



Jaarstukken 2017

Inhoud

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?.....	16
5 PROGRAMMA INKOMEN	19
5.1 Inleiding	19
5.2 Wat hebben we gedaan?	19
5.3 Wat heeft het gekost?.....	23
6 PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING	26
6.1 Inleiding	26
6.2 Wat hebben we gedaan?	26
6.3 Wat mag het kosten?.....	30
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	31
8 PARAGRAFEN	32
8.1 Paragraaf Financiering	32
8.2 Paragraaf Bedrijfsvoering	33
8.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	36
8.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten	37
8.5 Paragraaf Rechtmatigheid.....	38
9 JAARREKENING	40
9.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
9.2 Balans en toelichting.....	43
9.2.1 Toelichting op de balans	43
9.3 Overzicht baten en lasten.....	47
9.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering	48
9.3.2 Incidentele baten en lasten	50
9.3.3 Begrotingsrechtmatigheid.....	51
9.4 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	52
9.5 SISA-bijlage bij de jaarrekening	53
10 CONTROLEVERKLARING	55
11 BIJLAGEN	56

1 | VOORWOORD

Voor u liggen de jaarstukken 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant (hierna Werkplein). Er is voor gekozen om geen aparte vierde kwartaalrapportage op te stellen. De cijfers tot en met het vierde kwartaal 2017 worden in deze jaarstukken 2017 meegenomen. De tabellen en onderbouwingen worden in de verschillende programma's verder toegelicht. 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 2017 vast te stellen.

Resultaten 2017

Het afgelopen jaar heeft het Werkplein mooie resultaten behaald. De daling van ons bestand met 2,6% stemt ons tevreden. Daling van het bestand betekent dat meer mensen zelfstandig kunnen voorzien in hun inkomen en zo financieel onafhankelijk worden. Alle gemeenten hebben ten opzichte van het bestand per 31-12-2016 een lager bestand bereikt. Bij onze buurgemeenten is er in 2017 geen sprake van bestandsdaling geweest.

Als gevolg van het dalend bestand is het gelukt op het totaalniveau van het Werkplein de uitgaven i.v.m. de uitkeringen (Buig) in 2017 binnen het totaal van de rijksvergoeding Buig te houden. Individueel verschilt dit per gemeente. Verder zijn alle aanvragen voor een uitkering of bijzondere bijstand binnen de wettelijke termijnen afgewikkeld.

Tenslotte willen wij de koers van de organisatie en de professionalisering die we hebben ingezet voortzetten in de komende jaren.

Exploitatie 2017

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

	Begroting na wijziging 2017	Jaarrekening 2017	Saldo
Programma Werk en Participatie	€ 4.114.031	€ 3.625.433	€ 488.599
Programma Inkomen	€ 56.952.606	€ 57.857.665	-€ 905.059
Programma Inkomensondersteuning	€ 7.825.043	€ 7.686.703	€ 138.340
Kosten bedrijfsvoering	€ 12.579.649	€ 11.974.501	€ 605.149
Totaal			€ 327.029

De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. De gepresenteerde saldi worden derhalve verrekend met de gemeenten. Er is sprake van hogere lasten voor de Buig uitkeringen (WWB, IOAW, IOAZ) ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017. Ten opzichte van de in de 2^e Bestuursrapportage 2017 gegeven prognose is sprake van lagere kosten (circa 1,1 mln.). Overigens blijven de totale lasten van de Buig uitkeringen binnen de door gemeenten ontvangen rijksvergoedingen.

Bijzondere bijstand en minimabeleid vallen € 138.340 lager uit ten opzichte van de gewijzigde begroting. Bij het programma Werk en Participatie is sprake van € 488.599 lagere lasten. Voor circa 250 duizend euro is dit gevolg van minder afgenomen leerwerktrajecten en minder plaatsingen beschut werk bij WVS. De financiering die niet benut is, zorgt voor minder inkomen aan de kant van de WVS. Dit bedrag wordt als positief bestempeld waardoor het in de keten (gemeente, Werkplein, WVS) neutraal verloopt.

Bij de programma's wordt een nadere toelichting op het saldo gegeven..

Ten opzichte van de begroting 2017 is op de kosten van bedrijfsvoering een voordeel behaald van € 605.149. In hoofdstuk 3 en 9 vindt u een nadere toelichting hierop.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2017

In deze jaarstukken worden de gerealiseerde cijfers van 2017 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de cijfers zoals vermeld in de vastgestelde gewijzigde begroting 2017.

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, 26 maart 2018,

Hoogachtend,




S.A. Kurvers *lk*
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 12 april 2018,



S.A. Kurvers *lk*
Secretaris/Directeur



T.H.R. Zwiers
Voorzitter

2 | INLEIDING

2.1 | Inleiding

In deze jaarstukken 2017 geven wij aan wat het Werkplein in 2017 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 Werk en Participatie, Inkomen 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. Bij de paragraaf bedrijfsvoering zijn de onderdelen bezwaar- en beroepschriften, klachten en ingebrekestellingen toegevoegd. Deze onderwerpen komen doorgaans terug in de kwartaalrapportages van het Werkplein.

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).

In deze rapportage worden de termen bijstandsgerechtigden en klanten gebruikt. De definitie van de termen is als volgt:

- Bijstandsgerechtigden: het aantal dossiers in ons bestand
- Klanten: het aantal mensen dat (gezamenlijk) een uitkering ontvangt

Een bijstandsgerechtigde kan bestaan uit meerdere klanten (partner, inwonende kinderen), waardoor het aantal klanten groter is dan het aantal bijstandsgerechtigden.

3 | JAARVERSLAG

Missie en visie

Het Werkplein heeft twee uitvoeringslocaties, 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.

Kwaliteitsjaar

Het derde jaar van het Werkplein zit erop. We kijken terug op een bijzonder jaar waarin we veel tijd en energie hebben gestoken in het maken van een kwaliteitsslag en het borgen van zaken waarop de komende jaren verder gebouwd kan worden.

Bestuurlijke prioriteiten

De bestuurlijke prioriteiten voor 2017 waren:

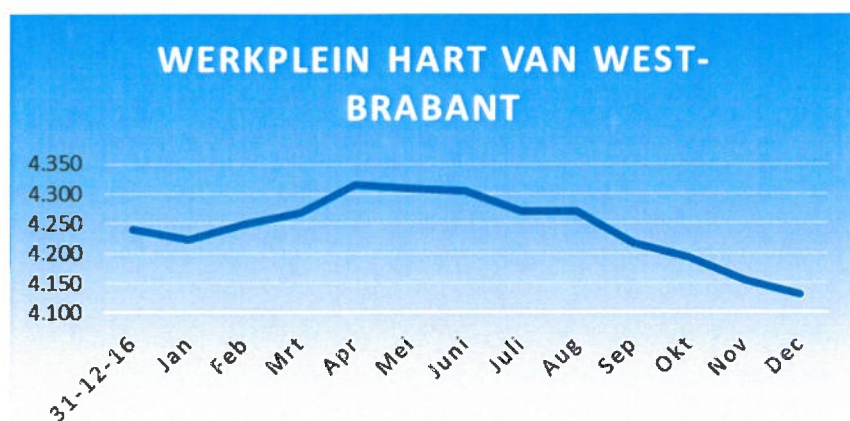
1. Bijstandsvolume
2. Professionele Groei! van onze organisatie
3. Een toekomstbestendig Werkplein
4. Externe oriëntatie: een sterke regionale speler en bestuursopdracht WVS

Bijstandsvolume

Voor het jaar 2017 was de hoogste prioriteit om een daling van het bijstandsvolume te realiseren en daardoor binnen de rijksvergoeding Buig te blijven. Er is een strakke sturing ingezet op het bijstandsvolume en hiervoor zijn de volgende acties uitgevoerd:

- Het nieuwe poortproces is geïmplementeerd met een methodische diagnose: er zijn 2157 meldingen geweest en we hebben er 1378 afgehandeld (ingediende aanvragen) waarbij de ambitie is om ze binnen 6 weken af te handelen (de wettelijke termijn is 8 weken)
- Het Werkgeversservicepunt Werkplein Hart van West-Brabant heeft 482 plaatsingen (inclusief 83 garantiebanen) gerealiseerd

- Er is een start gemaakt met de beschrijving en borging van de uniforme werkprocessen bij team werk en participatie
- Binnen Werkplein Actief zijn 536 plaatsingen gerealiseerd
- Er is gestuurd op goede voorlichting over de bijzondere bijstand en collectieve ziektekostenverzekering
- Er is gestuurd op indicatie-aanvragen en het plaatsen van kandidaten in garantiebannen en beschermt werk
- Er is extra ingezet op fraudepreventie
- Er is een aanvullende uitkering BUIG aangevraagd (en toegekend) voor het jaar 2016 voor de gemeenten Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert
- Het project 'Ken je bestand' is afgerond in 2017.



Het bijstandsvolume is uiteindelijk met 2,6% afgenomen en we zijn trots op dit mooie resultaat, zeker gezien buurgemeenten niet zijn gedaald. Vorig jaar was nog sprake van een stijging van 7,2%. Het is gelukt de toename door instroom van statushouders, verkorte WW, de verlengde AOW-leeftijd, instroom nieuwe doelgroepen, flexibilisering arbeidsmarkt en het na-ijl effect van de crisis op te vangen. In het verlengde hiervan zijn de BUIG-uitgaven van de gemeenten Etten-Leur, Halderberge en Roosendaal binnen het rijksbudget gebleven.

Professionele Groei! van onze organisatie

In het jaar 2017 heeft het Werkplein een behoorlijke groei doorgemaakt omdat er kwaliteitsslagen zijn gemaakt. Hierop is geïnvesteerd:

- Het nieuwe poortproces en de methodische diagnose is geïmplementeerd. (het Werkplein is onderdeel van de 30 procent van de sociale diensten in Nederland die werken met een methodische diagnose)
- Alle klantmanager hebben training Vakmanschap Nieuwe Stijl gevolgd.
- De werkprocessen bij team inkomen zijn bijna volledig ingericht en dit jaar worden werkprocessen verder geëvalueerd.
- Er is een start gemaakt met de vormgeving van werkprocessen en de effectiviteit van re-integratie (dichter naar de arbeidsmarkt).
- Er zijn slagen gemaakt op het gebied van digitalisering (bijvoorbeeld nieuwe website)

Een toekomstbestendig Werkplein

In 2015 en 2016 is een goede basis weggezet voor een robuust en toekomstbestendig Werkplein. In 2017 is hieraan een vervolg gegeven om het fundament te laten uitharden. Het gaat dan om:

- Fijnslijpen en continuïteit inkomen (rechtmatigheid, continuïteit dienstverlening, efficiënter werken)
- Bedrijfsvoering en ICT. Voor locatie Roosendaal is risico-inventarisatie opgesteld met een plan van aanpak. Een informatievisie en informatieplan is vastgesteld.
- Ondersteuning door ICT WBW is tijdelijk geborgd in 2017 door middel van losse inkoop van diensten en in 2018 wordt gewerkt aan een structurele borging van de dienstverlening.

- De eerste stap voor proces- en risicogerichte Interne Controle is gezet.
- Inrichting (interne) besturing en control (rechtmatigheid bedrijfsvoering, jaarplan, teamplannen, doorontwikkeling dashboard en bestuursrapportages voor bestuur gemeenteraden)
- Actielijst bevindingen van de accountant is grotendeels uitgevoerd
- We vinden privacy en zorgvuldigheid richting onze burgers van groot belang. Daarom hebben we in 2017 volgens de geldende privacywetgeving, de standaarden voor informatieveiligheid en de richtlijnen van SUWI gewerkt. Tevens is een nieuw informatiebeveiligingsbeleid en -plan vastgesteld.
- Aan de slag met het nieuwe dashboard dat in 2018 wordt verfijnd.
- Algehele kwaliteitsslag binnen de organisatie. We hebben indicatoren inzichtelijk gemaakt die beïnvloedbaar zijn, we hebben kwaliteit en werkprocessen beter geborgd. Tot slot is de aandacht voor strategische communicatie in het laatste jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen (op zoek naar gezamenlijk succes) geïntensiveerd.

Externe oriëntatie: een sterke regionale speler en bestuursopdracht WVS

Het Werkplein heeft veel energie gestoken in de uitvoering van de bestuursopdracht WVS. Er is verder uitvoering gegeven aan het herstructureringsplan WVS door actief te participeren in verschillende werkgroepen. Er is geïnvesteerd in wederzijdse rollen (gemeenten-Werkpleinen-WVS) en er worden steeds verdergaande samenwerkingsafspraken gemaakt over bijvoorbeeld leerwerktrajecten en beschutte werkplekken en afstemming van planning en control documenten. Andere zaken waaraan het Werkplein heeft gewerkt in 2017 zijn:

- De doorontwikkeling van de Werkgeversbenadering zoals klasjes voor DSV/Primark
- Sturing op regionale werkgeversdienstverlening via de Multidisciplinaire Teams
- Verbinding met lokale toegang en de lokale netwerken waarmee samenwerkingsafspraken zijn gemaakt
- Samenwerking met ketenpartners zoals het RpA, UWV, onderwijs en Pro- en VSO scholen
- Uitvoering van de pilot statushouders en doorontwikkeling naar een vervolgaanpak statushouders
- Verdere samenwerking met de collega's van de ISD Brabantse Wal
- Er is cofinanciering gevonden voor de aanpak van werk gerelateerde activiteiten zoals plaatsingssubsidies, begeleidingskosten WVS leerwerkplekken en casemanagement voor jongeren, statushouder en arbeidsbelemmerden (garantiebanen).

Financieel

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van € 605.149 op de kosten van bedrijfsvoering ten opzichte van de begroting 2017 na wijziging. De opbouw van het behaalde resultaat is weergegeven in onderstaande tabel. Voor een uitgebreide analyse verwijzen wij u naar hoofdstuk 9.

Verklaring resultaat 2017	Begroting na wijziging 2017	Jaarrekening 2017	Saldo
Loon- en personeelskosten	9.479.287	9.197.506	281.780
Organisatiekosten	94.068	29.693	64.375
Ondersteunende diensten	1.249.842	1.219.706	30.135
Huisvestingskosten	490.038	508.750	-18.712
Facilitaire kosten	265.105	195.204	69.901
Financiële kosten	45.046	49.255	-4.209
Juridische kosten	16.583	13.574	3.008
Communicatie	10.050	13.898	-3.848
ICT kosten	879.631	746.912	132.718
Onvoorziene uitgaven	50.000	0	50.000
Totaal	12.579.649	11.974.500	605.149

Tabel: Overzicht kosten bedrijfsvoering 2017

Belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat op de bedrijfsvoeringskosten zijn:

Lagere loonkosten- en personeelskosten ad € 281.780 voordeel

- Lagere kosten van inhuur (€ 166.524) doordat gestuurd is op tarieven voor inhuur. Veel inhuurcontracten zijn omgezet in een payroll constructie met als gevolg lagere inhuurkosten. Daarnaast zijn een aantal contracten waarbij werd gefactureerd op basis van uurtarieven gewijzigd naar een

gunstigere fixed price per periode. Bij hoofdstuk 9.3.1. Toelichting kosten bedrijfsvoering gaan we hier verder op in.

