoeding nieuw beschut	-		247	441	
Ambtelijke kosten Begeleide Participatie	2.399	2.379	2.379	2.377	
Doelgroep Begeleide participatie	61	86	86	86	
Totaal lasten	26.454	28.625	25.260	24.246	
Resultaat Begeleide participatie	5.069	5.102	4.582	4.205	
Subsidie resultaat gemeente	668	1.414	1.301	1.995	

5. Taakveld 6.5: Arbeidsparticipatie

Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen.

Formatie staf en kaderpersoneel

In 2019 is 51,26 fte staf en kaderpersoneel gekoppeld aan dit taakveld.

Participatiebudget

Het participatiebudget is overgenomen uit de septembercirculaire. De verdeling is conform het AB-besluit: 5% van het participatiebudget blijft achter bij de gemeenten voor klantprofiel 4.

In de begroting 2019 wordt een percentage van 80% van het Participatiebudget dat naar Werkzaak Rivierenland komt geraamd als dekking voor de begeleiding van werkzoekenden door werkcoaches in dienst van Werkzaak. Dit is ook zo opgenomen in de kadernotitie 2019.

Instrumentarium

De overige 20% van het Werkzaakdeel van het participatiebudget zetten we in voor externe trajecten/instrumenten. Het gaat dan om specialistische kennis en kunde die niet aanwezig is binnen onze eigen organisatie en om instrumenten die we inzetten (bijvoorbeeld Dariuz instrumenten). Het externe instrumentarium bestaat op dit moment nog uit een verzameling van instrumenten die bij aanvang van Werkzaak Rivierenland zijn ingebracht vanuit verschillende gemeenten. In 2018 evalueren we het huidige externe instrumentarium en komen we op basis van de effectiviteit van de verschillende instrumenten tot een nieuwe *toolbox* die werkcoaches kunnen inzetten voor de re-integratie en arbeidsontwikkeling van werkzoekenden.

Thematische aanpak

Inmiddels ontwikkelen we dienstverlening en instrumenten voor verschillende doelgroepen en/of thema's. Daarin zoeken we zoveel mogelijk de samenwerking met gemeenten, opleiders, brancheorganisaties, werkgevers, kenniscentra, GGZ, wetenschap en maatschappelijke organisaties. Daarnaast zijn we actief op zoek naar subsidies en/of cofinanciering.

De verschillende doelgroepen en thema's in de komende beleidsperiode zijn:

- ⌋ hoogwaardige/duurzamere economie met groeiende aandacht voor circulaire economie en sociaal ondernemen
- ⌋ robotisering en digitalisering
- ⌋ ontschotting sociaal domein en decentrale dienstverlening
- ⌋ empowerment
- ⌋ jongeren
- ⌋ statushouders
- ⌋ psychisch kwetsbaren
- ⌋ klantprofiel 1 en 2
- ⌋ klantprofiel 3
- ⌋ niet uitkeringsgerechtigden (NUGGERS)
- ⌋ 55-plussers
- ⌋ laaggeletterdheid
- ⌋ armoede en schulden als barrière om te werken
- ⌋ leven lang leren en ontwikkelen

Loonkostensubsidie

Voor werkzoekenden die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen kan Werkzaam Rivierenland het instrument loonkostensubsidie inzetten. We compenseren de werkgever die een werkzoekende in dienst neemt dan voor de verminderde loonwaarde die de werkzoekende heeft. De hoogte van dit bedrag is het verschil tussen het wettelijk minimumloon en de loonwaarde van de betreffende werkzoekende. Dit instrument geeft een impuls aan het realiseren van de maatschappelijke opdracht die gemeenten en bedrijfsleven hebben om 125.000 extra banen te bieden aan mensen met een arbeidsbeperking. We gaan in de begroting uit van een toename van het aantal loonkostensubsidies.

Loondispensatie

Eind maart verscheen de hoofdlijnennotitie loondispensatie. Ondanks negatieve adviezen vanuit de sector bevestigt de staatssecretaris de vervanging van het instrument loonkostensubsidie in de Participatiewet door loondispensatie, net als in de Wajong. Als belangrijkste reden voert zij eenduidigheid voor werkgevers aan. De beoogde ingangsdatum is 1 juli 2019.

Bij loondispensatie betaalt de werkgever het loon op basis van de gemeten loonwaarde. De werknemer krijgt daarnaast een aanvulling op zijn loon vanuit de uitkering (dit wordt apart overgemaakt). De werkzoekende heeft dan inkomen uit 2 bronnen (werkgever en Werkzaam Rivierenland). Nadelen voor de werkzoekende zijn onder meer dat het loon niet in alle gevallen wordt aangevuld tot het Wettelijk Minimum Loon en dat hij/zij alleen pensioen opbouwt over het loon en niet over de aanvulling. Werken loont hierdoor minder dan nu het geval is. We vrezen voor een negatief effect op de motivatie van de werkzoekenden omdat werken minder loont dan nu het geval is.

Bestaande loonkostensubsidies worden niet vervangen door loondispensatie.

De effecten van het instrument loondispensatie zijn nog niet opgenomen in de begroting. Het Rijk werkt de loondispensatie de komende maanden verder uit. Zodra hierover duidelijkheid is kunnen we de effecten pas doorrekenen en starten met de voorbereidingen voor de implementatie.

Dienstverbanden

Onze stip op de horizon is dat werkgevers en werknemers elkaar weten te vinden zonder tussenkomst van Werkzaam. Werkzoekenden treden dan direct in dienst bij een werkgever. Zo ver zijn we nog niet. We ervaren nog grote terughoudendheid bij werkgevers om werkzoekenden direct in dienst te nemen. In de stichting Flex & Zeker nemen wij werkzoekenden maximaal 78 weken in dienst onder de cao ABU.

-) De werkgever betaalt een inleenvergoeding aan Werkzaam Rivierenland. Deze vergoeding stemmen we af op de loonwaarde van de medewerker en de kosten en risico's die Werkzaam Rivierenland heeft. De werkgever krijgt zo goed zicht op wat de werkzoekende kan waardoor de stap om de werkzoekende zelf in dienst te nemen voor de werkgever kleiner wordt.
-) De werkzoekende is uit de uitkering, heeft eigen inkomen, ontwikkelt zich op gebied van zelfredzaamheid, werknemers- en vakvaardigheden en *self-efficacy*. Dit vergroot zijn/haar kansen op de arbeidsmarkt en heeft positief effect op gezondheid, welzijn en thema's als schulden etc.
-) Het aantal uitkeringsgerechtigden in de regio Rivierenland daalt met positieve effecten op andere thema's in het sociaal domein en kosten van zorg.

	Aantal fte dienstverband P-wet
2018	144,0
2019	179,2
2020	203,6

Loonwaardemetingen

Loonwaarde stellen we vast met het instrument Dariuz Works Loonwaarde-meting. Een aantal van onze werkcoaches is opgeleid en gecertificeerd om deze loonwaarde-metingen te verrichten.

BBZ

Onder dit taakveld zijn ook de voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (BBZ) opgenomen.

Leerwerkroutes

In het voorjaar van 2017 heeft het dagelijks bestuur opdracht gegeven om een ESF aanvraag in te dienen voor het opzetten en realiseren van leerwerkroutes binnen de regio Rivierenland. Omdat we als organisatie net gestart waren en nog volop in opbouw konden we op dat moment geen businesscase maken.

Dit project kent als formele startdatum 1 juni 2017 en heeft een looptijd van 2 jaar. In de oorspronkelijke projectaanvraag aan het ministerie van SZW zijn wij uitgegaan van maximaal 259 leerwerkplekken, verdeeld over meerdere interne- en externe leerwerkroutes. Dit betrof een investering van € 1.632.458 waarvan € 671.458 cofinanciering door ESF. In de begroting 2018 was dit bedrag voor plusminus 80% opgenomen zijnde € 557.000.

