

Aan de raden van de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo

Per mail via de griffies en i.a.a. de Colleges B&W Drentsche Aa gemeenten

Uw kenmerk	:	Contactpersoon	: mevr. G. Gornicka
Ons kenmerk	:	Telefoonnummer	: (0592) 39 1837
		E-mail	: G.Gornicka@wpda.nl
		Verzonden	: 6 april 2023

Onderwerp: Concept Begroting 2024 Werkplein Drentsche Aa

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van 6 april jl. heeft het Dagelijks bestuur van Werkplein Drentsche Aa de concept begroting 2024 vastgesteld. Deze concept begroting, inclusief de meerjarenraming 2025-2027, bieden wij u (conform art. 34b en art. 35 lid 1) bij deze aan.

Algemene ontwikkelingen

In vergelijking met andere landen doet de Nederlandse economie het nog steeds goed in 2024. Er wordt een groei verwacht van 1,4% Bruto Binnenlands Product. De arbeidsmarkt blijft krap, hoewel de werkloosheid wel wat toeneemt. Er is minder vraag naar personeel in de marktsector terwijl de krapte bij de overheid en in de zorg aanwezig blijft. Een gevolg van de krapte is het stijgen van salarissen van werkenden met gemiddeld 5% in 2024 (net als in 2023).

Prijzen stijgen naar verwachting met 3% en daarmee is de inflatie flink lager. Deze voorspelling is wel met onzekerheid omgeven omdat moeilijk te voorspellen valt hoe de energiemarkt er uit ziet in 2024. Het opengaan van de Chinese economie en strenge winters kunnen zorgen voor een forse toename.

Door het wegvallen van een deel van de inkomensondersteunende maatregelen krijgt de doelgroep die hier gebruik van kon maken het moeilijk. Zij gaan er in 2024 op achteruit. In 2024 valt het prijsplafond weg, net als de verhoging van de zorgtoeslag met 400 Euro en de tijdelijke verhoging van het kindgebonden budget. Ook de door WPDA uitgevoerde energietoeslag is vooralsnog niet opgenomen in beleidsvoornemens van het kabinet.

Belangrijkste aandachtspunten Begroting 2024

Kaders voor 2024

Eind 2023 hebben gemeenteraden ingestemd met nieuwe kaders vanaf 2024 voor WPDA. Op het moment van verschijnen kennen we die kaders nog niet. Uit de gespreksnotitie en het voorjaarsgesprek met de gemeenteraden is naar voren gekomen dat werken aan bestaanszekerheid een belangrijk thema wordt voor de komende jaren.

Voor inwoners met een uitkering, inwoners die vanuit een uitkering aan het werk gaan en inwoners die kwetsbaar zijn op de arbeidsmarkt willen we werken aan hun bestaanszekerheid. En daarmee bedoelen we dat zij beschikken over vijf basisvaardigheden, voldoende inkomen en een voorspelbaar inkomen ontvangen en een zinvolle daginvulling hebben.

1. De basis op orde

We willen inzetten op 5 basisvaardigheden. Al snel wordt aangenomen dat iedereen die in Nederland onderwijs heeft gevolgd over voldoende basisvaardigheden beschikt. Toch blijkt een op de zeven Nederlanders niet over de vereiste basisvaardigheden te beschikken. Mensen die deze basisvaardigheden onvoldoende beheersen hebben een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt en hebben meer moeite om zich te redden in de maatschappij en in de dienstverlening van de overheid. Om mee te kunnen doen is het noodzakelijk dat we in onze lokale omgeving organiseren dat alle inwoners beschikken over deze vaardigheden.

2. Een stabiel en voorspelbaar inkomen

Naast een inkomen uit werk of uitkering kennen we veel ondersteunende en inkomensafhankelijke regeling. Landelijk en substantieel in omvang zijn dit de huurtoeslag en zorgtoeslag en het kindgebonden budget. Lokaal kennen we ook diverse regelingen. Kenmerkend is het verschil in voorwaarden en betaalmomenten van diverse regelingen, zowel landelijk als lokaal en de diverse loketten waarover ze zijn verspreid.

Een toename of afname in het inkomen kan er voor zorgen dat het recht op een of meer voorzieningen minder hoog wordt of vervalt. Dit maakt het inkomen voor veel inwoners onvoorspelbaar. Hierin zit het risico dat onze inwoners worden overvraagd of anders gezegd: wij vragen te veel van hun “doenvermogen”. Er wordt meer van onze inwoners gevraagd dan realistisch van ze verwacht kan worden. Hierdoor missen zij soms voordelen of zadelen ze zichzelf met extra werk op. Het kan ook erg nare gevolgen hebben op het gebied van financiën (schulden) en gezondheid.

Om het inkomen beter te kunnen voorspellen werken wij graag mee aan een lokale set van voorzieningen die dezelfde voorwaarden kennen en eenvoudig vindbaar zijn. Wij staan naast onze inwoner als er veranderingen in het inkomen zijn en helpen bij het maken van de juiste keuzes.

Aanvullend hierop vinden wij het rechtvaardiger dat in de voorwaarden een inkomensgrens wordt gesteld op een reëel beschikbaar inkomen en geen nominale inkomensgrens van bijvoorbeeld 120% van het sociaal minimum. Het gaat er immers om wat iemand netto kan besteden. Voorkomen moet ook worden dat er geen aanspraak is op een lokale voorziening als een inkomen een paar Euro te hoog is.

3. Een zinvolle daginvulling

In onze dienstverlening aan onze inwoners en in samenhang de eerste twee punten zetten wij in op duurzaam werk. Dat doen we niet alleen maar met onze partners in de arbeidsmarktregio Werk in Zicht. De omgeving waarin iemand werkt stopt immers niet bij de gemeentegrenzen. Samen zorgen we voor dat mensen met een (potentieel) kwetsbare positie op de arbeidsmarkt weerbaarder en wendbaarder zijn. De afstand van onze inwoners tot de (krappe) arbeidsmarkt en behoefte aan personeel van onze bedrijven is vertaald in de volgende doelen:

- Wij zorgen er voor dat onze inwoners de noodzakelijke stappen maken om actief te worden en blijven, ook als dat langer duurt. We zetten in op een leven lang ontwikkelen;
- We gaan op zoek naar mensen die meer uren willen werken en dat nu niet doen (ongekend talent) en weten hen te activeren naar werk;
- Werkenden (die tussen wal en schip dreigen te vallen) adviseren en ondersteunen wij in hun ontwikkeling (ontwikkelen en duurzame inzetbaarheid).

Zodat we een impuls kunnen geven aan de arbeidsparticipatie én daarmee aan de economische ontwikkeling in onze regio.

Prioritaire doelgroepen

We kennen de kaders voor 2024 nog niet. In het proces naar de nieuwe kaders wordt een door een externe partij uitgevoerde bestandsanalyse gemaakt. Hieruit volgt logischerwijs ook een overzicht van de diverse doelgroepen en nieuw te formuleren uitvoeringsbeleid. Het blijft daarbij wel logisch dat jongeren, statushouders en inwoners met een functionele beperking onderdeel blijven van de prioritaire doelgroepen. Zij worden immers in wetgeving en diverse beleidsstukken als prioritair aangemerkt en ook werken we met veel partners samen om in het bieden van ondersteuning.

Cliëntontwikkeling

De meest recente raming van het CPB gaat uit van een stabilisatie van het bijstandsbestand in de komende jaren. Wij volgen deze raming en komen daarmee uit op 2.672 uitkeringen. Verder neemt het aantal cliënten met een Sw-indicatie vanwege de afsluiting van de Wsw af tot het niveau van gemiddeld 501 Aja en begroten wij in totaal 89 plekken Beschut werk.

Financiële ontwikkelingen

Net als elk jaar, dus ook voor het begrotingsjaar 2024, zijn de budgetten op het moment van begroten nog niet bekend. Dit gebeurt in de septembercirculaire van het lopende jaar. Wij gaan uit van de meest recente prognoses omtrent de economische vooruitzichten en baseren onze financiële raming hierop. Voor 2024 zijn de totale inkomsten van Werkplein Drentsche Aa geraamd op € 88,7 miljoen. De inkomsten en uitgaven zijn zoals gebruikelijk begroot op basis van de meest actuele budgetramingen, de macro-economische verkenning van het CPB en de begrotingsrichtlijnen conform de Drentse werkafspraken (VDG).

Het bovenstaande betekent de volgende bijdrage per gemeente:

Financiën 2024	Baten	Lasten	Wat kost het de gemeente?
Aa en Hunze	7.665	10.800	3.134
Assen	47.825	65.832	18.007
Tynaarlo	8.347	12.093	3.747
WPDA totaal	63.838	88.725	24.888

Wij adviseren de Drentsche Aa gemeenten om in de risicoparagraaf van de gemeentelijke begroting de risico's over te nemen die in de begroting van Werkplein Drentsche Aa zijn opgenomen. De zienswijze van uw gemeenteraad ontvangen wij graag uiterlijk 5 juli. Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur op 12 juli a.s. zal de begroting conform de gestelde termijn ingediend worden bij de provincie.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks bestuur van Werkplein Drentsche Aa,



A.M. Schonewille
Directievoorzitter

Begroting 2024

Werkplein
 **Drentsche Aa**

Inhoud

Inleiding	3
1. WPDA in het kort.....	5
Beleidsbegroting	6
2. Programmaplan	6
2.1 De basis op orde	6
2.2 Een stabiel en voorspelbaar inkomen	7
2.3 Een zinvolle daginvulling	8
3. Paragrafen	9
3.1 Weerstandsvermogen	9
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	9
3.3 Financiering	10
3.4 Bedrijfsvoering	11
3.5 Verbonden partijen	12
Financiële begroting	13
4.1 Financieel.....	13
4.2 Overzicht van baten en lasten begroting 2024-2027	18
4.4 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld	19
4.5 Geprognosticeerde balans 2024-2027	20
4.6 Financieel – gemeente Aa en Hunze	21
4.7 Financieel – gemeente Assen	24
4.8 Financieel – gemeente Tynaarlo	27
Bijlage I Risicobeheersing	30

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van Werkplein Drentsche Aa. Tijdens de gespreksnotitie en het voorjaarsgesprek hebben wij u al globaal meegenomen in de beleidskaders. Eind 2023 stellen de gemeenteraden nieuwe kaders vast voor het domein Werk en Inkomen. Deze begroting komt daarmee tot stand zonder de nieuwe kaders te kennen en geeft invulling aan het programma zoals dat er, vanuit de logica van de inwoner uit kan zien, in afwachting van definitieve kaders voor 2024.