- De aan- en verkoop van verlofdagen (voordeel € 70.452). Rekening is gehouden met verkoop van verlofdagen. In plaats van verkocht zijn er juist veel verlofdagen gekocht.
- Korting op salaris wegens langdurig ziek zijn (voordeel € 30.943)
- Korting wegens opgenomen ouderschapsverlof (voordeel € 13.861)

Organisatiekosten ad € 64.375 voordeel

Het geraamde mobiliteitsbudget (€ 60.300) is dit jaar nog onbenut gebleven. In principe was dit bedoeld om personele kwesties c.q. langdurig ziektedossiers te kunnen oplossen.

Kosten van ondersteunende diensten zijn € 30.135 lager uitgevallen

De door Roosendaal te leveren 0,5 fte projectleider ICT is via het Werkplein tijdelijk middels inhuur ingezet.

Hogere kosten van huisvesting ad € 18.712

De kosten voor beveiliging van locatie Roosendaal zijn opgenomen in de huurprijs. Bij facilitaire kosten leidt dit tot een voordeel.

Lagere facilitaire kosten ad € 69.901

De kosten voor beveiliging zijn voordeliger uitgevallen. Dit komt omdat de beveiligingskosten van locatie Roosendaal inmiddels in de huurprijs zijn opgenomen en een opgenomen verplichting voor 2016 ad. € 45.000 niet nodig was.

De kosten van ICT zijn € 132.718 lager uitgevallen

Doordat er nog niet sprake is geweest van een volledige dienstverlening door de ICT samenwerking WBW zijn benodigde investeringen in digitalisering en tijd en plaats onafhankelijk kunnen werken nog niet opgepakt. Voor 2018 wordt gewerkt aan een eventuele toetreding tot de ICT samenwerking. Daarnaast is inmiddels een plan van aanpak DIV (digitale informatievoorziening) in het algemeen bestuur vastgesteld op basis waarvan komend jaar de nodige investeringen plaats gaan vinden. Omdat dit gepaard gaat met hoge kosten wordt voorgesteld een bedrag van € 203.000 beschikbaar te stellen ten laste van het resultaat.

Bestemming resultaat

Voorgesteld wordt om € 203.000 van het positieve resultaat voor het Werkplein beschikbaar te houden zodat in 2018 de benodigde investeringen in digitalisering gedaan kunnen worden en te investeren in de mogelijkheid om tijd- en plaats onafhankelijk te kunnen werken. Het restant resultaat ad € 402.149 kan worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Besluit

1. Wij stellen het algemeen bestuur voor om de jaarrekening 2017 vast te stellen.
2. Wij stellen het algemeen bestuur voor om een deel van het voordelig resultaat ad € 203.000 voor het Werkplein beschikbaar te houden zodat in 2018 geïnvesteerd kan worden in digitalisering en in tijd- en plaats onafhankelijk werken en € 402.149 terug te betalen aan de gemeenten.

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

Secretaris/Directeur

Voorzitter

S.A. Kurvers

T.H.R. Zwiers

4 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE

4.1 | Inleiding

Het Werkplein 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 arbeidsmarktperspectief

Binnen deze doelgroepindeling zijn er nog twee specialismen:

- Specifieke doelgroep jongeren tot 27 jaar
 - Specifieke doelgroep ouderen 50+
- Activiteiten en resultaten per doelgroep;
 - Extra maatregelen uitstroom

Poortproces

Sinds mei 2016 is gestart met het digitale poortproces. Kandidaten melden zich via DigiD en doorlopen de primaire diagnose. Met dit proces kunnen we snel een gevalideerde diagnose stellen van iemands mogelijkheden om te werken; of diegene zo aan de slag kan of juist nog een ondersteunings- of zorgbehoefte heeft.

De kandidaat zelf krijgt bij de melding meteen te zien of hij in aanmerking komt voor bijstand of een andere uitkering en wat de volgende stappen zijn van de aanvraag. Uit deze eerste diagnose komt een inschatting als het gaat om de afstand naar de arbeidsmarkt. Er volgt ook een secundaire diagnose. Dit is een verdieping waarbij gescoord wordt op de diverse leefgebieden. De uitkomsten van de diagnoses geven een beeld weer van het klantenbestand van het Werkplein en de behoeften van de doelgroep. Het doel is om uiteindelijk beter te kunnen bepalen welke instrumenten nodig zijn voor de verschillende doelgroepen. Dit poortproces zorgt voor betere diagnoses, die zowel de organisatie als de burger verder helpt. Ook in 2018 is het poortproces een belangrijk speerpunt binnen onze organisatie.

Doelgroepindeling

Het Werkplein (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.

In het afgelopen jaar is veel aandacht besteed aan de doelgroepindeling van de klanten (inclusief partner). In onderstaande tabel worden de aantallen van de verschillende doelgroepen weergegeven. Er zal altijd een klein aantal klanten zijn die op een peildatum niet ingedeeld is naar doelgroep. Redenen hiervoor zijn dat niet-uitkeringsgerechtigden niet ingedeeld worden en dat er statushouders zijn die nog niet ingedeeld zijn. Daarnaast kunnen het dossiers zijn die onderhanden zijn en in een incidenteel geval het niet (goed) vullen van het systeem.

	Aantallen per 31-12-2017	Aantallen in percentages per 31-12-2017
Doelgroep A	284	6%
Doelgroep B	1128	23%
Doelgroep C	3256	66%
Doelgroep 0 (nog in te delen)	228	5%
Totaal	4896	100%

Tabel: Doelgroepindeling tot en met 31 december 2017 incl. partners (peildatum 1 februari 2018)

Op 31 december 2016 bestond het klantenbestand van het Werkplein uit 5073 klanten. Ten opzichte van het jaar 2016 is er een afname van 177 klanten oftewel een daling van 3,5%.

Activiteiten en resultaten per doelgroep

o A: Direct bemiddelbaar

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

Werkgevers Servicepunt (WSP)

Aantal plaatsingen	2017	2016
Totaal	482	457

Tabel: Aantal plaatsingen door het WSP (inclusief garantiebanen) tot en met 31 december 2017

Het WSP bemiddelt kandidaten naar werk. De prestatieafspraken met het WSP is dat per jaar 550 plaatsingen worden gerealiseerd. In 2017 zijn er 482 plaatsingen gerealiseerd.

Diverse activiteiten worden ingezet om werkzoekenden naar werk te bemiddelen. In eerste instantie lag de focus met name op kandidaten uit de A-doelgroep. Omdat de A-kandidaten minder goed bemiddelbaar zijn, richt het WSP zich ondertussen ook op de kandidaten in doelgroep B. Hierdoor is de bemiddelingstijd toegenomen ten opzichte van een jaar geleden (B-kandidaten vergen, gezien hun grotere afstand tot de arbeidsmarkt, een deels andere aanpak). Het aantal direct of snel plaatsbare kandidaten neemt af. In het vierde kwartaal van 2016 moest een kandidaat gemiddeld 7,1 keer voorgesteld worden op een vacature en in het vierde kwartaal van 2017 is dit toegenomen naar gemiddeld 8,6 keer. Om de doorstroom van doelgroep B naar doelgroep A te bevorderen, wordt onder andere de Frequente Intensieve Aanpak ingezet. Onder categorie B wordt hierover meer toegelicht.

Diverse activiteiten worden ingezet om werkzoekenden te bemiddelen naar werk. De samenwerking met individuele bedrijven en uitzendorganisaties is daarbij van groot belang.

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/individuele trajecten

Er kunnen verschillende instrumenten ingezet worden op basis van maatwerk (met name bedoeld voor doelgroep B). Voor Maatwerk wordt gekozen indien het bestaande instrumentarium voor re-integratie binnen het Werkplein niet voldoende is. Het gaat dan bijvoorbeeld om korte cursussen/trainingen (bijvoorbeeld VCA, heftruck, opleidingen gekoppeld aan een baangarantie etc.) die de afstand naar de reguliere arbeidsmarkt verkleinen.

Project WelSlagen

Het regionale project WelSlagen wordt jaarlijks georganiseerd in de arbeidsmarktregio West-Brabant en sinds de start van het Werkplein maken we gebruik van dit project. De resultaten zijn de uitkomst van een

intensieve samenwerking tussen vier zorgwerkgevers, de gemeenten/Werkpleinen, Kellebeek College, EBC Taalvakwerk en Calibris Advies. Het betreft een voorschakeltraject voor een BBL opleiding op MBO niveau 3 in de zorg waarbij kandidaten uitstromen naar (deels) betaald werk. Er zijn 13 kandidaten aangemeld en 7 kandidaten gestart. Van deze 7 kandidaten starten er 3 met de opleiding en krijgen een arbeidscontract aangeboden.

Frequentie Intensieve Aanpak

Per 1 november 2017 is het Werkplein gestart met de Frequente Intensieve Aanpak (FIA). Er wordt gewerkt met een lager klantaantal per klantmanager. Dit is een aanpak waarbij de kandidaten intensief worden gesproken. Onder andere door de klantmanager, de werkgeversadviseur, ze gaan op bedrijfsbezoek en volgen trainingen.

De resultaatafspraken zijn om binnen een periode van een jaar 300 kandidaten te activeren binnen doelgroep B en 100 kandidaten vanuit doelgroep B te ontwikkelen naar doelgroep A. De resultaten van de looptijd na 2 maanden zijn in beeld gebracht.

Status	Aantal kandidaten per 31 december 2017
Ontwikkeling van B naar A	26
Activering binnen B	42

Tabel: Aantal kandidaten tot en met 31 december 2017

Voor de 42 mensen die reeds geactiveerd zijn, zijn naast de activerende aanpak instrumenten ingezet als werkstages en leerwerktrajecten. Tot op heden zijn er 9 kandidaten volledig uitgestroomd naar een betaalde baan. Deze aantallen zijn meegenomen in de cijfers van het WSP.

Garantiebanen (als onderdeel van het WSP)

Mensen met een blijvende beperking die arbeidsvermogen hebben, maar niet 100% van het minimumloon kunnen verdienen, kunnen een indicatie banenafpraak aanvragen bij het UWV. Als ze deze indicatie krijgen, worden ze opgenomen in het doelgroepregister. De mensen die zijn opgenomen in het doelgroepregister gaan aan de slag in een garantiebaan.

Het is duidelijk dat het werken met een gespecialiseerd team met kennis van wet- en regelgeving, maar vooral kennis van deze speciale doelgroep van grote toegevoegde waarde is. Meer dan voorheen zijn alle kandidaten met een indicatie banenafpraak in beeld en is in beeld wat hun mogelijkheden en beperkingen zijn. Dit wordt mede gerealiseerd door samenwerking binnen het Multidisciplinaire Team (MDT). Dit is een samenwerking tussen UWV, WVS en het Werkplein.

Het team is over het hele jaar gemeten succesvoller geweest, namelijk 83 plaatsingen in 2017 ten opzichte van 36 plaatsingen in 2016 (opstartjaar). Van de 83 plaatsingen zijn er 42 kandidaten niet uitkeringsgerechtigd en 41 ontvingen een uitkering in het kader van de Participatiewet.

In de tweede helft van 2017 hebben we veel tijd en energie gestoken in het vormen van efficiënte werkmethoden. De werkprocessen zullen begin 2018 dieper in de organisatie geborgd worden waardoor efficiency voordelen zullen ontstaan.

Aantal plaatsingen	2017	2016
Totaal	83	36

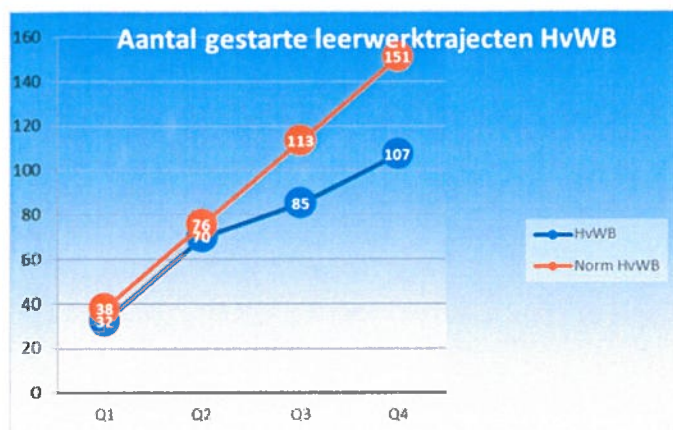
Tabel: Aantal plaatsingen garantiebanen door het WSP tot en met 31 december 2017

Leerwerktrajecten

In de begroting van het Werkplein is opgenomen dat het Werkplein 110 leerwerktrajecten afneemt bij de WVS. Bij de uitwerking van de herstructureringsopdracht in 2017 is besloten het aantal te realiseren leerwerktrajecten vast te stellen op 151. In totaal zijn in 2017 107 leerwerktrajecten gestart. De resultaatafspraken zoals vastgesteld zijn hiermee niet behaald. Het opstarten heeft de nodige tijd gekost. Daarnaast zijn minder kandidaten ingestroomd in doelgroep B waardoor minder aanmeldingen zijn gedaan door klantmanagers. Eind 2017 is een inhaalslag gemaakt met aanmeldingen voor leerwerktrajecten. Deze

kandidaten zijn niet meer in 2017 gestart met het traject en tellen daarom niet mee in 2017 maar wel in 2018.

In vergelijking met het jaar 2016 hebben er in 2017 meer kandidaten deelgenomen aan een leerwerktraject bij de WVVS. In 2016 heeft het Werkplein 34 leerwerktrajecten ingekocht tegenover de 107 leerwerktrajecten in 2017. In dit jaar is veel geïnvesteerd in het maken van werkafspraken en resultaatafspraken en daarnaast het goed afstemmen van werkprocessen.



Training 'Op weg naar werk'

Kandidaten uit doelgroep B volgen direct na melding voor de uitkering de intensieve training 'Op weg naar werk'. Er wordt gekeken naar de mindset van kandidaten, het CV, motivatiebrief en presentatie.

Gedurende de training is er intensief contact tussen de trainers en de werkgeversadviseurs van het WSP.

Indien een A kandidaat door het WSP als niet volledig jobready wordt beoordeeld kan deze kandidaat

alsnog het traject 'Op weg naar werk' ingaan. In 2017 zijn 503 klanten aangemeld voor de training 'Op weg naar werk'.

o C: Niet bemiddelbaar en 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.

Werkplein Actief

Werkplein Actief is een vorm van maatschappelijke participatie waarbij kandidaten aan de slag gaan bij lokale organisaties om aan hun eigen ontwikkeldoelen te werken. Dit kan bijvoorbeeld zijn het opdoen van dagritme.

Gemeente	Totaal aantal klanten op 31-12-2016	Doelstelling 20% C-klanten d.d. 31-12-2016	Aantal plaatsingen op 31-12-2017	Realisatie in % relatie tot doelstelling
Etten-Leur	376	75	76	101%
Halderberge	235	47	96	204%
Moerdijk	212	42	58	138%
Roosendaal	1290	259	215	83%
Rucphen	141	28	53	189%
Zundert	94	19	38	200%
Totaal	2348	470	536	114%

Tabel: Aantal klanten geplaatst via Werkplein Actief tot en met 31 december 2017

In de DVO is de doelstelling opgenomen dat 20% van alle doelgroep C klanten geactiveerd dient te worden. Absoluut gezien betekent dit dat in 2017 470 klanten via Werkplein Actief geactiveerd moeten worden. Dit is gebaseerd op de aantallen op peildatum 31 december 2016. Voor de gemeenten Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Zundert is geplaatst boven de doelstelling. Het lagere percentage voor

de gemeente Roosendaal is te verklaren doordat bleek dat een aanzienlijk deel van de klanten op de lijst wel actief was maar dat de activiteit van deze persoon niet gekoppeld was aan een ontwikkeltraject. Na opschoning van het bestand zijn op dit moment alleen de klanten meegenomen waarvoor daadwerkelijk een ontwikkeltraject is opgesteld.

