

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	:	14 april 2022

Onderwerp: Concept Begroting 2023 Werkplein Drentsche Aa

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van 7 april jl. heeft het Dagelijks bestuur van Werkplein Drentsche Aa de concept begroting 2023 vastgesteld. Deze concept begroting, inclusief de meerjarenraming 2024-2026, bieden wij u aan (artikel 35 Wgr).

Algemene ontwikkelingen

De coronacrisis is grotendeels achter de rug en deze is veel minder van invloed geweest op de economie dan werd aangenomen. De arbeidsmarkt blijft hierdoor krap. Bij het opstellen van deze begroting zorgt de oorlog in Oekraïne voor een verharding van de internationale samenwerking en heeft een negatieve uitwerking op handelsverhoudingen.

In 2023 is het leven daarom duurder. Hogere energie en grondstofprijzen zorgen voor hogere prijzen. De inflatie slaat een gat in de koopkracht maar de spreiding pakt zeer verschillend uit. Lagere inkomensgroepen worden altijd harder geraakt door inflatie omdat de kosten van het levensonderhoud relatief meer toenemen.

Wij hebben extra aandacht voor de inwoners die last hebben van de daling van de koopkracht zodat ook zij vanuit een financieel stabiele situatie kunnen blijven werken, studeren of participeren. Naast een financieel stabiele situatie is het van belang dat onze inwoners voldoende digitaal vaardig en geletterd zijn en die stappen zetten die mogelijk zijn om gezond te kunnen leven.

Financiële stabiliteit

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 inwoners die werken en door ons begeleid worden op de werkvloer. Het is een van de basisvoorwaarden om te kunnen participeren in de samenleving.

Prioritaire doelgroepen

Voor drie doelgroepen hebben wij in onze aanpak extra aandacht. Voor jongeren in een kwetsbare positie kennen we de sluitende aanpak. Hierin begeleiden we samen met onze ketenpartners jongeren vanaf 16 jaar naar werk of vervolgonderwijs. Daarbij maken we gebruik van onze infrastructuur binnen iWerk voor een naadloze aansluiting van het onderwijs naar de arbeidsmarkt. Voor de cliënten met een arbeidsbeperking werken wij samen met werkgevers om er voor te zorgen dat zij hun arbeidspotentieel zoveel mogelijk benutten. Ook voor de statushouders die vallen onder de nieuwe wet inburgering kennen we een specialistische aanpak. Hierin hebben de gemeente de regie en werken we nauw samen. Ook de cliënten die vallen onder oudere inburgeringswetgeving of die door hun migratieachtergrond taal- en cultuurproblematiek ervaren begeleiden we volgens deze nieuwe aanpak.

Kadernota Werk, Inkomen, Meedoen en Prestatieovereenkomst

Op 16 maart hebben de gemeenteraadsverkiezingen 2022 plaatsgevonden. In nieuw op te stellen college- of bestuursprogramma's kunnen lokaal nieuwe beleidskeuzes worden gemaakt. Voor deze begroting zijn de kadernota "Werk, Inkomen, Meedoen 2020-2023" en de bijbehorende prestatieovereenkomst als uitgangspunt genomen. In het laatste kwartaal van 2022 zullen we samen met de gemeenten de prestaties voor 2023 gaan vaststellen.

Cliëntontwikkeling

In 2022 begrootten wij een stijging van 13% van het bijstandsvolume als gevolg van de coronapandemie. Deze forse stijging heeft zich niet voorgedaan. Nieuwe ramingen gaan uit van een stabilisatie van het bijstandsbestand in de komende jaren. Dit betekent dat de aantallen uitkeringen vergelijkbaar blijven met het volume van voor de pandemie. De cliënten met een arbeidsbeperking is een groeiende groep. Inmiddels bestaat bijna veertig procent van het aantal cliënten dat begeleidt kan worden richting de arbeidsmarkt uit deze doelgroep.

Financiële ontwikkelingen

Net als elk jaar, dus ook voor het begrotingsjaar 2022, 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 2023 zijn de totale inkomsten van Werkplein Drentsche Aa geraamd op € 87,7 miljoen.

Naast de autonome en geprognosticeerde ontwikkelingen op de programma uitgaven en de bedrijfsvoeringskosten hebben wij de reeds genomen besluiten als gevolg van veranderende wetgeving (o.a. Wet Inburgering) verwerkt in de voorliggende begroting.

Alle bovenstaande betekent de volgende gemeentelijke bijdrage per gemeente:

Financiën 2023	Baten	Lasten	Wat kost het de gemeente?
Aa en Hunze	8.038	10.508	2.470
Assen	49.169	65.479	16.310
Tynaarlo	8.982	11.734	2.752
WPDA totaal	66.188	87.720	21.532

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 30 juni 2022. Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur op 8 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
Algemeen directeur

**Concept
Begroting 2023**

Werkplein
 **Drentsche Aa**

Inhoud

Voorwoord	3
1. WPDA in het kort.....	4
Beleidsbegroting	5
2. Programmaplan	5
2.1 Werk	5
Onze doelstellingen Werk voor 2023	5
Onze aanpak	5
2.2 Inkomen.....	8
Onze doelstelling Inkomen voor 2023.....	8
Onze aanpak	8
2.3 Meedoen	9
Onze doelstelling Meedoen voor 2023	9
Onze aanpak	9
3. Paragrafen	10
3.1 Weerstandsvermogen	10
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	11
3.3 Financiering	11
3.4 Bedrijfsvoering	13
Onze doelstelling Bedrijfsvoering voor 2023	14
3.5 Verbonden partijen	14
Financiële begroting	15
4.1 Financieel.....	15
4.2 Meerjarenraming 2023 - 2026	20
4.3 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2023	21
4.4 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld	23
4.5 Geprognosticeerde balans 2023-2026	24
4.6 Financieel – gemeente Aa en Hunze	26
4.7 Financieel – gemeente Assen	30
4.8 Financieel – gemeente Tynaarlo	34
Bijlage I Risicobeheersing	38

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van Werkplein Drentsche Aa. In de beknopte voorjaarsnotitie hebben wij u al globaal meegenomen in de beleidskaders waarbinnen deze begroting tot stand is gekomen.

Algemene ontwikkelingen

In 2023 is het leven duurder. Hogere energie en grondstofprijzen zorgen voor hogere prijzen. Het conflict in Oekraïne verhard internationale samenwerking en heeft een negatieve uitwerking op gunstige handelsverhoudingen. Ook hierdoor stijgt het prijspeil.

De inflatie slaat een gat in de koopkracht maar de spreiding pakt zeer verschillend uit. Lagere inkomensgroepen worden altijd harder geraakt door inflatie omdat de kosten van het levensonderhoud relatief meer toenemen. De arbeidsmarkt blijft krap, de coronapandemie is veel minder van invloed op de economie geweest dan eerder werd aangenomen.

Het kabinet komt in het regeerakkoord inwoners tegemoet en zet in op de verhoging van bestaanszekerheid door de lasten voor met name lage- en middeninkomens te verlagen. Het wettelijk minimumloon gaat omhoog en daaraan gekoppeld de uitkeringen (behalve de AOW). De grenzen om bij te verdienen naast een bijstandsuitkering worden verhoogd. De kostendelersnorm voor jongeren tot 27 jaar wordt afgeschaft. Deze generieke maatregelen zullen de gevolgen voor de koopkracht voor een grote groep verzachten echter blijft maatwerk voor individuele gevallen noodzakelijk.

Lokale ontwikkelingen

Werkplein Drentsche Aa blijft in 2023 werken aan een inclusieve arbeidsmarkt. Wij verwachten ook in 2023 krapte. Veel mensen gaan met pensioen en door ontgroening (minder toetreding jongeren tot de arbeidsmarkt) blijft in veel sectoren krapte aanwezig. Daarmee is de mismatch op de arbeidsmarkt weer actueel. We zetten in onze arbeidsmarktregio blijvend in op (omscholing naar) kansrijke beroepen en het thema Leven Lang Ontwikkelen. We werken daarin samen met opleidingsinstituten, werkgevers en met de inzet van scholingsfondsen.

In onze werkgeversbenadering werken we vooral samen met sociale partnerschappen: werkgevers die langjarig ruimte kunnen en willen bieden aan onze inwoners. Dat kan bij de werkgever zelf maar ook in zijn of haar netwerk, waarmee er weer nieuwe vraag naar personeel ontstaat. De inzet van de infrastructuur van iWerk is daarin belangrijk.

Veel inwoners hebben het financieel moeilijk. Voor deze inwoners hebben wij aandacht zodat ook zij vanuit een financieel stabiele situatie kunnen blijven werken, studeren of participeren. Naast een financieel stabiele situatie is het van belang dat onze inwoners voldoende digitaal vaardig en geletterd zijn en stappen zetten die mogelijk zijn om gezond te kunnen leven.

Met de bovenstaande ontwikkelingen leveren wij onze begroting voor 2023 (en de meerjarenraming 2024-2026). Wij nemen u mee langs de drie thema's Werk, Inkomen en Meedoen zoals die ook in de gelijknamige kadernota zijn omschreven. Wat we willen bereiken en onze aanpak per doelgroep. De financiële vertaling wat 2023 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 ontleen 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.

Werkplein Drentsche Aa levert een actieve bijdrage aan de drie vormen van zelfredzaamheid: Werk, Inkomen en Meedoen en draagt op deze manier ook bij aan de te behalen doelstellingen zoals afgesproken in de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen. Onze missie is:

**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, zoals verwoord in de Kadernota. De Kadernota “Werk, Inkomen, Meedoen” die is vastgesteld voor de periode 2020-2023 vormt de basis voor deze begroting. Onze opdracht voor 2023 wordt vanuit de kadernota verder geconcretiseerd in een prestatieovereenkomst die wij jaarlijks met de Drentsche Aa gemeenten afsluiten. Hierin staat waar wij als Werkplein Drentsche Aa verantwoordelijk voor zijn, aan welke doelen wij bijdragen en met wie wij samenwerken om deze te bereiken. De prestaties voor 2022 zijn als uitgangspunt gebruikt en zijn richtinggevend voor de begroting 2023.

