

gemeente
Buren

De Raad van de gemeente Buren

uw brief van:
uw kenmerk:
ons kenmerk: Z.007722/D.017519
behandeld door:
bijlage(n):
onderwerp: Zienswijze begrotingswijziging Werkzaam
Rivierenland 2018

Maurik, 6 november 2018

verzonden: - 8 NOV. 2018

Geachte leden van de raad,

Gemeenten zijn gezamenlijk eigenaar van de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkzaam Rivierenland. Gemeente Buren heeft de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) ondergebracht bij Werkzaam. In 2014 stemden de gemeenteraden in met het bedrijfsplan van Werkzaam Rivierenland. Hierop ging de GR Werkzaam op 1 januari 2016 van start.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) kunnen gemeenteraden hun zienswijze op de stukken van Werkzaam kenbaar maken. In de GR van Werkzaam is bepaald dat de stand van zaken over de uitvoering van de begroting wordt gerapporteerd in de bestuursrapportage.

Op 2 oktober 2018 ontvingen we de concept bestuursrapportage 2018 van Werkzaam. In deze rapportage is zowel de meicirculaire verwerkt als de realisatie van Werkzaam tot en met juni 2018. Daarbij is in de indeling van de begroting 2018 gewijzigd (van programma's naar taakvelden). Dit moest volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV), zoals dit is vastgelegd in de Gemeentewet. Het gevolg is dat de begroting 2018 wordt gewijzigd.

Werkzaam vraagt u om uw zienswijze kenbaar te maken op de concept bestuursrapportage en de begrotingswijziging 2018. Daarna wordt de bestuursrapportage 2018 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB) van Werkzaam ter vaststelling.

De voorgestelde begrotingswijziging 2018 heeft alleen een (financieel) gevolg voor de gemeenten die de uitvoering van de Participatiewet bij Werkzaam hebben belegd. Gemeente Buren doet de uitvoering van de Participatiewet in eigen beheer. De begrotingswijziging 2018 heeft daarom voor de gemeente Buren geen (meerjarig) financieel gevolg.

Werkzaam vraagt uw raad om haar vóór 26 november uw zienswijze kenbaar te maken. Gezien de bestuurlijke planning was / is het onmogelijk om tijdig uw zienswijze te geven via een genomen besluit in een raadsvergadering.

Eerder stemde u op 24 oktober 2017 in met de begroting 2018 van Werkzaam en bracht een positieve zienswijze uit. De nu aan u voorgelegde wijziging heeft geen (financieel) gevolg voor gemeente Buren.

Het college is daarom voornemens een positieve zienswijze uit te brengen op de concept bestuursrapportage en de gewijzigde begroting 2018. Heeft op- of aanmerkingen op dit voornemen van het college, dan vernemen wij dit graag vóór 14 november. U kunt een eventuele reactie kenbaar maken via de griffie van de gemeente Buren via griffie@buren.nl

Met vriendelijke groet,

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



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



J.A. de Boer MSc

Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief Bestuursrapportage 2018 Werkzaak
2. Concept Bestuursrapportage 2018 Werkzaak
3. Specificatie begrotingswijziging per gemeente

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

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

Uw kenmerk	:	Inlichtingen	:	R. Kenens
Ons kenmerk	:	Doorkiesnr.	:	06 – 54 37 43 39
Datum	:	Emailadres	:	rkenens@werkzaamrivierenland.nl
		Bereikbaar	:	Maandag t/m donderdag

Onderwerp : Zienswijzen bestuursrapportage 2018 Werkzaam Rivierenland.

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u de concept bestuursrapportage 2018 van Werkzaam Rivierenland (Werkzaam).

In de Gemeenschappelijke Regeling van Werkzaam Rivierenland is bepaald dat de stand van zaken over de uitvoering van de begroting wordt gerapporteerd in de bestuursrapportage (artikel 28, lid 4). In afstemming met de gemeenten is bepaald dat het meest logische moment voor het leveren van een bestuursrapportage de maand juni is.

In het AB van Werkzaam van 24 mei jl. is besloten dit jaar de bestuursrapportage later te leveren, uiterlijk in september, en de cijfers te baseren op de realisatie tot en met juni 2018. Redenen voor dit besluit waren de mogelijkheid tot verwerking van de meicirculaire en het creëren van extra tijd ten behoeve van een kwaliteitsslag (met name de vertaling van de BBV voorschriften).

In bijgevoegde concept bestuursrapportage is de meicirculaire verwerkt en is de realisatie tot en met juni 2018 uitgangspunt geweest. Het DB heeft op 1 oktober jl. deze rapportage behandeld en besloten deze voor zienswijze naar u door te sturen vanwege de daarin opgenomen begrotingswijziging 2018.

Met ingang van het jaar 2019 zal de reguliere P&C cyclus weer worden gevolgd en zal de bestuursrapportage weer over de periode tot en met mei gaan.

Resultaten op hoofdlijnen

De voortgang op de 4 organisatiedoelstellingen:

Bij gelijkblijvende ontwikkelingen realiseert Werkzaam Rivierenland drie van de vier hoofddoelstellingen in 2018:

- groei grote werkgevers
- uitstroom door arbeid
- instroompreventie

Verwacht wordt dat de doelstelling groei detacheringen niet wordt gerealiseerd. De reden is positief! De uitstroom naar externe werkgevers groeit harder dan verwacht. Er blijven minder mensen over die kunnen worden gedetacheerd. En aangezien uitstroom naar werk altijd voor detacheren gaat (dit draagt bij aan grotere zelfstandigheid en lagere maatschappelijke kosten) is het achterblijven van deze doelstelling gegeven de oorzaak ervan voor Werkzaam een succes.

De cijfermatige voortgang t/m 30 juni 2018:

Per 30 juni heeft Werkzaam een negatief resultaat van 0,3 miljoen euro. Dit resultaat is exclusief de boekwinst van het pand aan de Unieweg. De 0,3 miljoen euro komt voort uit:

- De realisatie van de cao verhoging van 3.25% over de salarissen van de ambtenaren. Deze kosten waren niet begroot.
- De nabetaling conform de afspraken die met de FNV zijn gemaakt aan 225 SW medewerkers die bij Werkzaam Rivierenland in 2014 een tijdelijk contract hadden en via een arbeidscontract bij de stichting Werkzaam Plus in dienst konden blijven.

De prognose combineert de realisatie tot en met 30 juni 2018 met de verwachte kosten en opbrengsten over het tweede half jaar. De prognose komt uit op 0,2 mln negatief. De verklaring van het verwachte negatieve resultaat van 2018 heeft dezelfde verklaring als het resultaat over het eerste half jaar.

Begrotingswijziging 2018

De prognose en taakveld indeling nopen tot een begrotingswijziging. Deze is verwerkt in de bestuursrapportage 2018 als bijlage 1.

Vragen en indieningstermijn zienswijze

Wij vragen u uw zienswijze kenbaar te maken op de concept bestuursrapportage 2018.

Wij zien de reactie van uw gemeente met belangstelling uiterlijk 26 november 2018 tegemoet.

Hoogachtend,
het Algemeen Bestuur van Werkzaam Rivierenland,
de secretaris, de voorzitter,



mevrouw E. Boer MBA



de heer C. Stolwijk

Een afschrift van deze brief zenden wij ook naar uw gemeentelijk vertegenwoordiger in het Algemeen bestuur van Werkzaam Rivierenland en aan uw gemeentelijke vertegenwoordigers in het regionale beleidsoverleg en bedrijfsvoeringsoverleg.

Bijlage(n): * Concept bestuursrapportage 2018 Werkzaam Rivierenland



**concept Bestuursrapportage
juni 2018**

Inhoud

Deel 1: Beleidsrapportage	4
Samenvatting	4
Inleiding	7
Uitvoering visie en missie 2018	7
Planning & control cyclus	7
Inhoud rapportage	7
Relevante ontwikkelingen en risico's	8
Ontwikkeling bestand werkzoekenden	10
Werkzoekenden per product	10
Analyse toename en afname werkzoekenden met een inkomensondersteuning	13
Doelstellingen	14
Groei detachering	14
Grote werkgevers	15
Uitstroom door werk	15
Instroompreventie	16
Prestatie indicatoren	17
Invordering debiteuren	17
Besparing inkomensdeel	18
Omzet	18
Deel 2: financieel beleid	19
Begrotingswijziging 2018	19
Perioderekening en prognose	19
Reserves	20
Investerings	20
Normenkader	20
Omzet	20
Deel 3: Budgetrapportage per taakveld	22
Taakveld 6.3 inkomensondersteuning	22
Taakveld 6.4 begeleide participatie	22
Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie	23
Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning	23
Deel 4: Gemeente	24
Inkomensdebiteuren	24
Inkomensondersteuning (Buig)	25
Bijstand Zelfstandigen (BBZ)	27
Sociale Werkvoorziening (SW)	29
Participatiebudget	30
Inleenvergoeding	31
Subsidieresultaat	32
Bijdrage	33
Bijlage 1 Begrotingswijziging 2018	34

Recapitulatie Resultaat	35
Inleenvergoeding	35
Loonkostensubsidies en inleenvergoeding	35
Taakveld 6.3 inkomensondersteuning	37
Taakveld 6.4 begeleide participatie	38
Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie	39
Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning	40

Deel 1: Beleidsrapportage

Samenvatting

Voor u ligt de bestuursrapportage over de periode januari t/m juni 2018. Deze omvat de bestuursrapportage over de stand van zaken over de uitvoering van de begroting 2018.

Bij gelijkblijvende ontwikkelingen realiseren we drie van de vier hoofddoelstellingen in 2018:

- groei grote werkgevers
- uitstroom door arbeid
- instroompreventie

We zijn er trots op.

Het ziet er naar uit dat we de doelstelling groei detacheringen niet realiseren. De reden is positief! De uitstroom naar externe werkgevers groeit harder dan verwacht. Er blijven minder mensen over die wij kunnen detacheren. En aangezien uitstroom naar werk altijd voor detacheren gaat is het achterblijven van deze doelstelling gegeven de oorzaak ervan voor ons een succes.

Per 30 juni heeft Werkzaak een negatief resultaat van 0,3 miljoen euro ten opzichte van de totale begroting van 82 miljoen euro. Dit resultaat is exclusief de boekwinst van het pand aan de Unieweg. Die 0,3 miljoen euro komt in belangrijke mate voort uit:

- De realisatie van de cao verhoging van 3,25% over de salarissen van de ambtenaren. Deze kosten waren niet begroot.
- De nabetaling conform de afspraken die met de FNV zijn gemaakt voor 225 SW medewerkers die bij Werkzaak Rivierenland in 2014 een tijdelijk contract hadden en via een arbeidscontract bij de stichting Werkzaak Plus in dienst konden blijven.

Deze bestuursrapportage leidt tot een begrotingswijziging (zie bijlage 1). Deze wordt ter zienswijzen voorgelegd aan de gemeenten, waarna de bestuursrapportage wordt voorgelegd aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling.

1E HELFT 2018 IN EEN OOGOPSLAG

WERKZAAK
RIVIERENLAND

Talent werkt voor Rivierenland

Werkzaak Rivierenland is de jonge organisatie voor werk en inkomen in de regio Rivierenland. We verbinden de vraag naar en het aanbod van werk, ook voor iedereen met een afstand tot de arbeidsmarkt en mensen die bijvoorbeeld door een reorganisatie werkloos zijn. We willen meer mensen aan het werk krijgen, op basis van hun eigen talenten.

Met het samengaan van de sociale diensten, het werkgeversadviespunt en de sociale werkplaats in onze regio en de samenwerking met UWV zijn we een voorloper in Nederland. We bouwen een brug tussen werkgever en werknemer en faciliteren deze verbinding doorlopend en zo goed mogelijk.

WE BIEDEN:

WERKGEVERS

- ✓ Werving & selectie
- ✓ Detachering van individuele medewerkers en groepen, voor korte en langere tijd
- ✓ Uitbesteden van werk
- ✓ Persoonlijke advisering voor efficiënt werkproces
- ✓ Specialistische kennis over maatschappelijk verantwoord ondernemen

WERKNEMERS*

- ✓ Eigen werkcoach
- ✓ Maatwerktrajecten naar werk
- ✓ Opleiding en leerwerktrajecten
- ✓ Inkomensvoorziening of uitkering

**Werkzoekenden, Wajong, WW, bijstand, WIA/WAO, Werkloze 50+-ers, mensen met een beperking, mensen met psychische problemen, statushouders, etc.*

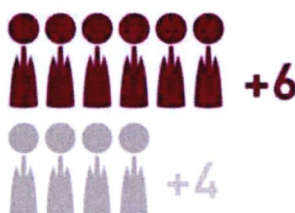
RESULTATEN TOT 1 JULI 2018

✓ Resultaat
 🎯 Doel

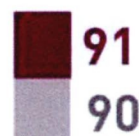
GROEI PLAATSINGEN



GROTE WERKGEVERS

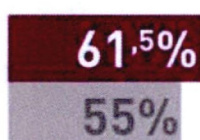


UITSTROOM NAAR WERK



Deze mensen zijn meer dan half jaar extern aan het werk

INSTROOM- PREVENTIE



Deze mensen gaan bij het aanvragen van een uitkering al direct naar een baan of een andere bron van inkomsten.

BESPARING OP INKOMENSDEEL



Het bedrag dat de uitkeringsgerechtigde verdienen met inkomen uit arbeid.

TERUGGEVORDERDE UITKERINGEN



(inclusief fraude)

OMZET WERKZAAK RIVIERENLAND

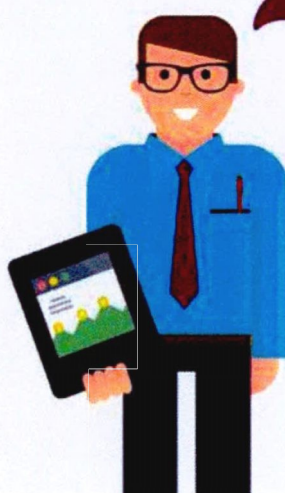


De gefactureerde bedragen voor de geleverde dienstverlening aan werkgevers.

