

Jaarstukken 2021



Inhoud

Voorwoord.....	3
Jaarverslag.....	4
1. Programmaverantwoording.....	4
1.1 Werk	4
1.2 Inkomen.....	4
1.3 Meedoen	5
1.4 Prestatieovereenkomst WPDA - Gemeenten.....	6
2. Paragrafen.....	11
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	11
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	12
2.3 Financiering	12
2.4 Bedrijfsvoering	15
2.5 Verbonden partijen	18
Jaarrekening	19
3.1 Financieel	19
3.2 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2021	25
3.3 Balans en toelichting.....	29
Grondslagen voor resultaatbepaling	30
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	31
Toelichting op de activa	33
Toelichting op de passiva	37
3.4 Wet Normering Topinkomens (WNT).....	39
3.5 SISA-bijlage.....	41
3.6 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld	45
3.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	46
Bijlagen niet behorend bij jaarrekening.....	47
Bijlage I: Financieel – Aa en Hunze	47
Bijlage II: Financieel – Assen.....	54
Bijlage III: Financieel – Tynaarlo	61
Bijlage IV: overzicht en uitwerking risico's	68
Bijlage V: vergelijkende tabellen btw	74

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van Werkplein Drentsche Aa. Hierin laten wij u in de programmaverantwoording zien welke toegevoegde waarde wij hebben gehad voor onze inwoners op het gebied van werk, inkomen en meedoen en welke afspraken wij hebben behaald in de prestatieovereenkomst. In de financiële paragraaf geven wij u inzicht waaraan wij de middelen hebben besteed.

Wij kijken terug op het tweede jaar van de coronacrisis waar we onder bijzondere omstandigheden goede resultaten hebben weten te behalen. Ook financieel sluiten we het jaar goed af met een fors lagere bijdrage (€ 6,8 miljoen) dan begroot.

Daarvoor hebben we de volle inzet gevraagd van onze organisatie om inwoners goed te kunnen bedienen met onder andere de extra steunmaatregelen. Hierbij hebben we beroep gedaan op de flexibiliteit en doorzettingsvermogen van onze medewerkers en we zijn dankbaar voor hun inzet en trots op de behaalde resultaten.

De directie van Werkplein Drentsche Aa

Jaarverslag

1. Programmaverantwoording

1.1 Werk

Waar de verwachting was dat Corona nog een forse invloed zou hebben op de werkgelegenheid blijkt dat eind 2021 niet het geval. Alle sectoren zijn weer open en er is sprake van enorme krapte op de arbeidsmarkt.

Daarmee is de mismatch op de arbeidsmarkt weer actueel, omdat onze inwoners niet direct één op één plaatsbaar zijn. Dit betekent dat wij in onze werkgeversbenadering specifiek zoeken naar werkgevers die ruimte willen bieden aan de ontwikkeling van onze doelgroep (sociale partnerschappen).

Het effect van de coronacrisis is wel voelbaar geweest voor de cliënten. Diverse re-integratietrajecten van cliënten hebben bijvoorbeeld vertraging opgelopen. In de loop van 2021 is de re-integratie weer op gang gekomen en hebben we ingespeeld op kansen in andere branches. De begeleiding van onze inwoners is intensiever. Hiervoor gebruiken we een nieuwe werkmethode in combinatie met een nieuw clientvolgsysteem. Naast competenties die nog ontwikkeld moeten worden is er oog voor naastliggende problematiek op andere leefgebieden. Pas wanneer er stabiliteit is kan de ontwikkeling naar werk worden ingezet.

Als inwoners geschikt zijn om te werken en nog niet aan de slag kunnen bij een werkgever dan maken wij gebruik van onze zeer geschikte en eigen infrastructuur binnen iWerk om de ontwikkeling te faciliteren. Dit geldt ook voor jongeren vanaf 16 jaar en in een kwetsbare positie in het kader van de aansluiting van het onderwijs naar de arbeidsmarkt.

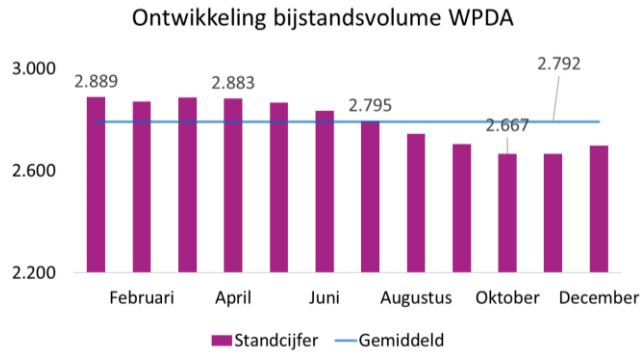
1.2 Inkomen

Onze cliënt gaat naar school, werkt, onderneemt of participeert in de samenleving. Een inkomen is hierbij ondersteunend en voorwaardenscheppend en daarom onlosmakelijk verbonden met de verschillende routes. Wij zorgen samen met onze cliënten voor financiële stabiliteit die bepalend is voor succesvolle interventies op andere leefgebieden. Met de inzet van de Voorzieningenwijzer en de NIBUD rekentool wordt de financiële situatie goed in beeld gebracht waardoor besparingen in uitgaven of aanvullende voorzieningen worden geregeld. Dit doen wij niet alleen bij start van de bijstand, maar ook wanneer er wijzigingen zijn in de persoonlijke situatie die van invloed (kunnen) zijn op het inkomen.

Ook in 2021 waren nog diverse financiële steunmaatregelen van kracht. Bijna 450 verschillende ondernemers hebben gebruik gemaakt van de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers). Na het beëindigen van de Tozo in oktober is het aantal Bbz aanvragen licht gestegen. Ook hebben we ondernemers kunnen helpen met een lichte variant van de Bbz.

Voor huishoudens die vanwege het wegvallen of daling van het inkomen ten gevolge van de coronacrisis in financiële nood kwamen, was er de Tonk (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Van deze regeling is zeer beperkt gebruik gemaakt. Ook niet na verruiming van de voorwaarden en het verhogen van de uitkering.

De verwachte stijging van het aantal cliënten is uitgebleven. Het aantal nieuwe aanvragen bleef redelijk stabiel en daalde zelfs vanaf de tweede helft van 2021. Gedurende het jaar zijn 954 cliënten ingestroomd en 1.127 cliënten uitgestroomd.



1.3 Meedoen

Inwoners zonder perspectief op betaald werk doen (zo zelfstandig mogelijk) mee. Wij stimuleren cliënten om maatschappelijk actief te worden en hebben daarin een aanjaagfunctie. Wij doen dit door samen te werken met zorg- en welzijnspartijen in onze omgeving.

Daarnaast dragen wij bij aan activiteiten en ondersteuningsplannen op het gebied van meedoen en hulpverlening. Wij doen dit ter ondersteuning van afspraken in sociale teams en ten behoeve van één toegang voor de inwoners. Op het gebied van laaggeletterdheid hebben wij een signaleringsfunctie. Onze medewerkers herkennen laaggeletterdheid bij cliënten en verwijzen ze door naar de taalhuizen.

1.4 Prestatieovereenkomst WPDA - Gemeenten

WPDA is een uitvoeringsorganisatie van drie gemeenten. De gemeenten stellen vast binnen welke kaders WPDA het werk moet uitvoeren en welke doelen zij daarmee moet behalen. Dit is opgenomen in een prestatieovereenkomst. Hieronder leggen wij verantwoording af over de behaalde resultaten en plaatsen wij deze resultaten in perspectief.

Werk

Prestatieafspraken: De uitstroom (vanuit de uitkering) naar betaald werk

- **In 2021 stromen 600 personen geheel of gedeeltelijk uit de bijstand naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs**

Er zijn 711 cliënten geheel of gedeeltelijk uit de bijstand gestroomd naar betaald werk, onderwijs of ondernemerschap. Hiermee is de doelstelling ruimschoots behaald. Ook is de aansluiting op het onderwijs goed, 78 cliënten zijn gestart met een opleiding en zijn daarmee uit de bijstand.



Prestatieafspraken: Inwoners met een functionele beperking of arbeidshandicap

- **Eind 2021 hebben 510 personen een indicatie voor het doelgroepregister. Van deze 510 personen zijn er 460 bemiddelbaar naar een afspraakbaan. Eind 2021 hebben 225 van de bemiddelbare personen een betaalde (afspraak)baan.**
- **Dat betekent dat de arbeidsparticipatie van deze groep ongeveer 48% is.**

De toename van het aantal personen in het doelgroepregister is minder groot dan verwacht. Op de instroom in het doelgroepregister heeft WPDA eigenlijk geen invloed. In de laatste maanden is er zelfs sprake van een lichte daling. Dit heeft te maken met cliënten die regulier onderwijs zijn gaan volgen en met cliënten die gestart zijn met een reguliere baan. Eind 2021 ontvingen 439 cliënten met een indicatie voor het doelgroepregister dienstverlening van ons. Daarvan zijn 398 bemiddelbaar naar werk. Van deze groep zijn 209 cliënten (Aa en Hunze 30, Assen 154 en Tynaarlo 25) eind 2021 daadwerkelijk werkzaam op een betaalde (afspraak)baan. Dit is 53% van het aantal bemiddelbare personen. Hoewel hiermee de doelstelling van 225 niet is gehaald, is het percentage dat geplaatst is hoger dan is opgenomen in de prestatieovereenkomst.



Naast de uitstroom naar een afspraakbaan zien we cliënten uit deze doelgroep ook uitstromen naar het regulier onderwijs (27). Deze resultaten vallen buiten de definitie van deze indicator. De participatiegraad inclusief de uitstroom naar onderwijs bedraagt 59%.



- **In 2021 zijn minimaal 310 personen in de Wsw werkzaam bij reguliere bedrijven.**

Eind 2021 zijn 306 cliënten met een Sw-indicatie aan het werk bij reguliere bedrijven, via detachering of begeleid werken. Dit is lager dan de doelstelling. De laatste maanden van het jaar is er altijd sprake van een lichte daling in verband met seizoensgebonden werkzaamheden. Ook uitval wegens ziekte heeft geleid tot een daling net onder de prestatieafspraken.



- **Eind 2021 zijn er 70 banen gerealiseerd voor mensen met een indicatie beschut werk (mits er voldoende mensen met een indicatie zijn die in staat zijn om te werken).**

Op dit moment hebben wij 84 cliënten in beeld met een indicatie voor beschut werk. Voor 9 van hen is werk op dit moment niet mogelijk, zij zijn in beeld bij de hulpverlening of zijn vanuit beschut werk teruggevallen op dagbesteding. Van de cliënten die in staat zijn om te werken, hebben wij ultimo 2021, 62 geplaatst (Aa en Hunze 5, Assen 51 en Tynaarlo 6). Hiervan werken 6 cliënten bij reguliere werkgevers, 56 cliënten zijn geplaatst bij iWerk. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage is het totaal aantal geplaatsten gelijk. Dit heeft te maken met de dynamiek in dit bestand. Door de multi-problematiek die vaak met deze doelgroep gepaard gaat is het niet altijd gelijk mogelijk om te kunnen starten binnen iWerk. Er is geen wachtlijst bij een van de gemeenten voor beschut en alle banen die gerealiseerd konden worden zijn ingevuld.



Prestatieafspraken: Statushouders gaan sneller en vaker aan het werk

- **65 bijstandsgerechtigde statushouders stromen geheel of gedeeltelijk uit de bijstand naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs.**

Hoewel de nieuwe Wet Inburgering is uitgesteld naar 1 januari 2022 zijn er in 2021 97 statushouders geheel of gedeeltelijk uitgestroomd naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs. De extra middelen die beschikbaar waren voor deze doelgroep zijn ingezet en dit heeft geleid tot een hogere uitstroom naar (deeltijd)werk. Ook waren meer werkgevers bereid om statushouders een baan aan te bieden. Intensieve begeleiding en maatwerk leveren is van belang.

Per gemeente gaat het om 7 uit Aa en Hunze, 66 uit Assen en 24 uit Tynaarlo. Deze prestatie is daarmee ruimschoots behaald.

**Inkomen****Prestatieafspraken: Zoveel mogelijk inwoners zijn financieel redzaam. Wie dat niet is, ondersteunen wij**

- **300 personen krijgen een aanbod om de voorzieningenwijzer in te vullen**

In 2021 hebben 327 personen een aanbod gekregen om de voorzieningenwijzer in te vullen. Het gesprek helpt om meer inzicht te krijgen in de financiën en de mogelijkheden m.b.t. de bestaande (lokale) regelingen en draagt daarmee bij aan de financiële stabiliteit. De prestatieafspraken is behaald.



- **Het lukt om 180 van hen (60%) te stimuleren om hier gebruik van te maken**

234 personen (72%) hebben gebruikt gemaakt van de voorzieningenwijzer. De prestatieafspraken is hiermee behaald.



- **Het aantal juiste beslissingen met betrekking tot de uitkeringsverstrekking is > 99%**

Op de 7.387 in 2021 genomen besluiten, zijn 7.339 op juiste gronden genomen. Dat is 99.84% en daarmee boven de grens van de prestatieafspraken.



Meedoen

Prestatieafspraken: Inwoners zonder perspectief op betaald werk doen (zo zelfstandig mogelijk) mee

- **Eind 2021 is van alle bijstandsgerechtigden in de route vrijwilliger in beeld of zij maatschappelijk actief zijn en welke activiteit zij uitvoeren**

Eind 2021 zijn er in totaal 1367 cliënten binnen de route Vrijwilliger (participatiecliënten), waarvan 232 in een instelling verblijven en een uitkering ontvangen naar de zak- en kleedgeldnorm.

De overige 1.135 cliënten zijn bij ons in beeld via de participatieladder.

Vorm van participatie	Aantal
Vrijwilligerswerk	210
Ambulante hulpverlening	252
Gedeeltelijk betaald werk	73
Sociale activering	34
Dagbesteding	74
Mantelzorg	43
Trede 2 participatieladder	449
	1.135

Eind 2021 staan 449 cliënten op trede 2 van de participatieladder, dat wil zeggen dat ze niet mee (kunnen) doen aan georganiseerde activiteiten of vrijwilligerswerk. Voor 388 cliënten is dit ook het hoogste haalbare participatieniveau, met name vanwege psychische en/of lichamelijke beperkingen. Van 12 klanten hebben wij vastgesteld, dat zij nog een stap kunnen maken op de ladder. Van 49 cliënten moeten wij het groeipotentieel nog definitief vaststellen.

In 2021 zijn 14 inwoners van de 1135 niet gesproken. Deze kleine groep wordt in het begin van 2022 opnieuw benaderd voor het gesprek. Daarmee is voor 99% voldaan aan de prestatieafspraken.

Overige afspraken: Laaggeletterdheid

Alle personen die een beroep doen op een bijstandsuitkering worden beoordeeld op laaggeletterdheid. WPDA geeft inzicht in de aanpak en bevindingen van deze beoordeling (screening). Het overzicht betreft het aantal laaggeletterde inwoners.

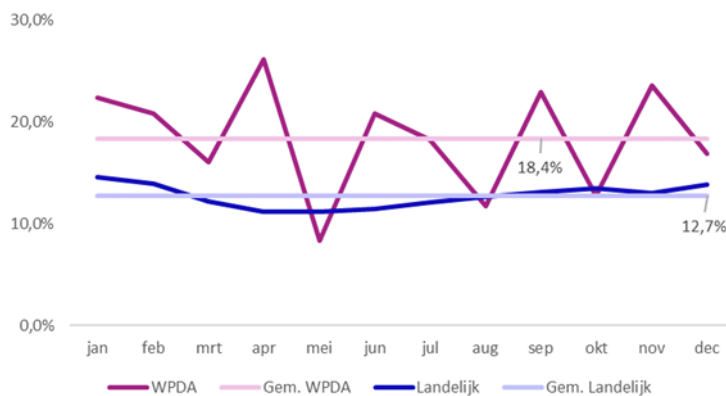
In de werkmethodek is extra aandacht voor de taal en rekenvaardigheden. Dit levert goede input op voor een effectieve inzet van de taalmeter. In 2021 is bij 1.003 cliënten een eerste screening gedaan op laaggeletterdheid. Dit betreft zowel nieuwe als bestaande cliënten. Bij 307 cliënten is er een indicatie voor laaggeletterdheid gevonden. Voor deze groep wordt fasegewijs de taalmeter ingezet.

Het gebruik van de taalmeter heeft de eerste helft van het jaar (landelijk) stil gelegen vanwege risico's op het gebied van de AVG. De laatste maanden van 2021 hebben we uit de voorgeselecteerde groep 20 uitgenodigd om de taalmeter in te vullen. Dat laaggeletterdheid een gevoelig onderwerp is, blijkt ook uit de ervaringen die we met deze groep hebben gehad. Van de 20 cliënten die zijn

benaderd hebben 9 de taalmeter ingevuld. Hiervan bleken 8 laaggeletterd. Met de overige cliënten zijn we hierover in gesprek. Van de doorverwijzingen naar het taalhuis zijn uiteindelijk 4 cliënten verschenen. De verbinding met de taalhuizen is goed en daar blijven we verder op investeren.

Overige afspraken: Her-instroom

Het percentage her-instroom in de bijstand is afhankelijk van meerdere factoren en varieert van maand tot maand. De Divosa-benchmark laat zien dat wij een gemiddelde her-instroom hebben gehad in 2021 van 18,4%, tegenover landelijk gemiddeld 12,7%. Dat wil zeggen dat bij WPDA gemiddeld 18,4% van de instroom cliënten betreft die in de voorliggende 12 maanden waren uitgestroomd. De her-instroom ligt daarmee 5,7 procentpunt hoger dan landelijk. Dit komt omdat wij zoveel mogelijk inzetten op arbeidsmarktparticipatie, ook als dit relatief kortdurend werk is. Dit heeft tot gevolg dat in sommige gevallen de cliënten na hun tijdelijke werk, via de versnelde aanvraagprocedure, opnieuw instromen in de bijstand.



