

Jaarstukken 2016

Inhoud

Inhoud.....	2
1 VOORWOORD.....	3
2 INLEIDING	5
2.1 Inleiding	5
2.2 Leeswijzer.....	5
3 JAARVERSLAG	6
4 PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE.....	10
4.1 Inleiding	10
4.2 Wat hebben we gedaan?	10
4.3 Wat mag het kosten?.....	15
5 PROGRAMMA INKOMEN	17
5.1 Inleiding	17
5.2 Wat hebben we gedaan?	17
5.3 Wat heeft het gekost?.....	20
6 PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING	22
6.1 Inleiding	22
6.2 Wat hebben we gedaan?	22
6.3 Wat mag het kosten?.....	24
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	25
8 PARAGRAFEN	26
8.1 Paragraaf Financiering	26
8.2 Paragraaf Bedrijfsvoering	27
8.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	29
8.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten	31
8.5 Paragraaf Rechtmatigheid	31
9 JAARREKENING.....	33
9.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
9.2 Balans en toelichting.....	35
9.2.1 Toelichting op de balans	35
9.3 Overzicht baten en lasten.....	39
9.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering	40
9.3.2 Incidentele baten en lasten.....	42
9.3.3 Begrotingsrechtmatigheid	43
9.4 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ..	44
9.5 SISA-bijlage bij de jaarrekening	45
10 CONTROLEVERKLARING	47
11 BIJLAGEN	50
Staat van personele sterkte.....	50
Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven.....	51

1 | VOORWOORD

Voor u liggen de jaarstukken 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant. Met dit jaarverslag en jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het algemeen bestuur van het Werkplein over de verschillen tussen begroting en werkelijkheid in prestaties en financiën. Het algemeen bestuur van het Werkplein is bevoegd om de jaarstukken 2016 vast te stellen.

Exploitatie 2016

De exploitatie van het Werkplein bestaat uit twee onderdelen: de kosten van bedrijfsvoering en de programmakosten.

De exploitatie van de kosten van bedrijfsvoering sluit af met een positief resultaat van € 258.250.

LASTEN	Raming begroting 2016 na wijziging	Jaarrekening 2016
Loonkosten	8.241.907	8.490.668
Uitvoeringskosten participatiewet	191.342	0
Overige loonkosten	317.481	175.833
Overige personeelskosten	172.774	183.509
Organisatiekosten	60.520	26.745
Ondersteunende diensten	1.101.364	1.059.027
Huisvestingskosten	748.671	775.788
Facilitaire kosten	260.886	302.742
Financiën	48.000	36.870
Juridische kosten	10.000	13.343
Communicatie	16.500	8.916
ICT kosten	456.860	483.214
Onvoorzien	50.000	0
Totaal lasten	11.676.305	11.555.652

Tabel: Overzicht lasten 2016

BATEN	Raming begroting 2016 na wijziging	Jaarrekening 2016
Uitgeleend personeel		132.284
Opbrengst overig		5.313
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.273.473	2.273.473
Bijdrage gemeente Halderberge	1.639.721	1.639.721
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.298.222	1.298.222
Bijdrage gemeente Rucphen	1.181.551	1.181.551
Bijdrage gemeente Zundert	559.459	559.459
Bijdrage gemeente Roosendaal	4.723.880	4.723.880
Totaal baten	11.676.305	11.813.902
Gerealiseerd resultaat	0	258.250

Tabel: Overzicht baten 2016

De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. Wel is sprake van hogere lasten voor de Buig uitkeringen (WWB, IOAW, IOAZ) en bijzondere bijstand en minimabeleid. Bij de programma's wordt dit nader toegelicht.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2016

Dit jaarverslag en jaarrekening zijn de eerste jaarstukken die het Werkplein maakt voor alle zes deelnemers. Voor de locatie Roosendaal werd in 2015 de uitkeringsadministratie en financiële administratie nog door Roosendaal zelf gevoerd.

Daarnaast worden de gerealiseerde cijfers van 2016 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de gewijzigde cijfers zoals vermeld in de 2^e Bestuursrapportage 2016.

In het jaarverslag en de programma's zijn de toelichtingen zoveel mogelijk integraal opgenomen om een beeld van het totaal te kunnen geven.

Etten-Leur, 3 april 2017,



Hoogachtend,

S.A. Kurvers
Secretaris/Directeur



Hoogachtend,

T.H.R. Zwiers
Voorzitter DB

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant in zijn vergadering van 13 april 2017,



S.A. Kurvers
Secretaris/Directeur



T.H.R. Zwiers
Voorzitter

2 | INLEIDING

2.1 | Inleiding

In deze jaarstukken 2016 geven wij aan wat het Werkplein HvWB in 2016 heeft gerealiseerd. Het jaarverslag is opgesteld langs de drie programma's van dienstverlening aan onze klanten:

- Programma Werk en Participatie. Dit programma focust op de activering en participatie van klanten, bij voorkeur op de arbeidsmarkt.
- Programma Inkomen. Dit programma focust zich op het verstrekken van uitkeringen, terugvordering en verhaal, handhaving, e.d.
- Programma Inkomensondersteuning. Dit heeft de inkomensondersteuning van deelnemers als focus (bijzondere bijstand/minimabeleid).

Tevens behoort bij het jaarverslag hoofdstuk 7 algemene dekkingsmiddelen en hoofdstuk 8 de paragrafen.

2.2 | Leeswijzer

In het jaarverslag leest u een samenvatting van de ontwikkelingen en resultaten binnen de drie inhoudelijke programma's Inkomen, Werk en Participatie en Inkomensondersteuning, in de hoofdstukken 4, 5 en 6 de verantwoording van de programma's, in hoofdstuk 7 de algemene dekkingsmiddelen en in hoofdstuk 8 de paragrafen.

In de jaarrekening wordt ingegaan op de financiële jaarrekening (hoofdstuk 9).

Bij het onderdeel overige gegevens vindt u de controleverklaring van de accountant (hoofdstuk 10) en de bijlagen (hoofdstuk 11).

3 | JAARVERSLAG

Missie en visie

Het Werkplein heeft twee uitvoeringsorganisaties, één in Etten-Leur en één in Roosendaal, waar burgers van de aangesloten gemeenten terecht kunnen. Beide locaties hanteren hetzelfde dienstverleningsconcept. Het hogere doel van het Werkplein is:

'Iedere werkzoekende een blijvende bijdrage te laten leveren.'

Wanneer we dit doorvertalen naar de drie klantgroepen dan betekent dit:

Werkgevers:

Wij bedienen werkgevers klantgericht, waardoor wij meer werkzoekenden aan een baan helpen. Onze ambitie is dat het Werkgeversservicepunt het eerste is waar een werkgever aan denkt als het gaat om instroom van personeel.

Burgers:

Wie niet direct aan het werk kan, gaat actief aan de slag om zijn of haar kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Wij kunnen ondersteunen, maar de burger blijft zelf verantwoordelijk voor het vinden van een baan. Wanneer dat (nog) niet mogelijk is stimuleren we dat burgers naar vermogen meedoen in de maatschappij. Burgers die daar recht op hebben, bieden we een (inkomens)vangnet. Misbruik sporen we op en wordt gestraft om het draagvlak voor de regeling in de samenleving te behouden.

Gemeenten:

We voeren de Participatiewet en het minimabeleid uit voor de zes deelnemende gemeenten. We staan voor een eenduidige, effectieve en efficiënte uitvoering en een passende dienstverlening aan werkgevers en burgers.

Bouwjaar

Het tweede jaar van het Werkplein Hart van West-Brabant zit erop. We kijken terug op een bijzonder jaar waarin veel tijd en energie is gaan zitten in het verder door ontwikkelen van de organisatie. En dat terwijl de dienstverlening aan de burger en werkgever gewoon is doorgegaan.

Bestuurlijke prioriteiten

De bestuurlijke prioriteiten voor 2016 waren:

1. Bijstandsvolume omlaag brengen
2. Uitvoering plan van aanpak doorontwikkeling
3. Een toekomstbestendig Werkplein
4. Externe oriëntatie: een sterke regionale speler

Bijstandsvolume omlaag brengen

Voor het jaar 2016 hebben we voor het Werkplein een interne ambitieuze doelstelling gesteld om het uitkeringsbestand met 3% te doen laten dalen. Ambitieuze in de zin van roeien tegen de stroom in en met een organisatie die nog volop bezig was met het inrichten en door ontwikkelen.

Het bijstandsvolume is uiteindelijk met 7,2% toegenomen in 2016. Een belangrijke oorzaak van de stijging was de instroom van statushouders (7,1%).

Landelijk is in 2016 sprake van een stijging van het bijstandsvolume met circa 3,2%. Deze stijging is voor de helft een gevolg van de instroom van statushouders. Deze cijfers betreffen een aanname van het CBS, definitieve cijfers over 2016 zijn nog niet bekend.

Exclusief statushouders is bij het Werkplein HvWB sprake van een lichte stijging van het bijstandsvolume van 0,1%. In vergelijking met de landelijke stijging exclusief statushouders (1,6%) is het gelukt de toename door verkorte WW, de verlengde AOW-leeftijd, instroom nieuwe doelgroepen, flexibilisering arbeidsmarkt en na-ijl effect crisis op te vangen. Dit resultaat hebben we kunnen halen doordat we de volgende zaken hebben uitgevoerd:

- Harmonisatie Werkgeversservicepunt.
- Verbetering werkprocessen werk en participatie
- Extra uitstroombaatregelen:
 - Ken je bestand
 - Extra inzet op uitstroom (waaronder trajecten bij stichting De Kans)
 - Extra inzet op fraudepreventie
 - Aanbrengen van focus in lokale werkgelegenheidsprojecten
 - Inzet deeltijdwerk
- Aanvraag aanvullende uitkering voor gemeenten

Uitvoering plan van aanpak doorontwikkeling

In 2016 zijn er veel zaken opgepakt om de doorontwikkeling van de organisatie vorm te geven. Zo hebben inmiddels na een inventarisatie van de opleidingsbehoeften medewerkers zich verder kunnen ontwikkelen en is er invulling gegeven aan het agressieprotocol middels voorlichting aan de medewerkers. Daarnaast is aandacht gegeven middels bijeenkomsten aan onze kernwaarden (Veilig, Eerlijk, Resultaatgericht en Samen).

Intern zijn we ook van start gegaan om kennis te delen. Onder andere door de juridische kennis van bezwaar en beroep door te geven aan de klantmanagers (lerende organisatie). Hiermee kan de kwaliteit van onze besluiten worden verhoogd.

Een toekomstbestendig Werkplein

Om als Werkplein ook voor de toekomst goed voorbereid te zijn moet er aan bepaalde randvoorwaarden worden voldaan. Dat is allereerst een adequate huisvesting en softwaresystemen. De back office van Roosendaal is in het 2^e kwartaal naar de locatie Etten-Leur verhuisd. Daarnaast heeft de migratie plaatsgevonden van het betaalsysteem waardoor alle klanten nu vanuit één systeem worden bediend. Daarnaast zijn veel werkprocessen herzien, met name op het gebied van inkomen. De slag voor Werk en Participatie wordt nog opgepakt. Dat gaat tevens gepaard met de inrichting van een matchingssysteem en het werken met een diagnose van onze klanten.

Op basis van de bevindingen van de accountant uit de accountantscontrole van de jaarrekening 2015 en de interim controle in 2016 zijn een groot aantal zaken al verbeterd. Bijzondere aandacht daarbij krijgt het aspect frauderisico (fraude alertheid in de bedrijfsvoering) en meer analyse op onze resultaten. Verder blijft er een continue aandacht voor privacy van klantgegevens. Daartoe is begin 2017 een adviseur informatieveiligheid aangetrokken vanuit de ondersteunende diensten van Roosendaal. Alle raadplegingen van klantgegevens middels Suwinet worden maandelijks gecontroleerd. Bij verkeerd gebruik worden medewerkers hierop aangesproken danwel worden er andere maatregelen getroffen.

Externe oriëntatie: een sterke regionale speler

Het jaar 2016 stond in het teken van de doorontwikkeling van de werkgeversbenadering. Dit is vorm gegeven in het regionale werkgeversservicepunt en het Multi disciplinair team (MDT) dat bestaat uit samenwerking tussen Werkpleinen, UWV en de WVS.

Daarnaast zijn gesprekken gevoerd met het Havenschap Moerdijk en is geprobeerd invulling te zoeken voor Flex Security. Dit is echter wel afhankelijk van de behoefte van werkgevers.

Goede resultaten zijn bereikt met Primark/DSV. Na een lange periode van gesprekken zijn vanuit het Werkplein inmiddels een drietal klassen gestart met opleidingstraject om daarna aan de slag te kunnen gaan bij DSV. Dit gebeurt samen met het UWV.

Daarnaast is in het kader van de herstructureringsopdracht WVS de samenwerking in de keten met de ISD

Brabantse Wal en de WVS opgepakt. Momenteel ligt er grote aandacht voor de ontwikkeling van adequate leerwerk trajecten. In 2016 zijn we hiermee gestart.

Financieel

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van € 258.250 op de kosten van bedrijfsvoering ten opzichte van de begroting 2016 na wijziging (t/m 2^o Bestuursrapportage 2016). De opbouw van het behaalde resultaat is weergegeven in onderstaande tabel. Voor een uitgebreide analyse verwijzen wij u naar hoofdstuk 9.

Verklaring resultaat 2016	Bedrag
Loon- en personeelskosten	211.092
Organisatiekosten	33.775
Ondersteunende diensten	42.337
Huisvestingskosten	-27.116
Facilitaire kosten	-41.856
Financiële kosten	12.130
Juridische kosten	-3.343
Communicatie	7.584
ICT kosten	-26.354
Onvoorziene uitgaven	50.000
Totaal	258.250

Tabel: Overzicht kosten bedrijfsvoering 2016

Belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat op de bedrijfsvoeringskosten zijn:

Lagere loonkosten- en personeelskosten ad € 211.092 voordeel.

-lagere kosten van inhuur (€ 70.178) doordat gestuurd is op tarieven voor inhuur. Veel inhuurcontracten zijn omgezet in een payroll constructie met als gevolg lagere inhuurkosten.

-de functie van directiesecretaris is pas in 2017 ingevuld (voordeel € 10.000).

-de aan- en verkoop van verlofdagen (voordeel € 79.000). In plaats van verkocht zijn er veel verlofdagen gekocht.

Organisatiekosten ad € 33.775 voordeel.

Dit komt omdat van de van vorig jaar overgehevelde middelen voor organisatieontwikkeling (€ 138.230) een deel niet nodig was.

Kosten van ondersteunende diensten zijn € 42.337 lager uitgevallen.

Dit komt doordat de nieuwe functies (als gevolg van evaluatie ondersteunende diensten) in 2016 niet meer ingevuld konden worden. Inmiddels zijn ze wel ingevuld.

Hogere kosten van huisvesting ad € 27.116.

De kosten zijn gestegen vanwege een hoger aantal gehuurde m2 in zowel de locatie Roosendaal als Etten-Leur. De overschrijding is beperkt door het toerekenen van werkplekkosten aan de diverse projecten binnen het Werkplein.

Hogere facilitaire kosten ad € 41.856.

Dit komt door hogere kopieer- en drukkosten (o.a. door vele communicatie folders voor bijzondere bijstand en collectieve ziektekostenverzekering) van € 20.000 en hogere kosten beveiliging locatie Roosendaal.

De kosten van ICT zijn € 26.354 hoger uitgevallen.

Dit komt metname door het moeten aanschaffen van extra licenties voor gebruik software (office).

Nog uit te voeren zaken:

Een aantal belangrijke zaken waarvoor het resultaat van 2015 is bestemd zijn in 2016 uitgevoerd. Van een tweetal zaken is dat niet het geval. Het betreft de volgende zaken:

- EDP controle betalingssystemen;
- Aankoop en inrichting software ten behoeve van andere opzet interne controle.

Uit het jaarresultaat 2015 was daarvoor ad € 15.000 aan accountantskosten gereserveerd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 12.500 voor deze beide zaken in 2017 beschikbaar te houden.

Bestemming resultaat

Voorgesteld wordt om € 12.500 van het positieve resultaat voor het Werkplein beschikbaar te houden zodat in 2017 de inrichting interne controle en EDP op de betalingssystemen goed afgerond kunnen worden. Het restant ad € 245.750 kan aan de gemeenten worden terug betaald.