Bestuursrapportage juni 2018

Deze rapportage geeft inzicht in de resultaten van Werkzaak Rivierenland over januari tot en met juni 2018.

Voor een goede vergelijking zijn de jaarlijkse doelen hier aangepast aan de periode van een half jaar.



**WERKZAAK
RIVIERENLAND**



de zaak met hart voor werk

Inleiding

Uitvoering visie en missie 2018

De rapportage laat zien hoe Werkzaak Rivierenland in 2018 uitvoering geeft aan de visie en missie.

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 bepalen de doelen, de resultaatgebieden en de organisatieprincipes van de uitvoeringsorganisatie Werkzaak Rivierenland. De (hoofd)doelstelling duurzame uitstroom naar werk krijgt altijd voorgang op onze andere (hoofd)doelstellingen. Soms geeft dat negatieve effecten op de andere doelstellingen.

Visie:
Talent werkt
voor
Rivierenland

Voorbeeld:

Plaatsen wij meer mensen met loonkostensubsidie bij werkgevers. Dan kunnen wij deze niet meer detacheren en neemt onze omzet af.

Planning & control cyclus

De Plan, Do, Check en Act cyclus van Deming is een belangrijk ingrediënt van onze planning & control cyclus (P&C). De bestuursrapportage is het instrument om te monitoren (Check) én te analyseren en bij te sturen (Act).

Werkzaak is opgericht in 2016. In de eerste jaren ging alle effort naar het goed opzetten van de core business. Dit zorgt voor goede resultaten op onze doelstellingen en daar zijn we erg trots op. In de opstartfase is er binnen de bedrijfsvoering nadrukkelijk gekozen de rechtmatigheid van het uitkeringsproces te borgen en een basis te leggen onder de informatievoorziening. Na de evaluatie eind 2017 is een structuur en formatiewijziging doorgevoerd in de organisatie die het mogelijk maakt de P&C cyclus goed in te richten.

Er was vertraging bij de jaarrekening 2017 en daardoor ook bij de oplevering van de begroting 2019. De kwaliteit van deze twee producten laat nog te wensen over. Het verbeteren van de kwaliteit van onze P&C producten heeft nu onze hoogste prioriteit. Dit leidt tot een kwaliteitsslag waardoor we gefaseerd naar het 'in control zijn' gaan toewerken. De echte verbeteringen worden met ingang van boekjaar 2019 zichtbaar omdat we het verleden (waaronder de begroting 2018, inrichting grootboekrekeningschema) niet meer kunnen veranderen.

Inhoud rapportage

Werkzaak rapporteert met de bestuursrapportage over de uitvoering van de begroting aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling (versie juli 2017, artikel 28 lid 4)

We rapporteren voor de periode januari t/m juni 2018 over:

- de ontwikkeling van het cliëntenbestand
- de realisatie van de hoofddoelstellingen van Werkzaak
- de financiële positie van Werkzaak
- de financiële perspectieven binnen de taakvelden

De rapportage is opgezet volgens de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording (BBV). En geeft invulling aan de noodzakelijke bedrijfseconomische aansturing van Werkzaak. Dit is belangrijk voor een verantwoorde bedrijfsvoering en het realiseren van de omzetdoelstellingen.

Relevante ontwikkelingen en risico's

Loondispensatie versus loonkostensubsidie

In het regeerakkoord is afgesproken het instrument loonkostensubsidie te vervangen door het instrument loonkostendispensatie. Beide regelingen betreffen een tegemoetkoming aan de werkgever in de loonkosten van een medewerker met een arbeidshandicap en een verminderde arbeidsproductiviteit. In beide situaties betaalt de werkgever alleen voor de werkelijke arbeidsproductiviteit. In geval van een loondispensatie betaalt de werkgever de werknemer naar diens loonwaarde. Als dit minder is dan het voor de werknemer geldende bijstandsminimum, wordt het op aanvraag van de werknemer aangevuld met bijstand. Bij de loonkostensubsidie ontvangt de werknemer het volledige CAO-loon of tenminste het wettelijk minimumloon. De werkgever ontvangt dan van de gemeente een subsidie ter hoogte van het verschil tussen het wettelijke minimumloon en de loonwaarde van de werknemer. Met deze wijziging gaat een forse bezuiniging gepaard. Het Rijk wil met de middelen die vrij komen extra beschut werkplekken realiseren. Beschut werken is een dure voorziening voor gemeenten en de middelen die wij voor een beschut werken plek van het Rijk ontvangen zijn ontoereikend. Dat probleem wordt versterkt als het Rijk het aantal te realiseren beschut werken plekken per gemeente verhoogt.

De ingangsdatum was beoogd op 1 juli 2019. In het land ontstond veel ophef over de invoering van het instrument loondispensatie. Vanuit brancheorganisaties Divosa en Cedris en uitvoeringsorganisaties is het verzoek gedaan om af te zien van invoering. Veel werkgevers in Rivierenland geven aan dit een zoveelste voorbeeld te vinden van een onbetrouwbare overheid: nu men net bekend is met het instrument loonkostensubsidie en dit heeft ingebed in procedures en systemen, komt het Rijk met een wijziging.

De nadelen voor kwetsbare werknemers zijn zo groot dat de vrees bestaat dat ze de ontwikkeling en uitstroom naar werk in de weg zullen staan. Met het huidige instrument krijgen ze een volwaardig salaris (waarna de werkgever wordt gecompenseerd) en zijn ze niet afhankelijk van bijstand. Hierdoor is sprake van gelijkwaardigheid met werknemers met een volledige loonwaarde. Met het nieuwe instrument ontvangen deze werkzoekenden uitsluitend salaris voor het deel waarvoor ze productief zijn en vervolgens zijn ze afhankelijk van bijstand voor een aanvulling tot aan het bestaansminimum. Mensen met een (werkende partner) hebben zelfs helemaal geen recht op een aanvulling en gaan er dus ten opzichte van de huidige situatie fors op achteruit. Ook omdat uitsluitend over het (lagere) salaris pensioen en WW-rechten worden opgebouwd. De uitvoering wordt verlegd van de werkgever naar de (kwetsbare) werkzoekende, die te maken krijgt met toeslagen en verrekeningen met de uitkering. Inmiddels heeft ook het College voor de Rechten van de Mens aangegeven dat het kabinetsplan in strijd is met mensenrechten. Het plan wordt nu opnieuw uitgewerkt. Invoering per 1 juli 2019 is hierdoor niet meer mogelijk en zelfs 1 januari 2020 lijkt niet meer haalbaar te zijn. De impact van deze ontwikkeling is hierdoor nog niet door te rekenen en heeft op dit moment nog geen invloed op de cijfers in deze rapportage.

Naleving cao SW

De Rijksbezuinigingen in 2014 vormden bij LANDER (de voorganger van Werkzaak Rivierenland) de aanleiding om toen nog zoveel mogelijk mensen met een SW indicatie een baan onder de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) te blijven aanbieden. Dit was financieel gezien alleen realistisch door ze een arbeidsovereenkomst aan te bieden in de stichting LANDER Plus (nu de stichting Werkzaak Plus). Door het aanbieden van dit dienstverband is voorkomen dat tijdelijke dienstverbanden destijds werden beëindigd. Ook kon LANDER mensen die op de wachtlijst voor een SW arbeidsplaats stonden nog een

arbeidsplaats bieden. Had LANDER dat niet gedaan dan zou voor deze mensen de Participatiewet met minder gunstige voorwaarden zijn gaan gelden.

Alescon sloot eind december met de FNV een overeenkomst nadat de kantonrechter een voor Alescon negatieve uitspraak deed over de constructie die Alescon gebruikte voor de dienstverbanden van SW'ers. Hoewel de constructie van Werkzaak wezenlijk verschilde van die van Alescon ontstond in de stroom van de landelijke aandacht verwarring en onduidelijkheid voor de 225 medewerkers die het betrof en de gemeenten waarvoor Werkzaak haar werk uitvoert. Dit leidt af van de doelen waar Werkzaak zich voor inzet. Reden voor Werkzaak om snel helderheid te scheppen in deze situatie. Werkzaak onderzocht samen met de vakbond de mogelijkheden om de beperkte verschillen tussen de cao SW en de stichtingsovereenkomst te overbruggen. Beiden zijn hier naar tevredenheid uitgekomen.

De afspraken die zijn gemaakt zijn:

De 225 SW medewerkers vallen per 1-1-2018 onder de cao SW. Verder hebben medewerkers een compensatie in tijd en/of geld gekregen voor de lagere eindejaarsuitkering, functieloon, seniorenregeling, vakbondscontributie en ouderschapsverlof. De kosten voor compensatie bedroegen voor de totale groep 82.253 euro bruto. Gemiddeld gaat het hierbij om een eenmalige compensatie van 372 euro bruto per persoon.

De fiscus onderzoekt (bij alle soortgelijke organisaties en dus ook bij ons) of aan deze constructie nog fiscale consequenties verbonden worden.

Overige ontwikkelingen extern

- De gemeenten Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal kiezen voor een gezamenlijke toekomst. Op 1 januari 2019 is de nieuwe gemeente West Betuwe een feit. Lingewaal is geen onderdeel van de GR. Hier komt aparte besluitvorming voor. Eventuele effecten van deze herindeling staan niet in deze rapportage.
- Werkzaak speelt in op de economische groei naast het effect op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Overige ontwikkelingen intern

- De lopende aanbesteding ICT infrastructuur leidt in de tweede helft van 2018 tot contractvorming. Vanaf 1 januari 2019 gaan we werken met de gekozen partij. Als dit een nieuwe leverancier gaat worden kan dit behoorlijke impact hebben op onze bedrijfsvoering.
- In de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering kan het gebeuren dat wij moeten afwijken van ons eerder vastgestelde bedrijfsplan om tot de kwalitatief benodigde verbeterlagen te komen. Deze wijzigingen hebben naar verwachting geen effect op ons totaal aantal FTE. Ze leiden alleen tot verschuivingen daarbinnen.
- De invoering van de BBV leidt ook bij ons tot problemen bij de informatieverschaffing op taakveldniveau. Eind 2018 zal er een nieuw grootboekrekeningschema worden ingevoerd waardoor we met ingang van 2019 volledig conform de BBV kunnen gaan werken.

Ontwikkeling bestand werkzoekenden

Werkzoekenden per product

In de rapportageperiode was het verloop van de werkzoekenden als volgt:

Werkzoekenden per product

	Beginstand jaarrekening	*Mutatie < 1-1-2018	Toename 1 ^e hj 2018	Afname 1 ^e hj 2018	Eindstand 30-6-2018	%
Dienstverbanden						
SW	913	4	2	31	888	-2,7%
Participatiewet	157	7	65	47	182	15,9%
Overig	7	0	0	2	5	-28,6%
Totaal	1.077	11	67	80	1.075	0,2%
Loonkostensubsidies						
SW	79	0	24	3	100	26,6%
Participatiewet	86	-4	54	38	98	14,0%
Overig	1	0	0	0	1	0,0%
Totaal	166	-4	78	41	199	19,9%
Inkomensondersteuning						
Bijstand zelfstandigen	29	0	12	14	27	-6,9%
IOAW	193	-4	21	19	191	-1,0%
IOAZ	22	-1	2	2	21	-4,5%
Reguliere bijstand	2.700	-51	255	291	2.613	-3,2%
Totaal	2.944	-56	290	326	2.852	-3,1%
Eindtotaal	4.187	-49	435	447	4.126	-1,5%
Correctie	-94		-9		-103	9,6%
Totaal unieke werkzoekenden	4.093	-49	426	447	4.023	-1,7%

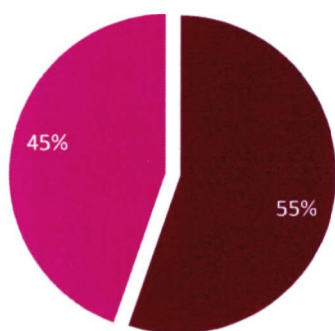
*Mutatie < 1-1-2018: Op 10 januari 2018 zijn de cijfers vastgezet voor de jaarrekening. Daarna waren er nog mutaties over 2017. Die zijn verwerkt in deze kolom.

Dienstverbanden

Het aantal dienstverbanden bleef stabiel. In de SW zijn 2,7% minder dienstverbanden door voornamelijk natuurlijk verloop. De dienstverbanden binnen de Participatiewet stijgen met 15,9% voornamelijk door toepassing van het instrument loonkostensubsidie. Dat is een mooi resultaat.

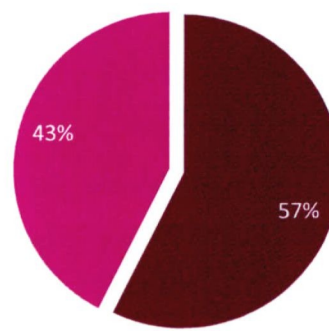
Het aantal mensen dat extern werkt, met een dienstverband bij Werkzaam Rivierenland steeg verhoudingsgewijs. Op 30-6-2018 is 57% van de mensen met een dienstverband extern aan het werk. Op 1-1-2018 was dit 55%. We zien dus een groei van 2% van het aantal extern geplaatste medewerkers

Verhouding extern-intern 1-1-2018



■ Extern ■ Intern

Verhouding extern-intern 30-6-2018



■ Extern ■ Intern

Loonkostensubsidies

199 mensen zijn aan het werk met een loonkostensubsidie, een toename van 19,9%. Dit instrument helpt om met succes meer mensen in het reguliere arbeidsproces te plaatsen. Volgens de Divosa benchmark is het percentage mensen met loonkostensubsidie die extern geplaatst zijn afgezet tegen het reguliere bijstandbestand in 2017 van 2,1%. Bij ons bedraagt dit percentage per 30 juni 2018 4,3%. Dit vinden wij een groot succes.

