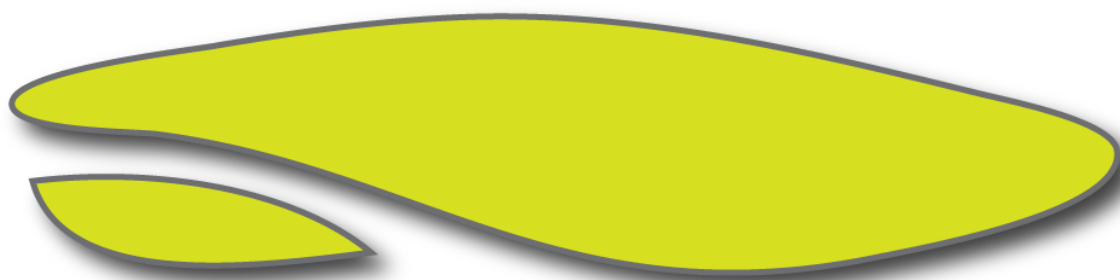




Jaarstukken 2018



Inhoudsopgave

JAARVERSLAG.....	3
1. INLEIDING	4
1.1 Inleiding.....	4
1.2 Inhoud programma's	4
1.3 Leeswijzer	4
2. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING	5
2.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	5
2.1.1 Werkprogramma 1	5
2.1.2 Werkprogramma 2	6
2.1.3 Werkprogramma 3	8
2.2 Wat heeft het gekost?	9
3. PROGRAMMA INKOMEN EN ONDERSTEUNING	10
3.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	10
3.2 Wat heeft het gekost?	13
4. VERPLICHTE OVERZICHTEN.....	14
4.1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	14
4.2 Overzicht kosten van overhead	14
4.3 Heffing vennootschapsbelasting	15
4.4 Bedrag voor onvoorzien.....	15
5. PARAGRAFEN	16
5.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
5.2 Onderhoud kapitaalgoederen	17
5.3 Paragraaf Financiering.....	17
5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	19
5.5 Paragraaf Taakstellingen en reserveringen.....	24
JAARREKENING	25
6.1 Balans	26
6.2 Overzicht van baten en lasten	27
6.3 Toelichtingen.....	28
Bijlage 1 Berekening EMU-saldo 2018	53
Bijlage 2 Afkortingenlijst.....	54
Bijlage 3 Geldstromen gemeenten - WIHW m.b.t. 2018.....	55
Bijlage 4 Bijlage verantwoordingsinformatie SiSa	56

JAAERVERSLAG

1. Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de programmaverantwoording van WIHW over 2018. Het jaar 2018 was het tweede jaar van uitvoering van het WIHW Programmaplan 2017-2020 en tevens het laatste jaar. Met ingang van 1 januari 2019 is WIHW namelijk opgegaan in de gemeente Hoeksche Waard en is daarmee geen aparte organisatie meer.

1.2 Inhoud programma's

We werken met zeven werkprogramma's binnen de paragraaf Bedrijfsvoering en twee begrotingsprogramma's:

- Programma Werk en activering
- Programma Inkomen en ondersteuning

De samenhang tussen de begrotingsonderdelen en werkprogramma's is als volgt:

Begrotingsonderdeel	Werkprogramma
Programma Werk en activering	1: 1 baan is 1 baan
	2: Van productie naar werken en ontwikkelen
	3: Iedereen actief
Programma Inkomen en ondersteuning	4: Van systeemwereld naar leefwereld
Paragraaf Bedrijfsvoering	5: Partnerschap en zeggenschap
	6: Verbinden op gedeelde waarden
	7: Slim organiseren

Per werkprogramma wordt aangegeven wat gedaan en bereikt is in 2018. Per begrotingsprogramma wordt daarnaast aangegeven wat het gekost heeft.

1.3 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 en 3 wordt per programma ingegaan op de geformuleerde doelstellingen in de begroting 2018 en wordt weergegeven wat er daarvan gerealiseerd is in 2018.

In hoofdstuk 4 zijn de verplichte overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead opgenomen. In hoofdstuk 5 zijn de verplichte paragrafen opgenomen, waar ingegaan wordt op de onderwerpen financiering, bedrijfsvoering, onderhoud kapitaalgoederen, taakstellingen & reserveringen en weerstandsvermogen & risicobeheersing.

Vanaf hoofdstuk 6 is het financiële gedeelte van de jaarverantwoording opgenomen inclusief de toelichtingen.

2. Programma Werk en Activering

Onder het programma Werk en Activering vallen drie werkprogramma's, elk met een eigen beoogd effect:

Werkprogramma	Beoogd effect
1: 1 baan is 1 baan	Versterking van de zelfredzaamheid van burgers door economische zelfstandigheid 'wie kan werken werkt'.
2: Van productie naar werken en ontwikkelen	Versterking van de eigen kracht, de zelfredzaamheid en de participatie van de burger (arbeidsvermogen, participatievermogen, financieel vermogen).
3: Iedereen actief	Versterking van de eigen kracht en de zelfredzaamheid burgers door maatschappelijke participatie.

Per werkprogramma is in de programmabegroting 2018-2021 uitgewerkt wat gedaan wordt om het beoogde effect te bereiken, zijn prioriteiten benoemd en zijn een aantal KPI's (kritische prestatie-indicatoren) benoemd op basis waarvan gerapporteerd wordt aan het bestuur.

We zullen hieronder per werkprogramma de stand van zaken weergeven per ultimo 2018.

2.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

2.1.1 Werkprogramma 1

1 baan is 1 baan: vanuit kleinschaligheid groot worden

Kandidaten

Per 1 januari 2019 hebben we 995 kandidaten die een periodieke inkomensvoorziening vanuit de Participatiewet ontvangen in ons bestand. Zij ontvangen tezamen 816 uitkeringen.

Daarnaast hebben we:

- 36 personen met een garantiebaan onder ons beheer waarvoor we een wettelijke loonkostensubsidie verstrekken
- 13 personen met een plaatsing nieuw beschut
- en ondersteunen we 40 NUG-ers (niet uitkeringsgerechtigden) naar een passende plaats op de arbeidsmarkt.

In totaal betreft dit bij elkaar 1.084 burgers van de Hoeksche Waard.

Van ons kandidatenbestand is 78% ingedeeld in categorie C (grote afstand tot arbeidsmarkt) en 9% in D (ontheffingen). Slechts 1,5% is ingedeeld in A (directe bemiddeling) en 11% in B (ontwikkeling). In de voorgaande bestuursrapportage was een verdiepende analyse opgenomen over de ontwikkeling van het kandidatenbestand in de afgelopen jaren. Daarin kwam onder andere naar voren dat een groot deel van het kandidaten bestand inmiddels bestaat uit 55-plussers en dat er een grote invloed is van de instroom van statushouders in de afgelopen jaren op de samenstelling van ons kandidatenbestand.

Zonder werkgevers geen werk

Werkgevers zijn niet alleen als partij waar uiteindelijk plaatsingen gerealiseerd dienen te worden, maar een belangrijke partner tijdens werk-leertrajecten. Dit resulteert in een aantal samenwerkingsovereenkomsten waarin leren en werken hand in hand gaan met een grote kans op uitstroom naar regulier werk. De eerste uitstroom naar betaald werk vanuit deze werk-leertrajecten zijn inmiddels een feit. Daarnaast blijven we, naast het vervullen van vacatures, in gesprek over proefplaatsingen, stages en het eventueel passend maken van vacatures voor onze kandidaten uit de brede participatiedoelgroep.

Duurzame uitstroom

Het huidige bestand bestaat voor een steeds groter deel uit deelnemers met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit betekent dat er bij plaatsing steeds vaker behoefte is aan een jobcoach die voor een bepaalde periode de deelnemer (en de omgeving) coacht, gericht op een duurzame plaatsing. In 2018 heeft WIHW de inzet van jobcoaches geïntensiveerd. Deze jobcoaches coachen kandidaten intern op ontwikkeling van

werknemersvaardigheden. Verder worden de jobcoaches ingezet tijdens proefplaatsingen bij reguliere werkgevers om werknemer, collega's en werkgever te begeleiden met het oog op duurzame uitstroom. De begeleiding gaat dus mee van binnen naar buiten. Voor 2019 zijn de twee jobcoaches in de formatie van de nieuwe gemeente opgenomen.

Actieve bijdrage in het WSPR

Bestuurlijk en op managementniveau nemen we deel aan regionale bijeenkomsten. Daarnaast sluiten de accountmanagers aan bij weekgesprekken waar lopende zaken worden behandeld, van elkaar wordt geleerd en wederzijds behoeftes worden besproken. In november is een accountmanagers-dag georganiseerd met als doel "kennis van en eenduidige werkgeversbenadering en dienstverlening WSPR" waarbij samenwerking, communicatie en marketing centraal staan. WIHW was betrokken bij de organisatie en uitvoering van deze dag. Ook nam WIHW in 2018 deel aan het periodieke beleidsoverleg van de arbeidsmarktregio.

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. 90% uitstroom A kandidaten 2. Terugval max. 10%	1. Uitstroom naar (perspectief op) werk is 84% 2. Terugval is 0% Toelichting: In de tertaalrapportages van 2018 is aangegeven dat het niveau van de instroom is gewijzigd. Er stromen nauwelijks A en B kandidaten in. Bij mensen die in de huidige krappe arbeidsmarkt instromen vanuit de WW is vaak bredere problematiek aan de orde. Daarom zijn de verwachtingen aan het einde van het 1 ^e tertaal bijgesteld naar 80% uitstroom (KPI 2017). Uiteindelijk is er, door steeds meer maatwerk en inzet op versnelde ontwikkeling binnen de C-categorie, een resultaat van 84% bereikt.
3. 100% realisatie targets arbeidsmarktregio.	De target betreffende plaatsing Wet banenafpraak was voor de Hoeksche Waard in 2018 6 plaatsingen. Er zijn 20 plaatsingen gerealiseerd. De target uitstroom naar werk (en studie) bedroeg 100, de realisatie bedraagt 141. Daarmee lag de uitstroom naar werk (of studie) op hetzelfde niveau als in 2017.

2.1.2 Werkprogramma 2

Van productie naar werken en ontwikkelen

Ontwikkeling van WSW-medewerkers

Alle WSW medewerkers hebben een ingevuld en actueel individueel ontwikkelplan (IOP). Deze plannen hebben een doorlooptijd van 1 of 2 jaar. Met de medewerkers waarvoor in 2017 een IOP met een looptijd van 1 jaar is afgesproken, zijn in 2018 vervolggesprekken gevoerd en gepland. De praktische uitvoering van deze IOP's krijgt op drie manieren inhoud:

1. Gedetacheerde medewerkers: Met de reeds gedetacheerde medewerkers wordt vooral gekeken wat er nodig is om deze personen gedetacheerd te houden. Overleg vindt plaats tussen inhuurder, medewerker en klantmanager.
2. Van binnen naar buiten: Met de medewerkers die nu nog beschut werken maar hebben aangegeven geïnteresseerd te zijn in een detachering, worden afspraken gemaakt om die mogelijkheid verder te onderzoeken en te ontwikkelen. Overleg vindt plaats tussen werkleiding, medewerker en klantmanager. Wanneer doorstroom mogelijk is, wordt accountmanagement benaderd.
3. Interne ontwikkeling: Voor de overige medewerkers geldt dat (arbeids)ontwikkeling voornamelijk verder plaatsvindt op de huidige werkplek onder begeleiding van de werkleiding. Deze plannen kunnen gericht zijn op het doorontwikkelen van mogelijkheden, maar ook op handhaving van het huidige functioneren.

Businesscase

Door natuurlijke uitstroom van de WSW-werknemers wordt het personeelsbestand kleiner. Dit heeft consequenties

voor de toekomstige te behalen commerciële resultaten van het werkbedrijf, de opbrengsten uit productie, dienstverlening (groenopdrachten) en detacheringsvergoedingen. Ook de keuze om het werkbedrijf door te ontwikkelen naar een werkleerbedrijf heeft gevolgen voor de businbesscase. Een deel van de arbeidsontwikkeling van mensen in de Participatiewet zal plaatsvinden binnen de muren van het werkleerbedrijf. Deze uitbreiding van doelgroep vraagt iets van de geboden werksoorten (het werk moet de kansen op de arbeidsmarkt vergroten) en de manier van samenwerken met opdrachtgevers en collega SW-bedrijven in de regio. We maken gebruik van de expertise van brancheorganisatie Cedris en er is in 2018 een intentieverklaring ondertekend tussen de SW bedrijven in de regio gericht op strategische samenwerking. Daarnaast blijven we kritisch kijken naar de opdrachtportefeuille en toegevoegde waarden van de afdelingen.

Beschut werk nieuw

Beschut nieuw is een voorziening op basis van de Participatiewet. Burgers krijgen een indicatie als 'van een werkgever redelijkerwijs niet verwacht mag worden de persoon in dienst te nemen'. Dat kan zijn vanwege de geringe productiviteit of door een grote begeleidingsbehoefte. Het is geen verplichting om beschut nieuw in te vullen binnen het eigen werk-leerbedrijf, echter de praktijk wijst tot nu toe uit dat het grootste deel van deze personen is aangewezen op een beschutte plek binnen de muren van het werk-leerbedrijf.

We richten ons ook op realisatie van beschut werk binnen het aanbod van de zorgaanbieders (arbeidmatige dagbesteding). In de praktijk blijkt de match tussen kandidaat en aanbod van een zorgaanbieder slechts beperkt mogelijk (nu 1 persoon).

Vanaf 2017 wordt invulling gegeven aan Nieuw beschut. De praktijk leert dat het lange trajecten zijn waarbij secuur bezien moet worden wat de best passende plek (baan) voor iemand wordt. Uiteindelijk gaat het om een voorziening die resulteert in een vast dienstverband. In 2018 is het aantal ingevulde beschutte banen toegenomen van 3 FTE naar 10,2 FTE.

Werk-leerbedrijf

De transformatie van productiebedrijf naar een werk- en leerbedrijf is in 2018 verder voortgezet. De behoefte van de arbeidsmarkt en de ontwikkelvraag van de kandidaat is leidend bij de verdere inrichting van het werk-leerbedrijf. In het werk- leerbedrijf ontwikkelen en versterken de kandidaten hun algemene werknemersvaardigheden. Kortom: het werkfit maken van kandidaten. Dit vraagt veel van klantmanagement en van productie/werkleiding. Kandidaten moeten op een andere trajectmatige manier benaderd worden waarbij zij aangesproken worden op rechten en plichten en op de eigen verantwoordelijkheid. Dit vraagt een uniforme benadering vanuit zowel klantmanager, werkleider als jobcoach en een goede samenwerking met de klantmanager Inkomen

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. 100% individuele ontwikkelplannen WSW-medewerkers.	100%
2. 50% B kandidaten wordt A kandidaat of werkt, parttime (naar vermogen). 3. Terugval max. 10%.	71% (waarvan 35 % doorstroom van B naar A (klaar voor de arbeidsmarkt). 36% werkt parttime) Terugval: 3%. <i>Toelichting</i> De steeds meer trajectmatige aanpak van C en B kandidaten, waarbij wordt samengewerkt met opleiders en werkgevers, hebben een duidelijke verbetering in de doorstroom van kandidaten naar A opgeleverd. Ook zijn er werkgevers benaderd om de mogelijkheid te bespreken om parttime werkenden meer uren te laten werken zodat er uitstroom uit de uitkering plaats kan vinden.
4. 100% plaatsing indicaties beschut nieuw. (11 FTE)	Eind 2018 zijn er 10,2 FTE plaatsingen beschut nieuw gerealiseerd (13 personen).