Al met al kijken we terug op een geslaagd jaar, waarin een goed fundament is gelegd voor de toekomst.

Besluit

1. Wij stellen het algemeen bestuur voor om de jaarrekening 2016 vast te stellen.
2. Wij stellen het algemeen bestuur voor om van het voordelig resultaat € 12.500 voor het Werkplein beschikbaar te houden zodat in 2017 de inrichting interne controle en EDP op de betalingssystemen afgerond kunnen worden en € 245.750 terug te betalen aan de gemeenten.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West- Brabant,

Secretaris/Directeur



S.A. Kurvers

Voorzitter



T.H.R. Zwiers

4 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE

4.1 | Inleiding

Het Werkplein HvWB streeft ernaar om zoveel mogelijk werkzoekenden naar vermogen te laten participeren in de maatschappij. We willen dat zoveel mogelijk inwoners van onze gemeenten actief mee doen aan de samenleving en economisch zelfredzaam zijn, bij voorkeur door deelname aan de reguliere arbeidsmarkt. Werkzoekenden zijn in eerste instantie zelf verantwoordelijk voor het vinden van werk. We verwachten dat mensen actief meewerken aan arbeidsontwikkeling gericht op de vraag van de arbeidsmarkt. Wij ondersteunen in begeleiding, bemiddeling en op korte vakgerichte scholing. Daarbij zoeken we samenwerking met onze ketenpartners het UWV en het leerwerkbedrijf WVS.

4.2 | Wat hebben we gedaan?

Hieronder wordt ingegaan op de ontwikkelingen in:

- het poortproces;
- de doelgroepindeling;
 - A. Direct bemiddelbaar
 - B. Bemiddelbaar met ondersteuning met arbeidsmarktperspectief
 - C. Niet bemiddelbaar en geen arbeidsmarktperspectiefBinnen deze doelgroepindeling zijn er nog twee specialismen:
 - Specifieke doelgroep jongeren tot 27 jaar
 - Specifieke doelgroep ouderen 50+
- Maatregelen volumebeheersing

Poortproces

Het afgelopen jaar is het 'Poortproces' geüniformeerd. Door in het poortproces aandacht te hebben voor een goede diagnose en methodische werkwijze wordt de instroom beperkt. Halverwege 2016 zijn we begonnen met een nieuw diagnostisch instrument c.q. een digitale vragenlijst die de klant zelf invult. De uitkomsten van deze digitale vragenlijst helpen de klantmanager om het meest effectieve behandelplan in te zetten en te bepalen welke instrumenten er aansluiten bij de werkzoekende. Daarnaast zijn we gestart met het opleidingsprogramma voor de klantmanagers werk en inkomen met betrekking tot methodisch werken en de vaardigheden die daarvoor nodig zijn.

Doelgroepindeling

Het Werkplein HvWB (en de ISD Brabantse Wal en WVS) hanteert de volgende doelgroepindeling:

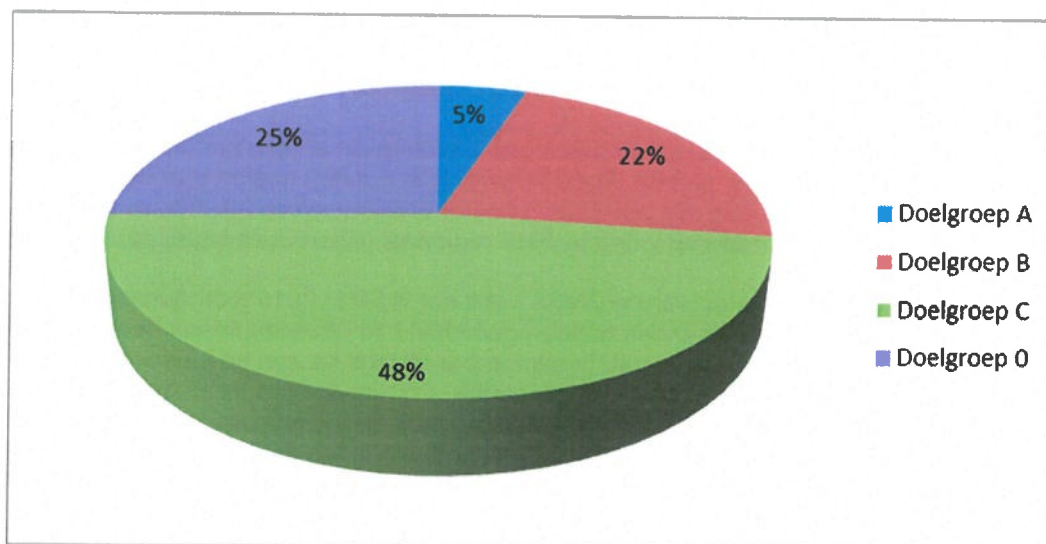
- A. Direct bemiddelbaar;
- B. Bemiddelbaar met ondersteuning met arbeidsmarktperspectief;
- C. Niet bemiddelbaar en geen arbeidsmarktperspectief.

Op dit moment wordt er veel aandacht besteed aan de doelgroepindeling van de klanten. In onderstaande tabel worden de aantallen van de verschillende doelgroepen weergegeven. Doelgroepindeling per 31 december 2016 Werkplein HvWB:

Doelgroep	Klant
A	226
B	994
C	1.993
0 / niet ingedeeld	1.028
Totaal	4.241

Tabel: doelgroepindeling per 31 december 2016 (peildatum 1 maart 2017)

* = 0 / niet ingedeeld bevat de kandidaten die nog in het aanvraagproces Participatiewet zitten, de backoffice dossiers van de vijf gemeenten van locatie Etten-Leur en de vrijstellingen van Roosendaal die opnieuw worden gediagnosticeerd (waren voorheen allemaal ingedeeld in categorie C).



Tabel: Procentuele indeling naar doelgroep (aantal klanten) per 31 december 2016 (incl. loaw, loaz en Bbz)

Naast de bovengenoemde doelgroepenindeling zijn er nog twee specialismen. Een aantal klantmanagers werk houdt zich specifiek bezig met jongeren onder de 27 jaar en een aantal met ouderen boven de 50 jaar. Binnen deze twee categorieën geldt de A, B en C doelgroepindeling. Sinds de IT-migratie van het betalingssysteem (GWS) eind mei is het mogelijk om met één systeem te werken vanuit beide locaties. Sindsdien zijn alle klantmanagers met een eigen caseload gaan werken, gebaseerd op de bovenstaande doelgroepindeling. Groot voordeel is dat alle klantmanagers op twee locaties kunnen werken en hun kandidaten, afhankelijk van hun woonplaats, efficiënt kunnen uitnodigen. Daarnaast is halverwege 2016 overgegaan tot één uniforme werkwijze (zoals werkprocessen, contactregistraties, slechts één systeem hoeven te raadplegen e.d.).

Activiteiten en resultaten per doelgroep

o A: Direct bemiddelbaar

De focus ligt bij deze doelgroep op directe bemiddeling naar de arbeidsmarkt.

Werkgevers Servicepunt (WSP)

Het WSP bemiddelt A-kandidaten naar werk. Het eerste kwartaal van 2016 heeft besluitvorming plaatsgevonden over het WSP (publiek-private samenwerking met Randstad). Direct daarna is gestart met het harmoniseren van de werkgeversdienstverlening en het opbouwen van de bezetting van het WSP. Dit betekent dat het WSP de eerste maanden niet op volle sterkte was.

In 2016 zijn door het WSP 457 plaatsingen gerealiseerd. De prestatieafspraken voor de samenwerking is 550 en loopt van februari 2016 – februari 2017.

Diverse activiteiten worden ingezet om werkzoekenden te bemiddelen naar werk. De samenwerking met individuele bedrijven en uitzendorganisaties is daarbij van groot belang. Hieronder leest u diverse activiteiten en initiatieven om de match tot stand te brengen.

- Diverse speedmeets met werkgevers en uitzendbureaus. Het WSP organiseert met regelmaat voor diverse werkgevers korte kennismakingsafspraken met kandidaten. Door in een hoog tempo kandidaten de revue te laten passeren, kunnen werkgevers voor hun geschikte kandidaten selecteren voor een nadere kennismaking.
- Bedankt voor die Banen. Tijdens dit evenement in december 2016 zijn, in samenwerking met de Brabants Zeeuwse Werkgeversvereniging (BZW), werkgevers bedankt voor de kansen die zij kandidaten hebben geboden.
- Rosada Job Event. Tijdens dit evenement zijn in samenwerking met Rosada en ISD Brabantse Wal kandidaten uitgenodigd om kennis te maken met de werkgevers en vacatures op Rosada. Een aantal kandidaten is hierdoor gestart bij een werkgever op Rosada. Een spinn-off van dit evenement is dat Vermaat Groep (Horeca) met het WSP contact heeft opgenomen om 6 garantiebanen in te vullen. Deze zullen worden gerealiseerd in 2017.
- Prettig Gesprek Halderberge en Moerdijk. In oktober 2016 is een Prettig Gesprek georganiseerd bij de gemeente Halderberge. Het Prettig Gesprek wordt doorgaans georganiseerd om verschillende werkgevers in contact te laten komen met kandidaten uit het doelgroepenregister. Deze editie is echter voor één werkgever georganiseerd en vindt in 2017 een vervolg bij Stichting Kans/ Kringloper. In

september 2016 is een Prettig Gesprek georganiseerd in de gemeente Moerdijk. Diverse Moerdijkse werkgevers zijn op een laagdrempelige manier in contact gekomen met kandidaten uit het doelgroepenregister. Hiervan zijn video opnamen gemaakt en ingezet door diverse gemeenten van het Werkplein HvWB.

- WSP dag 22 september 2016. Op deze dag stond naast een Uitzendplein en een prettig gesprek ook bezoeksafspraken met wethouders op de agenda. In de ochtend is in Zundert gestart met een ondernemersontbijt. Verdeeld over de dag zijn adviseurs van het WSP met verschillende wethouders bij werkgevers op bezoek geweest. Deze dag wordt in 2017 regionaal uitgerold en wordt gehouden op 20 september 2017.
- Werkplein wordt Uitzendplein. Samen met UWV en WVS heeft het WSP in 2016 meerdere keren een uitzendplein georganiseerd. Aan deze ochtenden hebben gemiddeld 14 uitzendbureaus deelgenomen.
- Opleidingsklas DSV Moerdijk (i.v.m. start Primark). In september 2016 is na een gedegen voorbereiding de eerste opleidingsklas gestart bij DSV Moerdijk. Om kandidaten vanuit het Werkplein HvWB een kans te bieden om in het nieuwe warehouse van Primark in Roosendaal aan de slag te gaan, is een traject samengesteld waarbij kandidaten in 3 maanden worden opgeleid voor het werken in een warehouse. In de tweede klas die is gestart in oktober 2016 zijn ook kandidaten vanuit het UWV gestart. Een promotiefilm voor dit traject is in de maak.

o B: Bemiddelbaar met ondersteuning met arbeidsmarktperspectief

De focus ligt bij deze doelgroep op het verkleinen van de afstand naar de arbeidsmarkt en begeleiding naar betaald werk.

Maatwerk

Vanaf 1 januari 2016 kunnen verschillende instrumenten ingezet worden op basis van Maatwerk. Het gaat dan om korte cursussen/ trainingen (bijvoorbeeld VCA, heftruck, opleidingen gekoppeld aan een baangarantie etc.) die de afstand naar de reguliere arbeidsmarkt verkleinen. Op dit moment zijn er vijf aanbieders van re-integratiediensten die producten bieden die door de klantmanagers ingezet kunnen worden.

Project WelSlagen 6

In 2015/2016 is het regionale project WelSlagen 6 georganiseerd in de regio West-Brabant. De resultaten zijn de uitkomst van een intensieve samenwerking tussen vier zorgwerkgevers, de gemeenten/werkpleinen, Kellebeek College, EBC Taalvakwerk en Calibris Advies. Een nieuwe groep kandidaten zal in 2017 weer starten in het project WelSlagen 7.

Project Werk aan Werk

Bij het project Werk aan Werk staat maatwerk centraal. Er zijn drie pijlers die onder het project liggen: individuele coaching, (groeps-) activiteiten en de samenwerking met werkgevers. Per kandidaat wordt gekeken welke elementen nodig zijn om zo spoedig mogelijk uitkeringsonafhankelijk te raken. Medio september 2016 zijn drie klantmanagers B gestart met een pilot om de werkwijze van Werk aan werk te implementeren binnen de aanpak van de kandidaten B. In 2017 wordt dit voortgezet, zodat deze manier van werken geborgd blijft binnen het Werkplein HvWB.

	Totaal geactiveerd	Waarvan uitgestroomd	Waarvan deels uitgestroomd	WEP
Totaal	201	61	18	19

Tabel: Aantal klanten geactiveerd per 31 december 2016

Regionale samenwerking met WSP Hart van West-Brabant

Binnen het Multi Disciplinair Team (MDT) werken UWV, WVS en de werkgeversdienstverlening vanuit Hart van West-Brabant nauw samen om middels gecoördineerde werkgeversdienstverlening zoveel mogelijk (garantiebaan)plaatsingen te realiseren. Het WSP is opgericht om in gesprek met werkgevers kansen te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. In de werkgeverscontacten worden ook vacatures besproken die niet speciaal voor mensen met een arbeidsbeperking geschikt zijn. Deze vacatures worden gedeeld en in de samenwerking worden geschikte kandidaten gematcht. Inmiddels is de samenwerking tussen adviseurs van Werkplein HvWB en WVS geïntensiveerd doordat zij ook vanuit de locatie van het Werkplein HvWB werken. Dit zal leiden tot meer plaatsingen met een banenindicatie.

Garantiebanen

In 2016 is van start gegaan met een gestructureerde aanpak van de garantiebanen. Naast de match overleggen in het MDT, is in april 2016 gestart met een adviseur die zich specifiek op deze doelgroep richt. In juli 2016 is hieraan een tweede adviseur toegevoegd en in december 2016 een derde adviseur (totaal 2,7 FTE). De adviseurs van het Werkplein HvWB werken bij het matchen van kandidaten en het

informereren van werkgevers samen met twee adviseurs van WVS die enkele dagen per week op de locaties van het Werkplein HvWB werken. Het resultaat van deze aanpak is dat kandidaten (beter) in beeld zijn bij de adviseurs die ook toegang hebben tot de vacatures. In 2016 heeft dit geresulteerd in het starten van 38 kandidaten en is er veel voorwerk gedaan voor een groot aantal startende kandidaten in januari 2017. Naast het maken van de plaatsingen is bijkomend effect dat het kennisniveau op de banenafspraken (garantiebanen) op het gewenste niveau is en het werkproces goed beschreven is.

Leerwerktrajecten

In de prestatieafspraken is opgenomen dat het Werkplein HvWB in 2016 82 leerwerktrajecten inzet bij de WVS. Medio mei 2016 zijn de klantmanagers gestart met het spreken van alle kandidaten in het kader van 'Ken je Bestand'. In augustus/september 2016 zijn vervolgens de eerste kandidaten aangemeld voor een leerwerktraject. In totaal zijn in 2016 77 kandidaten aangemeld, waarvan 30 kandidaten nu het traject volgen. In totaal zijn er 4 trajecten beëindigd, waarvan er 2 voortijdig zijn beëindigd en 2 zijn er beëindigd door werkaanvaarding.

Voor zowel de klantmanagers als de trajectbegeleiders van de WVS zijn de leerwerktrajecten in deze vorm nieuw. De samenwerking is nog in een verkennende fase. Er wordt van beide kanten goed gekeken of het traject passend is voor de kandidaat en het beoogde doel door middel van het leerwerktraject behaald kan worden.

Leerwerktrajecten WVS	
Gestart	34
Nooit gestart*	21
In afwachting**	22
Totaal	77

Tabel: Resultaten leerwerktrajecten WVS per 31 december 2016

* Reden nooit gestart: geen recht op uitkering, uitstroom naar werk voor de start, traject past niet n.a.v. intake.