Inkomensondersteuning

Het totaal aantal werkzoekenden die inkomensondersteuning ontving nam met 3,1% af. Dit komt vooral door positieve ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en zeker ook doordat werkgevers steeds meer openstaan voor maatschappelijk ondernemen.

Correcties

De correcties worden toegepast om dubbeltellingen bij de dienstverbanden, loonkostensubsidies en inkomensondersteuning te voorkomen. Soms valt een persoon in twee categorieën. Bijvoorbeeld als hij een dienstverband bij een werkgever heeft en een aanvulling op de uitkering krijgt.

De vier profielen van werkzoekenden met inkomensondersteuning

Werkzaam werkt met 4 werkzoekendenprofielen:

- Profiel 1: Werkzoekenden krijgen geen ondersteuning om aan het werk te komen
- Profiel 2: Werkzoekenden hebben een lichte ondersteuning nodig richting werk
- Profiel 3: Werkzoekenden krijgen intensieve begeleiding om uit te stromen naar werk
- Profiel 4: Werkzoekenden krijgen alleen inkomensondersteuning, de gemeente zorgt voor zorg en dagbesteding.

Profiel 2 en 3 vormen het werkgebied van Werkzaak. De inzet van Werkzaak is grotendeels gericht op de werkzoekenden met profiel 3. De samenstelling van de groep wisselt constant. Er stromen mensen uit naar werk en er komen weer nieuwe mensen bij. In de tweede helft van 2018 voeren we een nadere analyse op deze cijfers uit. Ook evalueren we dan welke begeleidingsinstrumenten duurzaam en effectief werken bij de ontwikkeling van de werkzoekenden.

Verdeling werkzoekenden met inkomensondersteuning over 4 profielen

Profiel	Beginstand	Eindstand	Vershil	%
Profiel 1	34	17	-17	-50,0%
Profiel 2	369	299	-70	-19,0%
Profiel 3	1.522	1.512	-10	-0,7%
Profiel 4	968	975	7	0,7%
Overig*	51	49	-2	-3,9%
Eindtotaal	2.944	2.852	-92	-3,1%

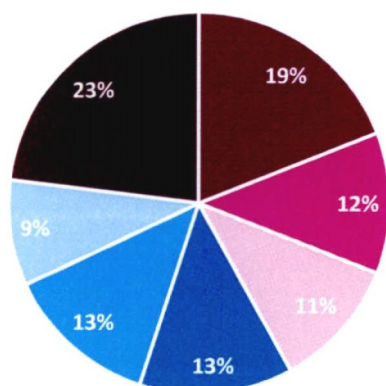
*Overig (waaronder Bbz en IOAZ die geen klantprofiel kennen)

Analyse toename en afname werkzoekenden met een inkomensondersteuning

Er stroomden 290 werkzoekenden in. Van de 326 mensen die uitstroomden beëindigden we de uitkering. De cirkeldiagrammen geven de oorzaken en percentages weer.

De uitstroom door verloop (32%) specificieerden we nader bij het cirkeldiagram Toelichting oorzaak verloop.

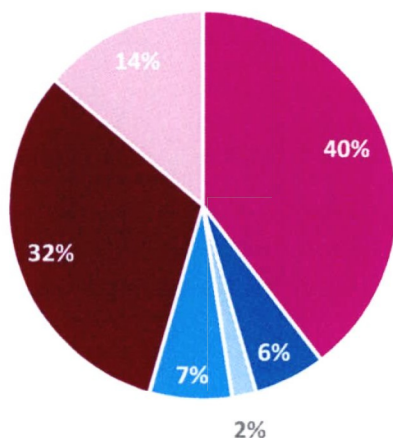
Instroom



- uitkering werkloosheid
- statushouder
- ander inkomen
- verhuizing naar en binnen Rivierenland
- beëindiging huwelijk/relatie
- zelfstandig beroep of bedrijf
- overig

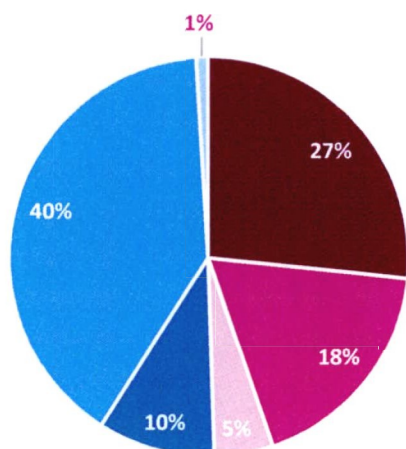
Overig = oorzaak bij partner, beëindiging studie, interen vermogen, detentie, uitkering arbeidsongeschiktheid, alimentatie

Uitstroom



- werk: dienstbetrekking of zelfstandig beroep
- inkomsten: uitkering arbeidsongeschiktheid, alimentatie, vermogensopbrengsten, ander inkomen of uitkering werkloosheid
- scholing: onderwijs met studiefinanciering
- handhaving: Overschrijden maximale verblijfsduur buitenland, geen inlichtingen, niet verschenen op herhaalde oproep inlichtingenplicht of re-integratesprek of kunnen volgen van onderwijs maar dit niet doen
- verloop
- overig: andere oorzaak of oorzaak partner

Toelichting oorzaak verloop



- Aangaan relatie
- bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd
- Detentie
- Overlijden
- Verhuizing andere gemeente
- Verhuizing naar buitenland

Doelstellingen



Groei detachering

Doelstelling

Groei aantal detacheringen bij werkgevers met 12% ten opzichte van de eindstand 2017; dat betekent een eindstand van 700 detacheringen.

Realisatie

Een gemiddelde groei van 5,4%. Op 30-6-2018 is de eindstand 662 detacheringen. Bij gelijkblijvende ontwikkelingen gaan we deze doelstelling niet realiseren. Dit heeft een positieve oorzaak: de uitstroom naar externe werkgevers groeit (positief 2% in eerste helft 2018). Er blijven minder mensen over die wij kunnen detacheren. En aangezien uitstroom naar werk altijd voor gaat is het achterblijven van deze doelstelling door de oorzaak ervan voor ons een succes.

Realisatie per type plaatsing

	1-1-2018	30-6-2018	Groei
Individuele detachering	224	244	8,9%
Groepsdetachering	404	418	3,5%
Totaal	628	662	5,4%

Grote werkgevers

Doelstelling

Groei van het aantal grote werkgevers (≥ 5 plaatsen) met 7 nieuwe werkgevers tot 25.

Realisatie

In 2018 groeiden vijf werkgevers uit tot een groepsplaatsing:

- Aannemersbedrijf M.J. Smits B.V
- Presikhaaf Schoolmeubelen BV
- Zorgcentra de Betuwe
- ROC RIVOR
- Lips+

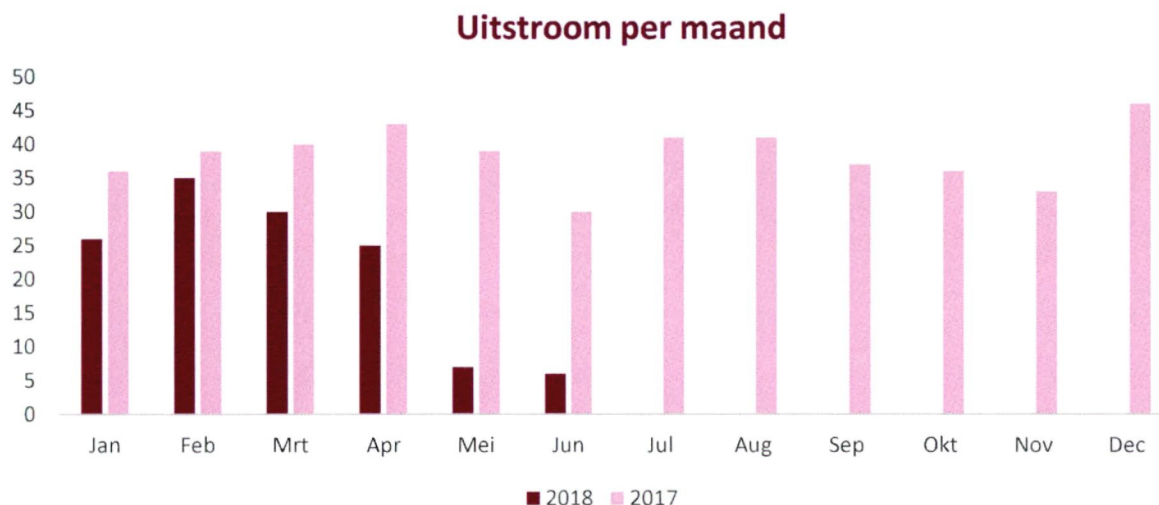
In 2018 startten we ook een grote schoonmaakopdracht op de stadhuiscampus in Tiel. Deze mensen zijn al intern geplaatst bij Speciaal facilitair. Daardoor komt deze niet mee in ons formele dashboard maar telt natuurlijk wel mee in deze context als plaatsing zodat we feitelijk nu op 6 groepsplaatsingen zitten. De prognose is dat we onze doelstelling ruimschoots gaan behalen.

Uitstroom door werk

Doelstelling

Uitstroom door werk op minimaal het niveau van de landelijke cijfers (bron: Divosa benchmark¹).

Realisatie



Het eerste kwartaal geeft hier een compleet beeld. Op 31 maart 2018 hebben we een totale uitstroom van 91. Als deze trend doorzet halen we de doelstelling.

Omdat het meten van de uitstroom een na effect heeft, wordt het uitstroomcijfer voor het tweede kwartaal nog hoger. We registreren de uitstroomcijfers met een vertraging van drie maanden. We kiezen voor deze vertraagde doorlooptijd om inkomensonzekerheid bij uitkeringsgerechtigde te voorkomen.

¹ Omgerekend naar een aantal, zit de Divosa benchmark op een uitstroom van 360 werkzoekenden. NB Divosa is de vereniging van gemeentelijke directeuren in het sociaal domein.

Instroompreventie

Doelstelling

Maximaal 45% van de meldingen voor een uitkering P-wet leidt tot een toegekende aanvraag levensonderhoud. Van de meldingen leidt 55% niet tot een uitkering P-wet.

Realisatie

38,4% van de meldingen leidt tot een aanvraag levensonderhoud. 61,6% van de meldingen kreeg geen uitkering levensonderhoud toegekend. Daarmee ligt de realisatie van deze doelstelling ruim op koers.

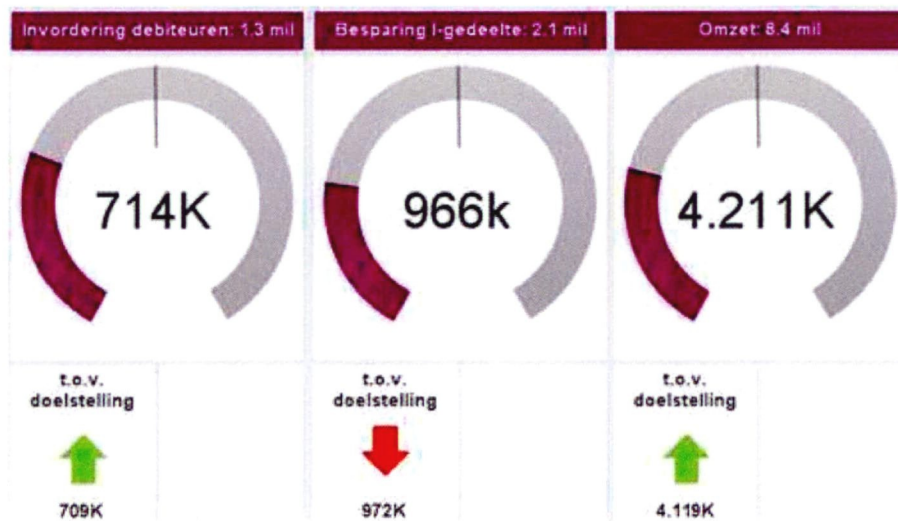
Poortproces op hoofdlijnen



Van de 750 mensen die zich melden, deden 288 mensen een aanvraag voor een uitkering P-wet. 462 mensen zijn:

- meteen aan werk geholpen
- hadden recht op een andere uitkering
- hadden te veel vermogen
- gaven foutieve gegevens op
- kwamen om een andere reden niet meer terug

Prestatie indicatoren



Invordering debiteuren

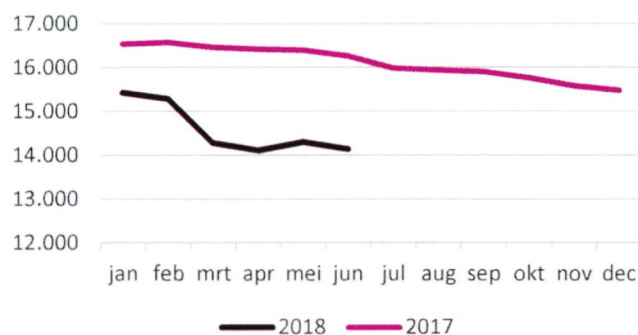
Doelstelling

Doelstelling is om 1,3 miljoen euro in te vorderen.

Realisatie

Er is 0,7 miljoen euro ontvangen; 55% van de doelstelling op jaarbasis. De prognose is dat we de doelstelling behalen.

Saldo vorderingen per eindstand



Saldo vorderingen (x 1 mln euro)

Beginstand	15,4
Mutatie	
Afboeking	- 1,6
Opboeking	1
Aflossing	- 0,7
Eindstand	14,1

We zien een daling van het saldo openstaande vorderingen. Die daling is het gevolg van (met name) het besluit tot afboeking van oninbare vorderingen en het oversluiten van verstrekte bedrijfskredieten naar een reguliere bank tegen een lagere rente.

Besparing inkomensdeel

Doelstelling

Een besparing realiseren op het inkomensdeel (I-deel) van 2,1 miljoen euro uit opgegeven inkomsten.