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

2.1 Werk

Zelfstandige deelname aan de samenleving kan het best wanneer mensen betaald werk hebben op een inclusieve arbeidsmarkt, dus zoveel mogelijk binnen een reguliere werkomgeving. Een betaalde baan voegt naast een eigen inkomen veel waarde toe: dagritme, sociale contacten en ontwikkelkansen. We willen daarom bereiken dat iedereen die kan werken, aan het werk is/blijft of daarop wordt voorbereid. Voor de cliënten die aangewezen zijn op een beschutte werkplek creëren wij werkplekken bij iWerk.

Onze doelstellingen Werk voor 2023

Iedereen die kan werken, is of blijft aan het werk of wordt daarop voorbereid.

- We zorgen ervoor dat 650 cliënten geheel of gedeeltelijk vanuit de uitkering naar werk, onderwijs of ondernemerschap gaan.
- De (arbeids)participatie van de cliënten met een arbeidsbeperking die in staat zijn om te werken is 75%. Daarnaast brengen wij de dynamiek van dit bestand in kaart.
- We brengen specifiek de resultaten van de jongeren in kwetsbare positie i.r.t. de plaatsing en begeleiding op de arbeidsmarkt in beeld.
- 90 bijstandsgerechtigde statushouders (oude en nieuwe inburgeringswet) stromen geheel of gedeeltelijk uit de bijstand naar betaald werk, ondernemerschap of onderwijs.

Onze aanpak

Om deel te kunnen nemen aan de arbeidsmarkt is het voor onze cliënten van belang om de basis op de orde hebben. Samen met de client werken we daar op een methodische manier aan. Binnen de leefgebieden huisvesting, financiën, maatschappelijk functioneren en gezondheid moet sprake zijn van een bepaalde stabiliteit. In het bijzonder is aandacht voor de basisvaardigheden lezen en schrijven, praten en begrijpen, financiële stabiliteit, digitale vaardigheden en oog voor de eigen gezondheid. 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. De dynamiek die hier bij hoort zoals het aantal verlengingen van arbeidsovereenkomsten en (her)plaatsingen brengen wij in kaart.

Arbeidsmarktregio Werk in Zicht

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.



Werkzoekenden worden in de hele regio op een gelijke manier in beeld gebracht. We hebben binnen de arbeidsmarktregio afspraken over de sluitende aanpak onderwijs-arbeidsmarkt met de regionale opleidingscentra en de Pro/Vso scholen. Scholing voor kansrijke beroepen en een leven lang ontwikkelen zijn belangrijk voor zowel werkenden als werkzoekenden. Dit organiseren we met werkgevers en onze scholen in de regio, door samen met sociale partners en onderwijs, landelijke en Europese middelen te verwerven. Daarbij denken we aan ESF-middelen, scholingsperspectief op werk en scholingsalliantie Noord en ESF+.

Jaarlijks stellen de samenwerkende partijen (met betrokkenheid van de sociale partners in het Regionaal Werkbedrijf) een uitvoeringsplan op, waarin onder meer is opgenomen:

- Afspraken over inzet van instrumenten en voorzieningen in de arbeidsmarktregio;
- beoogde resultaten met betrekking tot het basispakket aan dienstverlening;
- de wijze van aansluiting op de werkzoekendendienstverlening en scholing in de arbeidsmarktregio.

Dit uitvoeringsplan wordt vastgesteld door de verschillende colleges binnen de Arbeidsmarktregio en wordt jaarlijks geëvalueerd, waarbij ook de werkgeverstevredenheid wordt gemeten. De eerste resultaten worden in het tweede kwartaal van 2022 bekend.

Jongeren

Samenwerking met de ketenpartners aan de sluitende aanpak voor jongeren in een kwetsbare positie vinden wij een vanzelfsprekendheid. Het gaat dan in ieder geval om jongeren van het voortgezet speciaal onderwijs, het praktijkonderwijs, het entreeonderwijs en van MBO niveau 2. We begeleiden ze richting de arbeidsmarkt of vervolgonderwijs bij voorkeur door een combinatie van opleiding en werk, waarbij vaak een afspraakbaan wordt ingezet of indien nodig een beschutte werkplek wordt aangeboden. Door gebruik te maken van onze infrastructuur binnen iWerk zorgen we voor een naadloze aansluiting van het onderwijs naar de arbeidsmarkt. Onze partners daarbij zijn de scholen, Regionaal Meldpunt Coördinatie Voortijdig Schoolverlaters (RMC) en Samenwerkingsverband Passend Onderwijs/VO.

Cliënten met een arbeidsbeperking

Werkplein Drentsche Aa begeleidt cliënten met een arbeidsbeperking, die over een van de drie indicaties (Sw, Doelgroepregister, of beschut werk) beschikken. Inmiddels heeft bijna veertig procent van het aantal cliënten dat begeleidt kan worden richting de arbeidsmarkt één van de deze indicaties. Samen met deze doelgroep en werkgevers zorgen we er voor dat zij hun (arbeids)potentieel zoveel mogelijk benutten. Dat vergt meer dan voor de reguliere doelgroep

inspanningen na de plaatsing. De inzet van jobcoaching en andere ondersteunende interventies op de werkvloer zijn nodig om de (arbeids)participatie van deze groep op ons ambitieniveau te houden.

Statushouders en migranten

Met de nieuwe wet inburgering wordt beoogd statushouders sneller en succesvoller te integreren in de Nederlandse maatschappij en op de arbeidsmarkt. Om dit te bereiken krijgen gemeenten de regie over het inburgeringsproces. Het onderwijsniveau waarop moet worden ingeburgerd wordt hoger (B1 in plaats van NT2) en er geldt een minimale inspanningsplicht van het aantal uren dat Nederlands moet worden geleerd. Gemeenten nemen een brede intake af en elke statushouder krijgt een plan inburgering en participatie (PIP).

Werkplein Drentsche Aa begeleidt vervolgens deze doelgroep in verschillende routes naar het onderwijs of de arbeidsmarkt. De dienstverlening geldt voor alle nieuwe statushouders dus inclusief partners. De inzet is gericht op het creëren van taalstages, werkontwikkelplekken en na verloop van tijd betaald werk. Ook de cliënten die vallen onder oudere inburgeringswetgeving of die door hun migratieachtergrond taal- en cultuurproblematiek ervaren begeleiden we volgens deze nieuwe aanpak.

2.2 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.

Onze doelstelling Inkomen voor 2023

Al onze cliënten zijn financieel redzaam

- 95% van de ingezette dienstverlening wordt succesvol afgerond.

Wij bieden dienstverlening aan onze cliënten op het gebied van financiële stabiliteit. 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. In dit gesprek wijzen wij cliënten op landelijke en lokale regelingen voor inkomen en meedoen zoals toeslagen van de Belastingdienst en kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen. Ook helpen wij waar nodig bij het ontvangen daarvan zodat het ontstaan van schulden wordt voorkomen.

Onze aanpak

Financiële zelfredzaamheid van onze inwoners is aanwezig als het inkomen goed is geregeld en het huishoudboekje op orde is. Wij verstrekken juist en tijdig een uitkering levensonderhoud en minimaregelingen. Hierbij kijken we altijd naar de situatie van de inwoner, luisteren goed naar zijn verhaal en bieden we maatwerk. Dit doen we door de omgekeerde toets methodiek toe te passen, waarbij niet de bepalingen in de wet voorop staan, maar de bedoeling van de wet.

Samen met onze cliënten brengen wij beschikbare financiële regelingen en voorzieningen in beeld waarvan nog geen gebruik wordt gemaakt. Ook worden de verschillende vaste lasten en besparingsmogelijkheden besproken. Voor onze cliënten is dat standaard onderdeel van onze dienstverlening.

Jongeren

Voor jongeren werken we voor een sluitende aanpak van het onderwijs naar de arbeidsmarkt. Wij doen dat vanaf de leeftijd van 16 jaar. Als het nodig is om daarvoor tijdelijk een uitkering toe te kennen zorgen we daarvoor. Speciaal voor jongeren bieden we de dienstverlening voor financiële stabiliteit, bijvoorbeeld als zij 18 jaar worden. Ook op behoefte van de cliënt of op verzoek van de begeleidende coach wordt begeleiding geboden.

Cliënten met een arbeidsbeperking

Steeds meer inwoners die werken blijven begeleiding van WPDA ontvangen. Het gaat om inwoners met een Afspraakbaan, een WSW dienstverband of beschut werk. Daarnaast plaatsen wij regulier inwoners waarbij ondersteuning(jobcoaching/scholing) aanwezig blijft bij onze sociale partners. Naast begeleiding op de werkvloer is ook voor deze inwoners financiële stabiliteit noodzakelijk.

Daarnaast maken inwoner stappen naar en van werkgevers. Ook bij deze stappen is aandacht voor de financiële gevolgen en het recht op voorzieningen.

Statushouders en migranten

Gemeenten krijgen met de komst van nieuwe inburgeringswet de opdracht om vluchtelingen die in hun gemeente komen wonen enige tijd financieel te ontzorgen om zo te voorkomen dat zij in financiële problemen komen. Werkplein Drentsche Aa werkt lokaal samen met Vluchtelingenwerk of Impuls en volgt de financiële situatie van de statushouder. Vanaf het moment dat de statushouder huisvesting heeft gekregen, zijn wij intensief betrokken en monitoren wij tweemaandelijks de financiële situatie middels voortgangsgesprekken.