** In afwachting: in afwachting van intake cq. plaatsing op leerwerktraject.

Formulieren en formats regio West-Brabant

Buiten alle uitvoeringsaspecten heeft het Werkplein HvWB een leidende rol gespeeld in de regio voor wat betreft de ontwikkeling van een eenduidige set van aanvraagformulieren voor werkgevers. Deze waren tot voor kort per gemeente en bij het UWV verschillend. Nu zijn deze formulieren allemaal gelijk in heel West-Brabant. Het doel is om een aanvraag gemakkelijk en overzichtelijk te maken voor werkgevers.

Doorontwikkeling workshops naar training 'Op weg naar werk'

In maart 2016 is het Werkplein HvWB gestart met de nieuwe training 'Op weg naar Werk'. Kandidaten uit de doelgroep A¹ en B volgen direct na melding voor de uitkering deze intensieve training van twee weken. Er wordt gewerkt aan de mindset van de kandidaten, het CV, motivatiebrief en presentatie. Gedurende de training is er intensief contact tussen de trainers en de werkgeversadviseurs van het WSP. Op de vierde dag van de training presenteren kandidaten zichzelf in een 'pitch' aan de klantmanagers. Beoordeeld wordt welke kandidaten zo ver zijn dat zij een intake krijgen bij het WSP. Kandidaten die nog iets te ontwikkelen hebben krijgen hierover direct adviezen van de werkgeversadviseurs, zodat zij hier aan kunnen gaan werken.

	Klanten
Start training Op weg naar	389
Afgerond met pitch WSP	347
Intake WSP	250
Na intake jobready (A-	201

Tabel: Resultaten "Op weg naar werk" per 31 december 2016

o C: Geen arbeidsmarktperspectief

De focus bij deze doelgroep ligt niet op bemiddeling naar de arbeidsmarkt, maar op de waarde van meedoen en het verrichten van maatschappelijk nuttige activiteiten.

Maatschappelijk participeren

In de eerste helft van 2016 heeft het Werkplein HvWB in afstemming met de gemeenten een plan van aanpak 'maatschappelijk participeren in het Hart van West-Brabant' opgesteld. Deze wordt specifiek ingezet voor doelgroep C en is gericht op lokale wijkgerichte activiteiten. Er is een start gemaakt met het

¹ Zodra de inrichting van het poortproces volledig operationeel is zullen alle A-kandidaten direct na aanmelding worden doorgeleid naar het WSP. B-kandidaten zullen allemaal de training volgen.

opnieuw categoriseren van de kandidaten die bij de 'lokale projecten oude stijl' aan de slag waren. Kandidaten zijn bij het bijbehorende instrument geplaatst. Daarnaast zijn de industriële en productieve werkzaamheden binnen de lokale projecten oude stijl afgebouwd. Op dit moment zijn we bezig met het opnieuw inrichten van activiteiten en de opschaling van kandidaten. Inmiddels zijn er zo'n 400 mensen geplaatst binnen maatschappelijk participeren (Werkplein Actief). Als we uitgaan van de huidige cijfers in doelgroep C zullen er 470 mensen geplaatst moeten worden binnen het maatschappelijk participeren. Dan is er uitgegaan van 20% zoals opgenomen in de Dienstverleningsovereenkomst. Deze prestatieafspraken lopen door tot januari 2018.

	Kandidaten doelgroep C (incl. partner)	Doelstelling aantal (20%)	Huidig aantal
Totaal	2 348	470	381

Tabel: Werkplein Actief - aantallen per 31 december 2016

Beschut werken

In 2016 zijn vier personen geplaatst op een beschutte werkplek binnen de WVS. Voor drie personen is in 2016 een indicatie aangevraagd en deze aanvragen zijn nog lopend.

De gerealiseerde werkplekken zijn achtergebleven op het aantal beschikbare werkplekken. Dit is een landelijke trend. Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken wordt in relatie gezien met de plaatsingen op de garantiebanen. Deze instrumenten liggen in het verlengde van elkaar en zijn beide ontwikkeld voor de nieuwe, kwetsbare doelgroep binnen de Participatiewet.

Arbeidstraining Stichting Kans/Kringloper

Vanaf mei 2016 heeft het Werkplein HvWB een overeenkomst met Stichting Kans/Kringloper. Op basis hiervan kan arbeidstraining bij de Stichting Kans/Kringloper ingezet worden, met de focus op personen uit de doelgroep C. Uitgangspunt is dat een klant gedurende 12 maanden een intensief traject volgt gericht op coaching, arbeidstraining en zelfredzaamheid om de positie op de participatieladder te verbeteren. In 2016 zijn 46 kandidaten aangemeld. Voor specifieke resultaten zie "Businesscase formatie gericht op uitstroom" bij maatregelen volumebeheersing.

o Specifieke doelgroep jongeren

Mogelijk zijn er circa 625 jongeren (18-27 jaar) in beeld bij het Werkplein HvWB. Dit is inclusief jongeren die geen recht hebben op een uitkering maar wel worden ondersteund bij het vinden van een baan. Op 31 december 2016 zijn er 528 jongeren die een uitkering ontvangen via het Werkplein HvWB.

Er is speciale aandacht voor deze doelgroep in het kader van de Participatiewet en kwetsbare jongeren. In dat kader is regelmatig overleg met de verschillende praktijkscholen en VSO scholen over leerlingen die wellicht in beeld kunnen komen bij het Werkplein HvWB voor inkomen en/of voor begeleiding naar werk, waaronder een garantiebaan. Daarnaast worden jongeren zonder startkwalificatie door trajectbegeleiders RMC begeleid naar school om deze kwalificatie alsnog te halen. In 2016 is twee keer het School First project uitgevoerd voor het zittende bestand.

Toch is een grote groep onder deze jongeren niet meer leerbaar. De jongeren tot 27 jaar is de grootste doelgroep die een indicatie hebben voor het doelgroepenregister en dus in aanmerking komen voor een garantiebaan. Jongeren met én zonder uitkering worden intensief bemiddeld richting een garantiebaan.

o Specifieke doelgroep ouderen 50+

Er zijn in totaal circa 900 (22%) cliënten binnen de doelgroep van 50 jaar of ouder. Door goed focus op deze doelgroep te houden krijgen we inzicht in de bemiddelbaarheid van deze doelgroep. Kandidaten die geen afstand tot de arbeidsmarkt hebben, worden overgedragen naar een werkgeversadviseur van het WSP. Als er nog ontwikkelmogelijkheden zijn, zetten we daarop in. Daarnaast krijgen we zicht op wat deze specifieke doelgroep nodig heeft om terug te keren op de arbeidsmarkt.

Maatregelen volumebeheersing

In het portefeuillehouders overleg van 22 oktober 2015 en in de colleges van de deelnemende gemeenten heeft besluitvorming plaatsgevonden over de notitie toekomst Werkplein HvWB (samenhang). Eén van de onderdelen hiervan was de notitie volumebeheersing en de prioritering van een aantal maatregelen gericht op uitstroom en een beperking van de uitgaven op het BUIG-budget.

1. Ken je bestand: Dit onderdeel bestaat uit verschillende acties. Een goed poortproces met een methodische diagnose, nieuwe trainingen, een nieuw werkgeversbenadering, themagericht fraudeonderzoek, nieuwe indeling in caseloads en het oproepen van klanten voor een gesprek met hun

klantmanager. In 2016 heeft een omslag van de manier van werken plaatsgevonden waarin van gemengde caseloads naar specifieke caseloads per klantmanager is gegaan. Op 31 december 2016 was 90% van de kandidaten in beeld voor wat betreft de doelgroepindeling en toebedeeld aan de juiste klantmanager.

2. Businesscase formatie gericht op uitstroom: De inzet is om meer werkzoekenden te spreken om op die manier dicht bij de klant te staan. Onder dit project vallen meerdere activiteiten.

Project Werk aan Werk	Deelnemers hebben wekelijks minimaal één contactmoment waarbij gezamenlijk wordt bepaald welke elementen aandacht behoeven op weg naar de arbeidsmarkt/ uitkeringsonafhankelijkheid. Dit project werd aanvankelijk ingezet voor kandidaten vanuit de gemeente Etten-Leur. Nu wordt het project Werkplein-breed ingezet. In 2016 zijn 201 kandidaten geactiveerd.
Stichting Kans/Kringloper	Deze stichting biedt werkervaringsplaatsen in combinatie met trainingen/vaardigheden, individuele begeleiding etc. In 2016 zijn 46 kandidaten aangemeld, waarvan: <ul style="list-style-type: none"> - Geplaatst 30 kandidaten - Intake gehad 6 kandidaten - On hold 3 kandidaten - Afgemeld 7 kandidaten
Project backoffice Etten-Leur:	Vanuit de gemeenten Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Zundert zijn circa 1100 dossiers overgekomen van klanten die nog niet zijn toegewezen aan een klantmanager en die daardoor al lange tijd niet actief gesproken zijn. In 2016 zijn 348 kandidaten uit deze groep gesproken en naar doelgroep ingedeeld: <ul style="list-style-type: none"> - A categorie 15 kandidaten - B categorie 138 kandidaten - C categorie 195 kandidaten - Waarvan 50+ 50 kandidaten - Waarvan uitkering beëindigd 106 kandidaten
Ontheffingen Roosendaal	In de tweede helft van 2016 wordt gewerkt met een specifiek klantmanager die is begonnen met gesprekken met klanten uit de gemeente Roosendaal die tijdelijk of permanent zijn vrijgesteld van de arbeidsplicht. Er zijn 203 klanten opgeroepen, 182 gesproken en ingedeeld. <ul style="list-style-type: none"> - Doelgroep A 3 kandidaten - Doelgroep B 9 kandidaten - Doelgroep C 170 kandidaten (voortzetting ontheffingen)
Werkwijze garantiebanen	In 2016 zijn door intensivering van onze dienstverlening 38 kandidaten uit de doelgroep banenindicatie gestart met een proefplaatsing en/of bemiddeld naar een garantiebaan.

3. De extra inzet fraudepreventie kent 3 projecten: niet erkende kinderen, verdwenen debiteuren en de groep bijstandsgerechtigden die langer dan drie jaar een uitkering hebben en vrijwel geen beroep doen op voorzieningen in het kader van bijzondere bijstand. In het programma Inkomen wordt dit nader toegelicht.

4.3 | Wat mag het kosten?

Onze inzet binnen het programma Werk en Participatie is zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de re-integratiemiddelen binnen het participatiebudget. De re-integratiemiddelen zijn in de kern middelen die HvWB heeft ingezet om de re-integratie van burgers te versnellen, te bevorderen dan wel mogelijkheid te maken. De Werkplein gemeenten hebben bepaald dat het Werkplein HvWB de beschikking heeft over 80% van het gemeentelijke participatiebudget.

In 2016 hebben de totale kosten van re-integratie activiteiten € 3.604.887 bedragen. Dat is € 547.074 minder dan was begroot volgens de 2^e Bestuursrapportage 2016. Daar was overigens nog sprake van een geraamd tekort van € 197.236. Het geraamd tekort is derhalve weggewerkt en omgebogen in een overschot van € 349.838.

Programma Werk en Participatie	Begroting na wijziging 2016	Jaarrekening 2016	Saldo
Lasten			
Werkgevers servicepunt	1.296.111	1.371.653	-75.542
WSP-rpo	28.039	38.226	-10.187
Inhuur Jongerenloket	150.000	126.492	23.508
Werkcoaches	340.000	341.306	-1.306
Maatschappelijk participeren	686.659	589.338	97.321
Individuele trajecten/Maatwerk	402.687	339.736	62.951
WAP contract 2016 Roosendaal	235.000	239.230	-4.230
Beschut werken	85.000	30.855	54.145
Loonkostensubsidies (jobcoaching)	45.000	18.853	26.147
Leerwerktrajecten WVS	205.000	102.850	102.150
Praktijkervaringspolis	6.418	6.418	0
Ken je bestand	53.000	0	53.000
Businesscase formatie gericht op uitstr	194.000	192.929	1.071
Extra inzet fraudepreventie	389.047	207.000	182.047
Diagnosticeren 1.127 dossiers (A, B, C)	36.000	0	36.000
			0
Totaal lasten	4.151.960	3.604.887	547.074
Baten	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo van lasten en baten	4.151.960	3.604.887	547.074
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	672.190	606.497	65.693
Halderberge	427.934	386.361	41.573
Moerdijk	325.053	282.621	42.432
Roosendaal	2.050.904	1.899.500	151.404
Rucphen	369.947	340.522	29.425
Zundert	108.696	89.384	19.311
Totaal bijdragen gemeenten	3.954.724	3.604.887	349.838
Saldo totaal	-197.236		

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

De lagere kosten zijn als volgt ontstaan:

Trajecten WVS (€ 182.442)

Voor 2016 zijn in het kader van de herstructureringsopdracht WVS afspraken gemaakt om 82 leerwerktrajecten, 21 beschut werken en 27 loonkostensubsidies/jobcoaching te realiseren. Reeds in de 2^e Bestuursrapportage 2016 hebben we de aantallen voor beschut werken en jobcoaching in verband met de opstartfase van deze trajecten neerwaarts bijgesteld. Uiteindelijk zijn het daadwerkelijk aantal gerealiseerde trajecten daarbij achtergebleven. Dit heeft tot lagere kosten geleid.

Maatschappelijk participeren (€ 97.321)

De lagere kosten zijn voornamelijk tot stand gekomen door de omvorming van lokale projecten. Sprake is van niet geraamde omzet uit commerciële activiteiten en lagere kosten van bedrijfsvoering (lagere kosten inhuur personeel).

Individuele maatwerktrajecten (€ 62.951)

Klantmanagers konden na de omslag (vaste doelgroep en caseload per klantmanager) vanaf april aan de slag met de inzet van individuele maatwerktrajecten. Ondanks dat pas later de instrumenten konden worden ingezet is 84% van het jaarbudget toch benut.

Extra inzet fraudepreventie

In de 2^e Bestuursrapportage 2016 hebben wij aangegeven de extra inzet op fraudepreventie te intensiveren. De kosten daarvan hebben we toen geraamd ten lasten van het participatiebudget. Omdat daar een tekort ontstond hebben we binnen de reguliere bedrijfsvoering deze kosten opgevangen. Dit kon vanwege de scherpe sturing op de kosten en tarieven van inhuur alsmede de beschikbare uitvoeringskosten participatiewet.

5 | PROGRAMMA INKOMEN

5.1 | Inleiding

Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de BUIG middelen. De personele inzet wordt in paragraaf 9.3.1 Bedrijfsvoering verantwoord. De programmakosten (Buig middelen) worden 1-op-1 op klantniveau verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten gemaakt worden c.q. wiens burgers het betreffen. Deze verrekening vindt plaats na vaststelling van de jaarrekening voor 2016.

Het programma Inkomen is erop gericht om uitkeringen te verstrekken aan burgers die zelf onvoldoende inkomen hebben om in het levensonderhoud te voorzien. Handhaving is een onlosmakelijk deel in dit programma. Immers alleen mensen die er recht op hebben, moeten ook inderdaad een uitkering ontvangen. Ten onrechte verstrekte uitkeringen worden teruggevorderd en indien een bijdrage in onderhoudskosten door derden van toepassing is wordt onderhoudsverhaal ingezet. Door het terughalen van teveel betaalde uitkeringen en toepassing van verhaal wordt de schadelast voor de gemeenten zoveel als mogelijk beperkt.

5.2 | Wat hebben we gedaan?

Voor een kwalitatief goede beoordeling van de ingekomen aanvragen is het poortproces geharmoniseerd en verbeterd. Een goede diagnose ziet toe op een rechtvaardige toelating. Waar een recht is, vindt de toelating tot de dienstverlening van het Werkplein plaats. Daar waar geen recht is, wordt uitleg gegeven en/of vindt eventueel een doorverwijzing plaats naar andere instellingen of instanties.

Poortwerking

In het kader van de poortwerking worden meldingen, aanvragen en toegekende aanvragen gemonitord. In totaal zijn er in 2016 2.539 meldingen ingekomen. In dezelfde periode zijn er 1.490 aanvragen ingekomen waarvan 1.422 toegekend. Het preventiequotum bedraagt daardoor 44%. Dit is de verhouding tussen het niet toegekend aantal uitkeringen en het aantal meldingen voor uitkeringen. In de dienstverleningsovereenkomst is een percentage bepaald van 55%. In 2015 bedroeg het percentage nog 57%.