Naar aanleiding van de inleenvergoedingenproblematiek in de begroting (hetgeen ook van toepassing is voor de leerwerkroutes) hebben wij ons (prijs)beleid aangepast en het oorspronkelijke projectplan (ambitie) bijgesteld tot maximaal 170 leerwerkplekken om tot een verantwoorde investering te komen voor de gemeenten. Dit heeft uiteraard tot gevolg dat de hoogte van de cofinanciering vanuit ESF hierop wordt aangepast. Gelet op de onzekerheden in de realisatie van de nieuwe aantallen en de administratieve verplichtingen vanuit ESF nemen wij in de bijgestelde begroting 2019 veiligheidshalve een bedrag op van € 237.493 op. We houden dan rekening met 50% van de te ontvangen ESF subsidie en de lagere aantallen. Inmiddels onderzoeken we de mogelijkheden of we de ESF subsidie met een jaar kunnen verlengen.

Vanuit deze beleidswijziging volgt een extra investering op de directe deelnemerskosten voor de gemeenten voor de leerwerkroutes ter hoogte van € 634.698 voor het jaar 2018 en € 756.508 voor 2019. Wij hebben de kosten die we zonder leerwerkroutes zouden hebben (uitkeringskosten) hierop al in mindering gebracht. De overhead en de indirecte kosten zitten onder de bedrijfsvoeringskosten in de reguliere begroting en daar staat dan de ESF subsidie als dekking tegenover. Wij vinden deze investering voor de gemeenten gerechtvaardigd omdat de reguliere, meer traditionele trajecten en instrumenten onvoldoende bijdrage leverden aan onze uitstroomdoelstelling. Werkzaam Rivierenland investeert in het ontwikkelen van het empowerment van de werkzoekenden door de combinatie van werken en leren aan te bieden, waarbij de werkzoekenden in haar eigen kracht komt en regie neemt over zijn nieuwe toekomst naar werk. Naast de wens te komen tot een effectief instrument dat bijdraagt aan de ontwikkeling van onze werkzoekenden om hen daarmee een duurzame plek op de

arbeidsmarkt te bieden, was er nog een belangrijke aanleiding voor de interne leerwerkroutes. Het bedrijfsrestaurant (Smaakzaak) en het klantcontactcentrum (KCC) zijn noodzakelijke bedrijfsonderdelen binnen onze organisatie. Door het inrichten van leerwerkroutes is het niet nodig ambtelijke formatie in te zetten voor deze bedrijfsonderdelen. De kosten daarvan zouden aanzienlijk hoger zijn dan de investeringen die hiervoor nu worden gevraagd.

Ondanks de lastige opstart en financiering van het project leerwerktrajecten zijn wij ervan overtuigd dat dit nieuwe instrument tot een bewezen effectieve aanpak kan leiden, met een positieve bijdrage aan onze uitstroom doelstelling. We maken een Business Case om vast te stellen wat het rendement en de terugverdientijd is. Wat ons betreft gaan de kosten hier voor de baten uit.

Zoals aangegeven in paragraaf 8.4 zijn de inhuur voor interne detachering en de loonkostensubsidies Participatiewet pas nu (juist) meegenomen in de begroting. Omdat ook voor de leerwerkroutes het construct van interne detachering en loonkostensubsidies geldt bij werkzoekenden vanuit de Participatiewet, geeft dat wellicht ten onrechte het beeld dat de leerwerkroutes een duur instrument zijn. Een globale doorrekening geeft aan dat voor de leerwerkroutes een positieve businesscase geldt en de terugverdientijd na het doen van de investeringen (interne leerwerkroutes) beperkt is. Dit komt omdat al snel omzet kan worden gerealiseerd bij het vervolgen van het leerwerktraject bij een werkgever en bovenal door een duurzame uitstroom uit de Participatiewet die daarop idealiter volgt. In het najaar van 2018 zal tijdens de met het bestuur afgesproken evaluatie van de leerwerkroutes een businesscase worden gemaakt. Op dat moment kan worden geput uit ongeveer 1,5 jaar ervaring met dit instrument en daarmee kan investering en rendement over een representatieve periode worden meegenomen.

Omzet

Werkzaak Rivierenland heeft uitdagende omzetdoelstellingen in de meerjarenbegroting opgenomen. Over het jaar 2017 is een omzet gerealiseerd van € 8,0 mln. ten opzichte van de doelstelling van € 8,3 mln. In de vastgestelde begroting 2018 is een omzet opgenomen van € 8,4 mln.

Wat verandert er en welke invloed heeft dat op de omzet? In de begroting is zichtbaar dat de aantallen SW jaarlijks afnemen met 7%. Dat betekent dat deze groep deels vervangen dient te worden. Deels, omdat uitstroom vanuit een situatie intern werk ondersteunend is aan de doelstelling van Werkzaak. Uitstroom extern betekent dat er ruimte ontstaat bij werkgevers waar kandidaten met een Participatiewet achtergrond gedetacheerd kunnen worden. Daarnaast stroomt een nieuwe groep werkzoekenden in, de doelgroep 'Nieuw Beschut'. Deze groep werkzoekenden kenmerkt zich door haar lage loonwaarde van gemiddeld 30%. Werkzaak Rivierenland heeft met ingang van 2018 een nieuw prijsbeleid geïntroduceerd. Dit heeft tot gevolg dat de gemiddelde omzet per fte zal stijgen.

Op basis van bovenstaande wordt wat betreft omzetdoelstelling 2019 uitgegaan van € 8,4 mln. Voor de volgende jaren is de verwachting dat de omzet jaarlijks daalt. De verwachting is dat we als gevolg van het nieuwe prijsbeleid en door efficiënter om te gaan met leegloop dit voor een deel te kunnen compenseren binnen onze begroting. In deze omzet is een onderverdeling op basis van verschillende doelgroepen: SW, Beschut en Participatiewet. Daarnaast is een onderverdeling op basis van Product Markt Combinaties (PMC): Individuele detachering, Groepsdetachering, Speciaal Facilitair (Schoonmaak) en Industrie (interne productie).

De realisatie geven we vorm door de inzet van het team Werkgeversdienstverlening en door het ontwikkelen, opleiden en begeleiden van werkzoekenden door de Regioteams, team Groepsplaatsingen en team Onderzoek & Ontwikkeling. Omzetgroei moet komen uit individuele- en groepsdetacheringen, industrie en schoonmaak. In een aantrekkende economie zijn er meer kansen om te groeien op gebied van detacheringen, zeker met de achtergrond van een snel krappere

wordende arbeidsmarkt. Met de inzet op extra salescapaciteit op industrie en schoonmaak is de doelstelling om grotere omzetstappen te maken. Hiervoor stellen we jaarlijks een marktbewerkingsplan op. Tegelijk geldt dat Werkzaam Rivierenland primair invulling geeft aan het realiseren van uitstroom van werkzoekenden uit de uitkering. Dit kan een effect hebben op de omzetdoelstelling op moment dat het gaat om parttime werk waarvoor de inkomsten onder bijstandsniveau liggen. Primaire inzet is altijd, naar het maximale vermogen van de werkzoekende, volledige uitstroom uit de uitkering. Dat heeft een direct effect op de BUIG geldstroom.

Financiële begroting Arbeidsparticipatie

Hieronder de financiële begroting voor het taakveld Arbeidsparticipatie. De toelichting hierop komt in hoofdstuk 8 aan bod.

Financiële begroting Arbeidsparticipatie		Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
(Bedragen in €1.000)		2017	2018	2018	2019
Baten					
	Rijksbijdrage	2.873	3.492	3.492	4.191
	Gemeente Interne detachering	872		1.294	1.388
	Participatie wet reserve	197		-	-
	Gemeente leerwerk-routes	-		777	1.042
	Omzet detachering	1.192	1.186	1.310	1.425
	Omzet leer-werkroutes	-	-	831	1.072
Totaal Baten		5.134	4.678	7.704	9.118
Lasten					
	Inhuur vergoeding interne detachering	1.069		1.294	1.388
	Inhuur vergoeding Leerwerk-routes	-		1.479	1.893
	Externe instrumenten	409	706	698	838
	Transport-kosten	-		-	-
	Ambtelijke kosten Arbeids-participatie	2.863	2.786	3.591	3.455
	Doelgroep arbeids-participatie	29	29	29	29
Totaal Lasten		4.369	3.521	7.091	7.603
Resultaat Arbeidsparticipatie		765	1.157	613	1.515
	Subsidie resultaat gemeente	872	-	2.773	3.281

6. Taakveld bestuur en ondersteuning

Inzet staf en kaderpersoneel

In 2019 is 82,01 fte staf en kaderpersoneel gekoppeld aan dit taakveld.