Algemene ontwikkelingen

In vergelijking met andere landen heeft de Nederlandse economie het de afgelopen jaren zeer goed gedaan. Ook voor de jaren 2023 (1,6% Bruto Binnenland Product) en 2024 (1,4% BBP) wordt economische groei voorspeld. Deze groei lijkt te worden aangedreven door hogere overheidsuitgaven en hogere consumptie. Inwoners geven gemiddeld, ondanks hoge inflatiecijfers, meer geld uit door goede werkgelegenheid en een (aflopend) inhaaleffect na Corona.

De arbeidsmarkt blijft onverminderd krap. Het aantal werkenden is in 2022 ongekend hoog (75,5%) bruto arbeidsparticipatie. De werkloosheid loopt in 2024 wel iets op omdat het aantal vacatures in de marktsector afneemt. Bij de overheid en in de zorg blijft de vraag naar personeel onverminderd groot. Historisch gezien is de werkloosheid nog steeds laag in 2024.

Het kabinet werkt voornemens uit voor een toekomstbestendige arbeidsmarkt waarin duurzame arbeidsrelaties vaker voorkomen (minder oproepcontracten) ondernemingen wendbaarder zijn waarbij personeel van werk-naar-werk wordt begeleid en schijnzelfstandigheid wordt tegengegaan. De infrastructuur van de arbeidsmarktregio's is verder versterkt waarbij het aanbod tot omscholing of bijscholing publiek-privaat aan elkaar verbonden is en ondersteuning en scholingsbehoefte van werkenden en werkzoekenden centraal staat.

De inflatie daalt van 10% in 2022 naar 3% in 2024. Deze cijfers zijn wel met onzekerheid omgeven omdat moeilijk te voorspellen valt hoe de energiemarkt zich ontwikkelt. Meer vraag naar energie uit China en strenge winters kunnen zorgen voor een forse toename van energieprijzen die (weer)doorwerken in het algemene prijspeil. Het prijsplafond dempt de inflatie met ongeveer 1%.

Salarissen stijgen in 2023 en 2024 historisch fors (5% per jaar). Hiermee is voor een groot deel van de Nederlanders sprake van koopkrachtherstel in 2024. Omdat in 2024 het prijsplafond wegvalt en de tijdelijke verhoging van de zorgtoeslag (400 Euro) en het kindgebonden budget gaat niet iedereen er op vooruit in 2024. Huishoudens met een lager inkomen zijn vaak een relatief groot deel van hun inkomen kwijt aan energiekosten en voeding. Zij worden daarmee zwaarder geraakt door de flinke prijsstijgingen en ervaren daardoor gemiddeld meer inflatie dan het algemene inflatiecijfer dat in de koopkracht- en armoedeberekeningen wordt gebruikt. Met name deze groep inwoners zien hun koopkracht bij ongewijzigd kabinetsbeleid in 2024 dalen.

De Participatiewet is beter in balans. Er is een verruiming van bijverdiengrenzen gerealiseerd en het ontvangen van extra's leidt niet direct meer tot een korting op de bijstand. Inwoners hebben meer invloed op hun eigen re-integratie richting werk. Het per ongeluk niet naleven van regelgeving wordt niet langer direct bestraft. Hiermee is er meer balans tussen vertrouwen en een rechtmatige uitvoering van de wet.

Lokale ontwikkelingen

Onze lokale (leef)omgeving wordt nog steeds omgeven door onzekerheden. Energieprijzen hebben veel invloed op het algemene prijsniveau. De hoogte hiervan is afhankelijk van verschillende en niet beïnvloedbare factoren. Minima en werkenden blijven afhankelijk van nieuwe tijdelijke regelingen om er niet op achteruit te gaan. Regelingen die er zijn om hen tegemoet te komen zijn zowel landelijk als lokaal verspreid over diverse loketten en regelingen. En nog steeds is het zo dat het inkomen bij een toename of afname onvoorspelbaar wordt omdat er rechten op voorzieningen ontstaan of juiste verdwijnen. Deze ingewikkelde omgeving vraagt veel van het (doen)vermogen van onze inwoners.

De arbeidsmarkt is ook in 2024 onverminderd krap en daarnaast in transitie. Maatschappelijke uitdagingen op het gebied van klimaat, woningbouw en zorg kunnen alleen worden gerealiseerd als er voldoende en voldoende gekwalificeerde arbeidskrachten zijn. En dat is niet eenvoudig. Er is sprake van krapte in vrijwel alle sectoren. Degenen die aan de kant staan, hebben gemiddeld een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Maar ook van de mensen die aan het werk zijn, geldt dat zij risico lopen om niet volwaardig mee te (kunnen blijven) doen. Zij hebben vaak geen zicht op lokale voorzieningen als het inkomen (tijdelijk) daalt. En vanwege hun positie op de arbeidsmarkt (flexibel contract, gedwongen zzp-schap) geen toegang hebben tot activiteiten om zich te ontwikkelen en daarmee de noodzakelijke vaardigheden voor toekomstig werk op te kunnen doen.

Eind 2023 stellen de gemeenteraden nieuwe kaders vast voor de jaren 2024 en verder. Voor inwoners met een uitkering, inwoners die vanuit een uitkering aan het werk gaan en inwoners die kwetsbaar zijn op de arbeidsmarkt blijft het een onzekere wereld en willen we werken aan hun bestaanszekerheid.

Met de bovenstaande ontwikkelingen leveren wij onze begroting voor 2024 (en de meerjarenraming 2025-2027). De financiële vertaling wat 2024 e.v. naar verwachting gaat kosten leest u in de financiële begroting waar ook een aantal verplichte onderdelen wordt belicht.

De directie van Werkplein Drentsche Aa.

1. WPDA in het kort

Werkplein Drentsche Aa is een dienstverlenende organisatie. Wij ontlenen ons bestaansrecht aan onze inwoners, cliënten en klanten (werkgevers) die een beroep op ons doen. Zij staan centraal in al ons doen en handelen. Dat betekent dat wij onze organisatie zo inrichten, dat onze inwoners, cliënten en klanten optimaal bediend worden. Onze gemeenten streven naar een actieve samenleving met zelfredzame inwoners.

WPDA levert daarin een actieve bijdrage vanuit de volgende missie:

**Onze cliënt gaat, vanuit een financieel stabiele situatie,
naar school, werk, ondernemerschap of participatie in buurt, wijk, dorp of stad.**

Dat betekent dat we, vanuit een financieel stabiele basis voor onze inwoner, een vakbekwame (samenwerkings)partner zijn bij de ontwikkeling van mensen. Daarmee willen we bereiken dat:

- Iedereen die kan werken aan het werk is en blijft of daarop wordt voorbereid;
- Al onze cliënten financieel zelfredzaam zijn;
- Al onze cliënten zonder perspectief op werk zo zelfstandig mogelijk meedoen.

Wij helpen onze cliënten op onze eigen WPDA manier:

- wij kennen onze inwoner en zijn situatie en stellen hem/haar centraal;
- wij vertrouwen onze inwoner, werkgevers en onze partners;
- wij kijken en werken altijd van “buiten naar binnen” en redeneren vanuit de inhoud;
- wij werken vanuit het doel van de wet (en niet de letter) en leveren maatwerk;
- wij denken en handelen methodisch en kijken altijd breder dan alleen naar ons eigen specialisme;
- wij werken snel, slim, simpel, dichtbij, doeltreffend en duidelijk;
- wij behalen concrete resultaten op het gebied van werk, meedoen, en financiële zelfredzaamheid;
- wij bieden ruimte voor cliëntparticipatie in onze processen;
- wij werken met partners samen en verbinden ons voor langere tijd;
- wij zijn een belangrijke netwerkspeler en nemen onze verantwoordelijkheid;
- wij verhogen continu onze effectiviteit en efficiëntie. Het gaat dan om de goede dingen doen, ze goed doen, beter doen of laten doen.

Ons beleidsmatig kader bestaat uit landelijke wet- en regelgeving en het gemeentelijke beleid. De dienstverlening die wij bieden zijn voor alle inwoners van Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo die daar volgens de kaders gebruik van kunnen maken. Daarbij heeft Werkplein Drentsche Aa specifiek aandacht voor jongeren in een kwetsbare positie, inwoners met een arbeidsbeperking en inwoners die zich richten op (verdere) integratie op de Nederlandse arbeidsmarkt.

Beleidsbegroting

2. Programmaplan

In 2024 zetten we in op het thema bestaanszekerheid voor onze inwoners.

Bestaanszekerheid omschrijven wij als het op orde hebben van de basisvoorwaarden: ‘de zekerheid van voldoende en voorspelbaar inkomen, de zekerheid van werk en van mee kunnen doen in de samenleving. Maar ook de zekerheid van een dak boven je hoofd in een geschikte en betaalbare woning. En in een veilige en prettige omgeving, met snelle, betaalbare en toegankelijke zorg.



Voor WPDA betekent dit dat we er voor willen zorgen dat inwoners de basis op orde hebben zodat zij zoveel mogelijk zelfredzaam zijn. Daarbij beschikt een ieder over voldoende financiële middelen zodat hier geen stress over aanwezig is. Tot slot hebben al onze inwoners een zinnvolle daginvulling: iedereen doet mee, bij voorkeur via werk. We werken het thema uit langs deze 3 onderwerpen.