	Meldingen
Aantal meldingen	2.539
Aantal ingediende aanvragen	1.490
Aantal toegekende aanvragen	1.422

Tabel: Aantal meldingen serviceballe 2016

Uitkeringenbestand

Hoewel het economische tij in Nederland volgens de berichten beter gaat, geldt dit nog niet voor alle Nederlanders. Bij een aantrekkende economie wordt in bepaalde sectoren vooruitgang geboekt maar ook in het West-Brabantse geldt dit nog niet voor de groep uitkeringsgerechtigden die bijstand ontvangen. De bijstand hobbelt gewoontetrouw achter de economische ontwikkeling aan. Werkgevers nemen vaak eerst de mensen aan met een korte afstand tot de arbeidsmarkt en die zitten over het algemeen nog niet in de bijstand. Daardoor duurt het langer voordat ook de bijstand daalt als de economie weer in de lift zit. De bijstand blijft groeien omdat een aantal mensen dat voorheen een beroep deed op de Wajong of de WSW nu zijn aangewezen zijn op bijstand. Daarnaast is er de flinke instroom van vluchtelingen die moeilijk toegang tot de arbeidsmarkt hebben. Ook is de doorstroom van werklozen van wie de WW-uitkering afloopt naar bijstand toegenomen. Twee andere aspecten die tevens een rol spelen zijn de flexibilisering van de arbeidsmarkt waardoor niet iedereen meer recht heeft op WW-uitkering en de oplopende AOW-leeftijd waardoor mensen langer in de bijstand blijven.

Volgens het Centraal Planbureau neemt het aantal bijstandsuitkeringen de komende jaren nog steeds toe (voor 2017 en 2018 ongeveer met 2%). De prognose van het Centraal Planbureau is dat het bestand zal groeien van 415.000 in 2016 naar 445.000 in 2020.

In 2016 zien we bij het Werkplein een toename van het bestand algemene bijstand met 286 uitkeringen (in 2015 waren dat er 302). De toename van Statushouders in de bijstand bedroeg in deze periode 281. De stijging exclusief de groep statushouders is beperkt gebleven (een stijging van 5 uitkeringsgerechtigden in 2016). Bij 200 gemeenten die meegedaan hebben aan de Divosa benchmark is in 2016 sprake van een toename van 6%. Dit beeld sluit redelijk aan bij de toename bij het Werkplein.

Gemeente	Bestand 2015	Bestand 2016
Etten-Leur	703	739
Halderberge	455	465
Moerdijk	459	521
Roosendaal	1818	1944
Rucphen	315	347
Zundert	205	225
Totaal	3955	4241

Tabel: Aantal uitkeringen per 31 december 2016

Doorlooptijden aanvragen levensonderhoud

De wettelijke termijn voor de afhandeling van een uitkeringsaanvraag is 8 weken. Deze norm (56 dagen) is ook in de dienstverleningsovereenkomst opgenomen. Het afgelopen jaar is er hard gewerkt om de doorlooptijden binnen de wettelijke afhandeltermijn te krijgen. Er wordt op gestuurd om aanvragen in principe binnen 6 weken afgehandeld te krijgen zodat enkel in uitzonderingsgevallen de periode van 8 weken benodigd is.

In totaal zijn er 1252 aanvragen afgehandeld waarvan 1.039 (83%) binnen 6 weken en 1.168 (93%) binnen de wettelijke termijn van 8 weken. Er zijn 84 aanvragen afgehandeld buiten de termijn van 8 weken. Hierbij was sprake van een wettelijke hersteltermijn. Deze hersteltermijn wordt opgelegd in geval een aanvrager nog aanvullende, noodzakelijke informatie of bewijsstukken dient te overleggen. Zodra deze informatie is ingeleverd, wordt er een besluit genomen.

Doorlooptijden	Aantal aanvragen
00-04 weken	814
05-06 weken	225
07-08 weken	129
09-13 weken	72
13+ weken	12
Totaal	1252

Tabel: Doorlooptijden aanvragen levensonderhoud 2016

Handhaving

Fraudesignalen kunnen binnenkomen naar aanleiding van regulier klantcontact tussen klantmanager en burger, maar ook via externen en samenwerkingspartners. Signalen kunnen betrekking hebben op een lopende uitkering, maar kunnen ook betrekking hebben op een uitkeringsaanvraag die nog in behandeling is. Fraudesignalen worden weggelegd bij fraudepreventie medewerkers die deze signalen onderzoeken. De Regionale Sociale Recherche Breda wordt ingeschakeld bij complexe situaties.

1. Resultaten reguliere fraudeonderzoeken:

Signalen	Totaal 2016
Totaal aantal ontvangen signalen	815
Signalen die niet hebben geleid tot een (uitgebreid) verder onderzoek	312
Uitgebreid verder onderzoek	503

Tabel: Fraudesignalen 2016

Onderzoek bij nieuwe aanvragen	
Aanvraag afgewezen	32
Aanvraag toegekend	48
Aanvraag afwijkend toegekend *	5
Subtotaal	85
Onderzoeken lopende uitkering	
Uitkering stopgezet	139
Ongewijzigd voortgezet	251
Gemuteerd voortgezet *	28
Subtotaal	418
Totaal aantal onderzoeken	503

Tabel: Resultaten fraudeonderzoeken 2016

*Er is sprake van toekenning van de kostendelersnorm i.p.v. de volledige norm.

2. Resultaten extra onderzoek:

Bij het sturen op volumebeheersing is besloten tot extra inzet op fraudepreventie, zowel op de reguliere werkzaamheden als ten aanzien van enkele speerpunten. De extra inzet op speerpunten kent 3 projecten: verdwenen debiteuren, niet erkende kinderen en de groep bijstandsgerechtigden die langer dan drie jaar een uitkering hebben en vrijwel geen beroep doen op voorzieningen in het kader van bijzondere bijstand. Door deze inzet worden in totaal ongeveer 500 extra dossiers onderzocht.

Bij het project "Verdwenen debiteuren" is onderzoek gedaan naar nieuwe adresgegevens van debiteuren die langere tijd uit beeld zijn. Dit project is inmiddels afgerond. Van de 205 verdwenen debiteuren is in 110 gevallen het nieuwe adres opgespoord (54%). Bij hen zal getracht worden een nieuw invorderingstraject op te starten gericht op incasso van de openstaande vorderingen.

Verdwenen debiteuren	Totaal 2016
Te onderzoeken dossiers	205
Afgeronde onderzoeken	205
Adres vastgesteld	110

Tabel: Verdwenen debiteuren 2016

Binnen het project "niet erkende kinderen" wordt onderzoek gedaan naar de vader van kinderen van alleenstaande moeders in de participatiewet. De moeder heeft mogelijk nog recht op kinderalimentatie. Door de inkomsten uit alimentatie (wat een voorliggende voorziening is) vindt een besparing plaats op de uitkering. Naarmate de bijdrage vanuit de Participatiewet kleiner wordt en de bijdrage uit alimentatie groter, wordt de stap naar werk voor deze doelgroep beter overbrugbaar omdat er bij aanvaarding van (deeltijd)werk geen korting op de alimentatie plaatsvindt. Bij een bijdrage uit de uitkering is dit wel het geval. Dit project is inmiddels afgerond. In 141 gevallen zijn (77%) de vaders van de kinderen achterhaald zodat verhaalsonderzoek opgestart is.

Niet erkende kinderen	Totaal 2016
Te onderzoeken dossiers	183
Afgeronde onderzoeken	183
Vader kind vastgesteld	141

Tabel: Resultaten Project "niet erkende kinderen" 2016

Het derde project (geen beroep op bijzondere bijstand > 3 jaar) is in juni 2016 opgestart en inmiddels ook afgerond. Indien een klant langer dan drie jaar geen beroep heeft gedaan op inkomensondersteuning via bijzondere bijstand of een andere minimaregeling is dit een opvallend gegeven. Na een dergelijke lange periode een inkomen op het sociaal minimum is een beroep doen op genoemde mogelijkheden bijna een noodzaak. Bij deze groep wordt onderzocht wat de reden is. Deze kan gelegen zijn op het vlak van fraude (bijvoorbeeld additionele zwarte inkomsten/afwijkende woon- en leefsituatie) maar ook op het vlak van zorg mijden. In dat laatste geval wordt de burger ook geïnformeerd over de mogelijkheden waar hij/zij gebruik van kan maken.

Geen bijzondere bijstand > 3jaar	Totaal 2016
Uitkering stopgezet	13
Ongewijzigd voortgezet	66
Gemuteerd voortgezet	3
Totaal	82

Tabel: Geen gebruik van bijzondere bijstand langer dan 3 jaar in bijstand

In 2016 is gestart met een vierde project gericht op de "niet willers". Dit zijn klanten die volharden in het niet meewerken aan re-integratie, zij vormen een lastige doelgroep voor klantmanagers Werk. Het vraagt veel tijd en zeer regelmatig blijkt er ook een "samenloop" te zijn op het gebied van rechtmatigheid, terwijl de klantmanager werk zich hoofdzakelijk richt op de doelmatigheid. Door deze doelgroep multidisciplinair "aan te vliegen" kan er meteen doorgepakkt worden. Dit laatste gebeurt door een fraude preventie medewerker (met ook ruime ervaring in re-integratie) fysiek te positioneren bij de klantmanagers werk om dergelijke dossiers samen op te pakken.

"Niet willers"	Totaal 2016
Uitkering stopgezet	17
Ongewijzigd voortgezet	3
Gemuteerd voortgezet	1
Maatregel opgelegd	5
Totaal	26

Tabel: "Niet willers" 2016

3. Kosten en baten

Gelet op de activiteiten die in het kader van fraudepreventie zijn ingezet kan inzichtelijk worden gemaakt wat de kosten en baten van de acties zijn geweest. Voor de inzet van fraudepreventie worden kosten gemaakt. Daartegenover staat een geraamd resultaat van besparingen op uitkeringsgelden. Als basis wordt daarbij gebruikt de kosten van een gemiddeld uitkeringsbedrag voor de periode van 1 jaar. Uit onderzoek is namelijk gebleken dat slechts een heel klein deel van fraudegevallen binnen een bepaalde periode weer een beroep doet op een uitkering, al dan niet voor korte periode. Ook landelijk wordt vaak met een periode van 1 jaar gerekend.

Dit levert het volgende beeld op:

De kosten van fraudepreventie (de totale salariskosten) komen over 2016 uit op ca € 650.000.

De geraamde besparingen op de uitkeringsgelden van de reguliere onderzoeken, het project speerpunt langer dan 3 jaar uitkering maar geen gebruik van bijzondere bijstand en het project niet-willers bedragen ca € 2.540.000.

Daarnaast is er sprake van opgespoorde debiteuren. Deze kunnen weer worden aangeschreven middels incasso en er kan gepoogd worden om terugvordering weer op te starten.

Ten aanzien van de niet erkende kinderen wordt getracht om middels onderhoudsbijdrage bij de vader alimentatie te verkrijgen. Uiteindelijk levert ook dit een besparing op de uitkeringsgelden op. Gezien het feit dat alimentatie duurt tot het kind 18 jaar wordt, levert dit dus tevens een voordeel voor de langere termijn op.

Debiteuren

Als wordt geconstateerd dat ten onrechte gebruik wordt gemaakt van een uitkering, volgt snel actie in de vorm van terugvordering, beëindiging, boete en/of maatregel.

Bij fraude met uitkeringsgelden volgt altijd terugvordering en een boete, waarbij ook de uitkering kan worden stopgezet. Wij zijn scherp op misbruik en fraude en houden vast aan de stelregel dat fraude niet mag lonen.

Er wordt steeds onderzocht of verhaal op onderhoudsplichtigen mogelijk is. In een vroeg stadium wordt hierop actie ondernomen. Als er mogelijkheden tot verhaal zijn wordt hierop actief ingezet.

Ondanks alle onderzoeken naar mogelijkheden voor terugvordering blijven er debiteuren die buiten beeld blijven. Er zijn dan geen mogelijkheden voor incasso. Uit niets blijkt ook dat in de toekomst nog betalingen te verwachten zijn. Er is in die situaties besloten om af te zien van verdere terugvordering.

5.3 | Wat heeft het gekost?

Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de BUIG-middelen. Deze laatste kosten worden 1- op-1 op klantniveau verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten gemaakt worden c.q. wiens burgers het betreffen. De besteding van het budget over 2016 waarover het Werkplein HvWB kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomen	Begroting na wijziging 2016	Jaarrekening 2016	Saldo
Lasten			
WWB	51.426.132	50.726.882	699.250
BBZ	963.505	279.988	683.517
BBZ (declarabel)	691.850	468.295	223.555
IOAW/IOAZ	4.228.865	4.280.007	-51.141
Onderzoeks- en advieskosten BBZ	283.832	288.934	-5.102
Invorderingskosten	90.085	82.313	7.771
Externe controlekosten	235.580	227.941	7.639
Totaal lasten	57.919.849	56.354.360	1.565.490
Baten			
Ontvangsten debiteuren WWB	688.585	724.712	-36.128
Ontvangsten debiteuren IOAW/IOAZ	66.278	26.623	39.655
Ontvangsten inburgering	1.000	-	1.000
Ontvangsten debiteuren BBZ	21.169	211.745	-190.576
Ontvangsten debiteuren BBZ declarabe	437.646	178.648	258.998
Totaal baten	1.214.678	1.141.728	72.949
Saldo van lasten en baten	56.705.172	55.212.631	1.492.540
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	9.563.407	9.251.369	312.037
Halderberge	6.781.675	6.384.721	396.954
Moerdijk	6.481.207	6.343.400	137.807
Roosendaal	26.180.396	25.727.871	452.525
Rucphen	4.607.523	4.507.696	99.827
Zundert	3.090.964	2.997.574	93.390
Totaal bijdragen gemeenten	56.705.172	55.212.631	1.492.541
Saldo totaal		-	

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Uitkeringen WWB, BBZ, IOAW/Z € 1.565.490 voordeliger

De in de oorspronkelijke begroting 2016 opgenomen baten en lasten waren gebaseerd op de in april 2015 vastgestelde voorlopige gebundelde doeluikering van 2015. In 2016 (bij de 1^e en 2^e bestuursrapportage) zijn de uitkeringslasten aangepast aan de bijgestelde rijksvergoeding en op basis van de uitkeringscijfers tot en met juni 2016. Hierbij is rekening gehouden met een oplopend uitkeringsbestand. Uiteindelijk zijn de uitkeringslasten lager gebleven t.o.v. deze prognose. In 2016 is het bestand opgelopen met 286 bijstandsgerechtigden. Op jaarbasis betekent dat ruim 3 miljoen aan extra uitkeringslasten.

Vangnetregeling

De Buig-uitgaven worden per gemeente vastgesteld. Uit de cijfers 2016 volgt dat de gemeenten Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert een tekort van meer dan 5% hebben.

Gemeente	BUIG uitgaven	BUIG Rijksbudget	Resultaat	Afwijking in %
Etten-Leur	9.036.570	8.945.557	-91.013	-1,0%
Halderberge	6.331.040	5.795.008	-536.032	-9,2%
Moerdijk	6.189.399	5.548.543	-640.856	-11,5%
Roosendaal	25.438.023	23.649.116	-1.788.907	-7,6%
Rucphen	4.298.389	4.061.332	-237.057	-5,8%
Zundert	2.943.895	2.199.067	-744.828	-33,9%
Totaal	54.237.315	50.198.623	-4.038.692	-8,0%

Tabel: Vangnetregeling 2016

Gemeenten die tekorten hebben op hun budget voor de uitkeringen op grond van de Participatiewet moeten deze tekorten in principe opvangen uit eigen middelen. Onder voorwaarden kunnen gemeenten echter in aanmerking komen voor een aanvullend budget (Vangnetregeling).

De aanvraag Vangnetregeling 2016 is onder coördinatie van het Werkplein al in gang gezet. De gemeenteraden zijn al geïnformeerd.

6 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

6.1 | Inleiding

Binnen het programma Inkomensondersteuning willen wij armoede en sociale uitsluiting zien te voorkomen en eventuele financiële drempels die participatie in de weg staan weghalen. De aan het Werkplein HvWB opgedragen uitvoering van de gemeentelijke inkomensondersteunende regelingen zijn te onderscheiden in drie onderdelen:

- a. Bijzondere bijstand
- b. Collectieve zorgverzekering
- c. Overig gemeentelijke minimabeleid

Recent meldde het CBS dat in 2015 circa 9% van de ruim 7 miljoen huishoudens in Nederland moest rondkomen van een inkomen onder de lage inkomensgrens en daarmee risico liep op armoede. Dit betreft dus 1 op de 11 huishoudens.