Werkplein Actief is vanaf 1 mei jl. volgens de 'nieuwe' werkwijze gestart. Een vergelijking met het jaar 2016 is daarom niet mogelijk.

Beschut werken

Een beschutte werkplek wordt ingezet voor mensen die wel kunnen werken, maar uitsluitend in een beschutte omgeving. Het gaat hierbij om mensen die een dusdanige mate van begeleiding en/of aanpassing(en) van werk nodig hebben, dat dit niet van een reguliere werkgever kan worden verwacht. Het UWV beoordeelt of mensen in aanmerking komen voor beschut werk. Vanuit het Werkplein worden er mensen voorgesteld bij het UWV maar burgers kunnen ook zelf een aanvraag beschut werk doen. Vervolgens krijgen mensen een indicatie beschut werk.

De doelstelling met betrekking tot het beschut werken is om iedereen die een indicatie beschut werken heeft te plaatsen. Vanuit het Werkplein wordt continu gekeken naar het best passende traject voor inwoners van het Hart van West-Brabant. Het kan voorkomen dat iedereen met een indicatie beschut werk is geplaatst op een beschutte werkplek maar dat er niet voldaan is aan de taakstelling die het Rijk heeft opgelegd. Er zijn dan niet genoeg mensen waarvoor een indicatie beschut werken is afgegeven.

Gemeente	Taakstelling in aantal plaatsingen	Realisatie in aantal plaatsingen op 31-12-2017	Taakstelling in uren	Realisatie taakstelling in uren op 31-12-2017
Etten-Leur	5	6*	155	144
Halderberge	4	4	124	116
Moerdijk	4	4	124	108
Roosendaal	14	10	434	269
Rucphen	5	1	155	32
Zundert	2	3*	62	84
Totaal	34	28	1054	753

Tabel: Taakinstelling in relatie tot realisatie op 31 december 2017 in personen en uren

* Het kan voorkomen dat er meer kandidaten geplaatst zijn dan de taakstelling aangeeft. Het Rijk gaat uit van 31 uur per plaatsing terwijl kandidaten een arbeidsovereenkomst aangaan voor minder dan 31 uur per week.

Het aantal kandidaten dat op een beschut werken plek werkt, is cumulatief vanaf begin 2016 tot en met 31 december 2017. Het aantal afgegeven adviezen beschut werk door het UWV is groter dan het aantal plaatsingen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een doorlooptijd is van de aanmelding bij WVS tot daadwerkelijke plaatsing en ingangsdatum van het arbeidscontract. Van de 28 geplaatste beschut werkers waren er 15 niet uitkeringsgerechtigd, 11 ontvingen een uitkering op grond van de Participatiewet en 2 op grond van de Wajong. Dit betekent dat niet alle plaatsingen een besparing op BUIG opleveren en dat niet alle plaatsingen reductie op het klantenbestand betekenen.

Arbeidstraining Stichting Kans/Kringloper

Dit programma is specifiek voor doelgroep C, kandidaten met een lange afstand naar de arbeidsmarkt. In deze trajecten wordt een programma geboden waarbij training van de basis werknemers- en zelfredzaamheidsvaardigheden plaats vindt in combinatie met vakinhoudelijke training. Doel van het traject is om door middel van deze trainingen een verbetering in de ontwikkeling van kandidaten te realiseren.

Status	Uitstroomredenen	Aantal trajecten per 31 december 2017
Gestarte trajecten		82
Afgeronde trajecten	Werk (fulltime)	10
	Werk (parttime)	5
	Opleiding	2
	Over naar B-doelgroep	2
	Werkplein Actief	10
	Uitkering ingetrokken	1
	Terug naar klantmanager	28
Lopende trajecten		24

Aanpak statushouders

Het Werkplein is een pilot statushouders gestart voor de gemeenten Etten-Leur, Halderberge en Roosendaal waarbij de doelstelling was om de duur van de uitkeringsperiode te verkorten en de statushouder sneller in beweging te krijgen.

De pilot is gestart door de toename van het aantal statushouders bij het Werkplein. Doorgaans kwam de statushouder terecht in doelgroep C en wordt er niet intensief ingestoken op participatie omdat men nog inburgering volgt.

Als vervolg op de pilot is besloten om met een (nieuwe) aanpak te blijven inzetten op de doelgroep statushouders. Naast de pilotdeelnemers sluiten hierbij ook de gemeenten Moerdijk en Zundert aan. Het laatste kwartaal van 2017 heeft voor de aanpak statushouders in het teken gestaan van het afronden van de pilot.

o Specifieke doelgroep jongeren

Medio 2017 is het School First project opgepakt. Hierbij zijn uiteindelijk 110 jongeren uitgenodigd voor een bijeenkomst waarbij de terugkeer naar school voor het behalen van een startkwalificatie centraal stond. Wanneer dit niet mogelijk bleek te zijn, is er gekeken naar de mogelijkheden tot betaald werk. Jongeren hebben zelf een plan van aanpak gemaakt met een doelstelling waar zij in september 2017 wilden staan en hoe zij dit dachten te bereiken. Dit heeft ertoe geleid dat 39 jongeren per september 2017 zijn uitgestroomd, waarvan o.a. 18 naar een opleiding en 16 naar werk. Voornamelijk vanwege persoonlijke omstandigheden zijn de overige jongeren niet uitgestroomd.

Naast de School First aanpak is er ook regelmatig contact met de Praktijkscholen (Pro) en het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) in de regio. Klantmanagers nemen deel aan het casusoverleg op deze scholen en tussendoor wordt ook verschillende casuïstiek besproken. Hiermee willen we voorkomen dat de jongeren tussen wal en schip geraken. Deze doelgroep komt in aanmerking voor een indicatie banenafpraak en wordt opgenomen in het doelgroepregister. Deze jongeren komen in aanmerking voor een garantiebaan.

Daarnaast wordt er nog steeds samengewerkt met de leerwerkadviseurs van het leerwerkloket en trajectbegeleiders (begeleiding voortijdig schoolverlaters).

o Specifieke doelgroep ouderen 50+

Op dit moment vallen 1971 klanten binnen de doelgroep van 50 jaar en ouder bij het Werkplein. Dit is 40% van het totale klantenbestand. In het afgelopen jaar is een banenmarkt georganiseerd specifiek voor de doelgroep 50+. Vanaf einde van het jaar is besloten om de klantmanagers van de doelgroep 50+ onder te verdelen bij de doelgroepen B en C. Ze behouden wel een caseload van mensen die 50 jaar of ouder zijn. Vanaf 1 januari 2018 zijn er 7 klantmanagers die specifiek werken met de doelgroep 50+.

Extra maatregelen uitstroom

In 2016 is gestart met extra inzet op een aantal maatregelen gericht op uitstroom. Deze projecten zijn

deels gefinancierd door het Werkplein en deels door extra financiering vanuit verschillende gemeenten. Onderstaande projecten zijn afgerond gedurende het jaar 2017.

Ken je bestand

Dit onderdeel bestaat uit verschillende acties waaronder de trainingen aan klantmanagers in de uitvoering als Methodisch handelen, Vakmanschap Nieuwe Stijl en Zelfsturend Vermogen. Door uitvoering te geven aan de onderstaande projecten is een extra impuls gegeven aan 'ken je bestand'.

Project backoffice locatie Etten-Leur

Bij de oprichting van het Werkplein Hart van West-Brabant bleek een groot deel van het bestand, 1155 klanten, (nog) niet ingedeeld naar doelgroep door de gemeenten. In 2016 is een inhaalslag gemaakt voor wat de doelgroepindeling betreft. In 2017 is verder ingezet op categorisering van deze groep klanten. Per 1 januari 2017 moesten nog 456 naar doelgroep ingedeeld worden. De actuele cijfers van de doelgroepindeling zijn terug te vinden aan het begin van programma Werk en Participatie.

Project screening Halderberge

In dit project werden 155 kandidaten uit de Backoffice locatie Etten-Leur met als woonplaats gemeente Halderberge gescreend en gecategoriseerd. Deze klanten werden gecategoriseerd naar doelgroep en bemiddeld naar werk, werk met ondersteuning of Werkplein actief. De resultaatafspraken is dat de caseload inzichtelijk is zodat de klantmanager Werk de kandidaat verder kan bemiddelen.

In navolging van de categorisering kregen 56 klanten een vervolgtraject, 11 klanten kregen een ontheffing en 15 klanten zijn uitgestroomd.

Project ontheffingen Roosendaal

In het afgelopen jaar zijn 283 ontheffingen van Roosendaalse klanten herbeoordeeld en gecategoriseerd. In 2016 is al met het project gestart. Over het gehele project genomen, zijn er 527 klanten gescreend en gecategoriseerd. 35 klanten zijn gecategoriseerd in doelgroep A, 188 in doelgroep B en 304 in doelgroep C. Hiervan hebben 85 klanten een ontheffing gekregen.

Project screening Westrand Roosendaal

In het kader van het project Westrand voor de gemeente Roosendaal zijn 386 klanten (peildatum 1 januari 2017) in de wijk Westrand in beeld. Deze klanten zijn gecategoriseerd naar doelgroep en bemiddeld naar werk, werk met ondersteuning of Werkplein Actief. Hiermee is het doel behaald om 35 klanten middels de intensieve aanpak te bemiddelen naar werk, werk met ondersteuning of een participatieplaats. Daarnaast is aan een aantal kandidaten een ontheffing verleend. Gedurende het totale project zijn 38 klanten uitgestroomd, waarvan 15 naar werk.

Extra inzet op fraudepreventie

De extra inzet fraudepreventie kent 3 projecten: niet willers, screening aanvragen levensonderhoud (rode aanvragen) en partiële inkomsten. In het programma Inkomen wordt dit nader toegelicht.

4.3 | Wat mag het kosten?

De 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 het Werkplein heeft ingezet om de re-integratie van burgers te versnellen, te bevorderen dan wel mogelijk te maken. De Werkpleingemeenten hebben bepaald dat het Werkplein de beschikking heeft over 80% van het gemeentelijke participatiebudget en 100% met betrekking tot het onderdeel nieuwe doelgroepen.

In 2017 hebben de totale kosten van re-integratie activiteiten € 3.625.433 bedragen. Dat is € 488.599 minder dan was begroot volgens de gewijzigde begroting 2017.

Programma Werk en Participatie	Begroting na wijziging 2017	Jaarrekening 2017	Saldo
Lasten			
Werkgeversservicepunt	1.163.111	1.045.028	118.083
WSP-re-integratie praktijkovereenkomst (rpo)	20.000	-67	20.067
Werkgeveradviseurs	177.931	0	177.931
Trainers	278.787	264.897	13.890
Jongerenloket	0	204.973	-204.973
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	74.410	24.950	49.460
Vrijstellingen Roosendaal	89.077	78.781	10.296
Doelgroep 50+	44.760	49.853	-5.093
Maatschappelijk Participeren	558.000	575.181	-17.181
Individuele trajecten/Maatwerk	435.000	485.960	-50.960
Leerwerktrajecten WVS	332.750	260.088	72.663
Leerwerktrajecten markt	151.250	40.180	111.070
Praktijkervaringsplekpolis	7.000	6.400	600
Extra inzet fraudepreventie	300.409	251.259	49.150
Nieuwe doelgroepen:			
Beschut werken (34)	289.000	111.755	177.245
Jobcoaching	189.000	83.867	105.133
Garantiebanen	222.491	142.329	80.162
Taakstelling participatiebudget	-218.945	0	-218.945
Totaal lasten	4.114.031	3.625.433	488.599
Baten	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo van lasten en baten	4.114.031	3.625.433	488.599
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	693.213	605.735	87.478
Halderberge	457.088	399.895	57.193
Moerdijk	344.135	284.224	59.911
Roosendaal	2.100.046	1.884.574	215.472
Rucphen	397.945	357.770	40.175
Zundert	121.605	93.236	28.369
Totaal bijdragen gemeenten	4.114.032	3.625.433	488.599
Saldo totaal			

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

De lagere kosten zijn als volgt ontstaan:

Leerwerktrajecten WVS (€ 72.663)

Het Werkplein heeft 110 leerwerktrajecten begroot maar deze zijn niet allemaal ingekocht.

Leerwerktrajecten markt (€ 111.070)

In 2017 zijn nog geen leerwerktrajecten in de markt ingekocht. De focus is gelegd op het inzetten van leerwerktrajecten bij de WVS als zijnde preferred supplier. In 2018 is reeds een offerte bij een marktpartij aangevraagd voor zowel de doelgroep statushouders als reguliere kandidaten. In eerste instantie was de verwachting dat de arbeidstraining Kans/Kringloper hieronder zou vallen maar deze zijn ingezet voor doelgroep C en zijn daarmee geen leerwerktraject, maar zijn financieel wel verantwoord onder Leerwerktrajecten Markt.

Beschut werken (€ 177.245)

In de begroting is uitgegaan van het aantal plaatsingen die gelijk staan aan de taakstelling van het Rijk. Deze plaatsingen zijn niet allemaal ingevuld omdat er niet meer kandidaten met een indicatie beschut werk waren.

Jobcoaching (€ 105.133)

Jobcoaching wordt ingezet voor de doelgroep met een indicatie banenafpraak die bemiddeld wordt naar een garantiebaan. In 2017 is duidelijk geworden dat jobcoaching in slechts 50% van de gevallen wordt ingezet. Enkel wanneer dit noodzakelijk is voor de werknemer om goed te kunnen functioneren. In de begroting is er van uitgegaan dat jobcoaching bij iedere plaatsing wordt ingezet.

5 | PROGRAMMA INKOMEN

5.1 | Inleiding

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.

In het kader van een integrale benadering van complexe problemen in cliëntsituaties is daarnaast in op verzoek van gemeenten binnen het Werkplein extra capaciteit (0,5 fte) ingezet. Daardoor is er mogelijkheid gecreëerd om casuïstiek te bespreken door de gemeentelijke afdelingen van de Toegang met medewerkers van het Werkplein. Waar burgers met complexe problematiek in beide bestanden zitten kan samen gekeken worden naar een meer optimale oplossing of kan gezien worden waar extra financiële ondersteuning geboden kan worden.

Poortwerking

In het kader van de poortwerking worden meldingen, aanvragen en toegekende aanvragen gemonitord. In totaal zijn er in 2017 2.157 meldingen ingekomen. Niet alle meldingen leiden tot het indienen van een aanvraag. Er zijn 1.378 aanvragen ingediend. Van deze aanvragen zijn 1.188 aanvragen toegekend. Het preventiequotum bedraagt daardoor 45%. 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 2016 bedroeg het preventiequotum 44%.

Een kanttekening hierbij is overigens dat aanvragen van statushouders rechtstreeks via Vluchtelingenwerk binnenkomen en krijgen door gemaakte afspraken met het COA en het Rijk een versnelde procedure. Deze worden niet als melding geregistreerd, de toegekende aanvragen hiervan zijn wel opgenomen in het aantal aanvragen.

	Totaal 2017	Totaal 2016
Aantal meldingen	2157	2539
Aantal ingediende aanvragen	1378	1490
Aantal toegekende aanvragen	1188	1422
Aantal voorkomen uitkeringen	969	1117
Preventiequotum	45%	44%

Tabel: aantal meldingen servicebalie 2017 en 2016

Uitkeringenbestand

Landelijk daalt het bijstandsvolume van 2017 ten opzichte van 2016. Echter er is ook een opwaarts effect op de bijstandsraming omdat een aantal mensen dat voorheen een beroep deed op de Wajong of de WSW nu aangewezen is op bijstand. Daarnaast is er de instroom van vluchtelingen die moeilijk toegang tot de arbeidsmarkt hebben. 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.