2.1 De basis op orde

Om mee te kunnen doen aan de samenleving is het noodzakelijk om te beschikken over de vijf basisvaardigheden. Daarmee bedoelen we dat inwoners voldoende taalvaardig, rekenvaardig (en financieel vaardig) en digitaal onderlegd zijn. Daarnaast is oog voor eigen gezondheid en het hebben van voldoende sociale vaardigheden belangrijk. Al snel wordt aangenomen dat iedereen die de in Nederland onderwijs heeft gevolgd over voldoende basisvaardigheden beschikt. Toch blijkt een op de zeven Nederlanders niet over de vereiste basisvaardigheden te beschikken.

Inwoners die deze basisvaardigheden onvoldoende beheersen hebben een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt en hebben meer moeite om zich te redden in de maatschappij en in de dienstverlening van de overheid. Om mee te kunnen doen is het noodzakelijk dat we in onze lokale omgeving organiseren dat alle inwoners beschikken over deze vaardigheden.

Onze aanpak

Inwoners die dienstverlening ontvangen van Werkplein Drentsche Aa ondersteunen wij in het leren kennen en beheersen van de vijf basisvaardigheden. Het ontwikkelen van deze basisvaardigheden kan worden uitgevoerd in het brede lokale sociale domein. Zo zijn er taalhuizen voor het leren beschikken over voldoende rekenvaardigheden, digivaardigheden en taal. Daar waar in ons vermogen leveren wij ook een bijdrage aan (positieve) gezondheid. Vanuit Werkplein Drentsche zorgen wij al meerdere jaren voor financiële zelfredzaamheid. De omgeving van iWerk is geschikt als omgeving voor het ontwikkelen van basisvaardigheden.

2.2 Een stabiel en voorspelbaar inkomen

De recente ontwikkelingen in de wereld laten zien hoe belangrijk het is om grip te hebben op de inkomsten en uitgaven. De ontwikkeling van de koopkrachtcijfers treft iedereen en voor de cliënten van Werkplein Drentsche Aa en inwoners met een inkomen net boven het sociaal minimum zijn deze uitdagingen nog groter. Gebrek aan financiële stabiliteit staat het meedoen van inwoners in de weg. We breiden daarom onze dienstverlening op het gebied van financiële stabiliteit verder uit voor cliënten die werken en door ons begeleid worden op de werkvloer. Het is een van de basisvoorwaarden om te kunnen (blijven) participeren in de samenleving.

Naast een inkomen uit werk of uitkering kennen we veel ondersteunende en inkomensafhankelijke regeling. Landelijk en substantieel in omvang zijn dit de huurtoeslag en zorgtoeslag en het kindgebonden budget. Lokaal kennen we kwijtschelding van gemeentelijke belastingen, een meedoen regeling schoolgaande kinderen, het kind pakket, de witgoedregeling, de collectieve zorgverzekering, de energietoeslag, een voucherregeling en meedoen regeling voor de doelgroep van 18 jaar en ouder en soms de Voedselbank. Kenmerkend is het verschil in voorwaarden en betaalmomenten van diverse regelingen, zowel landelijk als lokaal en de diverse loketten waarover ze zijn verspreid.

Een toename of afname in het inkomen kan er voor zorgen dat het recht op een of meer voorzieningen minder hoog wordt of vervalt. Dit maakt het inkomen voor veel inwoners onvoorspelbaar. Hierin zit het risico dat onze inwoners worden overvraagd of anders gezegd: wij vragen te veel van hun "doenvermogen". Er wordt meer van onze inwoners gevraagd dan realistisch van ze verwacht kan worden. Hierdoor missen zij soms voordelen of zadelen ze zichzelf met extra werk op. Het kan ook erg nare gevolgen hebben op het gebied van financiën (schulden) en gezondheid.

Onze aanpak

Om het inkomen beter te kunnen voorspellen werken wij graag mee aan een lokale set van voorzieningen die dezelfde voorwaarden kennen en eenvoudig vindbaar zijn. Wij staan naast onze inwoner als er veranderingen in het inkomen zijn en helpen bij het maken van de juiste keuzes.

Aanvullend hierop vinden wij het rechtvaardiger dat in de voorwaarden een inkomensgrens wordt gesteld op een reëel beschikbaar inkomen en geen nominale inkomensgrens van bijvoorbeeld 120% van het sociaal minimum. Het gaat er immers om wat iemand netto kan besteden. Voorkomen moet ook worden dat er geen aanspraak is op geen enkele lokale voorziening als een inkomen een paar Euro te hoog is.

Onverminderd zetten wij in op financiële stabiliteit voor onze inwoners die een uitkering ontvangen of zijn uitgestroomd richting werk. Dat doen we door bij de intake, bij life-events en bij de start van een betaalde baan een check te doen met de inwoner op de financiële situatie. Waar nodig maken we gebruik van het instrument voorzieningenwijzer en zetten we de omgekeerde toets in.

Stashouders worden in de eerste zes maanden volledig financieel ontzorgd. Vaste lasten (huur, gas/water en elektra en de zorgverzekering worden doorbetaald. Wij ondersteunen met tijdelijk budgetbeheer en waar mogelijk leveren wij maatwerk.

2.3 Een zinvolle daginvulling

In de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo vinden we het belangrijk dat onze inwoners meedoen en bijdragen aan de samenleving. Actief meedoen zorgt voor een sociaal netwerk waarin je gezien wordt. Het draagt bij aan het gevoel van eigenwaarde en gezondheid.

Als betaald werk niet tot de mogelijkheden behoort zorgen wij er voor dat inwoners actief zijn door vrijwilligerswerk te doen. We voeren elk jaar een gesprek met hen en bespreken of met onze inwoners of ze nog op de juiste plek zitten. Daarnaast wordt gekeken naar het recht op diverse voorzieningen zodat er op dit vlak geen financiële onzekerheden zijn.

Als werk mogelijk is dan gaan inwoners dan is dit bij voorkeur duurzaam werk. Hiermee bedoelen we werk waarin inwoners zich kunnen ontwikkelen, dat voldoende inkomen biedt en zorgt voor een goede balans tussen werk en privé (Wetenschappelijke Raad voor het Regeringsbeleid: het betere werk).

Onze aanpak

Om deel te kunnen nemen aan de arbeidsmarkt is het van belang om de basis op de orde hebben. Samen met de client werken we daar op een methodische manier aan. Ook is het van belang dat werknemers beschikken over voldoende werknemersvaardigheden.

De begeleiding van de cliënten begint daarom met een screening op deze onderdelen. Samen met de cliënt geven we vorm aan de ontwikkeling door coaching, specifieke interventies zoals een re-integratietraject, scholing of een werkontwikkelplek. Daarbij maken we waar het kan gebruik van onze infrastructuur bij iWerk. Zodra dat mogelijk is wordt de verbinding en plaatsing bij een reguliere werkgever vorm gegeven. Na de plaatsing stopt de begeleiding niet. Samen met de werkgever en cliënt zorgen we voor begeleiding na de plaatsing om deze zo duurzaam mogelijk te laten zijn.

Werkgeversdienstverlening en werkzoekendendienstverlening doen we niet alleen maar met onze partners in de arbeidsmarktregio Werk in Zicht. De omgeving waarin iemand werkt stopt immers niet bij de gemeentegrenzen. Samen zorgen we voor dat mensen met een (potentieel) kwetsbare positie op de arbeidsmarkt weerbaarder en wendbaarder zijn.

De arbeidsmarktregio is ons regionale samenwerkingsverband voor werkgeversbenadering en de sluitende aanpak onderwijs-arbeidsmarkt. Binnen de arbeidsmarktregio, die bestaat uit de gehele provincie Groningen en Noord-Drenthe, werken wij samen met alle gemeenten en UWV. Wij zorgen voor een uniforme werkgeversbenadering en gaan strategische partnerschappen met werkgevers aan. Voor werkgevers is het makkelijker geworden inwoners aan te nemen door het vereenvoudigen van allerlei wettelijk verplichte administratieve belemmeringen.



De doelstellingen zijn voor de jaren 2023-2027 vastgelegd in een programmaplan. Hierin is opgenomen dat:

- Wij ervoor dat onze inwoners de noodzakelijke stappen maken om actief te worden en blijven, ook als dat langer duurt. Kansrijk opleiden en een leven lang (kunnen) ontwikkelen zij hierin belangrijke

onderdelen. We bouwen door aan een gezamenlijke infrastructuur waarin inwoners hun vaardigheden kunnen ontwikkelen of zich kunnen voorbereiden op werk (sociaal ontwikkelbedrijf).

- We gaan op zoek naar mensen die meer uren willen werken en dat nu niet doen (ongekend talent) en weten hen te activeren naar werk;
- Werkenden (die tussen wal en schip dreigen te vallen) adviseren en ondersteunen wij in hun ontwikkeling (ontwikkelen en duurzame inzetbaarheid);

Zodat we een impuls kunnen geven aan de arbeidsparticipatie én daarmee aan de economische ontwikkeling in onze regio.

3. Paragrafen

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor gemeenten en provincies nemen wij in een aantal verplichte paragrafen op in onze begroting. Het gaat hier om de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen.

3.1 Weerstandsvermogen

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

Weerstandsvermogen

De reserve bedrijfsvoering is gemaximeerd tot 5% van de totale bedrijfsvoeringskosten. Wij rekenen in principe, na vaststelling van de jaarrekening, volledig af met de Drentsche Aa gemeenten. Wij zijn voor de weerstandscapaciteit afhankelijk van de gemeenten.

Om het weerstandsvermogen in beeld te brengen schrijft het BBV in artikel 11 lid 2 onder d een aantal kengetallen voor. Voor ons zijn vier kengetallen berekend (kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor ons niet van toepassing).