Realisatie

Deze doelstelling wordt gerealiseerd door effecten te berekenen van de opgegeven inkomsten van werkzoekenden die gedeeltelijk werken en daarnaast een aanvullende uitkering ontvangen. Er is 0,966 miljoen euro bespaard op het I-deel door inkomsten uit arbeid. De verwachting is dat de doelstelling net niet behaald zal worden met circa 0,2 miljoen euro. In het tweede helft van het jaar gaan we hier een nadere analyse op uitvoeren. Een dalende groep mensen in de uitkering heeft onder meer tot gevolg dat de inkomsten uit arbeid dalen.

Omzet

Doelstelling

De doelstelling 2018 is conform de begroting 8,4 miljoen euro op jaarbasis en omgerekend dus 4,2 miljoen euro tot en met juni. De begroting 2018 is daarmee 0,5 miljoen euro hoger ingeschat dan de gerealiseerde omzet 2017 van 7,9 miljoen euro.

Realisatie

De gerealiseerde omzet 2018 t/m juni is 4,2 miljoen euro. Dit is conform de begroting tot en met juni van 4,2 miljoen euro. De jaarprognose van 2018 komt uit op 8,5 miljoen euro ten opzichte van de vastgestelde begroting van 8,4 miljoen euro. Gezien in het licht van de dalende groep interne werknemers die wij kunnen detacheren is dit een bijzonder goed resultaat. Ons aangepaste prijsbeleid droeg bij aan dit resultaat. We verhoogden de prijzen naar meer marktconforme tarieven.

Deel 2: financieel beleid

Begrotingswijziging 2018

De begroting 2018 is gebaseerd op een model waarvan op basis van interne controles in de afgelopen maanden is gebleken dat het omissies bevat. Uiteraard zijn deze hersteld en tegelijkertijd wordt gebouwd aan een nieuw model voor 2019 en verder. Het juist verwerken van de nieuwe BBV voorschriften over de taakvelden is, zoals ook bij de gemeenten, voor Werkzaam een uitdaging. Dit is in volle gang. Het bovenstaande leidt er toe dat de bestuursrapportage van uit het rechtmatigheidsoogpunt is aangevuld met een begrotingswijziging, die is opgenomen in bijlage 1.

Perioderekening en prognose

De rapportage over de perioderekening en prognose nu is gebaseerd op de realisatie tot en met juni 2018 en op basis van analyses geëxtrapoleerd naar een jaartotaal. In onderstaande tabel zijn de bedragen afgerond op hele duizendtallen om schijnzekerheid te voorkomen.

Per 30 juni heeft Werkzaam een negatief resultaat van 0,3 miljoen euro. Dit resultaat is exclusief de boekwinst van het pand aan de Unieweg. De 0,3 miljoen euro komt voornamelijk voort uit:

- De realisatie van de cao verhoging van 3,25% over de salarissen van de ambtenaren. Deze kosten waren niet begroot.
- De nabetaling conform de afspraken die met de FNV zijn gemaakt voor 225 SW medewerkers die bij Werkzaam Rivierenland in 2014 een tijdelijk contract hadden en via een arbeidscontract bij de stichting Werkzaam Plus in dienst konden blijven.

Recapitulatie resultaat 30-6-2018

Taakveld resultaat x €1.000	Realisatie t/m 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
1. Inkomensregeling	-1.710	-3.400	-3.644
2. Begeleide participatie	2.195	4.700	5.102
3. Arbeidsparticipatie	634	1.300	1.157
4. Bestuur & Beleidsvoering	-885	-2.400	-2.806
Resultaat voor bestemming	234	200	-191
Dekking startkosten	96	200	191
Resultaat incl. boekwinst	330	400	-
Boekwinst Unieweg	-600	-600	-
Resultaat excl. boekwinst	-270	-200	-

De prognose combineert de realisatie tot en met 30 juni 2018 met de verwachte kosten en opbrengsten over het tweede half jaar. De verklaring van het verwachte negatieve resultaat van 2018 heeft dezelfde verklaring als het resultaat over het eerste half jaar.

Reserves

Bij deze bestuursrapportage wordt de stand van zaken voor de reserves en voorzieningen, en meer specifiek de onttrekkingen daar uit voor het (eerste half) jaar 2018, apart aan het Algemeen bestuur aangeboden voor vaststelling.

Investeringsen

Investeringsen

Omschrijving	x €1.000	Begroot heel 2018	Realisatie t/m juni 2018
Inventaris		150	12
ICT hardware en telefoons		90	53
Software		450	50

De realisatie van de investeringen loopt achter op de begroting. Er loopt een grote aanbesteding voor de ICT infrastructuur die in de tweede helft van 2018 gerealiseerd wordt. De ontwikkeling in de markt is dat organisaties niet meer zelf software ontwikkelen en in plaats daarvan bestaande pakketten uit de markt aanschaffen. Dit zorgt voor een verschuiving van investeringen naar (licentie)kosten. Gaat ook onze aanbesteding leiden tot licentiekosten in plaats van investeringen? Dan kunnen de kosten hiervan gedekt worden uit de begrote afschrijvingen van de investeringen die dan komen te vervallen.

Normenkader

Het normenkader voor het jaar 2018 wordt als bijlage bij deze bestuursrapportage apart aan het Algemeen bestuur aangeboden voor vaststelling.

Omzet

Omzet per groep

Groep	Vastgestelde	Begroting	Realisatie t/m	Jaar	Periode t/m	Jaarprognose
x €1.000	begroting	t/m maand 6	maand 6	prognose	nu vs begroting	vs begroting
Detacheringen	5.823	2.912	2.829	5.771	-83	-52
Industrie	1.380	690	624	1.247	-66	-133
Schoonmaak	1.192	596	752	1.503	156	311
Overig	48	24	7	13	-17	-35
Totaal	8.443	4.222	4.212	8.534	-11	92

Detacheringen

De gerealiseerde omzet detacheringen tot en met juni heeft een tekort op de begroting tot en met juni van 83.000 euro. De omzet detacheringen neemt gedurende het jaar toe door plaatsingen bij groente- en fruitteilers en inpakwerkzaamheden aan het eind van het jaar. We verwachten dat het tekort op de begroting aan het eind van het jaar daalt tot nihil of een klein tekort.

Het aantal personen met een uitkering daalt waardoor vacatures lastiger zijn in te vullen. Werkzaam probeert dit op te vangen door het inzicht in werkzoekendenbestand te vergroten en zo vacatures makkelijker en sneller in te kunnen vullen.

Industrie

De gerealiseerde omzet industrie tot en met juni heeft een tekort op de begroting tot en met juni van 66.000 euro. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat deze omzet zal stijgen gedurende het eind van het jaar.

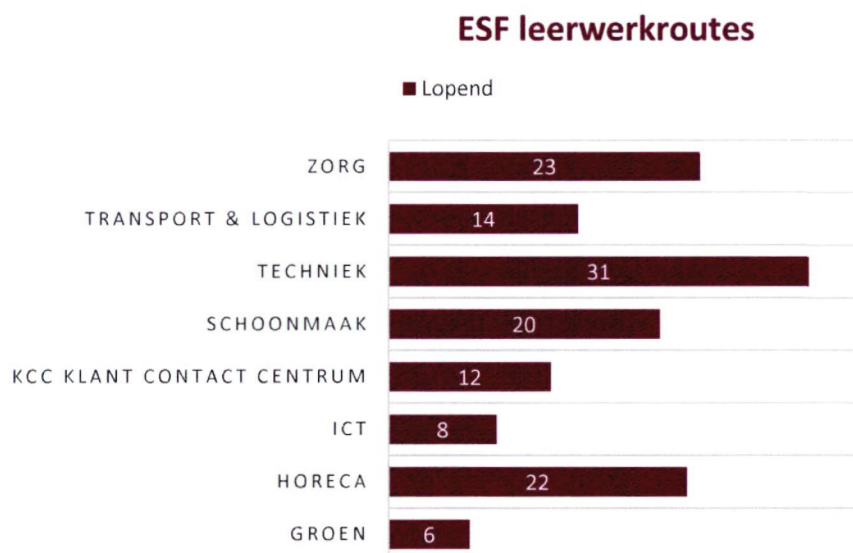
Schoonmaak

De gerealiseerde omzet schoonmaak tot en met juni stijgt met 156.000 euro ten opzichte van de begroting tot en met juni. Dit komt mede door een aantal nieuwe schoonmaakcontracten, waaronder stadhuis-campus Tiel, en een uitbreiding van de schoonmaakcapaciteit vanuit de leerwerkroute schoonmaak.

Leerwerkroutes

In het voorjaar van 2017 gaf het dagelijks bestuur opdracht om een aanvraag bij Europees Sociaal Fonds (ESF) in te dienen voor het realiseren van leerwerkroutes in de regio Rivierenland. Dit project startte op 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 1,6 miljoen euro waarvan 0,7 miljoen cofinanciering door ESF. In de begroting 2018 was dit bedrag voor plusminus 80% opgenomen: 0,6 miljoen euro.

Naar aanleiding van de inleenvergoedingenproblematiek in de begroting (ook toegepast op de leerwerkroutes) pasten wij ons prijsbeleid aan. De ambitie uit het oorspronkelijke projectplan leerwerkroutes stelden we bij tot maximaal 170 leerwerkplekken om tot een verantwoorde investering te komen voor de gemeenten. Dit is van invloed de hoogte van de ESF cofinanciering. Per 30 juni 2018 bedraagt de realisatie 137 leerwerkplekken. In de tweede helft van dit jaar volgt een uitgebreide rapportage.



In de uitgebreide rapportage geven we ook een inschatting over de deelnemerskosten 2018. Door de administratieve inhaalslag die we nu uitvoeren, is deze doorrekening nu nog niet te maken. De inschatting is dat de realisatie fors lager gaat uitvallen dan eerder gecommuniceerd.

Deel 3: Budgetrapportage per taakveld

Leeswijzer

De tabellen zoals hieronder zijn opgenomen zijn in totaalbedragen en zijn dus niet een op een aan te sluiten bij de bedragen in de toelichting.

Taakveld 6.3 inkomensondersteuning

In het taakveld inkomensondersteuning zijn de Buig gelden verwerkt. De directe ambtelijke kosten en de sociale recherche zijn ook opgenomen in dit taakveld. Deze zaken veroorzaken hoofdzakelijk het resultaat van het taakveld.

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	23.010	44.500	49.847
Uitgaven	-24.721	-47.900	-53.491
Resultaat	-1.711	-3.400	-3.644

De geprognostiseerde kosten van 42,3 miljoen euro voor de Buig gelden zijn lager dan de 43 miljoen euro in de begroting. Dit komt door:

- teruglopende aantallen voor de uitkeringen
- wel stijgende loonkosten subsidies

De publicatie van april 2018 over de Buig-budgetten 2018 is verwerkt in de prognose. Dit verklaart de daling van de inkomsten; de ontwikkeling van de verstrekte uitkeringen is ook lager dan begroot. Inclusief de vangnet berekening is het gemeentelijke deel om bij te dragen in 2018 voor de Buig 2,3 miljoen euro. Zie deel 4 voor de specificatie op gemeentelijk niveau.

De BBZ komt op 30 juni uit op 0,25 miljoen euro. Dit bedrag is in de prognose geëxtrapoleerd naar 0,5 miljoen euro. De gemeentelijke bijdrage is 0,09 miljoen euro van deze kosten voor 2018. De realisatie van de BBZ blijft onder de vastgestelde begroting. Dit komt hoofdzakelijk doordat deze post zeer lastig te begroten is en de BBZ kosten gelijk zijn gehouden in de begroting.

De bijzondere bijstand kent een realisatie van 0,16 miljoen euro. De prognose komt op 0,3 miljoen euro voor 2018 en blijft daarmee onder de begroting van 0,4 miljoen euro in 2018.

Taakveld 6.4 begeleide participatie

In het taakveld van de begeleidende participatie zijn opgenomen de SW regeling, de directe ambtelijke kosten en de omzet van het SW personeel. De omzet minus de directe ambtelijke kosten bepalen het resultaat van het taakveld in hoofdlijn.

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	15.041	30.200	33.727
Uitgaven	-12.846	-25.500	-28.625
Resultaat	2.195	4.700	5.102

De realisatie staat op 11,6 miljoen euro versus de vastgestelde begroting van 11,3 miljoen euro. In de prognose is de realisatie geprognosticeerd op de afnemende aantallen. De kosten komen in de prognose uit op 22,9 miljoen euro en het rijksbudget 23,8 miljoen euro. Dit betekent een overschot op de SW gelden van 0,9 miljoen euro voor de gemeenten. De oorzaken hiervan zijn gelegen in een sneller dalend bestand dan landelijk gemiddeld en een lager dan landelijk loongebouw.

Het grootste deel van de omzet is ook verantwoord binnen dit taakveld. Kijk voor de analyse van de omzet naar de paragraaf omzet in het deel 2 van deze rapportage.

Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie

In het taakveld arbeidsparticipatie is het participatiebudget opgenomen en de inhuur en omzetten van Werkzaak plus en Flex & Zeker doelgroep.

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	3.173	7.000	4.678
Uitgaven	-2.539	-5.700	-3.521
Resultaat	634	1.300	1.157

Conform begrotingsafspraken is 80% van het participatiebudget ingezet voor de dekking van de interne capaciteit. Voor de inzet van externe instrumenten is het budget niet geheel benut in het eerste half jaar. De verwachting is dat het volledige budget van de participatie wordt ingezet in 2018.

Het resultaat van het taakveld is de toegewezen omzet aan het taakveld voor de detachering en leerwerkroutes voor de realisatie en prognose. Door het nog niet afgeronde administratief inrichten van de vernieuwde BBV is het vergelijk met de begroting nu niet goed te maken.

Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning

Binnen het taakveld zijn de gemeentelijke bijdragen voor de bedrijfsvoering, bedrijfsvoering kosten en de incidentele baten en lasten verwerkt. De directe salariskosten en omzetten zijn conform begroting en BBV regelgeving verdeeld over de verschillende taakvelden. De analyse van de omzetten staat in deel 2 het financiële beleid.