In 2017 zien we bij het Werkplein de eerste maanden een toename van het bestand algemene bijstand, daarna een afname. Ten opzichte van de stand per 31 december 2016 is er een daling van 110

bijstandsgerechtigden. Ten opzichte van 2015 is er nog een toename van 176 bijstandsgerechtigden (per 31 december 2015 aantal bijstandsgerechtigden 3955).

Gemeente	31-12-2016	jan-17	feb-17	mrt-17	apr-17	mei-17	jun-17	jul-17	aug-17	sep-17	okt-17	nov-17	dec-17
Etten-Leur	739	740	748	749	755	754	753	745	753	747	742	738	733
Halderberge	465	465	468	470	476	477	478	474	475	474	472	471	461
Moerdijk	521	523	530	528	533	523	521	521	523	527	519	507	504
Roosendaal	1944	1923	1935	1958	1980	1989	1979	1963	1951	1903	1896	1885	1886
Rucphen	347	346	341	340	346	344	347	342	342	341	334	330	327
Zundert	225	225	225	223	224	222	226	224	227	224	229	224	220
Totaal	4241	4222	4248	4268	4314	4309	4304	4269	4271	4216	4192	4155	4131

Tabel: Aantal bijstandsgerechtigden per gemeente (aantallen zijn per peildatum 1 februari 2018)

Gemeente	Bestand 2017	Bestand 2016	Vershil 2017 t.o.v. 2016	Vershil (%)
Etten-Leur	733	739	-6	-0,8%
Halderberge	461	465	-4	-0,9%
Moerdijk	504	521	-17	-3,3%
Roosendaal	1886	1944	-58	-3,0%
Rucphen	327	347	-20	-5,8%
Zundert	220	225	-5	-2,2%
Totaal	4131	4241	-110	-2,6%

Tabel: Aantal bijstandsgerechtigden per gemeente per 31 december

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. Hierdoor heeft de klant sneller duidelijkheid over het besluit en kunnen zij de focus op participatie leggen.

In totaal zijn er 1.186 aanvragen afgehandeld waarvan 920 (77%) binnen 6 weken en 1.053 (88%) binnen de wettelijke termijn van 8 weken. Er zijn 133 aanvragen afgehandeld buiten de termijn van 8 weken. In gevallen waarin de 8 weken termijn is overschreden is sprake van een gegeven hersteltermijn. Een hersteltermijn betreft meestal 2 weken. Tijdens deze hersteltermijn wordt de klant in de gelegenheid gesteld om achtergebleven informatie of bewijsstukken nog aan te leveren. Zodra deze informatie is ingeleverd, wordt er een besluit genomen. Er zijn dus geen wettelijke termijnen overschreden.

Doorlooptijden	Totaal 2017	Totaal 2016
0-4 weken	689	815
5-6 weken	231	225
7-8 weken	133	125
9-13 weken	112	72
13+ weken	21	12
Totaal	1186	1249

Tabel: Doorlooptijden aanvragen levensonderhoud 2017 en 2016

Statushouders

Gemeente	Instroom statushouders (dossiers) 2017	Instroom statushouders (dossiers) 2016
Etten-Leur	26	49
Halderberge	18	38
Moerdijk	43	54
Roosendaal	33	83
Rucphen	16	30
Zundert	16	27
Totaal	152	281

Tabel: Aantal statushouders (dossiers) tot en met 31 december 2017 (peildatum 1 februari 2018) en 2016 (peildatum 1 maart 2017)

De instroom van statushouders is in 2017 met 129 dossiers afgenomen ten opzichte van 2016. In 2017 zijn er 217 statushouders (klanten) ingestroomd en dit betekent dat de instroom ten opzichte van 2016 is afgenomen. Deze klanten worden opgepakt binnen de aanpak statushouders. Een verklaring voor het verschil in instroom heeft te maken met de lagere taakstelling huisvesting statushouders die gemeenten opgelegd hebben gekregen van het Rijk en daarop volgend het lagere aantal statushouders dat daadwerkelijk gevestigd is binnen de 6 gemeenten. Gezinshereniging leidt ook niet altijd tot het opnieuw verstrekken van een uitkering.

Handhaving

Enkel mensen die het echt nodig hebben, moeten een uitkering ontvangen. Handhaving zorgt ervoor dat een uitkering op de juiste plekken terecht komt.

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.

Resultaten reguliere fraudeonderzoeken

Signalen	Totaal 2017	Totaal 2016
Totaal aantal ontvangen signalen	966	815
Signalen die niet hebben geleid tot een (uitgebreid) verder onderzoek	227	312
Uitgebreid verder onderzoek	739	503

Tabel: Fraudesignalen 2017 en 2016

Gevolgen uitkering / aanvraag	Aantal 2016*	Aantal 2017	Besparing 2017
Lopende uitkering stopgezet	139	112	€ 1.344.000,00
Ongewijzigd voortgezet	251	134	
Gemuteerd voortgezet	28	65	€ 214.500,00
Aanvraag afgewezen	32	27	€ 324.000,00
Aanvraag toegekend	48	23	
Aanvraag afwijkend toegekend	5	9	€ 29.700,00
Uitkering reeds beëindigd		60	
Totaal	503	430	€ 1.912.200,00

*2016 is vanaf april

Tabel: reguliere inzet personeel fraude preventie

Bij 'ongewijzigd voortzetten' is na het ingestelde onderzoek gebleken dat er geen fraude aan de hand is en dat de uitkering rechtmatig kan worden toegekend of voortgezet.

De besparing is een schatting van de beperking van uitgaven naar de toekomst. Het gaat om een fictieve besparing. Bij de fictieve besparing wordt er vanuit gegaan dat een uitkering jaarlijks € 12.000,- kost. Bij een gemuteerde voortzetting is doorgaans sprake van kostdelersnorm i.p.v. een volledige norm. Dat

verschil bedraagt 20% van de gehuwdennorm en is € 3.300,- op jaarbasis. Deze berekening van fictieve besparing wordt vaak landelijk gehanteerd.

Tegenover bovengenoemde besparingen staan ook de uitvoeringskosten van deze inzet. De kosten vast personeel fraudepreventie (regulier) over genoemde periode zijn € 316.049,00.

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 2017 op speerpunten kende 3 projecten:

- Niet willers
- Screening aanvragen levensonderhoud (rode aanvragen)
- Partiële inkomsten.

In 2016 is gestart met een 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. Dit project is in 2017 voortgezet.

In 2017 is gestart met het project 'rode aanvragen'. Bij deze dossiers is twijfel over het recht op uitkering, dan wel zijn er aspecten die extra aandacht vragen.

In 2017 is ook gestart met dit project 'partiële inkomsten'. Dit betreft controle van de groep klanten met parttime inkomsten. Samen met klantmanagers werk is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om meer te werken en activering gericht op uitstroom.

Hieronder volgen de resultaten:

Gevolgen uitkering / aanvraag	Aantal 2017	Geraamde besparing op jaarbasis
Lopende uitkering stopgezet	38	€ 456.000
Ongewijzigd voortgezet	49	
Gemuteerd voortgezet	5	€ 16.500
Aanvraag afgewezen	3	€ 36.000
Maatregel (besparing = exact bedrag)	1	€ 986
Totaal	96	€ 509.486

Tabel: Resultaten extra inzet fraudepreventie (niet willers) 2017

Gevolgen uitkering / aanvraag	Aantal 2017	Geraamde besparing op jaarbasis
Geen actie na screening	152	
Actie na screening: Aanvraag niet toegekend	94	€ 1.128.000
Actie na screening: Aanvraag toegekend	102	
Totaal	348	€ 1.128.000

Tabel: Resultaten extra inzet fraudepreventie (rode aanvragen) 2017

Gevolgen uitkering / aanvraag	Aantal 2017	Geraamde besparing op jaarbasis
Lopende uitkering stopgezet	5	€ 60.000
Ongewijzigd voortgezet	10	
Gemuteerd voortgezet	2	€ 6.000
Maatregel (besparing = exact bedrag)		
Totaal	17	€ 66.000

Tabel: Resultaten extra inzet fraudepreventie (partiële inkomsten) 2017

Tegenover bovengenoemde besparingen staan ook de uitvoeringskosten van deze inzet. De kosten van de extra personeelskosten fraudepreventie over genoemde periode zijn € 246.838,00. Bij 'ongewijzigd voortzetten' is na het ingestelde onderzoek gebleken dat er geen fraude aan de hand is en dat de uitkering rechtmatig kan worden toegekend of voortgezet.

Ook hiervoor geldt dat de besparing een schatting is. Het gaat ook hierbij om een fictieve besparing.

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 waar juridisch mogelijk 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. Verhaal van bijstand heeft geen betrekking op personen die zelf bijstand ontvangen maar op derden. Het gaat dan met name om onderhoudsplichtigen die de wettelijke onderhoudsplicht niet of niet voldoende nakomen voor een persoon die bijstand ontvangen. Het gaat dan vooral om kinderen of ex-echtgenoot. In een vroeg stadium wordt hierop actie ondernomen. Als er mogelijkheden tot verhaal zijn wordt hierop actief ingezet.

Terugvordering van bijstand heeft betrekking op bijstand die ten onrechte of tot een te hoog bedrag is verleend. Meestal als gevolg van het niet nakomen van de inlichtingenplicht. Ondanks alle onderzoeken naar mogelijkheden voor terugvordering kunnen er debiteuren zijn die buiten beeld blijven. Er zijn dan geen mogelijkheden voor incasso. Uit niets blijkt dan dat in de toekomst nog betalingen te verwachten zijn. Er is in die situaties besloten om af te zien van verdere terugvordering.

Eind 2016/begin 2017 is het project 'Verdwenen debiteuren' afgerond. Hierbij is onderzoek gedaan naar nieuwe adresgegevens van debiteuren die langere tijd uit beeld zijn. Van de 205 verdwenen debiteuren is in 110 gevallen het nieuwe adres opgespoord (54%). Bij hen is een nieuw invorderingstraject opgestart gericht op incasso van de openstaande vorderingen.

Eind 2016/begin 2017 is ook het project 'niet erkende kinderen' afgerond. Hierbij is onderzoek gedaan naar de vader van kinderen van alleenstaande moeders in de participatiewet. In 141 gevallen zijn (77%) de vaders van de kinderen achterhaald en is een verhaalsonderzoek opgestart.

Als gevolg van deze projecten hebben in 2017 een groot deel van de invorderingstrajecten plaatsgevonden.

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 2017 waarover het Werkplein kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomen	Begroting na wijziging 2017	Jaarrekening 2017	Saldo
Lasten			
WWB	52.351.056	53.388.891	-1.037.835
BBZ	279.988	396.941	-116.953
BBZ (declarabel)	468.295	500.198	-31.904
IOAW	4.192.253	4.530.726	-338.473
IOAZ	203.555		203.555
Onderzoeks- en advieskosten BBZ	288.934	206.321	82.612
Invorderingskosten	82.313	95.320	-13.007
Externe controlekosten	227.941	261.677	-33.736
Lookkostensubsidie		247.805	-247.805
Dotatie voorziening dub cliëntdebiteuren		2.293.247	-2.293.247
Totaal lasten	58.094.335	61.921.126	-3.826.791
Baten			
Baten debiteuren Buig	724.712	1.260.300	-535.588
Baten Buig overig	-		-
Baten debiteuren laow/laoz	26.623	121.848	-95.225
Baten debiteuren BBZ	211.745	-54.356	266.100
Baten debiteuren BBZ (declarabel)	178.648	442.422	-263.774
Baten ivm verlaging ntb bedragen gemeenten agv voorziene dub cliëntdeb		2.293.247	-2.293.247
Totaal baten	1.141.728	4.063.461	-2.921.733
Saldo van lasten en baten	56.952.606	57.857.665	-905.059
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	9.543.719	9.815.413	-271.694
Halderberge	6.586.130	6.425.942	160.188
Moerdijk	6.543.799	7.018.367	-474.569
Roosendaal	26.533.773	26.821.896	-288.123
Rucphen	4.651.835	4.569.477	82.357
Zundert	3.093.351	3.206.569	-113.218
Totaal bijdragen gemeenten	56.952.606	57.857.665	-905.059

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

De begroting 2017 (gewijzigd) is ten opzichte van de begroting 2017 bijgesteld op basis van de laatst bekende cijfers van 2016, gecorrigeerd met de verwachte landelijke toename van het aantal bijstandsgerechtigden met 2,36%. Daarop is vervolgens een correctie toegepast vanwege de ambitie om voor de zes gemeenten in totaal binnen de voorlopige rijksvergoeding BUIG voor 2017 te komen. Ten opzichte van de vastgestelde gewijzigde begroting 2017 zijn de uitkeringslasten hoger dan geraamd. Tot en met april is sprake geweest van een oplopend uitkeringsbestand. Dit vertaalt zich in hogere Buig-uitgaven. Er is wel sprake van hogere baten debiteuren dan geraamd op het totaal. Op jaarbasis betekent dat ruim € 900.000 aan extra uitkeringslasten. Dit nadeel is mede ontstaan doordat de hoger bijgetelde rijksvergoeding Buig niet in de begroting van het Werkplein is verwerkt.

Binnen de Buig-uitgaven is ook sprake van verstrekking van structurele loonkostensubsidies in plaats van het verstrekken van een volledige uitkering, dit betreft een bedrag van € 247.805.

Dotatie voorziening dubieuze debiteuren is een gevolg van de stelselwijziging die nader wordt toegelicht in hoofdstuk 9.

Vangnetregeling

De Buig-uitgaven worden per gemeente vastgesteld. Uit de cijfers 2017 volgt dat de gemeenten Moerdijk en Zundert een tekort van meer dan 5% hebben.

Gemeente	Rijksbudget	Werkelijk	Verschil (€)	Verschil (%)
Etten-Leur	€ 9.960.322	€ 9.646.568	€ 313.754	3,2%
Halderberge	€ 6.527.172	€ 6.384.220	€ 142.952	2,2%
Moerdijk	€ 6.284.809	€ 6.861.273	-€ 576.464	-9,2%
Roosendaal	€ 27.574.550	€ 26.396.419	€ 1.178.131	4,3%
Rucphen	€ 4.389.292	€ 4.504.525	-€ 115.233	-2,6%
Zundert	€ 2.727.302	€ 3.179.051	-€ 451.749	-16,6%
Totaal	€ 57.463.447	€ 56.972.056	€ 491.391	0,9%

Tabel: Uitgaven BUIG per gemeente versus Rijksbudget 2017

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 2017 is onder coördinatie van het Werkplein al in gang gezet.

Over 2016 hadden de gemeenten Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert een tekort van meer dan 5%. De ingediende aanvraag Vangnetregeling 2016 is voor alle 5 de gemeenten toegekend.

6 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

6.1 | Inleiding

Binnen het programma Inkomensondersteuning wordt getracht om armoede en sociale uitsluiting te voorkomen en eventuele financiële drempels die participatie in de weg staan weg te nemen.

De aan het Werkplein opgedragen uitvoering van de gemeentelijke inkomensondersteunende regelingen zijn te onderscheiden in drie onderdelen:

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

De ambitie van het Werkplein en de gemeenten is om het zogenaamde non-gebruik te verkleinen.