2.1.3 Werkprogramma 3

Werkprogramma 3: iedereen actief

Ontsluiting plekken voor tegenprestatie (meedoen) en vrijwilligerswerk

In 2018 zijn wij onverminderd door gegaan met het leggen van relaties binnen het sociaal domein en het verbinden van deze inzet van mensen aan maatschappelijk waardevolle taken, zoals de ondersteuning van kwetsbare groepen als ouderen en huishoudens met een laag inkomen. Daarnaast zijn bestaande contacten onderhouden, waarbij we blijven zoeken naar mogelijkheden. Het onderhouden van het netwerk leidt ertoe dat we een aanzienlijk deel van onze D-kandidaten een vorm van vrijwilligerswerk doet. Dit blijkt ook uit het percentage actieve D-kandidaten (30%).

Samenwerking Vso scholen

Met de vijf Pro/Vso scholen is verkend hoe te komen tot een 'sluitend netwerk' voor de mogelijkheden die hun leerlingen hebben m.b.t de arbeidsmarkt/participeren in de maatschappij. Insteek is, om d.m.v. een proefplaatsing mogelijkheden / capaciteiten van de jongere in beeld te krijgen zodat toegewerkt kan worden naar een passende werkplek. Vaak gaat het om een garantiebaan of een beschutte werkplek.

Begeleiden en ondersteunen van de statushouders

In 2018 zijn verschillende werk-leertrajecten gestart. Deze trajecten, een samenwerking tussen WIHW, opleiders en werkgevers, zijn gericht op werk in de bouw, logistiek, productie, horeca, zorg en onderwijs. Hierdoor zijn in het derde tertaal 13 kandidaten uitgestroomd naar werk. Over heel 2018 zijn er 78 statushouders ingestroomd en 93 uitgestroomd. De bestaande en nieuwe trajecten lopen door in 2019.

De focus lag de laatste maanden van 2018 naast het intensief begeleiden van kandidaten naar werk ook op het begeleiden van de jonge statushouders richting een opleiding. Met het behalen van een startkwalificatie wordt de kans op duurzame arbeid vergroot. In februari 2019 zullen een aantal jonge statushouders uitstromen naar een MBO opleiding.

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. 20% C kandidaten stroomt door of werkt part-time naar vermogen.	<p>15% (waarvan 7% doorstroom en 8% werkt parttime)</p> <p><i>Toelichting</i></p> <p>➔ Het C-bestand bestaat uit kandidaten met een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Voor de huidige groep C kandidaten geldt dat de activerende interventies een langere doorlooptijd nodig hebben alvorens deze tot zichtbare resultaten leiden. Om de gewenste beweging binnen deze groep op gang te krijgen is in 2018 geïnvesteerd in een intensivering van de aanpak, door extra inzet. Voorbeelden hiervan zijn: richten op parttime werk als eerste stap, werk-leertrajecten met opleiders en werkgevers, ontwikkeling werkbedrijf naar ontwikkelomgeving en meer maatwerk. Deze acties hebben in de loop van het jaar gezorgd voor een ontwikkeling van de KPI van 9% eind eerste tertaal naar 15% over heel 2018.</p>
2. 80% C kandidaten is actief.	<p>54% van de C kandidaten is actief.</p> <p>De groep C kandidaten is dusdanig omvangrijk, dat in de uitvoering keuzes gemaakt moet worden welke kandidaten wel en niet direct te activeren zijn (focusgroepen). Deze keuze heeft tot gevolg gehad dat wij 54% van de C kandidaten actief hebben begeleid.</p> <p>Opmerking bij dit percentage is dat het kandidaten betreft op moment van rapporteren actief zijn. Wanneer gekeken wordt hoeveel kandidaten een activiteit hebben gevolgd in 2018 (dus ook de afgesloten activiteiten) is het percentage veel hoger.</p>

3. 20% D kandidaten wordt geactiveerd	30% van de D kandidaten is geactiveerd.
4. Maximaal 15% van het totale bestand is D kandidaat (landelijk gemiddelde). De D kandidaten worden jaarlijks gescreend.	11% van het totale bestand is D kandidaat.

2.1.4 Beleidsindicatoren behorende bij Programma Werk en Activering

Naam indicator	Eenheid	Binnenmaas	Cromstrijen	Korendijk	Oud-Beijerland	Strijen	Nederland
Banen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	445,6	506,8	311,2	676,3	487,6	651,5
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking tov de totale beroepsbevolking	68,5%	68,3%	68,7%	69,4%	68,7%	66,6%
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	7,8	7,2	8,5	9,4	8,7	15,3
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1,0%	0,5%	0,3%	1,0%	0,4%	1,5%
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,1%	1,2%	1,2%	1,1%	1,3%	2,1%

2.2 Wat heeft het gekost?

	Begroting	Realisatie	Saldo	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	2018	2018	2018	2018
Programma werk en activering				
4.3 Onderwijsbeleid				
Baten	60.000	152.323	92.323	-
Lasten	60.000	152.323	92.323-	-
Saldo	-	-	-	-
6.4 Begeleide participatie				
Baten	6.724.587	7.143.197	418.610	130.378-
Lasten	6.724.587	6.807.759	83.172-	17.426-
Saldo	-	335.438	335.438	112.951-
6.5 Arbeidsparticipatie				
Baten	962.978	1.104.750	141.772	51.811
Lasten	962.979	1.611.381	648.403-	653.154
Saldo	-	506.630-	506.631-	601.344-
Totaal baten	7.747.565	8.400.270	652.705	78.567-
Totaal lasten	7.747.565	8.571.463	823.898-	635.728
Saldo	-	171.193-	171.193-	714.295-
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	171.193	171.193	171.193
Resultaat	-	-	-	543.102-

3. Programma Inkomen en Ondersteuning

Onder het programma Inkomen en ondersteuning valt één werkprogramma met een beoogd effect:

Werkprogramma	Beoogd effect
4: Van systeemwereld naar leefwereld	Versterking van de eigen kracht, de zelfredzaamheid en de participatie van de burger door tijdelijke inkomensondersteuning.

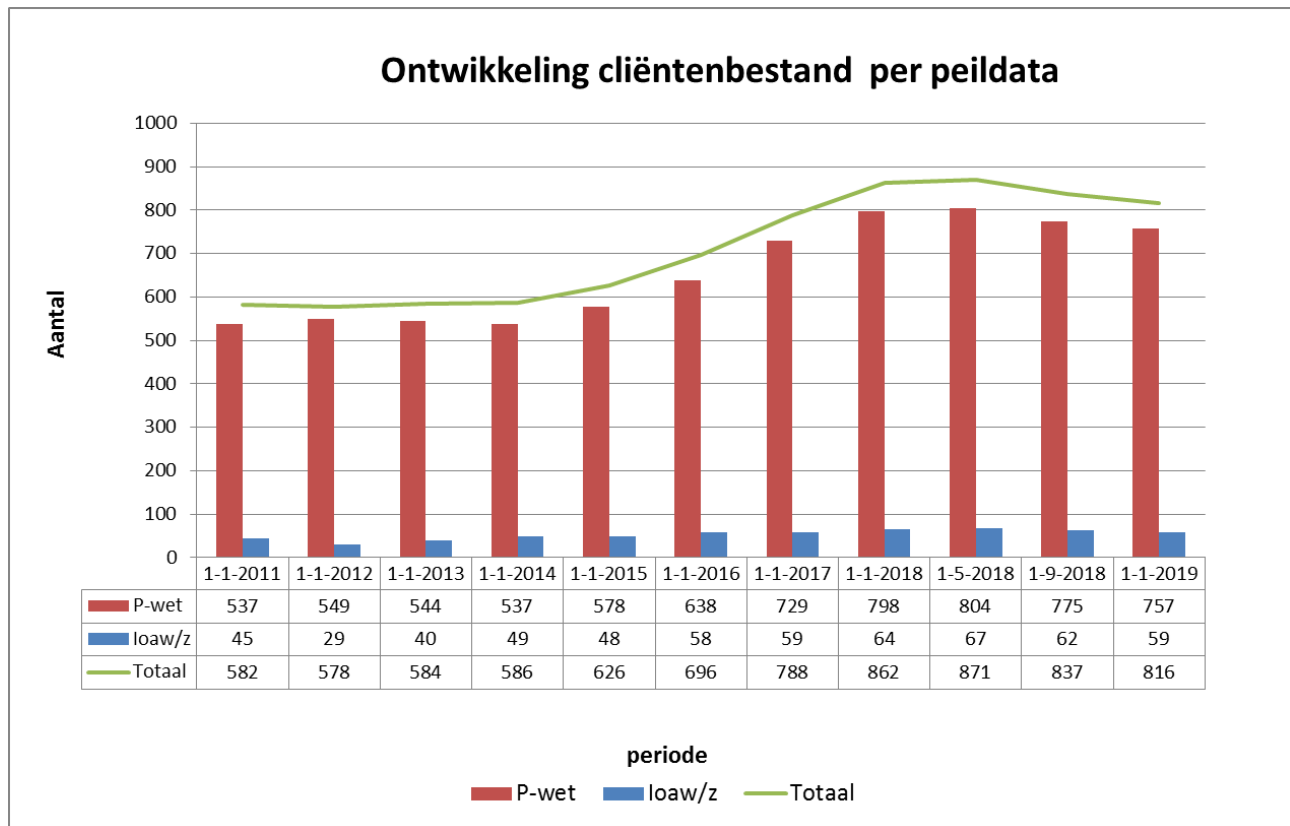
3.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Werkprogramma 4: van systeemwereld naar leefwereld

Vanuit de Participatiewet hebben we een ondersteunende en begrenzende taak. In werkprogramma 4 hanteren we de balans tussen creatief ondersteunen en hoogwaardig begrenzen.

De Participatiewet als vangnet

Het aantal burgers dat gebruik moet maken van het vangnet van de Participatiewet is in 2018 voor het eerst sinds lange tijd afgenomen. Waar er op 1 januari 2018 862 uitkeringen werden verstrekt, zijn dit er op 1 januari 2019 816. Een afname van 46 dossiers (- 5%). Deze daling is halverwege 2018 ingezet. Landelijk is er al sinds medio 2017 sprake van een daling van het aantal bijstandsuitkeringen. In de Hoeksche Waard is die daling nu ook zichtbaar. De afname wordt met name veroorzaakt door een lagere instroom terwijl tegelijkertijd ook nog steeds kandidaten uitstromen.



Verbinden met de leefwereld

Een belangrijke doelstelling voor WIHW is om de leefwereld van de burger centraal te stellen in onze dienstverlening. Hiervoor werkten we ook in 2018 samen met de partners in het Sociale Domein aan een integrale oplossing. Wij bieden maatwerk wanneer dat nodig is en trekken gezamenlijk met onze partners op als het gaat om meervoudige problematiek op meerdere leefgebieden.

Inwoners met een laag inkomen hebben WIHW in 2018 wederom beter weten te vinden voor aanvullende ondersteuning om mee te doen of voor een bijdrage hoge zorgkosten. Door de samenwerking in het sociaal domein zijn de lijnen met de partners korter en is het ook steeds beter mogelijk om inwoners met een laag inkomen te vinden. Ook weten hulpverleners van andere organisaties ons beter te vinden.

Collectieve zorgverzekering

Als onderdeel van de Participatiewet bieden wij inwoners met een laag inkomen de mogelijkheid om deel te nemen aan een collectieve zorgverzekering. Vanaf 1 januari 2019 is dit het Rotterdampakket van VGZ. Samen met de gemeente Rotterdam en de IJsselgemeenten zijn er afspraken met VGZ afspraken gemaakt over een collectieve zorgverzekering met een zeer gunstige aanvullende dekking voor inwoners met hoge zorgkosten. Om zorgmijding te voorkomen is het eigen risico meeverzekerd. Ongeveer 1.200 inwoners uit de Hoeksche Waard hebben er voor gekozen om in 2019 deel te nemen aan de collectieve zorgverzekering. Dit is meer dan een verdriedubbeling ten opzichte van de vorige collectieve zorgverzekering (ongeveer 400 verzekerden).

Naar aanleiding van de keuze voor het Rotterdampakket zijn ook de regelingen hoge zorgkosten vanaf 1 januari aangepast. Overigens blijft het mogelijk om ook voor andere aanvullende verzekeringen een bijdrage in de premie te ontvangen.

Werken in de nabijheid van de burger.

Ook in 2018 zijn weer nieuwe stappen gezet in het werken in de nabijheid van de burger. WIHW participeert in het Wijkteam Korendijk/Cromstrijen in oprichting. Met het al bestaande Wijkteam Oud-Beijerland en de locaties in Puttershoek en Strijen werkt WIHW in alle gemeenten op locatie. In 2019 gaan de teams Inkomen en Schulddienstverlening gaan mee in de beweging van de nieuwe gemeente Hoeksche Waard om in verschillende kernen op locatie te werken.

Zorgvuldige poortwachtersfunctie

Zorgvuldig aan de poort start met het geven van voorlichting over de rechten en plichten. De inwoner kan de WIHW website hiervoor raadplegen, maar onze medewerkers geven deze voorlichting ook mondeling in een persoonlijk of telefoongesprek. In aanvulling daarop worden voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd voor vergunninghouders en WW gerechtigden die binnen 6 maanden een beroep doen op ondersteuning uit de Participatie wet in samenwerking met het UWV. Op basis van de informatie kan de burger zelf bepalen of hij of zij een aanvraag wil indienen. Wanneer de aanvraag wordt ingediend, wordt tijdens een telefonisch gesprek een beoordeling gedaan naar mogelijk recht op een bijstandsuitkering. De inwoner wordt altijd in de gelegenheid gesteld om de aanvraag volledig te laten behandelen ook wanneer de eerste beoordeling luidt dat er geen recht is op een uitkering.

Van de aanvragers had in 2018 45% geen recht op een bijstandsuitkering. De belangrijkste redenen om geen uitkering toe te kennen waren dat de aanvrager vermogen boven de grens van het vrij te laten vermogen had of dat er inkomsten gelijk of hoger dan de geldende bijstandsnorm waren. Voor een derde van de aanvragers die uiteindelijk geen bijstandsuitkering hebben gekregen geldt dat zij gedurende de werkintake al werk vonden of om andere redenen de aanvraag intrekt.

Duidelijk en begrenzen voor hen die niet willen

In 2018 heeft er driemaal een verlaging van de uitkering plaats gevonden ingevolge het niet nakomen van de verplichtingen vanuit de re-integratie. Viermaal is er een boete opgelegd wegens het niet nakomen van de inlichtingenplicht.

Controles rechtmatig gebruik

Ook in 2018 zijn er controles uitgevoerd op het rechtmatig gebruik van de regeling Maatschappelijke Participatie (onderdeel van de Bijzondere Bijstand). De conclusie is dat alle gecontroleerde toekenningen rechtmatig zijn besteed. Daarnaast hebben in 2018 108 heronderzoeken levensonderhoud plaatsgevonden. Dit betrof een thema onderzoek wat is uitgevoerd bij cliënten met deeltijd inkomsten en een vermoeden van fraude. Dit heeft onder andere geleid tot het intrekken van de uitkering bij 1 cliënt, 3 cliënten hebben zelf hun uitkering opgezegd. Er zijn momenteel nog 27 onderzoeken in behandeling, waarvan er 17 aan een bijzonder onderzoek worden onderworpen.