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	6.103	11.400	7.659
Uitgaven	-6.987	-13.800	-10.465
Resultaat	-884	-2.400	-2.806

De inkomsten bestaan uit:

- 3,7 miljoen gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering
- 1,4 miljoen doorbelasting personele kosten aan het participatiebudget
- 0,75 miljoen incidentele baten (hoofdzakelijk de boekwinst van de Unieweg)
 - Vanwege het incidentele karakter zijn deze niet doorgetrokken in de prognose voor heel 2018
- 0,2 miljoen overige financiering

De salariskosten overschrijden we met 0,4 miljoen euro door de cao verhoging van 3,25%. De realisatie van de kosten is 7,5 miljoen en de begrote kosten zijn 7,1 miljoen. Het effect van de 3,25% is 0,25 miljoen en een verlaging van de kosten per fte heeft een effect van 0,1 miljoen tot en met juni. Tevens zijn enkele functie waarderingen aangepast en is de nabetaling van de overeenkomst met de FNV in het eerste half jaar in het resultaat opgenomen.

Deel 4: Gemeente

Inkomensdebiteuren

Gemeenten * € (1)	Jaarrekening 2017			Standen per 30-6-2018				
	Saldo vorderingen 31-12-2017	Voorziening oninbaar 31-12-2017	Niet invorderbare RC 31-12- 2017	Saldo vorderingen 1-1-2018	Saldo vorderingen 30-6-2018	Voorziening oninbaar 30-6-2018	Niet invorderbare RC 30-6-2018	Mutatie niet invorderbare RC
Culemborg	2.021.500	1.244.698	776.803	2.027.690	1.925.709	1.177.922	747.787	29.016
Geldermalsen	1.378.920	759.850	619.070	1.379.596	1.009.826	497.445	512.382	106.688
Maasdriel	1.532.133	514.269	1.017.863	1.533.474	1.504.299	512.656	991.643	26.220
Tiel	5.858.167	3.345.492	2.512.676	5.868.302	5.325.056	3.000.587	2.324.470	188.206
Zaltbommel	1.825.876	1.092.391	733.485	1.821.304	1.931.133	1.074.770	856.363	-122.878
Neerijnen	830.823	309.234	521.588	834.380	708.593	252.650	455.943	65.646
West M & W	2.009.698	1.041.144	968.553	2.006.526	1.736.746	1.070.408	666.338	302.216
Totaal	15.457.117	8.307.078	7.150.038	15.471.272	14.141.362	7.586.438	6.554.926	595.114

Inkomensondersteuning (Buig)

Realisatie Buig

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Participatiewet	777.627	2.151.342	8.063.622	1.679.164	3.770.637	1.440.800	1.790.309	19.673.501
IOA	28.611	139.620	541.528	173.076	299.108	306.449	183.612	1.672.004
Ontvangsten	-17.622	-68.387	-220.730	-16.491	-68.479	-22.858	-57.226	-471.793
Loonkostensubsidie	57.431	127.986	434.410	52.675	119.872	60.524	99.733	952.631
Starters BBZ	-	11.058	11.349	-	4.285	8.504	13.504	48.700
Totaal bijstand	846.046	2.361.619	8.830.179	1.888.424	4.125.423	1.793.420	2.029.932	21.875.043
	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijksbudget (april 2018)	869.216	2.275.714	7.676.691	1.691.074	3.764.057	1.715.188	1.905.767	19.897.705
Tekort	23.169	-85.905	-1.153.489	-197.351	-361.366	-78.232	-124.165	-1.977.338
Tekort % staffel	2,67%	-3,77%	-15,03%	-11,67%	-9,60%	-4,56%	-6,52%	-9,94%
Vangnet	-23.169	-	481.778	56.399	86.582	-	14.439	616.028
Gemeentelijk deel	-	85.905	671.710	140.952	274.785	78.232	109.727	1.361.311
Dekking tekort	-23.169	85.905	1.153.489	197.351	361.366	78.232	124.166	1.977.338
Gemeentelijk deel	-	85.905	671.710	140.952	274.785	78.232	109.727	1.361.311
Bijzondere bijstand	750	6.609	93.676	17.819	14.343	5.776	25.123	164.097
Totaal gemeente	750	92.514	765.387	158.771	289.127	84.008	134.850	1.525.407

Prognose Buig

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Participatiewet	1.482.959	4.102.679	15.377.589	3.202.221	7.190.728	2.747.653	3.414.178	37.518.007
IOA	54.561	266.260	1.032.711	330.062	570.408	584.409	350.154	3.188.566
Ontvangsten	-35.244	-136.775	-441.459	-32.982	-136.959	-45.716	-114.451	-943.586
Loonkostensubsidie	143.578	319.965	1.086.026	131.687	299.680	151.311	249.332	2.381.577
Starters BBZ	-	21.088	21.643	-	8.173	16.217	25.752	92.872
Totaal bijstand	1.645.854	4.573.217	17.076.510	3.630.988	7.932.029	3.453.874	3.924.965	42.237.437
Rijksbudget (april 2018)	1.738.431	4.551.428	15.353.381	3.382.147	7.528.113	3.430.376	3.811.533	39.795.409
Tekort	92.577	-21.789	-1.723.129	-248.841	-403.916	-23.498	-113.432	-2.442.028
Tekort % staffel	5,33%	-0,48%	-11,22%	-7,36%	-5,37%	-0,68%	-2,98%	-6,14%
Vangnet	-92.577		477.730	39.867	13.755			438.775
Gemeentelijk deel	-	21.789	1.245.399	208.974	390.161	23.498	113.432	2.003.253
Dekking tekort	-92.577	21.789	1.723.129	248.841	403.916	23.498	113.432	2.442.028
Gemeentelijk deel	-	21.789	1.245.399	208.974	390.161	23.498	113.432	2.003.253
Bijzondere bijstand	1.430	12.604	178.644	33.982	27.352	11.016	47.910	312.938
Totaal gemeente	1.430	34.393	1.424.043	242.956	417.513	34.513	161.342	2.316.190

Bevoorschotting

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Voorschot brief 2018	1.920.000	5.261.000	19.308.000	3.755.000	8.786.000	3.698.000	4.008.000	46.736.000
Voorschot brief 2018 tm juni	960.000	2.630.500	9.654.000	1.877.500	4.393.000	1.849.000	2.004.000	23.368.000
Realisatie tm juni (Bijstand + bijz. Bijstand)	846.796	2.368.228	8.923.856	1.906.244	4.139.766	1.799.196	2.055.055	22.039.139
Verschil	113.204	262.272	730.144	-28.744	253.234	49.804	-51.055	1.328.861

Bijstand Zelfstandigen (BBZ)

Realisatie BBZ

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
BBZ levensonderhoud	13.639	13.221	65.200	51.592	34.845	6.717	5.384	190.598
Krediet	-	195.000	17.140	-19.538	-46	-	-	192.556
Onderzoekskosten	2.616	10.843	27.762	14.812	8.129	9.360	9.857	83.378
Ontvangsten	-6.582	-59.187	-42.780	-47.529	-18.514	-28.952	-27.302	-230.847
Totaal BBZ	9.672	159.877	67.323	-663	24.413	-12.875	-12.061	235.686
Rijksvergoeding onderzoekskosten	2.354	9.758	24.986	13.331	7.316	8.424	8.871	75.041
Rijksvergoeding Rest	5.292	111.775	29.670	-11.606	12.213	-16.676	-16.438	114.230
Rijksvergoeding totaal	7.646	121.534	54.657	1.725	19.529	-8.252	-7.567	189.271
Gemeentelijke bijdrage	2.026	38.343	12.666	-2.388	4.884	-4.623	-4.494	46.415
Totaal	9.672	159.877	67.323	-663	24.413	-12.875	-12.061	235.686

Prognose BBZ

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
BBZ levensonderhoud	27.277	26.443	130.400	103.184	69.690	13.433	10.768	381.196
Krediet	-	390.000	34.280	-39.075	-92	-	-	385.113
Onderzoekskosten	5.232	21.685	55.525	29.624	16.257	18.720	19.714	166.757
Ontvangsten	-13.165	-118.375	-85.559	-95.059	-37.029	-57.904	-54.604	-461.694
Totaal BBZ	19.344	319.753	134.646	-1.326	48.826	-25.750	-24.122	471.371
Rijksvergoeding onderzoekskosten	4.709	19.517	49.972	26.662	14.631	16.848	17.742	150.081
Rijksvergoeding Rest	10.584	223.551	59.341	-23.212	24.427	-33.353	-32.877	228.461
Rijksvergoeding totaal	15.293	243.068	109.313	3.449	39.058	-16.505	-15.134	378.542
Gemeentelijk bijdrage	4.051	76.686	25.333	-4.775	9.768	-9.246	-8.988	92.829
Totaal	19.344	319.753	134.646	-1.326	48.826	-25.750	-24.122	471.371

Bevoorschotting BBZ

	Neerijnen	Zaltbommel	Tiel	Maasdriel	Culemborg	West Maas en Waal	Geldermalsen	Totaal
Rijksvergoeding totaal	15.293	243.068	109.313	3.449	39.058	-16.505	-15.134	378.542
Bevoorschotting 2018 (Rijksbijdrage)	50.000	163.000	272.000	171.000	177.000	109.000	124.000	1.066.000
Verschil	30.656	-156.753	137.354	172.326	128.174	134.750	148.122	687.458

Sociale Werkvoorziening (SW)

Realisatie SW

	Neder-Betuwe	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Tiel	Zaltbommel	Neerijnen	Totaal
Kosten	680.455	1.186.148	1.673.506	1.064.266	933.881	3.936.738	1.567.389	529.257	11.571.640
Bijdragen gemeente	680.455	1.186.148	1.673.506	1.064.266	933.881	3.936.738	1.567.389	529.257	11.571.640
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdragen gemeente	680.455	1.186.148	1.673.506	1.064.266	933.881	3.936.738	1.567.389	529.257	11.571.640
Rijksbudget (mei 2018)	696.260	1.097.196	1.725.186	1.113.649	1.061.577	4.117.186	1.576.059	522.415	11.909.527
Resultaat op de AU per gemeente	15.805	-88.952	51.680	49.382	127.695	180.448	8.670	-6.842	337.887

Prognose SW

	Neder-Betuwe	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Tiel	Zaltbommel	Neerijnen	Totaal
Kosten	1.341.961	2.364.089	3.320.567	2.116.902	1.845.725	7.750.301	3.114.203	1.049.500	22.903.247
Bijdragen gemeente	1.341.961	2.364.089	3.320.567	2.116.902	1.845.725	7.750.301	3.114.203	1.049.500	22.903.247
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdragen gemeente	1.341.961	2.364.089	3.320.567	2.116.902	1.845.725	7.750.301	3.114.203	1.049.500	22.903.247
Rijksbudget (mei 2018)	1.392.521	2.194.392	3.450.372	2.227.297	2.123.153	8.234.371	3.152.117	1.044.829	23.819.053
Resultaat op de AU per gemeente	50.559	-169.697	129.805	110.395	277.428	484.071	37.914	-4.671	915.806

Bevoorschotting 2018

	Neder-Betuwe	Buren	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Tiel	Zaltbommel	Neerijnen	Totaal
Rijksbudget (mei 2018)	1.392.521	2.194.392	3.450.372	2.227.297	2.123.153	8.234.371	3.152.117	1.044.829	23.819.053
Bevoorschotting 2018	1.428.000	2.230.000	3.292.000	2.145.000	2.172.000	8.145.000	3.117.000	1.061.000	23.590.000
Verschil	35.479	35.608	-158.372	-82.297	48.847	-89.371	-35.117	16.171	-229.053

Participatiebudget

Realisatie Participatie budget

	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Budget t/m juni	352.518	81.406	85.943	39.553	980.297	104.019	114.463	1.758.200
80 % personele budget	282.014	65.125	68.755	31.643	784.238	83.215	91.570	1.406.560
Realisatie externe instrumenten	26.101	25.576	34.431	9.309	79.834	8.491	68.683	252.425
Budgetruimte 1e half jaar	44.403	-9.295	-17.242	-1.399	116.226	12.313	-45.791	99.215
Realisatie externe instrumenten	26.101	25.576	34.431	9.309	79.834	8.491	68.683	252.425
20% budget externe instrumenten	70.504	16.281	17.189	7.911	196.059	20.804	22.893	351.640
Budgetruimte 1e half jaar	44.403	-9.295	-17.242	-1.399	116.226	12.313	-45.791	99.215

Prognose Participatie budget (mei circulaire)

	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
80 % personele budget	564.029	130.249	137.510	63.286	1.568.475	166.431	183.141	2.813.120
Prognose externe instrumenten	141.007	32.562	34.377	15.821	392.119	41.608	45.785	703.280
Budget t/m december	705.036	162.811	171.887	79.107	1.960.594	208.038	228.926	3.516.400
Overschrijding	-	-	-	-	-	-	-	-

Bevoorschotting 2018

	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Budget t/m december	705.036	162.811	171.887	79.107	1.960.594	208.038	228.926	3.516.400
Bevoorschotting 2018	700.000	162.000	171.000	79.000	1.947.000	207.000	227.000	3.493.000
Verschil	-5.036	-811	-887	-107	-13.594	-1.038	-1.926	-23.400
Verdeel % IU-SD	20,0%	4,6%	4,9%	2,2%	55,8%	5,9%	6,5%	100,0%

Inleenvergoeding

Realisatie Inleenvergoeding (verdeelt o.b.v. % verdeelsleutel IU-SD)

	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Inleenvergoeding nieuw beschut								233.700
Inhuur vergoeding interne detachering								583.131
Inleenvergoeding Leerwerkroutes								148.408
Totaal inhuur vergoeding	193.530	44.691	47.182	21.715	538.176	57.106	62.839	965.239

Prognose Inleenvergoeding (verdeelt o.b.v. % verdeelsleutel)

	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Inleenvergoeding nieuw beschut								584.250
Inhuur vergoeding interne detachering								1.457.828
inleenvergoeding Leerwerkroutes								371.020
Totaal inhuur vergoeding	483.825	111.728	117.956	54.286	1.345.441	142.765	157.098	2.413.098
Verdeel % IU-SD	20,0%	4,6%	4,9%	2,2%	55,8%	5,9%	6,5%	100,0%