Huisvesting en ICT

Op de stadhuiscampus hebben we 115 kantoorwerkplekken. Op de locatie Geldermalsen hebben we 50 kantoorwerkplekken en 350 productiewerkplekken. De huisvestingskosten bedragen € 4.350 per persoon voor kantoorwerkplekken en € 1.000 per persoon voor productiewerkplekken. Voor ICT geldt een bedrag van € 4.700 per werkplek.

Op gebied van huisvesting zijn een aantal investeringen noodzakelijk. Dit heeft te maken met temperatuurregeling in de productiehallen, een aanpassingen aan het dak en mogelijk ook nog een kleine verandering van vloerbedekking.

Investering in ICT en digitalisering

Op ICT zijn grote investeringen nodig de komende jaren. Bij de start van Werkzaam Rivierenland hadden we 4 maanden de tijd gehad om de ICT omgeving te bouwen. Het minimale was geregeld om van start te gaan. De opbouwfase hebben we gebruikt om te inventariseren wat er nodig is aan ICT en een plan van aanpak te maken.

Onze informatie-visie:

“Een stabiele en goed georganiseerde informatievoorziening die in staat is te ontwikkelen vanuit de klantvraag en organisatievraag en vorm geeft aan onze besturingsfilosofie van zelfredzaamheid.”

Hardware

Op dit moment zijn al onze gegevens in de cloud ondergebracht. Dit jaar zal aanbesteding moeten plaatsvinden om op basis van prijs en kwaliteit van dienstverlening een leverancier te selecteren. Dit traject kost tijd en energie. De verwachting is dat we eind 2018 de keuze maken voor een leverancier en dat betekent dat we mogelijk eind 2019 investeringen moeten doen.

Applicatielandschap

In 2017 hebben we het applicatielandschap Werkzaam Rivierenland in kaart gebracht. We verlenen diensten aan drie verschillende opdrachtgevers: werkgevers, werkzoekenden en gemeenten.

Daarnaast zien we ook onze staf en kadermedewerkers hier als klant.

Vanuit het applicatielandschap 2017 blijkt dat we veel zaken kunnen vereenvoudigen en onze dienstverlening kunnen verbeteren zodat de zelfredzaamheid van de opdrachtgevers toeneemt. Nu voeren we gegevens in verschillende systemen in. Soms zelfs dubbel. Dat maakt het ook lastig om data te genereren naar rapportages.

Dienstverlening werkgevers

De accountant heeft aangegeven dat de systemen die de detacheringen ondersteunen de e-dienstverlening naar werkgevers een sterke verbetering behoeft. Deze verbeteringen realiseren we in 2018 en 2019. Daarvoor zijn investeringen nodig

Dienstverlening werkzoekenden

De digitale dienstverlening naar de werkzoekenden breiden we in 2018 uit. Via DigiD kunnen werkzoekenden hun uitkeringsspecificatie opvragen en een wijzigingsverzoek indienen.

Wettelijke verplichtingen

Naast het verbeteren van dienstverlening zijn er ook wettelijke verplichtingen waaraan Werkzaam Rivierenland moet voldoen en ontwikkelingen die we moeten volgen:

- Wet digitale overheid (voorheen wet GDI);
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- e- facturering;
- programma's digitale overheid 2017 en agenda 2020;
- aansluiting op gemeentelijke basisregistraties;
- aansluiting op landelijke voorzieningen (oa. NHR);
- Wet op open data (Europese wetgeving).

Investeringen

Genoemde investeringen op ICT gebied zijn in de begroting opgenomen. Zie onderstaande tabel.

Tabel: overzicht voorgenomen investeringen jaren 2018 t/m 2023

Activa Werkzaam Omschrijving	Type	Aanschaf-datum	Aanschaf-waarde	Totaal	jaar
11 Investeren	ICT	1-1-2023	70.535		
				70.535	2023
10 Speciaal facilitair	VERVMIDD	1-1-2022	8.558		
				8.558	2022
9 Inventaris	INVENT	1-1-2021	104.036		
8 Investeren	ICT	1-1-2021	675.000		
				779.036	2021
7 Investeren	ICT	1-1-2020	370.000		
6 Speciaal facilitair	VERVMIDD	1-1-2020	38.000		
5 Inventaris	INVENT	1-1-2020	84.885		
				492.885	2020
4 Speciaal facilitair	VERVMIDD	1-3-2019	14.982		
				14.982	2019
3 Inventaris	INVENT	1-1-2018	149.616		
2 Telefoons	ICT	1-7-2018	90.000		
1 Software	ICT	1-1-2018	450.000		
				689.616	2018
				2.055.611	

Financiële begroting Bestuur en Ondersteuning

Hieronder de financiële begroting voor het taakveld Bestuur en Ondersteuning. De toelichting hierop komt in hoofdstuk 8 aan bod.

Financiële begroting Bestuur & Ondersteuning	Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
(Bedragen in €1.000)	2017	2018	2018	2019
Baten				
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	7.998	7.359	5.624	5.364
Overige financiering	431	233	598	374
Interne omzet - doelgroep professionals	738	-	738	738
Interne omzet	60	67	60	60
Totaal Baten	9.227	7.659	7.021	6.536
Lasten				
Beheer overige gebouwen				
Dotatie / onderhouds-kosten	-		125	125
Afschrijving gebouwen	147	296	296	293
Reken-rente Gebouw	53	71	71	68
Overhead				
Ambtelijke kosten Overhead	5.156	5.850	5.191	5.026
Doelgroep ambtelijke kosten	602	129	579	579
Interne leerwerkroutes	-		85	85
Overige personele kosten Ambtenaren	224	357	192	190
Inhuur derden	1.069	308	353	340
Algemene kantoor-kosten	886	1.140	595	764
ICT-kosten	1.385	1.238	1.449	1.416
Afschrijving overig	203	174	204	207
Schoonmaak	60	67	60	60
Huisvestings-kosten	810	790	760	760
Overige baten en lasten				
Incidentele kosten	965	45	-	-
Startkosten	1.222	1.078	1.138	-
Totaal Lasten	12.782	11.543	11.097	9.912
Reserves / Voorzieningen				
Dotatie	550	-	-	-
Onttrekking	2.013	1.269	1.645	-
Resultaat	-2.092	-2.615	-2.431	-3.376
Totaal benodigde financiering bedrijfsvoering	326	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage in bedrijfsvoering	7.998	7.360	6.362	6.102

7. Verplichte paragrafen Besluit begroting en verantwoording

Onderstaand zijn de verplichte paragrafen opgenomen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De bepalingen die voor de gemeenten op grond van het BBV gelden, gelden ook voor de jaarlijkse stukken van Werkzaam.

Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van Werkzaam Rivierenland is de financiële buffer om gevolgen (kosten) van risico's, die zich mogelijk gaan voordoen en nog niet op een andere manier zijn afgedekt, op te vangen. De financiële gevolgen van risico's kunnen zowel incidenteel als structureel zijn. In de begroting van Werkzaam Rivierenland is geen post voor onvoorziene uitgaven (structurele risico's) opgenomen. De hoogte van het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van Werkzaam Rivierenland en de kaders die het bestuur stelt.

Artikel 30 van de GR schrijft voor dat het weerstandsvermogen maximaal 3% bedraagt van de jaarlijkse exploitatielasten. Per jaareinde 2017 is dat een bedrag van ongeveer € 91 mln. waarmee het plafond voor het weerstandsvermogen op dat moment ca € 2,75 mln. bedraagt. Ultimo 2017 bedraagt het weerstandsvermogen € 0,8 mln. Er ligt nog een besluit voor om uit het resultaat van 2017 € 0,3 mln. toe te voegen waardoor het weerstandsvermogen in 2018 € 1,2 zou worden.