Schulddienstverlening en budgetbeheer

Schulddienstverlening heeft ultimo 2018 328 dossiers in behandeling, waarvan 210 in een vorm van budgetbeheer. Hiermee is het aantal schulddienstverleningsdossiers ten opzichte van 1 januari 2018 met 6,5% gestegen. Er is nog steeds sprake van een toename van complexiteit. De trajecten hebben een langere duur, doordat het vaker lukt om een minnelijke regeling te treffen. Ook is er vaker sprake van meer

schuldeisers per dossier dan voorheen. Door de uitvoering wordt ook aangegeven dat de toegenomen complexiteit ook zorgt voor een grotere behoefte aan nazorg na uitstroom uit het traject.

Informatie- en adviesgesprek binnen 3 weken

Iedereen die zich bij het team Schulddienstverlening aanmeldt krijgt direct een uitnodiging voor een informatie- en adviesgesprek. Van de hulpvragers heeft 81% zich aangemeld voor een vervolgtraject, 10% heeft geen vervolgtraject of -advies nodig, voor de overige 9% geldt dat zij niet verschenen zijn op het informatie- en adviesgesprek. Er zijn geen wachtlijsten.

Succesvol beëindigende regelingen

In 2018 zijn 28 minnelijke regelingen succesvol afgerond en 8 beëindigde betalingsregelingen zijn volledig afgelost. Bij beide regelingen is in 5 gevallen de regeling voortijdig afgebroken waarvan 2 wegens overlijden en 3 wegens niet aan voorwaarden gehouden.

Kritische prestatie-indicatoren begroting:	Realisatie KPI's
1. Klanttevredenheid is voldoende in 2018.	Cliënten hebben de dienstverlening van WIHW beoordeeld met een 7,4. Het onderzoek is in december 2017 uitgevoerd door I&O Research. Een vervolgmeting staat gepland voor medio 2019.
2. min. 80% uitputting budgetten Regeling Hoge Zorgkosten en Bijzondere Bijstand	<p>Budgetuitputting is:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bijzondere bijstand: 144% • Hoge zorgkosten: 106% • Meedoenregeling 79% • Studietoeslag 6% <p>Alle budgetten bij elkaar genomen is er 97% benutting geweest.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➔ Het bereik van de doelgroep voor hoge zorgkosten en de meedoenregeling is verbeterd. ➔ De aanvraagprocedure voor de regelingen is vereenvoudigd voor inwoners die al eerder gebruik hebben gemaakt van de regelingen. ➔ Per 1 januari 2019 is de Hoge zorgkostenregeling gewijzigd waarin de bijdrage in de premie voor de collectieve zorgverzekering VGZ een groot aandeel in zal nemen.
3. Doorlooptijd aanvraag – beschikking is max. 24 kalenderdagen.	De gemiddelde doorlooptijd van een aanvraag bedroeg in 2018 20 dagen.

3.1.1 Beleidsindicatoren behorende bij Programma Inkomen en Ondersteuning

Naam indicator	Eenheid	Binnenmaas	Cromstrijen	Korendijk	Oud-Beijerland	Strijen	Nederland
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners > 18 jr	14,5	14,4	13,7	18,9	16,5	40,1
Huishoudens met bijstandsuitkeringen	% ten opzichte van totaal aantal huishoudens	1,9%	2,0%	1,8%	2,7%	2,4%	5,4%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2,7%	1,6%	1,7%	3,3%	2,5%	6,6%

3.2 Wat heeft het gekost?

	Begroting	Realisatie	Saldo	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	2018	2018	2018	2018
Programma Inkomen en Ondersteuning				
6.3 Inkomensregelingen				
Baten	14.022.805	14.459.228	436.423	294.765-
Lasten	14.022.806	14.640.014	617.208-	206.429
Saldo	-	180.786-	180.786-	501.194-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Baten	630.833	635.043	4.209	-
Lasten	630.833	790.868	160.035-	122.515
Saldo	-	155.826-	155.826-	122.515-
Totaal baten	14.653.639	15.094.271	440.632	294.765-
Totaal lasten	14.653.639	15.430.882	777.243-	328.945
Saldo	-	336.612-	336.611-	623.709-
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	336.612	336.612	336.612
Resultaat	-	-	-	287.097-

4. Verplichte overzichten

Volgens het BBV dient de programmaverantwoording de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead te bevatten.

Daarnaast dient het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting opgenomen te worden.

4.1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

0.5 Treasury			
Baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Rentebaten	-	-	-
Totale baten taakveld	-	-	-
Lasten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Rentelasten	63.000	-	63.000
Totale lasten taakveld	63.000	-	63.000
Saldo taakveld 0.5 Treasury	63.000-	-	63.000

De werkelijke rentelasten hebben betrekking op leningen die toegerekend kunnen worden aan de activiteiten van het werkbedrijf en daardoor doorbelast zijn aan taakveld 6.4.

De werkelijke rentelasten bedragen € 45.413

4.2 Overzicht kosten van overhead

0.4 Overhead			
Baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Bijdrage gemeenten organisatiekosten	2.534.364	2.534.364	0
Bijdrage GF uitvoering Participatiewet	45.523	45.523	0-
Overige baten		39.219	39.219
Totale baten taakveld	2.579.887	2.619.106	39.219
Lasten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Management	324.142	335.891	11.749-
Beleidsondersteuning	206.173	213.646	7.473-
Financiën en control	196.151	181.804	14.347
HRM	125.177	129.714	4.537-
Juridische zaken en kwaliteit	205.860	213.321	7.462-
Facilitaire zaken	235.432	254.305	18.873-
Managementondersteuning en communicatie	57.209	59.283	2.074-
Informatievoorziening en automatisering	593.668	543.265	50.403
Overige personeelskosten	289.936	496.526	206.590-
Afschrijvingen	124.000	130.834	6.834-
Huisvesting	439.419	424.902	14.517
Advieskosten	109.846	93.500	16.345
Totale lasten taakveld	2.907.013	3.076.993	169.980-
Saldo taakveld 0.4 Overhead	327.126-	457.886-	130.760-

De hogere kosten worden met name veroorzaakt door de extra kosten van inhuur in 2018, doordat vooruitlopend op de herindeling geen vacante staffuncties vervuld zijn.

4.3 Heffing vennootschapsbelasting

Wij hebben ons op het standpunt gesteld dat er ons inziens geen sprake is van een onderneming voor de Vpb in verband met structurele verlieslatendheid/ geen winstoogmerk. De Belastingdienst is meegegaan met ons standpunt en heeft bekrachtigd dat er ook vanuit de Belastingdienst gezien geen sprake is van een onderneming voor de Vpb. WIHW hoeft derhalve geen Vpb aangifte te doen.

4.4 Bedrag voor onvoorzien

Doordat we binnen de begroting stelposten hebben opgenomen, hebben we daarbij niet ook nog een bedrag voor onvoorzien opgenomen. Het bedrag voor onvoorzien zou namelijk ten laste komen van de gemeenten en dat is op voorhand niet opportuun.

5. Paragrafen

In het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting.

De onderdelen **grondbeleid, verbonden partijen en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering
5. Taakstellingen en reserveringen

5.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeenschappelijke regeling om middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid moet worden veranderd. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen of verzekeringen zijn afgesloten, die van materiële betekenis kunnen zijn. Het hebben van een ontoereikend weerstandsvermogen, veroorzaakt voor de participerende gemeenten een ongewild risico gezien de verplichting het exploitatietekort op het programma aan te vullen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van Werk & Inkomen Hoeksche Waard bestond aan het begin van 2018 uit de aanwezige reserves, zijnde € 1.786.335,-. Gedurende het jaar 2018 hebben diverse mutaties plaatsgevonden in de reserves.

Per eind 2018 bedraagt het eigen vermogen (weerstandscapaciteit) € 857.477

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is gedurende 2018 gedaald van 23,7% naar 13,4%.

Schuldquote

De netto-schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) bedraagt 7,6% en is daarmee goed te noemen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte bedraagt <0% op basis van de exploitatie in 2018. Dit betekent dat we te maken hebben met een slechte wendbaarheid.

Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

WIHW heeft een lage schuldenlast, een afnemende weerstandscapaciteit en een afnemende solvabiliteit. De structurele exploitatieruimte is daarbij negatief. Doordat de deelnemende gemeenten zich bereid hebben verklaard om extra bijdragen te verlenen op een viertal onderdelen is de totale financiële positie nog acceptabel te noemen in 2018.

Doordat besloten is om per eind 2018 wel een afrekening te doen van extra bijdragen waarop geld is overgebleven aan de ene kant en geen extra bijdrage te vragen voor alle extra kosten van inhuur in 2018, ontstaat in feite een vertekend beeld onder de streep. Deze handelwijze heeft uiteraard te maken met het feit dat per 1-1-2019 de gemeente Hoeksche Waard een feit is en WIHW per die datum ophoudt te bestaan.

Risicoparagraaf

In deze paragraaf is bij de begroting een opsomming gegeven van de risico's waarmee WIHW naar verwachting kon worden geconfronteerd gedurende het jaar 2018. Per risico is een inschatting gemaakt van de waarschijnlijkheid dat het risico zich zou kunnen voordoen, dit is als hoog of laag gekwalificeerd. Afhankelijk van deze kwalificatie is het weerstandsvermogen bepaald op 75% bij een hoog risico of 25% van het gekwantificeerde risico bij een laag risico. Hieruit ontstond het volgende beeld:

Overzicht gekwantificeerde risico's begroting

	2018
Gebundelde uitkering PW	-
Inkomensvoorziening WSW	-
Re-integratie	30.000
Nieuw beschut	100.000
Opbrengsten werkplaats	125.000
Inflexibele kostenstructuur werkplaats	100.000
Aanv. Inkomensondersteuning	-
Taakstelling formatie	75.000
Ambtelijke inzet WSW	45.000
Debiteuren	30.000
Bedrijfsvoering	250.000
Eigendommen	-
Juridische procedures	-
Automatisering	20.000
Totaal	775.000

In 2018 heeft het risico m.b.t. de bedrijfsvoering zich significant voorgedaan. Er is veel gebruik gemaakt van inhuur vooruitlopend op de herindeling.

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Conform artikel 12 van het BBV is in het verleden een voorziening gevormd voor het onderhoud van de kapitaalgoederen. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan dat is opgesteld door een extern bureau. In de afgelopen jaren was al twijfel ontstaan over het realiteitsgehalte van het meerjarig onderhoudsplan. In 2018 is besloten om het meerjarig onderhoudsplan niet meer als realistisch te beschouwen. Een goede basis voor de voorziening groot onderhoud is daarmee komen te vervallen.

Het algemeen bestuur heeft besloten om de voorziening vrij te laten vallen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Naam	Saldo 01-01-18	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	saldo 31-12-18
Voorziening groot onderhoud	335.438	-		335.438	-
Algemene reserve	335.438	-	-	-	-

5.3 Paragraaf Financiering

Op basis van de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) dient er een treasuryparagraaf in zowel de begroting als in het jaarverslag opgenomen te worden. De Wet FIDO definieert treasury als volgt: 'Het sturen, beheersen, verantwoorden over, en toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's'.

Het beleid van Werk & Inkomen Hoeksche Waard voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het Treasurystatuut WIHW.

Doelstellingen van het treasurybeleid

De treasuryfunctie van WIHW dient tot:

1. het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. het beschermen van vermogens- en renteresultaten van WIHW tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
3. het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO, respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Risicobeheer

Onder risico's worden zowel renterisico's (van vaste schuld en vlottende schuld) als kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's verstaan.

Er zijn geen garanties verstrekt aan derden. Derivaten zijn conform het treasurywettelijk kader niet toegepast.

Renterisicobeheer

Om de renterisico's te bewaken wordt vanuit de Wet FIDO voorgeschreven het renterisico op zowel de korte als de lange termijn in beeld te brengen. Het renterisico op korte termijn wordt in beeld gebracht via de post kasgeldlimiet. Maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag kort worden gefinancierd.

Zoals in onderstaande tabel valt af te lezen, heeft de financieringsbehoefte van de organisatie deze limiet in 2018 niet overschreden.

We zijn ons er van bewust dat de voorschriften stellen dat de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven dient te worden gedurende 2018. Wij hebben er echter voor gekozen om alleen de eindstand per 31-12-2018 weer te geven, aangezien in principe in dat kwartaal de laagste stand ontstaat gedurende het gehele jaar en er ons inziens daardoor geen extra informatie geboden wordt met een kwartaaloverzicht.

Overzicht Kasgeldlimiet

	Begroting 2018	Realisatie 2018
Omvang 2018:	25.371.217	27.414.776
Toegestane kasgeldlimiet		
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%
In bedrag	2.080.440	2.248.012

Omvang vlottende korte schuld

Opgenomen gelden < 1 jaar	-
Schuld in rekening courant	1.806.586
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	506.652
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-

Vlottende middelen

Contante gelden in kas	-
Tegoeden in rekening courant	506.652
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-

Totaal netto vlottende schuld	1.806.586
Toegestane kasgeldlimiet	2.248.012
Ruimte	441.426

Voor de lange termijn financiering is bij ministeriële regeling een renterisiconorm bepaald van 20% van het begrotingstotaal. Het verwachte renterisico op lange termijn is:

	2018
1 Renteherzieningen	-
2 Aflossingen	106.013
3 Renterisico (1+2)	106.013
4 Renterisiconorm	5.074.243
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	4.968.230
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-
Berekening renterisiconorm	
4a Percentage	20%
4b Begrotingsbedrag 2018	25.371.217
4 Renterisiconorm (cf uitvoeringsregeling FIDO)	5.074.243

Kasbeheer

Het betalingsverkeer is in principe elektronisch uitgevoerd via de BNG en ABN (schulddienstverlening). Voor kleine kosten en Ideal betalingen wordt gebruik gemaakt van de Rabobank. Uitsluitend voor te verstrekken noodhulp is kasgeld gebruikt.

5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

Door de participerende gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling wordt de bedrijfsvoering overgelaten aan de directie van WIHW.

De bedrijfsvoering van WIHW kenmerkt zich door een organisatiecultuur die staat voor klantgericht, kwalitatief werk.

Wij zullen in deze paragraaf aandacht besteden aan:

1. Formatie;
2. Automatisering en informatiebeveiliging;
3. Interne controle en rechtmatigheid
4. Werkprogramma 5: Partnerschap en zeggenschap
5. Werkprogramma 6: Verbinden op gedeelde waarden
6. Werkprogramma 7: Slim organiseren

Ad 1. Formatie

De vastgestelde formatie per 1-1-2018 bedraagt 54,48 fte. We zijn het jaar begonnen met 46,87 fte op de loonlijst. Om de continuïteit in de bedrijfsvoering te waarborgen is gekozen voor inhuur op een aantal functies totdat vaste invulling gerealiseerd wordt bij de gemeente Hoeksche Waard. We zijn het jaar geëindigd met 46,06 fte op de loonlijst.