2. Paragrafen

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor gemeenten en provincies nemen wij in een aantal verplichte paragrafen op in onze begroting. De paragrafen die van toepassing zijn op WPDA zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wij zijn voor het weerstandsvermogen afhankelijk van de drie gemeenten. Een sluitende begroting betekent dat een tegenvaller die niet gecompenseerd kan worden door een incidentele meevaller, tot een extra bijdrage van de gemeente leidt. Dit ontslaat ons niet van de verantwoordelijkheid om ons bewust te zijn van de mogelijke risico's en ons uiterste best te doen om die risico's te vermijden.

Ons risicomanagement is erop gericht om de gevolgen van deze risico's zoveel mogelijk te voorkomen, te beperken of strikt te monitoren. Voor de verantwoording van de risico's uit de begroting 2021 verwijzen we graag naar bijlage I.

Weerstandscapaciteit

In bijzondere gevallen kan worden gekozen voor het vormen van een bestemmingsreserve. Deze reserve is gemaximeerd tot 5% van de totale bedrijfsvoeringslasten. In 2021 zijn twee bestemmingsreserves gevormd van in totaal € 895.000, wat neerkomt op 5,0% van de totale bedrijfsvoeringskosten. De reserve zal, conform besluiten van het Algemeen bestuur van november 2021 en 4 maart 2022, worden ingezet ter dekking van de transformatiekosten en de na-ijleffect van corona in de bedrijfsvoeringskosten. De reserve is incidenteel van aard.

Om het weerstandsvermogen in beeld te brengen schrijft het BBV een aantal kengetallen voor. Voor ons zijn vier kengetallen van toepassing (kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor ons niet van toepassing).

Kengetallen:	jaarrekening 2020	begroting 2021	jaarrekening 2021
netto schuldquote	-2,01%	-57,35%	7,32%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,01%	-57,35%	7,32%
solvabiliteitsrisico	1,57%	1,07%	4,64%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

	jaarrekening 2020	begroting 2021	jaarrekening 2021
Eigen vermogen	€ 212	€ 133	€ 895
Vreemd vermogen	€ 14.133	€ 12.318	€ 18.375
Totaal Vermogen	€ 14.345	€ 12.451	€ 19.270

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Er heeft in 2020 een volledige inspectie van het pand aan de W.A. Scholtenstraat plaatsgevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en is in kaart gebracht welke kosten de komende jaren nodig zijn voor het groot onderhoud.

Er is een doorkijk gemaakt tot 2056. De totale uitgaven over deze periode bedragen circa € 2,0 miljoen. Door de jaarlijkse dotatie ter hoogte van € 61.000 aan de voorziening groot onderhoud worden deze uitgaven geëgaliseerd. Hierbij is rekening gehouden met de eis vanuit de BBV dat het saldo van de voorziening altijd positief moet blijven. Overigens wordt het MJOP om de vijf jaar herijkt en daarmee mogelijk ook de jaarlijkse dotatie.

De totale storting in de voorziening bedraagt voor de eerste vijf jaren € 61.000 per jaar. In 2021 was er voor afgerond € 12.000 aan kosten geraamd op basis van het MJOP. De daadwerkelijk uit te voeren onderhoudswerkzaamheden worden bepaald afhankelijk van de staat van het onderhoud van dat moment. In 2021 zijn hierdoor de kosten lager uitgevallen en is er voor ongeveer € 3.400 aan werkzaamheden uitgevoerd. De mutaties en eindstand van de voorziening worden in onderstaande tabel weergegeven.

Voorziening groot onderhoud	jaarrekening 2021	
Beginstand	€	61.000
Dotatie	€	61.000
Onttrekking	€	3.412
Eindstand voorziening	€	118.588

2.3 Financiering

De wetgever heeft in de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) eisen gesteld aan het maximum aan renterisico dat een overheidslichaam in een jaar mag lopen. Deze eisen komen tot uitdrukking in de kasgeldlimiet (voor leningen met een looptijd tot 1 jaar) en de renterisiconorm (voor leningen met een looptijd vanaf 1 jaar).

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is gemaximeerd op 8,2% van het totaal van de begroting (met een minimum van € 300.000). De limiet voor WPDA in 2021 bedraagt daardoor € 7,1 miljoen. Deze limiet is in 2021 niet overschreden.

Kasgeldlimiet	1-1-2021	1-4-2021	1-7-2021	1-10-2021	31-12-2021
Bepaling netto vlottende schuld					
Vlottende schuld					
* Rekening courant	€ 1.503.843	€ -	€ -	€ -	€ 2.233.674
* Opgenomen kasgeldlening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Opgenomen roll over	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ 1.503.843	€ -	€ -	€ -	€ 2.233.674
Vlottende middelen					
* Rekening courant	€ -	€ 3.301.303	€ 1.456.706	€ 2.944.094	€ -
* Kasgeld	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Uitgezet deposito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ -	€ 3.301.303	€ 1.456.706	€ 2.944.094	€ -
Netto vlottende schuld	€ 1.503.843	€ 3.301.303-	€ 1.456.706-	€ 2.944.094-	€ 2.233.674
ruimte(netto vl sch minus kasglim)	€ 5.558.264-	€ 10.363.410-	€ 8.518.814-	€ 10.006.201-	€ 4.828.433-
Begrotingstotaal	€ 86.123.258	€ 86.123.258	€ 86.123.258	€ 86.123.258	€ 86.123.258
Kasgeldlimiet 8,2 %	€ 7.062.107	€ 7.062.107	€ 7.062.107	€ 7.062.107	€ 7.062.107
kredietfaciliteit BNG	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000

Renterisiconorm

De renterisiconorm is wettelijk vastgesteld op 20% van de begrotingsomvang. Van de langlopende schuld mag maximaal dat bedrag aan een renteherziening onderhevig zijn. De renterisiconorm zorgt ervoor dat de gemiddelde looptijd van de schuldportefeuille minimaal 5 jaar is. Dat spreidt het vervallen van schuld in de tijd en vermindert het renterisico. In 2021 is er geen sprake geweest van renteherziening, en is de renterisiconorm dus niet overschreden.

Renterisiconorm	Jaarrekening 2021
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	€ -
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ -
3b Nieuwe verstrekte uitzettingen	€ -
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	€ -
5 Betaalde aflossingen	€ 862.968
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -
7 Renterisico op vaste schuld (2+6)	€ -
Renterisiconorm	
8 Begrotingstotaal	€ 86.123.258
9 Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%
10 Renterisiconorm	€ 17.224.652
Toets rente risiconorm	
10 Renterisiconorm	€ 17.224.652
7 Renterisico op vaste schuld	€ -
11 Ruimte (+) c.q. Overschrijding(-) (10-7)	€ 17.224.652

Schatkistbankieren

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om deel te nemen aan schatkistbankieren. Overtollige banktegoeden moeten worden gestationeerd bij het rijk. Dit betekent dat het positieve tegoed boven het drempelbedrag van € 646.000 (1^e en 2^e kwartaal), respectievelijk € 1,0 mln (3^e en 4^e kwartaal) wordt overgeboekt naar de Rijksschatkist. Het drempelbedrag bedraagt over de eerste twee kwartalen 0,75% van het begrotingstotaal tot € 500 miljoen, met een ondergrens van € 250.000. Over de laatste twee kwartalen geldt 2,0% van het begrotingstotaal tot € 500 miljoen, met een ondergrens van € 1 miljoen.

De over- of onderschrijding wordt op kwartaalbasis berekend. In het overzicht hieronder is de berekening van het drempelbedrag vermeld en evenals het gemiddeld saldo van onze bankrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)		Jaar 2021			
(1)	Drempelbedrag	€ 646	€ 646	€ 1.000	€ 1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 2.785	€ 3.141	€ 2.982	€ 1.879
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	€ 2.139	€ 2.495	€ 1.982	€ 879
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	€ 86.123	€ 86.123	€ 86.123	€ 86.123
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	€ 86.123	€ 86.123	€ 86.123	€ 86.123
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	€ -	€ -	€ -	€ -
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	€ 646	€ 646	€ 1.000	€ 1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	€ 250.671	€ 285.825	€ 274.304	€ 172.884
(5b)	Dagen in het kwartaal	€ 90	€ 91	€ 92	€ 92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 2.785	€ 3.141	€ 2.982	€ 1.879

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeente(n).

bedragen * 1.000	rekening 2021
emu-saldo	-457

2.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van WPDA is er op gericht dat we zo effectief en efficiënt mogelijk onze opdracht uitvoeren. Evenals in 2020 heeft ook dit jaar corona impact gehad op onze bedrijfsvoering en dienstverlening. De uitgangspunten die we hebben geformuleerd voor onze dienstverlening en voor het thuiswerken houden we ook na de coronapandemie in stand. Dat betekent dat we vanuit huis en digitaal of telefonisch werken als dat kan en fysiek en op locatie als dat nodig is of niet anders kan zoals bij iWerk.

Ontmoeten, onderzoeken en ontwikkelen (O3)

Het O3-programma is ontwikkeld om onze organisatie permanent te blijven verbeteren. Een programma per team waarin de diverse aspecten die horen bij het permanent verbeteren van de organisatie een plek krijgen. Leren, ontwikkelen en verbinden op een nieuwe manier moet er toe leiden dat de teams binnen WPDA effectief blijven. O3 is een continu-proces, waarin aandacht is voor:

Onderzoeken; *Hoe gaat het nu? Waar halen we goede en minder goede resultaten, waar zijn we efficiënt en waar bureaucratisch, hoe doen anderen het.*

Ontwikkelen; *Wat kan er beter? Verbetering in processen, vakmanschap, resultaat, efficiency, gebruik van hulpmiddelen.*

Ontmoeten; *Collega's kennen en waarderen waar je mee samenwerkt.*

Bouwen aan iWerk

Het programma Bouwen aan iWerk is een belangrijk onderdeel van de transformatiefase. iWerk is integraal onderdeel van WPDA en is in 2021 doorontwikkeld tot een plek waar inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt zich kunnen ontwikkelen om de stap naar betaald werk te kunnen maken. iWerk vormt de opstap voor jongeren vanaf 16 jaar in een kwetsbare positie voor een naadloze aansluiting van het onderwijs naar de arbeidsmarkt. Ook voor de toetsing en ontwikkeling van werknemersvaardigheden en/of competenties kunnen de cliënten van WPDA bij iWerk terecht. Voor de doelgroep die aangewezen is op een beschutte werkplek is iWerk een veilig vangnet. Ook deze doelgroep blijft zich ontwikkelen door met kleine haalbare doelen te werken.

Methodiek

De implementatie van de werkmethode van WPDA heeft dit jaar verder vorm gekregen. Alle medewerkers die actief zijn bij het begeleiden en plaatsen van cliënten hebben geïnvesteerd in het verder verrijken van de kennis behorende bij de methode. Daarnaast is er ingezet op een nieuw cliëntvolgsysteem die aansluit op deze methodische manier van werken en makkelijk toegankelijk is voor onze cliënten. De laatste stap is om ook de inrichting van de teams zo goed mogelijk aan te laten sluiten bij deze werkwijze. Hiervoor zijn samen met de medewerkers belangrijke stappen gezet en dit zal in 2022 verder vorm gegeven worden.

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging blijft een belangrijk thema waarbij bewustwording onder medewerkers van groot belang is. Er is daarom extra aandacht besteed in 2021 aan het goed en snel melden van incidenten. In het kader van het zorgvuldig gebruik van Suwinet-Inkijk is in 2021 geen oneigenlijk gebruik in de zin van misbruik vastgesteld. Tweemaal was gedurende een korte periode onverwacht het beveiligd mailsysteem in de keten verstoord. Door vlotte communicatie hierover heeft dit niet geleid tot onoverkomelijke problemen. De voor gemeenten aangekondigde overstap naar de nieuwe versie van Suwinet-inkijk werd in 2021 niet gerealiseerd. De planning hiervoor is nu medio 2022.

In november 2021 is Werkplein Drentsche Aa overgestapt op een andere manier van beveiligd mailen. Omdat het in de gebruikte mailapplicatie geïntegreerd is, kan elke medewerker hiervan eenvoudig gebruik van maken.

In 2021 zijn acht meldingen opgenomen in het incidentenregister. Zes daarvan waren gerelateerd aan mailverkeer. In vier gevallen heeft een datalek melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens plaatsgevonden.

Werkplein Drentsche Aa heeft op het gebied van informatiebeveiliging nauw contact met de gemeenten. Periodiek vindt er overleg en afstemming plaats en dit verloopt goed. Elk jaar ontwikkelt zich dit verder en overleggen zullen ook in 2022 gehouden worden. Voor 2022 is het belang van het gezamenlijk contact door de Informatie-beveiligingsdienst voor Gemeenten als speerpunt in het jaarplan opgenomen.

Medezeggenschap

De twee ondernemingsraden binnen WPDA, OR Werkplein (voorheen WPDA) en OR iWerk, zijn in 2021 actief en intensief betrokken geweest bij alles wat met Corona te maken had en de gevolgen hiervan voor de dienstverlening aan inwoners, het thuiswerken en het draaien van de productie binnen iWerk. Daarnaast hebben de OR's opdracht gegeven voor de uitvoering van een risico-, inventarisatie- en evaluatieplan (RI&E) van WPDA.

Arbo en veiligheid

Op basis van de RI&E is een plan van aanpak opgesteld en wordt hier uitvoering aan gegeven. Veel van de punten zijn gedurende het jaar opgelost en een aantal zijn opgenomen in het Arbojaarplan voor 2022. Zo is de BHV-organisatie onder de loep genomen en is zijn er extra veiligheids- en gezondheidsinstructies gegeven. Er hebben zich 9 ongevallen voorgedaan waarvan 2 ernstige ongevallen. De ernstige ongevallen betroffen beide verkeersongevallen.

De foodpack afdeling van iWerk is IFS-gecertificeerd. Dit is een internationaal certificaat met betrekking tot Voedselveiligheid. De externe audit hiervoor heeft begin 2021 plaatsgevonden met een positief resultaat.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Werkplein Drentsche Aa geeft invulling aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. Binnen iWerk zijn extra activiteiten en voorlichting georganiseerd op het gebied van gezonde voeding, meer bewegen en een programma voor het stoppen met roken. Businesspost rijdt in elektrische auto's en daarnaast onderzoeken wij of er op het dak van de locatie aan de W.A. Scholtenstraat 22 meer zonnepanelen kunnen worden geplaatst.

Clëntenparticipatie

Wij geven invulling aan cliëntenparticipatie vanuit de visie dat de cliëntenparticipatie is geïncorporeerd in het gehele klantproces. Vanuit het perspectief van de cliënt wordt op deze wijze gebruik gemaakt van zijn ervaringen en worden verbeteringen in dienstverlening en processen aangebracht. Zo is in 2021 onderzoek gedaan naar onze bereikbaarheid via de verschillende communicatiekanalen en of de behoefte aansluit bij de manier hoe wij onze dienstverlening georganiseerd hebben. De uitkomsten passen goed binnen ons huidige dienstverleningsconcept.

Een ander belangrijk voorbeeld van cliëntenparticipatie is de regie die cliënten hebben op hun route naar werk. Gedurende dit proces wordt cliënten continu om feedback en verbeteringsuggesties

gevraagd. Ook passen wij de 'omgekeerde toets' toe, waarbij het doel mét de cliënt wordt bepaald en wij wederzijdse verwachtingen op elkaar afstemmen.

In de dagelijkse praktijk heeft cliëntenparticipatie dus in allerlei vormen een plek in onze organisatie en dat is zeker tijdens corona zeer belangrijk. Daarnaast hebben wij de interne klachtregeling, de bezwaar- en beroepsprocedure en onze servicenormen als goede graadmeters en momenten waarop cliënten hun invloed kunnen uitoefenen en op basis waarvan wij aanpassingen in onze dienstverlening kunnen doorvoeren.

Klachten

In 2021 hebben wij 30 formele klachten over onze dienstverlening ontvangen. Wij hebben drie klachten gegrond, één gedeeltelijk gegrond en drie ongegrond verklaard. De overige klachten zijn met instemming van de klager informeel afgehandeld, waarbij de klagers zich konden vinden in de informele afhandeling.

Het aantal klachten over 2021 is vergelijkbaar met de aantallen over eerdere jaren. Dit geldt ook voor het soort klachten die ontvangen worden. Opvallend is wel dat er zes verzoeken om dossierinzage zijn geweest tegen één in 2020. Als reden hiervoor noemen verzoekers het afbrokkelend vertrouwen in de overheid, waarbij stevast de kinderopvang-toeslagaffaire genoemd wordt.

Hoewel elke ontvangen klacht, één teveel is, kunnen we niet ontevreden zijn, gelet op de hoeveelheid cliënten die wij jaarlijks bedienen, met meerdere contactmomenten per cliënt. Wanneer de klager niet tevreden is met de klachtafhandeling, ligt de weg open om een second opinion te vragen bij Ombudsvoorziening Tynaarlo. In 2021 is hier slechts eenmaal gebruik van gemaakt.