In 2017 zijn de volgende activiteiten ondernomen: mailing verstuurd vanuit het kwijtscheldingsbestand van de Belastingssamenwerking (BWB) om de deelname aan de collectieve zorgverzekering 2018 te bevorderen; de Werkpleingemeenten hebben een (uniforme) brochure 'Hulp bij Meedoen' ontwikkeld over de lokale minimavoorzieningen. Bij een aantal gemeenten is uitleg gegeven over de door het Werkplein uitgevoerde minimaregelingen aan de jeugdprofessionals en Wmo-consulenten en er zijn stappen gezet voor verbetering van de samenwerking met Lokale Toegang.

Voor de gemeente Roosendaal is er 1 fte klantmanager extra ingezet t.b.v. ondersteuning voor de medewerkers van de Toegang. Hierdoor kan aan medewerkers van de Toegang altijd een aanspreekpunt worden geboden om in voorkomend geval te bezien bij welke cliënten van de Toegang ook inkomensondersteuning kan worden geboden of te overleggen hoe samen opgetrokken kan worden bij complexere problemen. Ook de extra hieruit voorkomende aanvragen kunnen hiermee worden afgehandeld.

Naast deze samenwerking met de Toegang is het Werkplein tevens voor 5 gemeenten intake-loket ten behoeve van leningen bij de Gemeentelijke Kredietbank Breda. Voor deze zgn. 'plustaak' is 0,5 fte extra ingezet.

De economie trekt sinds een paar jaar gelukkig weer aan, wat ook een positief effect heeft op de inkomenspositie van veel huishoudens. Desondanks heeft een aanzienlijke groep huishoudens het in 2017 financieel nog steeds heel moeilijk gehad. Dit blijkt ook uit het op 17 januari 2018 verschenen CBS-rapport 'Armoede en sociale uitsluiting 2018' waarin het CBS beschrijft dat het aantal huishoudens dat vier jaar of langer moest rondkomen van een laag inkomen verder is gestegen. Kortom lokale inkomensondersteuning is en blijft van groot belang.

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 onderstaande schema's is weergegeven hoeveel aanvragen bijzondere bijstand er in 2017 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 aanvragen. In de vermelde aantallen zitten ook de aanvragen voor individuele inkomensvoorschot en individuele studietoelage. Om de trend inzichtelijk te maken, zijn ook de cijfers over 2016 bijgevoegd. Hieruit blijkt dat er in 2017 totaal 1.011 minder aanvragen bijzondere bijstand zijn ingediend dan in 2016. In deze daling van 1011, zitten 230 aanvragen voor kosten bewindvoering die al eerder in december 2016 zijn afgewerkt. Bijzondere bijstand voor bewindvoering is qua omvang de grootste kostensoort. Omdat bewindvoering vaak een langdurig traject is, verstrekt het Werkplein deze bijzondere bijstand nu voor een langere periode dan een jaar wat een efficiency effect heeft op het aantal aanvragen.

Tot het boekjaar 2017 werden de aanvragen schoolbijdrage Roosendaal geadministreerd onder de bijzondere bijstand. Vanaf 2017 worden deze geadministreerd onder 'overig minimabeleid'. In 2017 zijn er totaal 363 aanvragen schoolbijdrage Roosendaal ingediend die nu onder het 'overig minimabeleid' vallen. Verder is er in september 2016 een hele uitgebreide communicatiecampagne geweest vanwege de toen doorgevoerde beleidswijzigingen. Ook dit kan bijgedragen hebben aan een tijdelijke stijging van het aantal aanvragen in 2016.

	Totaal 2017	Totaal 2016
Aantal ingediende aanvragen	5579	6590 (*)
Behandelde aanvragen:		
aanvraag toegekend	4227	4505
aanvraag afgewezen	873	1058
buiten behandeling gesteld	409	349
ingetrokken door klant	83	82
overig (**)	168	112
totaal	5760	6106

Tabel: ontvangen en behandelde aanvragen (inclusief individuele inkomensvoetstuk en individuele Studietoelage)

(*) Inclusief 190 aanvragen schoolbijdrageregeling. In 2017 zijn deze aanvragen geadmistreerd bij het product 'overig minimaleid'

(**) Betreft onder andere volgende fase, werkproces ingetrokken of onterecht opgenomen of werkproces samengevoegd

Mate van gebruik

De bijzondere bijstand is niet alleen bedoeld voor mensen die algemene periodieke bijstand ontvangen, maar in principe voor iedereen met een laag inkomen. Hiervoor hanteren we rekenregels en inkomensnormen¹. De zes Werkpleingemeenten hanteren nu nog steeds verschillende inkomensnormen: Etten-Leur, Halderberge, Roosendaal en Zundert 120%, Moerdijk 110% en Rucphen 100% van de bijstandsnorm.

Feitelijk is in 2017 aan 3.436 huishoudens bijzondere bijstand toegekend. Van deze 3.436 huishoudens had 75% een periodieke bijstandsuitkering en 25% een ander inkomen.

Regeling bijzondere bijstand	Aantal huishoudens met andersoortig inkomen	Aantal huishoudens met periodieke bijstand	Totaal aantal huishoudens
Toegekende aanvragen	874	2562	3436

Tabel: Gebruik bijzondere bijstand door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen in 2017

Noot: het aantal huishoudens is uiteraard lager dan het aantal ingediende/ontvangen aanvragen omdat er huishoudens zijn die in een kalenderjaar meer dan één aanvraag bijzondere bijstand indienen.

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. In de dienstverleningsovereenkomst (DVO voor het tijdvak 1 januari 2016 tot 1 januari 2018 is deze norm tijd ook bepaald op 56 dagen (8 weken). In het boekjaar 2017 lukte dit bij 5255 aanvragen (91,2%). Voor het boekjaar 2016 lag het gemiddelde percentage tot en met 8 weken op 92,2%.

Opgemerkt zij dat in de vermelde doorlooptijden ook de aanvragen zitten die in aanvang incompleet waren en waarbij door het Werkplein een hersteltermijn is toegepast.

Doorlooptijden	2017	2e halfjaar 2016
0 < 4 wkn	67,1%	74,0%
5 < 6 wkn	15,3%	15,0%
7 < 8 wkn	8,8%	6,0%
> 8 wkn	8,8%	5,0%

Tabel: Doorlooptijden aanvragen bijzondere bijstand 2017

¹ Als de aanvrager een inkomen heeft boven de vastgestelde inkomensnorm en/of een vermogen boven de vermogensvrijlating in de Participatiewet, wordt met de middelen boven die normen rekening gehouden (alleenstaande € 5.940 en alleenstaande ouder en echtpaar € 11.880). Mensen moeten in dat geval een eigen bijdrage betalen. Als de aanvrager hierboven zit, dan telt de vermogensoverschrijding voor 100% mee als eigen bijdrage. Heeft men een inkomen boven de inkomensgrens, dan telt de inkomensoverschrijding voor 35%, of incidenteel 100% (afhankelijk van de kostensoort), mee als eigen bijdrage.

Collectieve zorgverzekering (CZV)

Van de drie door het Werkplein uitgevoerde inkomensondersteunende regelingen maken burgers het meest gebruik van de CZV. Alle Werkpleingemeenten hanteren voor deze regeling dezelfde inkomensgrens (120% minimuminkomen). In het 1^e kwartaal 2017 bedroeg het aantal deelnemers aan de CZV 7.028. De deelnamegraad aan de CZV ligt derhalve een stuk hoger dan bij de bijzondere bijstand. In tegenstelling tot de bijzondere bijstand blijkt dat deze regeling verhoudingsgewijs heel veel gebruikt wordt door mensen met een andersoortig inkomen.

	Aantal deelnemers 1e kwartaal 2017	Waarvan klanten met andersoortig inkomen	Waarvan klanten met periodieke bijstand	Aantal deelnemers 31 december 2017	Aantal deelnemers 1e kwartaal 2016
Deelname	7028	61,8%	38,2%	6846	6627

Tabel: Gebruik bijzondere bijstand door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen in 2017

In navolging van de systematiek van de Zorgverzekeringswet hebben de Werkpleingemeenten beleidsmatig bepaald dat burgers alleen met ingang van 1 januari van het nieuwe kalenderjaar mogen deelnemen. Tussentijdse mutaties voor in- en uitstroom worden daardoor sterk gereduceerd. Instroom gedurende het jaar is alleen mogelijk voor minderjarige kinderen van wie de ouders al deelnemen aan de CZV en die een zelfstandige zorgpolis moeten afsluiten omdat zij 18 jaar worden.

Redenen van uitstroom zijn met name premieachterstand van meer dan 2 maanden, overlijden van de verzekerden en de jaarlijkse inkomenscontrole door het Werkplein. Tijdens het in oktober 2017 uitgevoerde inkomensonderzoek is bij 62 huishoudens (80 deelnemers) de deelname aan de CZV beëindigd.

De bestandsdaling van 7.028 naar 6.846 (182) is veroorzaakt door alle hiervoor vermelde redenen.

Vanaf 1 januari 2017 betaalt het Werkplein voor alle deelnemers aan de polis 'gemeente extra uitgebreid' op voorschotbasis ook het 'verplicht eigen risico' van € 385 op jaarbasis aan CZ. Het totale voorschotbedrag bedroeg € 1.838.615. Dit bedrag is al verdisconteerd in de totale premiebijdrage van € 3.089.427. Omstreeks juli 2018 berekent CZ het definitieve bedrag van alle verschuldigde eigen bijdragen 2017 bij de polis 'gemeente extra uitgebreid'. Hierna restitueert CZ het onverschuldigde bedrag aan het Werkplein. Indicatief wordt rekening gehouden met een restitutiebedrag voor het verplicht eigen risico van circa € 140.000.

Overig gemeentelijke minimabeleid

De gemeenten hebben een hoge mate van autonomie hoe zij hun lokale armoede- en minimaregelingen inhoudelijk vormgeven en (laten) uitvoeren. Beperking daarbij is wel dat zij géén inkomenspolitiek mogen bedrijven omdat dit is voorbehouden aan de Rijksoverheid.

In deze jaarrekening dient onder 'overig minimabeleid' te worden verstaan de door het Werkplein uitgevoerde minimaregelingen, niet zijnde de bijzondere bijstand en collectieve zorgverzekering. Concreet betreft het de regelingen Bijdrage kosten maatschappelijke participatie (webwinkel Werkplein), Schoolfonds Etten-Leur, Schoolbijdrage voortgezet onderwijs Roosendaal, Overgangsregeling vervolgonderwijs Etten-Leur en de Tijdschriftenregeling van Etten-Leur en Moerdijk.

In volgend schema is weergegeven hoeveel aanvragen 'overig minimabeleid' er in 2017 zijn ingediend, hoeveel aanvragen er zijn behandeld en met welk resultaat.

	Totaal 2017	Totaal 2016
Aantal ingediende aanvragen	1686 (*)	1496
Behandelde aanvragen:		
Ambtshalve toegekende/gecontinueerde bijdrage maatschappelijke participatie via webwinkel	393	305
Aanvraag toegekend (**)	1098	1264
Aanvraag afgewezen	222	192
Buiten behandeling gesteld	131	0
Ingetrokken door klant	14	5
Overig (***)	32	14
totaal	1890	1780

Tabel: ontvangen en behandelde aanvragen overig minimabeleid

(*) In 2017 is tweemaal Schoolbijdrageregeling Roosendaal uitgevoerd in 2e en 4e kwartaal 2017 waardoor jaartotaal fors hoger is dan in 2016

(**) Inclusief toekenning tijdschriftenregeling: Etten-Leur 28 gezinnen - 39 tijdschriften / Moerdijk 9 gezinnen - 17 tijdschriften

(***) Betreft onder andere volgende fase, werkproces ingetrokken of onterecht opgenomen of werkproces samengevoegd

Mate van gebruik

In het boekjaar 2017 is aan 1.615 huishoudens een uitkering/voorziening op grond van het overig minimabeleid toegekend. Niet alle 1.615 huishoudens aan wie een bijdrage in de kosten van maatschappelijke participatie is toegekend hebben dat toegekende budget ook feitelijk (helemaal) benut. In 2017 lag het feitelijk gebruik via de webwinkel van het Werkplein (aantal huishoudens met shopaccount) op respectievelijk 74% in Etten-Leur, 59% in Halderberge en 66% in Moerdijk. Van de 1.615 huishoudens had 82% een periodieke bijstandsuitkering en 18% een ander inkomen.

	Huishoudens met andersoortig inkomen	Huishoudens met periodieke bijstand	Totaal aantal huishoudens 2017	Totaal aantal huishoudens 2016
Totaal	286	1329	1615 (*)	1084

Tabel: Gebruik overig minimabeleid door klanten met periodieke bijstand en door klanten met een andersoortig laag inkomen in 2017

(*) Exclusief tijdschriftenregeling Etten-Leur en Moerdijk

Het aantal huishoudens wat in 2017 een bijdrage 'overig minimabeleid' heeft ontvangen ligt 531 hoger ten opzichte van 2016. Dit verschil is verklaarbaar doordat:

- met ingang van het boekjaar 2017 de Schoolbijdrageregeling Roosendaal niet langer verantwoord wordt onder het product bijzondere bijstand;
- de Schoolbijdrageregeling Roosendaal wordt per schooljaar toegekend. Het Werkplein heeft in het jaar 2017 voor 2 schooljaren (te weten in 2^e en 4^e kwartaal 2017) deze regeling uitgevoerd waarbij aan totaal 324 huishoudens een bijdrage is verstrekt;
- de gemeente Moerdijk maakt ingaande 1 januari 2017 voor de uitvoering van de regeling maatschappelijke participatie ook gebruik van de webwinkel van het Werkplein. De gemeente heeft hierover in januari 2017 actief voorlichting gegeven aan de potentiële doelgroep. Het aantal Moerdijkse huishoudens wat gebruik maakt van deze regeling is in 2017 gestegen naar 360 (in 2016 193).

Doorlooptijden

Net als bij de bijzondere bijstand wordt ook bij dit product gestreefd 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 de voorziening kan beschikken. De wettelijke afhandeltermijn is 8 weken. Redenen voor een doorlooptijd langer dan 8 weken betreffen incomplete aanvragen met hersteltermijn en daarnaast had de afhandeling van de aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand hogere prioriteit dan de aanvragen overig minimabeleid.

Doorlooptijden	2017 (*)	2e halfjaar 2016
0 < 4 wkn	69,9%	69,4%
5 < 6 wkn	15,8%	12,3%
7 < 8 wkn	7,7%	9,0%
> 8 wkn	6,6%	9,3%

Tabel: Doorlooptijden aanvragen overig minimabeleid 2017

* Exclusief project Schoolbijdrage Roosendaal 2e kwartaal 2017 en ambtshalve beoordelingen maatschappelijke participatie webwinkel

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 ter beschikking gestelde budget voor 2017, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2017 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Begroting na wijziging 2017	Jaarrekening 2017	Saldo
Lasten			
Bijzondere bijstand	4.928.795	4.703.766	225.029
Minimabeleid (webshop)	270.975	414.564	-143.589
Collectieve zw premie	3.107.555	3.089.427	18.128
Externe adviezen	31.519	13.372	18.147
Totaal lasten	8.338.844	8.221.128	117.715
Baten			
Debiteuren bijz bijstand	513.801	533.780	-19.979
Inhouding collectieve zw premie		646	-646
Opbrengst overige bijzondere bijstand			-
Totaal baten	513.801	534.425	-20.625
Saldo van lasten en baten	7.825.043	7.686.703	138.340
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	1.786.130	1.809.567	-23.436
Halderberge	947.111	886.155	60.956
Moerdijk	831.693	865.807	-34.114
Roosendaal	3.282.795	3.195.255	87.540
Rucphen	541.540	502.428	39.112
Zundert	435.774	427.491	8.283
Totaal bijdragen gemeenten	7.825.043	7.686.703	138.340
	-	-	

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

De totale uitkeringskosten bijzondere bijstand 2017 (inclusief individuele inkomenstoelage en studietoelage) bedragen € 4.703.766. De uitgaven zijn daarmee binnen het voor 2017 geraamde budget van € 4.928.795 gebleven. Het verschil met de begroting bedraagt € 225.029. In de begroting 2017 is de Schoolkostenregeling Roosendaal geraamd binnen dit budget. In de uitvoering zijn deze kosten ten laste van het overige Minimabeleid gebracht waar een sprake is van een overschrijding van de begroting met € 143.589.