Ad 2. Automatisering en informatieveiligheid

Werk & Inkomen Hoeksche Waard is voor het beheer van haar automatisering en telefonie afhankelijk van ISHW. Wij zijn geen deelnemer in de GR, maar afnemer.

We hebben in 2018 gemerkt dat er een verbeteringsslag gemaakt is m.b.t. de automatisering waardoor de zorgen over de continuïteit in de bedrijfsvoering van WIHW wat afgenomen zijn ten opzichte van eerder jaren.

WIHW trekt met betrekking tot informatieveiligheid gezamenlijk op met de gemeenten in de Hoeksche Waard en het ISHW. Het is een illusie te veronderstellen dat we in staat zijn alle mogelijke cyberaanvallen te pareren. Uiteraard worden alle middelen ingezet (zoals technische middelen als het ontwikkelen van awareness bij gebruikers van hard- en software) om de cyberaanvallen zo min mogelijk kans te geven. In de Hoeksche Waard gebeurt dit vanuit een regiegroep informatieveiligheid in samenspraak met een door de gezamenlijke gemeenten (inclusief WIHW) aangestelde CISO en FG. Met betrekking tot mogelijke datalekken heeft het dagelijks bestuur een protocol vastgesteld, zodat – ingeval van een datalek – er gericht kan worden gehandeld.

Overigens zijn de eventuele financiële consequenties van een cyberaanval of een datalek niet of nauwelijks te kwantificeren. Inmiddels wordt vanuit genoemde regiegroep een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden de gemeenten in de Hoeksche Waard en WIHW tegen dergelijke situaties te verzekeren.

Ad 3. Interne controle en rechtmatigheid

Naast de accountantscontrole heeft WIHW een interne controle ingericht. De interne controles hebben betrekking op de Participatiewet, Participatiebudget, bijzondere bijstand, IOAW, IOAZ, schuldhelpverlening, inkopen, omzet, salarisbeheer en Bbz. Het gaat om dossiercontroles (rechtmatigheid) en controle van het vastgestelde beleid.

Aan de hand van het softwareprogramma KIC zijn de resultaten vastgelegd en kunnen foutpercentages met één druk op de knop worden uitgedraaid.

Geconstateerde tekortkomingen zijn tijdens de interne controle al kortgesloten met de afdelingshoofden en de betreffende medewerkers. Er wordt niet gewacht tot het opstellen van de rapportage. De afdelingshoofden zetten de opmerkingen en vragen uit bij de juridisch kwaliteitsmedewerkers, de klantmanagers, het bedrijfsbureau en de administratie. De constatering zijn op deze wijze direct gecommuniceerd en in het dossier bijgewerkt en indien noodzakelijk is het werkproces hierop aangepast.

Voor de controle van de jaarrekening is een “controleprotocol voor de accountantscontrole” door het algemeen bestuur vastgesteld. Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties voor de controle van de jaarrekening 2018 van Werk & Inkomen Hoeksche Waard. Dit controleprotocol is ook van toepassing verklaard op de controles van de intern controleur.

Onze accountant toetst het werk van onze intern controleur ten einde tot een oordeel te komen of gesteund kan worden op de bevindingen. Bij de interimcontrole in 2018 is wederom geconcludeerd dat gesteund kan worden op de conclusies en bevindingen van de IC. Dit beperkt de uit te voeren werkzaamheden door de accountant uiteindelijk aanzienlijk, doch dient de accountant toch altijd nog zelfstandig tot zijn eigen oordeel te komen.

In het volgende overzicht staan de bevindingen van de IC samengevat weergegeven.

Rechtmatigheidscontrole 2018

Rechtmatigheidscontrole								
Normenset	Massa-grootte	Massabedrag	Steekproef aantal	Steekproef bedrag	Aantal posten fout	Bedrag fout	Aantal posten onzeker	Bedrag onzeker
BB Bnm	4.808	529.490	6	655	0	0	2	39
BB Crs	2.017	223.790	6	775	0	0	3	131
BB Kd	1.514	181.883	6	608	0	0	2	81
BB Obl	3.399	496.152	6	912	0	0	1	15
BB Str	1.521	204.616	6	820	0	0	1	7
IOAW Bnm	9	17.170	9	17.170	0	0	0	0
IOAW Crs	0	0	0	0	0	0	0	0
IOAW Kd	5	7.178	5	7.178	0	0	1	23
IOAW Obl	3	5.539	2	5.539	0	0	0	0
IOAW Str	1	1.271	1	1.271	0	0	0	0
IOAZ Bnm	0	0	0	0	0	0	0	0
IOAZ Crs	0	0	0	0	0	0	0	0
IOAZ Kd	0	0	0	0	0	0	0	0
IOAZ Obl	2	5.005	3	5.005	1	1.828	2	3.178
IOAZ Str	0	0	0	0	0	0	0	0
PB Bnm	54	21.871	4	1.787	0	0	0	0
PB Crs	15	6.625	4	1.948	0	0	0	0
PB Kd	21	8.819	4	1.636	0	0	0	0
PB Obl	64	26.548	4	1.528	0	0	0	0
PB Str	13	5.895	4	1.678	0	0	0	0
PW Bnm	2.905	2.434.729	16	14.136	0	0	2	1.139
PW Crs	1.135	967.214	16	12.751	1	631	1	676
PW Kd	972	772.383	16	12.855	0	0	0	0
PW Obl	3.306	2.588.879	16	16.903	1	0	1	947
PW Str	970	806.907	16	14.776	0	0	0	0
LKS Bnm	12	14.970	4	9.397	0	0	0	0
LKS Crs	15	13.309	4	2.955	0	0	0	0
LKS Kd	12	18.425	4	9.561	1	559	0	0
LKS Obl	28	24.810	4	6.381	1	7	0	0
LKS Str	16	16.226	4	7.258	1	0	0	0

Ad 6. Werkprogramma 5: Partnerschap en zeggenschap

Partnerschap en zeggenschap

Rekening afleggen over de resultaten aan Bestuur, gemeenteraden

Over 2018 is op 3 momenten formeel verantwoording afgelegd aan de gemeenteraden. Het betreft twee bestuursrapportages en de jaarrekening 2018.

Goed informeren van de burgers

In aanvulling op de beschikbare schriftelijke informatie zijn voorlichtingsavonden georganiseerd voor burgers die een beroep willen doen op ondersteuning vanuit de Participatiewet en onze partners in het maatschappelijk middenveld. Daarnaast zijn de medewerkers van WIHW aanwezig bij manifestaties en informatiemarkten om de burgers direct te kunnen informeren over onze dienstverlening.

Versterken partnerschap en co-creatie

Naast de contacten met de partners die voortvloeien uit de programma's 1 t/m 4 zijn in 2018 de volgende stappen gezet:

- Het Convenant Schulddienstverlening is in januari 2018 ondertekend.
- WIHW participeert in de het programma integrale werkwijze.
- De samenwerkingsovereenkomst van de wijkteams met partners in zorg en welzijn is ondertekend.
- Naast het Wijkteam Oud-Beijerland neemt WIHW ook deel aan het Wijkteam Korendijk/Cromstrijen dat in ontwikkeling is.
- Met zorgpartners in de Hoeksche Waard is een project gestart om werkzoekenden op de werkplek op te leiden naar een baan in de zorg.
- WIHW heeft aansluiting gezocht en gevonden bij de Economische Agenda Hoeksche Waard
- WIHW heeft aansluiting gezocht en gevonden bij de prestatieafspraken die de gemeenten maken met HW Wonen
- Samenwerking binnen de arbeidsmarktregio (WSPR)
- WIHW is medeondertekenaar van de regionale intentieverklaring rond samenwerking tussen de Werkleerbedrijven in de regio Rijnmond.
- Deelname aan de Kerngroep en Denktank WWZ

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. Informeren en dialoog met gemeenteraden: 2-3 opiniërende raadsinformatieavonden i.s.m. partners.	In het voorjaar van 2018 hebben de directeur en controller bij vier van de vijf gemeenteraden/ raadscommissies een presentatie gehouden. Ook heeft WIHW een bijdrage geleverd aan de regionale raadsinformatiebijeenkomst Sociaal Domein van mei 2018. In juni 2018 hebben de gemeenteraden de hoorzitting Participatiewet georganiseerd. WIHW was intensief betrokken bij de voorbereiding hiervan. Daarnaast hebben vertegenwoordigers van WIHW ook deelgenomen aan de hoorzitting.
2. Tevredenheid werkgevers en opdrachtgevers is in 2018 voldoende	In december 2017 is door I&O Research onderzoek gedaan naar de ervaringen van werkgevers en opdrachtgevers met de dienstverlening van WIHW. Zij hebben in het onderzoek de dienstverlening van WIHW beoordeeld met een 7,5. Een vervolgmeting staat gepland voor medio 2019.
3.	

Ad 7. Werkprogramma 6: Verbinden op gedeelde waarden

Verbinden op gedeelde waarden: het beste uit elkaar halen. Het is leuk om bij WIHW te werken.

Ieders bijdrage is belangrijk

Door het bestuur en de directie is bepaald wat de opdracht voor WIHW is. Dit is voor 2018 vastgelegd in het programmaplan 2018-2021. Aangezien ieders bijdrage van belang is, is aan de medewerkers gevraagd om invulling te geven aan de vraag "hoe" de doelstellingen het beste gerealiseerd kunnen gaan worden in de komende jaren en om daar met elkaar een plan van aanpak voor te maken. Inmiddels hebben we ruim een jaar ervaring met het resultaat gericht werken en het rapporteren hierover aan leidinggevende en de directeur. Deze manier van werken wordt door de medewerkers als positief ervaren.

In 2018 namen ook de voorbereiding op en meenemen van de medewerkers in de ontwikkeling van de nieuwe gemeente een belangrijke plaats in. Naast de activiteiten die hierop vanuit de regionale projectorganisatie zijn georganiseerd is binnen WIHW geïnvesteerd in activiteiten en trainingen om medewerkers goed voorbereid aan de start te laten staan in de nieuw te vormen organisatie.

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. Het frequent kortdurend ziekteverzuim is maximaal 1,1% (landelijk gemiddelde in 2015).	In 2018 was het frequent kortdurend ziekteverzuim 0,8%.
2. 0-meting medewerkerstevredenheid minimaal voldoende.	In december 2017 is door I&O Research onderzoek gedaan naar de ervaringen van de ambtelijke medewerkers met WIHW als werkgever. De medewerkers hebben WIHW in het onderzoek de beoordeeld met een 7,5.

Ad 8. Werkprogramma 7: Slim organiseren

Slim organiseren

Sturen op resultaten

In 2018 is voortgebouwd op de in 2017 geïntroduceerde werkwijze van resultaatgericht werken. In zogenaamde managementcontracten zijn de verwachte resultaten benoemd waarop gestuurd wordt. Ook in 2018 hebben de teams hierover gerapporteerd aan de directie.

Aansluiting bij Projectorganisatie Hoeksche Waard

Veel opgaven in Werkprogramma 7 zijn in de loop van 2018 geland in de voorbereidingen op de nieuw vorm te geven gemeente. Vertegenwoordigers van WIHW draaiden in 2018 volop mee in de werkgroepen onder de projectorganisatie. Dat geldt ook voor de werkgroepen op het terrein van huisvesting en digitalisering.

Kritische prestatie-indicatoren begroting	Realisatie KPI's
1. Realisatie van de vastgestelde meerjarenbegroting.	Door met name de extra kosten van inhuur binnen alle onderdelen van WIHW zijn er overschrijdingen te melden op de begroting. Binnen de gemeente Hoeksche Waard is binnen het reguliere formatieplaatje rekening gehouden met de extra benodigde inzet.
2. Realisatie taakstelling € 700.000 (personeel en huisvesting) in 2020.	Realisatie van de taakstelling ligt op koers. Het betreft bezuinigingen op kosten van staf- en ondersteuning, inkoop, huisvesting en dergelijke.

5.5 Paragraaf Taakstellingen en reserveringen

Inleiding

De gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland heeft, als toezichthouder, in de begrotingscirculaire 2016-2019 geadviseerd om een paragraaf "taakstellingen en reservering" op te nemen in de programmabegroting. Het advies is gegeven omdat in de huidige economische tijden bijna alle gemeentelijke organisaties te maken hebben met bezuinigingsoperaties, takendiscussies en financiële onzekerheden, die zeker spelen rondom de decentralisaties van rijkstaken.

De paragraaf "taakstellingen en reserveringen" heeft als doel het inzicht in de financiële positie te verbeteren, door meer inzicht te geven in de taakstellingen en reserveringen.

Binnen de begroting is een aantal stelposten opgenomen. Deze vallen uiteen in taakstellingen (nog te realiseren bezuinigingen) en stelposten (begrotingsruimte die gereserveerd is voor uitgaven).

Taakstellingen en stelposten worden in de loop van het begrotingsjaar ingevuld resp. binnen de begroting geëffectueerd.

In deze paragraaf wordt een integraal overzicht gegeven van de realisatie van de taakstellingen en stelposten, zoals deze waren opgenomen in de meerjarenbegroting.

Taakstellingen

In de begroting van WIHW hebben we met ingang van 2016 te maken met een taakstelling van totaal € 700.000,-. Van deze € 700.000 dient in 2018 het eerste deel van € 400.000 structureel gerealiseerd te zijn en in 2020 dient de totale taakstelling van € 700.000 gerealiseerd te zijn.

WIHW zorgt voor de realisatie van een forse bezuiniging op staffuncties: 3,61 fte in loonschaal 11 en hoger verdwijnt gefaseerd van de loonlijst. In 2017 is in dat kader besloten om de functie van bedrijfsleider niet op te vullen, maar te schrappen.

Naast een bezuiniging op de personele kosten heeft een bezuiniging plaatsgevonden op de kapitaallasten en de overheadkosten van het werkbedrijf.

Per eind 2019 loopt het huurcontract aan de Beetsstraat af, waarna de totale taakstelling behaald zal zijn.

Reserveringen

Binnen het taakveld 0.4 overhead hanteren we de volgende stelposten:

- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| 1. Inhuur van extern personeel | € 137.277 (structureel) |
| 2. Inkoop diensten derden | € 50.000 (structureel) |
| 3. Opleidingsbudget personeel | € 46.818 (structureel) |

Ad. 1 t/m 3. De gehele stelposten zijn ingezet in 2018.

Binnen het programma Werk en activering hanteren we de volgende stelposten:

- | | |
|--|--|
| 1. Kosten re-integratieactiviteiten
(werkplekaanpassing, scholing, training, specifieke individuele trajecten, jobcoaching en dergelijke) | € 301.753 (variabel, maar structureel) |
| 2. Verwachte loonkosten nieuw beschut | € 150.000 (structureel, oplopend) |
| 3. Verwachte begeleidingskosten (jobcoaching extern) | € 51.000 (structureel, oplopend) |
| 4. Inhuur personeel/ diensten derden werk- en leerbedrijf | € 201.000 (structureel) |

Ad 1. Er is een bedrag van € 73.212 overgebleven op deze stelpost, doordat de kosten voor de doelgroep statushouders apart gehouden zijn en ten laste zijn gebracht van de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

Ad. 2 t/m 4. De gehele stelposten zijn ingezet in 2018.