2.3 Meedoen

Waar betaald werk geen realistisch perspectief is, zijn andere vormen van maatschappelijke deelname van waarde voor mensen zelf en voor de samenleving als geheel. Ongeveer de helft van de doelgroep Participatiewet bestaat uit mensen van wie is vastgesteld dat er geen reëel perspectief op werk bestaat. Het is de bedoeling dat deze inwoners op andere manieren maatschappelijk meedoen. Om mee te kunnen doen is het van belang dat de basisvaardigheden voldoende aanwezig zijn. Met basisvaardigheden bedoelen wij lezen en schrijven, mondeling voldoende uitdrukingsvaardig zijn, digitale vaardigheden, financiële stabiliteit en oog voor eigen gezondheid. Werkplein Drentsche Aa is niet verantwoordelijk voor het bieden van ondersteuning bij het meedoen. Die ligt bij welzijnsorganisaties, sociale teams en/of organisaties voor vrijwilligerswerk of dagbesteding.

Onze doelstelling Meedoen voor 2023

Al onze cliënten zonder perspectief op werk doen zo zelfstandig mogelijk mee.

- Eind 2023 is van alle bijstandsgerechtigden zonder perspectief op werk in beeld of zij maatschappelijk actief zijn en welke activiteit zij uitvoeren.

Om er voor te zorgen dat iedereen die niet kan werken, wel participeert aan de maatschappij, streven we na dat elke inwoner zonder perspectief op betaald werk (zo zelfstandig mogelijk) maatschappelijk actief is. Hiervoor verwijzen we de cliënten door aan de naar onze netwerkpartners en houden we deze doelgroep voor de gemeenten in beeld.

Onze aanpak

Wij dragen op de volgende manier bij aan de participatie in de maatschappij voor onze cliënt die niet naar betaalde arbeid kan:

- Wij stellen het perspectief (de "route") vast en hebben van alle bijstandsgerechtigden in beeld hoe ze maatschappelijk actief zijn en of er stappen gezet moeten worden.
- Met iedereen is periodiek contact over maatschappelijke deelname en financiële redzaamheid.
- Wij stimuleren bijstandsgerechtigden om maatschappelijk actief te worden en te blijven (en verwijzen naar partijen die vrijwilligerswerk of zorg bieden).
- Wij dragen bij aan activiteiten en ondersteuningsplannen op het gebied van meedoen en hulpverlening en aan maatschappelijke deelname van statushouders.

Om ons doel te bereiken werken we samen met sociale teams/buurtteams van de afzonderlijke gemeenten en de aanbieders van dagbesteding.

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. Conform besluit van het algemeen bestuur is er een bestemmingsreserve aangelegd die dient ter dekking van de kosten van de na-ijleffecten van corona. In 2023 zal € 115.000 onttrokken worden voor deze bestemming.

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 2021	begroting 2022	begroting 2023
netto schuldquote	7,32%	56,13%	7,36%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,32%	56,13%	7,36%
solvabiliteitsrisico	4,64%	0,00%	0,09%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

**De afwijking van de netto schuldquote tussen de begroting 2022 en jaarrekening 2021 en begroting 2023 is het gevolg van een administratieve fout bij het opstellen van de begroting 2022.*

	jaarrekening 2021	begroting 2022	begroting 2023
Eigen vermogen	€ 895	€ -	€ 16
Vreemd vermogen	€ 18.375	€ 10.951	€ 18.351
Totaal Vermogen	€ 19.270	€ 10.951	€ 18.367

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 totale storting in de voorziening bedraagt voor de eerste vijf jaren (tot en met 2024) € 61.000 per jaar. De verwachte kosten komen voort uit het MJOP welke voor de begroting 2025 herijkt zal worden. De verwachte eindstand van de voorziening in 2023 is € 207.585.

Voorziening groot onderhoud	jaarrekening 2021	begroting 2022	begroting 2023
Beginstand	€ 61.000	€ 110.036	€ 153.215
Dotatie	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000
(Verwachte) onttrekking	€ 3.412	€ 26.373	€ 6.630
Eindstand voorziening	€ 118.588	€ 144.663	€ 207.585

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 2023 bedraagt daardoor € 7,2 miljoen.

Kasgeldlimiet	1-1-2023	1-4-2023	1-7-2023	1-10-2023	31-12-2023
Bepaling netto vlottende schuld					
Vlottende schuld					
* Rekening courant	€ 2.711.322	€ -	€ -	€ -	€ 3.174.322
* Opgenomen kasgeldlening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
* Opgenomen roll over	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ 2.711.322	€ -	€ -	€ -	€ 3.174.322
Vlottende middelen					
* Rekening courant	€ 117.648	€ -	€ -	€ -	€ 117.648
* Kasgeld	€ 824	€ -	€ -	€ -	€ 824
* Uitgezet deposito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ 118.472	€ -	€ -	€ -	€ 118.472
Netto vlottende schuld	€ 2.592.850	€ -	€ -	€ -	€ 3.055.850
ruimte(netto vl sch minus kasglim)	€ 4.604.540-	€ 7.197.390-	€ 7.197.390-	€ 7.197.390-	€ 4.141.540-
Begrotingstotaal	€ 87.773.047	€ 87.773.047	€ 87.773.047	€ 87.773.047	€ 87.773.047
Kasgeldlimiet 8,2 %	€ 7.197.390	€ 7.197.390	€ 7.197.390	€ 7.197.390	€ 7.197.390
kredietfaciliteit BNG	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000	€ 4.961.000

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.

Renterisiconorm	jaarrekening 2021	begroting 2022	begroting 2023
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -	€ -	€ -
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -	€ -	€ -
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	€ -	€ -	€ -
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ -	€ -	€ -
3b Nieuwe verstrekte uitzettingen	€ -	€ -	€ -
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	€ -	€ -	€ -
5 Betaalde aflossingen	€ 862.968	€ 862.968	€ 862.968
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -	€ -	€ -
7 Renterisico op vaste schuld (2+6)	€ -	€ -	€ -
Renterisiconorm			
8 Begrotingstotaal	€ 88.317	€ 94.116	€ 87.773
9 Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
10 Renterisiconorm	€ 17.663	€ 18.823	€ 17.555
Toets rente risiconorm			
10 Renterisiconorm	€ 17.663	€ 18.823	€ 17.555
7 Renterisico op vaste schuld	€ -	€ -	€ -
11 Ruimte (+) c.q. Overschrijding(-) (10-7)	€ 17.663	€ 18.823	€ 17.555

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 2021	begroting 2022	begroting 2023
emu-saldo	-457	-596	-454

3.4 Bedrijfsvoering

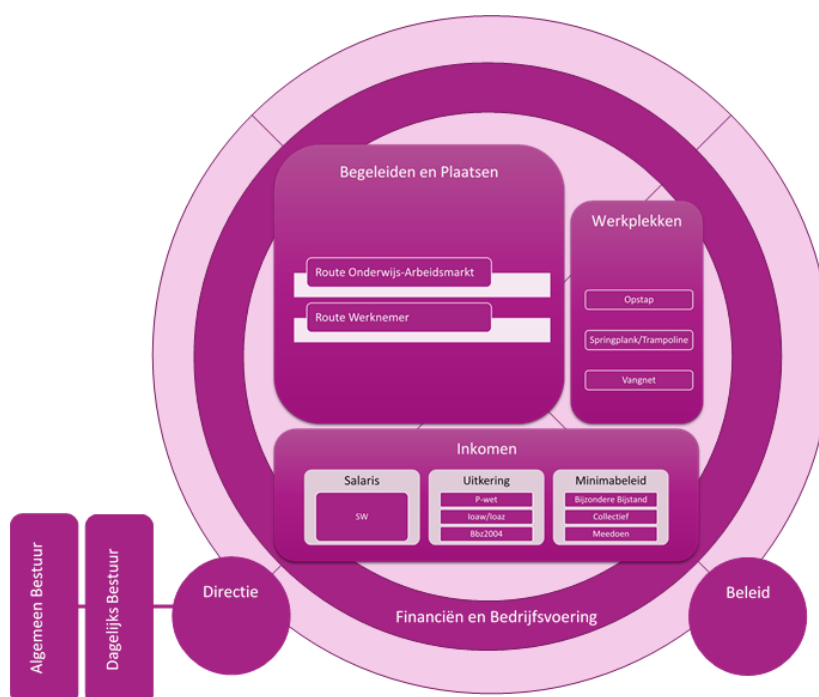
Werkplein Drentsche Aa is een dienstverlenende organisatie. Dat betekent dat wij onze organisatie zo inrichten, dat onze inwoners, cliënten en klanten optimaal bediend worden. Wij zijn een flexibele en innoverende organisatie die zich voortdurend kan aanpassen aan onze complexe, veranderende omgeving. Werkplein Drentsche Aa werkt samen binnen het sociaal domein en draagt op deze manier ook bij aan de breder te behalen doelstellingen zoals afgesproken in de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen. 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 uitgangspunten die we hebben geformuleerd voor onze dienstverlening en voor het thuiswerken houden we ook na de coronapandemie in stand. Dat betekent dat we vanuit huis en digitaal of telefonisch werken als dat kan en fysiek en op locatie als dat nodig is of niet anders kan zoals bij iWerk.



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.

Onze doelstelling Bedrijfsvoering voor 2023

- Wij geven een kwalitatief inzicht (beschrijving) van de wijze waarop inwoners zijn betrokken bij en bevraagd zijn over de (kwaliteit van) de dienstverlening.
- Een overzicht en analyse van de ingediende klachten en bezwaren en het aantal dat daarvan gegrond is verklaard plus de verbetermaatregelen die n.a.v. hiervan zijn doorgevoerd.

Wij zorgen dat onze cliënten kunnen meedenken en meebeslissen in de verbetering van onze dienstverlening. In de dagelijkse praktijk heeft cliëntenparticipatie in allerlei vormen al een plek in onze organisatie. Het belang van de cliënt staat centraal en bij een verschil van inzicht hebben we een interne klachtregeling en de bezwaar- en beroepsprocedure. Ook geven wij onze cliënten de gelegenheid om invloed uit te oefenen. Dat gebeurt door het één op één of groepsgewijs feedback vragen en door cliënten actief te betrekken bij ontwikkelingen die onze dienstverlening raken.