Het Werkplein heeft in het boekjaar 2017 totaal € 3.089.427 aan gemeentelijke bijdrage betaald aan CZ. Daarmee zijn deze lasten nagenoeg gelijk aan het geraamd budget van € 3.107.555.

Samenvattend wordt geconcludeerd dat het geraamde budget van de te onderscheiden minimaregelingen tezamen afgezet tegen de uitgaven 2017 een saldo te zien geeft van € 117.715 positief.

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.

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze kosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten, via een in de begroting vastgesteld percentage.

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2017 begroting ná wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	12.579.649		12.579.649	12.579.650		12.579.650
Vergoedingen in personeelskosten				88.542		88.542
Overige algemene dekkingsmiddelen				383.423		383.423
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	12.579.649		12.579.649	13.051.615		13.051.615

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de vastgestelde gewijzigde begroting 2017 vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2017 € 471.966 hoger uit. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- a. Ontvangen bijdrage in detachering van medewerkers € 88.542 binnen de regio.
- b. Overige ontvangsten zoals vergoedingen UWV wegens arbeidsongeschiktheid en zwangerschap, bijdrage project toegang sociaal domein, project toegang bijzondere bijstand Roosendaal, project Westrand Roosendaal en project intensieve aanpak Halderberge. Tevens is van Flex West-Brabant een gedeelte van de fee over 2016 terug ontvangen.

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 2017 zijn wij geen langlopende geldlening aangegaan voor de financiering van onze met name ICT-investeringen. In de begroting van 2017 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 rente typische 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 2017 geldt een norm van € 16,6 mln. De renterisiconorm was in 2017 niet van toepassing.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. In 2017 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 2017 bedraagt de kasgeldlimiet € 6,8 mln.

Rentekosten

In 2017 hebben we beperkte rentekosten gehad. Deze zijn inbegrepen in kosten voor het betalingsverkeer (€ 8.205). 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 2017 om circa € 555.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	555			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	282	491	465	597
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	273	64	90	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	42

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 2017 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 2017 wederom veel gevergd. Tot en met april is het klantenbestand nog gestegen waardoor de druk op, onder andere, team Inkomen onverminderd groot is gebleven. Daarnaast zijn voor veel projecten op gebied van Werk & Participatie medewerkers ingehuurd dan wel hebben vaste medewerkers daar een bijdrage aan geleverd. Ook door de toename van het klantenbestand is de caseload voor die klantmanagers niet afgenomen. Ook is verder gegaan met het harmoniseren van werkprocessen, harmoniseren van beleid (bijzondere bijstand), inrichten poortproces en inrichten managementinformatie waardoor werkwijzen het bijhouden van gegevens de nodige veranderingen heeft opgeleverd.

Inhuur

Doordat het Werkplein werkt met een flexibele schil van minimaal 15% en er sprake is van meerdere projecten wordt er regelmatig personeel ingehuurd. Dit gebeurde in 2017 overwegend via een payroll constructie conform de uitgangspunten van Flex West-Brabant. Op reguliere vacatures is ruim 26 fte ingehuurd, met name bij team Inkomen. Voor projecten (WSP, Werkgelegenheidsprojecten, uitstroom bevorderende projecten e.d.) is 31 fte ingehuurd. Totaal kosten inhuur was in 2017 € 4.146.077,-.

Formatie

In 2017 bedroeg de formatie 122,2 fte. De toevoeging van formatie als gevolg van de besluitvorming in 2016 over nieuwe taken participatiewet, taakstelling en de ondersteunende diensten wordt in 2018 geformaliseerd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2017 bedroeg 9,26% (in 2016 5,99%). Een groot deel van dit percentage (7,66%) is veroorzaakt door langdurige ziektegevallen. Minimaal de helft van de langdurig zieken is medisch van aard.

Organisatieontwikkeling

In 2017 hebben alle medewerkers die met onze klanten een relatie hebben de trainingen Vakmanschap

Nieuwe Stijl gevolgd. Deze trainingen behelzen de regie op eigen werk te hebben en de regie van het handelen bij de klant te leggen. In 2018 zullen herhaaltrainingen worden gegeven om de omslag in werken ook structureel te bereiken.

In 2017 zijn alle werkprocessen van inkomen beschreven en geïmplementeerd. Van Werk en Participatie heeft dit nog een doorlooptijd tot 1 april 2018.

Ondernemingsraad (OR)

De OR is voltallig en zoveel mogelijk samengesteld uit werknemers van de verschillende teams die binnen het Werkplein aanwezig zijn. De missie van de OR luidt als volgt:

"De OR wil een evenwichtige bijdrage leveren aan de organisatie door mee te denken, mee te doen en mee te beslissen. De OR wil zich inzetten voor een veilige werkomgeving waar we op eerlijke wijze komen tot gezamenlijke resultaten van het Werkplein in al zijn doelstellingen".

In 2017 is een werkplan opgesteld, met daarin de volgende speerpunten: ARBO, HRM, formatie in relatie tot begroting, communicatie achterban en toekomstige ontwikkelingen.

Informatievoorziening/veiligheid

In 2017 is de ambitie van het Werkplein vertaald naar een visie op informatie (I-visie). De twee belangrijkste punten uit de visie zijn: het verbeteren van de dienstverlening aan klanten door middel van het digitaal inwinnen en digitaal verstrekken van informatie, en plaats onafhankelijk werken voor medewerkers. Verder zijn de werkprocessen onder de loep genomen en geüniformeerd om de kwaliteit van de informatievoorziening te verhogen. Het gebruik van de informatiesystemen speelt daarin een centrale rol.

De deelnemende gemeenten zijn door middel van maandelijkse managementinformatie en via de bestuursrapportages geïnformeerd over de realisatie van de doelstellingen.

In 2017 is ook meer aandacht geschonken aan informatiebeveiliging dan voorheen, mogelijk gemaakt door uitbreiding van formatie op dit gebied. Voor het verbeteren van informatiebeveiliging is een nieuw informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld en voor informatie uitwisseling intern en met externe partijen gekeken naar de wettelijke kaders en naar het minimaliseren van informatie uitwisseling. Desondanks zijn er toch nog vijf datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens, voornamelijk door verkeerde bijlage bij een bericht naar een klant te versturen.

Suwinet is de sleutel tot persoonsgegevens van burgers en de voorziening waarmee Suwipartijen UWV, de SVB en gemeentelijke sociale diensten gegevens met elkaar uitwisselen. Uitvoerende 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.

Het Werkplein maakt voor de uitvoering van de WWB, IOAW, en IOAZ-gebruik van Suwinet. In 2017 is het gebruik van Suwinet gecontroleerd en ieder kwartaal gerapporteerd aan het MT en aan het bestuur. Bij twee medewerkers is misbruik geconstateerd en daarvoor zijn maatregelen opgelegd. De borging van het gebruik van Suwinet is getoetst door een externe auditor als onderdeel van ENSIA en akkoord bevonden.

ICT

Uit de eerder genoemde I-visie vloeit het informatieplan voort waarin concreet een aantal projecten zijn benoemd. De projecten voor de digitale aanvraag en applicatie integratie zijn inmiddels gestart. Daarnaast zijn de voorbereidingen voor de aanbesteding voor het betalings- en matchingssysteem begonnen. Met ICTWBW lopen de onderhandelingen over de mogelijke toetreding.

Verder is in 2017 de digitale poort operationeel geworden, zijn een groot deel van de werkprocessen beschreven en ingericht. Voor de DigiD-aansluiting is de verplichte audit behaald. Voor het zaakstelsel is de autorisatiematrix opgesteld. De nieuwe website is in 2017 in gebruik genomen.

Financieel beheer

Het is 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 diverse bestuurlijke en ambtelijke gremia. In 2017 hebben we een gewijzigde begroting 2017 en begroting 2018 ter besluitvorming voorgelegd en is tevens een Kaderbrief aan de gemeenten aangeboden.

Huisvesting

Het Werkplein heeft twee locaties, een in Etten-Leur en een in Roosendaal. Voor de locatie Etten-Leur is een huurcontract voor 10 jaar gesloten. De druk op de werkplekken blijft groot. Deels komt dit omdat het Werkplein niet tijd- en plaats onafhankelijk kan werken. Het klimaat in het gebouw van Etten-Leur functioneert nog niet optimaal. Eind 2018 zal het gehele klimaatsysteem worden aangepast.

Voor de locatie Dunantstraat te Roosendaal is inmiddels de huurovereenkomst voor een periode van twee jaar getekend. Uiteraard is deze termijn afhankelijk van de verbouwplannen van het stadskantoor in Roosendaal. In afwachting van de verhuizing wordt een risico inventarisatie uitgevoerd.

Bezwaar- en beroepschriften

De ingediende bezwaar- en beroepschriften hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie). Een bezwaarschrift kan ingediend worden als de klant het niet eens is met een besluit, met als volgende stap de gang naar de rechter (beroep, hoger beroep).

Bezwaar	Ambtelijk	Commissie	Beroep	Hoger beroep	Totaal	Waarvan gegrond
Eerste kwartaal 2017	97	15	8	0	120	6
Tweede kwartaal 2017	70	15	8	1	94	1
Derde kwartaal 2017	79	14	3	1	97	0
Vierde kwartaal 2017	67	19	15	2	103	0
Totaal	313	63	34	4	414	7

Tabel: Aantal bezwaar –en beroepschriften 2017

In 2016 zijn 411 bezwaar- en beroepschriften ingediend. In 2017 zijn 414 bezwaar- en beroepsschriften ingediend en daarvan zijn 7 gegrond verklaard.

Klachten

De ingediende klachten hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie).

	Klachten
Eerste kwartaal 2017	32
Tweede kwartaal 2017	10
Derde kwartaal 2017	11
Vierde kwartaal 2017	9
Totaal	62

Tabel: Aantal klachten 2017

Van bovenstaande aantallen klachten zijn 15 gegrond, 4 deels gegrond en 29 ongegrond verklaard. De overige zijn op het moment van opmaken van deze rapportage nog in behandeling. Tegenover deze 62 klachten in 2017 stonden 72 klachten over 2016. Over 2016 totaal zijn 9 klachten gegrond verklaard. Geen van de (gegronde) klachten heeft financiële consequenties.

Ingebrekestellingen

De ingediende ingebrekestellingen hebben betrekking op Inkomen en Inkomensondersteuning.

Ingebrekestellingen	
Eerste kwartaal 2017	21
Tweede kwartaal 2017	9
Derde kwartaal 2017	7
Vierde kwartaal 2017	4
Totaal	41

Tabel: Aantal ingebrekestellingen 2017

Van deze ingebrekestellingen zijn er 22 gegronnd verklaard en 18 ongegronnd. Van de gegronnd verklaarde ingebrekestellingen heeft er geen geleid tot een vergoeding in het kader van de "Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen". Het aantal ingebrekestellingen in 2016 was 29.

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 2017 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 onvoorzien. Deze twee tezamen bepalen het weerstandsvermogen. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven. Deze bedroeg in 2017 € 50.000.

Reserve en Voorzieningen

Het Werkplein beschikt niet over reserves en voorzieningen.

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 2017 zijn de volgende risico's benoemd:

- Ziekteverzuim

Eerder hebben we geconstateerd dat het ziekteverzuimpercentage in 2017 9,26% bedroeg (zie pagina 33). In 2017 is een aanvang gemaakt met een intensieve aanpak ziekteverzuim, waaronder verzuimtrainingen voor de leidinggevenden en het intensiveren van de verzuimgesprekken.

- Datalek

Het Werkplein werkt met veel privacygevoelige gegevens. Daar willen wij zorgvuldig mee omgaan. In 2017 is dan ook een nieuw informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld en wordt er veel aandacht besteed aan informatieveiligheid zoals eerder vermeld op pagina 35.

- Buig en bijzondere bijstand

Bij een aantal gemeenten is sprake van structurele overschrijding op de Buigmiddelen die het Rijk heeft toegekend aan de gemeenten. Indien deze overschrijding groter is dan 5% kan een aanvraag ingediend worden bij het Rijk om dit tekort aan te vullen (vangnetregeling). In 2017 is bij drie gemeenten sprake van een overschrijding van het Rijksbudget. Voor twee gemeenten is het tekort groter dan 5%. Voor deze gemeenten is het proces voor aanvullende uitkering van het Rijk richting gemeenteraden al opgestart, zoals eerder vermeld in paragraaf 4.3.

De aanvraag vangnetregeling 2016 voor vijf gemeenten is toegekend in 2017.

De bijzondere bijstand en minimabeleid sluiten goed aan op de gewijzigde begroting 2017. Op de bijzondere bijstand heeft een licht overschot plaatsgevonden op de begroting, terwijl op het minimabeleid een begrotingsoverschrijding.

- **Uitvoeringskosten**

Er was in 2017 tot halverwege het jaar nog sprake van een stijging van het aantal klanten. Op basis van de rekenregel is voor 2017 tijdelijke uitbreiding van de formatie van 4,89 fte beschikbaar gesteld. Voor de kosten van bedrijfsvoering geldt dat er sprake is van een begrotingsonderschrijding in 2017.

- **Participatiemiddelen**

Gemeenten hebben voor 2017 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 2017:

	2016	2017
Netto schuldquote	-15,66%	-87,47%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-15,66%	-15,66%
Solvabiliteitsratio	2,33%	2,84%
Structurele exploitatieruimte	0,26%	0,29%

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 2016 gestegen omdat als gevolg van een stelselwijziging de debiteuren participatiewet en voorziening dubieuze debiteuren in de balans van het Werkplein verantwoord moet worden. In feite is de schuld aan gemeenten voor de opgenomen debiteuren participatiewet een fictieve schuld. Zouden de vorderingen daadwerkelijk overgenomen worden dan zou daarvoor een lening moeten worden opgenomen. Dit is niet het geval waardoor er ook geen sprake is van rentekosten en aflossingen. 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

Voor de interne controle is voor 2017 een intern controleplan opgesteld en uitgevoerd. De waarnemingen worden in deze paragraaf verder uiteen gezet.

Doelstelling Interne controle

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.

Toegepaste 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 Suite is geraadpleegd en de verkregen gegevens zijn geanalyseerd.

Terugkoppelingsmomenten

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 2017 in cijfers

Een overzicht van het financiële belang-/omvang van de controle is hieronder aangegeven voor de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.