Om de risico's van Rivierenland in kaart te brengen is ultimo 2017 in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van een workshop waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de stafdiensten in totaal 41 risico's in beeld gebracht. Om de in kaart gebracht risico's af te dekken hebben we een fors hogere weerstandscapaciteit nodig. Hierop is verdere verfijning/verdieping nodig, samen met de controllers.

Een aantal van de belangrijkste risico's zijn:

-) Het verlies van grote werkgevers;
-) Groei van niet plaatsbare mensen;
-) Debiteurenbeheer niet actueel;
-) Te weinig geschikt aanbod voor de vraag;
-) Verandering van wetgeving en of verandering beleid van gemeenten.

Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen waarop we onderhoud moeten uitvoeren betreffen met name de gebouwen en inventaris die eigendom zijn van de organisatie. Het onderhoudsbeleid is erop gericht dat de gebouwen in veilige staat zijn en dat we daarnaast onderhoud plegen zodra daartoe een noodzaak bestaat.

De GR Werkzaam Rivierenland beschikt bij het opstellen van deze begroting (april 2018) over 3 panden die in eigendom zijn. Ze zijn per 1 januari 2016 overgekomen uit de liquidatie van de GR LANDER. Twee van deze panden staan conform bestuursbesluit in de verkoop (dit betreft de panden Panoven te Geldermalsen en Unieweg te Zaltbommel). Voor het pand Unieweg is eind maart 2018 een koopovereenkomst gesloten en het pand Panoven staat nog te koop en zal naar verwachting ook in 2018 worden verkocht. Naar verwachting heeft de verkoop van deze panden geen effect op de exploitatie van het jaar 2019.

Het pand Poppenbouwing is gerenoveerd en medio 2017 in gebruik genomen. De effecten hiervan zijn verwerkt in de bestemmingsreserve Onderhoud. Vanaf 2018 (na de eindoplevering van dit pand) wordt in het noodzakelijke groot onderhoud voorzien via de vorming van een voorziening.

Financiering

De GR Werkzaak Rivierenland wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten. Voor de opbouw van de financiering wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Bedrijfsvoering

In het Bedrijfsplan 2.0 is de basis gelegd voor de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. Deze ontwikkelingen zijn vooral gericht op de inhoudelijke ontwikkeling en risicobeheersing. In het bijzonder betreft dit de doorontwikkeling van de administratieve organisatie. Voor meer informatie over de bedrijfsvoering verwijzen wij naar de tekst opgenomen onder het taakveld Bestuur en Ondersteuning.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen				
Naam en vestigingsplaats	Stichting Werkzaak Plus te Tiel	Stichting Flex en Zeker te Tiel	Stichting Kringloop Rivierenland te Tiel	Dariuz te Eindhoven
<i>Belang dat behartigd wordt</i>	Het uitvoeren van regelingen voor gesubsidieerde arbeid in ruimste zin	Werkgever van flexibele uitzendkrachten	Recycling van gebruikte goederen	Levering van systeem voor diagnose, assessment en loonwaarde bepaling
<i>Het financieel belang in de verbonden partij</i>				
Begin 2019	100%	100%	(lening) € 0	(minderheids) aandeel € 3

Stichting Werkzaak Plus

De Stichting Werkzaak Plus heeft ten doel uitvoering te geven aan regelingen voor gesubsidieerde arbeid door werknemers in de gelegenheid te stellen werkzaamheden te verrichten binnen de bedrijven van de GR Werkzaak. De werkzoekenden worden begeleid in het vinden van een externe werkplek. Tevens wordt zo nodig zorg gedragen voor scholing, training en/of arbeidsgewenning.

Stichting Flex & Zeker

Stichting Flex & Zeker heeft ten doel het voorzien in de flexibiliteitsbehoefte van werkgevers door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en overige werkzoekenden onder begeleiding van mentoren in de gelegenheid te stellen werkzaamheden te verrichten voor deze werkgevers.

Grondbeleid

Deze paragraaf is niet van toepassing.

Kengetallen

Werkzaam Rivierenland beschikt op dit moment nog niet over een meerjarenprognose van de balanscijfers en kan derhalve nog geen overzicht van de kengetallen opnemen. Wij gaan deze met ingang van de begroting 2020 wel opnemen.

8. Financieel perspectief

Indeling van de Begroting

De begroting 2019 is aangepast aan de BBV-vereisten en gaat nu uit van indeling in taakvelden. Dat betekent dat deze nu aangepast is aan de systematiek van Taakvelden. Voor Werkzaam Rivierenland zijn de volgende taakvelden van toepassing:

- 0.4 Overhead (onderdeel van Bestuur & Ondersteuning)
- 6.3 Inkomensregelingen
- 6.4 Begeleidende participatie
- 6.5 Arbeidsparticipatie

De indeling in taakvelden brengt met zich mee dat directe kosten en opbrengsten (voorheen onderdeel van het programma bedrijfsvoering) nu onderdeel zijn van het desbetreffende taakveld. De correctie van het aandeel bedrijfsvoering is per taakveld verwerkt en afzonderlijk benoemd. Hiermee is de oorspronkelijke programma indeling vervallen.

Financiële begroting	Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
(Bedragen in €1.000)	2017	2018	2018	2019
Taakveld Inkomensregelingen				
Totaal Baten	44.169	49.847	42.627	40.696
Totaal Lasten	47.585	53.491	45.391	43.040
Resultaat Inkomensregelingen	-3.416	-3.644	-2.764	-2.344
Taakveld Begeleide participatie				
Totaal Baten	31.523	33.727	29.842	28.451
Totaal Lasten	26.454	28.625	25.260	24.246
Resultaat Begeleide participatie	5.069	5.102	4.582	4.205
Taakveld Arbeidsparticipatie				
Totaal Baten	5.134	4.678	7.704	9.118
Totaal Lasten	4.369	3.521	7.091	7.603
Resultaat Arbeidsparticipatie	765	1.157	613	1.515
Taakveld Bestuur & Ondersteuning				
Totaal Baten	9.227	7.659	7.021	6.536
Totaal Lasten	12.782	11.543	11.097	9.912
Financiering uit reserves/voorzieningen	1.463	1.269	1.645	-
Resultaat	-2.092	-2.615	-2.431	-3.376
Subsidie resultaat gemeenten	4.033	4.971	6.402	7.396
Inkomensregelingen	3.416	3.576	3.465	3.195
Begeleide participatie	-5.069	-5.033	-4.582	-4.205
Arbeidsparticipatie	-765	-1.157	-1.314	-2.366
Overhead	12.075	11.243	10.439	9.479
Reserves / Voorzieningen	-1.660	-1.269	-1.645	-
Bijdrage in bedrijfsvoering gemeenten	7.998	7.360	6.362	6.102
Totale bijdrage gemeenten	12.031	12.331	12.765	13.499

Geldstromen

BUIG

BUIG Inkomensbudget - Loonkostensubsidie

Gemeenten ontvangen voor het betalen van de uitkeringen, als onderdeel van het deelfonds Sociaal Domein, een inkomensbudget van het ministerie van SZW. Werkzaam Rivierenland moet alle uitkeringen van alle deelnemende gemeenten betalen met dit budget.

Aan het BUIG inkomensbudget worden extra middelen toegevoegd voor de inzet van het instrument loonkostensubsidie.

De aan Werkzaam Rivierenland deelnemende gemeenten brengen het volgende in:

- Het BUIG budget wordt voor 100% ingebracht in Werkzaam (geldt niet voor de gemeenten Buren en Neder Betuwe). Uit dit budget worden de uitkeringen en loonkostensubsidies gefinancierd.
- Het Participatiebudget wordt voor 95% ingebracht in Werkzaam, het resterende deel is bedoeld voor de activering van klantgroep 4. Voor de eerste jaren wordt een inspanningsverplichting opgenomen, waardoor gemeenten een groter deel van het Werkdeel kunnen aanwenden voor het inzetten van Participatie voor klantgroep 4.¹
- De subsidie bestemd voor WSW-oud wordt voor 100% ingebracht in Werkzaam (geldt niet voor gemeente West Maas en Waal).
- Het subsidieresultaat wordt op gemeentelijk niveau afgerekend. Tekorten worden door de individuele gemeenten ingebracht in Werkzaam.