Kengetallen:	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
netto schuldquote	6,83%	7,36%	7,92%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6,83%	7,36%	7,92%
solvabiliteitsrisico	4,30%	0,00%	0,00%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Eigen vermogen	€ 590	€ 16	€ -
Vreemd vermogen	€ 13.111	€ 18.351	€ 13.837
Totaal Vermogen	€ 13.701	€ 18.367	€ 13.837

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud op het pand aan de W.A. Scholtenstraat 22 is een voorziening gevormd. In 2020 heeft een volledige inspectie van het pand aan de W.A. Scholtenstraat plaatsgevonden. Op basis

van deze inspectie is een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en is in kaart gebracht welke kosten de komende jaren gemaakt zullen worden voor het groot onderhoud.

De afgelopen jaren zijn de kosten telkens lager uitgevallen dan de raming vanuit het MJOP. Wij gaan daarom in 2023 samen met de organisatie die het MJOP heeft opgesteld om tafel, om te bepalen of een herziening van het onderhoudsplan noodzakelijk is. Afhankelijk van de uitkomst hiervan zal mogelijk de jaarlijkse dotatie aan de voorziening aangepast worden. Op dit moment bedraagt de storting in de voorziening voor de eerste vijf jaren (tot en met 2024) € 61.000 per jaar. De verwachte eindstand van de voorziening in 2024 is daarmee € 193.000.

Voorziening groot onderhoud	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Beginstand	€ 118.588	€ 153.215	€ 206.520
Dotatie	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000
(Verwachte) onttrekking	€ 27.438	€ 6.630	€ 74.184
Eindstand voorziening	€ 152.150	€ 207.585	€ 193.336

3.3 Financiering

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die WPDA moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de begroting. De limiet voor WPDA in 2024 bedraagt daardoor € 7,3 miljoen.

Kasgeldlimiet (bedragen *€ 1.000)	1-1-2024	1-4-2024	1-7-2024	1-10-2024	31-12-2024
Begrotingstotaal	88.725	88.725	88.725	88.725	88.725
Kasgeldlimiet (8,2% van begr.totaal)	7.275	7.275	7.275	7.275	7.275
Gem. vlottende schuld - gem. vlottende middelen	3.228	0	0	0	3.433
Ruimte onder de kasgeldlimiet	4.047	7.275	7.275	7.275	3.842

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2,5 miljoen. Bedoeling van de normering is om tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen, dat het renterisico uit hoofde van de renteaanpassingen en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De renterisiconorm ligt voor de begroting 2024 op € 17,7 miljoen. Er is op moment van begroten geen aanleiding voor het aantrekken van nieuwe leningen of renteherziening van bestaande leningen.

EMU-saldo

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

de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeente(n).

bedragen * 1.000	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
emu-saldo	-395	293	-230

3.4 Bedrijfsvoering

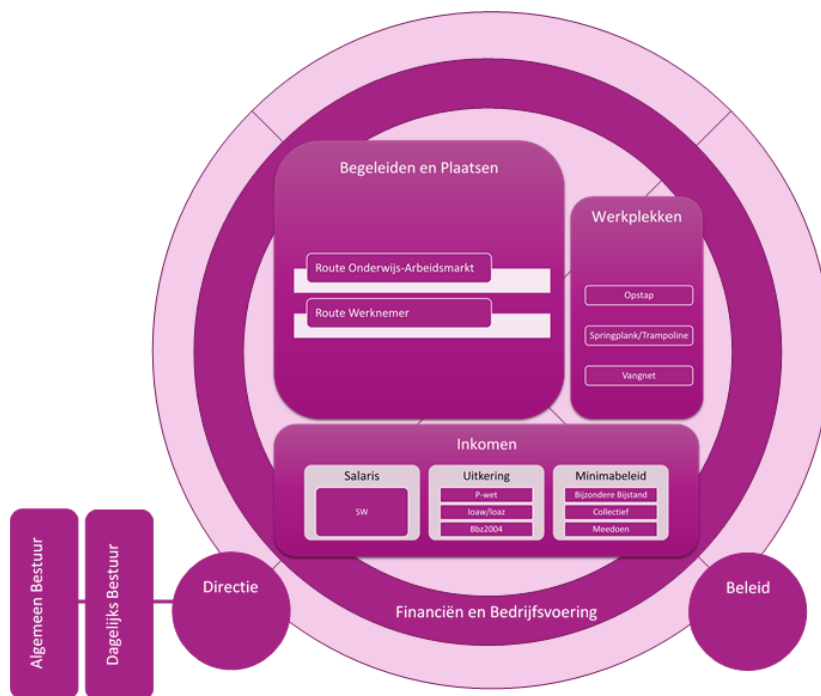
Werkplein Drentsche Aa is een dienstverlenende organisatie. Dat betekent dat wij onze organisatie zo inrichten, dat onze inwoners, cliënten en klanten optimaal bediend worden. Wij zijn een flexibele en innoverende organisatie die zich voortdurend kan aanpassen aan onze complexe, veranderende omgeving. Werkplein Drentsche Aa werkt samen met de gemeenten en andere organisaties en draagt op deze manier bij aan de breder te behalen doelstellingen in het Sociaal Domein. De structuur van de organisatie mag daarbij nooit belemmerend zijn.

Samenwerking

Wij leveren een bijdrage aan onze regio. Dat kunnen wij niet alleen. Daarom werken wij nauw samen met iedereen die zich daar ook voor inzet. Dit doen wij door bijvoorbeeld strategische partnerschappen aan te gaan met werkgevers. Ook staan we in goede verbinding met onze gemeenten, de sociale teams, maatschappelijke organisaties en onderwijspartijen.

Organisatie

Wij kijken van buiten naar binnen en organiseren ons vanuit de inhoud. Wij zijn een uitvoeringsorganisatie en gericht op een effectieve en efficiënte uitvoering van onze primaire processen en de ondersteuning hiervan. De medewerkers van Werkplein Drentsche Aa werken tijds- en plaats onafhankelijk. Het hybride werken is de standaard waarbij thuiswerken de norm is maar op locatie gewerkt wordt als dat beter is voor het te behalen resultaat.



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

3.5 Verbonden partijen

Werkplein Drentsche Aa neemt in 2024 deel in de besloten vennootschap MFC Beheer. Werkplein Drentsche Aa is voor 100% eigenaar van MFC beheer. Deze beheersvennootschap is noodzakelijk voor het exploiteren van de horeca en de daarbijbehorende vergunningen.

MFC Beheer B.V.

MFC Beheer B.V. is een beheersvennootschap noodzakelijk voor het exploiteren van de horeca en de daarbij horende vergunningen en kent daarmee zeer weinig risico's voor de financiële positie van Werkplein Drentsche Aa.

Bedragen in €	Jaarrekening 2022	Begroting 2024
Eigen vermogen	12.326	9.000
Vreemd vermogen	-3.232	0
Totaal vermogen	9.094	9.000
Resultaat na belastingen	1.055	0

Financiële begroting

4.1 Financieel

Gemeenten ontvangen middelen vanuit het Rijk, bestemd voor de uitvoering van de Participatiewet, aanverwante regelingen en de Wet sociale werkvoorziening. Deze middelen zijn deels geoormerkt en deels vrij besteedbaar. Wij ontvangen op onze beurt deze gelden via de gemeenten. Verreweg het grootste deel komt vanuit de specifieke uitkering voor de Uitkeringen Participatiewet en de Rijksbijdrage Wsw. Daarnaast is een deel van het re-integratiebudget geoormerkt via de integratie-uitkering sociaal domein (IUSD). De overige inkomsten zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds, waar budget is opgenomen voor uitgaven bijzondere bijstand, minimabeleid, re-integratie, levensvatbaarheidstoetsen Bbz2004 en de uitvoeringskosten. De definitieve vaststelling van de budgetten vindt plaats in september van het begrotingsjaar. Wij gaan uit van de meest recente prognoses omtrent de economische vooruitzichten en baseren onze financiële raming hierop. In de risicoparagraaf geven wij de verschillende financiële risico's weer die zich bij deze begroting voordoen.

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2023	Verschil bijdrage begroting 2024 - 2023	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026	Bijdrage begroting 2027
Uitkeringen Participatiewet	41.335	41.381	45	-349	395	-287	-286	-221
Loonkosten Wsw	15.716	16.184	468	1.037	-569	68	-365	-795
Beschut werk	1.418	2.037	619	510	109	688	772	862
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.876	0	-3.876	-4.023	147	-3.839	-3.711	-3.591
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.286	4.286	4.446	-159	4.396	4.504	4.610
Re-integratie	717	3.036	2.319	1.539	780	2.336	2.351	2.365
Bbz2004	15	244	228	271	-42	214	214	214
Bedrijfsvoering	759	21.442	20.683	17.991	2.692	21.553	22.321	23.031
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	115	115	110	5	120	125	129
	63.838	88.725	24.888	21.532	3.356	25.248	25.924	26.605

Aantallen Uitkeringen en WSW

De meest recente raming van het CPB gaat uit van een stabilisatie van het bijstandsbestand in de komende jaren. Wij volgen deze raming en komen daarmee uit op 2.672 uitkeringen (stabilisatie t.o.v. 2022). Verder neemt het aantal cliënten met een Sw-indicatie vanwege de afsluiting van de Wsw af tot het niveau van gemiddeld 501 Aja en begroten wij eind 2024 in totaal 89 plekken Beschut werk.

Aantallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil Begroting 2024-2023
Uitkeringen Participatiewet	2.248	2.363	2.257	-105
IOAW	108	119	97	-22
IOAZ	18	18	18	0
Bbz2004 starters	12	23	18	-5
Bbz2004 gevestigden	23	23	18	-5
Zak- en kleedgeld	264	247	264	17
Subtotaal uitkeringen	2.672	2.792	2.672	-120
Sociale Werkvoorziening (Aja)	555	531	501	-29
Nieuw Beschut	75	84	89	5

Uitkeringen Participatiewet¹

Onder de Uitkeringen Participatiewet worden de volgende posten verantwoord:

- de verstrekte uitkeringen levensonderhoud (P-wet, IOAW, IOAZ, Bbz2004);
- de verstrekte structurele en incidentele loonkostensubsidies;
- de debiteurenontvangsten en algemene kosten;
- de baten vanuit de bijstandsbudgetten per gemeente.