3.5 Verbonden partijen

Werkplein Drentsche Aa neemt in 2023 deel in de besloten vennootschap MFC Beheer. De deelneming Deal Flex B.V. is in 2022 geliquideerd. 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 2021	Begroting 2023
Eigen vermogen	11.271	11.000
Vreemd vermogen	-368	0
Totaal vermogen	10.903	11.000
Resultaat na belastingen	-4.624	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. Eventuele tekorten op de Rijksmiddelen worden door de gemeenten aangevuld. Voor 2023 zijn de totale inkomsten van Werkplein Drentsche Aa geraamd op € 87,7 miljoen. Hiervan komt verreweg het grootste deel 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 2023	Bijdrage begroting 2022	Vershil bijdrage begroting 2023 - 2022	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026
Uitkeringen Participatiewet	43.082	42.733	-349	769	-1.119	-395	-427	-237
Loonkosten Wsw	15.589	16.626	1.037	1.097	-59	682	256	-199
Beschut werk	956	1.466	510	527	-17	559	607	655
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	4.023	0	-4.023	-4.279	256	-3.875	-3.738	-3.610
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	4.446	4.446	4.777	-331	4.580	4.718	4.820
Re-integratie	311	1.850	1.539	1.239	300	1.577	1.602	1.629
Bbz2004	162	433	271	99	171	76	108	108
Bedrijfsvoering	2.065	20.057	17.991	17.471	520	18.663	19.354	20.009
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	110	110	110	0	112	114	115
	66.188	87.720	21.532	21.810	-278	21.979	22.593	23.291

Aantallen Uitkeringen en WSW

De forse verwachte stijging van het bijstandsvolume als gevolg van de coronapandemie heeft niet plaatsgevonden. Nieuwe ramingen gaan uit van een stabilisatie van het bijstandsbestand in de komende jaren. De meest actuele raming van het CPB (Middellange termijnverkenning) laat nog een daling zien in 2022, waarna het bestand enkele jaren stabiel blijft. Daar waar landelijk de afgelopen twee jaren opgeteld een daling van 0,3% is geweest, is ons bestand in dezelfde jaren met 5,8% afgenomen. Wij corrigeren hiervoor door onze raming van de bijstand ten opzichte van 2021 al te stabiliseren. Wij komen daarmee uit op een daling van 498 uitkeringen afgezet tegen de begroting 2022.

Verder neemt het aantal cliënten met een Sw-indicatie vanwege de afsluiting van de Wsw af tot het niveau van gemiddeld 531 Aja en begroten wij eind 2023 in totaal 84 plekken Beschut werk. Dit is conform de lijn van de aantallen vanuit de ministeriële beschikking.

Aantallen *	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Uitkeringen Participatiewet	2.359	2.838	2.363	-475
IOAW	132	147	119	-28
IOAZ	18	18	18	0
Bbz2004 starters	23	21	23	3
Bbz2004 gevestigden	12	18	23	5
Zak- en kleedgeld	247	249	247	-2
Subtotaal uitkeringen	2.792	3.290	2.792	-498
Sociale Werkvoorziening (Aja)	592	571	531	-40
Nieuw Beschut	59	81	84	3

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

Uitkeringen Participatiewet

Voor de raming van de lasten en baten Uitkeringen Participatiewet is uitgegaan van:

- de begrote aantallen (stabilisatie ten opzichte van 2021) vermenigvuldigd met de uitkeringsprijs (realisatie 2021). Net als aan de batenkant, is ook aan de lastenkant begroot zonder prijsindexatie. Deze komt in de realisatie van het begrotingsjaar terug;
- de loonkostensubsidie is opgebouwd uit de structurele en incidentele loonkostensubsidie. Voor de structurele loonkostensubsidie geldt een toename vanwege de ontwikkeling van de afspraakbanen en beschut werk. Uitgegaan is van een groei van afspraakbanen van ongeveer 50 en een toename beschut werk van 18 (van 2021 naar 2023). De uitgaven voor de voormalige WIW/ID-banen nemen langzaam af (o.b.v. bereiken AOW-leeftijd). Bij de incidentele loonkostensubsidie is uitgegaan van de bedragen conform de bezuinigingsmaatregelen van de gemeenten;
- een debiteureniveau van tussen de realisatie 2021 en de begroting 2022;
- de meerjarenraming van het macrobudget, waar tevens rekening is gehouden met een apart deelbudget voor de structurele loonkostensubsidies. Gemeenten krijgen deze vanaf 2022 o.b.v. realisatie vergoed. Het geraamde totale budget voor WPDA is gebaseerd op de aandelen van de gemeenten in het macrobudget.

Loonkosten en Rijksbijdrage Wsw

Bij de raming van de Wsw is uitgegaan van:

- een afname van de Wsw-populatie van 5% gebaseerd op de huidige samenstelling van de doelgroep;
- de prognose van de gemiddelde lasten van een Sw-medewerker vermenigvuldigd met het aantal begrote aja. We maken onderscheid in de kosten van iemand met een SW-arbeidsovereenkomst en iemand die via Begeleid Werken aan het werk is. Net als aan de batenkant, is ook aan de lastenkant begroot zonder prijsindexatie. Deze komt in de realisatie van het begrotingsjaar terug;
- een Rijksbijdrage per aja van € 29.377 vermenigvuldigd met het begrote aantal aja binnen WPDA.

Beschut Werk

De ontvangsten Beschut werk bestaan uit loonkostensubsidie voor die cliënten die op een interne beschutte werkplek actief zijn. We zetten zoveel als mogelijk de beweging naar externe werkplekken in. Financieel betekent dit dat cliënten die extern geplaatst zijn voor Werkplein Drentsche Aa geen loonkosten met zich meebrengen en ook geen loonkostensubsidie opleveren.

Bij de raming van Beschut werk gaan we uit van:

- loonkosten van gemiddeld € 28.750 per fte;
- het aantal interne beschutte werkplekken conform de ontwikkelingen van de afgelopen jaren.

Detacheringsopbrengsten en brutomarge

De brutomarge bestaat uit de opbrengsten vanuit de Assemblage, Horeca, Post en Schoonmaak. Voor de raming gaan we uit van:

- een minder evenredige afname van de brutomarge, dan de daling van de Sw-doelgroep;
- een afname van de detacheringsopbrengsten conform de daling van het aantal cliënten met een Sw-indicatie.

Bijzondere bijstand en Minimabeleid

In de raming van de bijzondere bijstand en de collectieve zorgverzekering gaan wij uit van:

- een stabilisatie van de uitgaven ten opzichte van 2021, gecorrigeerd voor prijsindexatie. De uitgaven dalen afgezet tegen de begroting 2022 als gevolg van het uitblijven van de destijds door het CPB verwachte groei van het bijstandsvolume door de coronacrisis;
- een lichte groei van de Meedoenregeling kinderen ten opzichte van 2021. Ook hier is sprake van een daling afgezet tegen de begroting 2022 door het uitblijven van de groei van het bijstandsvolume.
- De stijgende energielasten gaan een effect hebben de uitgaven bijzondere bijstand. Deze is niet verwerkt in de begroting maar is opgenomen als risico in de risicoparagraaf.

Re-integratiebudget

De totale uitgaven in het re-integratiebudget vallen ongeveer € 700.000 lager uit dan de begroting 2022, welke een incidentele uitschieter was als gevolg van de coronapandemie en de extra beschikbare midxdelen hiervoor. Bij de raming gaan we uit van:

- de specifieke rijksmiddelen voor re-integratie als uitgavenplafond;
- een stijging van de lasten voor re-integratieactiviteiten vanwege de nieuwe wet inburgering (inclusief de cliënten die vallen onder oudere inburgeringswetgeving), het werken conform de herijkte werkmethode, en extra inzet op toeleiding en begeleiding vanwege de complexiteit van de doelgroep (met en zonder indicatie);
- een verhoging van het budget wegens jaarlijkse stijging van de doelgroep Baanafsprakbaan en Beschut werk.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz2004)

Voor de raming van Bbz2004 gaan we uit van:

- een realisatie van de ontvangquote van 75% voor kapitaalverstrekking;
- een bate vanuit het Rijk à 25% van het in het voorafgaande jaar verstrekte kapitaal;
- een toename van nieuwe kapitaalverstrekkingen door een hoger aantal gevestigde ondernemers in het Bbz, als gevolg van de na-ijleffecten van de coronacrisis;
- het maximaal beschikbare budget in de algemene uitkering van de gemeenten voor levensvatbaarheidstoetsen.

Bedrijfsvoeringskosten

De inkomsten voor de organisatie bestaan uit verschillende financieringsbronnen, zoals hoofdzakelijk de gelden die wij vanuit de ESF-subsidies ontvangen en uitname voor personeel uit het re-integratiebudget voor het deel van de re-integratieactiviteiten dat wij niet uitbesteden maar zelf uitvoeren.

Bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Baten				
Externe financiering	1.153	325	608	283
Bijdrage personeel re-integratiebudget	435	446	469	23
Bijdrage begeleiding beschut werk	373	424	493	69
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	52	200	210	10
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	287	285	-2
<i>Bijdrage gemeente</i>	<i>15.888</i>	<i>17.471</i>	<i>17.991</i>	<i>521</i>
Totale baten	17.900	19.153	20.057	904
Lasten				
Personeel	13.492	14.352	15.148	795
Bedrijfsvoering	4.070	4.263	4.624	361
Transformatiekosten (incidenteel)	339	250	0	-250
Personeel doelgroep	0	287	285	-2
Totale lasten	17.900	19.153	20.057	904
Saldo	0	0	0	0

Voor de raming van de bedrijfsvoeringslasten gaan we uit van:

- de bij ons bekende prognoses voor vaststelling van de incidentele externe financiering;
- een daling van € 640.000 op de personeelslasten als gevolg van het uitblijven van de geraamde stijging van 13% van het bijstandsvolume in de begroting 2022;
- kosten voor personeel op basis van het salarispeil van februari 2022 inclusief het Individueel Keuzebudget (IKB) en werkgeverslasten, vermenigvuldigd met 12 maanden en een indexatie van 2,4% in 2022, en 4,6% in 2023 (conform begrotingsrichtlijnen Assen). Dit geldt ook voor de flexibele schil. Ook zijn de kosten van de thuiswerkvergoeding, als uitwerking van de cao SGO meegenomen. In totaal bedragen de autonome loonontwikkelingen t.o.v. 2022 € 660.000;
- een uitbreiding van taken en werkzaamheden als gevolg van de Nieuwe Wet Inburgering, conform bestuurlijk besluit, € 280.000;
- uitbreiding van formatie als gevolg van de noodzakelijke digitalisering van de organisatie, de invoering van de nieuwe Rechtmatigheidsverantwoording en de gedeeltelijke vervanging van Sw-personeel binnen de organisatie, à € 225.000;
- toename van zowel de lasten als de baten à € 155.000 vanwege de doorbelasting van twee medewerkers. Per saldo heeft dit geen invloed op de gemeentelijke bijdrage;
- toename van zowel de lasten als de baten à € 115.000 door middel van de onttrekking uit de bestemmingsreserve t.b.v. een formatieplaats. Per saldo heeft dit geen invloed op de gemeentelijke bijdrage;

- een toename van de bedrijfsvoeringslasten met € 200.000 als gevolg van de autonome prijsindexatie à 1,6% over 2022 en 3,0% over 2023, toegepast conform de begrotingsrichtlijnen van Assen;
- een stijging van de ICT-kosten met € 135.000 door verdere digitalisering, informatievoorziening, informatiebeveiliging, professionalisering van de organisatie en systeemaanpassingen als gevolg van nieuwe en veranderende wetgeving;
- een uitzetting van € 25.000 als gevolg van de stijging van de energieprijzen;

Verdeelsleutel bedrijfsvoering

Voor de verdeling van de bijdrage op de bedrijfsvoering over de drie gemeenten hanteren wij een verdeelsleutel. Deze systematiek voor deze verdeelsleutel is met ingang van het begrotingsjaar 2021 herijkt. De vastgestelde verdeelpercentages, waarmee in deze begroting is gerekend, zijn als volgt: Aa en Hunze **11,90%**, Assen **74,25%**, Tynaarlo **13,85%**. Eind 2022 wordt de verdeelsystematiek voor 2023 opnieuw herijkt.

Incidentele baten en lasten

De enige baten en last die als incidenteel vallen aan te merken zijn de kosten van de tijdelijke formatieplaats als gevolg van de na-ijleffecten van de coronacrisis, en de dekking hiervan middels de onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Incidentele baten & lasten	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Onttrekking reserve	115	0	0	0
Totaal incidentele baten	115	0	0	0
Lasten				
Personeel	115	0	0	0
Totaal incidentele lasten	115	0	0	0

4.2 Meerjarenraming 2023 - 2026

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Re-integratiebudget	311	334	370	404
Brutomarge	1.843	1.843	1.843	1.843
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-304	-266	-241	-214
Subtotaal 'Werk'	1.850	1.911	1.972	2.033
Uitkeringen Participatiewet	43.082	43.511	43.939	44.170
Rijksbijdrage WSW	15.589	15.096	14.728	14.407
Loonkostensubsidie Beschut Werk	956	1.046	1.137	1.227
Detachingsopbrengsten	2.180	2.032	1.895	1.767
Bbz2004	162	228	196	196
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	3.735	3.470	3.367	3.381
Subtotaal 'Inkomen'	65.704	65.384	65.262	65.149
Externe financiering	608	608	608	608
Bijdrage personeel re-integratiebudget	469	483	498	513
Bijdrage begeleiding beschut werk	493	539	585	631
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	210	217	223	230
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	285	271	257	244
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	17.991	18.663	19.354	20.009
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	20.057	20.781	21.525	22.235
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	110	112	114	115
Totale baten	87.720	88.187	88.873	89.532
Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitgaven re-integratie	1.850	1.911	1.972	2.033
Subtotaal 'Werk'	1.850	1.911	1.972	2.033
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	42.733	43.116	43.512	43.933
Loonkosten WSW	16.626	15.778	14.983	14.208
Loonkosten Beschut Werk	1.466	1.605	1.744	1.883
Bbz2004	433	305	305	305
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.446	4.580	4.718	4.820
Subtotaal 'Inkomen'	65.704	65.384	65.262	65.149
Personeel	15.148	15.784	16.431	17.072
Overige bedrijfsvoering	4.624	4.726	4.837	4.919
Personeel doelgroep	285	271	257	244
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	20.057	20.781	21.525	22.235
Geraamde bedrag voor onvoorzien	110	112	114	115
Totale lasten	87.720	88.187	88.873	89.532
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

4.3 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2023

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Re-integratiebudget	1.958	1.403	311	-1.092
Brutomarge	2.111	1.946	1.843	-103
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-2.977	-707	-304	403
Subtotaal 'Werk'	1.092	2.641	1.850	-792
Uitkeringen Participatiewet	43.051	47.953	43.082	-4.871
Rijksbijdrage WSW	17.981	16.066	15.589	-477
Loonkostensubsidie Beschut Werk	616	740	956	216
Detacheringsopbrengsten	2.545	2.333	2.180	-153
Bbz2004	0	183	162	-21
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Tozo-regeling	4.469			
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	663	4.936	3.735	-1.202
Subtotaal 'Inkomen'	69.324	72.212	65.704	-6.508
Externe financiering	1.153	325	608	283
Bijdrage personeel re-integratiebudget	435	446	469	23
Bijdrage begeleiding beschut werk	373	424	493	69
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	52	200	210	10
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	287	285	-2
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	15.888	17.471	17.991	521
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	17.900	19.153	20.057	904
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	110	110	0
Totale baten	88.317	94.116	87.720	-6.395

Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Uitgaven re-integratie	1.092	2.641	1.850	-792
Subtotaal 'Werk'	1.092	2.641	1.850	-792
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	41.640	48.722	42.733	-5.989
Loonkosten WSW	18.197	17.163	16.626	-537
Loonkosten Beschut Werk	1.066	1.267	1.466	199
Bbz2004	-73	283	433	150
Bijzondere bijstand & Meedoen	4.613	4.777	4.446	-331
Tozo-regeling	3.882			
Subtotaal 'Inkomen'	69.324	72.212	65.704	-6.508
Personeel	13.492	14.352	15.148	795
Overige bedrijfsvoering	4.070	4.263	4.624	361
Transformatiekosten	339	250	0	-250
Personeel doelgroep	0	287	285	-2
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	17.900	19.153	20.057	904
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	110	110	0
Totale lasten	88.317	94.116	87.720	-6.395
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

Investeringskalender

Voor de komende begrotingsjaren is een aantal vervangingsinvesteringen opgenomen. In 2023 staat de vervangingsaanschaf van een heftruck gepland, à € 25.000. Voor de jaren 2023 t/m 2026 wordt er jaarlijks een investeringsbedrag van € 39.000 verwacht voor de vervanging van de laptops. Daarnaast is er een jaarlijks bedrag opgenomen van € 46.000 voor de vervanging van de mobiele telefoons.

bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Heftruck	25			
Laptops	39	39	39	39
Mobiele Telefoons	46	46	46	46
Totaal	110	85	85	85

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

Actief	Afschrijvingstermijn
Bestelauto's en heftrucks	8 jaar
Hardware - laptops	5 jaar
Hardware - telefoons	3 jaar

4.4 Overzicht van gerealiseerde baten & lasten per taakveld

Taakveld IV3	Baten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023
6.3	Inkomensregelingen	
	Budget Uitkeringen Participatiewet	43.082
	Bijzondere bijstand en minima	0
	Gemeentelijke bijdrage inkomensregelingen	7.763
	<i>Subtotaal</i>	50.846
6.4	Begeleide Participatie	
	Rijksbijdrage Wsw	15.589
	Loonkostensubsidie Beschut Werk	956
	Detacheringsofbrengsten	2.465
	Bruto marge	1.843
	Bijdrage personeel begeleiding beschut werk	493
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	-701
	<i>Subtotaal</i>	20.644
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (debiteuren kapitaalverstrekkingen)	162
	Re-integratiebudget	311
	Bijdrage personeel re-integratiebudget	469
	Bijdrage begeleiding trajecten	210
	Gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie	6.086
	<i>Subtotaal</i>	7.239
0.4	Overhead	
	Externe financiering	608
	Gemeentelijke bijdrage begeleide participatie	8.383
	<i>Subtotaal</i>	8.991
	Totale baten	87.720

Taakveld IV3	Lasten (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023
6.3	Inkomensregelingen	
	Uitkeringen Participatiewet (incl. debiteuren)	38.832
	Loonkostensubsidies	3.901
	Bijzondere bijstand & minima	4.446
	Personeelslasten inkomensregelingen	3.667
	<i>Subtotaal</i>	50.846
6.4	Begeleide Participatie	
	Loonkosten Wsw	16.626
	Loonkosten Beschut Werk	1.466
	Personeelslasten begeleide participatie	2.552
	<i>Subtotaal</i>	20.644
6.5	Arbeidsparticipatie	
	Bbz2004 (kapitaalverstrekkingen + LVT)	433
	Re-integratieactiviteiten	1.850
	Personeelslasten arbeidsparticipatie	4.956
	<i>Subtotaal</i>	7.239
0.4	Overhead	
	Personeelslasten overhead	3.972
	Overige bedrijfsvoeringskosten	4.624
	Sw-personeel	285
	Geraamde bedrag voor onvoorzien	110
	<i>Subtotaal</i>	8.991
	Totale lasten	87.720
	Saldo	0

4.5 Geprognosticeerde balans 2023-2026

ACTIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2026	31 december 2025	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
1. Investerings in economisch nut	5.480	5.880	6.280	6.679	7.079	7.479
Financiële vaste activa						
2. Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	11	11	11	11	11	115
Totaal materiele vaste Activa	5.491	5.891	6.291	6.690	7.090	7.594
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rente typisch looptijd < dan 1 jaar						
3. Vorderingen op openbare lichamen	943	943	943	943	943	943
4. Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5. Overige vorderingen	6.749	6.749	6.749	6.749	6.749	6.749
Liquide middelen						
6. Kassen	1	1	1	1	1	1
7. Banksaldi	118	118	118	118	118	118
Overlopende activa						
8. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366	1.366
Totaal vlottende activa	11.676	11.676	11.676	11.676	11.676	11.676
Totaal activa	17.167	17.567	17.967	18.367	18.767	19.270