Bezwaar en beroep

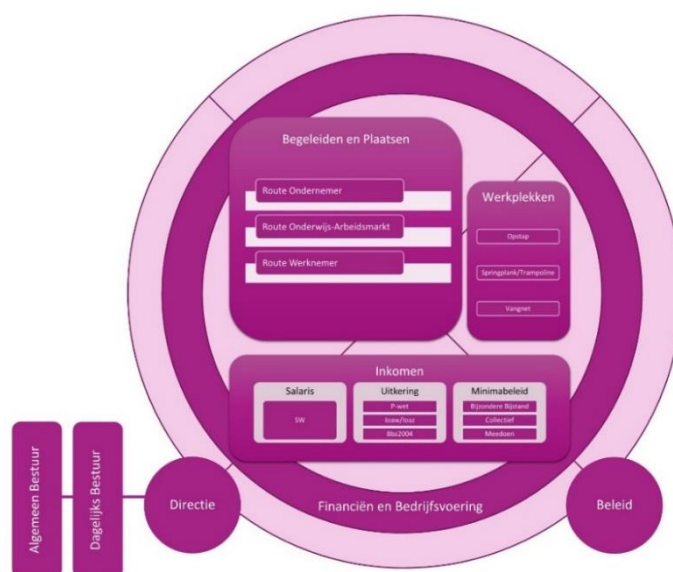
In 2021 hebben wij 103 bezwaarschriften ontvangen en 51 hiervan zijn in de bezwaarschriftencommissie behandeld. Vijf van de behandelde bezwaren zijn (gedeeltelijk) gegrond verklaard door de commissie. De niet door de commissie behandelde bezwaren zijn grotendeels ingetrokken door mediation, door een nieuw primair besluit of direct gegrond verklaard door nieuwe informatie die in de bezwaarfase kenbaar is gemaakt.

De onafhankelijke bezwaarschriftencommissie beschermt de organisatie tegen blinde vlekken. De besluiten van de commissie worden altijd besproken met de medewerker, om van te leren. Uit de gegrondverklaringen blijkt geen sprake van achterstand in kennis of wetstoepassing. Door de terugkoppeling van de besluiten en door de bemiddelingsgesprekken verbeteren wij continu.

Er zijn twintig beroepszaken behandeld. Hiervan zijn er vier (gedeeltelijk) gegrond, acht ongegrond verklaard, één niet ontvankelijk en zeven zijn ingetrokken. Voor twee zaken is een schikking getroffen.

Organisatie, sturing en beheersing

De cliënt staat centraal bij WPDA en krijgt dienstverlening vanuit de primaire processen Inkomen, Begeleiden & Plaatsen en Werkplekken. Financiën & Bedrijfsvoering ondersteunt de primaire processen en de organisatie als geheel. De kolommen Inkomen, Begeleiden & Plaatsen en Werkplekken sturen op de te behalen resultaten en verantwoorden de resultaten. De directie bestaande uit drie fte legt verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan van de gemeenschappelijke regeling.



2.5 Verbonden partijen

Werkplein Drentsche Aa neemt deel in twee besloten vennootschappen. Voor beide vennootschappen geldt dat Werkplein Drentsche Aa voor 100% eigenaar is. Het is niet toegestaan om de financiële resultaten van de deelnemingen te consolideren met de andere activiteiten van WPDA, daarom worden ze hier apart weergegeven.

Deal Flex B.V.

Sinds de samenvoeging met Alescon-Noord in 2019 is Werkplein Drentsche Aa eigenaar en aandeelhouder van meerdere besloten vennootschappen geworden. Gedurende 2021 zijn de activiteiten van Deal Flex B.V. verder teruggedrongen. Dit vanwege de totstandkoming van de nieuwe Cao Aan de slag en het voorgenomen besluit om werknemers die werkzaam zijn bij iWerk in 2022 rechtstreeks in dienst te nemen bij WPDA. De B.V. zal in 2022 leeg zijn en worden geliquideerd.

Bedragen in €	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
Eigen vermogen	94.828	66.469
Vreemd vermogen	160.048	561.993
Totaal vermogen	254.876	628.462
Resultaat na belastingen	28.359	141.272

MFC Beheer B.V.

MFC Beheer B.V. is een beheersvennootschap noodzakelijk voor het exploiteren van de horeca en de daarbij horende vergunningen.

Bedragen in €	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
Eigen vermogen	11.271	15.895
Vreemd vermogen	-368	37
Totaal vermogen	10.903	15.932
Resultaat na belastingen	-4.624	-3.540

Jaarrekening

3.1 Financieel

In de financiële paragraaf verantwoorden wij de begroting van 2021. Op totaalniveau is sprake van een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 6,8 miljoen ten opzichte van de begroting.

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting	Verschil JR - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	43.051	41.640	-1.411	1.629	-3.039	150
Loonkosten Wsw	17.170	18.197	1.027	2.307	-1.280	-374
Beschut werk	616	1.066	449	417	32	-26
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	5.467	0	-5.467	-4.946	-522	-91
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.613	4.613	0	4.613	4.613
Waarvan TONK	0	251	251	nvt	nvt	nvt
Re-integratiebudget	1.958	1.092	-866	-116	-749	-27
Bbz2004	0	-73	-73	41	-114	-47
Tozo-regeling	4.469	3.882	-586	0	-586	-586
Bedrijfsvoering	2.013	17.900	15.888	16.041	-153	27
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	0	0	110	-110	0
	74.743	88.317	13.574	15.482	-1.908¹	3.638

Aantallen Uitkeringen en Wsw

De verwachtingen omtrent de economische groei zijn het afgelopen jaar meerdere malen gunstig bijgesteld. Daarmee is de verwachte toename van de bijstand landelijk uitgebleven. Ook in onze eigen cijfers zien wij dat een toename van de bijstand is uitgebleven, en er zelfs sprake is van een daling ten opzichte van 2020. Wel is er in het laatste kwartaal een lichte toename in het beroep van gevestigde ondernemers op het Bbz2004, als gevolg van de afloop van de TOZO-regeling. Deze stijging valt echter in het niet in vergelijking met het beroep op de TOZO zelf. In totaal komen wij uit op een daling van het bijstandsvolume van 170 uitkeringen ten opzichte van begroot.

Aantallen *	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	2.437	2.494	2.359	-135
IOAW	155	176	132	-44
IOAZ	18	18	18	0
Bbz2004 starters	21	24	23	-1
Bbz2004 gevestigden	16	23	12	-11
Zak- en kleedgeld	249	228	247	19
Subtotaal uitkeringen	2.895	2.962	2.792	-170
Sociale Werkvoorziening (Aja)	633	625	592	-33
Nieuw Beschut	48	71	59	-12

* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

¹ In de begroting is de bijdrage voor bijzondere bijstand & meedoen als baten opgenomen, waar deze in de praktijk als gemeentelijke bijdrage wordt gerekend. De reële gem. bijdrage in de begroting lag daarmee op € 20,4 mln. Het voordeel bij de jaarrekening bedraagt daardoor feitelijk € 6,8 mln.

Verder valt bij de SW het aantal aja 33 lager uit dan begroot. Dit betreft zowel de doorwerking van de hoge uitstroom in 2020, vanwege langdurig arbeidsongeschiktheid en de Wet temporisering verhoging AOW-leeftijd, als wel een sterkere daling in 2021. Het aantal beschutte werkplekken komt uit op 59.

Uitkeringen Participatiewet

Door het lager uitvallen van het aantal verstrekte uitkeringen, zijn ook de bijstandslasten flink afgenomen ten opzichte van begroot. Er is hierdoor sprake van een volumevoordeel. Daarnaast is ook het macrobudget ruimschoots hoger dan begroot. Wanneer de inschatting van het Rijk landelijk te hoog blijkt, bestaat het risico dat dit wordt gecorrigeerd in de toekomstige budgetten (2022).

Anderzijds werken de prijsindexaties lastenverhogend door, omdat wij conform afspraak geen indexering voor de uitkeringen ramen. Ook zijn er door de coronacrisis minder verrekenende inkomsten door parttime werk, en zijn de debiteurenopbrengsten lager dan begroot. Deze nadelen worden echter ruimschoots gecompenseerd door de genoemde voordelen. De gemeentelijke bijdrage daalt in totaal met ongeveer € 3 mln, wat in lijn is met bestuursrapportage II:

• Daling bijstandslasten (incl. LKS)	- € 660.000
○ <i>Minder verstrekte uitkeringen dan begroot</i>	- € 2.300.000
○ <i>Doorwerking indexaties uitkeringsprijzen (cf. afspraak niet begroot)</i>	€ 1.380.000
○ <i>Minder verrekenende inkomsten uit arbeid door coronacrisis</i>	€ 280.000
○ <i>Verschil loonkostensubsidie</i>	- € 20.000
• Lagere debiteuren a.g.v. afboekingen/correcties en algemene kosten	€ 120.000
• Bijstellingen budget Uitkeringen Participatiewet	- € 2.500.000
	- € 3.040.000

Loonkosten en Rijksbijdrage SW

Voor wat betreft de loonkosten SW valt de gemeentelijke bijdrage ongeveer € 1,28 mln lager uit dan begroot. Dit heeft te maken met het lager uitvallen van het aantal aja dan begroot, vanwege een sterke daling van de populatie in 2020. Daarnaast is ook dit jaar de daling groter dan verwacht. Verder ontstaat vanuit de meicirculaire een prijsvoordeel, omdat ook landelijk de daling van de SW sneller gaat dan geraamd. Het beschikbare macrobudget wordt daarmee over een lager aantal aja verdeeld. Tevens is het macrobudget opgehoogd ter dekking van de stijgende lonen (cao).

Daarnaast is een voordeel ontstaan vanwege de tijdelijke verlaging van de WW-premie, en is de uitbetaling van de compensatie transitievergoedingen vanuit 2020 flink hoger gebleken dan verwacht. Anderzijds valt de LIV lager uit dan begroot.

• Daling aantal aja ten opzichte van begroot (volumevoordeel lasten)	- € 965.000
• Meer budget a.g.v. landelijke prijsontwikkelingen (prijsvoordeel baten)	- € 1.850.000
• Minder budget o.b.v. lagere blijfkans (volumenadeel baten)	€ 845.000
• Stijging loonsommen a.g.v. cao-ontwikkelingen (prijsnadeel lasten)	€ 990.000
• Tijdelijke verlaging WW-premie	- € 190.000
• Voordeel compensatie transitievergoedingen 2020	- € 150.000
• Lagere opbrengst LIV	€ 40.000
	- € 1.280.000

Beschut Werk

De kosten voor Beschut Werk beslaan hier de inwoners met een indicatie die intern werkzaam zijn. Het aantal fte ligt iets hoger dan begroot, wat hogere loonkosten, maar ook meer loonkostensubsidie betekent. Het beeld is vergelijkbaar met dat van bestuursrapportage II. In totaal gaat het om een stijging van € 190.000 aan loonkosten (inclusief uitvoeringskosten) en € 160.000 meer loonkostensubsidie. Per saldo valt de gemeentelijke bijdrage ongeveer € 30.000 hoger uit. Hier tegenover staat dat deze cliënten ook een deel van de omzet genereren.

Brutomarge & detacheringen

Binnen iWerk heeft het snelle herstel van de economie zich vertaald in nieuwe opdrachten en meer opdrachten van huidige leveranciers. Daar waar het omzetverlies van de horeca zich niet heeft kunnen herstellen, geldt dit wel voor bijvoorbeeld de assemblage en de post. Voor wat betreft de detacheringsoptbrengsten geldt dat een deel van de gedetacheerde Sw-medewerkers niet, of in mindere mate, werkzaam geweest vanwege de coronamaatregelen. Naast de invloed van de coronacrisis zorgt de sterke afname van de Sw-populatie voor een terugloop in het aantal gedetacheerde medewerkers en daarmee automatisch ook in de detacheringsoptbrengsten.

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 een deel van de compensatiegelden voor Sw-bedrijven (als gevolg van de coronacrisis) overgeheveld naar het lopende jaar. Op basis van de prognoses van destijds betreffende het totale omzetverlies, is € 380.000 meegenomen naar 2021. Gedurende dit jaar is vanuit het Rijk ook voor 2021 compensatie toegekend ter dekking van het omzetverlies, wat neerkomt op ongeveer € 430.000 voor de Drentsche Aa-gemeenten. Per saldo ontstaat daarmee een voordeel ten opzichte van de begroting.

• Omzetverlies binnen iWerk a.g.v. corona	€ 30.000
• Verminderde detacheringsoptbrengsten a.g.v. corona	€ 120.000
• Verminderde detacheringsoptbrengsten vanwege afname populatie	€ 140.000
• Overheveling compensatie SW-bedrijven vanuit 2020	- € 380.000
• Compensatie SW-bedrijven 2021	<u>- € 430.000</u>
	- € 520.000

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

De uitgaven voor bijzondere bijstand en het minimabeleid vallen ongeveer € 530.000 lager uit dan begroot. Oorzaak hiervan is onder andere het gevolg van het besluit van de gemeente Assen om de meedoenwebshop per 1 juli 2021 in eigen beheer te nemen, te weten ongeveer € 225.000.

Daarnaast hebben de gemeente Aa en Hunze (1 januari 2021) en de gemeente Assen (1 juli 2021) de uitvoering van de kinderopvang SMI intern ondergebracht wat aan de kant van WPDA een verlaging van de kosten à € 60.000 betekent. Tot slot is de begrote stijging van het beroep op de bijzondere bijstand minder groot dan verwacht, wat neerkomt op € 245.000 lagere uitgaven.

De kosten van de TONK-regeling vallen in de hoofdtabel onder de bijzondere bijstand, maar worden wel apart inzichtelijk gemaakt. In totaal is er voor afgerond € 260.000 beroep gedaan op de TONK, wat ruimschoots minder is dan het beschikbare budget van € 1,7 mln wat de Drentsche Aa-gemeenten hiervoor hebben ontvangen.

Overzicht verstrekte minimaregelingen

	Aa en Hunze		Assen		Tynaarlo		WPDA	
	Aanvraag	Toekenning	Aanvraag	Toekenning	Aanvraag	Toekenning	Aanvraag	Toekenning
Bijzondere bijstand	273	173	1.704	1.189	440	328	2.417	1.690
Individuele inkomens toeslag	247	182	1.720	1.351	278	219	2.245	1.752
Witgoed			417	288	56	39	473	327
	520	355	3.841	2.828	774	586	5.135	3.769

Re-integratiebudget

Gedurende het hele jaar hebben de (wisselende) coronamaatregelen grote invloed gehad op de inzet van re-integratietrajecten. De inhaalslag op het gebied van re-integratie heeft financieel niet direct geleid tot extra lasten ten opzicht van de prognose in de tweede bestuursrapportage. De uitgaven blijven dan ook achter ten opzichte van de begroting. In totaal vallen de uitgaven € 750.000 lager uit.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004)

De kosten vermeld onder het Bbz2004 betreffen alleen de kosten voor verstrekte bedrijfskredieten en levensvatbaarheidstoetsen (LVT's). Gemeenten ontvangen op voorhand middelen voor LVT's in de algemene uitkering (ongeveer € 66.000). Dit betekent dat onze inkomsten bestaan uit de aflossingen van de kapitaalleningen door de cliënt en de Rijksvergoeding van 25% van het verstrekte kapitaal.

Door de Tozo-regeling is het beroep op het Bbz2004 in 2021 lange tijd laag geweest. Na de afsluiting van de Tozo-regeling zien wij in het laatste kwartaal weliswaar een toename van de instroom, maar dat vertaalt zich in 2021 niet in een stijging van het aantal LVT's en kapitaalverstrekkingen. Anderzijds zijn de debiteurenontvangsten van eerder verstrekte kredieten door blijven lopen, en is er sprake geweest van een aantal grote aflossingen aan het eind van het jaar. Hierdoor valt de gemeentelijke bijdrage ongeveer € 115.000 lager uit dan begroot.

Tozo-regeling

Voor de Tozo-regeling geldt dat gemeenten achteraf volledig gecompenseerd worden voor alle rechtmatig verstrekte Tozo-uitkeringen levensonderhoud en kapitaal. Ter dekking van de uitvoeringskosten geldt een bedrag van € 450 per genomen besluit op een aanvraag levensonderhoud en € 800 per besluit op een aanvraag voor bedrijfskrediet. In totaal is er na aftrek van de gereserveerde gelden sprake van een voordeel op de uitvoeringsgelden van afgerond € 585.000. Dit vloeit terug naar de gemeenten, en betreft een deel vanuit 2020 en een deel van 2021. Hieronder wordt het aantal besluiten per Tozo-regeling en per gemeente over 2021 weergegeven. In totaal hebben er 449 verschillende ondernemers een beroep gedaan op de Tozo-regelingen (77 Aa, 233 As, 139 Ty).

gemeente	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Aantallen Levensonderhoud	105	336	207	648
Aantallen Bedrijfskrediet	7	33	14	54

Onderstaande tabel toont de uitgaven levensonderhoud en bedrijfskapitaal van de verschillende Tozo-regelingen in 2021.

Bedragen * € 1.000	Realisatie 2021 t/m april	Realisatie 2021 t/m augustus	Realisatie 2021 t/m december
Levensonderhoud Tozo	2.212	3.527	3.752
Bedrijfskrediet Tozo	178	269	319
Debiteurenontvangsten Tozo	-69	-111	-189
Totale lasten	2.320	3.685	3.882

Bedrijfsvoeringskosten

De gemeentelijke bijdrage op de bedrijfsvoering valt € 153.000 lager uit dan begroot, en ligt daarmee in lijn met de prognose van bestuursrapportage II. De extra personeels- en bedrijfsvoeringslasten worden meer dan gedekt door extra baten. Het betreft hier veelal de uitwerking van eerder gemaakte afspraken en ontwikkelingen uit het voorgaande jaar.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	904	390	1.153	763
Bijdrage personeel re-integratiebudget	422	435	435	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	417	373	373	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	52	52	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>14.547</i>	<i>16.041</i>	<i>15.888</i>	<i>-153</i>
Totale baten	16.340	17.290	17.900	610
Lasten				
Personeel	12.439	13.376	13.492	115
Bedrijfsvoering	3.667	4.014	4.070	56
Taakstelling		-100		100
Frictiekosten (incidenteel)	31			
Transformatiekosten (incidenteel)	203	p.m.	339	339
Totale lasten	16.340	17.290	17.900	610
Saldo	0	0	0	0
bedragen exclusief btw	449	372		
btw op balansposten	79			

Baten:

- Opname Tozo-budget ter dekking van extra personele kosten € 200.000 (E) incid.
- Vrijval bedrijfsreserve ter dekking transformatiebudget cf. afspraak € 210.000 (E) incid.
- Overheveling transformatiebudget vanuit 2020 € 100.000 (E) incid.
- Declaratie kosten medewerkers cf. afspraak (o.a. KOT) € 110.000 (E) incid.
- Overige incidentele baten € 143.000 (E) incid.