JAAARREKENING

CONCEPT

6.1 Balans

Balans per 31 december (debet)				Balans per 31 december (credit)					
	2018		2017			2018		2017	
Vaste activa					Vaste passiva				
Materiële vaste activa		2.986.223		3.363.676	Eigen vermogen		820.644		1.786.335
Investerings met een economisch nut	2.986.223		3.363.676		Algemene reserve	640.914		1.245.949	
Financiële vaste activa		7.800		15.305	Overige bestemmingsreserves	179.729		540.387	
Overige langlopende leningen	7.800		15.305		Resultaat boekjaar na bestemming			0	
Totaal vaste activa		2.994.023		3.378.981	Voorzieningen		211.736		689.161
					Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	211.736		689.161	
					Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.062.160		1.168.173
					Onderhandse lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.062.160		1.168.173	
					Totaal vaste passiva		2.094.539		3.643.670
Vlottende activa					Vlottende passiva				
Voorraden		23.366		25.780	Vlottende schulden		3.563.492		3.376.190
Grond- en hulpstoffen	23.366		25.780		Overige kasgeldleningen	-		-	
Uitzettingen met looptijd < 1 jaar		2.176.809		3.211.123	Banksaldi	1.806.586		1.595.261	
Vorderingen op openbare lichamen	228.842		248.783		Overige schulden	1.756.906		1.780.929	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-		419						
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	210.206		1.268.857						
Overige vorderingen	1.737.761		1.693.064						
Liquide middelen		506.652		507.910					
Bank- en girosaldi	506.652		507.420						
Kas	-		490						
Overlopende activa		437.769		420.680	Overlopende passiva		480.588		524.613
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar nog te ontvangen bedragen van:					Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	480.588		524.613	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	131.597				Overige vooruitontvangen bedragen	-		-	
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	306.172		420.680						
Totaal vlottende activa		3.144.596		4.165.492	Totaal vlottende passiva		4.044.079		3.900.803
Totaal activa		6.138.619		7.544.473	Totaal passiva		6.138.619		7.544.473

Er zijn geen garanties of waarborgen afgegeven door WIHW

6.2 Overzicht van baten en lasten

	Begroting 2018			Realisatie 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk en Activering	7.747.565	7.747.565	-	8.400.270	8.571.463	171.193-
Programma Inkomen en ondersteuning	14.653.639	14.653.639	-	15.094.271	15.430.882	336.612-
Algemene dekkingsmiddelen		63.000	63.000-	-	-	-
Overhead	2.579.887	2.907.013	327.126-	2.619.106	3.076.993	457.886-
Vennootschapsbelasting				-	-	-
Onvoorzien						
Totaal saldo baten en lasten	24.981.090	25.371.217	390.126-	26.113.647	27.079.338	965.691-
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Algemene reserve	390.126	-	390.126	940.472	335.438	605.035
Programma Werk en activering:						
Reserve participatie	-		-	360.657		360.657
Programma Inkomen en ondersteuning						
Reserve hoge zorgkosten						-
Subtotaal mutaties reserves	390.126	-	390.126	1.301.129	335.438	965.692
Resultaat	25.371.217	25.371.217	-	27.414.776	27.414.776	0

6.3 Toelichtingen

6.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Ondanks de herindeling per 31-12-2018 en het feit dat daarmee WIHW als aparte entiteit zal ophouden te bestaan, is uitgegaan van het continuïteitsprincipe.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Balans

a. Vaste activa

- Er wordt uitgegaan van een lineaire afschrijving op de investeringen.
- De waardering van vaste activa is gebaseerd op de aanschafwaarde minus de afschrijvingen, rekening houdend met eventuele incidentele bijzondere waardeverminderingen.
- Bij financiële vaste activa wordt een eventuele voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht op de nominale waarde.

Hieronder is aangegeven welke verwachte toekomstige levensduur wordt gehanteerd bij de aangeschafte vaste activa.

- a) 20 tot 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
- b) 10 tot 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen;
- c) 10 tot 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- d) 4 tot 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen, machines;
- e) 5 tot 7 jaar: vervoermiddelen;
- f) 3 tot 5 jaar: automatiseringsapparatuur; ICT-componenten
- g) niet: gronden en terreinen.

Op grond van artikel 52 van het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 moet het verloop van de vaste activa gedurende het begrotingsjaar aangegeven worden.

In de toelichting op de balans is een overzicht opgenomen waaruit blijkt wat de boekwaarde aan het begin van het begrotingsjaar was, de uitbreidingen, de afschrijvingen, de overige verminderingen en de boekwaarde aan het eind van het begrotingsjaar.

Stelselwijziging

Vooruitlopend op de herindeling is door het AB besloten om alle activa met een aanschafwaarde van minder dan € 25.000 in 1x af te schrijven ten laste van het resultaat.

Hierdoor is in 2018 een extra kostenpost ontstaan van in totaal € 265.883

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Voor het bepalen van de waardering van de bijstandsvorderingen worden de vorderingen onderverdeeld in 3 categorieën (BUIG/P-wet, Bbz, Bijzondere bijstand/overig). Per categorie is per eind 2015 het 3-jaarsgemiddelde genomen van de opboekingen en de eindstand van het saldo openstaande vorderingen van de afgelopen jaren. Daar zijn de ontvangsten van de 3 voorgaande jaren tegen afgezet. Hieruit komt een bepaald percentage naar voren. Dit percentage is het waarderingspercentage. Volgend jaar zal het percentage opnieuw berekend worden.

b. Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. Er heeft fouterstel plaatsgevonden ten aanzien van het jaar 2017. De middelen die op de beheerrekening van de ABN Amro staan en beheerd worden voor cliënten die onder budgetbeheer vallen, dienen bij nader inzien opgenomen te moeten worden op de balans van WIHW aangezien WIHW formeel rekeninghouder is en juridische aansprakelijkheid heeft. De middelen zijn niet het eigendom van WIHW. Voor hetzelfde bedrag is een verplichting opgenomen richting de cliënten waarvoor het geld beheerd wordt.

c. Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

d. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

e. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

f. Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Verdeelsleutel

De exploitatiekosten van WIHW kunnen verdeeld worden in indirecte en directe kosten. Er is geen sprake van een rechtstreeks risico voor WIHW omdat de deelnemende gemeenten het saldo van alle uitgaven en inkomsten voor hun rekening nemen.

Met de deelnemende gemeenten zijn afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten. De indirecte kosten en een gedeelte van de directe kosten worden verdeeld op basis van een verdeelsleutel. Voor het bepalen van de verdeelsleutel is als basis genomen het aantal inwoners. Deze verdeelsleutel resulteert in de volgende verdeling van de kosten:

Gemeente	Totaal percentage
Binnenmaas	33,83%
Cromstrijen	15,11%
Korendijk	12,74%
Oud-Beijerland	28,01%
Strijen	10,31%
Totaal	100,00%

6.3.2 TOELICHTING ACTIVA BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

	Boekwaarde per 1-1-2018	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2018
gronden en terreinen	629.423	-		2.468	-	16.253	610.702
woonruimten	-	-		-	-	-	-
bedrijfsgebouwen	2.084.238	-		57.716	-	36.987	1.989.535
grond- weg en waterbouwkundige werken	-	-		-	-	-	-
vervoermiddelen	69.628	146.171		45.395	-	15.244	155.160
machines, apparaten en installaties	412.436	25.550		114.845	-	104.817	218.324
overige materiële vaste activa	167.951	-		62.867	-	92.582	12.502
TOTAAL	3.363.676	171.721	-	283.291	-	265.883	2.986.223

Onder overige materiële vaste activa zijn de automatisering en de inventaris opgenomen.

Vooruitlopend op de herindeling is door het AB besloten om alle activa met een aanschafwaarde van minder dan € 25.000 in 1x af te schrijven ten laste van het resultaat.

Hierdoor is in 2018 een extra kostenpost ontstaan van in totaal € 265.883. Deze kostenpost is opgenomen in de categorie afwaarderingen.

Gedurende het jaar 2018 zijn we met de investeringen binnen de totale begroting gebleven:

	Investeringsbudget 2018	Investerings 2018
Bedrijfsgebouwen	200.000	-
Installaties	50.000	-
Machines	50.000	25.550
Inventaris	20.000	-
Vervoermiddelen	80.000	146.171
Overige mva	120.000	-
	520.000	171.721

De verschillen worden veroorzaakt door het niet uitvoeren dan wel doorschuiven van een aantal voorgenomen investeringen. Er is niet fors verbouwd, omdat het voornemen van een grote verbouwing on hold gezet is in afwachting van de huisvestingsplannen Hoeksche Waards breed in 2019. Verder stond het digitaliseren van de post/dossiers op het programma. Ook daarbij is gekozen voor het gezamenlijk optrekken met het project Hoeksche Waard, waardoor uitvoering pas in 2019 zal plaatsvinden. Dit is terug te zien onder de overige materiële vaste activa.

In 2017 zijn vervoersmiddelen aangeschaft, echter deze zijn pas geleverd in het jaar 2018. Dit is terug te zien onder de categorie vervoersmiddelen. In 2017 was hierdoor een forse onderschijding te melden op het investeringsbudget en analoog daaraan is in 2018 een overschijding te melden op dit investeringsonderdeel.

Financiële vaste activa

Onder overige langlopende leningen is een bedrag opgenomen met een oorspronkelijke hoofdsom van € 120.000 dat in 2009 is verstrekt aan een cliënt in het kader van ondersteuning in de bedrijfsvoortzetting. Er zijn zekerheden gesteld in de vorm van een pandovereenkomst tussen de GR en de cliënt. De Rabobank heeft echter het eerste pandrecht. De waardering is in 2012 herzien en de vordering wordt sindsdien gewaardeerd op 50% van de nominale waarde.

De nominale waarde per 31-12-2018 is € 15.600,- De balanswaardering is 50% van dit bedrag, zijnde € 7.800,-.

	31-12-2018	31-12-2017
Hoofdsom per einde jaar	15.600	30.609
Voorziening oninbaarheid	7.800-	15.305-
Waardering per einde jaar	7.800	15.305

Flottende activa: Voorraden grond- en hulpstoffen

Dit betreft de voorraad grond- en hulpstoffen van het werkleerbedrijf.

Flottende activa: Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen betreffen debiteuren van de werkvoorziening die apart gecategoriseerd zijn onder deze rubriek per 31-12-2018.

Naam organisatie	Bedrag
Gemeente Oud-Beijerland	29.524
Gemeente Binnenmaas	187.395
Gemeente Cromstrijen	501
Gemeente Strijen	11.423
Vorderingen op openbare lichamen	228.842

Schatkistbankieren

Met ingang van 15 december 2013 is schatkistbankieren een verplichting geworden. Per einde van het jaar 2017 hielden wij **€ 0** aan in 's Rijks schatkist.

Het drempelbedrag dat met betrekking tot het schatkistbankieren voor WIHW geldt, bedraagt gemiddeld € 250.000 per jaar. Er dient in beeld gebracht te worden welk bedrag er gemiddeld per kwartaal aan tegoeden zijn aangehouden buiten de schatkist. Dit mag het drempelbedrag niet overschrijden.

WIHW hield gedurende 2018 de volgende bedragen gemiddeld als tegoed aan buiten de schatkist:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	116	127	113	56
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	134	123	137	194
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	25.953			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	25.953			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.449	11.541	10.394	5.195
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	116	127	113	56

Rekening-courant verhoudingen niet-financiële instellingen

	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2017
Naam gemeente	Te ontvangen	Te betalen	Te ontvangen	Te betalen
RC Oud-Beijerland	9.418		823.412	
RC Binnenmaas		88.549	36.008	
RC Korendijk		5.286		61.265
RC Cromstrijen		47.574	180.583	
RC Strijen	200.788		228.855	
	210.206	141.409	1.268.857	61.265

In de rekening-courantverhoudingen tussen Werk & Inkomen Hoeksche Waard en de gemeenten zijn de bedragen opgenomen die per 31 december verrekend dienen te worden met de gemeenten. Een specificatie van de opgenomen bedragen is aan elke gemeente verstrekt. Via de rekening-courantverhouding verlopen onder andere de afrekening in het kader van de uitvoering van de Participatiewet, BBZ en de uitvoeringskosten.

Op de balans heeft fouterstel plaatsgevonden voor het jaar 2017. De RC positie van de gemeente Binnenmaas was per abuis opgenomen onder de vlottende schulden en zorgde derhalve voor een verlaging van de schuldpositie. Dit is gecorrigeerd in de balansstanden 31-12-2017.

Overige vorderingen

		31-12-2018		31-12-2017
Verstekte voorschotten sociale zaken		6.059		5.876
Debiteuren personeel		13.277		17.419
Vorderingen werkvoorziening		274.882		225.010
Voorziening oninbaarheid werkvoorziening		15.362-		5.159-
Debiteuren sociale zaken:				
P-wet/BUIG	903.494		913.870	
Bbz	958.146		917.620	
Bijzondere bijstand/overig	777.013		828.649	
		2.638.653		2.660.140
Debiteurenverschil		50-		252-
Voorziening dubieuze debiteuren		1.179.699-		1.209.969-
Totaal		1.737.761		1.693.064

Debiteuren sociale zaken

Er is sprake van drie verschillende soorten debiteurenvorderingen te weten:

- P-Wet/BUIG: vorderingen die zijn ontstaan onder uitvoering van de Participatiewet, WWB, IOAW en IOAZ .
- Bbz: vorderingen die nog wel afgedragen moeten worden aan het Rijk
Dit betreffen de vorderingen die op grond van Bbz aan gevestigde zelfstandigen in onze administratie zijn opgenomen.
- Bijzondere bijstand/overig: Dit betreffen vorderingen die op grond van gemeentelijke regelingen in onze administratie zijn opgenomen. Dit zijn voornamelijk vorderingen inzake verstrekte leenbijstand.

De waardering van de debiteuren vindt per 31-12-2018 op onderstaande wijze plaats:

- Waarderingspercentage P-wet/BUIG:	44,0%
- Waarderingspercentage Bbz:	5,5%
- Waarderingspercentage Bijzondere bijstand/overig:	37,4%

Op basis van bovengenoemde percentages bedraagt het totaal van de voorziening per 31-12-2018: € 1.179.699,-.

De vorderingen genoemd onder Categorie 2 moeten voor een bepaald percentage (ongeveer 72%) afgedragen worden aan het Rijk. Het risico voor WIHW is derhalve een deel van het 28% eigen aandeel in de vordering. Deze vorderingen hebben betrekking op leningen aan gevestigde zelfstandigen. Onder de kortlopende schulden is de afdrachtverplichting aan het Rijk opgenomen van € 718.609,-.

De waardering van de bijstandsvorderingen bedraagt:

	31-12-2018	31-12-2017
Hoofdsom per einde jaar	2.638.653	2.660.140
Voorziening dubieuze debiteuren	1.179.699-	1.209.969-
Afdrachtverplichting aan het Rijk	718.609-	688.215-
Waardering per einde jaar	740.345	761.955

Flottende activa: Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
BNG	-	-
Rabobank	-	2.775
ABN Amro	506.652	504.644
Kas	-	490
Totaal liquide middelen	506.652	507.910
Schatkist	-	419

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, afgezien van de middelen bij de ABN Amro. Dat betreffen middelen van burgers die vallen onder budgetbeheer. Voor hetzelfde bedrag is een kortlopende schuld opgenomen.