Subsidieresultaat

Realisatie t/m juni 2018

	BUIG	BBZ	SW	Inhuur vergoeding	Totaal realisatie	Bevoorschotting 2018	Verschil
Buren			88.952		88.952	85.500	-3.452
Culemborg	289.127	4.884		193.530	487.541	469.500	-18.041
Geldermalsen	134.850	-4.494		44.691	175.047	29.500	-145.547
Maasdriel	158.771	-2.388		47.182	203.566	45.000	-158.566
Neder-Betuwe	750				750	-35.000	-35.750
Neerijnen		2.026	6.842	21.715	30.582	160.000	129.418
Tiel	765.387	12.666		538.176	1.316.229	1.020.000	-296.229
West M & W	84.008	-4.623		57.106	136.491	180.500	44.009
Zaltbommel	92.514	38.343		62.839	193.696	281.500	87.804
Totaal	1.525.407	46.415	95.794	965.239	2.632.855	2.236.500	-396.355

Prognose 2018

	BUIG	BBZ	SW	Inhuur vergoeding	Totaal prognose	Bevoorschotting 2018	Verschil
Buren			169.697		169.697	171.000	1.303
Culemborg	417.513	9.768		483.825	911.106	939.000	27.894
Geldermalsen	161.342	-8.988		111.728	264.082	59.000	-205.082
Maasdriel	242.956	-4.775		117.956	356.137	90.000	-266.137
Neder-Betuwe	1.430				1.430	-70.000	-71.430
Neerijnen		4.051	4.671	54.286	63.009	320.000	256.991
Tiel	1.424.043	25.333		1.345.441	2.794.816	2.040.000	-754.816
West M & W	34.513	-9.246		142.765	168.032	361.000	192.968
Zaltbommel	34.393	76.686		157.098	268.177	563.000	294.823
Totaal	2.316.190	92.829	174.367	2.413.098	4.996.486	4.473.000	-523.486

Bijdrage Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

bedragen x €1.000	Culemborg	Geldermalsen	Maasdriel	Neerijnen	Tiel	West M & W	Zaltbommel	Buren	Neder- Betuwe	Totaal
Bijdrage 1e half jaar	678	322	307	160	1.397	240	439	86	53	3.680
Prognose 2018	1.356	643	614	319	2.793	479	878	172	105	7.359
Begroot 2018	1.356	643	614	319	2.793	479	878	172	105	7.359
Verschil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bijlage 1 Begrotingswijziging 2018

Aanleiding

Werkzaam bouwde aan een stevigere (financiële) bedrijfsvoering. Zoals ook in de bestuursrapportage 2018 staat beschreven heeft de focus in de eerste 2 jaar hoofdzakelijk op het primaire proces gelegen. Hiervoor was medio mei 2018, n.a.v. fouten in het begrotingsmodel, met de gemeentes afgesproken, dat Werkzaam eind augustus haar bestuursrapportage zou opleveren en hierdoor iets meer tijd en ruimte had om de reguliere P&C producten op te leveren.

Bij het opstellen van de prognose 2018 opgenomen in de bestuursrapportage is de bewuste keuze gemaakt geen schijnzekerheid te willen creëren en daarom is deze afgerond. In deze begrotingswijziging zijn niet afgeronde cijfers opgenomen. Vanwege openstaande vraagstukken in de verdeling over de taakvelden van kosten en inkomsten is aangegeven dat er nog onzekerheden zitten in de onderverdeling tussen de taakvelden. Mede daarom wilde Werkzaam in eerste instantie geen formele begrotingswijziging 2018 doorvoeren, mede omdat het eindresultaat niet significant afwijkt van de eerder vastgestelde begroting 2018.

Na overleg met de gemeentes en nogmaals overleg met de accountant is door het AB besloten om eventuele onrechtmatigheden te voorkomen bij de jaarrekening 2018, de prognose 2018 als nog aan te bieden voor zienswijze en deze vast te stellen begrotingswijziging 2018. Deze formele begrotingswijziging is opgenomen als bijlage 1 Begrotingswijzigingen 2018 bij de bestuursrapportage juni 2018.

Voor deze zienswijze zijn de cijfers zoals opgenomen in de bestuursrapportage opnieuw geanalyseerd om te komen tot een verbeterde toewijzing aan de taakvelden. Hierdoor zijn ten opzichte bestuursrapportage 2018 (deel 3) enkele wijzigingen zichtbaar binnen de taakvelden. Het totaalresultaat is ten opzichte van de bestuursrapportage 2018 (deel 3) niet gewijzigd. De in de bestuursrapportage gepresenteerde realisatie en prognose bedragen voor de BUIG, SW en participatiegelden zijn hetzelfde gebleven.

In de onderstaande toelichting is voor het inzicht en de vergelijking de originele tabel uit de bestuursrapportage 2018 opgenomen en daaronder de bijgestelde tabel met de begrotingswijziging 2018 per taakveld. Daarna worden de voorgestelde begrotingswijzigingen toegelicht.

Recapitulatie Resultaat

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inkomensregelingen	-3.644	266	-3.378
Begeleide participatie	5.102	-429	4.673
Arbeidsparticipatie	1.157	135	1.292
Bestuur en ondersteuning	-3.789	-155	-3.944
	-1.174	-183	-1.357
Correctie boekwinst Unieweg		600	600
Totaal gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1.174	-783	-1.957
Toevoegingen aan reserves	0		
Onttrekkingen aan reserves	1.174	568	1.742
Totaal reservemutaties	1.174	568	1.742
Resultaat	0	-215	-215

In bovenstaande tabel zijn de resultaten correcties samengevat. De correctie van de startkosten in de oorspronkelijk begroting zit in de wijzigingen zoals op taakveld bestuur en ondersteuning is toegelicht. Om een zuiver resultaat te presenteren is de verkoop van de Unieweg (0.6 mln.) gecorrigeerd. De prognose en eerdere recapitulatie (pagina 19) was om geen schijnzekerheid te willen creëren afgerond. In de begrotingswijziging zijn niet afgeronde cijfers opgenomen.

Inleenvergoeding

De reeds enkele keren besproken problematiek rondom de inleenvergoeding is in de loop van 2017 (na het opstellen van de begroting 2018) aan het licht gekomen. Dit is in zijn geheel doorgewerkt en gecorrigeerd voor 2017 bij de jaarrekening 2017. De financiële consequenties van deze problematiek worden verwerkt in deze begrotingswijziging en worden niet actief beïnvloed door Werkzaam. Dit instrument is het speerpunt van het actieve plaatsingsbeleid van Werkzaam, waarvoor geldt werk boven inkomen. In het kader hieronder worden de achtergronden van de problematiek Inleenvergoedingen nader toegelicht.

Loonkostensubsidies en inleenvergoeding

Werkzaam verstrekt loonkostensubsidies in het kader van de uitvoering van de SW én de P-wet. De financiële gevolgen zijn verschillend en worden verwerkt over drie taakvelden.

Binnen de SW worden loonkostensubsidies vertrekt voor Begeleid Werken van de SW-doelgroep. SW-geïndiceerden hebben een dienstverband bij een werkgever. Voor de te maken extra kosten en loonderving ontvangt de werkgever een loonkostensubsidie. De financiën zijn onderdeel van de SW-verantwoording in het taakveld Begeleide Participatie. Dit leidt niet tot extra lasten voor de gemeenten.

Voor de loonkostensubsidies in het kader van de P-wet geldt een ander financieel regiem. Werkzaam verstrekt loonkostensubsidies als vast bedrag, op grond van de uitkomsten van de loonwaardemeting. Deze kosten worden verantwoord onder de Buig (taakveld Inkomensvoorziening). Subsidies worden verstrekt aan Werkgevers, waar de werkzoekende een dienstverband aan gaat.

Binnen de taakvelden Begeleide Participatie en Arbeidsparticipatie voert Werkzaam, ter uitvoering van de P-wet, op plaatsing gerichte activiteiten uit die tot uitdrukking komen in de maatregelen Beschut, Leerwerkroutes en interne detacheringen. Voor deze regelingen geldt dat de te betalen *inleenvergoeding*² afzonderlijk wordt begroot. Binnen de kaders van het *rijksbeleid* behoren deze kosten gedekt te worden door de opbrengsten (omzet). Werkzaam gaat hier anders mee om omdat in het verdeelmodel is afgesproken dat de omzet gebruikt wordt ter dekking van de kosten van bedrijfsvoering. De gemeentelijke bijdrage bedraagt de totale berekende inleenvergoeding.

Bij de oprichting van Werkzaam is besloten om de omzet te verrekenen met de bedrijfsvoeringskosten en als dekking voor de bedrijfsvoeringskosten van Werkzaam te gebruiken. Tegenover de omzet staan echter kosten van de doelgroep die in dienst zijn om deze omzet te kunnen realiseren. Deze kosten worden echter niet in zijn geheel gedekt door de BUIG gelden en SW gelden. Simpelweg omdat de doelgroepen wettelijk niet hieruit gefinancierd mogen worden.

² De inleenvergoeding is het verschil tussen de werkelijke (loon)kosten op basis van het WML en de verstrekte LKS (p-wet).

De netto kosten van de medewerkers (dus in aftrek van de loonkostensubsidie) die in dienst zijn van Werkzaam plus (uitgezonderd de BWL doelgroep, omdat deze onder de SW financiering valt) en Flex&Zeker worden doorbelast naar de GR Werkzaam. Dit is in de administratie zichtbaar als inhuur vergoeding of interne detachering. Omdat deze inhuur wel betaald moet worden is deze opgenomen als gemeentelijke bijdrage.

In de begrotingswijziging, die gelijk is aan de prognose in de bestuursrapportage, staan de kopjes inleenvergoeding en interne detachering bij de taakvelden begeleide participatie en arbeidsparticipatie. In onderstaande tabel zijn deze samengevat. In de taakvelden is de inleenvergoeding budgetneutraal verwerkt.

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inleenvergoeding nieuw beschut	-	213	213
Inleenvergoeding detachering	-	1.458	1.458
Inleenvergoeding leerwerkroutes	-	742	742
	-	2.413	2.413

Taakveld 6.3 inkomensondersteuning

Oorspronkelijke tabel bestuursrapportage

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde 2018	begroting
Inkomsten	23.010	44.500	49.847	
Uitgaven	-24.721	-47.900	-53.491	
Resultaat	-1.710	-3.400	-3.644	

Wijzigingstabel voor begrotingswijziging

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inkomsten			
BUIG Rijk (via gemeente)	40.734	-500	40.234
BUIG gemeente	3.176	-860	2.316
Terugvordering	742	685	1.427
BBZ Rijk	1.065	-688	377
BBZ Gemeente	313	-220	93
Overige inkomsten	3.817	-3.817	-
	49.847	-5.400	44.447
Uitgaven			
BUIG uitkeringen	47.977	-7.178	40.799
Bijz bijstand	216	118	334
Loonkostensubsidies extern	343	272	615
Loonkostensubsidies interne detachering	-	1.767	1.767
Loonkosten ambtelijk personeel	2.970	-	2.970
Salarissen doelgroepen	46	-46	-
Kosten terugvordering/verhaal	560	-152	408
Kredietverstrekking BBZ	1.170	-404	766
Onderzoekskosten BBZ	209	-44	165
	53.491	-5.666	47.825
Saldo van baten en lasten	-3.644	266	-3.378
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Saldo reservemutaties	-	-	-
Resultaat	-3.644	266	-3.378

De kosten voor de BUIG nemen af (€7 mln) door de daling van de aantallen ten opzichte van de begrote aantallen, dit ook gegeven het betere economisch tij. Daarnaast is in de gewijzigde begroting van de BUIG uitkeringen de post overige inkomsten (begroot €3.8 mln) verrekend, omdat dit in de uitkeringsadministratie automatisch wordt verrekend. In de gewijzigde begroting is rekening gehouden met de april publicatie voor de BUIG.

Externe loonkostensubsidies stijgen (€0.3 mln) omdat de focus ligt op het plaatsen van de doelgroep bij externe werkgevers. Na het opstellen van de begroting 2018 is de interne inhuur problematiek doorgerekend en uitgezocht zoals eerder toegelicht. De hiermee samenhangende loonkostensubsidies (€1.8 mln) die onder BUIG vallen worden in de gewijzigde begroting binnen het taakveld verantwoord.

Een daling in de kredietverstrekking voor zelfstandigen (€ 0,4 mln) is zichtbaar, omdat het economisch beter gaat. Bestaande kredieten worden overgesloten/afgesloten bij banken. De directe salariskosten moeten toegewezen worden aan het taakveld. Het toegewezen bedrag is ten opzichte de vastgestelde begroting niet gewijzigd.

Taakveld 6.4 begeleide participatie

Oorspronkelijke tabel bestuursrapportage

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	15.041	30.200	33.727
Uitgaven	-12.846	-25.500	-28.625
Resultaat	2.195	4.700	5.102

Wijzigingstabel voor begrotingswijziging

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inkomsten			
Rijksbijdrage gemeente SW	23.592	-863	22.729
Gemeente bijdrage SW	1.194	-1.020	174
Rijksvergoeding nieuw beschut	1.443	-1.443	-
Inleenvergoeding nieuw beschut	-	213	213
Omzet SW	7.086	-432	6.654
Interne omzet-doelgroep professionals	289	-289	-
Omzet nieuw beschut	123	275	398
	33.727	-3.558	30.169
Uitgaven			
Loonkosten SW	22.771	-1.311	21.460
Loonkostensubsidie Extern	734	76	810
Overige personele kosten doelgroep	1.280	-647	633
Loonkostensubsidie nieuw beschut	1.375	-1.375	-
Inhuurvergoeding nieuw beschut	-	213	213
Loonkosten Amtelijk personeel begeleide participatie	2.379	-	2.379
Doelgroep begeleide participatie	86	-86	-
	28.625	-3.130	25.495
Saldo van baten en lasten	5.102	-429	4.673
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Saldo reservemutaties	-	-	-
Resultaat	5.102	-429	4.673

De kosten in de gewijzigde begroting 2018 voor de SW zijn lager (€1.2 mln) dan de vastgestelde begroting 2018 door de bestandsdaling. De meicirculaire 2018 is verwerkt (zie ook deel 4 tabel SW). Ook is de focus op externe plaatsingen zichtbaar in de loonkostensubsidies in dit taakveld. Deze is naar boven bijgesteld. Door de daling van de doelgroep is ook een daling in de overige personele kosten van de doelgroep zichtbaar en is daarom naar beneden bijgesteld.