Subsidies

ESF

Nederland ontvangt voor 2014-2020 ongeveer € 450 miljoen euro aan ESF-subsidie. De subsidieverlening loopt via de 35 arbeidsmarktregio's. Subsidie voor het thema actieve inclusie is bestemd voor een brede groep van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, door gemeenten te benutten voor een ruim scala aan subsidiabele activiteiten. Werkzaam Rivierenland heeft een aanvraag voor het project leerwerktrajecten gedaan in 2017.

Daar waar mogelijk vragen we subsidies aan voor onze projecten en zoeken we naar cofinanciering. In 2018 hebben we subsidie voor de inzet van een regionaal coördinator statushouders en de inzet van een coördinator psychisch kwetsbaren. Daarnaast hebben we subsidie voor onze aanpak op laaggeletterdheid. Subsidieaanvragen voor sociaal ondernemen en kennisbevordering werkgevers op het gebied van begeleiden van statushouders op de werkvloer lopen nog.

Omzet

Werkzaam Rivierenland brengt de dienstverlening aan werkgevers en detacheringen in rekening en genereert daarmee omzet.

Bijdrage gemeenten

De deelnemende gemeenten dragen de organisatiekosten na aftrek van de netto-omzet, het zogenaamde bedrijfsvoeringsresultaat. Dit resultaat verdelen we op basis van een vooraf afgesproken verdeelsleutel.

Wijzigingen in het financieel (meerjaren)perspectief

De begroting 2019 is sluitend als de gemeenten besluiten tot aanpassing van de financiering (zie ook toelichting in 2.4). De belangrijkste wijzigingen betreffen de volgende financiële knelpunten:

-)- Inhuur interne detachering (inleenvergoedingen);
-)- De loonkostensubsidies Participatiewet;

¹ In de begroting is een afbouwscenario opgenomen voor 2018 geldt een extra korting van 12%. Vanaf 2019 geldt geen extra korting meer.

-)} De uitvoering van Beschut binnen de wettelijke kaders van de P-wet;
-)} De effecten van de uitvoering van de leerwerkroutes (ESF);
-)} Omzetrealisatie.

Opzet past binnen de huidige verdeelsystematiek. Daarom vertekening in effecten op de subsidiebijdragen van de gemeenten.

Gevolgen voor de deelnemende gemeenten

Voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen is de verdeelsystematiek gelijk gebleven. Dat betekent dat de directe aan de taakvelden toe te rekenen ambtelijke- en doelgroepkosten én de omzet verrekend worden met de gemeentelijke bijdrage in het taakveld bestuur en ondersteuning. De aansluiting van de gemeentelijke bijdragen op de vastgestelde gewijzigde begroting 2018 (vastgesteld in oktober 2017) is als volgt:

De begroting 2018² heeft de volgende verdeling van de gemeentelijke financiering gegeven:

(in € 1.000)	Realisatie 2016	Begroting 2017	Gewijzigde begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Subsidie-resultaat	4.808	7.069	4.637	4.683	6.014	7.274	7.380	7.279
Bedrijfsvoering	7.499	7.009	7.649	7.359	7.131	6.951	6.515	6.290
Totaal	12.307	14.078	12.285	12.042	13.145	14.225	13.894	13.569

Voor de concept-begroting 2019 kan de gemeentelijke financiering als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen * € 1.000)	Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting		Raming			
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subsidieresultaat	4.033	4.971	6.402	7.396	8.287	8.287	8.287	8.287
Bedrijfsvoering	7.998	7.360	6.362	6.102	6.030	6.030	6.030	6.030
Totale bijdrage	12.031	12.331	12.765	13.499	14.317	14.317	14.317	14.317

De volgende onderdelen zijn nu pas voor het eerst verwerkt in cijfers en werken structureel door in de subsidieresultaten van 2018 t/m 2023:

-)} inhuur interne detachering (inleenvergoedingen);
-)} de loonkostensubsidies Participatiewet;
-)} de uitvoering van Beschut binnen de wettelijke kaders van de P-wet.

Hieronder volgt een meer uitgebreide toelichting.

² AB20170713 - 3c 3 - Bijlage II Toelichting op begrotingswijziging na zienswijzen en meicirculaire

Overigens is het meerjarenperspectief in beeld gebracht tot en met 2020. Dit is bepaald in overleg met de controllers uit uw gemeenten. Verder vooruit kijken is gelet op aangekondigde wijzigingen op gebied van bijvoorbeeld loondispensatie die de huidige loonkostensubsidies gaat vervangen, nog te evalueren effecten van de leerwerkroutes, de nog te ontvangen circulaires en ontwikkeling van het aantal werkzoekenden niet realistisch.

De verschillen in de ontwikkeling van het subsidieresultaat worden veroorzaakt doordat in de begroting de volgende wijzigingen zijn doorgevoerd:

Taakveld Inkomensregelingen

1. De inkomsten Werkzaak Rivierenland dalen als gevolg van het dalende aantal werkzoekenden en de daarmee gepaard gaande daling van de rijksvergoeding (BUIG). De begrote opbrengsten uit de rijksvergoeding daalt in 2018 met € 4,9 mln. naar € 35,9 mln. Deze daling zet zich voort in de ramingen voor 2019. Voor dat jaar dalen de verwachte opbrengsten met € 1,6 mln. naar € 34,3 mln. op jaarbasis.
2. De begroting 2018 is gewijzigd met de post overige inkomsten uitkeringsgerechtigden. Dit betreft de verwachte omvang van de verwachte correctie op uitkeringen als gevolg van onder meer inkomsten uit arbeid. De ramingen zijn aangepast en in overeenstemming gebracht met een verwacht gemiddelde van 5% van de totaal verstrekte uitkeringen.
3. De kosten van inkomensvoorziening zijn aangepast aan de realisatie 2017, waardoor het gemiddelde uitkeringsbedrag is bepaald op € 14.000,- per uitkeringsgerechtigde. Dit leidt in 2018 tot een daling van de totale uitkeringskosten met € 11,2 mln. naar € 36,7 mln. op jaarbasis. Rekening houdend met het doorzetten van de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden in 2019, leidt dat voor het begrotingsjaar 2019 tot een extra kostendaling met € 3,6 mln. naar € 33,1 mln. In totaal nemen de begrote lasten af met € 14,9 mln.
4. De ramingen voor de loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet zijn in de begroting opgenomen tot een bedrag ad € 3,4 mln. (2018), oplopend naar € 4,9 mln. in 2019.
5. De directe bedrijfsvoeringskosten die kunnen worden toegerekend aan het taakveld hebben betrekking op de kosten van het ambtelijk personeel, de doorbelaste kosten van doelgroepmedewerkers en de sociale recherche. In totaal € 3,5 mln. in 2018. Rekening houden met de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden, zullen deze kosten in 2019 licht dalen tot € 3,2 mln. Deze kosten worden verrekend binnen de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering.

Voor de gemeentelijke subsidiebijdrage Inkomen in dit taakveld heeft dit tot gevolg dat deze daalt van 3,5 mln. in de vastgestelde begroting 2018 naar 2,3 mln. in de gewijzigde begroting 2018. Voor de begroting 2019 wordt rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van € 2,1 mln.

Taakveld begeleidende participatie

Dit taakveld omvat de uitvoering van de SW-regeling en de regeling beschut werken op grond van de Participatiewet.

In financieel opzicht kan voor de begroting **van de SW** het volgende worden toegelicht:

1. De begroting is gebaseerd op een verwachte daling van de SW-werkzoekenden met 7% op jaarbasis en een daling van het rijkssubsidie met € 500,- per SE per jaar. Deze rijksbezuiniging wordt doorgevoerd tot en met 2020. Het gevolg is dat in de begroting wordt uitgegaan van € 22,0 mln. rijksbudget voor de gewijzigde begroting 2018, dalend naar 20,1 mln. in 2019.
2. De in de begroting opgenomen kosten van de Sw-doelgroep bedragen € 22,7 mln. voor 2018, dalend naar € 21,0 mln. in de begroting 2019. Van deze kosten is op jaarbasis € 0,7 mln.

opgenomen als loonkosten van de doelgroep professionals; deze kosten zijn als directe kosten toegerekend aan taakveld bestuur en ondersteuning.