Loonkosten en Rijksbijdrage Wsw¹

Onder de Loonkosten Wsw worden de volgende posten verantwoord:

- de loonkosten van de Sw-medewerkers met een dienstverband bij WPDA;
- de verstrekte loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die een extern dienstverband hebben;
- overige kosten (zoals arbo-dienstverlening, reiskosten en trainingen).
- de baten vanuit de Rijksbijdrage Wsw.

Beschut Werk¹

Onder Beschut Werk worden de volgende posten verantwoord:

- de loonkosten van de Beschut Werkers die in de interne bedrijven werkzaam zijn;
- de loonkostensubsidie die wij als werkgever van de Beschut Werkers ontvangen.

Detacheringsopbrengsten en brutomarge

Onder detacheringsopbrengsten en brutomarge worden de volgende posten verantwoord:

- de opbrengsten vanuit de detachering van Sw-medewerkers aan reguliere bedrijven;
- de brutomarge vanuit de Assemblage, Horeca, Post en Schoonmaak, die vallen onder de interne bedrijven.

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

Onder de bijzondere bijstand en het minimabeleid worden de volgende posten verantwoord:

- de verstrekte bijzondere bijstand;
- de bijdrage aan de collectieve zorgverzekering;
- overige gemeentelijk minimabeleid (meedoenpremie schoolgaande kinderen, jeugdvakantieweken, witgoedregeling).

Re-integratiebudget²

Onder het re-integratiebudget worden de volgende posten verantwoord:

- de begeleidingskosten en additionele kosten voor de doelgroep Beschut Werk en Afspraakbanen;
- de inzet van de verscheidene re-integratietrajecten voor cliënten die richting de arbeidsmarkt begeleid.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004)

Onder het Bbz2004 worden de volgende posten verantwoord:

- de nieuw verstrekte kapitaalleningen;
- de kosten voor het uitvoeren van levensvatbaarheidstoetsen;

¹ Conform afspraak wordt hier zowel aan de baten- als lastenkant geen prijsindexatie begroot. De stijging van het WML à 10,15% per 1-1-2023 komt daarmee pas in de realisatiecijfers terug.

² T.b.v. een juiste verantwoording is de dekking van een deel van de bedrijfsvoeringslasten verwerkt als doorbelasting van de lasten naar het re-integratiebudget, i.p.v. als een overheveling van de baten van re-integratie naar de bedrijfsvoering. Dit is een wijziging in de presentatie t.o.v. de begroting 2023. De verschuiving bedraagt € 1,27 miljoen.

- de debiteurenontvangsten op eerder verstrekte kapitaalleningen;
- een bate vanuit het Rijk à 25% van het in het voorafgaande jaar verstrekte kapitaal.

Bedrijfsvoeringskosten²

Onder de bedrijfsvoeringskosten worden de volgende posten verantwoord:

- de personeelslasten bestaande uit de salariskosten en overige personele kosten;
- de overige bedrijfsvoeringskosten bestaande uit o.a. ICT, DVO Assen, DVO Tynaarlo, huren, verzekeringen, onderhoudskosten, afschrijvingen en rente.
- de baten vanuit o.a. ESF-subsidies, projectgelden en personeelsgerelateerde uitkeringen.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil Begroting 2024-2023
Baten				
Externe financiering	2.133	608	474	-134
Bijdrage personeel re-integratiebudget	446	469	0	-469
Bijdrage begeleiding beschut werk	424	493	0	-493
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	200	210	0	-210
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	285	285	0
<i>Bijdrage gemeente</i>	<i>15.091</i>	<i>17.991</i>	<i>20.683</i>	<i>2.692</i>
Totale baten	18.294	20.057	21.442	1.386
Lasten				
Personeel	14.160	15.148	16.132	984
Bedrijfsvoering	3.959	4.624	5.025	401
Transformatiekosten (incidenteel)	175	0	0	0
Personeel doelgroep	0	285	285	0
Totale lasten	18.294	20.057	21.442	1.386
Saldo	0	0	0	0

In onderstaande tabellen wordt aangegeven met welke factoren rekening is gehouden:

Mutaties personeelslasten	Bedrag
Autonome ontwikkelingen:	
Loonontwikkelingen naar prijspeil 2023 brengen (cf. principeakkoord cao SGO)	€ 610.000
Loonontwikkelingen 2024 conform begrotingsrichtlijnen	€ 805.000
Ontwikkelingen wet- en regelgeving (NWI/WOO/WEP/WMEBV/Archiefwet/Privacy)	€ 345.000
Overige personele ontwikkelingen (vervanging Sw-personeel, doorbelasting med.w.)	€ 195.000
Kwalitatieve investering in eigen personeel	€ 170.000
Doorbelasting personeel naar re-integratiebudget	€ -1.270.000
Uitwerking nieuw beleid:	
Budgetbeheer statushouders	€ 130.000
Totaal	€ 985.000

Mutaties overige bedrijfsvoeringslasten	Bedrag
Autonome ontwikkelingen:	
Overige bedrijfsvoering naar prijspeil 2023 brengen	€ 125.000
Indexering 2024 conform begrotingsrichtlijnen	€ 175.000
Toename afschrijvingslasten nieuwe investeringen	€ 100.000
Totaal	€ 400.000

Investeringskalender

Jaarlijks wordt een deel van de huidige hardware – laptops en telefoons – vervangen. Het betreft hier vervangingsinvesteringen, die geen verhoging betekenen van de huidige afschrijvingslasten. Het gaat om een bedrag van jaarlijks € 31.000 voor laptops, en € 35.000 voor mobiele telefoons. Verder wordt voorgesteld om in 2024 en 2025 geïnvesteerd in verduurzaming van het pand aan de W.A. Scholtenstraat. Het gaat om een bedrag van € 182.000 in 2024 en € 717.000 in 2025. De toename van de afschrijvingslasten zijn meegenomen in deze begroting.

bedragen * € 1.000	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Laptops	31	31	31	31
Mobiele Telefoons	35	35	35	35
Verduurzaming pand W.A. Scholtenstraat	182	717		
Totaal per jaar	248	783	66	66

De afschrijftermijnen bij de geplande vervangingsinvesteringen zijn, conform richtlijnen vanuit het BBV, als volgt:

Actief	Afschrijvingstermijn
Hardware - laptops	5 jaar
Hardware - telefoons	3 jaar
Technische installaties	15 jaar

Verdeelsleutel bedrijfsvoering

Voor de verdeling van de bijdrage op de bedrijfsvoering over de drie gemeenten hanteren wij een verdeelsleutel. De vastgestelde verdeelpercentages, waarmee in deze begroting is gerekend, zijn als volgt: Aa en Hunze **12,12%**, Assen **73,75%**, Tynaarlo **14,13%**.

Incidentele baten en lasten

De enige last die als incidenteel valt aan te merken zijn de kosten van een tijdelijke formatieplaats als gevolg van een verwachte piek in de omvang van de caseload betreffende statushouders. De dekking hiervan geschiedt middels de gemeentelijke bijdrage.

Incidentele baten & lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Gemeentelijke bijdrage	85	0	0	0
Totaal incidentele baten	85	0	0	0
Lasten				
Personeel	85	0	0	0
Totaal incidentele lasten	85	0	0	0

Begrotingsrichtlijnen

In de begroting wordt voor de bedrijfsvoeringslasten uitgegaan van de richtlijnen van de Vereniging van Drentse Gemeenten (VDG). Hiermee wordt gepoogd één lijn te krijgen in de begrotingsrichtlijnen van verbonden partijen van de Drentsche gemeenten. Voor WPDA betekent dit een indexatie van 4,2% voor 2024. Voor de meerjarenraming worden de bijbehorende indexaties in onderstaande tabel weergegeven.

Berekening indexatie WPDA	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Prijsindexatie*	3,0%	2,8%	2,7%	2,5%
Loonkostenindex*	4,7%	5,4%	4,5%	3,9%
Prijsindex 30%	0,9%	0,8%	0,8%	0,8%
Loonkostenindex 70%	3,3%	3,8%	3,2%	2,7%
Indexatie	4,2%	4,6%	4,0%	3,5%

**Op basis van de Middellange Termijn Verkenning van het CEP2023.*

4.2 Overzicht van baten en lasten begroting 2024-2027

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Re-integratiebudget	333	311	717	776	836	895	407
Brutomarge	2.088	1.843	1.648	1.748	1.748	1.748	-195
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-993	-304	671	588	603	617	975
Subtotaal 'Werk'	1.428	1.850	3.036	3.112	3.187	3.260	1.186
Uitkeringen Participatiewet	41.819	43.082	41.335	41.915	42.228	43.054	-1.747
Rijksbijdrage WSW	17.140	15.589	15.716	15.338	15.008	14.712	127
Loonkostensubsidie Beschut Werk	853	956	1.418	1.578	1.769	1.976	462
Detacheringsopbrengsten	2.438	2.180	2.228	2.091	1.963	1.843	48
Bbz2004	54	162	15	30	30	30	-147
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	11.364	3.735	3.419	2.988	2.876	2.828	-315
Subtotaal 'Inkomen'	73.667	65.704	64.132	63.941	63.874	64.442	-1.572
Externe financiering	2.133	608	474	496	516	534	-134
Bijdrage personeel re-integratiebudget	446	469	0	0	0	0	-469
Bijdrage begeleiding beschut werk	424	493	0	0	0	0	-493
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	200	210	0	0	0	0	-210
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	285	285	271	257	244	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	15.091	17.991	20.683	21.553	22.321	23.031	2.692
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	18.294	20.057	21.442	22.319	23.094	23.809	1.386
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	110	115	120	125	129	5
Totale baten	93.389	87.720	88.725	89.492	90.279	91.641	1.005

Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Uitgaven re-integratie	1.428	1.850	3.036	3.112	3.187	3.260	1.186
Subtotaal 'Werk'	1.428	1.850	3.036	3.112	3.187	3.260	1.186
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	42.120	42.733	41.381	41.629	41.942	42.833	-1.353
Loonkosten WSW	17.766	16.626	16.184	15.406	14.643	13.917	-442
Loonkosten Beschut Werk	1.332	1.466	2.037	2.266	2.541	2.839	571
Bbz2004	-20	433	244	244	244	244	-189
Bijzondere bijstand & Meedoen	12.469	4.446	4.286	4.396	4.504	4.610	-159
Subtotaal 'Inkomen'	73.667	65.704	64.132	63.941	63.874	64.442	-1.572
Personeel	14.160	15.148	16.132	16.794	17.466	18.077	984
Overige bedrijfsvoering	3.959	4.624	5.025	5.254	5.370	5.488	401
Transformatiekosten	175	0	0	0	0	0	0
Personeel doelgroep	0	285	285	271	257	244	0
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	18.294	20.057	21.442	22.319	23.094	23.809	1.386
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	115	120	125	129	5
Totale lasten	93.389	87.720	88.725	89.492	90.279	91.641	1.005
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0	0	0	0

4.4 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld

Taakveld IV3	Baten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024
6.3	Inkomensregelingen	
	Budget Uitkeringen Participatiewet	41.335
	Bijzondere bijstand en minima	0
	Gemeentelijke bijdrage inkomensregelingen	8.377
	<i>Subtotaal</i>	49.712
6.4	Begeleide Participatie	
	Rijksbijdrage Wsw	15.716
	Loonkostensubsidie Beschut Werk	1.418
	Detacheringsofbrengsten	2.228
	Bruto marge	1.648
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	-366
	<i>Subtotaal</i>	20.645
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (vergoeding Rijk)	15
	Re-integratiebudget	717
	Gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie	7.704
	<i>Subtotaal</i>	8.437
0.4	Overhead	
	Externe financiering	474
	Detacheringvergoeding Sw-personeel	285
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	9.173
	<i>Subtotaal</i>	9.932
	Totale baten	88.725

Taakveld IV3	Lasten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024
6.3	Inkomensregelingen	
	Uitkeringen Participatiewet (incl. LKS en deb.)	41.381
	Bijzondere bijstand & minima	4.286
	Personeelslasten inkomensregelingen	4.045
	<i>Subtotaal</i>	49.712
6.4	Begeleide Participatie	
	Loonkosten Wsw	16.184
	Loonkosten Beschut Werk	2.037
	Personeelslasten begeleide participatie	2.423
	<i>Subtotaal</i>	20.645
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (kapitaalverstrekkingen + LVT)	244
	Re-integratieactiviteiten	3.036
	Personeelslasten arbeidsparticipatie	5.157
	<i>Subtotaal</i>	8.437
0.4	Overhead	
	Personeelslasten overhead	4.507
	Overige bedrijfsvoeringskosten	5.025
	Sw-personeel	285
	Geraamde bedrag voor onvoorzien	115
	<i>Subtotaal</i>	9.932
	Totale lasten	88.725
	Saldo	0

4.5 Geprognosticeerde balans 2024-2027

ACTIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2027	31 december 2026	31 december 2025	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
1. Investerings in economisch nut	6.924	7.329	7.735	7.423	7.599	7.184
Financiële vaste activa						
2. Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	12	12	12	12	12	115
Totaal materiële vaste Activa	6.936	7.342	7.747	7.436	7.611	7.299
Viottende activa						
Uitzettingen met een rente typisch looptijd < dan 1 jaar						
3. Vorderingen op openbare lichamen	422	422	422	422	422	422
4. Rekening-courantverhouding met het Rijk	500	500	500	500	500	500
5. Overige vorderingen	3.428	3.428	3.428	3.428	3.428	3.428
Liquide middelen						
6. Kassen	4	4	4	4	4	4
7. Banksaldi	269	269	269	269	269	269
Overlopende activa						
8. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779
Totaal viottende activa	6.401	6.401	6.401	6.401	6.401	6.401
Totaal activa	13.338	13.743	14.148	13.837	14.012	13.701
PASSIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2027	31 december 2026	31 december 2025	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022
Vaste passiva						
Reserves						
9. Bestemmingsreserve transformatiekosten						91
10. Bestemmingsreserve coronabudget						499
Voorzieningen						
11.1 Voorziening groot onderhoud vastgoed	329	283	248	193	207	152
11.2 Voorziening verlofsparen	403	336	269	201	134	67
Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer						
12. Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	4.082	4.517	4.951	5.386	5.821	6.256
Totaal vaste passiva	4.814	5.135	5.468	5.781	6.162	7.065
Viottende passiva						
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar						
13. Banksaldi	4.173	4.258	4.331	3.706	3.501	2.286
14. Overige schulden	1.014	1.014	1.014	1.014	1.014	1.014
Overlopende passiva						
15. Overlopende betalingsverplichtingen	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781
16. Overige vooruitontvangen bedragen	556	556	556	556	556	556
Totaal viottende passiva	8.523	8.608	8.681	8.056	7.851	6.636
Totaal passiva	13.338	13.743	14.148	13.837	14.012	13.701

4.6 Financieel – gemeente Aa en Hunze

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2023	Verschil bijdrage begroting 2024 - 2023	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026	Bijdrage begroting 2027
Uitkeringen Participatiewet	4.885	4.975	90	-166	256	37	49	67
Loonkosten Wsw	1.974	2.033	59	130	-71	8	-46	-100
Beschut werk	152	218	66	52	14	74	83	92
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	487	0	-487	-505	18	-482	-466	-451
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	525	525	491	35	539	552	565
Re-integratie	75	408	333	227	106	337	340	344
Bbz2004	1	29	28	87	-59	25	25	25
Bedrijfsvoering	92	2.599	2.507	2.141	366	2.612	2.705	2.791
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	14	14	13	1	15	15	16
	7.665	10.800	3.134	2.470	664	3.163	3.257	3.349

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil Begroting 2024-2023
Uitkeringen Participatiewet	265	269	266	-3
IOAW	17	20	16	-5
IOAZ	6	6	6	-1
Bbz2004 starters	0	3	2	-1
Bbz2004 gevestigden	5	4	4	0
Zak- en kleedgeld	17	18	17	-1
Subtotaal uitkeringen	311	321	311	-10
Sociale Werkvoorziening (Aja)	72	66	63	-3
Nieuw Beschut	8	9	10	1

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil Begroting 2024-2023
Baten				
Externe financiering	259	72	57	-15
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	56	0	-56
Bijdrage begeleiding beschut werk	51	59	0	-59
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	24	25	0	-25
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	0	34	35	1
Bijdrage gemeente	1.831	2.141	2.507	366
Totale baten	2.219	2.387	2.599	212
Lasten				
Personeel	1.718	1.803	1.955	153
Bedrijfsvoering	480	550	609	59
Transformatiekosten (incidenteel)	21	0	0	0
Personeel doelgroep	0	34	35	1
Totale lasten	2.219	2.387	2.599	212
Saldo	0	0	0	0

Baten & Lasten 2024-2027

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Re-integratiebudget	7	6	75	82	88	94	69
Brutomarge	269	230	207	220	220	220	-23
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-79	-4	126	117	121	124	129
Subtotaal 'Werk'	197	232	408	418	428	438	175
Uitkeringen Participatiewet	5.034	5.206	4.885	4.962	5.003	5.104	-322
Rijksbijdrage WSW	2.209	1.949	1.974	1.927	1.885	1.848	25
Loonkostensubsidie Beschut Werk	66	97	152	169	189	211	55
Detacheringsofbrengsten	314	274	280	263	247	231	6
Bbz2004	10	30	1	4	4	4	-29
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	1.519	319	488	419	416	417	169
Subtotaal 'Inkomen'	9.153	7.875	7.779	7.743	7.743	7.816	-96
Externe financiering	259	72	57	60	63	65	-15
Bijdrage personeel re-integratiebudget	54	56	0	0	0	0	-56
Bijdrage begeleiding beschut werk	51	59	0	0	0	0	-59
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	24	25	0	0	0	0	-25
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	34	35	33	31	30	1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	1.831	2.141	2.507	2.612	2.705	2.791	366
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.219	2.387	2.599	2.705	2.799	2.886	212
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	13	14	15	15	16	1
Totale baten	11.569	10.507	10.800	10.880	10.986	11.155	292
Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Uitgaven re-integratie	197	232	408	418	428	438	175
Subtotaal 'Werk'	197	232	408	418	428	438	175
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	4.970	5.041	4.975	4.998	5.052	5.171	-66
Loonkosten WSW	2.290	2.078	2.033	1.935	1.839	1.748	-46
Loonkosten Beschut Werk	103	149	218	242	272	303	69
Bbz2004	-9	117	29	29	29	29	-89
Bijzondere bijstand & Meedoen	1.799	491	525	539	552	565	35
Subtotaal 'Inkomen'	9.153	7.875	7.779	7.743	7.743	7.816	-96
Personeel	1.718	1.803	1.955	2.035	2.117	2.191	153
Overige bedrijfsvoering	480	550	609	637	651	665	59
Transformatiekosten	21	0	0	0	0	0	0
Personeel doelgroep	0	34	35	33	31	30	1
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.219	2.387	2.599	2.705	2.799	2.886	212
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	13	14	15	15	16	1
Totale lasten	11.569	10.507	10.800	10.880	10.986	11.155	292
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Gemeentelijke bijdrage	10	0	0	0
Totaal incidentele baten	10	0	0	0
Lasten				
Personeel NWI	10	0	0	0
Totaal incidentele lasten	10	0	0	0