De loonkostensubsidies nieuw beschut (begroot €1.4 mln) zijn in het taakveld inkomensvoorziening verwerkt, omdat deze vanuit de rijksvergoeding wordt gedekt.

Verwacht wordt dat de omzet dit jaar op € 8.4 mln uitkomt. Een groot deel hiervan wordt binnen het taakveld begeleide participatie gepresenteerd. In het verleden werd de omzet direct gecorrigeerd op het programma Bedrijfsvoering. Volgens de BBV mag dit niet meer toegerekend worden aan het taakveld Bestuur en Ondersteuning.

Taakveld 6.5 arbeidsparticipatie

Oorspronkelijke tabel bestuursrapportage

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	3.173	7.000	4.678
Uitgaven	-2.539	-5.700	-3.521
Resultaat	634	1.300	1.157

Wijzigingstabel voor begrotingswijziging

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inkomsten			
Rijksbijdrage gemeenten	3.492	24	3.516
Inleenvergoeding detachering	-	1.458	1.458
Inleenvergoeding leerwerkroutes	-	742	742
Omzet detachering	1.186	106	1.292
	4.678	2.330	7.008
Uitgaven			
Inhuur interne detachering	-	1.458	1.458
Inhuur vergoeding leerwerkroutes	-	742	742
Externe instrumenten	706	-3	703
Salariskosten ambtelijke personeel	2.786	27	2.813
Doelgroep arbeidsparticipatie	29	-29	-
	3.521	2.195	5.716
Saldo van baten en lasten	1.157	135	1.292
Toevoegingen aan reserves	-		
Onttrekkingen aan reserves	-		
Saldo reservemutaties	-		
Resultaat	1.157	135	1.292

Conform begrotingsafspraken is 80% van het participatiebudget ingezet ter dekking van de interne capaciteit. Deze is zichtbaar als salariskosten ambtelijk personeel (€ 2.8 mln) in de gewijzigde begroting. In de gewijzigde begroting is rekening gehouden met de mei circulaire.

In de oorspronkelijk begroting waren de leerwerk routes niet opgenomen. Het opgenomen bedrag komt uit de doorrekening 2018 in de begroting 2019. Vanwege de administratieve inhaalslag die gemaakt wordt is in de bestuursrapportage een rapportage toegezegd over de leerwerkroutes en ESF subsidie.

Gelijk aan de andere taakvelden is ook in dit taakveld de doorrekening van de interne inhuur (1.4 mln) zichtbaar. Deze was zoals eerder benoemd niet opgenomen in de oorspronkelijk begroting.

Taakveld 0.4 bestuur en ondersteuning

Oorspronkelijke tabel bestuursrapportage

x €1.000	Realisatie tm 30-6	Prognose 2018	Vastgestelde begroting 2018
Inkomsten	5.601	11.400	7.659
Uitgaven	-6.987	-13.800	-11.543
Resultaat	-1.387	-2.400	-3.884

Ten opzichte van de bestuursrapportage zijn zowel de inkomsten als uitgaven kant gemuteerd voor €2.8 mln. bij de gewijzigde begroting 2018 t.o.v. de prognose 2018 Dit is de doorbelasting van de personele kosten aan het participatiebudget. De kosten stonden reeds in het goede taakveld, maar waren als doorbelasting nog zichtbaar (wat niet correct was).

Wijzigingstabel voor begrotingswijziging

Bedrag x €1.000	Vastgestelde begroting 2018	Wijziging	Gewijzigde begroting 31-12-2018
Inkomsten			
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	7.359	0	7.359
Overige financiering	233	136	369
Interne omzet	67	-67	0
Incidentele baat	0	829	829
	7.659	898	8.557
Uitgaven			
Ambtelijke kosten Overhead	5.755	849	6.604
Doelgroep ambtelijke kosten	129	-129	0
Interne leerwerkroutes	0	9	9
Overige personele kosten Ambtenaren	357	-147	210
Inhuur derden	308	58	366
Algemene kantoorkosten	1.140	-545	595
ICT-kosten	1.238	239	1.477
Startkosten	1.078	567	1.645
Incidentele kosten	45	14	59
Kapitaallasten	541	30	571
Huisvestingskosten	790	175	965
Schoonmaak	67	-67	0
	11.448	1.052	12.500
Saldo van baten en lasten	-3.789	-155	-3.944
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserve	1.174	568	1.742
Saldo reservemutaties	1.174	568	1.742
Resultaat	-2.615	413	-2.202

In de bestuursrapportage stond de onttrekking van de startkosten niet correct. Dit is in deze begrotingswijziging aangepast. Samenhangend met de opstart van Werkzaam, bouwt Werkzaam aan een stevigere bedrijfsvoering op orde. Conform de in 2015 gemaakte afspraak zet Werkzaam de reserve opstartkosten in voor de kosten van de opstart. Door het verstevigen en op orde brengen van de bedrijfsvoering verwacht Werkzaam dat de reserve opstartkosten geheel wordt ingezet in 2018. Bij de jaarrekening 2018 zal de realisatie hierop worden toegelicht.

Opstartkosten verloop realisatie

x €1.000

Begin stand	Onttrekking 2015	Stand ultimo 2015	Onttrekking 2016	Stand ultimo 2016	Onttrekking 2017	Stand ultimo 2017	Onttrekking 2018	Stand ultimo 2018
6.583	1.173	5.410	2.543	2.867	1.222	1.645	1.645	-

In de wijziging van de ambtelijke kosten is de cao verhoging en de te lage raming zichtbaar. De realisatie van de algemene kantoorkosten laat een daling zien. De realisatie van de eerste helft van 2018 is hierbij geëxtrapoleerd.

Door de beperkte mate van kennis over de hoogte van de bedrijfskosten was deze post vrij ruim oorspronkelijk begroot voor 2018. Tevens is een herverdelingseffect naar meer specifieke kosten soorten zichtbaar zoals ICT.

Begrotingsperiode 2018 t/m 2022 (per gemeente)

Buren

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	2.406	2.230	2.118	1.942	1.868	1.776
Reintegratie	-	-	-	-	-	-
Buig	-	-	-	-	-	-
Vangnet	-	-	-	-	-	-
BBZ	-	-	-	-	-	-
Totaal subsidie	2.406	2.230	2.118	1.942	1.868	1.776
Kosten						
Wsw	2.621	2.401	2.391	2.275	2.231	2.138
Reintegratie	-	-	-	-	-	-
Buig	-	-	-	-	-	-
BBZ	-	-	-	-	-	-
Totaal Kosten	2.621	2.401	2.391	2.275	2.231	2.138
Resultaat SW	215	171	273	333	363	362
Resultaat Buig	-	-	-	-	-	-
Resultaat BBZ	-	-	-	-	-	-
Financiering subsidie resultaat	215	171	273	333	363	362
	-	-	-	-	-	-
Aandeel in Omzet	193	185	181	172	167	161
aandeel in overige opbrengsten	74	78	86	82	82	80
Aandeel in Bedrijfskosten	445	426	419	394	375	356
Aandeel in bijdrage Tiel	6	9	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	184	172	152	139	125	115
Totale financiering	399	342	424	473	489	477
Kencijfers						
Aantal SW	95,3	91,8	88,9	83,3	78,8	73,7
Aantal uitkeringsgerechtigde	-	-	-	-	-	-
Kosten per uitkeringsgerechtigde	-	-	-	-	-	-
Verhouding BUIG opbr/kst	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.927	1.869	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	6,9%	6,9%	6,4%	6,3%	5,9%	5,7%
Bijdrage	399	342	424	473	489	477
Verschil	-	-	-	-	-	-

Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019

Subsidie resultaat	266	335	399	438	483	
Bedrijfsvoeringskosten	167	157	131	112	103	
Startkosten	76	68	-	-	-	
Totaal	509	560	530	550	586	
Verschil	110	217	106	78	97	4,5%

Culemborg

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	3.540	3.292	3.111	2.913	2.843	2.791
Reintegratie	604	700	834	859	924	953
Buig	8.217	8.553	8.802	8.960	9.035	9.113
Vangnet	88	233	212	192	108	63
BBZ	177	177	177	177	177	177
Totaal subsidie	12.627	12.955	13.136	13.100	13.088	13.097
Kosten						
Wsw	3.808	3.563	3.569	3.597	3.584	3.547
Reintegratie	604	700	834	859	924	953
Buig	9.087	9.396	9.611	9.730	9.649	9.639
BBZ	236	236	236	236	236	236
Totaal Kosten	13.734	13.895	14.250	14.422	14.392	14.375
Resultaat SW	267	271	458	684	741	756
Resultaat Buig	781	610	597	578	505	463
Resultaat BBZ	59	59	59	59	59	59
Financiering subsidie resultaat	1.108	939	1.114	1.321	1.305	1.278
-	-	-	-	-	-	-
Aandeel in Omzet	1.455	1.478	1.500	1.521	1.543	1.567
aandeel in overige opbrengsten	556	620	717	727	761	782
Aandeel in Bedrijfskosten	3.353	3.393	3.476	3.478	3.460	3.470
Aandeel in bijdrage Tiel	36	61	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	1.377	1.356	1.259	1.230	1.156	1.121
Totale financiering	2.485	2.296	2.373	2.551	2.461	2.399
Kencijfers						
Aantal SW	140,3	135,5	130,5	124,9	119,9	115,9
Aantal uitkeringsgerechtigde	578	596	607	610	607	602
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.710	15.752	15.824	15.940	15.902	16.002
Verhouding BUIG opbr/kst	9,4%	6,9%	6,6%	6,3%	5,5%	5,0%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.917	1.853	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	9,4%	9,0%	8,2%	8,0%	7,5%	7,3%
Bijdrage	2.485	2.296	2.373	2.551	2.461	2.399
Verschil	-	-	-	-	-	-
Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019						
Subsidie resultaat	1.214	1.275	1.335	1.378	1.414	
Bedrijfsvoeringskosten	1.333	1.274	1.137	1.047	1.003	
Startkosten	234	210	-	-	-	
Totaal	2.781	2.759	2.472	2.425	2.417	
Verschil	296	463	99	-126	-44	-0,4%

Geldermalsen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	2.330	2.145	2.034	1.936	1.878	1.829
Reintegratie	153	162	205	223	268	288
Buig	3.871	4.029	4.145	4.218	4.252	4.287
Vangnet	-17	-21	-26	-31	-41	-48
BBZ	124	124	124	124	124	124
Totaal subsidie	6.462	6.438	6.482	6.470	6.481	6.479
Kosten						
Wsw	2.225	2.137	2.166	2.215	2.186	2.176
Reintegratie	153	162	205	223	268	288
Buig	3.938	4.064	4.149	4.192	4.153	4.143
BBZ	135	135	135	135	135	135
Totaal Kosten	6.451	6.497	6.655	6.765	6.742	6.742
Resultaat SW	-105	-9	131	279	308	347
Resultaat Buig	83	56	30	4	-59	-95
Resultaat BBZ	11	11	11	11	11	11
Financiering subsidie resultaat	-11	59	172	295	261	262
	-	-0	-	0	-	-
Aandeel in Omzet	705	711	720	730	738	747
aandeel in overige opbrengsten	270	298	344	349	364	373
Aandeel in Bedrijfskosten	1.624	1.633	1.668	1.670	1.655	1.654
Aandeel in bijdrage Tiel	10	19	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	660	643	604	590	553	534
Totale financiering	649	701	776	885	814	797
Kencijfers						
Aantal SW	92,3	88,3	85,3	83,0	79,2	75,9
Aantal uitkeringsgerechtigde	256	264	269	270	268	266
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.390	15.401	15.439	15.523	15.472	15.548
Verhouding BUIG opbr/kst	2,2%	1,4%	0,7%	0,1%	-1,4%	-2,3%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.894	1.825	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	8,9%	8,6%	8,0%	7,8%	7,3%	7,0%
Bijdrage	674	726	801	910	839	822
Verschil	-25	-25	-25	-25	-25	-25

Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019

Subsidie resultaat	614	658	707	748	776	
Bedrijfsvoeringskosten	628	599	534	493	470	
Startkosten	121	108	-	-	-	
Totaal	1.363	1.365	1.241	1.241	1.247	
Verschil	714	664	465	356	433	8,3%

Maasdriel

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	2.344	2.172	2.041	1.892	1.830	1.753
Reintegratie	154	171	217	237	287	310
Buig	3.597	3.747	3.861	3.937	3.976	4.017
Vangnet	9	8	6	4	-5	-12
BBZ	171	171	171	171	171	171
Totaal subsidie	6.275	6.269	6.297	6.242	6.259	6.240
Kosten						
Wsw	2.356	2.104	2.103	2.047	2.030	1.961
Reintegratie	154	171	217	237	287	310
Buig	3.756	3.887	3.979	4.030	3.999	3.996
BBZ	199	199	199	199	199	199
Totaal Kosten	6.465	6.360	6.497	6.513	6.514	6.466
Resultaat SW	12	-68	62	155	200	208
Resultaat Buig	150	132	111	90	28	-9
Resultaat BBZ	27	27	27	27	27	27
Financiering subsidie resultaat	189	90	200	272	255	226
	0	0	0	-	-	0
Aandeel in Omzet	672	678	684	690	696	702
aandeel in overige opbrengsten	257	285	327	330	343	350
Aandeel in Bedrijfskosten	1.549	1.557	1.586	1.577	1.562	1.554
Aandeel in bijdrage Tiel	12	19	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	632	614	575	558	522	502
Totale financiering	821	704	775	829	777	728
Kencijfers						
Aantal SW	92,9	89,4	85,6	81,2	77,2	72,8
Aantal uitkeringsgerechtigde	239	247	251	252	251	249
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.710	15.765	15.847	15.973	15.944	16.051
Verhouding BUIG opbr/kst	4,2%	3,5%	2,9%	2,3%	0,7%	-0,2%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.903	1.827	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	8,8%	8,5%	7,9%	7,7%	7,2%	6,9%
Bijdrage	846	729	800	855	802	753
Verschil	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019						
Subsidie resultaat	564	612	655	680	710	
Bedrijfsvoeringskosten	553	526	462	420	400	
Startkosten	116	104	-	-	-	
Totaal	1.233	1.242	1.117	1.100	1.110	
Verschil	412	538	343	271	334	7,1%