3. In vergelijking tot de vastgestelde begroting 2018 is de omzet SW opgenomen als directe baten binnen dit taakveld. De verwerking van de omzet in de begroting wordt nader toegelicht in paragraaf 5.11 Omzet. De omzet wordt verrekend met de gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoering.
4. Het subsidieresultaat SW bedraagt € 0,7 mln. in 2018, oplopend naar € 0,9 mln. in 2019.

De begroting voor het onderdeel **Beschut** is nu aangepast aan de geldende wet- en regelgeving van de Participatiewet. Dat betekent:

1. Een stijging van het aantal fte's beschut conform de regionale taakstelling.
2. De totale directe kosten van de doelgroep beschut bedragen in de gewijzigde begroting € 0,9 mln. en bestaan uit loonkosten (subsidie en inhuur vergoeding). De verwachte declarabele rijksvergoeding buig bedraagt € 0,2 mln. De begrotingsraming 2019 gaat uit van een voortgezette stijging van beschut werk, met een kostenniveau van € 1,5 mln. en een rijksvergoeding buig van € 0,4 mln.
3. Ook voor beschut is in het taakveld de begrote omzet 2018 ad € 0,1 mln. opgenomen. Deze stijgt naar € 0,2 mln. in 2019.

De doorbelasting van de kosten bedrijfsvoering hebben betrekking op ambtelijke kosten en de kosten van doelgroep professionals. In totaal begroot op € 2,4 mln. voor zowel het begrotingsjaar 2018 als voor 2019.

Het begrote subsidieresultaat Beschut 2018 bedraagt € 0,6 mln., oplopend naar € 1,1 mln. in 2019. In de vastgesteld begroting 2018 was geen rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage voor beschut werken. De businesscase, zoals opgenomen in pagina 11, laat zien dat Beschut een sluitende exploitatie per fte kent. Toch is er sprake van een gemeentelijk financiering in de uitvoering van Beschut. De oorzaak is gelegen in het afgesproken uitgangspunt dat de bestaande verdeelsystematiek en inzet van budgetten niet wordt gewijzigd.

Taakveld Arbeidsparticipatie

Dit taakveld omvat de inzet van het participatiebudget, de uitvoering van de leerwerkroutes en de inzet van medewerkers uit de P-wet via interne detachering (stichting Flex- en Zeker).

Het **Participatiebudget** is in de begroting verwerkt in overeenstemming met de afspraken met de Kadernotitie. Dit betekent dat 80% van het budget wordt ingezet voor de doorbelasting van personele kosten (bedrijfsvoering) en 20% voor de inkoop van externe instrumenten. In de begroting is uitgegaan van een totaal rijksbudget van € 3,5 mln. voor 2018, oplopend naar € 4,2 mln. in 2019. Het beschikbare budget voor inkoop van externe instrumenten bedraagt € 0,7 mln. in 2018 en loopt op tot € 0,8 mln. in 2019.

De uitvoering van de **Leerwerkroutes** geeft in dit taakveld inzicht in de directe kosten en opbrengsten, met uitzondering van de loonkostensubsidies die zijn opgenomen in het taakveld inkomensregelingen. De begrotingsramingen zijn aangepast conform de geldende wet- en regelgeving. Dit betekent dat:

1. in de begroting wordt uitgegaan van de structurele realisatie van 170 leerwerkroutes op jaarbasis. Dit aantal zal in 2019 worden bereikt;
2. de directe kosten betrekking hebben op de kosten van het dienstverband of de loonkostensubsidie voor werkzoekenden in een Leerwerkroute:
 - a. De omvang van de te verstrekken Loonkostensubsidies bedraagt € 0,9 mln., oplopend tot € 2,3 mln. in 2019. Deze kosten worden verrekend binnen de kaders van de rijksbijdrage BUIG.

- b. De aanvullende kosten van de dienstverbanden worden via de inhuurvergoeding in het taakveld Arbeidsparticipatie verantwoord. Dit bedraagt voor 2018 € 1,5 mln. en loopt op naar € 1,9 mln. vanaf 2019.
3. De omzet uit Leerwerkroutes wordt – conform de bestaande afspraken - verrekend met de gemeentelijke bijdrage in het programma Bedrijfsvoering. Deze wordt voor 2018 begroot op € 0,8 mln., oplopend naar € 1,1 mln. vanaf 2019.
4. De uitvoering van de interne leerwerkroutes brengt ook extra kosten binnen de overhead (€ 0,1 mln. op jaarbasis) met zich mee; deze zijn verwerkt in het taakveld Bestuur & Beleidsvoering. Voor 2018 en 2019 worden deze kosten afgedekt door ESF-subsidies.

Het bevorderen van de arbeidsparticipatie via de stichting F&Z (opgenomen in de begroting onder de noemer **interne detachering**) heeft de volgende vertaling:

1. Het aantal werkzoekenden dat via interne detachering aan de slag kan gaan laat de komende jaren een lichte stijging zien. In 2018 is de inzet van ca 110 fte begroot; voor 2019 wordt uitgegaan van de inzet van ca 118 fte.
2. De directe (loon-)kosten zijn geraamd op € 2,7 mln. voor 2018. Hiervan is € 1,4 mln. loonkostensubsidies (onderdeel taakveld Inkomensregelingen) en € 1,3 inhuurvergoeding interne detachering. Voor de begroting 2019 stijgen de kosten naar € 2,9 mln., waarvan € 1,5 mln. loonkostensubsidies en € 1,4 mln. inhuurvergoeding.
3. De omzet wordt in 2018 begroot op € 1,3 mln., oplopend naar 1,4 mln. In 2019.

In het taakveld zijn ook de directe kosten vanuit de bedrijfsvoering begroot; dit betreft de kosten van ambtelijke ondersteuning en doelgroepprofessionals. Deze kosten zijn voor 2018 geraamd op € 3,6 mln. De begroting 2019 gaat uit van € 3,5 mln. ambtelijke kosten.

De begrote gemeentelijke bijdrage voor 2018 bedraagt € 2,8 mln. en betreft de geraamde kosten van inhuurvergoedingen Leerwerkroutes en Interne detacheringen; deze bijdrage stijgt door naar € 3,3 mln. in 2019.

Taakveld bestuur en beleidsvoering

Dit taakveld omvat de kosten van de overhead Werkzaam. Door de verandering naar de begroting in taakvelden zijn de directe kosten van ambtelijk personeel, doelgroepprofessionals en de Sociale Recherche rechtstreeks toegerekend aan de desbetreffende taakvelden. Dit betreft € 9,5 mln. in 2018, aflopend naar € 9,1 mln. in 2019. De totale kosten van de overhead bedragen € 11,1 mln. (2018), aflopend naar € 9,9 mln. in 2019. De daling van de kosten in 2019 wordt met name veroorzaakt door het vervallen van de startkosten.

De begroting van het taakveld Bestuur en Beleidsvoering betreft de volgende punten:

1. De raming aan inkomsten bestaat uit:
 - a. De gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoering. Deze daalt ten opzichte van de vastgestelde begroting 2018. Het betreft een daling met € 1,0 mln. in de gewijzigde begroting 2018 tot € 6,4 mln. De bijdrage in de begroting 2019 laat nog een daling zien van € 0,3 mln., waardoor de gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering in de begroting 2019 uitkomt op € 6,1 mln.
 - b. Onder de overige financiering is meegenomen de verwachte ESF-subsidies voor de uitvoering van de leerwerkroutes. De subsidies worden ingezet ter dekking van de extra overheadkosten die Werkzaam Rivierenland maakt. Voor 2018 wordt nu rekening gehouden met € 0,2 mln. ESF-financiering. In de begroting 2019 is een bedrag verwerkt van € 0,1 mln. Na 2019 stopt de ESF financiering. We onderzoeken de mogelijkheden om de ESF subsidie nog een jaar te verlengen.