Er heeft fouterstel plaatsgevonden ten aanzien van het jaar 2017. De middelen die op de beheerrekening van de ABN Amro staan en beheerd worden voor cliënten die onder budgetbeheer vallen, dienen bij nader inzien opgenomen te moeten worden op de balans van WIHW aangezien WIHW formeel rekeninghouder is en juridische aansprakelijkheid heeft.

Flottende activa: Overlopende activa

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen:

	1-1-2018	Toevoegingen	Vrijgevallen	31-12-2018
Wet Educatie en Beroepsonderwijs via Rotterdam	20.726-	152.323	-	131.597

In 2018 is de financieringssysteem door de gemeente Rotterdam gewijzigd van verstrekking van een voorschot naar een declaratiesysteem. Per eind 2017 hadden we een bedrag van € 20.726 over, vandaar dat de beginstand een negatief bedrag is.

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2018	31-12-2017
Vooruitbetaalde bedragen	88.601	142.690
Nog te ontvangen bedragen	217.556	277.990
Totaal overlopende activa	306.157	420.680

Onder de nog te nog te ontvangen bedragen is een vordering opgenomen in het kader van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) dat pas na het 1^o kwartaal van 2019 definitief wordt vastgesteld en uitbetaald. Het bedrag is bepaald op basis van het toepassen van de rekenregels LIV door onze salarisverwerker en zou niet veel moeten afwijken van het definitieve bedrag. Het betreft echter een onderbouwde schatting en dus geen beschikt bedrag. We hebben derhalve te maken met een bepaalde mate van onzekerheid.

6.3.3 TOELICHTING PASSIVA BALANS

Vaste passiva – Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2018	31-12-2017
Algemene reserve	640.914	1.245.949
Resultaat boekjaar	-	0
overige bestemmingsreserves	179.729	540.387
Totaal eigen vermogen	820.644	1.786.335

Algemene reserve en bestemmingsreserves

Naam	Saldo 01-01-18	Toevoegingen/onttrekkingen uit hoofde van voorgaand boekjaar	Toevoegingen/onttrekkingen bij overzicht van baten en lasten	Vrijval ten gunste van exploitatie	Aanwendingen	saldo 31-12-18
Algemene reserve	1.245.949					1.245.949
Taakveld 6.4 (vrijval voorziening)			335.438			335.438
Taakveld 6.3 (extra inhuur)			180.786-			180.786-
Taakveld 6.71 (extra inhuur)			155.826-			155.826-
Taakveld 6.5 (extra inhuur)			145.973-			145.973-
Taakveld 0.4 (geraamd resultaat + extra inhuur)			457.886-			457.886-
Resultaat huidig boekjaar	-		-			-
Algemene reserve	1.245.949	-	605.035-	-	-	640.914
Reserve participatie	540.387		360.657-			179.729
Totaal bestemmingsreserves	540.387	-	360.657-	-	-	179.729
Totaal reserves	1.786.335	-	965.692-	-	-	820.643

Er wordt geen rente toegerekend aan de reserves.

Vaste passiva – Voorzieningen

WIHW heeft in 2018 3 voorzieningen in de boeken staan. Waar per ultimo boekjaar nog 1 voorziening van is overgebleven.

Het betreffen de volgende voorzieningen die achtereenvolgens toegelicht zullen worden:

1. Voorziening personele lasten (WW-rechten)
2. Voorziening uitvoering sociaal plan
3. Voorziening groot onderhoud

Naam	Saldo 01-01-18	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	saldo 31-12-18
Voorziening personele lasten	20.218			20.218	-
Voorziening sociaal plan	333.505		121.770		211.736
Voorziening groot onderhoud	335.438			335.438	-
Totaal voorzieningen	689.161	-	121.770	355.656	211.736

Ad. 1. Voorziening personele lasten (WW-rechten)

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van WW-rechten van ontslagen medewerkers. De voorziening is vrijgefallen in 2018, aangezien er geen aanspraak meer op gemaakt zal worden. De medewerker die het betrof heeft inmiddels de pensioengerechtigde leeftijd bereikt.

Ad.2. Voorziening uitvoering sociaal plan

We hebben dit jaar te maken gekregen met de gevolgen van de uitvoering van het sociaal plan. Per 1-1-2016 zijn niet alle medewerkers geplaatst op een functie uit het vastgestelde functieboek. Een paar medewerkers zijn aangemerkt als herplaatsingskandidaat per 1-1-2016 en hebben een van-werk-naar-werktraject gekregen conform het sociaal plan. De toekomstige salariskosten van deze medewerkers staan opgenomen onder deze voorziening en worden daaruit gedekt.

Ad. 3. Voorziening groot onderhoud

Volgens artikel 12 van het BBV is een voorziening gevormd voor het onderhoud van de kapitaalgoederen. De voorziening groot onderhoud was gebaseerd op een beheersplan, maar gedurende 2018 zijn serieuze twijfels ontstaan over het realiteitsgehalte van het beheersplan. Het bestuur heeft in 2018 derhalve besloten om de voorziening vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Het is vervolgens aan de gemeente Hoeksche Waard om toereikende beheersplannen op te (laten) stellen voor het onderhoud van de kapitaalgoederen.

Vaste passiva – Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

WIHW heeft twee schulden met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar bij de BNG.

Onderhandse leningen van binnenlandse bank - 2018									
verstrekker	omschrijving leningnummer	oorspronkelijk bedrag lening	jaar van de laatste aflossing	rente %	restant bedrag van de lening per 1-1	in het jaar opgenomen leningen	rente	aflossing	restant bedrag van de lening per 31-12
BNG	40.90176.01	1.380.399	2030	4,38	598.173	0	24.353	46.013	552.160
BNG	40.101120	900.000	2035	3,90	570.000	0	21.060	60.000	510.000
	totaal	2.280.399			1.168.173	-	45.413	106.013	1.062.160

De aflossing van 2017 op leningdeel 40.101120 van € 30.000 heeft pas valutair plaatsgevonden op 2 januari 2018 en is derhalve in dit overzicht meegenomen.

Vlottende passiva – vlottende schulden

Banksaldi

Het negatieve saldo op de BNG rekening bedroeg per 31-12-2018 € 1.806.586

Overige schulden

		31-12-2018	31-12-2017
1.	Afdrachtverplichting aan Rijk	718.609	688.215
2.	Belastingdienst	320.654	374.998
3.	Crediteuren	69.271	151.625
4.	Rekening-courant gemeenten	141.409	61.265
5.	Schuldbemiddeling cliënten	506.963	504.826
	TOTAAL overige schulden	1.756.906	1.780.929

Het saldo wordt veroorzaakt door:

1. Debiteurenvorderingen. Op het moment dat WIHW een vordering heeft op grond van de Bbz, ontstaat er een schuld aan het Rijk. De verstrekte geldleningen zijn voor ongeveer 72% door het Rijk gefinancierd. Ontvangsten m.b.t. die vorderingen moeten voor dat percentage afgedragen worden aan het Rijk.
2. Nog af te dragen loonbelasting en BTW.
3. De openstaande crediteuren zijn in 2019 voldaan.
4. In de rekening-courantverhoudingen tussen WIHW en de gemeenten zijn de bedragen opgenomen die per 31 december verrekend dienen te worden met de gemeenten.
5. Dit betreft de verplichting die samenhangt met het saldo liquide middelen op de ABN Amro inzake budgetbeheer. Er heeft fouterstel plaatsgevonden voor 2017, aangezien dit niet als zodanig verwerkt was bij de jaarrekening 2017.

Flottende passiva – overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Nog te betalen bedragen	480.588	524.613
Betalingen onderweg	-	-
Totaal overlopende passiva	480.588	524.613

Onder de nog te betalen bedragen is onder andere een verplichting opgenomen van gereserveerd vakantiegeld m.b.t. de inkomensvoorzieningen per 31-12-2018 ter hoogte van € 259.866

Waarborgen en garanties

In 2018 en eerdere jaren zijn er geen waarborgen of garanties verstrekt aan derden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Verplichtingen:

Werk & Inkomen Hoeksche Waard is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Omschrijving	Startdatum	Looptijd in jaren	Einddatum	Jaarlast
Huur Beetsstraat 7c	1-12-2009	10	30-11-2019	€ 300.000
GWS4all onderhoud		j.o.	31-12-2019	€ 100.000
Jeugdsport- en cultuurfonds		1	31-12-2019	€ 75.000
Schoonmaak		1	30-11-2019	€ 66.400
Gemeente Rotterdam - uitvoering Bbz	1-7-2014	j.o.	31-12-2019	€ 80.000
EDAD touringcarbedrijf	1-7-2017	2	1-7-2019	€ 50.000
Deloitte accountantscontrole		2	1-5-2019	€ 45.000
Gemeente Rotterdam - uitvoering T&V	30-12-2015	j.o.	31-12-2019	€ 38.500
Lease pallettrucks en heftrucks	5-3-2014	7	4-3-2021	€ 30.700
				€ 785.600

Een aantal contracten worden jaarlijks stilzwijgend verlengd, maar zijn jaarlijks opzegbaar (j.o.)

Rechten:

WIHW heeft een recht dat voortvloeit uit een contract met Vorscon BV dat is geëindigd in mei 2018 (looptijd 5 jaar). Het recht betreft een terugkoopverplichting van Vorscon BV van een buigmachine na afloop van het contract. De terugkoopverplichting bedraagt € 100.000. WIHW heeft een advocaat ingeschakeld om het recht op te eisen. Het blijkt een lastig traject waarbij recht hebben en je recht krijgen niet hetzelfde is. Er is geen goede inschatting te geven van het bedrag dat uiteindelijk ontvangen zal worden en of er uiteindelijk een bedrag ontvangen zal worden.

6.3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In het overzicht op de volgende pagina is de financiële uiteenzetting weergegeven van de taakvelden die opgenomen zijn in de volgende programma's:

- Programma Werk en Activering
- Programma Inkomen en Ondersteuning

Daarna zal per programma en per taakveld ingegaan worden op de belangrijkste verschillen tussen realisatie 2018 en de begroting 2018.

Recapitulatie programma's, algemene dekkingsmiddelen, overhead en mutatie reserves

	Begroting	Realisatie	Saldo	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	2018	2018	2018	2018
Programma werk en activering				
4.3 Onderwijsbeleid				
Baten	60.000	152.323	92.323	-
Lasten	60.000	152.323	92.323-	-
Saldo	-	-	-	-
6.4 Begeleide participatie				
Baten	6.724.587	7.143.197	418.610	130.378-
Lasten	6.724.587	6.807.759	83.172-	17.426-
Saldo	-	335.438	335.438	112.951-
6.5 Arbeidsparticipatie				
Baten	962.978	1.104.750	141.772	51.811
Lasten	962.979	1.611.381	648.403-	653.154
Saldo	-	506.630-	506.631-	601.344-
Totaal baten	7.747.565	8.400.270	652.705	78.567-
Totaal lasten	7.747.565	8.571.463	823.898-	635.728
Saldo	-	171.193-	171.193-	714.295-
Programma Inkomen en Ondersteuning				
6.3 Inkomensregelingen				
Baten	14.022.805	14.459.228	436.423	294.765-
Lasten	14.022.806	14.640.014	617.208-	206.429
Saldo	-	180.786-	180.786-	501.194-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Baten	630.833	635.043	4.209	-
Lasten	630.833	790.868	160.035-	122.515
Saldo	-	155.826-	155.826-	122.515-
Totaal baten	14.653.639	15.094.271	440.632	294.765-
Totaal lasten	14.653.639	15.430.882	777.243-	328.945
Saldo	-	336.612-	336.611-	623.709-
Algemene Dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury				
Totaal baten	-	-	-	
Totaal lasten	63.000	-	63.000	
Saldo	63.000-	-	63.000	-
Overhead				
0.4 Overhead				
Totaal baten	2.579.887	2.619.106	39.219	-
Totaal lasten	2.907.013	3.076.993	169.980-	231.456
Saldo	327.126-	457.886-	130.760-	231.456-
Totaal saldo baten	24.981.090	26.113.647	1.132.556	373.332-
Totaal saldo lasten	25.371.217	27.079.338	1.708.121-	1.196.129
Saldo van baten en lasten	390.127-	965.691-	575.565-	1.569.461-
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	390.127	965.691	575.565	965.691
Resultaat	-	-	-	

Belangrijkste verschillen tussen realisatie 2018 en begroting 2018

6.3.4.1 PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING

Gerealiseerde baten en lasten:

Samenvatting

	Begroting	Realisatie	Saldo	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	2018	2018	2018	2018
Programma werk en activering				
4.3 Onderwijsbeleid				
Baten	60.000	152.323	92.323	-
Lasten	60.000	152.323	92.323-	-
Saldo	-	-	-	-
6.4 Begeleide participatie				
Baten	6.724.587	7.143.197	418.610	130.378-
Lasten	6.724.587	6.807.759	83.172-	17.426-
Saldo	-	335.438	335.438	112.951-
6.5 Arbeidsparticipatie				
Baten	962.978	1.104.750	141.772	51.811
Lasten	962.979	1.611.381	648.403-	653.154
Saldo	-	506.630-	506.631-	601.344-
Totaal baten	7.747.565	8.400.270	652.705	78.567-
Totaal lasten	7.747.565	8.571.463	823.898-	635.728
Saldo	-	171.193-	171.193-	714.295-
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	171.193	171.193	171.193
Resultaat	-	-	-	

In het volgende overzicht staan de baten en lasten m.b.t. het Programma Werk en Activering gedetailleerd weergegeven:

4.3 Onderwijsbeleid			
Baten	begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Bijdrage via Rotterdam inzake WEB	60.000	152.323	92.323
Totale baten taakveld	60.000	152.323	92.323
6.4 Begeleide participatie			
Baten	begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Integratie-uitkering sociaal domein (wsw zittend) incl. overdr.	3.911.689	4.139.924	228.235
Lage inkomensvoordeel (LIV)	20.000	114.824	94.824
Extra bijdrage gemeente beschut oud	562.413	401.144	161.269-
Extra bijdrage gemeente beschut nieuw	150.000	150.000	-
Werkinfrastructuur productieomzet	736.785	898.664	161.879
Grond- en hulpstoffen productieomzet		72.712-	72.712-
Werkinfrastructuur detachingsomzet	290.000	322.444	32.444
Werkinfrastructuur groenvoorziening	1.045.700	1.400.403	354.703
Grond- en hulpstoffen groenvoorziening		242.387-	242.387-
Werkinfrastructuur overige baten	8.000	30.891	22.891
Totale baten taakveld	6.724.587	7.143.197	418.610
Lasten	begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Loonkosten Wsw-dienstverbanden	4.494.102	4.631.915	137.814-
Dienstverbanden beschut nieuw	150.000	153.545	3.545-
Vervoerskosten	126.000	121.781	4.219
Overige personeelskosten	119.000	134.209	15.209-
Loonkosten ambtelijk	624.485	632.969	8.484-
Afschrijvingen	280.000	418.340	138.340-
Huur	37.000	33.685	3.315
Onderhoudskosten	303.000	235.469	67.531
Energiekosten	107.000	86.522	20.478
Belasting en verzekeringen	94.000	76.174	17.826
Kosten dienstverlening derden	201.000	293.932	92.932-
Indirecte productiekosten	18.000	13.590	4.410
Verkoopkosten	13.000	-	13.000
Overige bedrijfskosten	158.000	117.927	40.073
Afdracht subsidie ivm verhuizing		19.177	19.177-
Rentekosten		45.413	45.413-
Inhuur begeleiding/jobcoaching		128.548	128.548-
Vrijval voorziening groot onderhoud		335.438-	335.438
Totale lasten taakveld	6.724.587	6.807.759	83.172-
Saldo taakveld 4.3 Onderwijsbeleid	-	-	-
Saldo taakveld 6.4 Begeleide participatie	-	335.438	335.438