Subtotaal € 763.000

Lasten:

• Extra personele inzet vanwege uitvoering Tozo-regeling	€ 200.000 (P) incid.
• Overig/verschil	€ 15.000 (P) incid.
• Verlate/niet-voorziene facturatie onderhoud vastgoed	€ 56.000 (B) incid.
• Transformatiebudget (personele inhuur, externe expertise)	€ 339.000 (P+B) incid.
Subtotaal	€ 610.000

P = Personeel B = Bedrijfsvoering E = Externe financiering

Taakstelling

De taakstelling opgelegd bij de begroting van 2021 betreft een taakstelling op de effectiviteit. Hier is invulling aangegeven door een accentverschuiving in de dienstverlening te realiseren, waarbij extra formatieve inzet is gepleegd op cliënten met een arbeidshandicap.

Verdeelsleutel bedrijfsvoering

Voor de verdeling van de bijdrage op de bedrijfsvoering over de drie gemeenten hanteren wij een verdeelsleutel. Na het opstellen van de begroting is de verdeelsystematiek herijkt en bestuurlijk vastgesteld. Dit betekent dat de daaruit voortvloeiende verdeelpercentages afwijken van de oorspronkelijke begroting. De percentages waarmee in 2021 wordt afgerekend, zijn als volgt: Aa en Hunze **12,75%**, Assen **72,87%**, Tynaarlo **14,38%**.

3.2 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2021

Werkplein Drentsche Aa totaal

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	41.126	40.559	43.051	2.492
Rijksbijdrage WSW	18.550	16.057	17.876	1.819
Loonkostensubsidie Beschut Werk	489	457	616	159
Detachingsopbrengsten	2.907	3.047	2.545	-502
Bbz2004	39	96	0	-96
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.504	4.893	0	-4.893
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>5.026</i>	<i>7.479</i>	<i>7.603</i>	<i>124</i>
Subtotaal 'Inkomen'	72.640	72.588	71.692	-896
Re-integratiebudget	2.496	1.958	1.958	0
Externe financiering	904	390	1.153	763
Bijdrage personeel re-integratiebudget	422	435	435	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	417	373	373	0
Bijdrage groepsvervoer	72	124	105	-19
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>3.177</i>	<i>5.844</i>	<i>4.583</i>	<i>-1.261</i>
Subtotaal 'Begeiden & Plaatsen'	7.488	9.124	8.606	-518
*Bruto-omzet	2.779		2.651	
*Inkoopwaarde omzet	600		539	
Brutomarge	2.179	2.201	2.111	-90
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	50	52	52	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>1.956</i>	<i>2.049</i>	<i>1.974</i>	<i>-75</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	4.186	4.302	4.137	-165
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	3.882	3.882
Tegemoetkoming uitvoering	-	-	586	586
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-586</i>	<i>-586</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	3.882	3.882
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	<i>0</i>	<i>110</i>	<i>0</i>	<i>-110</i>
Totale baten	84.313	86.123	88.317	2.194

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	41.785	42.187	41.640	-547
Loonkosten WSW	18.852	18.365	18.092	-273
Loonkosten Beschut Werk	851	874	1.066	192
Bbz2004	359	137	-73	-210
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.504	4.893	4.613	-280
Personeel 'Inkomen'	5.148	4.648	4.723	75
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.045	1.485	1.506	21
Frictiekosten	13	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	84	p.m.	125	125
Subtotaal 'Inkomen'	72.640	72.588	71.692	-896
Uitgaven re-integratie	1.237	1.841	1.092	-749
Groepsvervoer	72	124	105	-19
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	4.982	5.512	5.602	89
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.103	1.646	1.669	23
Frictiekosten	12	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	81	p.m.	139	139
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	7.488	9.124	8.606	-518
Personeel doelgroep	315	302	0	-302
Personeel 'Werkplekken'	2.309	3.116	3.167	51
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.518	883	895	12
Frictiekosten	6	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	38	p.m.	74	74
Subtotaal 'Werkplekken'	4.186	4.302	4.137	-165
Levensonderhoud Tozo 3 + 4 + 5	-	-	3.752	3.752
Bedrijfskrediet Tozo 3 + 4 + 5	-	-	319	319
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-189	-189
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	3.882	3.882
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	0	-110
Totale lasten	84.313	86.123	88.317	2.194
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	0	0	0	0

Geraamd bedrag voor onvoorzien

Wij hebben geen beroep hoeven doen op het geraamde bedrag voor onvoorzien. Er is sprake van een voordeel op de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Extra uitgaven daar zijn gecompenseerd door extra baten.

Incidentele baten en lasten

Er zijn verschillende baten en lasten met een incidenteel karakter in 2021. Zo zijn er de baten vanwege de compensatie ter dekking van de verliezen omzet en detacheringen voor Sw-bedrijven, à € 811.000 (waarvan € 380.000 overheveling vanuit 2020 en € 431.000 compensatie 2021). Uiteraard staan hier tegenover ook de incidentele lagere opbrengsten vanuit de omzet en detacheringen.

Daarnaast zijn de baten en lasten in het kader van de Tozo-regeling allemaal incidenteel. Een deel van baten voor de uitvoering, is verantwoord in 2021 (€ 586.000). Ook de lasten van de TONK-regeling (€ 251.000) zijn incidenteel van aard.

Tot slot is er sprake van incidenteel hogere lasten (€ 610.000) en incidentele hogere externe financiering (€ 763.000) binnen de bedrijfsvoering. Deze zijn in meer detail toegelicht onder 'bedrijfsvoeringskosten' in de financiële paragraaf.

De baten en lasten met een incidenteel karakter per gemeente afzonderlijk betreffen dezelfde onderdelen als hier genoemd. Zie hieronder de staat van incidentele baten en lasten.

Bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2021
Baten	
Compensatie SW-bedrijven	811
Derving deta en omzet	-150
Budget Tozo-regeling	4.469
Externe financiering	763
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>-1.149</i>
Totale baten	4.744
Lasten	
TONK-regeling	251
Tozo-regeling	3.882
Personeel (vnl. Tozo)	215
Bedrijfsvoering	56
Transformatiekosten	339
Totale lasten	4.744

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Bij de vaststelling van de begroting 2021 is bestuurlijk bestemming gegeven aan de reserve vanuit de samenvoeging (€ 133.000) samen met de vrijgekomen middelen vanuit de liquidatie van WPDA Personeel BV (€ 79.000) om te dienen ter dekking van de transformatiekosten in 2021. Het Algemeen Bestuur heeft hier middels het vaststellen van de begroting akkoord op gegeven. Hierdoor is in 2021 € 212.000 onttrokken en is deze bestemmingsreserve leeg.

Daarnaast zijn conform besluit van het Algemeen Bestuur in november 2021, de middelen vanuit het liquidatieproces van Deal Flex BV (€ 266.000) gedoteerd aan een nieuwe bestemmingsreserve, ter

dekking van de transformatiekosten 2022. Tevens is middels het besluit van het Algemeen Bestuur van maart 2022, een bestemmingsreserve gevormd van € 629.000, ter dekking van de incidentele extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis.

Mutaties bestemmingsreserves	Transformatie-kosten 2021	Transformatie-kosten 2022	Corona-pandemie	Totaal
Beginstand	€ 211.987	€ -	€ -	€ 211.987
Dotatie	€ -	€ 266.000	€ 629.000	€ 895.000
Onttrekking	€ 211.987	€ -	€ -	€ 211.987
Eindstand reserve	€ -	€ 266.000	€ 629.000	€ 895.000

Investeringsbudget

In de begroting 2021 is budget meegenomen voor de vervangingsinvesteringen van hardware, middels het doorbegroten van de afschrijvingslasten in toekomstige jaren. De uitgevoerde vervangingsinvesteringen op het gebied van laptops en telefoons leiden daarmee niet tot een uitzetting van de begroting. De aanpassingen m.b.t. de herinrichting van de kantoorruimtes waren ten tijde van de begroting niet voorzien. De verhoging van de afschrijvingslasten in de komende jaren is echter gering, en bedraagt ongeveer € 5.200 per jaar.

Begrotingscriterium

De totale lasten vallen ongeveer € 2,2 miljoen hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de Tozo-regeling, waarvan de lasten één-op-één gecompenseerd worden door extra baten vanuit het Rijk. Dit maakt dat de overschrijding van de begroting rechtmatig is. Bovendien is er op de gemeentelijke bijdrage in totaal juist een voordeel van € 6,8 miljoen ten opzichte van begroot.

3.3 Balans en toelichting

ACTIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2021	1 januari 2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
1. Investerings in economisch nut	7.479	7.879
Financiële vaste activa		
2. Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	115	369
Totaal materiële vaste Activa	7.594	8.248
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente typisch looptijd < dan 1 jaar		
3. Vorderingen op openbare lichamen	943	-10.207
4. Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.500	10.000
5. Overige vorderingen	6.749	5.997
Liquide middelen		
6. Kassen	1	3
7. Banksaldi	118	303
Overlopende activa		
8. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.366	
Totaal vlottende activa	11.676	6.097
Totaal activa	19.270	14.345
PASSIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2021	1 januari 2021
Vaste passiva		
Reserves		
9. Bestemmingsreserve transformatiekosten	266	212
10. Bestemmingsreserve coronabudget	629	
Voorzieningen		
11. Voorziening groot onderhoud vastgoed	119	61
Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer		
12. Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	6.691	7.554
Totaal vaste passiva	7.704	7.827
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar		
13. Banksaldi	2.351	1.807
14. Overige schulden	1.313	1.949
Overlopende passiva		
15. Overlopende betalingsverplichtingen	2.160	1.004
16. Overige vooruitontvangen bedragen	5.743	1.758
Totaal vlottende passiva	11.567	6.518
Totaal passiva	19.270	14.345

Grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.

Continuïteit

De continuïteit van de activiteiten is geborgd in de overeenkomst tot het instellen van een gemeenschappelijke regeling door de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

De schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De uitkomsten hiervan vormen de basis voor het oordeel over de boekwaarde van de balans die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijkt. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het management van de gemeenschappelijke regeling over de verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat het management schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het op grond van het BBV vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzicht van het voorgaand jaar.

Algemene grondslagen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor personeel gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

WNT

Voor de invoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft WPDA zich gehouden aan de Beleidsregels WNT en deze als normenkader bij het opmaken deze jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De balansposten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld. De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut worden geactiveerd indien de verkrijgingsprijs groter is dan € 20.000. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd tenzij op specifieke gronden incidentele afschrijving van (een deel van) het investeringsbedrag plaatsvindt. De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de verkrijgingprijs, verminderd met de afschrijvingen en met eventuele investeringsbijdragen van derden. Er is sprake van lineaire afschrijving. De afschrijvingstermijnen, die zijn gebaseerd op de economische levensduur, variëren van drie jaar tot vijftig jaar. De afschrijving start op het moment dat het activum in gebruik wordt genomen en waardevermindering in gang is gezet. De begrote kosten worden dan vervangen door de werkelijke kosten. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen bedragen in jaren:

Activa	jaren
• Gebouwen	15 tot 40
• Installaties	10 tot 15
• Machines	10 tot 15
• Transportmiddelen	7 tot 8
• Inventaris	15
• Automatisering	3 tot 5

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde op basis van de historische verkrijgingsprijs. Bijzondere waardevermindering (impairment) van de financiële vaste activa geschiedt indien de boekwaarde op de balansdatum hoger is dan de in de toekomst met deze vaste activa te realiseren waarde. Voor het BBZ wordt het kasstelsel gehanteerd, waardoor leningen direct in de winst- en verliesrekening worden verantwoord.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht (voorziening dubieuze bijstanddebiteuren).

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

Een bedrijfsreserve mag alleen worden gevormd indien er een overschot ontstaat op de uitvoeringskosten. Deze reserve mag maximaal 5% bedragen van de jaarlijkse uitvoeringskosten.

De reserve per 31 december 2021 bedraagt € 895.000.

Voorziening bijstandsdebiteuren

Voor verwachte oninbaarheid van debiteuren van aanverwante wet- en regelgeving is een voorziening in mindering gebracht. De aflossingsfrequentie van debiteuren is het uitgangspunt voor het bepalen van de voorziening. De voorziening wordt bepaald op basis van historische aflosgegevens. Aan de hand van daadwerkelijk aflosgegevens wordt de juistheid van de voorziening per individuele debiteur getoetst.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen*Dienstverleningsovereenkomst gemeente Assen*

WPDA heeft een overeenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd met de gemeente Assen om diverse diensten af te nemen tegen een jaarlijks geïndexeerde bedragen. Voor het jaar 2021 was dit € 870.360,--. De dienstverlening omvat o.a. de volgende onderdelen; logistiek, personeel en organisatie, servicedesk, telefonie, werkplekken, beheer centrale applicaties en centrale software.

Huur

WPDA huurt van de gemeente Assen een gedeelte van het gebouw aan de Javastraat 15 te Assen. De huur is vastgelegd tot 31 december 2026. De huur bedraagt voor 2021 op jaarbasis € 266.433,-- (inclusief servicekosten). Daarnaast wordt in Assen nog een aantal locaties gehuurd, Kloosterveste en de zogenaamde “vind- en verbindplekken”, waarvan een aantal contracten over de jaargrens heen loopt.

*Toelichting op de activa***Vaste activa****Materiële vaste activa**

1. Investerings in economisch nut	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Beginsaldo 1-1-2021	€ 131.824	€ 6.415.007	€ 227.064	€ 1.104.706	€ 7.878.600
Vermeerdering	€ -	€ -	€ 121.989	€ 77.952	€ 199.942
Vermindering	€ -	€ 84.225-	€ 61.777-	€ 20.783-	€ 166.784-
Afschrijving	€ -	€ 197.703-	€ 57.871-	€ 177.352-	€ 432.926-
Eindsaldo 31-12-2021	€ 131.824	€ 6.133.079	€ 229.405	€ 984.524	€ 7.478.831

Wij zijn gehuisvest aan de Javastraat 15 en aan de W.A. Scholtenstraat 18-20 en 22 in Assen. De kosten van inrichting bestaan uit aangeschafte meubels en kasten. De kosten worden in 15 jaar afgeschreven. In 2021 heeft in totaal voor € 200.000 aan investeringen en € 167.000 aan desinvesteringen plaatsgevonden. Het bedrag op de balans geeft de boekwaarde weer per 31 december 2021.

Financiële vaste activa

2. Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	Deal Flex B.V.	MFC Beheer B.V.	Totaal
Beginsaldo 1-1-2021	€ 350.000	€ 19.000	€ 369.000
Vermeerdering	€ -		€ -
Vermindering	€ 246.000-	€ 8.000-	€ 254.000-
Eindsaldo 31-12-2021	€ 104.000	€ 11.000	€ 115.000

De post deelnemingen bestaat uit deelnemingen in DealFlex B.V. en MFC Beheer B.V., waarvan WPDA voor 100% aandeelhouder is. De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vlottende activa**Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar**

3. Vorderingen op openbare lichamen (specificatie per 31-12-2021)	Bedrag
Gemeente Aa en Hunze	€ 412.911
Gemeente Assen	€ -
Gemeente Tynaarlo	€ 529.938
Totaal	€ 942.849

Onder de vorderingen op openbare lichamen staan de budgetten van de uitkeringen Participatiewet over de maand december die nog niet door de gemeenten Aa en Hunze en Tynaarlo zijn uitbetaald op balansdatum.

4. Rekening-courantverhouding met het Rijk	Bedrag
Eindsaldo 31-12-2021	€ 2.500.000

Dit is het saldo wat is uitgezet bij Rijk's schatkist, het betreft vooral voorschotten Tozo. De voorschotten zijn hoger geweest dan het beroep van onze cliënten op de TOZO-regeling.

5.1 Overige vorderingen (specificatie per 31-12-2021)	Totaal
Fietsproject	€ 4.631
Handelsdebiteuren	€ 3.506.544
Kruisposten	€ 373-
Saldo per 31 december 2021	€ 3.510.802

Het fietsproject betreft een regeling waarbij werknemers via WPDA de mogelijkheid wordt geboden een fiets aan te schaffen waarbij WPDA de financiering regelt en de werknemers binnen één jaar deze financiering aflossen. Handelsdebiteuren zijn vorderingen uit hoofde van de bedrijfsactiviteiten van iWerk, als wel facturatie richting de gemeenten. Verklaring voor het hoge saldo is dat de bedrijfsvoeringskosten 2022 (1^e kwartaal) nog niet betaald zijn door de gemeenten Assen en Aa en Hunze.