PASSIVA (bedragen * € 1000)	31 december 2026	31 december 2025	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022	31 december 2021
Vaste passiva						
Reserves						
9. Bestemmingsreserve transformatiekosten	16	16	16	16	16	266
10. Bestemmingsreserve coronabudget					115	629
Voorzieningen						
11. Voorziening groot onderhoud vastgoed	194	194	194	208	153	119
Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer						
12. Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	2.376	3.239	4.102	4.965	5.828	6.691
Totaal vaste passiva	2.586	3.449	4.312	5.188	6.112	7.704
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < dan 1 jaar						
13. Banksaldi	5.366	4.903	4.440	3.964	3.440	2.351
14. Overige schulden	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313
Overlopende passiva						
15. Overlopende betalingsverplichtingen	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160
16. Overige vooruitontvangen bedragen	5.743	5.743	5.743	5.743	5.743	5.743
Totaal vlottende passiva	14.582	14.119	13.656	13.180	12.656	11.567
Totaal passiva	17.167	17.567	17.967	18.367	18.767	19.270

4.6 Financieel – gemeente Aa en Hunze

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2022	Verschil bijdrage begroting 2023 - 2022	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026
Uitkeringen Participatiewet	5.206	5.041	-166	-253	87	-167	-165	-121
Loonkosten Wsw	1.949	2.078	130	141	-12	85	32	-25
Beschut werk	97	149	52	56	-4	65	78	90
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	505	0	-505	-552	47	-486	-469	-453
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	491	491	609	-118	505	520	531
Re-integratie	6	232	227	174	53	235	241	248
Bbz2004	30	117	87	16	71	18	29	29
Bedrijfsvoering	246	2.387	2.141	2.119	22	2.221	2.303	2.381
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	13	13	13	0	14	14	14
	8.038	10.508	2.470	2.324	146	2.489	2.582	2.695

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Uitkeringen Participatiewet	268	332	269	-63
IOAW	23	24	20	-4
IOAZ	7	7	6	0
Bbz2004 starters	3	2	3	1
Bbz2004 gevestigden	2	2	4	2
Zak- en kleedgeld	18	18	18	0
Subtotaal uitkeringen	321	384	321	-64
Sociale Werkvoorziening (Aja)	78	74	66	-7
Nieuw Beschut	6	8	9	1

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

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Baten				
Externe financiering	147	39	72	33
Bijdrage personeel re-integratiebudget	55	54	56	2
Bijdrage begeleiding beschut werk	48	51	59	7
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	24	25	1
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	37	34	-3
Bijdrage gemeente	2.026	2.119	2.141	22
Totale baten	2.283	2.325	2.387	61
Lasten				
Personeel	1.721	1.741	1.803	62
Bedrijfsvoering	519	517	550	33
Transformatiekosten (incidenteel)	43	30	0	-30
Personeel doelgroep	0	37	34	-3
Totale lasten	2.283	2.325	2.387	61
Saldo	0	0	0	0

Baten & Lasten

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Re-integratiebudget	228	137	6	-131
Brutomarge	279	251	230	-20
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-388	-77	-4	73
Subtotaal 'Werk'	119	310	232	-78
Uitkeringen Participatiewet	5.508	6.148	5.206	-941
Rijksbijdrage WSW	2.372	2.071	1.949	-122
Loonkostensubsidie Beschut Werk	34	78	97	19
Detachingsopbrengsten	336	301	274	-27
Bbz2004	0	35	30	-5
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Tozo-regeling	744			
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-491	269	319	51
Subtotaal 'Inkomen'	8.503	8.901	7.875	-1.026
Externe financiering	147	39	72	33
Bijdrage personeel re-integratiebudget	55	54	56	2
Bijdrage begeleiding beschut werk	48	51	59	7
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	24	25	1
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	0	37	34	-3
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.026	2.119	2.141	22
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.283	2.325	2.387	61
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	13	13	0
Totale baten	10.905	11.550	10.507	-1.043
Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Uitgaven re-integratie	119	310	232	-78
Subtotaal 'Werk'	119	310	232	-78
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	4.981	5.895	5.041	-854
Loonkosten WSW	2.401	2.212	2.078	-134
Loonkosten Beschut Werk	58	134	149	15
Bbz2004	-96	51	117	66
Bijzondere bijstand & Meedoen	519	609	491	-118
Tozo-regeling	640			
Subtotaal 'Inkomen'	8.503	8.901	7.875	-1.026
Personeel	1.721	1.741	1.803	62
Overige bedrijfsvoering	519	517	550	33
Transformatiekosten	43	30	0	-30
Personeel doelgroep	0	37	34	-3
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.283	2.325	2.387	61
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	13	13	0
Totale lasten	10.905	11.550	10.507	-1.043
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Onttrekking reserve	14	0	0	0
Totaal incidentele baten	14	0	0	0
Lasten				
Personeel	14	0	0	0
Totaal incidentele lasten	14	0	0	0

Meerjarenraming 2023-2026

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Re-integratiebudget	6	7	10	12
Brutomarge	230	230	230	230
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-4	4	11	18
Subtotaal 'Werk'	232	242	251	260
Uitkeringen Participatiewet	5.206	5.267	5.327	5.359
Rijksbijdrage WSW	1.949	1.887	1.841	1.801
Loonkostensubsidie Beschut Werk	97	121	145	170
Detachingsopbrengsten	274	256	238	222
Bbz2004	30	56	46	46
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	319	250	254	282
Subtotaal 'Inkomen'	7.875	7.837	7.851	7.879
Externe financiering	72	72	72	72
Bijdrage personeel re-integratiebudget	56	58	59	61
Bijdrage begeleiding beschut werk	59	64	70	75
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	25	26	27	27
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	34	32	31	29
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.141	2.221	2.303	2.381
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.387	2.473	2.562	2.646
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	13	14	14	14
Totale baten	10.508	10.565	10.677	10.800

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitgaven re-integratie	232	242	251	260
Subtotaal 'Werk'	232	242	251	260
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	5.041	5.100	5.161	5.238
Loonkosten WSW	2.078	1.972	1.873	1.776
Loonkosten Beschut Werk	149	186	223	260
Bbz2004	117	74	74	74
Bijzondere bijstand & Meedoen	491	505	520	531
Subtotaal 'Inkomen'	7.875	7.837	7.851	7.879
Personeel	1.803	1.878	1.955	2.032
Overige bedrijfsvoering	550	562	576	585
Personeel doelgroep	34	32	31	29
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.387	2.473	2.562	2.646
Geraamde bedrag voor onvoorzien	13	14	14	14
Totale lasten	10.508	10.565	10.677	10.800
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

4.7 Financieel – gemeente Assen

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2022	Vershil bijdrage begroting 2023 - 2022	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026
Uitkeringen Participatiewet	31.071	31.476	406	1.547	-1.142	340	284	382
Loonkosten Wsw	12.324	13.144	820	865	-45	539	202	-157
Beschut werk	758	1.162	405	403	2	428	452	476
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	3.194	0	-3.194	-3.376	182	-3.077	-2.968	-2.866
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	3.180	3.180	3.377	-198	3.276	3.376	3.450
Re-integratie	179	1.284	1.104	839	265	1.134	1.153	1.174
Bbz2004	109	259	150	64	85	33	55	55
Bedrijfsvoering	1.533	14.892	13.359	12.873	486	13.857	14.370	14.857
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	81	81	81	0	82	84	85
	49.169	65.479	16.310	16.674	-364	16.613	17.008	17.455

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Uitkeringen Participatiewet	1.765	2.096	1.765	-330
IOAW	80	88	72	-16
IOAZ	8	7	7	0
Bbz2004 starters	17	13	17	5
Bbz2004 gevestigden	6	11	14	3
Zak- en kleedgeld	138	138	138	0
Subtotaal uitkeringen	2.014	2.351	2.014	-338
Sociale Werkvoorziening (Aja)	463	450	420	-31
Nieuw Beschut	47	58	60	2

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

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Baten				
Externe financiering	840	239	451	212
Bijdrage personeel re-integratiebudget	317	329	348	20
Bijdrage begeleiding beschut werk	272	312	366	54
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	38	147	156	9
Detacheringsofbrengsten personeel doelgroep	0	226	212	-15
Bijdrage gemeente	11.577	12.872	13.359	486
Totale baten	13.043	14.127	14.892	765
Lasten				
Personeel	9.831	10.575	11.247	672
Bedrijfsvoering	2.966	3.141	3.433	292
Transformatiekosten (incidenteel)	247	184	0	-184
Personeel doelgroep	0	226	212	-15
Totale lasten	13.043	14.127	14.892	765
Saldo	0	0	0	0