4.7 Financieel – gemeente Assen

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2023	Vershil bijdrage begroting 2024 - 2023	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026	Bijdrage begroting 2027
Uitkeringen Participatiewet	30.034	30.098	63	406	-343	-196	-220	-204
Loonkosten Wsw	12.477	12.849	372	820	-448	54	-290	-631
Beschut werk	1.154	1.658	504	405	99	560	628	702
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.077	0	-3.077	-3.194	117	-3.048	-2.946	-2.851
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.001	3.001	3.180	-179	3.078	3.154	3.228
Re-integratie	510	2.154	1.644	1.104	539	1.656	1.666	1.676
Bbz2004	13	175	162	150	13	154	154	154
Bedrijfsvoering	560	15.814	15.254	13.359	1.895	15.895	16.462	16.986
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	85	85	81	3	88	92	95
	47.825	65.832	18.007	16.310	1.697	18.241	18.699	19.155

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil Begroting 2024-2023
Uitkeringen Participatiewet	1.669	1.765	1.673	-93
IOAW	63	72	57	-15
IOAZ	7	7	7	0
Bbz2004 starters	9	17	12	-5
Bbz2004 gevestigden	10	14	10	-4
Zak- en kleedgeld	154	138	154	17
Subtotaal uitkeringen	1.912	2.014	1.912	-101
Sociale Werkvoorziening (Aja)	438	420	398	-22
Nieuw Beschut	59	60	66	6

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil Begroting 2024-2023
Baten				
Externe financiering	1.571	451	350	-102
Bijdrage personeel re-integratiebudget	329	348	0	-348
Bijdrage begeleiding beschut werk	312	366	0	-366
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	147	156	0	-156
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	212	210	-1
Bijdrage gemeente	11.119	13.359	15.254	1.895
Totale baten	13.479	14.892	15.814	922
Lasten				
Personeel	10.433	11.247	11.897	650
Bedrijfsvoering	2.917	3.433	3.706	273
Transformatiekosten (incidenteel)	129	0	0	0
Personeel doelgroep	0	212	210	-1
Totale lasten	13.479	14.892	15.814	922
Saldo	0	0	0	0

Baten & lasten 2024-2027

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Re-integratiebudget	204	179	510	552	594	637	331
Brutomarge	1.647	1.457	1.308	1.388	1.388	1.388	-149
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-922	-353	335	268	279	288	688
Subtotaal 'Werk'	929	1.284	2.154	2.208	2.261	2.313	870
Uitkeringen Participatiewet	30.206	31.071	30.034	30.467	30.701	31.305	-1.036
Rijksbijdrage WSW	13.523	12.324	12.477	12.177	11.915	11.680	152
Loonkostensubsidie Beschut Werk	713	758	1.154	1.284	1.440	1.608	396
Detacheringsofbrengsten	1.924	1.737	1.769	1.660	1.558	1.463	32
Bbz2004	32	109	13	21	21	21	-96
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	8.137	3.223	2.333	1.990	1.867	1.785	-889
Subtotaal 'Inkomen'	54.536	49.222	47.780	47.599	47.502	47.863	-1.442
Externe financiering	1.571	451	350	366	380	394	-102
Bijdrage personeel re-integratiebudget	329	348	0	0	0	0	-348
Bijdrage begeleiding beschut werk	312	366	0	0	0	0	-366
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	147	156	0	0	0	0	-156
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	212	210	200	190	180	-1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	11.119	13.359	15.254	15.895	16.462	16.986	1.895
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	13.479	14.892	15.814	16.460	17.032	17.559	922
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	82	85	88	92	95	3
Totale baten	68.944	65.479	65.832	66.356	66.886	67.830	353
Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Uitgaven re-integratie	929	1.284	2.154	2.208	2.261	2.313	870
Subtotaal 'Werk'	929	1.284	2.154	2.208	2.261	2.313	870
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	30.987	31.476	30.098	30.271	30.480	31.101	-1.379
Loonkosten WSW	14.018	13.144	12.849	12.231	11.625	11.049	-296
Loonkosten Beschut Werk	1.113	1.162	1.658	1.844	2.068	2.310	495
Bbz2004	4	259	175	175	175	175	-84
Bijzondere bijstand & Meedoen	8.414	3.180	3.001	3.078	3.154	3.228	-179
Subtotaal 'Inkomen'	54.536	49.222	47.780	47.599	47.502	47.863	-1.442
Personeel	10.433	11.247	11.897	12.386	12.881	13.332	650
Overige bedrijfsvoering	2.917	3.433	3.706	3.875	3.961	4.047	273
Transformatiekosten	129	0	0	0	0	0	0
Personeel doelgroep	0	212	210	200	190	180	-1
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	13.479	14.892	15.814	16.460	17.032	17.559	922
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	82	85	88	92	95	3
Totale lasten	68.944	65.479	65.832	66.356	66.886	67.830	353
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Gemeentelijke bijdrage	63	0	0	0
Totaal incidentele baten	63	0	0	0
Lasten				
Personeel NWI	63	0	0	0
Totaal incidentele lasten	63	0	0	0

4.8 Financieel – gemeente Tynaarlo

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2023	Vershil bijdrage begroting 2024 - 2023	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026	Bijdrage begroting 2027
Uitkeringen Participatiewet	6.416	6.308	-108	-589	482	-127	-114	-83
Loonkosten Wsw	1.265	1.303	38	88	-50	5	-29	-64
Beschut werk	113	162	49	54	-5	55	61	68
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	312	0	-312	-324	12	-309	-299	-289
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	760	760	775	-15	780	799	817
Re-integratie	132	474	342	208	135	343	344	345
Bbz2004	2	40	38	34	4	35	35	35
Bedrijfsvoering	107	3.030	2.923	2.492	431	3.045	3.154	3.254
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	16	16	1	17	18	18
	8.347	12.093	3.747	2.752	994	3.844	3.968	4.102

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil Begroting 2024-2023
Uitkeringen Participatiewet	315	328	319	-10
IOAW	28	27	25	-2
IOAZ	5	4	5	1
Bbz2004 starters	2	3	4	1
Bbz2004 gevestigden	7	5	4	-1
Zak- en kleedgeld	92	91	92	1
Subtotaal uitkeringen	449	458	449	-9
Sociale Werkvoorziening (Aja)	46	45	40	-4
Nieuw Beschut	8	15	13	-2

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil Begroting 2024-2023
Baten				
Externe financiering	303	84	67	-17
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	65	0	-65
Bijdrage begeleiding beschut werk	60	68	0	-68
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	28	29	0	-29
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	39	40	1
Bijdrage gemeente	2.141	2.492	2.923	431
Totale baten	2.596	2.778	3.030	252
Lasten				
Personeel	2.009	2.098	2.279	182
Bedrijfsvoering	562	640	710	70
Transformatiekosten (incidenteel)	25	0	0	0
Personeel doelgroep	0	39	40	1
Totale lasten	2.596	2.778	3.030	252
Saldo	0	0	0	0

Baten & lasten 2024-2027

Baten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Re-integratiebudget	122	126	132	143	154	165	6
Brutomarge	171	156	133	141	141	141	-23
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	8	52	210	203	203	204	157
Subtotaal 'Werk'	302	334	474	486	498	509	140
Uitkeringen Participatiewet	6.578	6.805	6.416	6.486	6.524	6.644	-389
Rijksbijdrage WSW	1.407	1.316	1.265	1.235	1.208	1.184	-51
Loonkostensubsidie Beschut Werk	74	101	113	125	140	157	11
Detacheringsopbrengsten	200	169	179	168	158	148	11
Bbz2004	11	23	2	5	5	5	-21
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	1.708	193	598	579	593	625	405
Subtotaal 'Inkomen'	9.979	8.607	8.573	8.599	8.629	8.764	-34
Externe financiering	303	84	67	70	73	75	-17
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	65	0	0	0	0	-65
Bijdrage begeleiding beschut werk	60	68	0	0	0	0	-68
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	28	29	0	0	0	0	-29
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	39	40	38	36	35	1
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.141	2.492	2.923	3.045	3.154	3.254	431
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.596	2.778	3.030	3.154	3.263	3.364	252
<i>Gemeentelijke bijdrage voor onvoorzien</i>	0	15	16	17	18	18	1
Totale baten	12.877	11.734	12.093	12.256	12.408	12.656	360
Lasten bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2024-2023
Uitgaven re-integratie	302	334	474	486	498	509	140
Subtotaal 'Werk'	302	334	474	486	498	509	140
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.164	6.216	6.308	6.359	6.410	6.561	92
Loonkosten WSW	1.459	1.403	1.303	1.240	1.179	1.120	-100
Loonkosten Beschut Werk	115	155	162	180	202	225	6
Bbz2004	-15	57	40	40	40	40	-17
Bijzondere bijstand & Meedoen	2.256	775	760	780	799	817	-15
Subtotaal 'Inkomen'	9.979	8.607	8.573	8.599	8.629	8.764	-34
Personeel	2.009	2.098	2.279	2.373	2.468	2.554	182
Overige bedrijfsvoering	562	640	710	742	759	775	70
Transformatiekosten	25	0	0	0	0	0	0
Personeel doelgroep	0	39	40	38	36	35	1
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.596	2.778	3.030	3.154	3.263	3.364	252
Geraamde bedrag voor onvoorzien		15	16	17	18	18	1
Totale lasten	12.877	11.734	12.093	12.256	12.408	12.656	360
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Gemeentelijke bijdrage	12	0	0	0
Totaal incidentele baten	12	0	0	0
Lasten				
Personeel NWI	12	0	0	0
Totaal incidentele lasten	12	0	0	0

Bijlage I Risicobeheersing

Werk					
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2024	Actie	Financieel
Mismatch op de arbeidsmarkt	Incidenteel	De komende jaren gaan veel mensen met pensioen en door ontgroening (toetreding jongeren tot de arbeidsmarkt) blijft in veel sectoren krapte aanwezig.	Bij krapte op de arbeidsmarkt is de vraag naar werknemers groter dan het aanbod. Dit kan leiden tot kansen maar ook tot risico's. De instroom zal naar verwachting door de krapte dalen ten opzichte van vorige jaren. Deze groep staat over het algemeen dicht bij de arbeidsmarkt. Het vergt meer inspanning om hetzelfde aantal cliënten te plaatsen bij een hogere werkloosheid.	De kans is middel en de impact middel. Wij verantwoorden in 2024 middels de bestuursrapportages over de voortgang.	p.m.
Opdrachtenportefeuille	Structureel	De brutomarge is afhankelijk van de opdrachtenportefeuille die vanuit de markt wordt binnengehaald en de bezetting van het personeel.	Wij gaan uit van een vergelijkbare opdrachtenportefeuille als in 2023, uiteraard gecorrigeerd voor de afname van de SW-populatie.	De kans is middel en de impact is middel.	€ 100.000
Kadernota en samenwerkingsafspraken	Incidenteel	N.a.v. de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 zullen de gevormde colleges een nieuwe kadernota vaststellen.	In deze begroting is uitgegaan van de richting die in de voorjaarnotitie is beschreven en besproken met de intergemeentelijke raads werkgroep. Echter zijn nieuwe beleidsvoornemens nog niet verwerkt in de begroting in afwachting van de nieuwe strategische notitie.	De kans is hoog en de impact middel	p.m.