- Daarnaast is in deze raming rekening gehouden met de uitvoering van andere projecten, zoals het project Statushouders en project psychisch kwetsbaren.
- c. De regel interne omzet betreft het inzichtelijk maken van de inzet van doelgroepmedewerkers voor de schoonmaak van de Poppenbouwing; deze opbrengsten zijn budgettair neutraal verwerkt doordat ook de kosten van Schoonmaak zijn verwerkt in de begroting.
 2. De ontwikkeling van de kosten van overhead laat het volgende beeld zien:
 - a. De personele kosten (ambtelijk personeel, doelgroepprofessionals en inhuur derden) dalen in 2018 met € 0,2 mln. tot € 6,4 mln. In de begroting 2019 zet deze daling zich voort en zijn de begrote kosten € 6,2 mln.
 - b. De algemene kantoorkosten zijn aangepast op basis van de uitkomsten van de jaarrekening 2017. De aangepaste raming 2018 bedraagt € 0,6 mln., waarna vanaf 2019 het geraamde structurele kostenniveau van € 0,8 mln. wordt bereikt.
 - c. De ICT kosten laten -zoals toegelicht op de investeringsbegroting- in 2018 een stijging zien naar € 1,4 mln. Dit is het structurele kostenniveau en werkt door naar de begroting 2019.
 - d. De kosten van kapitaal en huisvesting stijgen in de begroting 2018 naar € 1,5 mln. omdat in de begroting rekening is gehouden met de vorming van een voorziening onderhoudskosten. Uitgegaan wordt van een jaarlijkse dotatie van € 125.000,-. Over de vorming van de voorziening volgt nog een afzonderlijk AB-voorstel.
 3. Voor de onttrekkingen en dotaties aan de voorzieningen en reserves is in de begroting 2018 rekening gehouden met een extra onttrekkingen ad € 0,4 mln. Hierdoor is per saldo een netto onttrekking begroot van € 1,6 mln. Ook hierover volgt nog een afzonderlijk AB-voorstel.

De **gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten** daalt als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen van € 7,4 mln. in de vastgestelde begroting 2018 naar € 6,4 mln. in de gewijzigde begroting 2018. Voor de begroting 2019 wordt uitgegaan van een gemeentelijke bijdrage van € 6,1 mln. Afgezet tegen de herverdelingseffecten van de nieuwe indeling in taakvelden kan deze als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen * € 1.000)	Vastgestelde begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Begroting 2019
Bijdrage Bedrijfsvoering			
Doorbelasting Inkomensregelingen	3.576	3.465	3.195
Doorbelasting Begeleidende participatie	-5.033	-4.582	-4.205
Doorbelasting Arbeidsparticipatie	-1.157	-1.314	-2.366
Kosten Overhead	11.243	10.439	9.479
Mutaties Reserves / Voorzieningen	<u>-1.269</u>	<u>-1.646</u>	<u>-</u>
Gemeentelijke bijdrage	<u>7.360</u>	<u>6.362</u>	<u>6.102</u>

Bijlage 1: Meerjarenraming

Financiële begroting en meerjarenraming (Bedragen in €1.000)	Realisatie	Vastgestelde begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inkomensregelingen								
Baten								
Rijk / inkomens-voorziening	40.068	40.734	35.863	34.254	33.812	33.812	33.812	33.812
Gemeente / inkomens-voorziening	2.526	3.176	2.716	2.658	2.879	2.879	2.879	2.879
Overige inkomsten uitkerings-gerechtigde	-	3.817	1.837	1.655	1.630	1.630	1.630	1.630
Terug-vordering & Verhaal	945	742	833	750	739	739	739	739
Gemeentelijke bijdrage BBZ	-33	313	313	313	313	313	313	313
Rijks-subsidie BBZ	663	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065
Totaal Baten	44.169	49.847	42.627	40.696	40.438	40.438	40.438	40.438
Lasten								
Totaal uitkeringen	41.673	47.977	36.733	33.098	32.601	32.601	32.601	32.601
Bijzondere bijstand in €	392	216	400	400	400	400	400	400
Loonkosten subsidie extern	1.474	343	1.097	1.207	1.328	1.328	1.328	1.328
Loonkosten subsidie interne detachering	-		1.382	1.486	1.605	1.605	1.605	1.605
Loonkosten subsidie Leerwerk-routes	-		935	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275
Ambtelijke kosten Inkomens-regelingen	2.908	2.970	2.970	2.746	2.684	2.684	2.684	2.684
Doelgroep Inkomens regelingen	46	46	45	45	45	45	45	45
Sociale Recherche	463	560	450	405	405	405	405	405
Krediet-verstrekking BBZ	468	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170
Onderzoekskosten BBZ	162	209	209	209	209	209	209	209
Totaal Lasten	47.585	53.491	45.391	43.040	42.721	42.721	42.721	42.721
Resultaat Inkomensregelingen	-3.416	-3.644	-2.764	-2.344	-2.283	-2.283	-2.283	-2.283
Overlopende subsidies	0	-68	701	851	851	851	851	851
Bedrijfsvoering inkomensregelingen	-3.416	-3.576	-3.465	-3.195	-3.134	-3.134	-3.134	-3.134
Subsidie resultaat gemeente	2.493	3.557	2.328	2.120	2.341	2.341	2.341	2.341
Begeleide participatie								
Baten								
Rijksbijdrage Sw	24.064	23.592	22.014	20.137	18.414	18.414	18.414	18.414
Gemeente-bijdrage Sw	-70	1.194	-76	118	402	402	402	402
Rijk / Nieuw beschut	-	1.443	218	389	484	484	484	484
Gemeente / Nieuw Beschut	-		639	1.139	1.417	1.417	1.417	1.417
Omzet Sw	6.791	7.086	6.221	5.772	5.415	5.415	5.415	5.415
Interne omzet - doelgroep professionals	738	289	738	738	738	738	738	738
Omzet Nieuw Beschut	-	123	87	157	198	198	198	198
Totaal Baten	31.523	33.727	29.842	28.451	27.069	27.069	27.069	27.069
Lasten								
Loonkosten Sw	22.171	22.771	20.112	18.437	17.097	17.097	17.097	17.097
Loonkosten-subsidie Extern	810	734	912	980	943	943	943	943
Overige personele kosten Doelgroep	1.013	1.280	914	838	777	777	777	777
Loonkosten subsidie Nieuw Beschut	-	1.375	610	1.087	1.353	1.353	1.353	1.353
Inhuur-vergoeding nieuw beschut	-		247	441	549	549	549	549
Ambtelijke kosten Begeleide Participatie	2.399	2.379	2.379	2.377	2.327	2.327	2.327	2.327
Doelgroep Begeleide participatie	61	86	86	86	86	86	86	86
Totaal Lasten	26.454	28.625	25.260	24.246	23.130	23.130	23.130	23.130
Resultaat Begeleide participatie	5.069	5.102	4.582	4.205	3.939	3.939	3.939	3.939
Overlopende subsidies	-	68	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering Begeleide participatie	5.069	5.033	4.582	4.205	3.939	3.939	3.939	3.939
Subsidie resultaat gemeente	668	1.414	1.301	1.995	2.557	2.557	2.557	2.557

Arbeidsparticipatie**Baten**

Rijksbijdrage	2.873	3.492	3.492	4.191	4.353	4.353	4.353	4.353
Gemeente Interne detachering	872		1.294	1.388	1.496	1.496	1.496	1.496
Participatie wet reserve	197		-	-	-	-	-	-
Gemeente leerwerk-routes	-		777	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042
Omzet detachering	1.192	1.186	1.310	1.425	1.558	1.558	1.558	1.558
Omzet leer-werkroutes	-	-	831	1.072	1.072	1.072	1.072	1.072
Totaal Baten	5.134	4.678	7.704	9.118	9.521	9.521	9.521	9.521

Lasten

Inhuur vergoeding interne detachering	1.069		1.294	1.388	1.496	1.496	1.496	1.496
Inhuur vergoeding Leerwerk-routes	-		1.479	1.893	1.893	1.893	1.893	1.893
Externe instrumenten	409	706	698	838	871	871	871	871
Transport-kosten	-		-	-	-	-	-	-
Ambtelijke kosten Arbeids-participatie	2.863	2.786	3.591	3.455	3.499	3.499	3.499	3.499
Doelgroep arbeids-participatie	29	29	29	29	29	29	29	29
Totaal Lasten	4.369	3.521	7.091	7.603	7.787	7.787	7.787	7.787