5.2 Overige vorderingen (vorderingen op bijstandsdebiteuren (specificatie 31-12-2020))	Bedrag
Uitstaand saldo bijstandsdebiteuren	€ 5.008.895
Af: Getroffen voorziening bijstandsdebiteuren	€ 1.770.510-
Per saldo	€ 3.238.386

5.3 Saldo nominatieve bijstandsdebiteuren	Aa en Hunze t/m dec. 2021	Assen t/m dec. 2021	Tynaarlo t/m dec. 2021	Totaal t/m dec. 2021
Hoofdsom per 1 januari 2021	€ 648.252	€ 4.129.038	€ 752.184	€ 5.529.474
Opgeboekte vorderingen	€ 68.625	€ 749.938	€ 184.141	€ 1.002.704
Terugbetaling teveel ontvangen	€ 595	€ 13.525	€ 4.128	€ 18.248
Ontvangen	€ 83.579-	€ 672.064-	€ 141.838-	€ 897.481-
Correctie op vorderingen	€ 25.673-	€ 122.690-	€ 58.349-	€ 206.713-
Buiten invordering	€ 27.067-	€ 378.909-	€ 31.362-	€ 437.337-
Eindsaldo 31-12-2021	€ 581.152	€ 3.718.839	€ 708.904	€ 5.008.895

De getroffen voorziening voor dubieuze debiteuren wordt in mindering gebracht op de nominale waarde van de bijstandsdebiteuren zodat de reële waarde van de debiteuren op de balans staat vermeld. De voorziening is statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De ouderdom van de vordering alsmede de daadwerkelijke ontvangsten in relatie tot de hoofdsom bepalen daarbij het verwachte percentage voor onvoorzien. Hierboven is de hoofdsom per 31 december 2021 gespecificeerd naar soort vordering.

Saldo per soort vordering	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Krediet hypotheek	€ 130.803	€ 148.838	€ 210.287	€ 489.928
Leenbijstand geldlening	€ 30.199	€ 167.070	€ 41.206	€ 238.475
Terugvordering WWB	€ 384.826	€ 3.148.208	€ 404.753	€ 3.937.787
Terugvordering IOAW/IOAZ	€ 1.804	€ 32.537	€ 1.244	€ 35.585
Debiteuren IOAZ	€ -	€ 6.078	€ -	€ 6.078
Cessie bedrijfsvereniging	€ -	€ 4.023	€ 674	€ 4.697
Terugvordering bijzondere bijstand	€ 1.409	€ 46.788	€ 3.290	€ 51.487
Boeten	€ 5.963	€ 87.626	€ 24.099	€ 117.688
Voorschotten	€ 15.101	€ 35.899	€ 12.453	€ 63.453
WWIK	€ -	€ 41.772	€ -	€ 41.772
Debiteuren TOZO	€ 11.048	€ -	€ 10.897	€ 21.945
Hoofdsom per 31 december 2021	€ 581.152	€ 3.718.839	€ 708.904	€ 5.008.895

Om de buiteninvordering van dubieuze debiteuren op te vangen is een voorziening gevormd. De buiteninvordering gestelde vorderingen en correcties over 2021 zijn ten laste van de voorziening gebracht. Jaarlijks wordt de voorziening weer gevoed met een storting vanuit de exploitatie om de buiteninvorderingen voor 2021 op te vangen. De voorziening voor 2021 is vastgesteld op € 1.770.510.

Voorziening dubieuze debiteuren	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Saldo per 1-1-2021	€ 139.362	€ 1.437.188	€ 129.910	€ 1.706.461
Onttrekking t.g.v. de exploitatie	€ 40.953	€ 27.086-	€ 50.181	€ 64.049
Storting in de voorziening t.l.v. de exploitatie				
Saldo per 31 december 2021	€ 180.316	€ 1.410.103	€ 180.091	€ 1.770.510

De voorziening bijstandsdebiteuren is € 64.049 hoger dan in 2021.

Berekening voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren

De bijstandsdebiteuren zijn ingedeeld in navolgende vorderingssoorten:

- Bedrijfskapitaal BBZ *(geen risico)*
- Levensonderhoud BBZ *(geen risico)*
- Borgstelling *(geen risico)*
- Voorschotten *(geen risico)*
- Cessie *(laag risico)*
- Krediethypotheek *(laag risico)*
- Boetes *(risico)*
- Geldleningen *(risico)*
- Terugvordering *(risico)*

Het is niet nodig om voor alle vorderingssoorten een voorziening te treffen voor oninbaarheid. Dit is alleen nodig voor de vorderingen waar wij risico op lopen (boetes, geldleningen en terugvorderingen).

Berekeningsmethode voorziening

Bij de berekeningswijze worden twee factoren gehanteerd, te weten het percentage wat is ontvangen t.o.v. de oorspronkelijke hoofdsom en de ouderdom van de vordering om de oninbaarheid te bepalen. Voor de berekening van de voorziening gaan we uit van de debiteurenstand per 31 december 2021.

Voor de grondslag voor de berekening gebruiken wij lijstwerk van de bijstandsdebiteuren vanuit het uitkeringssysteem Civision. Het gaat hier als gezegd alleen om de vorderingssoorten **boete, geldlening en terugvordering**. In de tabel zijn onder andere de volgende gegevens opgenomen; het oorspronkelijk opgeboekte bedrag, totaal van de ontvangsten over alle jaren, datum van de terugvorderingsbeschikking en gemeentecode. Aan dit bestand worden de volgende kolommen toegevoegd:

- **Jaar:** Jaar waarin de debiteur is ontstaan. Wordt bepaald aan de hand van de datum beschikking.

- **Ouderdomsfactor:** De ouderdom van het opgeboekte bedrag bepaalt het risico wat op de debiteur wordt gelopen. Hoe ouder de vordering, hoe groter het risico van oninbaarheid. Er wordt gerekend met een factor van 25% in het afgelopen boekjaar, 50% in het daar aan voorafgaande boekjaar en zo door tot 100%.
- **Incassopercentage:** Het incassopercentage wordt berekend door de werkelijke ontvangsten uit te drukken in een percentage van de hoofdsom.
- **Score:** De score wordt berekend door de ouderdomsfactor te vermenigvuldigen met het incasso percentage.
- **Perc. oninbaarheid:** Bij de berekeningswijze van het percentage onvoorzien worden twee factoren gehanteerd, te weten het percentage wat is ontvangen t.o.v. de oorspronkelijke hoofdsom en de ouderdom van de vordering om de oninbaarheid te bepalen.
- **Bedrag voorziening:** Het percentage oninbaarheid wordt vermenigvuldigd met het saldo van de vordering op klant niveau. Het totaal bedrag is dan de hoogte van de te vormen voorziening.

Liquide middelen

6 en 7 Kassen en banksaldi	Totaal
Kassen	€ 824
BNG G-rekening 99.22.13.128	€ 58.864
ING rekening 67.08.13.702	€ 58.784
Saldo per 31 december 2021	€ 118.472

Overlopende activa

8 Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	Bedrag
Zilverenkruis	€ 733
Nog te ontvangen van gemeenten BCF	€ 704.977
Nog te ontvangen bedragen overige	€ 660.234
Saldo per 31 december 2021	€ 1.365.945

De post “nog te ontvangen” betreft onder andere ESF-subsidies, Lage Inkomensvoordeel, CRTV en nog te factureren omzet.

*Toelichting op de passiva***Vaste passiva****Reserves**

9. en 10. Bestemmingsreserves	Bestemmingsreserve transformatiekosten	Bestemmingsreserve coronabudget	Totaal
Saldo per 1-1-2021	€ 211.987-		€ 211.987-
Onttrekking t.g.v. de exploitatie	€ 211.987		€ 211.987
Storting in de reserve	€ 266.000	€ 629.000	€ 895.000
Saldo per 31 december 2021	€ 266.000	€ 629.000	€ 895.000

Bij de vaststelling van de begroting 2021 is bestuurlijk bestemming gegeven aan de reserve vanuit de samenvoeging (€ 133.000) samen met de vrijgekomen middelen vanuit de liquidatie van WPDA Personeel BV (€ 79.000) om te dienen ter dekking van de transformatiekosten in 2021. Het Algemeen Bestuur heeft hier middels het vaststellen van de begroting akkoord op gegeven. Hierdoor is in 2021 € 212.000 onttrokken en is deze bestemmingsreserve leeg.

Daarnaast zijn conform besluit van het Algemeen Bestuur in november 2021, de middelen vanuit het liquidatieproces van Deal Flex BV (€ 266.000) gedoteerd aan een nieuwe bestemmingsreserve, ter dekking van de transformatiekosten 2022. Tevens is middels het besluit van het Algemeen Bestuur van maart 2022, een bestemmingsreserve gevormd van € 629.000, ter dekking van de incidentele extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis.

Voorziening

11. Voorziening groot onderhoud vastgoed	Bedrag
Beginsaldo 1-1-2021	€ 61.000
Dotatie 2021	€ 61.000
Onttrekking 2021	€ 3.412-
Saldo per 31 december 2021	€ 118.588

De voorziening onderhoud WAS 22 betreft de voorziening voor toekomstige onderhoudsverplichtingen van het bedrijfspand aan de W.A. Scholtestraat 22. Zie ook de toelichting in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van > 1 jaar

12 Vaste schulden, rentetypische looptijd van 1 jaar of > (onderhandse leningen)	lening 40.110881	Totaal
Rente percentage	0,85%	
Looptijd	15 jaar	
Beginsaldo 1-1-2021	€ 570.430	
Aflossingen	€ 49.684-	
Eindsaldo 31-12-2021	€ 520.746	€ 520.746

12. Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	lening 74701/1989	lening 97532/2003	lening 102318/2006	lening 103653/2008	lening 40.111372	Totaal
Rente percentage	5,5%	4,5%	4,0%	4,7%	1,7%	
Looptijd	30 jaar	25 jaar	15 jaar	15 jaar	30 jaar	
Beginsaldo 1-1-2021	€ 306.469	€ 960.000	€ 266.667	€ 500.000	€ 4.950.000	
Aflossingen	€ 76.617-	€ 120.000-	€ 266.667-	€ 166.667-	€ 183.333-	
Eindsaldo 31-12-2021	€ 229.852	€ 840.000	€ 0	€ 333.333	€ 4.766.667	€ 6.169.852

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is in 2016 een 15 jarige annuïteitenlening van 0,85% aangetrokken voor de verbouwing c.q. inrichting van het nieuwe gebouw aan de Javastraat.

Ook is destijds bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 15 jarige annuïteiten lening van 3,5 % afgesloten van € 266.000 voor aanschaf meubels en inrichting van het oude gebouw. Deze lening loopt nog één jaar door. Per 1 januari 2019 zijn 5 BNG-leningen vanuit voormalig Alescon overgenomen door WPDA. Het betreft de leningen 40.74701, 40.97532, 40.102318, 40.103653 en 40.111372. De verwachte rentelast voor 2022 is berekend op € 165.600,00 (artikel 56 BBV).

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

13. Banksaldi	
Eindsaldo 31-12-2021	€ 2.351.322

Dit is het negatieve saldo van de BNG bankrekeningen binnen WPDA per 31 december 2021. Dit is conform de laatste dagafschriften.

14. Overige schulden	Bedrag
Crediteuren	€ 1.312.635
Totaal	€ 1.312.635

In bovenstaande tabel staan de openstaande crediteuren per 31 december 2021. De facturen zijn t.i.v. 2021 geboekt en betaald in 2022.

Overlopende passiva

Hieronder de specificatie van overlopende passiva.

15. Overlopende betalingsverplichtingen (nog te betalen kosten)	Bedrag
Tussenrekening uitkeringsadministraties	€ 887.070-
Nog te betalen kosten	€ 159.953-
Nog te betalen omzetbelasting Q4 en suppletie	€ 53.544-
Nog te betalen rente	€ 52.779-
Nog te betalen loonheffing	€ 418.972-
Nog te betalen pensioenpremie	€ 145.614-
Nog te betalen netto loon	€ 3.380
Nog te verrekenen bedrijfskosten	€ 445.041-
Totaal per 31-12-2021	€ 2.159.591-

16. Vooruitontvangen bedragen	Bedrag
Navigator	€ 99.642-
Europees Sociaal Fonds subsidie Werkpunt	€ 32.187-
Vooruitgefactureerde schoonmaak de Drentse Zaak	€ 10.050-
Vooruitontvangen gemeenten	€ 5.601.525-
Totaal	€ 5.743.404-

De onder 16 genoemde bedragen bij Navigator Werkpunt ESF betreffen vooruitontvangen gelden van Europese overheidslichamen. De Tozo-gelden zijn verantwoord onder "vooruitontvangen gemeenten" en de andere post betreft vooruitgefactureerde bedragen, o.a. bedrijfsvoeringskosten en integratiebudget.

3.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A.M. Schonewille	G. Gornicka	M.A. Hofstra
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Adjunct Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.144	€ 90.962	€ 98.883
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.675	€ 16.746	€ 18.161
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 132.820</i>	<i>€ 107.708</i>	<i>€ 116.993</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 132.820	€ 107.708	€ 116.993
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.M. Schonewille	G. Gornicka	M.A. Hofstra
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Adjunct Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.894	€ 85.726	€ 93.994
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.320	€ 16.400	€ 17.567
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 134.214</i>	<i>€ 102.126</i>	<i>€ 111.561</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
Bezoldiging	€ 134.214	€ 102.126	€ 111.561

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021		
Toezichthoudende topfunctionaris		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	PERIODE
Dhr. C. Lambert	Voorzitter Algemeen & Dagelijks bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. P. Vemer	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. J. Broekema	Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur	01/01 – 31/12
Mevr. O. Gopal	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12
Mevr. M. Pauwels	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12
Dhr. B. Luinge	Lid Algemeen Bestuur	01/01 – 31/12

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.5 SISA-bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 4.005.077	€ 10.370	€ 300.450	€ 1.342	€ 116.455
			2 060106 Gemeente Assen	€ 26.670.588	€ 2.186	€ 1.232.340	€ 35.081	€ 134.668
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 5.122.775	-€ 49.972	€ 480.744	€ 0	€ 73.253
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 0	€ 121.531	€ 46.304	€ 0	
			2 060106 Gemeente Assen	€ 0	€ 733.369	€ 296.181	€ 0	
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 0	€ 274.510	€ 116.035	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/14	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/15	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 309.354	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060106 Gemeente Assen	€ 1.740.874	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 283.514	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/03	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/04	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3B/05	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 0	€ 38.303	€ 68.258	€ 0	€ 0
			2 060106 Gemeente Assen	€ 90.200	€ 18.850	€ 44.270	€ 0	€ 0
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 12.000	€ 14.554	€ 19.261	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Aard controle R Indicator: G3B/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) Aard controle R Indicator: G3B/09	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) Aard controle R Indicator: G3B/10	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) Aard controle R Indicator: G3B/11	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 8.601	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060106 Gemeente Assen	€ 11.362	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	€ 3.318	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 3.670	€ 38.349
			2 060106 Gemeente Assen	Tozo1	€ 485	€ 0	€ 12.386	€ 28.576
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 2.383	€ 14.239
			4 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 1.995	€ 0
			5 060106 Gemeente Assen	Tozo2	€ 518	€ 0	€ 13.567	€ 486
			6 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 949	€ 0
			7 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo3	€ 360.470	€ 10.314	€ 11.122	€ 379
			8 060106 Gemeente Assen	Tozo3	€ 1.044.355	€ 106.242	€ 21.290	€ 2.397
			9 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo3	€ 539.278	€ 61.233	€ 10.571	€ 10.000
			10 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo4	€ 206.421	€ 20.000	€ 2.062	€ 0
			11 060106 Gemeente Assen	Tozo4	€ 565.171	€ 50.814	€ 2.624	€ 0
			12 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo4	€ 356.463	€ 0	€ 5.085	€ 0
			13 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo5	€ 102.271	€ 0	€ 1.469	€ 0
			14 060106 Gemeente Assen	Tozo5	€ 350.410	€ 40.471	€ 4.041	€ 55
			15 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo5	€ 226.521	€ 30.157	€ 1.536	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo1	€ 0	0	0	
			2 060106 Gemeente Assen	Tozo1	€ 0	0	0	
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo1	€ 0	0	0	
			4 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo2	€ 0	0	0	
			5 060106 Gemeente Assen	Tozo2	€ 0	0	0	
			6 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo2	€ 0	0	0	
			7 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo3	€ 0	22	6	
			8 060106 Gemeente Assen	Tozo3	€ 0	95	24	
			9 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo3	€ 0	53	11	
			10 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo4	€ 0	56	1	
			11 060106 Gemeente Assen	Tozo4	€ 0	149	5	
			12 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo4	€ 0	95	1	
			13 061680 Gemeente Aa En Hunze	Tozo5	€ 0	27	0	
			14 060106 Gemeente Assen	Tozo5	€ 0	92	4	
			15 061730 Gemeente Tynaarlo	Tozo5	€ 0	59	2	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5) Aard controle R. Indicator: G4B/13	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5) Aard controle D2 Indicator: G4B/14	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5) Aard controle R Indicator: G4B/15	
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	0	0	0	
			2 060106 Gemeente Assen	0	0	0	
			3 061730 Gemeente Tynaarlo	0	0	0	
			4 061680 Gemeente Aa En Hunze	0	0	0	
			5 060106 Gemeente Assen	0	0	0	
			6 061730 Gemeente Tynaarlo	0	0	0	
			7 061680 Gemeente Aa En Hunze	0	0	0	
			8 060106 Gemeente Assen	0	0	0	
			9 061730 Gemeente Tynaarlo	0	0	0	
			10 061680 Gemeente Aa En Hunze	0	0	0	
			11 060106 Gemeente Assen	0	0	0	
			12 061730 Gemeente Tynaarlo	0	0	0	
			13 061680 Gemeente Aa En Hunze	0	0	0	
			14 060106 Gemeente Assen	0	0	0	
			15 061730 Gemeente Tynaarlo	0	0	0	
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Aard controle R Indicator: G12B/02	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Aard controle R Indicator: G12B/03		
			1 061680 Gemeente Aa En Hunze	€ 0	€ 0		
			2 060106 Gemeente Assen	€ 0	€ 0		
			3 061730 Gemeente Tvnaarlo	€ 0	€ 0		