Onder een lage inkomensgrens verstaat het CBS: € 1.030 euro per maand voor een alleenstaande en € 1.930 voor een echtpaar met twee kinderen. Het aantal huishoudens dat al ten minste vier jaar van een laag inkomen moest rondkomen steeg in 2015 tot 221 duizend (3,3% van alle huishoudens).

Kortom lokale inkomensondersteuning is en blijft, ondanks signalen dat het economisch beter gaat, onverkort van groot belang. Het zal evenwel altijd lastig blijven om de doelgroep geheel in beeld te krijgen en hen te bewegen om hun potentiële rechten te verzilveren.

6.2 | Wat hebben we gedaan?

Bijzondere bijstand

Bijzondere bijstand is een extra uitkering voor bijzondere noodzakelijke kosten die niet uit de eigen middelen (inkomen en/of vermogen) kunnen worden bekostigd.

In volgend schema is weergegeven hoeveel aanvragen bijzondere bijstand er in 2016 zijn ingediend, hoeveel aanvragen er zijn behandeld en met welk resultaat. Omdat het een doorlopend proces betreft, bestaat er getalsmatig altijd verschil tussen het aantal ingediende en het aantal behandelde (afgeronde) aanvragen in zo'n afgebakende periode. In de vermelde aantallen zitten ook de aanvragen voor individuele inkomens toeslag en individuele studietoelage.

Om de trend inzichtelijk te maken, is ook het aantal aanvragen 2015 nog vermeld. Hieruit blijkt dat er in 2016 totaal 1.286 aanvragen meer zijn ingediend dan in 2015 (stijging van 24%). Tot 1 september 2016 was het beleid bijzondere bijstand van de zes gemeenten nog heel divers. Uit een oogpunt van rechtsgelijkheid en betere dienstverlening voor de burgers is dit beleid per die datum geharmoniseerd. Het nieuwe bijzondere bijstandsbeleid is toen breed gecommuniceerd, waarbij ook potentieel gerechtigden (o.a. mensen in andere Werkplein-bestanden en mensen die kwijtschelding ontvangen) en intermediairs actief zijn geïnformeerd. Dit heeft ongetwijfeld bijgedragen aan de stijging van het aantal aanvragen.

	Bijzondere bijstand
Aantal aanvragen 2015	5.304
Aantal aanvragen 2016	6.590
Behandelde aanvragen 2016	
Aanvraag afgewezen	1.058
Aanvraag toegekend	4.505
Buiten behandeling gesteld	349
Ingetrokken door klant	82
Overige	112
Totaal	6.106

Tabel: Aantal aanvragen bijzondere bijstand per 31 december 2016

Doorlooptijden

Streven is steeds om de aanvragen op een zo kort mogelijke termijn af te handelen zodat de burger niet te lang in het ongewisse wordt gelaten en men bij een toekennend besluit zo spoedig mogelijk over het geld kan beschikken. De wettelijke afhandeltermijn is 8 weken. Ook in de dienstverleningsovereenkomst is deze termijn bepaald op 56 dagen (8 weken). Dit lukt in 95% van alle aanvragen.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de doorlooptijden in de loop van 2016 steeds verder verbeterd zijn terwijl het aantal afgehandelde aanvragen ongeveer gelijk is gebleven. De harmonisering van het bijzondere bijstandsbeleid per 1 september 2016 heeft hier ongetwijfeld in positieve zin ook aan bijgedragen doordat er efficiënter gewerkt kan worden. Opgemerkt zij dat in de vermelde doorlooptijden ook de aanvragen zitten die in aanvang incompleet waren en waarbij een hersteltermijn is toegepast.

	2016	Gemiddeld
Doorlooptijd < 8 wkn	jan - jun	89,1%
Doorlooptijd < 8 wkn	juli - dec	95,3%

Tabel: Aanvragen bijzondere bijstand waarbij doorlooptijd <8 wkn per 31 december 2016

De bijzondere bijstand is niet alleen bedoeld voor mensen die algemene periodieke bijstand ontvangen, maar ook voor overige burgers met een laag inkomen. Deze inkomensgrens varieert per gemeente en per regeling. Onderstaand schema geeft weer hoe in 2016 verhoudingsgewijs het gebruik van de bijzondere bijstand tussen deze twee klantgroepen was.

Regeling Bijzondere Bijstand	Klanten met andersoortig inkomen	Klanten met periodieke bijstand	Totaal aantal huishoudens
Toegekende aanvragen	1.503	2.619	4.122

Tabel: Gebruik bijzondere bijstand door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen per 31 december 2016

Collectieve zorgverzekering

Sinds 1 januari 2016 hebben de zes gemeenten hun beleid voor de uitvoering van de collectieve zorgverzekering voor minima geharmoniseerd. Eén van de belangrijkste beleidswijzigingen is dat analoog aan de systematiek van de Zorgverzekeringswet de burger deelneemt voor een heel kalenderjaar. Tussentijdse mutaties voor in- en uitstroom worden daardoor sterk gereduceerd. Instroom is nog slechts mogelijk voor minderjarige met de ouders meeverzekerde kinderen die in de loop van het kalenderjaar 18 jaar worden waardoor zij een zelfstandige zorgpolis moeten krijgen. Redenen van uitstroom zijn met name premieachterstand van meer dan 2 maanden en overlijden van de verzekerden. Omdat eind 2015 een zeer grootschalige voorlichtingscampagne is georganiseerd, is het aantal verzekerden met ingang van 1 januari 2016 zeer fors gestegen (gemiddeld per gemeente met 42,8%). Door de sterke stijging van het aantal verzekerden zijn ook de gemeentelijke premiebijdragen voor 2016 dienovereenkomstig toegenomen.

Schematisch weergave van de deelname collectieve zorgverzekering door mensen die algemene periodieke bijstand ontvangen en deelname door mensen met andersoortig inkomen volgt hieronder.

Regeling Collectieve Zorgverzekering	Klanten met andersoortig inkomen	Klanten met periodieke bijstand	Totaal aantal huishoudens
Deelname	4.196	2.167	6.363

Tabel: Deelname CZV door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen per 31 december 2016

In het 3^e kwartaal 2016 heeft Werkplein HvWB op basis van verkregen inkomensgegevens van de belastingdienst een inkomenscontrole uitgevoerd voor de deelnemers met een andersoortig inkomen. Het resultaat van deze inkomenscontrole is dat bij 228 deelnemers de deelname aan de collectieve zorgverzekering met de bijbehorende gemeentelijke premiebijdrage tussentijds is beëindigd.

Overig gemeentelijke minimabeleid

Onder het overig gemeentelijke minimabeleid vallen de andere minimaregelingen die het Werkplein voor de gemeenten uitvoert. De gemeenten hebben een hoge mate van autonomie hoe zij hun armoede- en minimaregelingen inhoudelijk vormgeven en laten uitvoeren. Restrictie daarbij is wel dat géén inkomenspolitiek mag worden bedreven omdat dit is voorbehouden aan de Rijksoverheid.

Niet alle gemeentelijke armoede- en minimaregelingen zijn overigens qua uitvoering bij Werkplein HvWB neergelegd, zoals kwijtschelding gemeentelijke belastingen en schuldhulpverlening. Door middel van gemeentelijke subsidiering worden bovendien ook nog particuliere initiatieven ondersteund, zoals Stichting Leergeld, Sport- en cultuurfonds en projecten van maatschappelijke organisaties.

Door de economische crisis zijn veel huishoudens de afgelopen jaren getroffen door werkloosheid en daling van inkomen. In dat soort situaties gaan mensen ook bezuinigen op uitgaven voor maatschappelijke participatie met als risico isolement en sociale uitsluiting voor henzelf en hun kinderen. Omdat dit door veel

gemeenten onwenselijk wordt geacht, hebben zij lokale regelingen ontwikkeld om de maatschappelijke participatie te bevorderen.

In 2016 zijn 1.496 aanvragen maatschappelijke participatie ingediend. Hieronder vallen ook de aanvragen regeling schoolfonds, overgangsregeling vervolgonderwijs 2016 en aanvragen tijdschriftenregeling 2016. Sinds 2012 heeft de gemeente Etten-Leur de uitvoering van hun regeling maatschappelijke participatie op digitale wijze vormgegeven via de website "Meedoen". Doelstelling van dit instrument is om de regeling op een eigentijdse, klantvriendelijke manier vorm te geven en om de administratieve lasten voor burgers en gemeente te verminderen.

Na de oprichting van Werkplein HvWB is de naam van de website veranderd in "Meedoen Hart van West-Brabant". Sinds april 2016 verloopt de uitvoering van de Halderbergse regeling voor maatschappelijke participatie ook via dit instrument en per 1 januari 2017 geldt dat ook voor de Moerdijkse regeling.

Hieronder is een schematisch weergave van gebruik overig minimabeleid door mensen die algemene periodieke bijstand ontvangen en door mensen met andersoortig laag inkomen in 2016.

Regeling overig minimabeleid	Klanten met andersoortig inkomen	Klanten met periodieke bijstand	Totaal aantal huishoudens
Totaal	171	913	1.084

Tabel: Gebruik overig minimabeleid door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen per 31 december 2016

6.3 | Wat mag het kosten?

Onze inzet binnen het Programma Inkomensondersteuning wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (personele inzet) en gemeentelijke budgetten (programma). Deze laatste kosten worden 1-op-1 verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten worden gemaakt.

Het door de gemeenten aan het Werkplein HvWB ter beschikking gestelde budget voor 2016, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2016 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Begroting na wijziging 2016	Jaarrekening 2016	Saldo
Lasten			
Bijzondere bijstand	4.184.487	4.501.633	-317.145
Minimabeleid (webshop)	462.213	231.563	230.650
Collectieve zw premie	2.505.280	2.542.190	-36.910
Externe adviezen		31.519	-31.519
Totaal lasten	7.151.981	7.306.905	-154.924
Baten			
Debiteuren bijz. bijstand	338.322	513.801	175.479
Inhouding collectieve zw premie	5.610	3.099	-2.511
Opbrengst overige bijzondere bijstand	-	-18.048	-18.048
Totaal baten	343.932	498.852	154.919
Saldo van lasten en baten	6.808.048	6.808.053	-5
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	1.566.489	1.561.725	4.765
Halderberge	916.688	790.971	125.717
Moerdijk	597.436	700.248	-102.812
Roosendaal	2.982.032	2.966.084	15.948
Rucphen	379.061	398.575	-19.515
Zundert	366.343	390.451	-24.108
Totaal bijdragen gemeenten	6.808.048	6.808.053	-5
Saldo totaal	-	-	0

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Per 1 september 2016 is het beleid bijzondere bijstand van de zes gemeenten geharmoniseerd. Aan dit nieuwe beleid is door het Werkplein veel publiciteit en voorlichting gegeven. In 2016 zijn aanzienlijk meer, namelijk 1.286 aanvragen méér bijzondere bijstand ingediend dan in 2015. Met name de kostensoorten ten behoeve van inrichting (huisraad), schuldhulpverlening en aanvullende bijstand jonger dan 21 jaar zijn toegenomen. De eerste en de laatste kostensoorten kunnen verklaard worden door de toename van het aantal statushouder in 2016. De toename van de kosten voor schuldhulpverlening zijn behalve de toename van het gebruik ervan voornamelijk te verklaren door de tarieven die in 2016 zijn verhoogd.

7 | ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven inzicht te geven in de algemene dekkingsmiddelen. Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan die middelen die niet aan een programma toegeschreven kunnen worden en algemeen inzetbaar zijn.

Binnen de gemeenschappelijke regeling HvWB kennen we twee type algemene dekkingsmiddelen:

- De bijdragen van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze kosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten, via een in de begroting vastgesteld percentage.
- Het saldo financieringsfunctie in 2016.

Algemene dekkingsmiddelen	Raming begrotings jaar ná wijziging			Realisatie begrotings jaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijf svoering	11.676.305		11.676.305	11.676.305		11.676.305
Vergoedingen in personeelskosten				132.284		132.284
Overige algemene dekkingsmiddelen				5.313		5.313
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	11.676.305		11.676.305	11.813.902		11.813.902

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de vastgestelde begroting 2016 na wijziging (2^e Bestuursrapportage 2016) vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2016 € 137.597 hoger uit. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- a. Ontvangen bijdrage in detachering van medewerkers € 132.284 binnen de regio.
- b. Diverse kleinere overige ontvangsten.

8 | PARAGRAFEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De onderdelen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling. De volgende verplichte paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

- a. financiering
- b. bedrijfsvoering
- c. weerstandsvermogen en risicobeheersing
- d. Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten
- e. rechtmatigheid

8.1 | Paragraaf Financiering

In de wet financiering decentrale overheden, Wet fido, zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Deze regeling geeft een uiteenzetting van de kaders, waarbinnen het treasurybeleid is vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Renterisico

In 2016 zijn wij geen langlopende geldlening aangegaan voor de financiering van onze metname ICT-investeringen. In de begroting van 2016 hebben wij wel rekening gehouden met het aantrekken van een lening van € 500.000 met een looptijd van 5 jaar tegen een rente van 2%. Tot op heden zijn de gedane investeringen (zie bijlage staat van investeringen) binnen onze rekening-courant faciliteit gefinancierd. Voor het renterisico worden twee normen onderscheiden; de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Er dient binnen deze normen geopereerd te worden.

Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt beoogd de renterisico's te beheersen op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Voor de begroting 2016 geldt een norm van € 13,8 mln. De renterisiconorm was in 2016 niet van toepassing.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. In 2016 is geen kortlopend geld aangetrokken. Wel heeft het Werkplein een rekening-courant faciliteit met de Bank voor Nederlandse Gemeenten afgesloten waardoor we tijdelijk een roodstand kunnen hebben. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het totaal van de jaarbegroting. Dit percentage is vastgelegd in de UFDO. Voor de begroting 2016 bedraagt de kasgeldlimiet € 5,6 mln.

Rentekosten

In 2016 hebben we beperkte rentekosten gehad. Deze zijn inbegrepen in kosten voor het betalingsverkeer (€ 8.297). Dit betreft kosten van de BNG en de Rabobank.

Schatkistbankieren

Sinds 1 januari 2014 is het voor decentrale overheden verplicht om overtollige geldmiddelen af te storten bij de schatkist. Hierbij is wel sprake van een drempelwaarde: bedragen onder deze waarde mogen buiten de schatkist gehouden worden. De drempelwaarde is 0,75% van het begrotingstotaal. Voor het Werkplein gaat dat dan in 2016 om € 521.000. Aan het einde van 2016 was er sprake van een liquiditeitstekort van circa 1,2 mln. waardoor het saldo op 31 december 2016 bij de schatkist (Ministerie van Financiën) nihil was.

Berekening benutting drempelbedrag schalkistbankieren (bedragen x€ 1000)					
(1)	Drempelbedrag	Verslagjaar			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schalkist aangehouden middelen	526	363	405	319
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	158	116	202
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	5	-	-	-

Kredietfaciliteit

Op 16 november 2015 heeft het Werkplein een kredietfaciliteit met de bank voor Nederlandse gemeenten afgesloten. Dit betekent dat het werkplein in voorkomende gevallen tot maximaal een bedrag van € 5.000.000 rood mag staan. Deze kredietfaciliteit is door de gemeenten gegarandeerd.

8.2 | Paragraaf Bedrijfsvoering

Zoals reeds in het jaarverslag is aangegeven heeft het jaar 2016 voornamelijk in het teken gestaan van een verdere uitbouw en doorontwikkeling van de nieuwe organisatie. Daarbij is de inzet van medewerkers van groot belang geweest alsmede het opzetten van een adequate ict en werkomgeving, personeelsbeleid, uniforme werkprocessen en uniform beleid (bijv. bijzondere bijstand) en uitvoeringsregels.