6.5 Arbeidsparticipatie			
Baten	begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
IU Sociaal Domein - Re-integratie	537.753	607.714	69.961
Bijdrage gemeenten exploitatie (salariskosten)	425.226	425.226	0
Bijdrage derden		71.811	71.811
Totale baten taakveld	962.979	1.104.750	141.772
Lasten	begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Begeleidingskosten	51.000	73.810	22.810-
WIW dienstverbanden	30.000	27.866	2.134
Budget voor re-integratieactiviteiten alle doelgroepen	301.753	228.541	73.212
Tijdelijke loonkostensubsidies	30.000	54.003	24.003-
Directe salariskosten afdeling Werk	550.226	574.006	23.780-
Inhuur tijdelijk personeel		292.497	292.497-
Inzet op doelgroep statushouders (t.l.v. reserve participatie)		360.657	360.657-
Totale lasten taakveld	962.979	1.611.381	648.401-
Saldo taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-	506.630-	506.629-
Totaal baten Programma Werk en activering	7.747.566	8.400.270	652.704
Totaal lasten Programma Werk en activering	7.747.566	8.571.463	823.896-
Saldo Programma Werk en activering	-	171.193-	171.192-
Mutatie reserves			
Algemene reserve	-	335.438-	335.438-
Algemene reserve		145.973	145.973
Reserve Participatie		360.657	360.657
Resultaat m.b.t. Werk en activering	-	-	-

Afwijkingen ten opzichte van de begroting en begrotingsrechtmatigheid:

Taakveld: 4.3 Onderwijsbeleid

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	60	152	92
Totaal lasten	60	152	92-
Saldo	-	-	0-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			92									
			92-									
-	-	-	0-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakveld: 6.4 Begeleide participatie

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	6.725	7.143	419
Totaal lasten	6.725	6.808	83-
Saldo	0-	335	335

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			419									
			83-									
-	-	-	335	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Verschil (x1000)
Totaal baten	963	1.105	142
Totaal lasten	963	1.611	648-
Saldo	0-	507-	507-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			142									
			648-									
-	-	-	507-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Programma Werk en Activering

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Verschil (x1000)
Totaal baten	7.688	8.248	560
Totaal lasten	7.688	8.419	732-
Saldo	0-	171-	171-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
-	-	-	560	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	732-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	171-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zie voor betekenis categorieën begrotingsrechtmatigheid paragraaf 6.3.5

6.3.4.2 PROGRAMMA INKOMEN EN ONDERSTEUNING

Gerealiseerde baten en lasten:

Samenvatting

	Begroting	Realisatie	Saldo	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	2018	2018	2018	2018
Programma Inkomensregelingen				
6.3 Inkomensregelingen				
Baten	14.022.805	14.459.228	436.423	294.765-
Lasten	14.022.806	14.640.014	617.208-	206.429
Saldo	-	180.786-	180.786-	501.194-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Baten	630.833	635.043	4.209	-
Lasten	630.833	790.868	160.035-	122.515
Saldo	-	155.826-	155.826-	122.515-
Totaal baten	14.653.639	15.094.271	440.632	294.765-
Totaal lasten	14.653.639	15.430.882	777.243-	328.945
Saldo	-	336.612-	336.611-	623.709-
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	336.612	336.612	336.612
Resultaat	-	-	-	

In het volgende overzicht staan de baten en lasten m.b.t. het Programma Inkomensregelingen gedetailleerder weergegeven:

6.3 Inkomensregelingen			
Baten	begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil
Gebundelde uitkering incl. Bbz	10.390.000	11.106.022	716.022
Extra bijdrage gemeenten i.v.m. tekort BUIG	1.238.000	517.559	720.441-
Vangnetregeling Participatiewet	200.000	425.676	225.676
Bijdrage inkomensondersteuningsbeleid (IOB)	650.000	650.000	-
Individuele studietoelage	76.501	76.501	-
Armoedebestrijding	143.731	143.731	-
Extra middelen armoedebestrijding m.i.v. 2017	-	215.164	215.164
Bijdrage IOB chronisch zieken en gehandicapten	806.818	806.819	1
Bijdrage directe salariskosten afdeling	517.755	517.755	0
Totale baten taakveld	14.022.805	14.459.228	436.423
Lasten	begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil
Inkomensvoorzieningen incl. periodieke loonkostensubsidie	11.876.000	12.153.961	277.961-
Debiteuren opbrengst	250.000-	270.654-	20.654
Kosten onderzoek, recherche ed	202.000	165.950	36.050
Kosten inhuur en overige kosten		206.429	206.429-
Bijzondere bijstand	650.000	766.789	116.789-
Individuele inkomensvoorziening	100.000	117.537	17.537-
Intensivering armoedebestrijding	143.731	82.000	61.731
Armoedebestrijding onder kinderen		156.616	156.616-
Individuele studietoelage	76.501	4.461	72.040
Debiteuren IOB	100.000-	158.252-	58.252
IOB chronisch zieken en gehandicapten 2018	670.880	684.196	13.316-
IOB chronisch zieken en gehandicapten 2018 uitv.kosten	135.938	186.077	50.139-
Directe salariskosten afdeling Maatsch. ondersteuning	517.755	544.903	27.148-
Totale lasten taakveld	14.022.805	14.640.014	617.209-
Saldo taakveld 6.3 Inkomensregelingen	0	180.786-	180.786-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			
Baten	begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil
Bijdrage Preventie schulddienstverlening	30.000	30.000	-
Bijdrage Uitvoeringsagenda schulddienstverlening	86.365	86.365	-
Bijdrage directe salariskosten schulddienstverlening	514.468	514.468	-
Overige bijdragen		4.209	4.209
Totale baten taakveld	630.833	635.043	4.209
Lasten	begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil
Preventieprogramma schulddienstverlening	30.000	33.241	3.241-
Uitvoeringsagenda schulddienstverlening	86.365	98.408	12.043-
Directe salariskosten schulddienstverlening	514.468	536.703	22.235-
Kosten inhuur personeel		122.515	122.515-
Totale lasten taakveld	630.833	790.868	160.034-
Saldo taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	155.825-	155.825-
Totaal baten Programma Inkomen en ondersteuning	14.653.639	15.094.271	440.632
Totaal lasten Programma Inkomen en ondersteuning	14.653.639	15.430.882	777.243-
Saldo Programma Inkomen en ondersteuning	-	336.612-	336.611-
Mutatie reserves			
Algemene reserve	-	336.612	336.612
			-
Resultaat m.b.t. Inkomen en ondersteuning	-	-	-

Afwijkingen ten opzichte van de begroting en begrotingsrechtmatigheid:

Taakveld: 6.3 Inkomensregelingen

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	14.023	14.459	436
Totaal lasten	14.023	14.640	617-
Saldo	0-	181-	181-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			436									
			617-									
-	-	-	181-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakveld: 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	631	635	4
Totaal lasten	631	791	160-
Saldo	-	156-	156-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			4									
			160-									
-	-	-	156-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Programma Inkomen en Ondersteuning

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	14.654	15.094	441
Totaal lasten	14.654	15.431	777-
Saldo	0-	337-	337-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
-	-	-	441	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	777-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	337-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zie voor betekenis categorieën begrotingsrechtmatigheid paragraaf 6.3.5

6.3.5 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In de toelichting op de programmarekening is per product ingegaan op de verschillen tussen begroting en realisatie en de begrotingsrechtmatigheid.

Voor de Programma's Werk & Activering en Inkomen en Ondersteuning zijn de verschillen tussen begroting en realisatie en de begrotingsrechtmatigheid in onderstaand overzicht uiteengezet. De afwijkingen op de begrotingsposten zijn langs de categorieën A t/m M uit het controleprotocol gelegd, vervolgens is per subgroep indeling van de begroting de van toepassing zijnde richtlijn in onderstaande matrix aangegeven. Binnen de begrotingsgroep kunnen verschillende richtlijnen van toepassing zijn, deze zijn echter op basis van zwaarte gewogen en als groep beoordeeld conform de bestuurlijke wens om op hoofdlijnen te rapporteren.

Programma Werk en Activering

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	7.688	8.248	560
Totaal lasten	7.688	8.419	732-
Saldo	0-	171-	171-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
-	-	-	560	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	732-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	171-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Programma Inkomen en Ondersteuning

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	14.654	15.094	441
Totaal lasten	14.654	15.431	777-
Saldo	0-	337-	337-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
-	-	-	441	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	777-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	337-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakveld 0.4 Overhead

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	2.580	2.619	39
Totaal lasten	2.907	3.077	170-
Saldo	327-	458-	131-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			39									
			170-									
-	-	-	131-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakveld 0.5 Treasury

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	-	-	-
Totaal lasten	63	-	63
Saldo	63-	-	63

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			-									
			63									
-	-	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Totaal saldo baten en lasten

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	24.981	26.114	1.133
Totaal lasten	25.371	27.079	1.708-
Saldo	390-	966-	576-

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			1.133							-		
			1.708-							-		
-	-	-	576-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Totaal mutaties reserves

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	390	1.301	911
Totaal lasten	-	335	335-
Saldo	390	966	576

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			911									
			335-									
-	-	-	576	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Resultaat 2018

	Begroting 2018 (x1000)	Realisatie 2018 (x1000)	Vershil (x1000)
Totaal baten	25.371	27.415	2.044
Totaal lasten	25.371	27.415	2.044-
Saldo	0-	0	0

Begrotingsrechtmatigheid (x1000)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
			2.044							-		
			2.044-							-		
-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Overschrijdingen zijn zoveel mogelijk gemeld aan het bestuur via de bestuursrapportages en er is gestuurd door het management om zoveel als mogelijk overschrijding te beperken. De begrotingsrechtmatigheid is met de transparante rapporteringen en bestuurlijke besluiten niet in het geding.

In het controleprotocol 2016-2018 zijn t.a.v. het begrotingscriterium de volgende richtlijnen voor de beoordeling opgenomen:

a. Onjuist programma, product, budget

Boekingen op een verkeerde economische categorie lasten, functionele categorie lasten of product worden in principe niet als onrechtmatig beschouwd, tenzij de lasten van een product dusdanig wordt overschreden dat de realisatie van andere producten binnen hetzelfde programma onder druk komen te staan.

b. Onjuist begrotingsjaar

Het doorschuiven van investeringen naar een volgend boekjaar wordt niet als onrechtmatig beschouwd. Het opnemen van een balansreservering waarvoor nog geen verplichting is aangegaan wordt wel als onrechtmatig beschouwd.

c. Extra kosten gedekt door baten

De kostenoverschrijding wordt gedekt door direct gerelateerde inkomsten, zoals kostendekkende omzet of subsidies. Dit wordt beschouwd als een rechtmatige overschrijding.

d. Extra kosten, tijdig gesignaleerd

Wanneer de kosten tijdig aan het dagelijks bestuur zijn gemeld en deze hiermee heeft ingestemd, worden de kosten, zelfs in het geval dat ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid, niet als onrechtmatig beschouwd.

e. Extra kosten, niet tijdig gesignaleerd

In het geval van extra kosten die niet tijdig gesignaleerd konden worden, beschouwd het algemeen bestuur deze kosten als rechtmatig.

In het geval dat extra kosten niet tijdig zijn gesignaleerd terwijl dit wel had gekund, wordt de overschrijding als onrechtmatig beschouwd.

f. Extra kosten, opzettelijk stilgehouden

Dit wordt altijd als een onrechtmatige overschrijding beschouwd.

g. Extra kosten door niet passende activiteiten

Wanneer activiteiten niet passen binnen het bestaande beleid wordt dit in principe beschouwd als een onrechtmatige overschrijding, tenzij het beleid achteraf alsnog is vastgesteld of is verbijzonderd door het algemeen bestuur.

Hier vallen ook situaties onder waarin de kosten conform de begroting zijn, maar sprake is van te lage passende activiteiten. In situaties waarbij normen nog grotendeels ontbreken, zal in de meeste gevallen de passendheid van de activiteiten niet vast te stellen zijn. In die gevallen is dan geen sprake van een onrechtmatige overschrijding.

h. Extra kosten, achteraf onrechtmatig

Wanneer achteraf uit onderzoek van bijvoorbeeld de belastingdienst of een subsidieverstrekker blijkt dat uitgaven niet betrokken hadden mogen worden in de verantwoording, wordt dit in beginsel beschouwd als een rechtmatige overschrijding. Het gaat hier bijvoorbeeld om interpretatieverschillen van wet- en regelgeving. Uitsluitend in het geval dat sprake is van bewust foutief handelen wordt de overschrijding als onrechtmatig beschouwd. Deze onrechtmatigheden zullen echter vaak niet aan het licht komen tijdens het verantwoordingsjaar en dus ook niet in het accountantsoordeel kunnen worden betrokken.

i. Extra investeringen, kosten komen later (afschrijving- en financieringslast)

Een overschrijding op de gehele investeringsbegroting wordt als rechtmatig beschouwd, mits gemeld aan het bestuur.

j. Minder kosten, maar te lage passende activiteiten

Indien de verhouding tussen de kosten en de activiteiten niet in belangrijke mate is verstoord wordt dit niet als onrechtmatig beschouwd.

k. Fout in de begroting

Er is begroot op een onjuist product; fouten worden niet als onrechtmatig beschouwd. Een post is vergeten te begroten; fouten worden niet als onrechtmatig beschouwd, mits gemeld aan het bestuur.

l. Kostenoverschrijdingen buiten de invloedssfeer

Kostenoverschrijdingen waarop de Regionale Sociale Dienst Hoeksche Waard geen directe invloed op uit kan oefenen, worden niet als onrechtmatig beschouwd, mits gemeld aan het bestuur.

m. Onvoorzien

De post onvoorzien kan worden verbruikt om alle soorten tegenvallers op te vangen.

De begroting 2016 en het uiteindelijke resultaat verantwoord in deze jaarrekening, bevat geen handelingen die in strijd zijn met de begrotingsrechtmatigheid. De baten en lasten passen binnen de begrotingskaders dan wel binnen het door het bestuur uitgezette beleid. Afwijkingen van de lopende begroting zijn conform de afspraak in het bestuur gemeld en zichtbaar gemaakt in de bestuursrapportages.

6.3.6 Mutaties reserves, BTW Compensatiefonds, Overzicht incidentele baten en lasten en informatie WNT

Mutaties reserves

Naam	Saldo 01-01-18	Toevoegingen/ onttrekkingen uit hoofde van voorgaand boekjaar	Toevoegingen/ onttrekkingen bij overzicht van baten en lasten	Vrijval ten gunste van exploitatie	Aan- wendingen	saldo 31-12-18
Algemene reserve	1.245.949					1.245.949
Taakveld 6.4 (vrijval voorziening)			335.438			335.438
Taakveld 6.3 (extra inhuur)			180.786-			180.786-
Taakveld 6.71 (extra inhuur)			155.826-			155.826-
Taakveld 6.5 (extra inhuur)			145.973-			145.973-
Taakveld 0.4 (geraamd resultaat + extra inhuur)			457.886-			457.886-
Resultaat huidig boekjaar	-		-			-
Algemene reserve	1.245.949	-	605.035-	-	-	640.914
Reserve participatie	540.387		360.657-			179.729
Totaal bestemmingsreserves	540.387	-	360.657-	-	-	179.729
Totaal reserves	1.786.335	-	965.692-	-	-	820.644

De mutaties in de reserves betreffen allen incidentele mutaties.