3.6 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld

Taakveld IV3	Baten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2020
6.3	Inkomensregelingen	
	Budget Uitkeringen Participatiewet	43.051
	Bijzondere bijstand en minima	0
	Rijksbijdrage Tozo-regeling	4.469
	Gemeentelijke bijdrage inkomensregelingen	6.206
	<i>Subtotaal</i>	53.726
6.4	Begeleide Participatie	
	Rijksbijdrage Wsw	17.876
	Loonkostensubsidie Beschut Werk	616
	Detacheringsopbrengsten	2.545
	Bruto marge	2.111
	Collectief vervoer	105
	Bijdrage personeel begeleiding beschut werk	373
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	-2.201
	<i>Subtotaal</i>	21.426
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (debiteuren kapitaalverstrekkingen)	0
	Re-integratiebudget	1.958
	Bijdrage personeel re-integratiebudget	435
	Bijdrage begeleiding trajecten	52
	Gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie	2.557
	<i>Subtotaal</i>	5.002
0.4	Overhead	
	Externe financiering	1.153
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	7.011
	<i>Subtotaal</i>	8.164
	Totale baten	88.317

Taakveld IV3	Lasten (bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2020
6.3	Inkomensregelingen	
	Uitkeringen Participatiewet (incl. debiteuren)	38.845
	Loonkostensubsidies	2.795
	Bijzondere bijstand & minima	4.613
	Tozo-regeling (incl. debiteuren)	3.882
	Personeelslasten inkomensregelingen	3.590
	<i>Subtotaal</i>	53.726
6.4	Begeleide Participatie	
	Loonkosten Wsw	18.092
	Loonkosten Beschut Werk	1.066
	Collectief vervoer	105
	Sw-personeel	0
	Personeelslasten begeleide participatie	2.163
	<i>Subtotaal</i>	21.426
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (kapitaalverstrekkingen + LVT)	-73
	Re-integratieactiviteiten	1.092
	Personeelslasten arbeidsparticipatie	3.983
	<i>Subtotaal</i>	5.002
0.4	Overhead	
	Personeelslasten overhead	3.755
	Overige bedrijfsvoeringskosten	4.409
	<i>Subtotaal</i>	8.164
	Totale lasten	88.317
	Saldo	0

3.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen niet behorend bij jaarrekening

Bijlage I: Financieel – Aa en Hunze

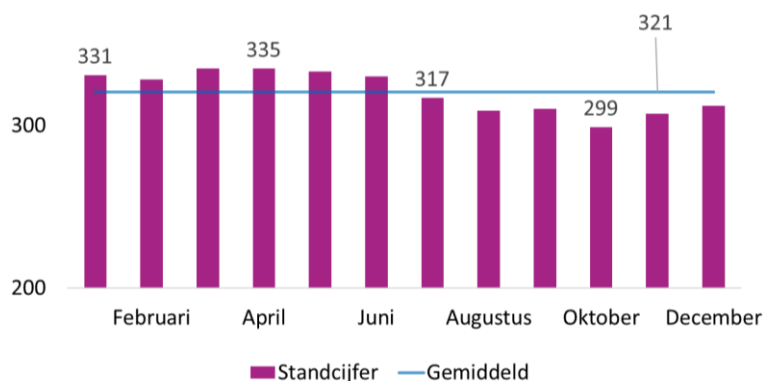
Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting	Vershil JR - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	5.508	4.981	-527	175	-702	67
Loonkosten Wsw	2.265	2.401	136	304	-169	-49
Beschut werk	34	58	24	47	-23	-1
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	721	0	-721	-625	-96	-10
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	519	519	0	519	519
Waarvan TONK	0	61	61	nvt	nvt	nvt
Re-integratiebudget	228	119	-109	-14	-95	-6
Bbz2004	0	-96	-96	9	-105	-69
Tozo-regeling	744	640	-104	0	-104	-104
Bedrijfsvoering	257	2.283	2.026	2.028	-2	3
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	0	0	14	-14	0
	9.757	10.905	1.148	1.937	-789	350

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	285	309	268	-41
IOAW	25	27	23	-5
IOAZ	7	10	7	-3
Bbz2004 starters	2	2	3	1
Bbz2004 gevestigden	2	4	2	-2
Zak- en kleedgeld	18	12	18	6
Subtotaal uitkeringen	338	364	321	-43
Sociale Werkvoorziening (Aja)	79	82	78	-4
Nieuw Beschut	4	7	6	-1

* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Ontwikkeling bijstandsvolume



Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Prognose - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	129	162	113	-49
Brugklassers	12	6	10	4
Pc's voor brugklassers	4	3	7	4
Totaal	145	172	130	-42

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	5.279	5.206	5.508	302
Rijksbijdrage Wsw	2.319	2.119	2.358	240
LKS Beschut werk	29	52	34	-18
Detacheringsopbrengsten	369	385	336	-50
Bbz2004	5	20	0	-20
Bijzondere bijstand & minima	532	610	0	-610
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>372</i>	<i>925</i>	<i>424</i>	<i>-501</i>
Totale baten	8.905	9.316	8.660	-657

Lasten

Uitkeringen Participatiewet	4.865	5.084	4.544	-540
Loonkostensubsidies	350	375	402	27
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	<i>326</i>	<i>338</i>	<i>381</i>	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	<i>24</i>	<i>37</i>	<i>22</i>	
Loonkosten Wsw	2.357	2.423	2.387	-36
Loonkosten Beschut werk	50	99	58	-41
Bbz2004	62	59	-96	-155
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-118	-116	4	119
Algemene kosten	7	7	31	25
Bijzondere bijstand & minima	532	610	519	-90
Organisatie Personeel	654	588	602	15
Overige bedrijfsvoeringskosten	133	188	192	4
Frictiekosten (incidenteel)	2			
Transformatiekosten (incidenteel)	11	p.m.	16	16
Totale lasten	8.905	9.316	8.660	-657

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 540.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 43 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. Omdat de uitkeringsprijs conform afspraak niet wordt geïndexeerd bij de begroting, valt deze hoger uit. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit

het Rijk. De gemiddelde uitkeringsprijs in Aa en Hunze bedraagt € 14.176. In totaal bedraagt het voordeel op de Uitkeringen Participatiewet afgerond € 700.000.

De totale uitgaven voor bijzondere bijstand en het minimabeleid vallen € 150.000 (exclusief TONK) lager uit dan begroot. De overheveling van de uitvoering kinderopvang SMI zorgt voor een verlaging van de uitgaven aan de kant van WPDA à € 30.000. Daarnaast zijn er minder cliënten uit Aa en Hunze met bewindvoering en rechtsbijstand, wat een verlaging van € 50.000 betekent. Het overige verschil betreft het uitblijven van de verwachte toename in het beroep op de bijzondere bijstand.

De kosten voor de TONK-regeling van afgerond € 60.000 zitten bij de uitgaven bijzondere bijstand in gerekend. Gemeenten hebben voor de dekking hiervan extra middelen ontvangen.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	328	229	228	-1
Ext. Financiering	115	49	147	98
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	55	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	48	0
Bijdrage groepsvervoer	9	16	14	-3
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>401</i>	<i>739</i>	<i>586</i>	<i>-154</i>
Totale baten	960	1.136	1.077	-56
Lasten				
Uitgaven re-integratie	165	214	119	-96
Collectief groepsvervoer	9	16	14	-3
Organisatie Personeel	633	697	714	17
Overige bedrijfsvoeringskosten	140	208	213	5
Frictiekosten (incidenteel)	2			
Transformatiekosten (incidenteel)	10	p.m.	18	18
Totale lasten	960	1.136	1.077	-56

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>	353	-	350	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>	76	-	71	
Brutomarge	277	278	279	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	7	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	249	259	242	-17
Totale baten	532	544	528	19
Lasten				
Organisatie Personeel	294	394	404	10
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	112	114	3
SW-personeel	40	38		-38
Frictiekosten (incidenteel)	1			
Transformatiekosten (incidenteel)	5	p.m.	9	9
Totale lasten	532	544	528	19

**Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.*

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	115	49	147	98
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	55	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	48	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	7	0
<i>Bijdrage gemeenten</i>	1.849	2.028	2.026	-2
Totale baten	2.077	2.186	2.283	96
Lasten				
Personeel	1.581	1.692	1.721	29
Bedrijfsvoering	466	508	519	11
Taakstelling		-13		13
Frictiekosten (incidenteel)	4			
Transformatiekosten (incidenteel)	26	p.m.	43	43
Totale lasten	2.077	2.186	2.283	96
Saldo	0	0	0	0
bedragen exclusief btw	57	47		
btw op balansposten	10			

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	2.673	-	640	640
Tegemoetkoming uitvoering		-	104	104
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-83	-	-104	-104
Totale baten	2.590	-	640	640
Lasten				
Levensonderhoud Tozo	2.135	-	669	669
Bedrijfskrediet Tozo	515	-	30	30
Debiteurenontvangsten Tozo	-60	-	-59	-59
Totale lasten	2.590	-	640	640

**Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.*

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	5.279	5.206	5.508	302
Rijksbijdrage WSW	2.319	2.119	2.358	240
Loonkostensubsidie Beschut Werk	29	52	34	-18
Detacheringsopbrengsten	369	385	336	-50
Bbz2004	5	20	0	-20
Bijzondere bijstand & Meedoen	532	610	0	-610
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	372	925	424	-501
Subtotaal 'Inkomen'	8.905	9.316	8.660	-657
Re-integratiebudget	328	229	228	-1
Externe financiering	115	49	147	98
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	55	55	0
Bijdrage begeleiding beschut werk	53	47	48	0
Bijdrage groepsvervoer	9	16	14	-3
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	401	739	586	-154
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	960	1.136	1.077	-59
*Bruto-omzet	353		350	
*Inkoopwaarde omzet	76		71	
Brutomarge	277	278	279	0
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	6	7	7	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	249	259	242	-17
Subtotaal 'Werkplekken'	532	544	528	-16
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	640	640
Tegemoetkoming uitvoering	-	-	104	104
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-	-	-104	-104
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	640	640
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	14	0	-14
Totale baten	10.397	11.010	10.905	-105

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.104	5.381	4.981	-400
Loonkosten WSW	2.357	2.423	2.387	-36
Loonkosten Beschut Werk	50	99	58	-41
Bbz2004	62	28	-96	-125
Bijzondere bijstand & Meedoen	532	610	519	-90
Personeel 'Inkomen'	654	588	602	15
Overige bedrijfsvoeringskosten	133	188	192	4
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	11	p.m.	16	16
Subtotaal 'inkomen'	8.905	9.316	8.660	-657
Uitgaven re-integratie	165	214	119	-96
Groepsvervoer	9	16	14	-3
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	633	697	714	17
Overige bedrijfsvoeringskosten	140	208	213	5
Frictiekosten (incidenteel)	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	10	p.m.	18	18
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	960	1.136	1.077	-59
Personeel doelgroep	40	38	0	-38
Personeel 'Werkplekken'	294	394	404	10
Overige bedrijfsvoeringskosten	193	112	114	3
Frictiekosten (incidenteel)	1	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	5	p.m.	9	9
Subtotaal 'Werkplekken'	532	544	528	-16
Levensonderhoud Tozo 3 + 4	-	-	669	669
Bedrijfskrediet Tozo 3 + 4	-	-	30	30
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-59	-59
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	640	640
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	14	0	-14
Totale lasten	10.397	11.010	10.905	-105
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	0	0	0	0

Bijlage II: Financieel – Assen

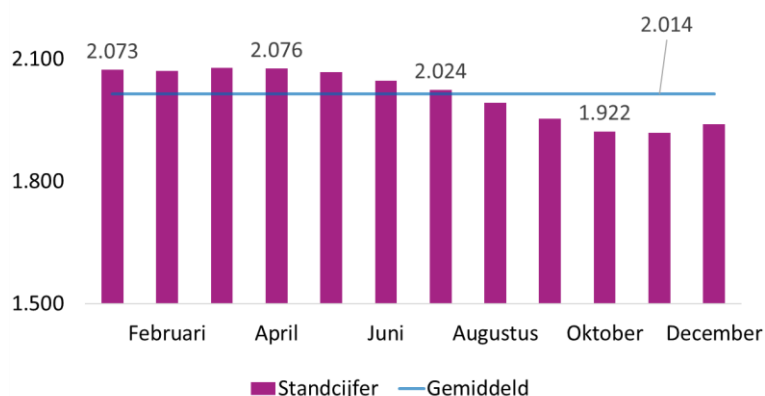
Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting	Verschil JR - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	30.488	30.493	5	1.683	-1.678	22
Loonkosten Wsw	13.435	14.239	804	1.806	-1.002	-293
Beschut werk	537	928	391	314	77	-23
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	4.278	0	-4.278	-3.539	-739	-51
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.310	3.310	0	3.310	3.310
Waarvan TONK	0	132	132	nvt	nvt	nvt
Re-integratiebudget	1.314	835	-479	-86	-393	-7
Bbz2004	0	41	41	20	21	22
Tozo-regeling	2.376	2.073	-303	0	-303	-303
Bedrijfsvoering	1.467	13.043	11.577	11.479	98	20
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	0	0	79	-79	0
	53.895	64.962	11.068	11.755	-687	2.696

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	1.810	1.828	1.765	-62
IOAW	92	100	80	-21
IOAZ	7	6	8	2
Bbz2004 starters	13	17	17	0
Bbz2004 gevestigden	9	14	6	-8
Zak- en kleedgeld	138	129	138	9
Subtotaal uitkeringen	2.069	2.094	2.014	-81
Sociale Werkvoorziening (Aja)	498	489	463	-26
Nieuw Beschut	38	51	47	-4

* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Ontwikkeling bijstandsvolume



Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Prognose - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	1.021	1.126	13	-1.113
Brugklassers	0	0	0	0
Pc's voor brugklassers	41	48	0	-48
Totaal	1.062	1.174	13	-1.161

De meedoenwebshop is per 1 juli 2021 overgegaan naar de gemeente Assen. De begrote aanvragen voor het nieuwe schooljaar hebben daardoor niet bij WPDA plaatsgevonden.

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	28.961	28.561	30.488	1.927
Rijksbijdrage Wsw	14.597	12.565	13.988	1.423
LKS Beschut werk	404	345	537	192
Detacheringsopbrengsten	2.105	2.180	1.991	-189
Bbz2004	18	60	0	-60
Bijzondere bijstand & minima	3.282	3.464	0	-3.464
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>4.671</i>	<i>6.031</i>	<i>6.555</i>	<i>524</i>
Totale baten	54.038	53.207	53.560	353

Lasten

Uitkeringen Participatiewet	29.059	28.500	28.771	271
Loonkostensubsidies	2.001	2.090	2.069	-21
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	<i>1.807</i>	<i>1.800</i>	<i>1.944</i>	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	<i>195</i>	<i>290</i>	<i>125</i>	
Loonkosten Wsw	14.835	14.371	14.157	-213
Loonkosten Beschut werk	703	660	928	269
Bbz2004	213	120	41	-80
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-643	-405	-356	49
Algemene kosten	33	19	9	-10
Bijzondere bijstand & minima	3.282	3.464	3.310	-154
Organisatie Personeel	3.728	3.326	3.442	116
Overige bedrijfsvoeringskosten	757	1.063	1.097	34
Frictiekosten (incidenteel)	9			
Transformatiekosten (incidenteel)	61	p.m.	91	91
Totale lasten	54.038	53.207	53.560	353

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 270.000 hoger uit, vanwege een hogere uitkeringsprijs dan begroot (prijseffect). Omdat de uitkeringsprijs conform afspraak niet wordt geïndexeerd bij de begroting, valt deze hoger uit. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit het Rijk. De gemiddelde uitkeringsprijs in Assen bedraagt € 14.288. In totaal zijn

er gemiddeld 81 uitkeringen minder verstrekt dan begroot, wat een volumevoordeel betekent. Tezamen met een flink hoger budget vanuit het Rijk (€ 1,9 mln) bedraagt het voordeel op de Uitkeringen Participatiewet afgerond € 1,7 mln.

De totale uitgaven voor bijzondere bijstand en het minimabeleid vallen ongeveer € 285.000 (exclusief TONK) lager uit dan begroot. De voornaamste oorzaken hiervan zijn de overheveling van de meedoenwebshop en kinderopvang SMI naar de gemeente Assen, à respectievelijk € 225.000 en € 25.000.