Personeel

Inzet

Van het personeel is in 2016 evenals in het startjaar 2015 weer veel geveerd. Na het plaatsingsproces eind december 2015 is iedereen in de nieuw bemenste teams aan de slag gegaan met het harmoniseren van werkprocessen, harmoniseren van beleid (bijzondere bijstand), inrichten poortproces, inrichten managementinformatie, conversie betalingssysteem en inrichten daarvan.

Vele van de medewerkers hebben in 2016 extra inspanningen geleverd. De waardering daarvoor hebben we laten blijken door het geven van een kerstmarkt en eindejaarsfeest. Wederom een mooie afsluiting van een zeer boeiende en turbulente periode.

Plaatsingsproces

De medewerkers van Roosendaal waren in 2015 nog gedetacheerd bij het werkplein. Per 1 januari 2016 zijn zij in dienst van het Werkplein getreden. Ook zij waren in december 2015 reeds meegenomen in het plaatsingsproces. De werkorganisatie van het Werkplein (van zes gemeenten) omvatte na het plaatsingsproces in december 122,2 formatieplaatsen (fte), waarvan 23 fte aan vacatures (bijna 19%).

Inhuur

Doordat het Werkplein werkt met een flexibele schil van 15% en er sprake is van meerdere projecten wordt er regelmatig personeel ingehuurd. Dit gebeurde in 2016 overwegend via een payroll constructie conform de uitgangspunten van Flex West-Brabant. Op reguliere vacatures is ruim 26 fte ingehuurd (€ 1.456.264), met name bij team Inkomen. Voor projecten (WSP, Werkgelegenheidsprojecten, uitstroom bevorderende projecten e.d.) is 23 fte ingehuurd (€ 2.529.824).

Formatie

In 2016 zijn er aan de portefeuillehouders en aan het algemeen bestuur voorstellen voorgelegd om de formatie aan te passen. Dit betreft het in beeld brengen van de taken als gevolg van de nieuwe doelgroep Participatiewet, invoering rekenregel op basis van toe- of afname van klanten aantallen, invulling taakstelling en evaluatie ondersteunende diensten. In het algemeen bestuur van december 2016 is besloten de vaste formatie als gevolg van de nieuwe taken participatiewet gefaseerd uit te breiden met 7,1 formatieplaats. Daarnaast is besloten de formatie ondersteunende diensten met 2,1 fte structureel uit te breiden en de rekenregel voor 2017 voorlopig te hanteren. Dit in afwachting van het in overleg met gemeenten te bepalen definitieve rekenregel.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2016 bedroeg 5,99 % (in 2015 5,49%). De stijging van het ziekteverzuim komt metname omdat er in de laatste drie maanden van 2016 een hoog verzuim is geweest. Een groot deel van dit percentage (3,87%) is veroorzaakt door langdurige ziektegevallen. Sprake is van een stijging van het ziekteverzuim. Twee medewerkers zijn het gehele jaar ziek thuis geweest.

Organisatieontwikkeling

Medewerkers van 6 verschillende gemeenten brengen 6 verschillende culturen en 6 verschillende werkwijzen mee. In 2015 en 2016 is daarom gewerkt met werkgroepen om te komen tot een uniforme werkwijze (werkprocessen) die past bij het werkplein Hart van West-Brabant. Daarnaast zijn verschillende medewerkersbijeenkomsten georganiseerd. Er is een start gemaakt met individuele voortgangsgesprekken en beoordelingsgesprekken met medewerkers en er is verder uitvoering gegeven aan het plan van aanpak dat is opgesteld in samenwerking met TNO. Hierin zit ook het trainen van de medewerkers volgens Vakmanschap Nieuwe Stijl. Dit is in 2016 gestart en kent een doorlooptijd tot het 3^e kwartaal 2017. De organisatieontwikkeling en het realiseren van een gezamenlijke cultuur zal ook de komende jaren onze aandacht blijven vragen.

Ondernemingsraad (OR)

In 2016 is de OR voor het Werkplein gevormd. De OR van het Werkplein bestaat uit 7 leden. Alle vaste medewerkers van het Werkplein hebben zich verkiesbaar kunnen stellen. Uiteindelijk hebben 7 medewerkers aangegeven lid te willen worden van de ondernemingsraad. Hierdoor hebben er geen verkiezingen plaatsgevonden.

In de loop van 2016 is er een ambtelijk secretaris aan de OR toegevoegd vanuit de ondersteunende diensten van Etten-Leur.

Informatievoorziening/veiligheid

De bestuurlijke informatie wordt zo ingericht dat kan worden gevolgd of de doelstellingen worden gerealiseerd. In 2016 is het bestuurlijke proces vormgegeven door het houden van tweewekelijkse vergaderingen van het dagelijks bestuur (2^e helft van het jaar maandelijks) en vierwekelijks een algemeen bestuur. In die vergaderingen is continu informatie over het wel en wee van de organisatie verstrekt. Daarnaast is via maandelijks managementinformatie, maandinformatie voor het bestuur en via de bestuursrapportages voortgangsinformatie verstrekt. De informatievoorziening is gedurende het jaar 2016 verbeterd, maar zal in het komend jaar nog meer verbeterd worden. Er wordt continu geïnvesteerd in de ambtelijke contacten met gemeenten en bezoeken aan de gemeenteraden om de onderlinge verhoudingen en betrokkenheid optimaal te houden.

Suwinet

Suwinet is de sleutel tot persoonsgegevens van burgers en de voorziening waarmee Suwipartijen UWV, de SVB en gemeentelijke sociale diensten gegevens met elkaar uitwisselen. Uitvoerend medewerkers kunnen via Suwinet binnen enkele seconden beschikken over de relevante gegevens van hun klant. Dit draagt bij aan het doel van de wet Suwi: klantgerichte dienstverlening en een doelmatige en kostenbesparende uitvoering van de sociale zekerheid. De instandhouding van Suwinet is bij wet opgedragen aan de Suwipartijen.

HvWB maakt bij de uitvoering van de WWB, IOAW, en IOAZ-gebruik van Suwinet. Omdat sprake is van privacy gevoelige gegevens wordt per kwartaal het gebruik van Suwi door medewerkers gecontroleerd. Dit heeft geleid tot het extra informeren van medewerkers of verkeerd gebruik (door bijv. onvoldoende kennis systeem), het scherper inrichten van Suwinet (geen gba raadplegingen meer) en het houden met gesprekken met medewerkers die Suwi verkeerd hebben gebruikt.

ICT

In 2016 is het ICT-landschap van het werkplein verder vorm gegeven. De migratie van Roosendaal in het betalingssysteem (GWS) heeft succesvol plaatsgevonden. Tevens zijn hier aansluitingen gerealiseerd voor gegevensuitwisselingen van persoonsgegevens en overige gegevens. Ook is eind 2016 gestart met de bouw van een nieuwe website. In april zal deze live gaan.

Verder is het poortproces vormgegeven waarvan de digitale poort en de diagnose een belangrijk onderdeel van zijn. De daarvoor benodigde systemen zijn inmiddels beschikbaar en nagenoeg ingericht. In april zal het poortproces live gaan.

Financieel beheer

Naast de zorg om uitkeringen op tijd uit te betalen aan klanten, is het ook onze verplichting om op periodieke wijze verantwoording af te leggen over het gevoerde (financieel) beleid. Deze verantwoording heeft plaatsgevonden via maandelijkse managementinformatie, maandrapportage dagelijks bestuur en de bestuursrapportages alsmede in de diversie bestuurlijke en ambtelijke gremia. Tijdig is in 2016 de begroting voor 2017 ter besluitvorming voorgelegd en is tevens een Kaderbrief aan de gemeenten aangeboden. Verder zijn er twee bestuursrapportages aan het bestuur en de gemeenten aangeboden. Zoals bij informatievoorziening is aangegeven zullen er nog slagen gemaakt worden om de informatievoorziening te optimaliseren.

Huisvesting

Het Werkplein HvWB heeft twee locaties, een in Etten-Leur en een in Roosendaal. Sinds begin van 2016 heeft de verhuizing plaatsgevonden van de medewerkers van Roosendaal naar de vestiging Etten-Leur. Voor de locatie Etten-Leur is een huurcontract voor 10 jaar gesloten. Tevens zijn een aantal veiligheidsmaatregelen (i.h.k.v agressie) voor de werklocatie aangebracht. Het aantal werkplekken dat vooraf is ingeschat blijkt te krap zijn. In de begroting voor 2017 is dat reeds gemeld. In 2016 heeft echter afrekening plaatsgevonden op basis van gemiddeld aantal werkplekken. De kosten zijn door het doorberekenen van werkplek en huisvestingskosten aan projecten slechts licht overschreden. Voor de locatie Dunantstraat te Roosendaal is inmiddels de huurovereenkomst aangeboden aan het dagelijks bestuur. In Roosendaal is er echter wel sprake van verbouwplannen van het stadskantoor waarbij het nog onzeker is of de locatie Dunantstraat behouden blijft.

8.3 | Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Om weerstand te kunnen bieden tegen substantiële tegenvallers, zonder aantasting van het uit te voeren beleid, is normaliter een bepaald weerstandsvermogen onontbeerlijk. Dit vormt een buffer om onverwachte en onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen voor het Werkplein bestond in 2016 uit de post onvoorziene uitgaven. Daarnaast zijn gemeenten achtervang bij eventuele tekorten van de gemeenschappelijke regeling Werkplein Hart van West-Brabant.

Bepaling weerstandsvermogen

Bij het bepalen van het weerstandsvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorziene. Deze twee tezamen bepalen het weerstandsvermogen. Het Werkplein HvWB beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven. Deze bedroeg in 2016 € 50.000.

Reserve en Voorzieningen

HvWB beschikt niet over reserves en voorzieningen. Wel is het voordelig resultaat over 2015 beschikbaar gesteld voor uitvoering van taken in 2016.

Risico's

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de risico's. Bij het inventariseren van de risico's is de volgende definitie van risico's gehanteerd: 'het betreft risico's die een financieel gevolg kunnen hebben en die (nog) niet op een andere manier zijn ondervangen, bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering, het treffen van een voorziening of het nemen van een beleidsmaatregel'.

In 2016 zijn de volgende risico's benoemd:

Ziekteverzuim

Hoewel sprake was van een iets hoger ziekteverzuim (5,99%) dan in 2015 zijn de gevolgen daarvan opgevangen binnen de beschikbare vacature- en inhuurmiddelen. Aan het eind van 2016 is wel sprake van meer langdurig zieken (2,87%). Dit kan voor 2017 wel financiële gevolgen hebben. Bij mannen ligt het ziekteverzuim iets hoger dan bij vrouwen (6,33% t.o.v. 5,78%).

Buig en bijzondere bijstand

De kosten van Buig zijn zoals verwacht overschreden met gemiddeld 8%. Dit is tijdig richting gemeenten gecommuniceerd waardoor zij hun begrotingen konden aanpassen. Voor een aanvullende uitkering van het rijk is het proces richting gemeenteraden al opgestart.

De overschrijding geldt ook voor de bijzondere bijstand en minimabeleid. In de 2^e Bestuursrapportage 2016 is een prognose voor het gehele jaar 2016 opgenomen zodat gemeenten tijdig hun begrotingen konden aanpassen.

Uitvoeringskosten

Er was in 2016 sprake van beduidend hogere klanten aantallen. In december is in het algemeen bestuur besloten hiervoor een rekenregel te hanteren. Dit leidt in 2017 tot tijdelijke uitbreiding van de formatie van 4,89 fte. In 2016 is hiervan afgezien en kon alles binnen de beschikbare budgetten (vacaturemiddelen en uitvoeringsbudgetten participatiewet) worden opgevangen. Voor de kosten van bedrijfsvoering geldt dat er sprake is van een licht positief resultaat.

Participatiemiddelen

Gemeenten hebben voor 2016 80% van hun participatiebudget aan het Werkplein beschikbaar gesteld. Op deze middelen is een deel onbenut gebleven. Dit heeft voornamelijk te maken met het opstartproces voor leerwerktrajecten en de invulling van beschut werken.

Kengetallen

Met ingang van 2015 moet in het jaarverslag o.g.v. het BBV een aantal kengetallen worden gepubliceerd. Hiertoe is een Ministeriële Regeling d.d. 9 juli 2015 van kracht geworden. Voor het Werkplein zijn daarbij de volgende kengetallen relevant en berekend voor het jaarverslag 2016:

	2015	2016
Netto schuldquote	5,44%	-15,66%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	5,44%	-15,66%
Solvabiliteitsratio	3,82%	2,33%
Structurele exploitatieruimte		0,26%

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het percentage is ten opzichte van 2015 gestegen omdat gemeenten het Werkplein financieren op basis van voorschotten. De voorschotten voor 2016 waren lager dan de uiteindelijke werkelijke lasten. Daarnaast heeft het Werkplein geen eigen vermogen.

De solvabiliteit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De voornaamste reden om de solvabiliteit te berekenen is om in te kunnen schatten of een organisatie in staat is om bij opheffing (liquidatie) al haar schulden te betalen. Het percentage is voor reguliere organisaties gemiddeld 25%. Het Werkplein is een gemeenschappelijke regeling die in principe geen eigen vermogen (reserves) heeft. De gemeenten dienen als achtervang om eventuele tekorten e.d. op te vangen. Daardoor is en kan het percentage voor het Werkplein laag zijn.

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of de organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Dit is bij het Werkplein vrij beperkt. In principe worden al onze uitgaven gedekt door structurele gemeentelijke bijdragen.

8.4| Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten

Het Werkplein is één van de verbonden partijen van de zes deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert. Het Werkplein participeert zelf niet in verbonden partijen.

8.5| Paragraaf Rechtmatigheid

Binnen het Werkplein is het aspect rechtmatigheid van groot belang. Rechtmatigheid wil zeggen dat de besteding van middelen binnen de wettelijke en eigen kaders (verordeningen, beleidsregels) plaatsvinden. Om dit te kunnen toetsen is binnen de Werkplein-organisatie één team belast controle uit te oefenen op de activiteiten en bestedingen (team Besturing en Control). Binnen dit team zijn de volgende activiteiten gericht op rechtmatigheid:

- Interne controle
- Bezwaar en beroep
- Kwaliteit (security officer)
- Applicatiebeheer

Interne controle

Voor de interne controle is voor 2016 een intern controleplan opgesteld en uitgevoerd.

Doelstelling

Interne controles worden uitgevoerd om vast te stellen of financiële beheer handelingen rechtmatig zijn geweest, maar zeker ook om de inrichting en beheersing van de processen te verbeteren. Door procescontroles wordt bijgedragen aan een goede werking van de Administratieve Organisatie (AO). De AO omvat alle elementen die nodig zijn voor een betrouwbare en rechtmatige uitvoering. De informatie die daaraan kan worden ontleend is geschikt voor een adequate sturing en controle van de organisatie. Derhalve wordt deze rapportage voorgelegd aan het Management Team van het Werkplein ter ondersteuning van het opstellen van de jaarstukken zoals bedoeld in artikel 15 van de "financiële Verordening ISD Werkplein Hart van West-Brabant".

Interne Controle bestaat uit het toetsen van de uitvoering aan de wettelijke- en eigen gemeentelijke regels en uitvoeringsvoorschriften. Doorgaans worden binnen de AO al maatregelen van interne controle opgenomen waarmee wordt getracht een juiste uitvoering te waarborgen.

Regelgeving

Participatiewet Inkomensvoorzieningen, IOAW/IOAZ, Bbz 2004, Uitvoering minimabeleid en Re-integratievoorzieningen.

Aan de uitvoering verbonden risico's

- | <i>Risico</i> | <i>Beheersmaatregel</i> |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• onrechtmatigheid (financieel/formeel) bij de afhandeling van de diverse processen• fraude/financiële risico's• samenvoeging van 6 verschillende werkmethoden | <ul style="list-style-type: none">• controle op juiste toepassing van procedures/ wetgeving en beleid• autorisaties juist instellen• beschrijving werkprocessen |

Verrichte controlewerkzaamheden

De volgende werkzaamheden zijn verricht:

1. beoordeeld is of de werkprocessen conform de wetgeving en lokaal beleid zijn afgehandeld;
2. conform de Startnotitie IC-plan Werkplein Hart van West-Brabant 2015 zijn waarnemingen verricht op product/procesniveau (controle van besluiten en controle op betaalregels);
3. het uitkeringsstelsel GWS is geraadpleegd en de verkregen gegevens zijn geanalyseerd.