BTW compensatiefonds

WIHW kan niet zelfstandig een uitkering aanvragen bij het BTW-compensatiefonds. Op basis van de wetgeving is de doorschuifregeling van toepassing waarbij de terug te vragen BTW, naar percentueel bijdrage aandeel in de organisatiekosten, door de participerende gemeenten wordt opgevraagd. Deze teruggave verlaagt de netto kosten in de bijdrage van de gemeenten aan WIHW.

Onvoorzien

In de begroting van 2018 is geen post voor onvoorzien uitgaven opgenomen.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal 3 jaar achtereen voordoen. In het onderstaande overzicht zijn de incidentele baten en lasten m.b.t. 2018 opgenomen.

Omschrijving	Werkelijke incidentele Lasten	Werkelijke incidentele Baten	Geraamde incidentele Lasten	Geraamde incidentele Baten
Programma Werk en Activering				
Extra bijdrage beschut oud (lager dan begroot)		161.269-		
Overige baten werkbedrijf (boekwinst verkoop activa)		30.891		
Extra afschrijvingslasten i.v.m. stelselwijziging	187.244			
Extra inhuurkosten jobcoaching	128.548			
Vrijval voorziening groot onderhoud	335.438-			
Overige baten re-integratie en participatie (ESF)		51.811		
Extra inhuurkosten re-integratie en participatie	292.497			
Inzet op doelgroep statushouders	360.657			
Totaal Programma Werk en Activering	633.508	78.567-	-	-
Programma Inkomen en Ondersteuning				
Extra bijdrage tekort BUIG (lager dan begroot)		720.441-		
Vangnetuitkering Participatiewet		425.676		
Kosten inhuur inkomen en SDV	328.945			
Totaal Programma Inkomen	328.945	294.765-	-	-
Overhead				
Extra afschrijvingslasten i.v.m. stelselwijziging	67.759			
Extra inhuurkosten staf	105.416			
Extra kosten training/opleiding ivm herindeling	23.039			
Overige personeelskosten i.v.m. einde dienstverbanden	35.242			
Totaal Overhead	231.456	-	-	-
Mutatie reserves				
Mutatie reserve Participatie		360.657		
Mutatie algemene reserve		594.388		390.126
Totaal Programma Bedrijfsvoering	-	955.045	-	390.126
TOTAAL	1.193.909	581.713	-	390.126

Informatie WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013 en heeft als doel om bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector tegen te gaan. Daarom is in de wet een maximum opgenomen voor de bezoldiging en ontslagvergoeding van topfunctionarissen, en moeten instellingen daarover rapporteren in jaarverslag of jaarrekening.

Voor het jaar 2018 is de algemene maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 189.000,-

Van topfunctionarissen worden de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen volgens de WNT vermeld in de jaarstukken over 2018.

Topfunctionarissen zijn degenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Ook extern ingehuurd topfunctionarissen vallen onder de WNT zodra zij in een aaneengesloten periode van 18 maanden zes maanden of meer de functie van een topfunctionaris vervullen.

Uit hoofde van de WNT dient de bezoldiging van alle topfunctionarissen te worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt.

In onderstaande tabellen wordt de informatie weergegeven conform de publicatieverplichting van de WNT. Het betreffen de leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werk & Inkomen Hoeksche Waard, alsmede de directeur van de organisatie.

*Op basis van de definitie van de WNT dient informatie opgenomen te worden over voormalig directeur van WHW-bedrijven (momenteel herplaatsingskandidaat). Volgens de definitie van de WNT is deze functionaris overigens geen gewezen topfunctionaris, maar een "reguliere" topfunctionaris.

Toezichthoudende topfunctionarissen:

	Dhr. H. van Waveren	Dhr. P.L. Paans	Dhr. P. van der Meer	Dhr. A. Mol
Functie(s)	Voorzitter Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 2-7	3-7 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	0	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt

	Dhr. P. Boogaard	Dhr. G.M.J. Janssen
Functie(s)	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2018	0	0
Totaal bezoldiging 2017	0	nvt
Toepasselijk WNT-maximum	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt

	Dhr. H. van Waveren	Mevr. D.M. van der Werf-Weeda	Dhr. P. Boogaard	Dhr. L.P.T. Honders
Functie(s)	Voorzitter Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 26-2
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	0	nvt	nvt	nvt
Toepasselijk WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt
	Dhr. G.M.J. Janssen	Mw. P.G. Tanja	Dhr. P.L. Paans	Dhr. J.J. Luteijn
Functie(s)	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 2-7	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	0	0	nvt	nvt
Toepasselijk WNT-maximum	18.900	18.900	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt
	Dhr. A. Mol	Dhr. H.L.A. van Noort	Dhr. G.C. den Boer	
Functie(s)	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	27-2 t/m 31-12	
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	
Totaal bezoldiging 2018	0	0	0	
Totaal bezoldiging 2017	0	0	0	
Toepasselijk WNT-maximum	18.900	18.900	18.900	
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	

Leidinggevende topfunctionarissen:

bedragen x € 1		Twilt	
Functiegegevens		directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12		
Deeltijdfactor in fte	1		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.638,50		
Beloningen betaalbaar op termijn	16.733,76		
<i>Subtotaal</i>	<i>117.372,26</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000,00		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-		
Totale bezoldiging	117.372,26		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		
Gegevens 2017			
bedragen x € 1		Twilt	Kingma
Functiegegevens		directeur	Afdelingshoofd Werk
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor 2017 in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.958,97	97.234,11	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.535,40	4.382,12	
<i>Subtotaal</i>	<i>131.494,37</i>	<i>101.616,23</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000,00	181.000,00	
Totale bezoldiging 2017	131.494,37	101.616,23	

6.3.7 Bijlage Verantwoordingsinformatie SISA

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2006 is ten aanzien van een aantal specifieke uitkeringen het principe van Single Information Single Audit (SISA) geïntroduceerd.

Over de specifieke uitkeringen die onder Sisa vallen hoeft niet meer apart verantwoording afgedragen te worden richting de vakdepartementen, maar eenmalig bij de jaarrekening via het opnemen van de gewenste informatie in de Sisa-bijlage.

Vanaf het verantwoordingsjaar 2010 geldt dat openbare lichamen, die zijn ingesteld op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), de uitvoering van bepaalde SZW uitkeringen via Sisa verantwoorden aan gemeenten.

Deze verantwoording van openbare lichamen aan gemeenten wordt aangeduid als Sisa tussen medeoverheden.

Via de Sisa-bijlage 2018 van Werk & Inkomen Hoeksche Waard wordt verantwoording afgelegd over de volgende regelingen:

1. G2B - Gebundelde uitkering (Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz) → verantwoording richting gemeenten.
2. G3B - Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (excl. levensonderhoud beginnende zelfstandigen) → verantwoording richting gemeenten.

De deelnemende gemeenten verantwoorden pas een jaar later de cijfers uit onze sisabijlage in hun sisabijlage. Dit betekent dat bij de gemeentelijke jaarrekening 2018, cijfers in de sisabijlage opgenomen worden uit de gewaarmerkte sisabijlage 2017 van Werk & Inkomen Hoeksche Waard.

De Sisa-bijlage 2018 is opgenomen als bijlage 4 bij deze jaarrekening.

Bijlage 1 Berekening EMU-saldo 2018

		Jaarrekening 2018
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	965.691-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	477.426-
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	171.721
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	
a	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	-
b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa op exploitatie	29.000
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	
8	Baten bouwgrondexploitatie:	
a	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	
b	Op de exploitatie verantwoorde boekwinst op verkoop grond	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	
11	Verkoop van effecten:	
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		1.585.838-

Bijlage 2 Afkortingenlijst

AB	Algemeen Bestuur
Anw	Algemene nabestaandenwet
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BUIG	Wet Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten
BVG	Bedrijfsverzamelgebouw
DB	Dagelijks Bestuur
DU	Decentralisatie-uitkering
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	Full Time Eenheid
IOAW	Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IIB	IOAW, IOAZ en BBZ
MT	Management Team
Nug	Niet uitkeringsgerechtigden
OR	Ondernemingsraad
PB	Participatiebudget
PW	Participatiewet
SISA	Single Information Single Audit
SHV	Schuldhelpverlening
SU	Specifieke Uitkering
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
WAO	Wet Arbeidsongeschiktheid
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
WI	Wet Inburgering
WIHW	Werk & Inkomen Hoeksche Waard
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WPB	Wet Participatiebudget
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars

Bijlage 3 Geldstromen gemeenten - WIHW m.b.t. 2018

	Oud-Beijerland	Binnenmaas	Korendijk	Cromstrijen	Strijen	TOTAAL	Taakveld
Bijdrage organisatiekosten	1.120.502	1.351.628	508.557	599.171	411.955	3.991.813	Divers
Uitvoering Participatiewet	15.779	14.413	4.718	5.642	4.972	45.523	6.3
Extra bijdrage gemeenten beschut nieuw	42.105	50.790	19.110	22.515	15.480	150.000	6.4
Extra bijdrage gemeenten beschut oud	157.869	190.433	71.651	84.418	58.041	562.413	6.4
Extra bijdrage gemeenten beschut oud (teruggave)	45.268-	54.606-	20.546-	24.206-	16.643-	161.269-	6.4
Extra bijdrage gemeenten BUIG	347.507	419.187	157.721	185.824	127.762	1.238.000	6.3
Extra bijdrage gemeenten BUIG (teruggave)	202.229-	243.941-	91.784-	108.138-	74.349-	720.441-	6.3
Extra bijdrage gemeenten uitv.agenda SDV	24.243	29.243	11.003	12.963	8.913	86.365	6.71
Integratie-uitkering sociaal domein (re-integratie)	200.920	202.314	56.805	82.201	65.474	607.714	6.5
Integratie-uitkering sociaal domein (WSW)	1.456.226	1.004.151	517.067	607.014	555.465	4.139.923	6.4
SU gebundelde uitkeringen	4.054.459	3.626.490	1.063.271	1.350.840	975.693	11.070.753	6.3
Vangnetuitkering gebundelde uitkering 2018	-	-	112.869	74.059	238.748	425.676	6.3
SU BBZ (25% budget)	740	3.955	2.207	2.688	-	9.590	6.3
Declaratiedeel BBZ (75%)	5.804	18.761	7.206	11.037	9.955	52.763	6.3
Inkomensondersteuningsbeleid	182.455	220.090	82.810	97.565	67.080	650.000	6.3
Bijdrage m.b.t. meedoenregeling (armoedebestrijding)	70.355	74.414	18.763	29.348	22.284	215.164	6.3
Intensivering armoedebestrijding	49.612	45.357	15.055	17.414	16.293	143.731	6.3
Ink. ondersteuning chronisch zieken 2018	219.905	266.744	97.202	132.399	90.569	806.819	6.3
Bijdrage preventie schuldhulp	8.421	10.158	3.822	4.503	3.096	30.000	6.71
Individuele studietoelag	23.937	24.975	8.282	10.989	8.318	76.501	6.3
TOTAAL per gemeente	7.733.341	7.254.556	2.645.790	3.198.246	2.589.106	23.421.039	

Splitsing Bijdrage organisatiekosten over taakvelden	Bedrag
Taakveld 6.3	1.147.667
Taakveld 6.4	974.899
Taakveld 6.5	966.012
Taakveld 6.71	903.235
Totaal	3.991.813

Bijlage 4 Bijlage verantwoordingsinformatie SiSa

Op de volgende pagina's is de sisa-bijlage 2018 opgenomen met verantwoordingsinformatie met betrekking tot specifieke uitkeringen die vanuit het Rijk beschikbaar gesteld zijn aan de deelnemende gemeenten en door de gemeenten overgedragen zijn aan WIHW – SiSa tussen medeoverheden:

- G2B gebundelde uitkering
- G3B bbz 2004

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 10 januari 2019							
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2018	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	1.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.					
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05
	1	060584 Gemeente Oud-Beijerland	€ 3.679.311	€ 21.966	€ 216.101	€ 1.526	€ 15.913
	2	060585 Gemeente Binnenmaas	€ 3.461.537	€ 25.088	€ 239.625	€ 542	€ 60.301
	3	060588 Gemeente Korendijk	€ 1.084.425	€ 18.469	€ 155.003	€ 2.957	€ 22.651
	4	060611 Gemeente Cromstrijen	€ 1.358.613	€ 7.543	€ 138.933	€ 459	€ 0
	5	060617 Gemeente Strijen	€ 1.169.122	€ 3.316	€ 86.696	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11
	1	060584 Gemeente Oud-Beijerland	€ 605	€ 65.435	€ 24.204	€ 0	€ 0
	2	060585 Gemeente Binnenmaas	€ 0	€ 22.891	€ 2.349	€ 0	€ 0
	3	060588 Gemeente Korendijk	€ 0	€ 810	€ 0	€ 0	€ 0
	4	060611 Gemeente Cromstrijen	€ 0	€ 26.602	€ 8.424	€ 0	€ 0
	5	060617 Gemeente Strijen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2018	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06	€ 15.225	€ 870									
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)									Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	€ 4.336	€ 10.210	€ 2.738	€ 7.477	€ 2.175	€ 0	€ 2.175
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12	€ 77.361	€ 0									€ 4.336	€ 10.210	€ 2.738	€ 7.477	€ 2.175	€ 0	€ 2.175		
			1 060584 Gemeente Oud-Beijerland	€ 56.336	€ 0									€ 38.587	€ 11.384	€ 2.738	€ 7.477	€ 2.175	€ 0	€ 2.175		
			2 060585 Gemeente Binnenmaas	€ 46.208	€ 0									€ 38.587	€ 11.384	€ 2.738	€ 7.477	€ 2.175	€ 0	€ 2.175		
3 060588 Gemeente Korendijk	€ 60.610	€ 0	€ 38.587	€ 11.384	€ 2.738	€ 7.477	€ 2.175	€ 0	€ 2.175													
4 060611 Gemeente Cromstrijen																						
5 060617 Gemeente Strijen																						
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) loonsubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) loonsubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06	€ 15.225	€ 870									
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	€ 12.377	€ 0									€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	
			1 060584 Gemeente Oud-Beijerland	€ 39.639	€ 0									€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	
			2 060585 Gemeente Binnenmaas	€ 3.523	€ 0									€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	
			3 060588 Gemeente Korendijk	€ 13.996	€ 0									€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	€ 0	€ 12.300	€ 24.900	
4 060611 Gemeente Cromstrijen																						
5 060617 Gemeente Strijen																						
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2018	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0									
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	€ 0	€ 0									€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07	€ 0	€ 0									€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			1 060584 Gemeente Oud-Beijerland	€ 0	€ 0									€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 060585 Gemeente Binnenmaas	€ 0	€ 0									€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3 060588 Gemeente Korendijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0													
4 060611 Gemeente Cromstrijen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0													
5 060617 Gemeente Strijen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0													