Baten & lasten

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Re-integratiebudget	1.314	992	179	-813
Brutomarge	1.652	1.535	1.457	-78
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-2.131	-696	-353	344
Subtotaal 'Werk'	835	1.831	1.284	-548
Uitkeringen Participatiewet	30.488	33.862	31.071	-2.791
Rijksbijdrage WSW	14.070	12.676	12.324	-352
Loonkostensubsidie Beschut Werk	537	566	758	192
Detachingsopbrengsten	1.991	1.841	1.737	-103
Bbz2004	0	110	109	-1
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Tozo-regeling	2.376			
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	1.622	4.416	3.223	-1.194
Subtotaal 'Inkomen'	51.085	53.471	49.222	-4.249
Externe financiering	840	239	451	212
Bijdrage personeel re-integratiebudget	317	329	348	20
Bijdrage begeleiding beschut werk	272	312	366	54
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	38	147	156	9
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	0	226	212	-15
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	11.577	12.872	13.359	486
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	13.043	14.127	14.892	765
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	81	82	1
Totale baten	64.962	69.510	65.479	-4.030
Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Uitgaven re-integratie	835	1.831	1.284	-548
Subtotaal 'Werk'	835	1.831	1.284	-548
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	30.493	35.409	31.476	-3.933
Loonkosten WSW	14.239	13.541	13.144	-397
Loonkosten Beschut Werk	928	968	1.162	194
Bbz2004	41	175	259	84
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.310	3.377	3.180	-198
Tozo-regeling	2.073			
Subtotaal 'Inkomen'	51.085	53.471	49.222	-4.249
Personeel	9.831	10.575	11.247	672
Overige bedrijfsvoering	2.966	3.141	3.433	292
Transformatiekosten	247	184	0	-184
Personeel doelgroep	0	226	212	-15
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	13.043	14.127	14.892	765
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	81	82	1
Totale lasten	64.962	69.510	65.479	-4.030
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Onttrekking reserve	85	0	0	0
Totaal incidentele baten	85	0	0	0
Lasten				
Personeel	85	0	0	0
Totaal incidentele lasten	85	0	0	0

Meerjarenraming 2023-2026

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Re-integratiebudget	179	193	217	239
Brutomarge	1.457	1.457	1.457	1.457
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-353	-323	-304	-283
Subtotaal 'Werk'	1.284	1.327	1.370	1.413
Uitkeringen Participatiewet	31.071	31.384	31.697	31.866
Rijksbijdrage WSW	12.324	11.935	11.644	11.390
Loonkostensubsidie Beschut Werk	758	802	847	892
Detachingsopbrengsten	1.737	1.620	1.510	1.409
Bbz2004	109	140	119	119
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	3.223	2.997	2.858	2.796
Subtotaal 'Inkomen'	49.222	48.878	48.675	48.471
Externe financiering	451	451	451	451
Bijdrage personeel re-integratiebudget	348	359	370	381
Bijdrage begeleiding beschut werk	366	400	435	469
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	156	161	166	171
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	212	201	191	181
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	13.359	13.857	14.370	14.857
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	14.892	15.430	15.983	16.510
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	81	82	84	85
Totale baten	65.479	65.717	66.111	66.479

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitgaven re-integratie	1.284	1.327	1.370	1.413
Subtotaal 'Werk'	1.284	1.327	1.370	1.413
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	31.476	31.724	31.981	32.248
Loonkosten WSW	13.144	12.474	11.846	11.233
Loonkosten Beschut Werk	1.162	1.231	1.299	1.367
Bbz2004	259	173	173	173
Bijzondere bijstand & Meedoen	3.180	3.276	3.376	3.450
Subtotaal 'Inkomen'	49.222	48.878	48.675	48.471
Personeel	11.247	11.720	12.200	12.676
Overige bedrijfsvoering	3.433	3.509	3.592	3.652
Personeel doelgroep	212	201	191	181
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	14.892	15.430	15.983	16.510
Geraamde bedrag voor onvoorzien	81	82	84	85
Totale lasten	65.479	65.717	66.111	66.479
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

4.8 Financieel – gemeente Tynaarlo

Bedragen * € 1.000	Inkomsten	Uitgaven	Bijdrage begroting 2023	Bijdrage begroting 2022	Verschil bijdrage begroting 2023 - 2022	Bijdrage begroting 2024	Bijdrage begroting 2025	Bijdrage begroting 2026
Uitkeringen Participatiewet	6.805	6.216	-589	-525	-64	-568	-546	-499
Loonkosten Wsw	1.316	1.403	88	90	-2	58	22	-17
Beschut werk	101	155	54	69	-14	66	77	89
Brutomarge & detacheringen (Wsw, Beschut)	324	0	-324	-351	27	-312	-302	-291
Bijzondere bijstand & minimabeleid	0	775	775	791	-15	798	822	840
Re-integratie	126	334	208	226	-18	209	208	206
Bbz2004	23	57	34	19	15	25	25	25
Bedrijfsvoering	286	2.778	2.492	2.479	13	2.585	2.681	2.771
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	16	16	0	16	16	16
	8.982	11.734	2.752	2.812	-60	2.877	3.003	3.141

Ontwikkelingen uitkeringen en SW

Aantallen *	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Uitkeringen Participatiewet	326	411	328	-82
IOAW	30	35	27	-9
IOAZ	4	5	4	-1
Bbz2004 starters	3	6	3	-3
Bbz2004 gevestigden	4	5	5	0
Zak- en kleedgeld	91	93	91	-2
Subtotaal uitkeringen	458	555	458	-97
Sociale Werkvoorziening (Aja)	51	47	45	-2
Nieuw Beschut	6	15	15	0

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

Bedrijfsvoering

Bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil Begroting 2023-2022
Baten				
Externe financiering	166	46	84	38
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	63	65	2
Bijdrage begeleiding beschut werk	54	60	68	8
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	28	29	1
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep		24	39	16
Bijdrage gemeente	2.285	2.479	2.492	13
Totale baten	2.574	2.701	2.778	77
Lasten				
Personeel	1.940	2.037	2.098	61
Bedrijfsvoering	585	605	640	35
Transformatiekosten (incidenteel)	49	35	0	-35
Personeel doelgroep	0	24	39	16
Totale lasten	2.574	2.701	2.778	77
Saldo	0	0	0	0

Baten & lasten gemeente Tynaarlo

Baten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Re-integratiebudget	416	274	126	-148
Brutomarge	181	160	156	-4
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-458	66	52	-14
Subtotaal 'Werk'	139	500	334	-166
Uitkeringen Participatiewet	7.055	7.943	6.805	-1.138
Rijksbijdrage WSW	1.538	1.319	1.316	-3
Loonkostensubsidie Beschut Werk	46	96	101	5
Detacheringsopbrengsten	218	192	169	-23
Bbz2004	0	38	23	-15
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
Tozo-regeling	1.349			
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	-469	251	193	-59
Subtotaal 'Inkomen'	9.736	9.840	8.607	-1.233
Externe financiering	166	46	84	38
Bijdrage personeel re-integratiebudget	63	63	65	2
Bijdrage begeleiding beschut werk	54	60	68	8
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	7	28	29	1
Detacheringsopbrengsten personeel doelgroep	0	24	39	16
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.285	2.479	2.492	13
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.574	2.701	2.778	77
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	0	16	15	0
Totale baten	12.450	13.056	11.734	-1.322
Lasten bedragen * € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Vershil Begroting 2023-2022
Uitgaven re-integratie	139	500	334	-166
Subtotaal 'Werk'	139	500	334	-166
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.166	7.418	6.216	-1.202
Loonkosten WSW	1.557	1.409	1.403	-6
Loonkosten Beschut Werk	79	165	155	-9
Bbz2004	-18	57	57	0
Bijzondere bijstand & Meedoen	783	791	775	-15
Tozo-regeling	1.169			
Subtotaal 'Inkomen'	9.736	9.840	8.607	-1.233
Personeel	1.940	2.037	2.098	61
Overige bedrijfsvoering	585	605	640	35
Transformatiekosten	49	35	0	-35
Personeel doelgroep	0	24	39	16
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.574	2.701	2.778	77
Geraamde bedrag voor onvoorzien	0	16	15	0
Totale lasten	12.450	13.056	11.734	-1.322
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

Incidentele Baten & Lasten

Incidentele baten & lasten	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Onttrekking reserve	16	0	0	0
Totaal incidentele baten	16	0	0	0
Lasten				
Personeel	16	0	0	0
Totaal incidentele lasten	16	0	0	0

Meerjarenraming 2023-2026

Baten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Re-integratiebudget	126	133	143	153
Brutomarge	156	156	156	156
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	52	53	52	51
Subtotaal 'Werk'	334	342	351	360
Uitkeringen Participatiewet	6.805	6.860	6.915	6.945
Rijksbijdrage WSW	1.316	1.274	1.243	1.216
Loonkostensubsidie Beschut Werk	101	123	145	166
Detachingsopbrengsten	169	157	146	136
Bbz2004	23	32	32	32
Bijzondere bijstand & Meedoen	0	0	0	0
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	193	223	255	303
Subtotaal 'Inkomen'	8.607	8.669	8.736	8.798
Externe financiering	84	84	84	84
Bijdrage personeel re-integratiebudget	65	67	69	71
Bijdrage begeleiding beschut werk	68	75	81	87
Bijdrage trajecten vanuit re-integratiebudget	29	30	31	32
Detachingsopbrengsten personeel doelgroep	39	37	36	34
<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	2.492	2.585	2.681	2.771
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.778	2.878	2.981	3.080
<i>Geraamde bedrag voor onvoorzien</i>	16	16	16	16
Totale baten	11.734	11.905	12.084	12.254

Lasten bedragen * € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitgaven re-integratie	334	342	351	360
Subtotaal 'Werk'	334	342	351	360
Uitkeringen Participatiewet inc. LKS	6.216	6.293	6.370	6.447
Loonkosten WSW	1.403	1.332	1.265	1.199
Loonkosten Beschut Werk	155	189	222	255
Bbz2004	57	57	57	57
Bijzondere bijstand & Meedoen	775	798	822	840
Subtotaal 'Inkomen'	8.607	8.669	8.736	8.798
Personeel	2.098	2.186	2.276	2.364
Overige bedrijfsvoering	640	655	670	681
Personeel doelgroep	39	37	36	34
Subtotaal 'Bedrijfsvoering'	2.778	2.878	2.981	3.080
Geraamde bedrag voor onvoorzien	16	16	16	16
Totale lasten	11.734	11.905	12.084	12.254
Totale baten minus totale lasten	0	0	0	0

Bijlage I Risicobeheersing

Werk					
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2023	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 2023 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 2022, uiteraard gecorrigeerd voor de afname van de SW-populatie.	De kans is middel en de impact is middel.	€ 100.000
Oorlog Oekraïne	Incidenteel	De oorlog in Oekraïne kan gevolgen hebben voor de Nederlandse economie en de werkgelegenheid.	In de begroting is geen rekening gehouden met effecten op de arbeidsmarkt door de oorlog in Oekraïne. Het kan mogelijk leiden tot hogere instroom door de vluchtelingenstroom uit Oekraïne wat leidt tot meer re-integratie uitgaven.	De kans is middel en de impact is groot.	€ 100.000
Gemeenteraadsverkiezingen	Incidenteel	In 2023 zijn er nieuwe colleges n.a.v. de gemeenteraadsverkiezing en in 2022. De nieuwe colleges zullen een nieuwe kadernota vast stellen.	In deze begroting is uitgegaan van de bestaande kaders uit de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen 2020-2023	De kans is hoog en de impact middel	p.m.