Terugkoppelmomenten:

1. ad hoc, indien daar aanleiding toe is;
2. een tussentijdse rapportage per kwartaal;
3. een rapportage over het gehele jaar inclusief een financiële evaluatie.

De terugkoppeling vindt plaats met het management. Eventuele acties/aanpassingen worden direct opgepakt en uitgevoerd/aangepast.

Controle 2016 in cijfers

Een overzicht van het financiële belang-/omvang van de controle is hieronder aangegeven voor de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016.

Onderwerpen	aantal posten	IC controle-bedrag €	aantal posten fin.fout	foutbedrag €	percentage fin. fout op controlebedrag	Massabedrag (def cijfers)€	Bedrag onrechtmatigheid van massabedrag €	percentage onrechtmatigheid van massabedrag	bedrag financiële onzekerheid €	Percentage financiële onzekerheid van massabedrag
PW ink.vz incl. maatregelen	184	228.224	9	1.131	0,5%	50.777.478	245.370	0,5%	11.275	0,0%
PW debiteuren – terugv.verhaal	104	44.995	2	596	1,3%	822.490	8.229	1,0%	0	0,0%
PW bijzondere bijstand	123	66.892	5	1.199	1,8%	498.994	6.894	1,4%	0	0,0%
PW reintegratievoorzieningen	52	58.330	5	760	1,3%	3.604.887	10.800	0,3%	7.228	0,2%
PW Bbz	70	221.483	4	3.482	1,6%	1.534.871	9.231	0,6%	1.170	0,1%
PW boete	54	5.598	1	410	7,3%	27.697	410	1,5%	0	0,0%
IOAW	77	71.117	8	2.046	2,9%	4.102.423	28.636	0,7%	12.390	0,3%
IOAZ	26	29.566	2	755	2,6%	206.003	5.261	2,6%	8.575	4,2%
Totaal	698	728.205	38	10.390	1,4%	61.674.843	314.831	0,51**	40.836	0,07**

** Bij de berekening van het percentage financiële fout (0,51%) en financiële onzekerheid (0,07%) van het massabedrag is rekening gehouden met de te isoleren bedragen. (zie toelichting)

Bij de berekening van het percentage financiële fout (0,51%) en financiële onzekerheid (0,07%) van het massabedrag is rekening gehouden met de in de rapportage genoemde geïsoleerde foutbedragen.

Toelichting tabel

Financiële fouten

De totale foutscore op de gecontroleerde bedragen en processen in 2016 is 1,4%.

Dit is hoger dan de wettelijk toegestane foutscore van 1%. Naar aanleiding van extra onderzoeken en uitbreiding steekproef bleek een aantal fouten niet representatief te zijn voor de massa c.q. definitieve cijfers rekening 2016. Op 7 van de 8 onderdelen zijn een aantal fouten geïsoleerd naar deelmassa's waardoor het percentage fout op het definitieve massabedrag uitkomt op 0,51.

Financiële onzekerheden

De totale onzekerheidsscore op de gecontroleerde bedragen en processen in 2016 is 0,54%.

Dit is lager dan de wettelijke toegestane onzekerheidsscore van 3%. Naar aanleiding van extra onderzoeken en uitbreiding steekproef bleek een aantal fouten niet representatief te zijn voor de massa c.q. definitieve cijfers rekening 2016. Op enkele onderdelen zijn een aantal fouten geïsoleerd naar deelmassa's waardoor het onzekerheidspercentage op het definitieve massabedrag uitkomt op 0,07%.

9 | JAARREKENING

In de jaarrekening gaan we in op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, de balans met toelichting, het totaal van baten en lasten, de kosten bedrijfsvoering, de incidentele baten en lasten, de begrotingsrechtmatigheid en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

9.1| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Een vergelijking met jaarcijfers over 2015 is nog niet mogelijk omdat Roosendaal over het jaar 2015 zelf de verantwoording nog heeft gedaan.

De cijfers van realisatie over 2016 worden afgezet ten opzichte van de begrotingsramingen voor 2016 na wijziging. In 2016 zijn er twee begrotingswijzigingen middels de 1^e en 2^e Bestuursrapportage 2016 vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

De waardering van vaste activa vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Alle vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het vaste actief worden in mindering gebracht op het bedrag van de investering. Vaste activa met een verkrijgingsprijs onder € 15.000,- worden niet geactiveerd. Deze activa komen ten laste van de exploitatie van het Werkplein.

Het Werkplein schaft geen vaste activa met een maatschappelijke nut aan. Het Werkplein kent alleen de volgende soorten vaste activa:

- Materiële vaste activa met een economisch nut:
 - Inventaris
 - Hard- & software.

Gebruiksrechten op software voor onbepaalde duur die in een keer in rekening worden gebracht bij het Werkplein vallen onder de vaste materiële activa met een economisch nut.

Gebruiksrechten op software voor een bepaalde duur die in een keer in rekening worden gebracht bij het Werkplein moeten worden geactiveerd als vooruitbetaalde kosten.

De implementatiekosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen onder de verkrijgingsprijs. De opleidingskosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen daarentegen niet onder de verkrijgingsprijs.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingstermijnen van de soorten vaste activa zijn:

- Inventaris: 10 jaar
- Hard- en software: 5 jaar

Afschrijvingsmethode

De afschrijving van de vaste activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Hierbij wordt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de eventuele restwaarde, gelijkmatig verspreid over de verwachte gebruiksduur (in jaren) van het vaste actief.

Resultaatonafhankelijk afschrijven

De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Duurzame waardeverminderingen

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vast activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Start afschrijving

De afschrijving op het vaste actief start in het jaar volgend op het jaar waarin de (eerste) investeringsuitgaven plaatsvinden danwel de verplichting is aangegaan.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde op basis van de historische uitgaafprijs.

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

De vorderingen in het kader van de Participatiewet (bijvoorbeeld wegens fraude of verstrekte leenbijstand) worden voor de deelnemende gemeenten beheerd. Deze vorderingen staan dus niet op de balans van het Werkplein. Voor verwachte oninbaarheid wordt een advies aan gemeenten uitgebracht. De voorziening dubieuze debiteuren staat bij de gemeenten op de balans.

De bijdragen van de gemeenten in de productkosten inclusief de afrekening over 2016 vallen onder de vorderingen op openbare lichamen. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. De liquide middelen betreffen de saldi die worden aangehouden bij de BNG en de Rabobank. Een negatief banksaldo wordt verantwoord onder de vlottende passiva. De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt het gerealiseerd resultaat gepresenteerd.

Vlottende passiva: schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Personeelskosten

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 uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

9.2| Balans en toelichting

Balans per 31 december 2016 voor resultaatbestemming

Activa	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Passiva	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Vaste Activa	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Vaste Passiva	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	248.494	217.797	Gerealiseerd resultaat	262.791	258.250
Financiële vaste activa					
Overige langlopende leningen		3.197			
Totaal vaste activa	248.494	220.994	Totaal vaste passiva	262.791	258.250
Vlottende activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar			Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	6.080.694	9.624.912	Banksaldi	1.844.315	2.263.236
Overige vorderingen			Overige schulden	3.412.289	6.657.101
Liquide middelen			Overlopende passiva		
Kassaldi			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
Banksaldi	335.263	1.050.755	Nog te betalen bedragen Werkplein	1.353.826	1.415.563
Overlopende activa			Vooruit ontvangen bedragen	0	445.052
Nog te ontvangen bedragen	39.788	30.638	Overige overlopende passiva	1.226	46.267
Vooruitbetaalde bedragen	170.209	158.169			
Overige overlopende activa					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen					
Totaal vlottende activa	6.625.952	10.864.475	Totaal vlottende passiva	6.611.655	10.827.219
Totaal Activa	6.874.446	11.085.469	Totaal Passiva	6.874.446	11.085.469

9.2.1 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut en de financiële vaste activa weer:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2016	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016
GWS aanschaf (Ov. materiële vaste activa)	169.412	924	42.584	127.752
Beeldschermen (Apparatuur)	12.874		3.219	9.656
Zaaksysteem (Ov. Mat. vaste activa)	24.104	28.077	13.045	39.135
Cognos (Ov. materiële vaste activa)	24.818		6.205	18.613
Key2 datadistributie, Key2 VOA, Key2 GBVA (Ov. materiële vaste activa)	17.286	12.901	7.547	22.640
Fietsproject (financiële vaste activa)		3.197		3.197
Totaal	248.494	45.099	72.599	220.994

Tabel: Materiële en financiële vaste activa 2016

Aanschaf GWS

Voor de conversie van het betalingssysteem GWS van Roosendaal zijn in 2016 slechts beperkte kosten gemaakt.

Beeldschermen

De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven.

Zaaksysteem

Voor de aanschaf van zaaksysteem (documentaire informatiesysteem) was een investering geraamd van € 83.200. In totaal is er in 2016 € 28.077 uitgegeven. In 2017 wordt nog uitvoering gegeven aan een verdere digitalisering. De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven.

Cognos

Voor de aanschaf van Cognos (Managementinformatiesysteem) is een investering geraamd van € 60.000. In 2017 wordt het systeem nog verder ontwikkeld ten behoeve van managementinformatie. De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven.

Key2datadistributie/VOA/GBAV

Voor de aanschaf van Key2datadistributie/VOA/GBAV is een investering geraamd van € 37.868. De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven.

Fietsproject (financiële vaste activa)

Dit betreft de fiscaal vriendelijke aanschaf van fietsen door medewerkers in het kader van het cafetariaplan. Dit bedrag wordt in uiterlijk drie jaar tijd afgelost door middel van inhouding op het salaris.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen		€ 9.624.912
- Te vorderen BTW	€ 18.852	
- Debiteuren Werkplein	€ 135.730	
- Debiteuren GWS	€ 20.628	
- Vorderingen loonheffing 2015	€ 83.372	
- Vorderingen gemeenten	€ 9.366.330	

Te vorderen gemeenten per gemeente

	Totaal
Gemeente Etten-Leur	€ 1.312.859
Gemeente Halderberge	€ 314.920
Gemeente Moerdijk	€ 2.029.322
Gemeente Roosendaal	€ 2.701.226
Gemeente Rucphen	€ 569.363
Gemeente Zundert	€ 1.229.539
Doorgeschoven btw naar gemeenten	€ 1.171.280
Correctie btw huur en servicekosten	€ 31.982
Overige vorderingen	€ 5.839
Totaal	€ 9.366.330

Schatkistbankieren

Het drempelbedrag schatkistbankieren is gelijk aan 0,75% voor decentrale overheden met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De begrotingsomvang 2016 (betreft voor vastgestelde begroting alleen de kosten van bedrijfsvoering)

voor het Werkplein bedroeg ongeveer € 10,6 mln. 0,75% hiervan is € 79.600. Het minimale drempelbedrag is € 250.000 en is voor 2016 voor het Werkplein gehanteerd. Aangezien het Werkplein een groot gedeelte van het jaar niet liquide is geweest (debetsaldi) is het drempelbedrag niet overschreden.

Liquide middelen

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. De ontvangstenrekening heeft een positief saldo van € 1.047.551. Daarnaast bestaat nog een rekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 3.204.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen		€ 30.638
- Tussenrekening debiteuren GWS	€ 30.638	
Vooruitbetaalde bedragen		€ 158.169
-premies coll. ziektekostenverzekering januari	€ 99.480	
-Centraal beheer verzekering vrijwilligers	€ 6.400	
-Overige posten	€ 5.999	
-Vooruit betaalde voorschotten GWS	€ 46.290	

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen ultimo 2016 ad € 258.250 betreft het gerealiseerd resultaat over 2016.

Viottende passiva

Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi € 2.263.236

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. Op de betalingsrekening is een kredietfaciliteit van € 5.000.000 afgesloten.

<u>Overige schulden</u>		€ 6.657.101
- Crediteuren	€ 990.163	
- Netto salarissen	€ 1.613	
- Betalingen aan klanten	€ 3.664.643	
- Af te dragen loonheffing uitkeringen	€ 1.557.198	
- Af te dragen pensioenpremies	€ 77.428	
- Af te dragen loonheffing salarissen	€ 365.020	
- Overigen	€ 1.037	

Overlopende passiva

- Nog te betalen		€ 1.415.563
- Vooruit ontvangen bedragen		€ 445.052
- Moerdijk voorschot bedr.voering 2017	€ 345.052	
- Roosendaal pilot statushouders	€ 100.000	
- Overige overlopende passiva		€ 46.267

Specificatie Nog te betalen:
 Vakantiegeld i.v.m. invoering IKB
 Huur Dunantstraat Roosendaal

Totaal
 € 223.314
 € 217.753

Plaatsingsfees Randstad	€ 192.048
WVS 2 ^o helft leerwerktrajecten	€ 51.425
WVS afrekening kosten WAP Roosendaal	€ 179.230
WVS 2 ^o helft beschut werkplaatsen	€ 17.999
EZ Company, kosten implementatie website	€ 24.600
Gemeente Roosendaal, licenties GWS	€ 50.000
Gemeente Roosendaal, uitbreiding communicatie	€ 11.718
Gemeente Etten-Leur, kosten Q-matic (afspr.syst)	€ 19.360
Kringloper, afrekening trajecten	€ 24.750
Etten-Leur bijdrage infrastructuur werkplekken e.d.	€ 85.770
Gemeente Breda 4 ^o kwartaal fraudebestrijding	€ 65.393
Overige posten	€ 252.203
Totaal	€ 1.415.563

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

Het Werkplein Hart van West-Brabant is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- a. Huurovereenkomst locatie Etten-Leur en Roosendaal (circa € 577.000 per jaar). Resterende looptijd Etten-Leur 8 jaar en Roosendaal 2 jaar.
- b. Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur en Roosendaal), circa € 1.059.027 per jaar. Dit betreft de ondersteuning op het gebied van financiën, personeel&organisatie, secretariael, communicatie, (documentaire) informatievoorziening. De twee overeenkomsten hebben looptijd van 5 jaar tot 31-12-2019 en worden bij tevredenheid dienstverlening met 5 jaar verlengd.
- c. Onderhoudsovereenkomst programmatuur betaalsysteem (GWS) (circa € 90.000 per jaar). Looptijd is 5 jaar vanaf het jaar 2015.

Het Werkplein beschikt over een groot aantal inhuurcontracten die het Werkplein is aangegaan. Deze hangen allen samen met de reguliere activiteiten van de GR en zijn derhalve niet afzonderlijk toegelicht.

9.3| Overzicht baten en lasten

In 2016 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 78.821.803. De baten bedroegen € 79.080.053. Er is sprake van een gerealiseerd resultaat van € 258.250

In de programmaverantwoording is voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning in de paragrafen 4.3, 5.3 en 6.3 ("Wat heeft het gekost?") een analyse opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten. In de jaarrekening is voor het programma Bedrijfsvoering deze analyse opgenomen in paragraaf 9.3.1.

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2016	Begroting 2016			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:									
Programma Werk en Participatie	0	3.107.000	3.107.000		4.151.960	4.151.960		3.604.887	3.604.887
Programma Inkomen	1.375.484	50.395.953	49.020.459	1.214.678	57.919.849	56.705.171	1.141.728	56.354.360	55.212.631
Programma Inkomensondersteuning	1.443.484	5.341.620	3.898.136	343.932	7.151.981	6.808.049	498.852	7.306.905	6.808.053
Subtotaal programma's	2.818.978	58.844.573	56.025.595	1.558.610	69.223.790	67.665.180	1.640.580	67.266.151	65.625.571
Programma Bedrijfsvoering	0	10.617.543	10.617.543		11.676.305	11.676.305		11.818.443	11.818.443
Totaal	2.818.978	69.462.116	66.643.138	1.558.610	80.900.095	79.341.485	1.640.580	79.084.594	77.444.014
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	10.617.543		10.617.543	11.676.305		11.676.305	11.676.305		11.676.305
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	3.107.000		3.107.000	3.954.724		3.954.724	3.604.887		3.604.887
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomen	49.020.459		49.020.459	56.705.172		56.705.172	55.212.631		55.212.631
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	3.898.136		3.898.136	6.808.048		6.808.048	6.808.053		6.808.053
Vergoedingen in personeelskosten	0		0			-	137.597		137.597
Overige algemene dekkingsmiddelen	0		0			-	-		-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	66.643.138	-	66.643.138	79.144.249	-	79.144.249	77.439.473	-	77.439.473
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	69.462.116	69.462.116	-	80.702.859	80.900.095	-197.236	79.080.053	79.084.594	-4.541
Toevoeging/onttrekking aan reserves								262.791	262.791
Gerealiseerd resultaat						-197.236			258.250

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2016

9.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2016 € 11.555.652. De baten bedrijfsvoering (algemene dekkingsmiddelen) bedroegen € 11.813.902.