Inkomen					
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2024	Actie	Financieel
Budgetontwikkeling Uitkeringen Participatiewet	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het budget voor de uitkeringen en het aandeel van een gemeente hierin fluctueert jaarlijks. Op basis van de herijking van een set parameters wordt het nieuwe aandeel van de gemeenten bepaald. Daarnaast wordt de hoogte van het macrobudget meerdere keren in het jaar bijgesteld op basis van meerdere ontwikkelingen (economie, beleid, loon-prijzontwikkeling). Dit alles maakt de onzekerheid over de te verwachten toekomstige budgetten erg groot.	De kans en impact zijn beiden hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 500.000
Budgetontwikkeling Rijksbijdrage Wsw	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het Rijk stelt jaarlijks middelen beschikbaar voor de financiering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Deze middelen vormen onderdeel van de Integratie-Uitkering Sociaal Domein bij het gemeentefonds. De middelen zijn daarmee voor gemeenten ontschot. In de Participatiewet ligt besloten dat deze Rijksbijdrage met ingang van 2015 jaarlijks afneemt. Die afname komt door het afsluiten van de Wsw voor nieuwe instroom, waardoor het aantal Wsw-ers vermindert.	De kans is middel en de impact is hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 200.000
Budgetontwikkeling Re-integratie	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	<p>Het deel van de middelen bestemd voor de re-integratie van de 'klassieke doelgroep' zijn onderdeel van de algemene uitkering van het gemeentefonds. Het risico bestaat dat de hoogte van het budget niet goed te herleiden valt, en dat de keuze van besteding van deze gelden bij de gemeenten komt te liggen.</p> <p>Wij zien dat onze doelgroep een steeds grotere afstand heeft tot de arbeidsmarkt. Dit betekent dat er intensieve en langdurige begeleiding noodzakelijk is om tot resultaat te komen. De ontwikkeling van het cliëntenbestand in combinatie met de groei van het aantal Afspraakbanen en Beschut Werk zorgt voor een toename van het beroep op de middelen voor re-integratie. Het risico bestaat dat door de</p>	De kans is middel en de impact is hoog. Wij houden hierover afstemming met onze gemeenten.	€ 250.000

			gemeenten beschikbaar gestelde middelen niet toereikend zijn om de dienstverlening te bieden die onze cliënten nodig hebben.		
Ontwikkeling uitkeringen	Structureel	De economische ontwikkeling en de ontwikkeling van de werkgelegenheid is van groot belang voor het succes van de uitvoering van de Participatiewet. Deze bepaalt immers voor een groot deel de opnamecapaciteit van de arbeidsmarkt. De onvoorspelbaarheid van vormt daarom een risico voor zowel instroom als uitstroom.	De ontwikkelingen van de uitkeringen worden vanaf 2024 door het CPB op een stabilisatie geraamd. Dit is ook zo verwerkt in de verwachte lasten voor 2024. Met de ontwikkelingen in de wereld en de vluchtelingenstroom die op gang komt in Nederland bestaat het risico dat er een groter beroep op de bijstand gedaan kan worden.	De kans is middel en de impact hoog. Wij volgen en rapporteren over deze ontwikkelingen en indien nodig sturen wij bij.	Een stijging/daling van 10 uitkeringen ten opzichte van de begroting brengt een stijging/daling van de lasten van ongeveer € 150.000 met zich mee.
Loonkosten WSW	Structureel	Door de afsluiting van de WSW is een verzwaring van het cliëntenbestand merkbaar. Er is hierdoor terugstroom vanuit begeleid werken naar SW-arbeidsovereenkomsten.	De terugstroom van de begeleid werkers leidt tot hogere kosten, omdat de loonsom door Werkplein Drentsche Aa zelf betaald wordt. Een deel van de verhoogde kosten wordt gecompenseerd doordat interne medewerkers omzet genereren.	De kans is middel en de impact middel.	€ 90.000
Kadernota en samenwerkingsafspraken	Incidenteel	N.a.v. de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 zullen de gevormde colleges een nieuwe kadernota vaststellen.	In deze begroting is uitgegaan van de richting die in de voorjaarnotitie is beschreven en besproken met de intergemeentelijke raadswerkgroep. Echter zijn nieuwe beleidsvoornemens nog niet verwerkt in de begroting in afwachting van de nieuwe strategische notitie.	De kans is hoog en de impact middel	p.m.

Organisatie					
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2024	Actie	Financieel
Cao SGO	Incidenteel	Er ligt een principeakkoord met een looptijd tot eind 2023.	Het is niet duidelijk hoe de cao er in 2024 uit gaan zien. In de begroting hanteren wij de begrotingsrichtlijnen opgesteld conform VDG-afspraken.	De kans is hoog en de impact laag.	€ 100.000
Rechtmatigheids-verantwoording 2022	Structureel	Met ingang van de controle over het boekjaar 2023 wijzigt de rechtmatigheids-verantwoording van gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen. In tegenstelling tot voorgaande jaren geeft het college de rechtmatigheidsverklaring af in plaats van de externe accountant.	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen mogen door deze wetwijziging zelf het tolerantiepercentage bepalen (tussen de 0% en 3%). Op het moment van begroten is nog niet bekend wat het standpunt van de gemeente Assen hierover is. Het is raadzaam om als gemeenten éézelfde tolerantiepercentage te hanteren (Aa en Hunze en Tynaarlo hanteren 3%). Wanneer gekozen wordt voor verschillende percentages, zal dit een forse verzwaring van de uit te voeren controlewerkzaamheden betekenen die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen.	De kans is middel en de impact hoog.	€ 120.000
Prestatieovereenkomst 2024	Incidenteel	De prestatieovereenkomst wordt voor 1 jaar vastgesteld. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de prestatieovereenkomst voor 2023 net vastgesteld.	Er is uitgegaan van de prestatieovereenkomst 2023 bij het opstellen van de begroting. Wijzigingen in de overeenkomst van 2024 die leiden tot een uitbreiding of intensivering van activiteiten zijn (financieel) niet verwerkt.	De kans is middel en de impact middel. Wij trekken samen met onze gemeenten op in dit proces.	€ 225.000
Externe financiering	Structureel	Wij zijn actief en succesvol in het genereren van externe financiering. Hiermee financieren wij een deel van onze uitgaven op de bedrijfsvoering.	De uitbetaling van diverse subsidies (zoals ESF en JTF) fluctueert en de hoogte van de bedragen zijn nog onzeker.	De kans is middel en de impact middel. Dit wordt frequent onderzocht (ontvangsten en prognose) en indien nodig stellen wij onze verwachting bij.	€ 200.000

't Neije Hemelriek	Structureel	WPDA is eigenaar van het pand aan de Houtvester Jansenweg 1 te Gasselte. Dit pand wordt verhuurd aan een uitbater van een paviljoen.	Plannen rondom de gebiedsontwikkeling binnen Aa en Hunze kunnen gevolgen hebben voor de huuropbrengsten en waardebeoordeling van het vastgoed.	De kans is hoog en de impact middel.	p.m.
Energiekosten	Incidenteel	De explosieve stijging van de energieprijzen zijn ook van invloed op onze bedrijfsvoeringskosten.	In de begroting 2024 is rekening gehouden met de prijzen van 2023. Een mogelijk verdere stijging die groter is dan de indexatie waarmee gerekend is, zou voor extra kosten zorgen.	De kans is middel en de impact laag	€ 50.000
Beheeromgeving IT	Structureel	De gemeente Assen doet onderzoek naar de toekomst van haar informatiemanagement. Dit moet leiden tot het "Informatieverhaal van Assen", waarin een aantal strategische uitgangspunten ter uitwerking worden opgenomen.	De gemeente Assen werkt toe naar het uitgangspunt "volledig in de cloud" en "Microsoft tenzij". Bij deze transitie is het aannemelijk dat op termijn de beheeromgeving van WPDA naast die van de gemeente Assen komt te staan. Deze transitie kan grote impact hebben voor WPDA, zowel qua capaciteit, als (implementatie)kosten, als (Microsoft) werkomgeving.	De kans is middel en de impact is groot	€ 350.000
Leefgeld Oekraïners	Incidenteel	Sinds de oorlog in Oekraïne voeren de gemeenten de leefgeldregeling zelf uit. Nu dit een meer structureel karakter lijkt te worden is WPDA gevraagd te onderzoeken wat nodig is om deze uitvoering over te nemen.	De uitbetaling van de leefgeldregeling behoort nog niet tot het takenpakket van WPDA. In 2023 wordt onderzocht wat de impact is voor WPDA. De uitkomsten zijn bij het opstellen van de begroting nog onduidelijk en zijn daarom niet verwerkt.	De kans is groot en de impact laag.	€ 150.000