De kosten voor de TONK-regeling van afgerond € 130.000 zitten bij de uitgaven bijzondere bijstand in gerekend. Gemeenten hebben voor de dekking hiervan extra middelen ontvangen.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	1.703	1.325	1.314	-12
Ext. Financiering	655	279	840	561
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	317	5
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	272	5
Bijdrage groepsvervoer	57	97	82	-15
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>2.364</i>	<i>4.179</i>	<i>3.491</i>	<i>-688</i>
Totale baten	5.385	6.458	6.315	-146
Lasten				
Uitgaven re-integratie	855	1.239	835	-404
Collectief groepsvervoer	57	97	82	-15
Organisatie Personeel	3.607	3.945	4.082	137
Overige bedrijfsvoeringskosten	799	1.178	1.216	38
Frictiekosten (incidenteel)	9			
Transformatiekosten (incidenteel)	59	p.m.	101	101
Totale lasten	5.385	6.458	6.315	-146

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>	2.012	-	2.074	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>	434	-	422	
Brutomarge	1.578	1.575	1.652	77
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	38	1
<i>Bijdrage gemeenten</i>	1.417	1.466	1.324	-142
Totale baten	3.031	3.078	3.014	137
Lasten				
Organisatie Personeel	1.672	2.230	2.308	77
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.099	632	652	20
SW-personeel	228	216		-216
Frictiekosten (incidenteel)	4			
Transformatiekosten (incidenteel)	27	p.m.	54	54
Totale lasten	3.031	3.078	3.014	137
<i>*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.</i>				

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	655	279	840	561
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	317	5
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	272	5
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	38	1
<i>Bijdrage gemeenten</i>	10.533	11.479	11.577	98
Totale baten	11.832	12.373	13.043	670
Lasten				
Personeel	9.007	9.572	9.831	259
Bedrijfsvoering	2.655	2.873	2.966	93
Taakstelling		-72		72
Frictiekosten (incidenteel)	23			
Transformatiekosten (incidenteel)	147	p.m.	247	247
Totale lasten	11.832	12.373	13.043	670
Saldo	0	0	0	0
bedragen exclusief btw	325	266		
btw op balansposten	58			

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	6.018	-	2.073	2.073
Tegemoetkoming uitvoering		-	303	303
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-196	-	-303	-303
Totale baten	5.823	-	2.073	2.073
Lasten				
Levensonderhoud Tozo	4.899	-	1.961	1.961
Bedrijfskrediet Tozo	995	-	198	198
Debiteurenontvangsten Tozo	-71	-	-85	-85
Totale lasten	5.823	-	2.073	2.073

**Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.*

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	28.961	28.561	30.488	1.927
Rijksbijdrage WSW	14.597	12.565	13.988	1.423
Loonkostensubsidie Beschut Werk	404	345	537	192
Detacheringsopbrengsten	2.105	2.180	1.991	-189
Bbz2004	18	60	0	-60
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.282	3.464	0	-3.464
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>4.671</i>	<i>6.031</i>	<i>6.555</i>	<i>524</i>
Subtotaal 'Inkomen'	54.038	53.207	53.560	353
Re-integratiebudget	1.703	1.325	1.314	-12
Externe financiering	655	279	840	561
Bijdrage personeel re-integratiebudget	306	312	317	5
Bijdrage begeleiding beschut werk	302	267	272	5
Bijdrage groepsvervoer	57	97	82	-15
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>2.364</i>	<i>4.179</i>	<i>3.491</i>	<i>-688</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	5.385	6.458	6.315	-143
*Bruto-omzet	2.012		2.074	
*Inkoopwaarde omzet	434		422	
Brutomarge	1.578	1.575	1.652	77
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	36	37	38	1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>1.417</i>	<i>1.466</i>	<i>1.324</i>	<i>-142</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	3.031	3.078	3.014	-64
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	2.073	2.073
Tegemoetkoming uitvoering	-	-	303	303
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-303</i>	<i>-303</i>
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	2.073	2.073
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	<i>0</i>	<i>79</i>	<i>0</i>	<i>-79</i>
Totale baten	62.454	62.822	64.962	2.140

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	30.450	30.245	30.493	249
Loonkosten WSW	14.835	14.371	14.157	-213
Loonkosten Beschut Werk	703	660	928	269
Bbz2004	213	79	41	-39
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.282	3.464	3.310	-154
Personeel 'Inkomen'	3.728	3.326	3.442	116
Overige bedrijfsvoeringskosten	757	1.063	1.097	34
Frictiekosten (incidenteel)	9	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	61	p.m.	91	91
Subtotaal 'inkomen'	54.038	53.207	53.560	353
Uitgaven re-integratie	855	1.239	835	-404
Groepsvervoer	57	97	82	-15
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	3.607	3.945	4.082	137
Overige bedrijfsvoeringskosten	799	1.178	1.216	38
Frictiekosten (incidenteel)	9	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	59	p.m.	101	101
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	5.385	6.458	6.315	-143
Personeel doelgroep	228	216	0	-216
Personeel 'Werkplekken'	1.672	2.230	2.308	77
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.099	632	652	20
Frictiekosten (incidenteel)	4	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	27	p.m.	54	54
Subtotaal 'Werkplekken'	3.031	3.078	3.014	-64
Levensonderhoud Tozo 3 + 4	-	-	1.961	1.961
Bedrijfskrediet Tozo 3 + 4	-	-	198	198
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-85	-85
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	2.073	2.073
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	79	0	-79
Totale lasten	62.454	62.822	64.962	2.140
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	0	0	0	0

Bijlage III: Financieel – Tynaarlo

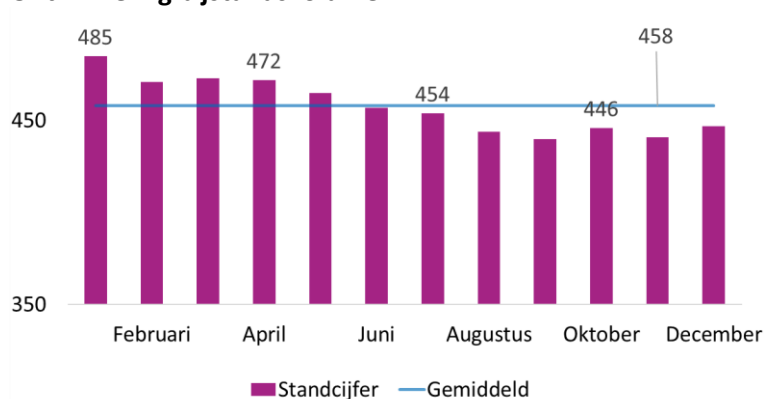
Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage gemeente	Bijdrage begroting 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting	Verschil JR - Bestuursrapportage II
Uitkeringen Participatiewet	7.055	6.166	-888	-229	-659	62
Loonkosten Wsw	1.469	1.557	88	197	-110	-32
Beschut werk	46	79	33	55	-22	-2
Brutomarge & detacheringen (Wsw en Beschut)	468	0	-468	-781	313	-30
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	783	783	0	783	783
Waarvan TONK	0	59	59	nvt	nvt	nvt
Re-integratiebudget	416	139	-278	-16	-262	-13
Bbz2004	0	-18	-18	13	-30	0
Tozo-regeling	1.349	1.169	-180	0	-180	-180
Bedrijfsvoering	289	2.574	2.285	2.533	-248	4
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	0	0	17	-17	0
	11.092	12.450	1.358	1.790	-432	592

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Uitkeringen Participatiewet	343	358	326	-33
IOAW	37	48	30	-18
IOAZ	5	2	4	2
Bbz2004 starters	6	5	3	-1
Bbz2004 gevestigden	4	5	4	0
Zak- en kleedgeld	93	87	91	4
Subtotaal uitkeringen	488	504	458	-46
Sociale Werkvoorziening (Aja)	56	53	51	-3
Nieuw Beschut	6	13	6	-7

* let op: alle aantallen zijn gemiddelden, behalve Nieuw Beschut (dit zijn ultimo standen).

Ontwikkeling bijstandsvolume



Aantallen meedoen

Activering en meedoen aantallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Prognose - Begroting
Meedoen kinderen (incl voortgezet onderwijs)	168	184	130	-54
Brugklassers	14	15	5	-10
Pc's voor brugklassers	14	16	7	-9
Totaal	196	216	142	-74

Inkomen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Uitkeringen Participatiewet	6.886	6.791	7.055	263
Rijksbijdrage Wsw	1.634	1.374	1.529	156
LKS Beschut werk	56	60	46	-14
Detacheringsopbrengsten	432	481	218	-263
Bbz2004	15	16	0	-16
Bijzondere bijstand & minima	690	819	0	-819
<i>Bijdrage gemeenten</i>	-17	523	625	102
Totale baten	9.698	10.065	9.473	-592

Lasten

Uitkeringen Participatiewet	6.248	6.323	5.951	-372
Loonkostensubsidies	289	352	323	-28
<i>Structurele loonkostensubsidies</i>	255	299	301	
<i>Incidentele loonkostensubsidies</i>	34	53	22	
Loonkosten Wsw	1.661	1.571	1.548	-23
Loonkosten Beschut werk	98	115	79	-36
Bbz2004	83	43	-18	-60
Debiteuren (P-wet + Bbz2004)	-319	-130	-116	14
Algemene kosten	12	3	7	4
Bijzondere bijstand & minima	690	819	783	-36
Organisatie Personeel	766	734	679	-55
Overige bedrijfsvoeringskosten	156	235	217	-18
Frictiekosten (incidenteel)	2			
Transformatiekosten (incidenteel)	13	p..m.	18	18
Totale lasten	9.698	10.065	9.473	-592

Afgezet tegen de begroting vallen de uitkeringslasten € 370.000 lager uit, voornamelijk vanwege minder verstrekte uitkeringen (volume-effect). In totaal zijn er gemiddeld 46 uitkeringen minder verstrekt dan begroot. Omdat de uitkeringsprijs conform afspraak niet wordt geïndexeerd bij de begroting, valt deze hoger uit. Dit wordt in principe gecompenseerd door een hoger budget vanuit

het Rijk. De gemiddelde uitkeringsprijs in Tynaarlo bedraagt € 12.996. In totaal bedraagt het voordeel op de Uitkeringen Participatiewet afgerond € 660.000.

De totale uitgaven voor bijzondere bijstand en het minimabeleid vallen ongeveer € 95.000 (exclusief TONK) lager uit dan begroot. Dit betreft het uitblijven van de verwachte toename in het beroep op de bijzondere bijstand.

De kosten voor de TONK-regeling van afgerond € 60.000 zitten bij de uitgaven bijzondere bijstand in gerekend. Gemeenten hebben voor de dekking hiervan extra middelen ontvangen.

Begeleiden & Plaatsen

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Re-integratiebudget	465	404	416	13
Ext. Financiering	135	62	166	104
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-6
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	54	-5
Bijdrage groepsvervoer	6	11	9	-2
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>412</i>	<i>926</i>	<i>506</i>	<i>-420</i>
Totale baten	1.142	1.529	1.213	-320
Lasten				
Uitgaven re-integratie	217	388	139	-249
Collectief groepsvervoer	6	11	9	-2
Organisatie Personeel	741	871	806	-65
Overige bedrijfsvoeringskosten	164	260	240	-20
Frictiekosten (incidenteel)	2			
Transformatiekosten (incidenteel)	12	p.m.	20	20
Totale lasten	1.142	1.529	1.213	-320

Werkplekken

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
<i>*Bruto-omzet</i>	414	-	227	
<i>*Inkoopwaarde omzet</i>	89	-	46	
Brutomarge	324	348	181	-167
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	7	-1
<i>Bijdrage gemeenten</i>	291	324	407	83
Totale baten	623	679	595	-40
Lasten				
Organisatie Personeel	344	492	455	-37
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	139	129	-11
SW-personeel	47	48		-48
Frictiekosten (incidenteel)	1			
Transformatiekosten (incidenteel)	6	p.m.	11	11
Totale lasten	623	679	595	-40
<i>*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.</i>				

Organisatie

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Externe financiering	135	62	166	104
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-6
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	54	-5
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	7	-1
<i>Bijdrage gemeenten</i>	2.165	2.533	2.285	-248
Totale baten	2.431	2.731	2.574	-156
Lasten				
Personeel	1.851	2.112	1.940	-172
Bedrijfsvoering	546	634	585	-49
Taakstelling		-16		16
Frictiekosten (incidenteel)	5		0	
Transformatiekosten (incidenteel)	30	p.m.	49	49
Totale lasten	2.431	2.731	2.574	-156
Saldo	0	0	0	0
bedragen exclusief btw	67	59		
btw op balansposten	12			

Tozo-regeling

Bedragen * € 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Jaarrekening - Begroting
Baten				
Subsidie Tozo vanuit Rijk*	3.636	-	1.169	1.169
Tegemoetkoming uitvoering		-	180	180
<i>Bijdrage gemeenten</i>	<i>-113</i>	<i>-</i>	<i>-180</i>	<i>-180</i>
Totale baten	3.523	-	1.169	1.169
Lasten				
Levensonderhoud Tozo	3.092	-	1.122	1.122
Bedrijfskrediet Tozo	469	-	91	91
Debiteurenontvangsten Tozo	-38	-	-45	-45
Totale lasten	3.523	-	1.169	1.169

**Het bedrag aan subsidie wijkt af van de verstrekte voorschotten, omdat alleen daadwerkelijke baten en lasten worden verantwoord.*

Staat van baten en lasten

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet	6.886	6.791	7.055	263
Rijksbijdrage WSW	1.634	1.374	1.529	156
Loonkostensubsidie Beschut Werk	56	60	46	-14
Detacheringsopbrengsten	432	481	218	-263
Bbz2004	15	16	0	-16
Bijzondere bijstand & Meedoen	690	819	0	-819
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-17	523	625	102
Subtotaal 'Inkomen'	9.698	10.065	9.473	-592
Re-integratiebudget	465	404	416	13
Externe financiering	135	62	166	104
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	69	63	-6
Bijdrage begeleiding beschut werk	62	59	54	-5
Bijdrage groepsvervoer	6	11	9	-2
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	412	926	506	-420
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.142	1.529	1.213	-316
*Bruto-omzet	414		227	
*Inkoopwaarde omzet	89		46	
Brutomarge	324	348	181	-167
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	8	7	-1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	291	324	407	83
Subtotaal 'Werkplekken'	623	679	595	-84
Subsidie Tozo vanuit Rijk	-	-	1.169	1.169
Tegemoetkoming uitvoering	-	-	180	180
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-	-	-180	-180
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	1.169	1.169
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	17	0	-17
Totale baten	11.463	12.291	12.450	159

*Bruto-omzet en Inkoopwaarde omzet vallen buiten de optelsom in de tabel. Deze zijn conform BBV wél inzichtelijk gemaakt in de tabel.

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil begroting - jaarrekening
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.230	6.562	6.166	-396
Loonkosten WSW	1.661	1.571	1.548	-23
Loonkosten Beschut Werk	98	115	79	-36
Bbz2004	83	29	-18	-47
Bijzondere bijstand & Meedoen	690	819	783	-36
Personeel 'Inkomen'	766	734	679	-55
Overige bedrijfsvoeringskosten	156	235	217	-18
Frictiekosten	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	13	p.m.	18	18
Subtotaal 'inkomen'	9.698	10.065	9.473	-592
Uitgaven re-integratie	217	388	139	-249
Groepsvervoer	6	11	9	-2
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	741	871	806	-65
Overige bedrijfsvoeringskosten	164	260	240	-20
Frictiekosten	2	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	12	p.m.	20	20
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.142	1.529	1.213	-316
Personeel doelgroep	47	48	0	-48
Personeel 'Werkplekken'	344	492	455	-37
Overige bedrijfsvoeringskosten	226	139	129	-11
Frictiekosten	1	0	0	0
Transformatiekosten (incidenteel)	6	p.m.	11	11
Subtotaal 'Werkplekken'	623	679	595	-84
Levensonderhoud Tozo 3 + 4	-	-	1.122	1.122
Bedrijfskrediet Tozo 3 + 4	-	-	91	91
Debiteurenontvangsten Tozo	-	-	-45	-45
Subtotaal 'Tozo-regeling'	0	0	1.169	1.169
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	17	0	-17
Totale lasten	11.463	12.291	12.450	159
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0
btw	0	0	0	0

Bijlage IV: overzicht en uitwerking risico's

Inkomen						
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2021	Actie	Financieel	Uitwerking risico's
Coronavirus	Incidenteel	Het Coronavirus is in korte tijd uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen.	Tijdens het opstellen van de begroting is het Coronavirus in korte tijd uitgegroeid tot een pandemie met grote economische gevolgen. Wat de langetermijneffecten hiervan zullen zijn is op dit moment niet te voorspellen, maar het zet alle huidige ramingen in een onzeker daglicht.	De kans is groot en de impact groot.	P.M.	Risico heeft zich wel voorgedaan: de kosten hiervan zijn gecompenseerd vanuit de overheid.
Budgetontwikkeling	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het budget voor de uitkeringen is en blijft wispelturig en vaak niet toereikend. Ondanks dat het verdeelmodel voor de Uitkeringen Participatiewet is uitontwikkeld, vindt jaarlijks een herijking plaats van de parameters die de kans op bijstand voorspellen, wat voor onzekerheid zorgt over de in de toekomst te ontvangen budgetten. Het Rijk stelt jaarlijks middelen beschikbaar voor de financiering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). In de Participatiewet ligt besloten dat deze Rijksbijdrage met ingang van 2015 jaarlijks afneemt. Het deel van de middelen van de Integratie-uitkering Sociaal Domein, bestemd voor de re-integratie van de 'klassieke doelgroep', zijn vanaf het jaar 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds. Deze overheveling heeft als risico dat de hoogte van het budget niet goed meer te herleiden valt, en dat de keuze van besteding van deze gelden bij de gemeenten komt te liggen. Wij zien dat onze doelgroep een steeds grotere afstand heeft tot de arbeidsmarkt. De ontwikkeling van het cliëntenbestand in combinatie met de groei van het aantal Afspraakbanen en Beschut Werk zorgt voor een toename van het beroep op de middelen voor re-integratie. Het	De kans en impact zijn beiden hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 2.000.000	Risico heeft zich niet voorgedaan: het budget voor de Uitkeringen P-wet is hoger uitgevallen dan begroot. Risico heeft zich niet voorgedaan: de Rijksbijdrage Wsw is hoger dan begroot. Risico heeft zich niet voorgedaan: de middelen voor re-integratie van de klassieke doelgroep zijn op gelijk niveau gebleven. Risico heeft zich niet voorgedaan: de middelen voor re-integratie van de

			risico bestaat dat door de gemeenten beschikbaar gestelde middelen niet toereikend zijn om de dienstverlening te bieden die onze cliënten nodig hebben. De financieringssysteem van het Bbz2004 is per 2020 gewijzigd. Hiermee is een groter financieel risico bij de gemeenten komen te liggen. Er is op voorhand een bedrag voor levensvatbaarheidstoetsen in de algemene uitkering opgenomen. Dit bedrag is echter lager dan de verwachte uitgaven. Tevens is het risico op kapitaalverstrekkingen voor gemeenten sinds de wijziging vergroot. Slechts 25% wordt vergoed vanuit het Rijk, wat betekent dat gemeenten minimaal 75% van het verstrekte kapitaal moet zien terug te ontvangen, om financieel quitte te spelen.			<i>nieuwe doelgroepen nemen jaarlijks toe.</i> <i>Uitwerking risico nog onbekend: de incasso-termijn voor Bbz-kapitaal is 5 jaar. Daarmee kan nu nog niet worden vastgesteld of het risico zich voordoet. Uitgaven LVT zijn binnen budget gebleven.</i>
Ontwikkeling uitkeringen	Structureel	De economische ontwikkeling is van groot belang voor het succes van de uitvoering van de Participatiewet. Deze bepaalt immers voor een groot deel de opnamecapaciteit van de arbeidsmarkt.	De gunstige economische omstandigheden en lage werkloosheid hebben de afgelopen jaren kansen geboden voor onze cliënten op de arbeidsmarkt. Echter, voor het eerst wordt er weer een lichte stijging van de werkloosheid verwacht. Tevens houdt de afsluiting van de Wsw en Wajong, samen met de verhoging van de AOW-leeftijd en de verkorting van de WW voor langere tijd zijn invloed op het aantal bijstandsgerechtigden. Hierdoor verandert ook het bestand. Het aandeel personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt is de laatste jaren flink toegenomen.	De kans is middel en de impact hoog. Wij monitoren hiervoor de in- en uitstroom.	Een stijging / daling van 10 uitkeringen betekent ongeveer +/- € 135.000 lasten.	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: het aantal uitkeringen is ruimschoots lager dan begroot. Tezamen met een gunstiger budget leidt dit tot een voordeel t.o.v. begroot.</i>
Loonkosten WSW	Structureel	Door de afsluiting van de WSW is een verzwaring van het cliëntenbestand merkbaar. Er is hierdoor terugstroom vanuit detacheringen en begeleid werken naar SW-arbeidsovereenkomsten.	De terugstroom van gedetacheerde medewerkers en begeleid werkers leidt tot hogere kosten, omdat de loonsom door Werkplein Drentsche Aa zelf betaald wordt. Een deel van de verhoogde kosten wordt gecompenseerd doordat interne medewerkers omzet genereren.	De kans is middel en de impact middel.	€ 90.000	<i>Risico heeft zich wel voorgedaan: de kosten hiervan vallen echter weg tegen een hoger budget.</i>