Per saldo is er sprake van een gerealiseerd resultaat van € 258.250 ten opzichte van de begroting na wijziging (t/m 2^e Bestuursrapportage 2016).

LASTEN	Raming begroting 2016 na wijz.	Jaarrekening 2016	Vershil
Loonkosten	8.241.907	8.490.668	-248.761
Uitvoeringskosten participatiewet	191.342	0	191.342
Overige loonkosten	317.481	175.833	141.648
Overige personeelskosten	172.774	183.509	-10.735
Organisatiekosten	60.520	26.745	33.775
Ondersteunende diensten	1.101.364	1.059.027	42.337
Huisvestingskosten	748.671	775.788	-27.116
Facilitaire kosten	260.886	302.742	-41.856
Financiën	48.000	35.870	12.130
Juridische kosten	10.000	13.343	-3.343
Communicatie	16.500	8.916	7.584
ICT kosten	456.860	483.214	-26.354
Onvoorzien	50.000	0	50.000
Totaal lasten	11.676.305	11.555.652	120.653
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Raming begroting 2016 na wijz.	Jaarrekening 2016	Vershil
Uitgeleend personeel		132.284	132.284
Opbrengst overig		5.313	5.313
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.273.473	2.273.473	0
Bijdrage gemeente Halderberge	1.639.721	1.639.721	0
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.298.222	1.298.222	0
Bijdrage gemeente Rucphen	1.181.551	1.181.551	0
Bijdrage gemeente Zundert	559.459	559.459	0
Bijdrage gemeente Roosendaal	4.723.880	4.723.880	0
Totaal baten	11.676.305	11.813.902	137.597
Gerealiseerd resultaat	0	258.250	258.250

Tabel: Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2016

Toelichting resultaat

Loonkosten/inhuur/uitvoeringskosten participatiewet € 80.178 voordeliger

De kosten van inhuur en loonkosten valt in 2016 € 248.761 nadeliger uit. Deze kosten moeten echter in samenhang worden bekeken met de uitvoeringskosten Participatiewet ad € 191.342 en de vergoeding voor gedetacheerd personeel ad € 137.597. Per saldo is sprake van een voordeel van 80.178. Dit voordeel is ontstaan doordat de functie van directiesecretaris pas in 2017 is ingevuld (€ 10.000) en de kosten van inhuur die voordeliger zijn uitgevallen. De inhuur van de flexibele formatie bedroeg in 2016 € 1.456.264. Doordat gestuurd is op tarieven voor inhuur en veel inhuurcontracten zijn omgezet in een payroll constructie met lagere inhuurkosten zijn uiteindelijk lagere kosten gerealiseerd. Daarnaast zijn vergoedingen ontvangen voor tijdelijk gedetacheerd personeel bij organisaties in onze regio (€ 137.597 ontvangen).

Overige loonkosten € 141.648 voordeliger

De overige loonkosten bestaan uit voornamelijk rechtspositionele vergoedingen alsmede de kosten van inhuur wegens ziekte. In 2016 vallen de kosten € 79.000 lager uit vanwege lagere kosten van aan- en verkoop van verlof/cafetariamodel. Het budget van inhuur bij ziekte (€ 78.000) is niet op deze post verantwoord maar bij de loonkosten. In werkelijkheid zijn is het voordeel op de inhuur € 78.000 hoger (bij elkaar circa 1,5 ton). Het budget persoonlijke beloningen ad € 10.975 is onbenut (zie overige personeelslasten).

Overige personeelskosten € 10.735 nadeliger

De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2016 zijn deze kosten € 10.735 hoger uitgevallen. Dit komt metname door de kosten van de eindejaarsbijeenkomst die als waardering voor de inzet van 2016 is gegeven. Dit is bekostigd uit het budget persoonlijke beloningen ad € 10.975 (overige loonkosten).

Organisatiekosten € 33.775 voordeliger

Dit voordeel is ontstaan omdat van de van vorig jaar overgehevelde middelen voor organisatieontwikkeling (€ 138.230) een deel niet nodig is gebleken. De kosten zijn besteed aan begeleiding van TNO in het doorontwikkeltraject (o.a. poortproces en diagnosetool) en aan training van klantmanagers (klantmanager nieuwe stijl).

Ondersteunende diensten € 42.337 voordeliger

Dit voordeel komt doordat de nieuwe functies (als gevolg van evaluatie ondersteunende diensten) van adviseur informatieveiligheid, operationeel projectleider ICT, applicatiebeheerder zaaksysteem in 2016 niet meer ingevuld konden worden. Inmiddels zijn alle functies ingevuld.

Huisvestingskosten € 27.116 nadeliger

De huisvestingskosten vallen € 27.116 nadeliger uit. De kosten zijn gestegen vanwege een hoger aantal gehuurde m2 in zowel de locatie Roosendaal als Etten-Leur. De overschrijding is beperkt door het toerekenen van werkplekkosten aan de diverse projecten binnen het Werkplein.

Facilitaire kosten € 41.856 nadeliger

De facilitaire kosten zijn € 41.856 hoger uitgevallen. Dit komt door hogere kopieer- en drukkosten (o.a. door vele communicatie folders voor bijzondere bijstand en collectieve ziektekostenverzekering) van ongeveer € 20.000 en hogere kosten beveiliging locatie Roosendaal.

Financiële kosten € 12.130 voordeliger

De financiële kosten vallen € 12.130 voordeliger uit. Dit komt doordat het van 2015 overgehevelde bedrag van € 15.000 vanwege nog te verwachten accountantskosten niet is benut. De bedoeling was dat dit besteed zou worden voor een EDP audit van de betaalsystemen en voor verbetering en uitbreiding software voor interne controle (checkpoint). Dit is in 2016 niet gelukt. Inmiddels is de EDP audit in uitvoering en is een uitbreiding van checkpoint aangeschaft. Voor deze zaken (€ 12.500) zullen we bij de bestemming van het resultaat een voorstel doen om te voor het Werkplein beschikbaar te houden.

ICT kosten € 26.354 nadeliger

De kosten van ICT zijn € 26.354 hoger uitgevallen. Dit komt metname door het moeten aanschaffen van extra licenties voor gebruik software (office). Uitgangspunt hierbij was dat gemeenten bij hun vrijvallende licenties als gevolg van de samenwerking aan het Werkplein zouden overdragen. Door veranderde omstandigheden bij gemeenten is dat niet realistisch gebleken.

Onvoorziene uitgaven € 50.000 voordeliger

Voor de post onvoorziene uitgaven ad € 50.000 zijn in 2016 geen voorstellen tot benutting gedaan.

9.3.2 Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening is sprake van enkele incidentele lasten en baten. Hieronder worden deze posten vermeld waarbij de volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- De uitgaven die worden bekostigd uit de door gemeente overgehevelde participatiemiddelen (lokale werkgelegenheidstrajecten, individuele trajecten, werkgeversservicepunt, jongerenaanpak e.d.) beschouwen wij in dit kader niet als incidentele baten en lasten. Deze baten en lasten vinden reeds enkele jaren plaats.
- De kosten van inhuur van personeel (voorzien in vacatures, inhuur t.b.v. projecten e.d.) beschouwen wij niet als incidentele baten of lasten. Hoewel in 2016 sprake is van enkele incidentele ontvangsten ten behoeve van inhuur is het voorzien in flexibele inhuur van vacatures en projecten een jaarlijks terugkerend feit.
- De baten en lasten in het kader van de uitvoering van de Participatiewet worden niet beschouwd als incidentele baten en lasten.

Incidentele lasten en baten	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering:		
Uitgeleend personeel	132.284	
Opbrengst overig	5.313	
Middelen jaarrekening 2015	262.792	
Inhuur projectleider GWS en applicatiebeheer		94.560
Ontwikkeling website		26.100
Licenties Microsoft Office		65.318
Dashboard		31.650
Plan van aanpak (TNO)		107.000
Gateway review		22.500
Totaal	400.389	347.128

Tabel: Incidentele baten en lasten 2016

In 2016 zijn een tweetal medewerkers gedetacheerd bij gemeenten en regio (€ 132.284).

Vanuit het resultaat jaarrekening zijn middelen beschikbaar gesteld om nog een aantal zaken in 2016 af te kunnen ronden (€ 262.792)

Uit de beschikbaar gestelde middelen resultaat 2015 is de inhuur van een projectleider ICT (ondermeer implementatie GWS) en een extra applicatiebeheerder bekostigd (€ 94.560).

De ontwikkeling van een nieuwe website is in 2016 ter hand genomen. De middelen jaarresultaat 2015 zijn daar voor een deel ingezet. Oplevering vindt plaats in 2017 (€ 26.100).

In 2016 zijn bij de deelnemende gemeenten en de ICT samenwerking WBW het aantal benodigde licenties geïventariseerd waarbij uitgangspunt was dat er vanuit gemeenten licenties overgeheveld zouden worden naar het Werkplein. Dit was echter niet mogelijk. Daardoor zijn eenmalig meerkosten gemaakt (€ 65.318).

In 2016 is de aanvang gemaakt met de ontwikkeling van een dashboard (managementinformatie). Dit wordt nog verder doorontwikkeld in 2017 (€ 31.650).

In 2016 is het plan van aanpak om te komen tot een efficiënte en lerende organisatie verder met TNO vormgegeven. Tevens zijn trainingen vakmanschap nieuwe stijl gestart. (kosten € 107.000).

Dit jaar is een Gateway review gehouden om te kijken of het Werkplein klaar is voor de verdere doorontwikkeling (€ 22.500).

9.3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.		
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	154.924	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen		
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar	154.924	
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	0	

Tabel: Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De analyse begrotingsrechtmatigheid is gemaakt ten opzichte van de begroting na wijziging (incl. bestuursrapportages).

Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen

Bijzondere bijstand € 154.924

De kosten van bijzondere bijstand zijn € 154.924 hoger dan geraamd. Betreft een openeindregeling. De overschrijding wordt gedekt door een afrekening met de gemeenten (hogere bijdrage).

9.4| Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband c.q. de periode van inhuur). Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet het Werkplein op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening het volgende opnemen:

- De beloning.
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.
- De functie of functies.
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar.
- Een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen).

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s).

Beloningen regulier

Functie	Directeur Werkplein HwWB S A. Kurvers	Voorzitter algemeen bestuur T.H.R. Zwiers	Lid algemeen bestuur A.P.A.M. Schouw	Lid algemeen bestuur F. Harteveld	Lid algemeen bestuur M.J.A.J. Lazeroms / M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur J.A.M. Verbraak	Lid algemeen bestuur J. Aarts
Beloning	€ 86.132	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ 274	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.578	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12	1-1- t/m 31-12
Omvang dienstverband	Fulltime	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning in het voorgaande jaar (niet-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband.

Functie	Directeur Werkplein HwWB S A. Kurvers	Voorzitter algemeen bestuur T.H.R. Zwiers	Lid algemeen bestuur A.P.A.M. Schouw	Lid algemeen bestuur F. Harteveld	Lid algemeen bestuur M.J.A.J. Lazeroms / M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur J.A.M. Verbraak	Lid algemeen bestuur J. Aarts
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het jaar waarin het dienstverband is beëindigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

9.5| SISA-bijlage bij de jaarrekening

SISa-bijlage bij de jaarrekening

Jaarlijks dient middels een bijlage bij de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen. In deze bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 10 januari 2017								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2016 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 R Indicatornummer: G2B / 01	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 8.424.558	€ 155.183	€ 766.652	€ 8.825	€ 881
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 5.954.903	€ 84.045	€ 418.611	€ 579	€ 42.134
			3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 5.764.067	€ 160.280	€ 517.052	€ 881	€ 20.110
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 4.101.351	€ 205.860	€ 386.287	€ 5.258	€ 21.867
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 2.653.924	€ 21.468	€ 255.383	€ 3.450	€ 55.597
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 23.878.674	€ 223.351	€ 1.728.368	€ 9.078	€ 65.065
			7 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. Indicatornummer: G2B / 07	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
			8 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 350	€ 82.224	€ 56.034	€ 0	
			9 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 14.479	€ 14.483	€ 0	
			10 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 82.796	€ 36.753	€ 0	
			11 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 3.198	€ 3.198	€ 0	
			12 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 22.320	€ 18.411	€ 0	
			13 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 84.826	€ 88.855	€ 0	
			14 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. Indicatornummer: G2B / 12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14			
			15 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 848	€ 0			
			16 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0			
			17 061709 Gemeente Moerdijk	€ 3.288	€ 0			
			18 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0			
			19 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0			
			20 061674 Gemeente Roosendaal	€ 2.374	€ 0			
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2016	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
			25 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 34.894	€ 9.500	€ 25.013	€ 8.550	€ 32.491
			26 061655 Gemeente Halderberge	€ 21.117	€ 0	€ 7.616	€ 39.214	€ 26.356
			27 061709 Gemeente Moerdijk	€ 34.086	€ 65.000	€ 91.354	€ 52.393	€ 41.919
			28 060840 Gemeente Rucphen	€ 38.486	€ 25.000	€ 20.643	€ 42.086	€ 18.257
			29 060879 Gemeente Zundert	€ 24.053	€ 26.000	€ 12.846	€ 72.417	€ 17.578
			30 061674 Gemeente Roosendaal	€ 65.553	€ 134.750	€ 12.761	€ 183.971	€ 104.226
			31 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. Indicatornummer: G3B / 07	Besteding (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10		
			32 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0		
			33 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0		
			34 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0		
			35 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0		
			36 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0		
			37 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 0		

10 | CONTROLEVERKLARING

11 | BIJLAGEN

Staat van personele sterkte

STAAT VAN PERSONELE STERKTE					
	Primitieve begroting		Jaarrekening 2016		
Organisatie-eenheid	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Vacature-ruimte
Huidig personeel					
Directeur	1	1	1	1	
Team Werk en participatie	29	27,27	31	25,27	2
Team Inkomen	63	63,27	61	53,5	9,77
Team Besturing en C ontrol	12	13,06	14	12,56	0,5
Team Staf	13	17,6	15	17,6	0
Totaal huidig personeel	118	122,2	122	109,93	12,27
STAAT VAN PERSONELE LASTEN					
	Primitieve begroting		Jaarrekening 2016		
Organisatie-eenheid	Loonkosten		Loonkosten		
Huidig personeel					
Directeur		€ 109.749		€ 109.815	
Werkplein		€ 8.013.978		€ 6.925.986	
Totaal huidig personeel		€ 8.123.727		€ 7.035.801	
Voormalig personeel					
Totaal voormalig personeel					
TOTAAL GENERAAL		€ 8.123.727		€ 7.035.801	

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2016

Nr.	Omschrijving	Aanschafwaarde begin jaar	Afgeschreven t/m vorig jaar	Boekwaarde begin jaar	Investeringen	Verplichting	Investeringsbijdragen	Afschrijving / aflossing		Boekwaarde eind jaar
								Jr	Bedrag	
Automatisering										
1.	GWS aanschaf	211.765,00	42.353,00	169.412,00	924,00		0,00	5	42.584,00	127.752,00
2.	Zaaksysteem/DMS	30.129,60	6.025,92	24.103,68	28.076,50		0,00	5	13.045,05	39.135,14
3.	Cognos	31.022,80	6.204,56	24.818,24	0,00		0,00	5	6.204,56	18.613,68
4.	Keydatadistributie, Key2VOA, Key2GBAV	21.608,00	4.321,60	17.286,40	12.901,20	0,00	0,00	5	7.546,90	22.640,70
5.	Beeldschermen	16.092,50	3.218,50	12.874,00	0,00		0,00	5	3.218,50	9.655,50
6.	Fietsproject				3.197,00			0	0,00	3.197,00
Totaal Werkplein		310.617,90	62.123,58	248.494,32	45.098,70	0,00	0,00		72.599,01	220.994,02