Onderwerpen	aantal posten IC	controle- bedrag €	aantal posten fin.fout	fout bedrag €	% fin fout op controle- bedrag	Massa bedrag (def. cijfers)€	onrecht matigheid van massa bedrag €	% onrecht matigheid van massa bedrag	fin on- zeker- heid €	% fin onzeker- heid van massa bedrag
PW ink.vz incl. maatregelen	98	108.110	2	56	0,05%	53.399.721	26.700	0,1%	0	0,0%
PW debiteuren – terugv.verhaal	53	134.115	1	300	0,22%	1.237.834,-	2.723	0,2%	0	0,0%
PW bijzondere bijstand incl	106	44.071	12	3.557	8,07%	5.206.955,-	116.239	2,2%	170	0,0%
PW reintegratievoorzieningen	69	74.102	4	1.029	1,39%	3.621.785,-	42.036	1,2%	0	0,0%
PW Bbz	44	244.487	1	1.760	0,72%	1.677.347,-	12.077	0,7%	0	0,0%
PW boete	20	6.287	0	-	0,00%	33.913,-	0	0,0%	0	0,0%
IOAW	49	50.553	7	1.261	2,50%	4.354.275,-	41.533	1,0%	0	0,0%
IOAZ	18	20.206	2	814	4,03%	294.605,-	11.873	4,0%	0	0,0%
Totaal	457	681.931	29	8.777	1,3%	61.574.843	253.181	0,36	170	0,02

Toelichting tabel

Financiële fouten

De totale foutscore op de gecontroleerde bedragen en processen in 2017 is 0,36%. In het BADO (Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden) is een tolerantie voor fouten van 1% gedefinieerd.

Financiële onzekerheden

De totale onzekerheidsscore op de gecontroleerde bedragen en processen in 2017 is 0,02%. In het BADO is een tolerantie voor onzekerheden van 3% gedefinieerd.

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. De cijfers van realisatie over 2017 worden afgezet ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017.

Stelselwijziging verantwoording vorderingen cliëntdebiteuren c.a.:

De cie. Bbv heeft in de V&A-rubriek 2017.083 een stellige uitspraak gedaan over een ingediende casus inzake de verantwoording van cliëntdebiteuren in een geval waarin een Gemeenschappelijke Regeling (GR) het beheer van de cliëntdebiteuren namens de deelnemende gemeenten voert, maar dit beheer voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten blijft.

De stellige uitspraak van de cie. Bbv leidt met ingang van 2017 tot een gewijzigde manier van verantwoorden van de (mutaties in de) cliëntdebiteuren in zowel de balans en exploitatie van de het Werkplein. De gevolgen van de uitspraak komt er in de basis op neer dat het Werkplein de vorderingen op bijstandsccliënten in haar balans onder de vlottende activa opneemt en een (evt.) noodzakelijk geachte voorziening voor dubieuze cliëntdebiteuren als waardecorrectie in mindering brengt op de (bruto) vorderingen op bijstandsccliënten. Tegelijkertijd neemt het Werkplein op de balans onder de vlottende passiva een nog te betalen bedrag aan de deelnemende gemeenten op ter grootte van (eveneens) de netto vorderingenpositie op bijstandsccliënten. E.e.a. heeft geen financieel effect op het eigen vermogen en het resultaat van het Werkplein, maar leidt wel tot een "balansverlenging".

Op basis van de in 2012 gepubliceerde Bbv-notitie "Het Bbv en stelsel- en schattingswijzigingen" kwalificeert bovenstaande wijziging als een zogenaamde stelselwijziging. In de balans en exploitatie van het Werkplein worden nl. voor de eerste keer andere posten opgenomen alsmede vindt voor de eerste keer een wijziging in de waardering(sgrondslag) van de (bijstands)debiteuren plaats door het opnemen van een voorziening voor dubieuze cliëntdebiteuren. Tot en met 2016 was daar geen aanleiding toe omdat de post bijstandsvorderingen geen deel uit maakte van de balans van het Werkplein. Conform dezelfde notitie van de cie. Bbv (pagina 2/3) is de cie. Bbv van mening dat er geen terugwerkende kracht uit moet gaan van een stelselwijziging en dat er dus geen herrekening van het eigen vermogen per 1 januari 2017, vergelijkende cijfers 2016 e.d. plaatsvindt.

Vanwege het feit dat aansluiting moet worden behouden met de balanscijfers van eind 2016 en het feit dat in de loop van 2017 de stellige uitspraak door de cie. Bbv is gedaan, zijn de posities in de cliëntdebiteuren met terugwerkende kracht per 1-1-2017 verwerkt en verantwoord in de jaarrekening 2017 van het Werkplein. In de toelichting op de balans is dit zichtbaar gemaakt door de cijfers van de beginbalans 2017 cf. de eindbalans 2016 op te nemen, vervolgens als mutatie per 1-1-2017 de cliëntdebiteurenstand e.d. op te nemen en daarna de mutaties 2017 hierin te verantwoorden die leiden tot de cijfers in de eindbalans 2017.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Schattingswijziging afschrijvingen MVA diverse applicaties

Bij de aanschaf en ingebruikname van de verschillende applicaties in 2015 werd een economische levensduur van 5 jaar verondersteld (i.c. 2019 laatste jaar van afschrijving). In verband met het voornemen om de verschillende applicaties reeds in 2019 te vervangen is in de jaarrekening 2017 een schattingswijziging doorgevoerd in de verwachte resterende economische levensduur, waarbij verwacht wordt dat 2018 het laatste jaar van afschrijving zal zijn. De restant boekwaarde per 1-1-2017 is/wordt hierdoor over 2017 en 2018 afgeschreven tot een verwachte restwaarde van nihil.

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 dan wel de verplichting is aangegaan.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

Dit betreft de vorderingen op de gemeenten in verband met de afrekening van de productkosten 2017 alsmede de vorderingen in verband met het btw-compensatiefonds. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien en voor zover noodzakelijk wordt geacht wordt een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd, welke als waardecorrectie in mindering wordt gebracht op de vorderingen

Vorderingen cliëntdebiteuren

De vorderingen cliëntdebiteuren betreft de vorderingen die het Werkplein heeft op (ex-)cliënten c.a. Deze vorderingen worden per bijstandsregeling en per gemeente beheerd. De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening voor dubieuze debiteuren als waardecorrectie op het openstaande vorderingenbedrag ultimo 2017 in mindering gebracht. De voorziening is dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De leeftijd/ouderdom van de vordering (gerekend vanaf het jaar van ontstaan van de vordering) alsmede de CBS-status van de incasso van de vordering bepalen daarbij het verwachte percentage van (mogelijke) oninbaarheid.

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.

Nog te betalen gemeenten inzake vorderingen cliëntdebiteuren

Onder deze post is opgenomen het nog te betalen bedrag aan de in het Werkplein deelnemende gemeenten inzake de vorderingen cliëntdebiteuren. Als gevolg van de wijze van verantwoording van de cliëntdebiteuren in de jaarrekening van het Werkplein o.g.v. de uitspraak van de cie.Bbv (2017.083) staat tegenover de netto vorderingenpositie van het Werkplein op de cliëntdebiteuren een afdracht verplichting van gelijke omvang voor de nog te verwachten ontvangsten op de cliëntdebiteuren aan de deelnemende gemeenten. Deze post is opgenomen in de balans 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 2017 voor resultaatbestemming

Activa	Ultimo 2017	Ultimo 2016	Passiva	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Vaste Activa	Ultimo 2017	Ultimo 2016	Vaste Passiva	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	75.818	217.797	Gerealiseerd resultaat voor bestemming	605.149	258.250
Financiële vaste activa					
Overige langlopende leningen	-	3.197			
Totaal vaste activa	75.818	220.994	Totaal vaste passiva	605.149	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	3.526.364	9.624.912	Banksaldi	2.732.956	2.263.236
Vorderingen cliëntdebiteuren	8.898.227				
Uitzettingenin 's Rijks schatkist	5.500.000		Overige schulden	7.716.155	6.657.101
Overige vorderingen			Overlopende passiva		
Liquide middelen			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		
Kassaldi			Nog te betalen bedragen Werkplein	929.258	1.415.563
			Nog te betalen bedragen gemeenten	8.898.227	
Banksaldi	3.260.261	1.050.755	Vooruit ontvangen bedragen	397.024	445.052
			Overige overlopende passiva	1.037	46.267
Overlopende activa					
Nog te ontvangen bedragen		30.638			
Vooruitbetaalde bedragen	19.136	158.169			
Overige overlopende activa	-	-			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen					
Totaal vlottende activa	21.203.988	10.864.474	Totaal vlottende passiva	20.674.656	10.827.219
Totaal Activa	21.279.805	11.085.469	Totaal Passiva	21.279.805	11.085.469

9.2.1 Toelichting op de balans

Vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2017			31-12-2017
Betaalsysteem (Overige materiële vaste) activa	127.752		85.168	42.584
Beeldschermen (Apparatuur)	9.656		3.219	6.437
Documentair Informatiesysteem (Overige materiële vaste) activa	39.135		26.090	13.045
Managementinformatiesysteem (Overige materiële vaste) activa	18.614		12.409	6.205
Koppeling met GBA (Overige materiële vaste) activa	22.641		15.094	7.547
Fietsproject (financiële vaste activa)	3.197	-3.197	0	0
Totaal	220.994	-3.197	141.980	75.818

Aanschaf Betaalsysteem

Het betaalsysteem (Suite) is in 2014 aangeschaft. Het contract loopt tot februari 2019. De aanbesteding voor een nieuw betaalsysteem is reeds in voorbereiding. De afschrijving van Suite vindt plaats in 5 jaar tijd en loopt tot en met 2019. Omdat in 2019 al een nieuw betaalsysteem in gebruik zal worden genomen is er dit jaar een extra afschrijving gedaan waardoor de laatste afschrijving in 2018 plaats zal vinden.

Beeldschermen

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

Documentair Informatiesysteem

De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven. Omdat in 2019 al een nieuw informatiesysteem in gebruik zal worden genomen, is er dit jaar een extra afschrijving gedaan waardoor de laatste afschrijving in 2018 plaats zal vinden.

Managementinformatiesysteem

In 2017 wordt het systeem nog verder ontwikkeld ten behoeve van managementinformatie. De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven. Omdat in 2019 al een nieuw managementinformatiesysteem in gebruik zal worden genomen, is er dit jaar een extra afschrijving gedaan waardoor de laatste afschrijving in 2018 plaats zal vinden.

Koppeling met GBA

De investering wordt met ingang van 2015 in vijf jaar lineair afgeschreven. Omdat in 2019 al een nieuw systeem in gebruik zal worden genomen, is er dit jaar een extra afschrijving gedaan waardoor de laatste afschrijving in 2018 plaats zal vinden (zie paragraaf 9.1).

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.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Te vorderen BTW	€ 1.778.404
Debiteuren Werkplein	€ 533.300
Nog te vorderen gemeenten	€ 1.214.660
Totaal	€ 3.526.364

Te vorderen gemeenten per gemeente

Gemeente Etten-Leur	€ 485.641
Gemeente Halderberge	€ -158.445

Gemeente Moerdijk	€ 544.282
Gemeente Roosendaal	€ 451.105
Gemeente Rucphen	€ -146.944
Gemeente Zundert	€ 39.020
Totaal	€ 1.214.660

Vorderingen cliëntdebiteuren (debiteuren Suite)

Gemeente Etten-Leur	€ 1.715.297
Gemeente Halderberge	€ 1.169.625
Gemeente Moerdijk	€ 1.768.248
Gemeente Roosendaal	€ 2.671.265
Gemeente Rucphen	€ 903.183
Gemeente Zundert	€ 670.608
Totaal	€ 8.898.227

Invlechting debiteuren participatiewet	Bruto	Voorz.dub.deb.	Netto
Waarde bijstandsvordering saldo 1-1-2017	13.418.150	2.536.172	10.881.978
Nieuwe bijstandsvorderingen 2017	2.497.309	-	2.497.309
Ontvangsten 2017	2.187.814	-	2.187.814
Buiten invorderingstellingen 2017	1.097.481	1.097.481	-
Saldo 31-12	12.630.164	1.438.691	11.191.473
Inschatting aanv.dotatie vz. dub.bijstandsdebiteuren 31-12	-	2.293.247	-2.293.247
Waarde bijstandsvordering saldo balans 31-12-2017	12.630.164	3.731.937	8.898.226

De cliëntdebiteuren werden tot en met het jaar 2016 op de balans van de gemeenten opgenomen. In 2017 heeft de Commissie BBV echter een bindende uitspraak gedaan dat niet de gemeenten, maar de Gemeenschappelijk Regeling (in casus het Werkplein) de juridische eigenaar is van de cliëntdebiteuren. Dit heeft tot gevolg dat de cliëntdebiteuren en de daarbij behorende voorziening dubieuze debiteuren op de balans van het Werkplein moeten worden opgenomen.

Op de balans van gemeenten stond per 31-12-2016 een bedrag van € 13.418.150 aan bijstandsdebiteuren verantwoord. Dit bedrag is in 2017 verhoogd met nieuwe vorderingen (€ 2.497.309) en verlaagd met ontvangsten (€ 2.187.814) en buiten invorderingstellingen (€ 1.097.481 wegens oninbaarheid). Per saldo wordt de stand per 31-12-2017 € 12.630.164. Hierop is de voorziening dubieuze debiteuren ad € 3.731.937 in mindering gebracht. Per saldo staat een bedrag van € 8.898.226 op de balans van het Werkplein per 31-12-2017. Bij gemeenten staat het bedrag aan vorderingen ad € 12.630.164 als vordering op het Werkplein op de balans (bij Werkplein staat dit als nog te betalen op de post overlopende passiva). Het bedrag aan dubieuze debiteuren ad € 3.731.937 staat op de gemeentelijke balans als schuld aan het Werkplein.

Schatkistbankieren

Zoals eerder vermeld in hoofdstuk 8 is het drempelbedrag schatkistbankieren gelijk aan 0,75% voor decentrale overheden met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De initiële begrotingsomvang 2017 voor het Werkplein bedroeg ongeveer € 74 mln. 0,75% hiervan is € 554.987. Dit was het drempelbedrag voor 2017.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	555			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	282	491	465	597
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	273	64	90	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	42

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 € 3.259.462. Daarnaast bestaat nog een rekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 799.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen/ Vooruitbetaalde bedragen € 19.136
Dit betreft met name verstrekte voorschotten.

Vaste passiva

Eigen vermogen € 605.149
Gerealiseerd resultaat 2017 € 605.149

In deze jaarrekening wordt voorgesteld van het behaalde resultaat een bedrag van € 203.000 te bestemmen voor het project DIV/Digitalisering. Het restant kan worden terugbetaald aan de gemeenten.

Flottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi € 2.732.956

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.

Overige schulden	
Crediteuren	€ 1.258.258
Netto salarissen	€ 1.813
Betalingen aan klanten	€ 3.719.804
Af te dragen loonheffing uitkeringen	€ 1.793.345
Af te dragen pensioenpremies	€ 90.274
Af te dragen loonheffing salarissen	€ 445.249
Af te dragen BTW	€ 407.105
Overige	€ 307
Totaal	€ 7.716.155

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

Afrekeningen gemeenten 2017:

Gemeente Etten-Leur € 64.041
Gemeente Halderberge € 118.149

Gemeente Moerdijk	€ 25.797	
Gemeente Roosendaal	€ 303.012	
Gemeente Rucphen	€ 79.288	
Gemeente Zundert	€ 36.651	
Totaal		€ 626.938
Verdere specificatie:		
Plaatsingen Randstad	€ 85.000	
Centric inzake performance systeem	€ 25.000	
Tussenrekening Webshop	€ 22.149	
Overig	<u>€ 170.171</u>	
Totaal	€ 929.258	
Nog te betalen bedragen gemeenten i.v.m. vorderingen cliëntdebiteuren		
Bijstandsdebiteurensaldi gemeenten 31-12-2017	€ 13.630.164	
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	<u>€ 3.731.937</u>	
Totaal	€ 8.898.227	
Vooruit ontvangen bedragen	€ 397.024	
Overige overlopende passiva	€ 1.037	

Het bedrag aan bijstandsdebiteuren heeft te maken met de stelselwijziging van bijstandsdebiteuren voor 2017. Zoals eerder toegelicht bij vlottender activa staat er tegenover de bijstandsdebiteuren ad € 12.630.164 een schuld (nog te betalen) aan gemeenten van € 12.630.164. Het restant bedrag van € 760.161 betreft de mutaties van het opboeken van vorderingen (nieuwe debiteuren) en ontvangsten (aflossingen op schuld).