Inkomstenvrijlating	Structureel	Inkomstenvrijlating is een via amendement in de Participatiewet gekomen en is een recht voor betreffende inwoner.	Gezien de ontwikkelingen vanuit het Breed Offensief wordt de toepassing van de inkomstenvrijlating mogelijk een wettelijke verplichting. Op het moment van begroten is er nog sprake van een onvolledige toepassing van de inkomstenvrijlating. Een volledige toepassing betekent een verhoging van de uitgaven Uitkeringen Participatiewet, welke in omvang op dit moment nog niet vast te stellen valt.	De kans is groot en de impact is groot.	P.M.	<i>Risico heeft zich wel voorgedaan: het breder toepassen van de inkomstenvrijlating heeft tot € 45.000 stijging geleid.</i>
Minimabeleid (meedoenpremie)	Structureel	De meedoenpremie is een stimuleringsregeling om de stap naar (parttime) werk te verkleinen.	In het bezuinigingsonderzoek van onze gemeenten is het afschaffen van de meedoenpremie als optie meegenomen. Argument hiervoor is tevens de verplichte toepassing van de inkomstenvrijlating, welke hetzelfde doel beoogt, namelijk de stimulering van het aanvaarden van (parttime) werk. Het risico bestaat dat de afschaffing van deze regeling de drempel naar werkaanvaarding vergroot, waardoor cliënten langer bijstandsafhankelijk blijven.	De kans is groot en de impact is middel.	P.M.	<i>Uitwerking risico (nog) onbekend: de reden van uitstroom is altijd een combinatie van factoren. Positief is: uitstroom naar parttime werk is op een gelijk niveau als 2020.</i>
Cao SW	Incidenteel	Er is een akkoord gesloten voor de periode van 1 januari 2019 tot 1 januari 2020 (Sw).	Het is niet duidelijk hoe de cao's er in 2021 uit gaan zien. Wij begroten de loonkosten SW daarom conform de bestendige lijn.	De kans is hoog en de impact middel.	€ 200.000	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: de cao-stijging is volledig gecompenseerd door een hoger budget.</i>
Cao beschut werk	Structureel	De medewerkers nieuw beschut hebben geen eigen CAO zoals de SW-doelgroep deze wel kent.	Het is niet duidelijk of er en zo ja, hoe een cao voor nieuw beschut er in 2021 uit gaan zien. Wij begroten de loonkosten beschut daarom conform de bestendige lijn.	De kans is middel en de impact middel.	P.M.	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: nieuwe cao (Aan de Slag) werkt niet kostenverhogend.</i>

Begeleiden & Plaatsen						
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2021	Actie	Financieel	Uitwerking risico's
Externe financiering	Structureel	Wij zijn actief en succesvol in het genereren van externe financiering zoals ESF subsidies. Hiermee financieren wij een deel van onze uitgaven op de bedrijfsvoering.	De uitbetaling van deze subsidies fluctueert en de hoogte van de bedragen van de nieuwe ESF-periode is nog onzeker. De landelijke toekenning van het subsidiebedrag is op het moment van begroten nog niet bekend.	De kans is middel en de impact middel.	€ 150.000	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: naar verwachting is de nieuwe ESF-opbrengst in lijn met voorgaande jaren.</i>
Bezuinigingen in het sociaal domein	Incidenteel	In 2019 en 2020 heeft er een bezuinigingsonderzoek plaatsgevonden, als gevolg van de toenemende tekorten in het sociaal domein.	De bezuinigingsmaatregelen waarop in 2020 is besloten, zijn financieel verwerkt in deze begroting. Eventuele nieuwe maatregelen, óf een wijziging in de uitwerking van de getroffen maatregelen kan alsnog financiële gevolgen hebben.	De kans en de impact zijn beiden middel.	P.M	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: er zijn geen nieuwe bezuinigingen geweest.</i>

Werkplekken						
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2021	Actie	Financieel	Uitwerking risico's
Opdrachten-portefeuille	Structureel	De brutomarge is afhankelijk van de opdrachtenportefeuille die vanuit de markt wordt binnengehaald en de bezetting van het personeel.	Wij gaan uit van een vergelijkbare opdrachtenportefeuille als in 2020, uiteraard gecorrigeerd voor de afname van de SW-populatie. De economie groeit minder hard dan de afgelopen jaren, maar veel opdrachten zijn voor langere tijd binnengehaald.	De kans is middel en de impact is hoog.	€ 200.000	<i>Risico heeft zich wel voorgedaan: door de coronapandemie zijn de opdrachten afgenomen. Deze verliezen zijn tot op heden gecompenseerd door het Rijk.</i>

Organisatie						
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2021	Actie	Financieel	Uitwerking risico's
Cao SGO	Incidenteel	Er is een akkoord gesloten voor de periode van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021.	Het is niet duidelijk hoe de cao er in 2021 uit gaan zien. In de begroting hanteren wij de begrotingsrichtlijnen van de gemeente Assen.	De kans is hoog en de impact laag.	€ 100.000	<i>Risico heeft zich niet voorgedaan: cao-verhoging is lager dan begroot.</i>
Rechtmatigheids-verantwoording 2021	Structureel	Met ingang van de controle over het boekjaar 2021 wijzigt de rechtmatigheids-verantwoording van gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen.	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen mogen door deze wetwijziging zelf het tolerantiepercentage bepalen (tussen de 0% en 3%). Op het moment van begroten is dit proces nog in volle gang. Het is raadzaam om als gemeenten éénzelfde tolerantiepercentage te hanteren. Wanneer gekozen wordt voor verschillende percentages, zal dit een forse verzwaring van de uit te voeren controlewerkzaamheden betekenen die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen.	De kans is middel en de impact hoog. Wij trekken samen met onze gemeenten op in dit proces.	€ 120.000	<i>Risico heeft zich (nog) niet voorgedaan: desalniettemin blijft het risico bestaan. We zien dat de nieuwe rechtmatigheids-verantwoording meer van de organisatie gaat vragen.</i>
Informatie-beveiliging	Structureel	Informatiebeveiliging staat steeds meer in de belangstelling en regelgeving wordt aangescherpt. Het gaat om diverse aspecten zoals bescherming van de gegevens, audits en I-bewustzijn. Wij moeten aan steeds strengere eisen voldoen.	Het risico is en blijft aanwezig dat er extra financiële investeringen gedaan moeten worden om de informatieveiligheid te borgen.	De kans is laag maar de impact middel.	€ 40.000	<i>Risico heeft zich (nog) niet voorgedaan: desalniettemin blijft het risico bestaan. We zien dat belasting om aan de wet- en regelgeving te voldoen blijft toenemen.</i>
BTW	Structureel	In 2019 heeft een btw-onderzoek plaatsgevonden in nauwe samenwerking met belastingadvies-bureau Caraad.	De uitkomst van dit onderzoek zijn dat vier 'categorieën' btw op ons van toepassing zijn: volledig aftrekbaar, volledig compensabel, gemengde btw, kostenverhogende btw. Alle btw wordt daarmee zo zuiver mogelijk toebedeeld aan één van de vier categorieën. Hierdoor vindt ten opzichte van de oude situatie wel een lichte verschuiving plaats in de	De kans is hoog en de impact is laag.	n.v.t.	<i>Geen effect: het effect van de verschuiving van btw op de gemeentelijke bijdrage is nul.</i>

			verdeling van de verrekening van de btw. Per saldo is het effect op de gemeentelijke bijdrage echter altijd nul.			
Voorziening groot onderhoud	Structureel	Bij de splitsing van Alescon is voor het noordelijke gedeelte geen voorziening opgenomen voor groot onderhoud van de panden die in eigen beheer zijn.	Bij het opstellen van de begroting is het onderzoek naar de verwachte kosten reeds afgerond, maar moet nog op de uitkomsten besloten worden door het dagelijks bestuur en vervolgens het algemeen bestuur. Omdat het formele besluit ontbreekt, kunnen wij een en ander nog financieel opnemen in de begroting.	De kans is middel en impact is laag.	€ 50.000	<i>Risico heeft zich wel voorgedaan: jaarlijks wordt € 61.000 gedoteerd. Deze kosten konden in 2021 worden opgevangen binnen de begroting.</i>
Taakstelling	Structureel	Voor 2021 heeft WPDA een taakstelling van € 100.000 op de organisatiekosten.	Deze taakstelling wordt gerealiseerd op de effectiviteit van de dienstverlening. Hierdoor kunnen de afspraken die gemaakt zijn in de prestatieovereenkomst onder druk komen te staan.	Dan kans en impact zijn beiden groot.	P.M.	<i>Risico heeft zich wel voorgedaan: door het realiseren van de taakstelling is minder formatie beschikbaar voor andere doelgroepen.</i>

* De risico's worden hier tekstueel in verkorte versie weergegeven. Voor de volledige tekst wordt verwezen naar de begroting 2021.

** De risico-inventarisatie was opgesteld in de eerste weken van de coronapandemie. Omdat de impact hiervan toen nog niet was te overzien is dit in de afzonderlijke beoordeling van de risico's niet meegenomen.

Bijlage V: vergelijkende tabellen btw

WPDA

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet	40.559		40.559
Rijksbijdrage WSW	16.057		16.057
Loonkostensubsidie Beschut Werk	457		457
Detacheringsopbrengsten	3.047		3.047
Bbz2004	96		96
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.893		4.893
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	7.638	159	7.479
Subtotaal 'Inkomen'	72.747	159	72.588
Re-integratiebudget	1.958		1.958
Externe financiering	390		390
Bijdrage personeel re-integratiebudget	435		435
Bijdrage begeleiding beschut werk	373		373
Bijdrage groepsvervoer	124		124
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	6.113	270	5.844
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	9.393	270	9.124
Brutomarge	2.201		2.201
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	52		52
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.133	84	2.049
Subtotaal 'Werkplekken'	4.385	84	4.302
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	110		110
Totale baten	86.635	512	86.123

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	42.187		42.187
Loonkosten WSW	18.365		18.365
Loonkosten Beschut Werk	874		874
Bbz2004	160	24	137
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.893		4.893
Personeel 'Inkomen'	4.692	45	4.648
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.576	91	1.485
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'inkomen'	72.747	159	72.588
Uitgaven re-integratie	1.958	116	1.841
Groepsvervoer	124		124
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	5.565	53	5.512
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.746	100	1.646
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	9.393	270	9.124
Personeel doelgroep	302		302
Personeel 'Werkplekken'	3.146	30	3.116
Overige bedrijfsvoeringskosten	937	54	883
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Werkplekken'	4.385	84	4.302
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	110		110
Totale lasten	86.635	512	86.123
Totale baten minus totale lasten	0	0	0
btw	512		0

Gemeente Aa en Hunze

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet	5.206		5.206
Rijksbijdrage WSW	2.119		2.119
Loonkostensubsidie Beschut Werk	52		52
Detacheringsopbrengsten	385		385
Bbz2004	20		20
Bijzondere bijstand & Meedoen	610		610
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	946	21	925
Subtotaal 'Inkomen'	9.337	21	9.316
Re-integratiebudget	229		229
Externe financiering	49		49
Bijdrage personeel re-integratiebudget	55		55
Bijdrage begeleiding beschut werk	47		47
Bijdrage groepsvervoer	16		16
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	773	34	739
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.170	34	1.136
Brutomarge	278		278
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7		7
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	270	11	259
Subtotaal 'Werkplekken'	555	11	544
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	14		14
Totale baten	11.075	65	11.010

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.381		5.381
Loonkosten WSW	2.423		2.423
Loonkosten Beschut Werk	99		99
Bbz2004	32	4	28
Bijzondere bijstand & Meedoen	610		610
Personeel 'Inkomen'	593	6	588
Overige bedrijfsvoeringskosten	199	11	188
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Inkomen'	9.337	21	9.316
Uitgaven re-integratie	229	14	214
Groepsvervoer	16		16
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	704	7	697
Overige bedrijfsvoeringskosten	221	13	208
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.170	34	1.136
Personeel doelgroep	38		38
Personeel 'Werkplekken'	398	4	394
Overige bedrijfsvoeringskosten	118	7	112
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Werkplekken'	555	11	544
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	14		14
Totale lasten	11.075	65	11.010
Totale baten minus totale lasten	0	0	0
btw	65		0

Gemeente Assen

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet	28.561		28.561
Rijksbijdrage WSW	12.565		12.565
Loonkostensubsidie Beschut Werk	345		345
Detacheringsopbrengsten	2.180		2.180
Bbz2004	60		60
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.464		3.464
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>6.142</i>	<i>111</i>	<i>6.031</i>
Subtotaal 'Inkomen'	53.318	111	53.207
Re-integratiebudget	1.325		1.325
Externe financiering	279		279
Bijdrage personeel re-integratiebudget	312		312
Bijdrage begeleiding beschut werk	267		267
Bijdrage groepsvervoer	97		97
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>4.375</i>	<i>196</i>	<i>4.179</i>
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	6.655	196	6.458
Brutomarge	1.575		1.575
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	37		37
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>1.526</i>	<i>60</i>	<i>1.466</i>
Subtotaal 'Werkplekken'	3.138	60	3.078
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	<i>79</i>		<i>79</i>
Totale baten	63.189	367	62.822

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	30.245		30.245
Loonkosten WSW	14.371		14.371
Loonkosten Beschut Werk	660		660
Bbz2004	94	14	79
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.464		3.464
Personeel 'Inkomen'	3.358	32	3.326
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.128	65	1.063
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Inkomen'	53.318	111	53.207
Uitgaven re-integratie	1.325	86	1.239
Groepsvervoer	97		97
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	3.982	38	3.945
Overige bedrijfsvoeringskosten	1.250	72	1.178
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	6.655	196	6.458
Personeel doelgroep	216		216
Personeel 'Werkplekken'	2.251	21	2.230
Overige bedrijfsvoeringskosten	671	39	632
Frictiekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Werkplekken'	3.138	60	3.078
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	<i>79</i>	<i>0</i>	<i>79</i>
Totale lasten	63.189	367	62.822
Totale baten minus totale lasten	0	0	0
btw	367		0

Gemeente Tynaarlo

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet	6.791		6.791
Rijksbijdrage WSW	1.374		1.374
Loonkostensubsidie Beschut Werk	60		60
Detacheringsopbrengsten	481		481
Bbz2004	16		16
Bijzondere bijstand & Meedoen	819		819
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	550	27	523
Subtotaal 'Inkomen'	10.092	27	10.065
Re-integratiebudget	404		404
Externe financiering	62		62
Bijdrage personeel re-integratiebudget	69		69
Bijdrage begeleiding beschut werk	59		59
Bijdrage groepsvervoer	11		11
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	965	40	926
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.569	40	1.529
Brutomarge	348		348
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	8		8
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	337	13	324
Subtotaal 'Werkplekken'	693	13	679
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	17		17
Totale baten	12.371	80	12.291

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2021 (incl. BTW)	BTW	Begroting 2021 (ex. BTW)
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.562		6.562
Loonkosten WSW	1.571		1.571
Loonkosten Beschut Werk	115		115
Bbz2004	34	5	29
Bijzondere bijstand & Meedoen	819		819
Personeel 'Inkomen'	741	7	734
Overige bedrijfsvoeringskosten	249	14	235
Friciekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Inkomen'	10.092	27	10.065
Uitgaven re-integratie	404	16	388
Groepsvervoer	11		11
Personeel 'Begeleiden & Plaatsen'	879	8	871
Overige bedrijfsvoeringskosten	276	16	260
Friciekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Begeleiden & Plaatsen'	1.569	40	1.529
Personeel doelgroep	48		48
Personeel 'Werkplekken'	497	5	492
Overige bedrijfsvoeringskosten	148	9	139
Friciekosten (incidenteel)			
Transformatiekosten (incidenteel)	p.m.		p.m.
Subtotaal 'Werkplekken'	693	13	679
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	17		17
Totale lasten	12.371	80	12.291
Totale baten minus totale lasten	0	0	0
btw	80		0