Inkomen					
Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2023	Actie	Financieel
Koopkrachtverlies	Incidenteel	De inflatie is momenteel hoog en dit leidt tot koopkrachtverlies. Het Rijk werkt aan regelingen om hieraan tegemoet te komen maar het is onduidelijk of deze toereikend zullen zijn.	Lagere inkomensgroepen krijgen te maken met een grote toename in de kosten van levensonderhoud. Met name de energieprijzen nemen extreem toe. Naar verwachting zijn de generieke maatregelen niet voor iedereen toepasbaar. Hierdoor zal het beroep op de inkomensregelingen toe nemen. Ook inkomensgroepen boven de 120% kunnen hiervoor in aanmerking komen. De omvang van de potentiële doelgroep is op dit moment niet vast te stellen.	De kans is hoog en de impact is hoog. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet en houden hierover, naast de reguliere verantwoordingsmomenten, afstemming met onze gemeenten.	€ 1.000.000
Budgetontwikkeling Uitkeringen Participatiewet	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	Het budget voor de uitkeringen is en blijft wispelturig en vaak niet toereikend. Het verdeelmodel, op basis waarvan het macrobudget wordt toebedeeld aan gemeenten, zorgt voor fluctuaties in het budget. Ondanks dat het verdeelmodel is uitontwikkeld, vindt jaarlijks een herijking plaats van de parameters die de kans op bijstand voorspellen, wat voor onzekerheid zorgt over de in de toekomst te ontvangen budgetten. Daarbij komt dat sinds de decentralisaties veel mensen met een arbeidshandicap in de Participatiewet zijn ingestroomd, waardoor beleidsmaatregelen naar verwachting minder snel een effect zullen sorteren. Tevens is nog onbekend wat de verdeling zal zijn van de extra coronamiddelen voor onze gemeenten.	De kans en impact zijn beiden hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 1.000.000
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, net als de middelen voor re-integratie-ondersteuning van de doelgroep van de Participatiewet. In de Participatiewet ligt besloten dat deze Rijksbijdrage met ingang van 2015 jaarlijks afneemt. Die	De kans is middel en de impact is hoog. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 200.000

			afname komt door het afsluiten van de Wsw voor nieuwe instroom, waardoor het aantal Wsw-ers vermindert.		
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 vanaf het jaar 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds. Dit betekent dat de gemeenten hier nog steeds budget voor ontvangen, echter wordt deze niet meer als aparte uitkering aan de gemeenten verstrekt. Deze overheveling naar de algemene middelen heeft als risico dat de hoogte van het budget niet goed meer te herleiden valt, en dat de keuze van besteding van deze gelden bij de gemeenten komt te liggen.</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 gemeenten beschikbaar gestelde middelen niet toereikend zijn om de dienstverlening te bieden die onze cliënten nodig hebben.</p>	De kans is middel en de impact is hoog. Wij houden hierover afstemming met onze gemeenten.	€ 250.000
Budgetontwikkeling Bbz2004	Structureel	Het grootste financiële risico ligt op het terrein van de beschikbare budgetten vanuit het Rijk.	De financieringssystematiek van de Bbz2004 is per 2020 gewijzigd. Hiermee is een groter financieel risico bij de gemeenten komen te liggen. Er is op voorhand een bedrag voor levensvatbaarheidstoetsen in de algemene uitkering opgenomen. Dit bedrag is echter lager dan de historische uitgaven. Tevens is het risico op kapitaalverstrekingen voor gemeenten sinds de wijziging vergroot. Slechts 25% wordt vergoed vanuit het Rijk, wat betekent dat gemeenten minimaal 75% van het verstrekte kapitaal moet zien terug te ontvangen, om financieel quitte te spelen. Uiteraard doen wij er alles aan om dit te realiseren, maar dit neemt niet weg dat het risico op een financieel nadeel is toegenomen.	De kans is middel en de impact is middel. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en indien nodig sturen wij bij.	€ 150.000

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 2023 door het CPB op een stabilisatie geraamd. Dit is ook zo verwerkt in de verwachte lasten voor 2023. 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.
Wijziging kostendelersnorm	Structureel	Per 1 januari 2023 wordt de leeftijd waarop de kostendelersnorm van toepassing verhoogt van 21 jaar naar 27 jaar.	De aanpassing van de kostendelersnorm gaat gevolgen hebben voor de hoogte van de uitkeringen. Dit wordt in het macrobudget gecompenseerd maar het is onbekend of dit afdoende is voor individuele gemeenten.	De kans is hoog en de impact laag.	€ 200.000
Effecten regeerakkoord	Structureel	In het regeerakkoord is opgenomen dat het minimumloon (en daarmee de uitkeringen) stapsgewijs met 7,5% wordt verhoogd. Ook mogen mensen met een bijstandsuitkering meer mogen gaan bijverdienen.	Deze aanpassingen zijn nog niet vertaald in de begroting.	De kans is hoog en de impact laag.	p.m.
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

Gemeenteraadsverkiezingen	Incidenteel	In 2023 zijn er nieuwe colleges n.a.v. de gemeenteraadsverkiezingen in 2022. De nieuwe colleges zullen een nieuwe kadernota vast stellen.	In deze begroting is uitgegaan van de bestaande kaders uit de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen 2020-2023	De kans is hoog en de impact middel	p.m.
----------------------------------	-------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------	------

Meedoen

Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2023	Actie	Financieel
Gemeenteraadsverkiezingen	Incidenteel	In 2023 zijn er nieuwe colleges n.a.v. de gemeenteraadsverkiezingen in 2022. De nieuwe colleges zullen een nieuwe kadernota vast stellen.	In deze begroting is uitgegaan van de bestaande kaders uit de kadernota Werk, Inkomen en Meedoen 2020-2023	De kans is hoog en de impact middel	p.m.

Organisatie

Onzekerheden / risico's	Structureel / incidenteel	Toelichting	Begroting 2023	Actie	Financieel
Cao SGO	Incidenteel	De laatste cao SGO loopt tot en met 2022.	Het is niet duidelijk hoe de cao er in 2023 uit gaan zien. In de begroting hanteren wij de begrotingsrichtlijnen van de gemeente Assen.	De kans is hoog en de impact laag.	€ 100.000

Rechtmatigheidsverantwoording 2022	Structureel	Met ingang van de controle over het boekjaar 2022 wijzigt de rechtmatigheidsverantwoording 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 wetswijziging zelf het tolerantiepercentage bepalen (tussen de 0% en 3%). Op het moment van begroten is nog niet bekend wat het standpunt van de gemeenten hierover is is raadzaam om als gemeenten éénzelfde tolerantiepercentage te hanteren. Wanneer gekozen wordt voor verschillende percentages, zal dit een forse verzwaring van de uit te voeren controlewerkzaamheden betekenen die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen.	De kans is middel en de impact hoog.	€ 120.000
Informatiebeveiliging	Structureel	Informatiebeveiliging staat steeds meer in de belangstelling en regelgeving wordt aangescherpt. Het gaat om diverse aspecten zoals bescherming van de gegevens, audits en I-bewustzijn. Wij moeten aan steeds strengere eisen voldoen, waaronder de AVG. Dit kan extra investeringen met zich meebrengen.	Het risico is en blijft aanwezig dat er extra financiële investeringen gedaan moeten worden om de informatieveiligheid te borgen.	De kans is laag, maar de impact middel.	€ 80.000
Wet Inburgering	Structureel	De Wet Inburgering treed in werking op 1 januari 2022. De gemeenten voeren de regie. WPDA vormt een belangrijke rol op het onderdeel werk en inkomen.	Met de gemeenten is de opdracht voor WPDA met bijbehorende middelen afgestemd. 2022 is het eerste jaar waarin wordt gewerkt conform de nieuwe werkwijze. We evalueren tijdens dit of de afgesproken werkzaamheden en middelen met elkaar in balans zijn.	De kans is middel en de impact middel	p.m.
Terugkeer medewerker Politiek Verlof	Structureel	Een medewerker maakt gebruik van het politiek verlof. De gemeenteraadsverkiezingen in 2022 maken dat dit verlof ten einde kan komen.	Het is op het moment van begroten niet in te schatten wat de kansen zijn op een verlening van het politieke verlof.	De kans is middel en de impact is middel.	€ 115.000

Prestatieovereenkomst 2023	Incidenteel	De prestatieovereenkomst wordt voor 1 jaar vastgesteld. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de prestatieovereenkomst voor 2022 net vastgesteld.	Er is uitgegaan van de prestatieovereenkomst 2022 bij het opstellen van de begroting. Wijzigingen in de overeenkomst van 2023 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 zoals ESF subsidies. Hiermee financieren wij een deel van onze uitgaven op de bedrijfsvoering.	De uitbetaling van deze subsidies fluctueert en de hoogte van de bedragen van de nieuwe ESF-periode is nog onzeker.	De kans is middel en de impact middel. Dit wordt frequent onderzocht (ontvangsten en prognose) en indien nodig stellen wij onze verwachting bij.	€ 150.000
't Neije Hemelriek	Structureel	Wij zijn 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.
Energielasten	Incidenteel	De explosieve stijging van de energieprijzen zijn ook van invloed op onze bedrijfsvoeringskosten.	In de begroting 2023 is rekening gehouden met een forse stijging waarmee we al, alleen op dit punt, afwijken van de begrotingsrichtlijnen.	De kans is hoog en de impact laag	€ 25.000