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:

- Huurovereenkomst locatie Etten-Leur en Roosendaal (circa € 577.000 per jaar). Resterende looptijd Etten-Leur 7 jaar en Roosendaal 2 jaar.
- Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur en Roosendaal), circa € 1.213.794 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 met 5 jaar verlengd.
- Onderhoudsovereenkomst programmatuur betaalsysteem (Suite) (circa € 90.000 per jaar). Looptijd is 5 jaar vanaf het jaar 2015 tot februari 2019.

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 2017 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 86.214.152. De baten bedroegen € 86.819.302. Er is sprake van een gerealiseerd resultaat van € 605.149.

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 2017	Begroting ná wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Programma Werk en Participatie		4.114.031	4.114.031		3.625.433	3.625.433
Programma Inkomen	1.141.728	58.094.335	56.952.606	4.063.461	61.921.126	57.857.665
Programma Inkomensondersteuning	513.801	8.338.844	7.825.043	534.425	8.221.128	7.686.703
Subtotaal programma's	1.655.529	70.547.210	68.891.681	4.597.887	73.767.687	69.169.801
Programma Bedrijfsvoering		12.579.649	12.579.649		12.446.465	12.446.465
Totaal	1.655.529	83.126.859	81.471.330	4.597.887	86.214.152	81.616.266

Algemene dekkingsmiddelen:						
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	12.579.649		12.579.649	12.579.650		12.579.650
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	4.114.032		4.114.032	3.625.433		3.625.433
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomen	56.952.606		56.952.606	57.857.665		57.857.665
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	7.825.043		7.825.043	7.686.703		7.686.703
Vergoedingen in personeelskosten			-	88.542		88.542
Overige algemene dekkingsmiddelen			-	383.423		383.423
Totaal algemene dekkingsmiddelen	81.471.330	-	81.471.330	82.221.416	-	82.221.416

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	83.126.859	83.126.859	0	86.819.302	86.214.152	605.149
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Gerealiseerd resultaat			0			605.149

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2017

9.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2017 € 12.446.465. De baten bedrijfsvoering (algemene dekkingsmiddelen) bedroegen € 13.051.614.

Per saldo is er sprake van een gerealiseerd resultaat van € 605.149 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017.

LASTEN	Jaarrekening 2016	Raming begroting 2017 na wijz.	Jaarrekening 2017	Vershil
Loonkosten + inhuur	8.490.668	8.949.813	9.298.496	-348.683
Overige loonkosten	175.833	348.078	177.816	170.263
Overige personeelskosten	183.509	181.395	193.160	-11.765
Organisatiekosten	26.745	94.068	29.693	64.375
Ondersteunende diensten	1.059.027	1.249.842	1.219.706	30.135
Huisvestingskosten	775.788	490.038	508.750	-18.712
Facilitaire kosten	302.742	265.105	195.204	69.901
Financiën	35.870	45.046	49.255	-4.209
Juridische kosten	13.343	16.583	13.574	3.008
Communicatie	8.916	10.050	13.898	-3.848
ICT kosten	483.214	879.631	746.912	132.718
Onvoorzien	0	50.000	0	50.000
Totaal lasten	11.555.652	12.579.649	12.446.465	133.184
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Jaarrekening 2016	Raming begroting 2017 na wijz.	Jaarrekening 2017	Vershil
Uitgeleend personeel	132.284		88.542	88.542
Opbrengst overig	5.313		383.423	383.423
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.273.473	2.406.843	2.406.843	0
Bijdrage gemeente Halderberge	1.639.721	1.739.066	1.739.066	0
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.298.222	1.412.995	1.412.995	0
Bijdrage gemeente Rucphen	1.181.551	1.245.536	1.245.536	0
Bijdrage gemeente Zundert	559.459	624.369	624.370	1
Bijdrage gemeente Roosendaal	4.723.880	5.150.840	5.150.840	0
Totaal baten	11.813.902	12.579.649	13.051.614	471.965
Gerealiseerd resultaat	258.250	0	605.149	605.149

Tabel: Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2017

Toelichting resultaat

Loonkosten/inhuur € 348.683 nadeliger

De kosten van inhuur en loonkosten valt in 2017 € 348.683 nadeliger uit. Deze kosten moeten echter in samenhang worden bekeken met de overige opbrengsten ad € 383.423 en de vergoeding voor gedetacheerd personeel ad € 88.542. Per saldo is sprake van een voordeel van € 123.282. Dit voordeel is ontstaan doordat de kosten van inhuur voordeliger zijn uitgevallen. De inhuur van de flexibele formatie bedroeg in 2017 € 2.062.839. 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 een aantal contracten waarbij werd gefactureerd op basis van uurtarieven gewijzigd naar een gunstigere fixed price per periode.

Overige loonkosten € 170.273 voordeliger

De overige loonkosten bestaan uit voornamelijk rechtspositionele vergoedingen alsmede de kosten van inhuur wegens ziekte. In 2017 vallen de kosten € 70.452 lager uit vanwege lagere kosten van aan- en verkoop van verlof/cafetariamodel. Geraamd was verkoop van verlofdagen, sprake is echter van koop van verlofdagen. Het budget van inhuur bij ziekte (€ 86.608) is niet op deze post verantwoord maar bij de loonkosten. In werkelijkheid is het voordeel op de inhuur € 86.000 hoger (bij elkaar circa 2 ton). Daarnaast is het budget persoonlijke beloningen niet geheel benut (voordeel € 10.744).

Overige personeelskosten € 11.765 nadeliger

De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2017 zijn deze kosten € 11.765 hoger uitgevallen. Dit komt metname door de kosten van de kerstmarkt en kerstborrel die als waardering voor de inzet van 2017 is gegeven. Dit is deels bekostigd uit het restant budget persoonlijke beloningen ad € 10.744 (overige loonkosten).

Organisatiekosten € 64.375 voordeliger

Dit voordeel is ontstaan doordat het geraamde mobiliteitsbudget (€ 60.300) dit jaar nog onbenut is gebleven. In principe was dit bedoeld om personele kwesties c.q. langdurig ziektedossiers te kunnen oplossen. Daarmee is wel een aanvang gemaakt, maar heeft in 2017 nog niet tot lasten geleid.

Ondersteunende diensten € 30.135 voordeliger

Dit voordeel komt doordat de door Roosendaal te leveren 0,5 fte projectleider ICT via het Werkplein tijdelijk middels inhuur is ingezet. Deze formatie is gecombineerd met inhuur bij het Werkplein voor ICT projecten.

Huisvestingskosten € 18.712 nadeliger

De huisvestingskosten vallen € 18.712 nadeliger uit. Dit komt doordat de kosten voor beveiliging van de locatie Roosendaal zijn opgenomen in de huurprijs. Er wordt derhalve een hogere huurprijs betaald. Bij facilitaire kosten leidt dit tot lagere kosten van beveiliging.

Facilitaire kosten € 69.901 voordeliger

De facilitaire kosten zijn € 69.901 lager uitgevallen. De kosten voor beveiliging zijn voordeliger uitgevallen. Dit komt omdat de beveiligingskosten van locatie Roosendaal inmiddels in de huurprijs zijn opgenomen en een opgenomen verplichting voor 2016 ad € 45.000 niet nodig was.

ICT kosten € 132.718 voordeliger

De kosten van ICT zijn € 132.718 voordeliger uitgevallen. Doordat er nog niet sprake is geweest van een volledige dienstverlening door de ICT samenwerking WBW vanwege het nog niet formeel aangesloten zijn, zijn benodigde investeringen in digitalisering en tijd en plaats onafhankelijk kunnen werken nog niet opgepakt. Voor 2018 wordt gewerkt aan een eventuele toetreding tot de ICT samenwerking.

Daarnaast is inmiddels een plan van aanpak DIV (digitale informatievoorziening) in het algemeen bestuur vastgesteld op basis waarvan komend jaar de nodige investeringen plaats gaan vinden. Omdat dit gepaard gaat met hoge kosten wordt voorgesteld een bedrag van € 203.000 beschikbaar te stellen ten laste van het

resultaat. De verdere digitalisering gaat een bijdrage leveren aan het realiseren van de taakstelling middels efficiency.

Onvoorzien uitgaven € 50.000 voordeliger

Voor de post onvoorzien uitgaven ad € 50.000 zijn in 2017 geen voorstellen tot benutting gedaan.

Vergoeding loonkosten en overige ontvangsten

Voor detachering van een tweetal medewerkers bij gemeenten is een vergoeding van de loonkosten ontvangen van € 88.542. De overige vergoedingen betreffen vergoedingen van UWV wegens arbeidsongeschiktheid en zwangerschap, bijdrage project toegang sociaal domein, project toegang bijzondere bijstand Roosendaal, project Westrand Roosendaal en project intensieve aanpak Halderberge. Tevens is van Flex West-Brabant een gedeelte van de fee over 2016 terug ontvangen.

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:

- a. 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.
- b. 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 er sprake is van enkele incidentele ontvangsten ten behoeve van inhuur is het voorzien in flexibele inhuur van vacatures en projecten een jaarlijks terugkerend feit.
- c. 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	88.542	
Opbrengst overig	383.423	
Inhuur projectleider ICT		109.170
Deloitte EDP Audit		7.500
Totaal	471.965	116.670

Tabel: Incidentele baten en lasten 2017

In 2017 waren een tweetal medewerkers gedetacheerd bij gemeenten (€ 88.542). De opbrengst overig bestaat uit ontvangen gelden van het UWV vanwege arbeidsongeschikt en zwangerschap alsmede vergoedingen voor divers projecten voor gemeenten. Voor het begeleiden van de diverse ICT projecten is een projectleider ingehuurd. In 2017 is door Deloitte een EDP audit gedaan naar ons betaalsysteem.

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.	-4.296.620	
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.	-143.589	
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	-143.589	
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	0	

Tabel: Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De analyse begrotingsrechtmatigheid is gemaakt ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017.

Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten

Dit betreft de volgende uitgaven:

Overige personeelskosten	€ 11.765
Huisvestingskosten	€ 18.712
Financiën	€ 4.209
Communicatie	€ 3.848
Loonkosten	€ 348.683
WWB	€ 1.037.835
BBZ	€ 116.953
BBZ (declarabel)	€ 31.904
IOAW/IOAZ	€ 134.918
Invorderings- en externe controlekst	€ 46.742
Loonkostensubsidie	€ 247.805
Dotatie voorziening dub cliëntdebiteuren	€ 2.293.247

Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen

Minimabeleid (webshop) € 143.589

De kosten van minimabeleid zijn € 143.589 hoger dan geraamd. Betreft een opneindregeling. 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

Funcie	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. de Bruijn	Lid algemeen bestuur J.A.M. Verbraak	Lid algemeen bestuur J. Aarts
Beloning	€ 93.393 (2016: € 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	€ 302 (2016: € 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	€ 14.067 (2016: € 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-topfunctionarissen)	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 HvWB 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 /	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. 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 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2017 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 9.104.557	€ 358.769	€ 820.665	€ 1.789	€ 3.052
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 5.903.400	€ 102.789	€ 901.545	€ 2.462	€ 45.111
			3 061706 Gemeente Moerdijk	€ 6.987.478	€ 115.294	€ 513.728	€ 64.487	€ 28.065
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 4.205.587	€ 114.911	€ 349.819	€ 38	€ 45.946
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 2.824.336	€ 36.910	€ 242.095	€ 1.295	€ 48.292
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 24.674.260	€ 545.075	€ 1.634.073	€ 22.277	€ 98.805
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.0 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 75.715	€ 63.567	€ 0	
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 24.453	€ 13.760	€ 0	
			3 061706 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 74.294	€ 16.825	€ 0	
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 804	€ 1.992	€ 0	
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 25.204	€ 40.526	€ 21.617	€ 0	
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 600	€ 180.930	€ 95.457	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW)			
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G2B / 12	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14			
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 64.704	€ 0			
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 28.722	€ 0			
			3 061706 Gemeente Moerdijk	€ 54.083	€ 0			
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 19.511	€ 0			
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 8.825	€ 0			
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 71.960	€ 0			
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 18.651	€ 107.590	€ 70.407	€ 36.872	€ 41.615
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 25.403	€ 10.045	€ 21.713	€ 34.460	€ 20.197
			3 061706 Gemeente Moerdijk	€ 42.005	€ 125.000	€ 35.508	€ 155.989	€ 33.840
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 11.204	€ 0	€ 5.654	€ 7.679	€ 13.270
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 27.075	€ 19.323
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 43.632	€ 117.084	€ 86.382	€ 65.044	€ 77.886
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10		
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 061706 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 0		

10 | CONTROLEVERKLARING

11 | BIJLAGEN

STAAT VAN PERSONELE STERKTE					
Organisatie-eenheid	Primitieve begroting		Jaarrekening 2017		
	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Vacature-ruimte
Huidig personeel					
Directeur	1	1,00	1	1,00	
Team Werk en participatie	29	27,27	31	27,27	0
Team Inkomen	63	63,27	61	63,27	0
Team Besturing en Control	13	13,06	14	13,06	0
Team Staf	13	17,60	17	17,60	0
Totaal huidig personeel	119	122,20	124	122,20	0,00
STAAT VAN PERSONELE LASTEN					
Organisatie-eenheid	Gewijzigde begroting		Jaarrekening 2017		
	Loonkosten		Loonkosten		
Huidig personeel					
Directeur		114.208		116.599	-2.390
Werkplein		8.417.319		7.119.058	1.298.261
Totaal huidig personeel		8.531.527		7.235.657	1.295.870
Tijdelijk personeel					
Uitvoeringskosten Participatiewet		289.012			289.012
Formatie a.g.v. rekenregel		352.080			352.080
Taakstelling formatie 2017		-222.806			-222.806
Vergoedingen projecten en detachering					459.641
Inhuur				2.062.839	-2.062.839
		418.287		2.062.839	-1.184.911
TOTAAL GENERAAL		8.949.814		9.298.496	110.959

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2017

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	212.689,00	84.937,00	127.752,00	0,00		0,00	5	85.168,00	42.584,00
2.	Zaaksysteem/DMS	58.206,10	19.070,97	39.135,14	0,00		0,00	5	26.090,09	13.045,05
3.	Cognos	31.022,80	12.409,12	18.613,68	0,00		0,00	5	12.409,12	6.204,56
4.	Keydatadistributie, Key2VOA, Key2GBAV	34.509,20	11.868,50	22.640,70	0,00	0,00	0,00	5	15.093,80	7.546,90
5.	Beeldschermen	16.092,50	6.437,00	9.655,50	0,00		0,00	5	3.218,50	6.437,00
6.	Fietsproject	3.197,00		3.197,00	-3.197,00			0	0,00	0,00
Totaal Werkplein		355.716,60	134.722,59	220.994,02	-3.197,00	0,00	0,00		141.979,51	75.817,51