Resultaat Arbeidsparticipatie

	765	1.157	613	1.515	1.733	1.733	1.733	1.733
Overlopende subsidies	-	-	-701	-851	-851	-851	-851	-851
Bedrijfsvoering Arbeidsparticipatie	765	1.157	1.314	2.366	2.584	2.584	2.584	2.584
Subsidie resultaat gemeente	872	-	2.773	3.281	3.389	3.389	3.389	3.389

Bestuur & Ondersteuning**Baten**

Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	7.998	7.359	5.624	5.364	5.292	5.292	5.292	5.292
Overige financiering	431	233	598	374	214	214	214	214
Interne omzet - doelgroep professionals	738	-	738	738	738	738	738	738
Interne omzet	60	67	60	60	60	60	60	60
Totaal Baten	9.227	7.659	7.021	6.536	6.304	6.304	6.304	6.304

Lasten**Beheer overige gebouwen**

Dotatie / onderhouds-kosten	-		125	125	125	125	125	125
Afschrijving gebouwen	147	296	296	293	296	296	296	296
Reken-rente Gebouw	53	71	71	68	65	65	65	65
Overhead								
Ambtelijke kosten Overhead	5.156	5.850	5.191	5.026	4.843	4.843	4.843	4.843
Doelgroep ambtelijke kosten	602	129	579	579	579	579	579	579
Interne leerwerkroutes	-		85	85	85	85	85	85
Overige personele kosten Ambtenaren	224	357	192	190	188	188	188	188
Inhuur derden	1.069	308	353	340	334	334	334	334
Algemene kantoor-kosten	886	1.140	595	764	753	753	753	753
ICT-kosten	1.385	1.238	1.449	1.416	1.402	1.402	1.402	1.402
Afschrijving overig	203	174	204	207	204	204	204	204
Schoonmaak	60	67	60	60	60	60	60	60
Huisvestings-kosten	810	790	760	760	760	760	760	760
Overige baten en lasten								
Incidentele kosten	965	45	-	-	-	-	-	-
Startkosten	1.222	1.078	1.138	-	-	-	-	-
Totaal Lasten	12.782	11.543	11.097	9.912	9.694	9.694	9.694	9.694

Reserves / Voorzieningen

Dotatie	550	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	2.013	1.269	1.645	-	-	-	-	-
Resultaat	-2.092	-2.615	-2.431	-3.376	-3.389	-3.389	-3.389	-3.389
Totaal benodigde financiering bedrijfsvoering	326	-	-	-	-	-	-	-

Subsidie resultaat

Inkomensregelingen	2.493	3.557	2.328	2.120	2.341	2.341	2.341	2.341
Begeleide participatie	668	1.414	1.301	1.995	2.557	2.557	2.557	2.557
Arbeidsparticipatie	872	-	2.773	3.281	3.389	3.389	3.389	3.389
Subsidie resultaat gemeenten	4.033	4.971	6.402	7.396	8.287	8.287	8.287	8.287

Bedrijfsvoering

Inkomensregelingen	3.416	3.576	3.465	3.195	3.134	3.134	3.134	3.134
Begeleide participatie	-5.069	-5.033	-4.582	-4.205	-3.939	-3.939	-3.939	-3.939
Arbeidsparticipatie	-765	-1.157	-1.314	-2.366	-2.584	-2.584	-2.584	-2.584
Overhead	12.075	11.243	10.439	9.479	9.419	9.419	9.419	9.419
Reserves / Voorzieningen	-1.660	-1.269	-1.645	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage in bedrijfsvoering	7.998	7.360	6.362	6.102	6.030	6.030	6.030	6.030
Totale bijdrage gemeenten	12.031	12.331	12.765	13.499	14.317	14.317	14.317	14.317

Zienswijze begroting 2019

Werkzaam	
Portefeuillehouder S.T. Klein - de Jong	
De gemeentelijke financiële bijdrage	
Begroet in 2019: € 2.543.000	
Begroet in 2018: € 2.573.000	
Begroet in 2017: € 2.677.501	Werkelijk 2017: € 2.290.084
Advies: Een positieve zienswijze uit te brengen op begroting 2019.	
Toelichting: De begroting 2019 van de Werkzaam voor 2019 valt € 337.000 voordeliger uit dan de bijdrage aan de Werkzaam welke is opgenomen in de begroting van de gemeente Buren. Deze zal worden verwerkt in de begroting 2019. De aangepaste begroting 2018 valt € 141.000 voordeliger uit en zal worden meegenomen in de begrotingswijziging bij de eerstvolgende tweemaandelijks rapportage.	
Inhoudelijk	
<i>Welke taken voert de gemeenschappelijke regeling voor ons uit?</i> De GR Werkzaam Rivierenland voert voor negen gemeenten de Participatiewet en / of de Sociale Werkvoorziening uit. Voor gemeente Buren voert Werkzaam alleen de Sociale Werkvoorziening uit.	
<i>Zijn alle taken goed in de begroting opgenomen?</i> De uit te voeren taken voor de Sociale Werkvoorziening (deel waar Buren in deelneemt) zijn goed in de begroting opgenomen.	
<i>Zijn er belangrijke thema's en ontwikkelingen?</i> Werkzaam is ambitieus en stelt dat zij in Nederland de meest ondernemende infrastructuur voor werk en inkomen wil zijn door verbinding te zijn tussen vraag en aanbod van werk voor de werkzoekenden in Rivierenland en daarbuiten. De opdracht daarbij is om talent te ontwikkelen en werkgevers verleiden mensen een kans te bieden. Daarnaast is de opdracht om mensen passend werk te bieden in het kader van de WSW. Lukt dat (nog) niet, dan werken ze in onze eigen organisatie.	
Doelstellingen 2019: - duurzame uitstroom: minimaal landelijk gemiddelde - groei grote werkgevers: 7 - instroompreventie: 55% - groei plaatsingen: +12% - omzet per fte: +1,2% (€ 8775 per fte)	
Financieel	
<i>Is er een stijging of daling van de gemeentelijke bijdrage en hoe wordt deze verklaard?</i> De gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Buren daalt (zie eerdere toelichting). Dit wordt met name veroorzaakt door de groei van het aantal plaatsingen.	
<i>Is er een bezuinigingsstaakstelling en wordt deze gehaald?</i> Nee, wel is het een taak om de lasten zo laag mogelijk te houden.	

De volgende punten van financieel belang op Programma Werk:

1. De begroting is gebaseerd op een verwachte daling van de SW-werkzoekenden met 7% op jaarbasis en een daling van het rijkssubsidie met € 500,- per SE per jaar. Deze rijksbezuiniging wordt doorgevoerd tot en met 2020. Het gevolg is dat in de begroting wordt uitgegaan van € 22,0 mln. rijksbudget voor de gewijzigde begroting 2018, dalend naar 20,1 mln. in 2019.
2. De in de begroting opgenomen kosten van de Sw-doelgroep bedragen € 22,7 mln. voor 2018, dalend naar € 21,0 mln. in de begroting 2019. Van deze kosten is op jaarbasis € 0,7 mln. 28 opgenomen als loonkosten van de doelgroepprofessionals; deze kosten zijn als directe kosten toegerekend aan taakveld bestuur en ondersteuning.
3. In vergelijking tot de vastgestelde begroting 2018 is de omzet SW opgenomen als directe baten binnen dit taakveld. De verwerking van de omzet in de begroting wordt nader toegelicht in paragraaf 5.11 Omzet. De omzet wordt verrekend met de gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoering.
4. Het subsidieresultaat SW bedraagt € 0,7 mln. in 2018, oplopend naar € 0,9 mln. in 2019.

Is er voldoende rekening gehouden met eventuele risico's?

Het weerstandsvermogen is nog niet op het niveau waarmee risico's voldoende zijn afgedekt.

Bedoeling is om dit de komende jaren op voldoende niveau te brengen.

Algemene financiële indruk van de begroting?

Goed; de begroting voldoet aan de eisen van het BBV (Besluit begroten en verantwoorden).