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	1.539	1.428	1.317	1.216	1.146	1.124
Reintegratie	-	-	-	-	-	-
Buig	-	-	-	-	-	-
Vangnet	-	-	-	-	-	-
BBZ	-	-	-	-	-	-
Totaal subsidie	1.539	1.428	1.317	1.216	1.146	1.124
Kosten						
Wsw	1.521	1.358	1.330	1.282	1.204	1.206
Reintegratie	-	-	-	-	-	-
Buig	-	-	-	-	-	-
BBZ	-	-	-	-	-	-
Totaal Kosten	1.521	1.358	1.330	1.282	1.204	1.206
Resultaat SW	-18	-70	14	66	58	82
Resultaat Buig	-	-	-	-	-	-
Resultaat BBZ	-	-	-	-	-	-
Financiering subsidie resultaat	-18	-70	14	66	58	82
Aandeel in Omzet	123	119	112	108	103	102
aandeel in overige opbrengsten	47	50	54	52	51	51
Aandeel in Bedrijfskosten	285	273	260	247	230	225
Aandeel in bijdrage Tiel	1	1	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	115	105	94	87	77	73
Totale financiering	97	35	108	153	135	155
Kencijfers						
Aantal SW	61,0	58,8	55,2	52,1	48,3	46,7
Aantal uitkeringsgerechtigde	-	-	-	-	-	-
Kosten per uitkeringsgerechtigde	-	-	-	-	-	-
Verhouding BUIG opbr/kst	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.889	1.786	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	6,7%	6,6%	6,4%	6,3%	5,9%	5,7%
Bijdrage	97	35	108	153	135	155
Verschil	-	-0	-	-	-	-

Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019

Subsidie resultaat	169	208	247	270	290	
Bedrijfsvoeringskosten	106	97	81	69	62	
Startkosten	48	42	-	-	-	
Totaal	324	348	328	339	352	
Verschil	227	313	220	185	217	16,2%

Neerijnen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	1.132	1.061	1.003	938	908	860
Reintegratie	63	79	99	105	123	130
Buig	1.746	1.822	1.882	1.924	1.949	1.976
Vangnet	111	98	81	62	64	47
BBZ	50	50	50	50	50	50
Totaal subsidie	3.101	3.110	3.115	3.079	3.094	3.063
Kosten						
Wsw	1.244	1.204	1.198	1.177	1.165	1.108
Reintegratie	63	79	99	105	123	130
Buig	2.014	2.083	2.129	2.153	2.135	2.130
BBZ	65	65	65	65	65	65
Totaal Kosten	3.386	3.430	3.491	3.500	3.488	3.434
Resultaat SW	113	142	195	239	257	248
Resultaat Buig	157	163	166	167	122	107
Resultaat BBZ	15	15	15	15	15	15
Financiering subsidie resultaat	285	320	376	421	394	370
	-	0	-	-	-	-
Aandeel in Omzet	341	345	349	352	356	358
aandeel in overige opbrengsten	130	145	167	169	176	179
Aandeel in Bedrijfskosten	785	792	808	806	798	793
Aandeel in bijdrage Tiel	9	17	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	323	319	293	285	267	256
Totale financiering	608	640	669	706	661	626
Kencijfers						
Aantal SW	44,8	43,7	42,1	40,2	38,3	35,7
Aantal uitkeringsgerechtigde	123	127	130	130	129	128
Kosten per uitkeringsgerechtigde	16.331	16.374	16.438	16.541	16.500	16.585
Verhouding BUIG opbr/kst	8,5%	8,5%	8,4%	8,4%	6,0%	5,3%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.919	1.869	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	9,0%	8,9%	8,1%	7,9%	7,4%	7,1%
Bijdrage	609	641	670	707	662	627
Verschil	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019						
Subsidie resultaat	299	323	345	359	374	
Bedrijfsvoeringskosten	296	281	247	225	213	
Startkosten	59	53	-	-	-	
Totaal	654	657	593	585	587	
Verschil	46	17	-76	-122	-74	-3,0%

Tiel

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	8.783	8.145	7.699	7.281	7.085	6.901
Reintegratie	1.616	1.947	2.308	2.374	2.537	2.612
Buig	17.114	17.827	18.364	18.714	18.895	19.081
Vangnet	1.562	1.481	1.386	1.284	934	734
BBZ	272	272	272	272	272	272
Totaal subsidie	29.346	29.671	30.030	29.926	29.721	29.600
Kosten						
Wsw	8.856	8.520	8.575	8.656	8.739	8.583
Reintegratie	1.616	1.947	2.308	2.374	2.537	2.612
Buig	20.314	21.004	21.485	21.747	21.570	21.548
BBZ	240	240	240	240	240	240
Totaal Kosten	31.026	31.711	32.608	33.017	33.086	32.983
Resultaat SW	73	375	875	1.374	1.654	1.682
Resultaat Buig	1.638	1.697	1.735	1.748	1.742	1.733
Resultaat BBZ	-32	-32	-32	-32	-32	-32
Financiering subsidie resultaat	1.680	2.040	2.578	3.091	3.364	3.383
	-	0	-	-	-	-
Aandeel in Omzet	3.355	3.402	3.450	3.503	3.549	3.599
aandeel in overige opbrengsten	1.282	1.427	1.650	1.675	1.750	1.795
Aandeel in Bedrijfskosten	7.728	7.810	7.996	8.010	7.959	7.968
Aandeel in bijdrage Tiel	-110	-189	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	2.981	2.793	2.896	2.832	2.660	2.573
Totale financiering	4.661	4.833	5.475	5.923	6.024	5.957
Kencijfers						
Aantal SW	348,0	335,3	323,0	312,3	298,7	286,4
Aantal uitkeringsgerechtigde	1.309	1.350	1.374	1.381	1.373	1.363
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.523	15.564	15.633	15.747	15.712	15.811
Verhouding BUIG opbr/kst	8,8%	8,8%	8,8%	8,7%	8,8%	8,7%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.800	1.658	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	8,8%	8,1%	8,2%	8,1%	7,6%	7,4%
Bijdrage	4.763	4.935	5.576	6.025	6.126	6.058
Verschil	-102	-102	-102	-102	-102	-102
Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019						
Subsidie resultaat	2.761	2.923	3.093	3.217	3.348	
Bedrijfsvoeringskosten	2.651	2.514	2.584	2.379	2.283	
Startkosten	545	487	-	-	-	
Totaal	5.957	5.924	5.677	5.596	5.631	
Verschil	1.296	1.091	202	-327	-393	-1,7%

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	-	-	-	-	-	-
Reintegratie	147	207	246	253	272	281
Buig	3.498	3.637	3.738	3.799	3.823	3.848
Vangnet	78	61	46	32	79	64
BBZ	109	109	109	109	109	109
Totaal subsidie	3.832	4.014	4.138	4.192	4.284	4.302
Kosten						
Wsw	-	-	-	-	-	-
Reintegratie	147	207	246	253	272	281
Buig	3.918	4.053	4.146	4.195	4.163	4.158
BBZ	115	115	115	115	115	115
Totaal Kosten	4.180	4.374	4.506	4.564	4.550	4.554
Resultaat SW	-	-	-	-	-	-
Resultaat Buig	342	354	362	365	260	245
Resultaat BBZ	6	6	6	6	6	6
Financiering subsidie resultaat	348	361	368	371	266	251
	0	-0	-	0	-0	0
Aandeel in Omzet	506	520	533	545	556	568
aandeel in overige opbrengsten	193	218	255	261	274	283
Aandeel in Bedrijfskosten	1.165	1.194	1.236	1.247	1.248	1.257
Aandeel in bijdrage Tiel	12	23	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	478	479	448	441	417	406
Totale financiering	827	839	816	812	683	657
Kencijfers						
Aantal SW	-	-	-	-	-	-
Aantal uitkeringsgerechtigde	250	258	262	264	262	260
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.689	15.735	15.806	15.917	15.887	15.985
Verhouding BUIG opbr/kst	9,6%	9,6%	9,6%	9,5%	6,7%	6,3%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.916	1.859	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	10,6%	10,1%	9,1%	8,8%	8,2%	7,9%
Bijdrage	852	864	841	837	708	682
Verschil	-25	-25	-25	-25	-25	-25

Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019

Subsidie resultaat	365	348	332	316	300	
Bedrijfsvoeringskosten	477	458	414	384	370	
Startkosten	52	46	-	-	-	
Totaal	893	852	746	700	671	
Verschil	66	13	-70	-112	-13	-0,4%

Zaltbommel

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	3.377	3.117	2.935	2.741	2.647	2.541
Reintegratie	203	227	282	301	348	370
Buig	5.058	5.267	5.423	5.523	5.573	5.624
Vangnet	-2	-6	-9	-13	-25	-35
BBZ	163	163	163	163	163	163
Totaal subsidie	8.799	8.769	8.793	8.715	8.706	8.663
Kosten						
Wsw	3.801	3.499	3.491	3.512	3.510	3.403
Reintegratie	203	227	282	301	348	370
Buig	5.246	5.426	5.550	5.616	5.572	5.565
BBZ	180	180	180	180	180	180
Totaal Kosten	9.431	9.332	9.503	9.609	9.611	9.518
Resultaat SW	425	382	556	771	863	862
Resultaat Buig	190	165	136	106	24	-24
Resultaat BBZ	17	17	17	17	17	17
Financiering subsidie resultaat	632	563	710	894	905	855
	-0	-0	-0	-	-	-
Aandeel in Omzet	950	957	966	975	984	992
aandeel in overige opbrengsten	363	402	462	466	485	495
Aandeel in Bedrijfskosten	2.189	2.198	2.239	2.230	2.207	2.197
Aandeel in bijdrage Tiel	23	39	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	898	878	811	789	737	710
Totale financiering	1.531	1.442	1.521	1.683	1.642	1.564
Kencijfers						
Aantal SW	133,8	128,3	123,1	117,6	111,6	105,5
Aantal uitkeringsgerechtigde	335	346	352	354	352	349
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.643	15.687	15.756	15.867	15.836	15.933
Verhouding BUIG opbr/kst	3,8%	3,1%	2,5%	1,9%	0,4%	-0,4%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.915	1.852	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	8,9%	8,7%	7,9%	7,8%	7,2%	7,0%
Bijdrage	1.562	1.473	1.552	1.714	1.673	1.595
Verschil	-31	-31	-31	-31	-31	-31

Opgenomen in begroting 2016 t/m 2019

Subsidie resultaat	815	890	961	1.016	1.067	
Bedrijfsvoeringskosten	799	762	673	617	589	
Startkosten	170	152	-	-	-	
Totaal	1.784	1.803	1.634	1.633	1.656	
<i>Verschil</i>	<i>254</i>	<i>361</i>	<i>113</i>	<i>-49</i>	<i>14</i>	<i>0,2%</i>

Totalen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subsidie						
Wsw	25.451	23.592	22.259	20.858	20.205	19.577
Reintegratie	2.940	3.492	4.191	4.353	4.758	4.945
Buig	43.101	44.882	46.216	47.075	47.504	47.946
Vangnet	1.830	1.854	1.696	1.530	1.114	813
BBZ	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065
Totaal subsidie	74.388	74.884	75.426	74.881	74.646	74.346
Kosten						
Wsw	26.432	24.785	24.823	24.760	24.649	24.123
Reintegratie	2.940	3.492	4.191	4.353	4.758	4.945
Buig	48.274	49.912	51.048	51.664	51.240	51.179
BBZ	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170
Totaal Kosten	78.816	79.358	81.231	81.947	81.817	81.415
Resultaat SW	981	1.193	2.564	3.902	4.444	4.546
Resultaat Buig	3.343	3.176	3.137	3.059	2.622	2.420
Resultaat BBZ	104	104	104	104	104	104
Financiering subsidie resultaat	4.428	4.474	5.805	7.065	7.171	7.070
Aandeel in Omzet	8.300	8.395	8.494	8.597	8.692	8.796
Aandeel in overige inkomsten	3.173	3.522	4.063	4.112	4.287	4.388
Aandeel in Bedrijfskosten	19.121	19.276	19.689	19.659	19.494	19.474
Aandeel in bijdrage Tiel	-	-	-	-	-	-
Financiering bedrijfsvoeringskosten	7.649	7.359	7.131	6.951	6.515	6.290
Totale financiering	12.076	11.833	12.936	14.016	13.685	13.360
Kencijfers						
Aantal SW	1.008	971	934	895	852	813
Aantal uitkeringsgerechtigde	3.090	3.187	3.246	3.262	3.242	3.218
Kosten per uitkeringsgerechtigde	15.620	15.661	15.729	15.840	15.805	15.902
Verhouding BUIG opbr/kst	7,4%	6,8%	6,5%	6,3%	5,4%	5,0%
Bedrijfsvoeringskosten per uitkeringsgerec	1.866	1.770	1.706	1.672	1.591	1.560
Bedrijfsvoeringskosten / Inkomsten	8,9%	8,5%	8,1%	7,9%	7,4%	7,2%
Bijdrage	12.076	11.833	12.936	14.016	13.685	13.360
Verschil	0	0	-	-	-	0