



Ferm Werk

Jaarstukken 2022

Woerden, 22 juni 2023

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000

Inhoud

Inleiding.....	4
Jaarverslag.....	6
Programma's.....	6
Programma 1. Inkomensregelingen	6
1.1 Algemeen.....	6
1.2 Wat was de opdracht?	6
1.3 Wat hebben we bereikt?	6
1.4 Prestatie-indicatoren	7
1.5 Wat heeft het gekost?	10
Energietoeslag Uitvoeringskosten	10
Programma 2. Arbeidsparticipatie	12
2.2 Wat hebben we bereikt?	12
2.3 Prestatie-indicatoren	13
2.3 Wat heeft het gekost?	15
Programma 3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut.....	17
3.1 Inleiding.....	17
3.2 Wat was de opdracht?	17
3.3 Wat hebben we bereikt?	17
3.4 Prestatie- indicatoren	19
3.5 Wat heeft het gekost?	19
Programma 4. Aanvullende dienstverlening	20
4.1 Inleiding.....	20
4.2 Wat was de opdracht?	20
4.3 Wat hebben we bereikt?	20
4.4 Prestatie-indicatoren	21
4.5 Wat heeft het gekost ?	22
Verplichte Paragrafen.....	23
5.1 Inleiding.....	23
5.2 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo).....	23
5.3 Bedrijfsvoering	23
5.5 Beleidsindicatoren	28
5.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
5.7 Paragraaf financiering.....	31
5.8 Verbonden partijen	33
Bijlagen	34
6.0 Kerncijfers per gemeente	34
6.1 Gemeente Woerden	34

6.2 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk.....	38
6.3 Gemeente Montfoort.....	42
6.4 Gemeente Oudewater	45
6.5 Sleutels verdeling uitvoeringskosten 2022	48
Jaarrekening.....	49
7.1 Inleiding.....	49
7.2 Overzicht van baten en lasten	51
7.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	52
7.4 Overzicht incidentele baten en lasten.....	52
7.5 Begrotingsrechtmatigheid	53
7.6 Balans per 31 december 2022.....	53
7.7 Toelichting op de balans	56
7.8 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	59
7.9 Toelichting wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	61
7.10 Taakveld overzicht.....	64
7.11 SiSa bijlagen	65
7.12 Verklaring accountant	70

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het jaar 2022. Het jaarverslag bestaat uit de beleidsmatige en financiële verantwoording in programma's en paragrafen en 'En de jaarrekening bestaat uit de balans, het overzicht van baten en lasten, de SiSa-bijlage en de bijlage met baten en lasten per taakveld.

Het jaar 2022 is voor Ferm Werk op vele fronten een zeer hectisch jaar geweest. We zijn gestart vanuit de samenvoeging van de vier bedrijven van Ferm Werk. Deze was per 1 januari 2022 nagenoeg volledig gerealiseerd. De Wissel wordt als afzonderlijke entiteit in 2023 opgeheven.

We zijn ook gestart in een lockdown en werden meteen geconfronteerd met veel media-aandacht en de oorlog in Oekraïne. Deze roerige context heeft het hele jaar aangehouden. En dat terwijl er al een stevige uitdaging lag met de start van de nieuwe wet inburgering.

De implementatie van een nieuwe wet kent vele uitdagingen. Inmiddels kunnen we terugblikken op een stroef en leerzaam begin en beginnen we de eerste resultaten te zien. We zien dat we de burgers die onder de nieuwe wet vallen steeds beter kunnen bedienen. Zo dragen we bij aan een zo snel en goed mogelijke inburgering van nieuwkomers in de vier gemeenten voor wat betreft werk en inkomen.

Naast de invoering van de nieuwe wet is begin 2022 door het kabinet de energietoeslag ingevoerd en door Ferm Werk uitgevoerd. De ambtshalve verstrekking aan huishoudens met een bijstandsuitkering is in zeer kort tijdsbestek uitgevoerd. Daarna is gestart met op aanvraag verstrekken aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het bijstandsniveau. Het aantal aanvragen is vele malen hoger geworden dan aanvankelijk ingeschat. Dit heeft ertoe geleid dat de inwoners soms (te) lang moesten wachten op een besluit. De krapte op de arbeidsmarkt en de verminderde positie van Ferm Werk op de arbeidsmarkt door de negatieve media-aandacht vergde het uiterste van de organisatie.

De negatieve media-aandacht veroorzaakte twijfels over de veiligheid van de werkomgeving. Dit was heftig voor de organisatie. Het uitgevoerde interne onderzoek heeft gelukkig een gunstig beeld over de veilige werkomgeving opgeleverd met enkele waardevolle aanbevelingen. De diverse WOO-verzoeken die in deze context zijn gedaan, hebben veel tijd en geld gekost. De totale externe kosten naar aanleiding van de negatieve media-aandacht zijn uitgekomen op € 205K.

De Netto Toegevoegde Waarde van het SW bedrijf is iets boven begroting uitgekomen. Toch was 2022 wel een wisselvallig jaar. Door de sterk gestegen energieprijzen is de productie bij sommige onderdelen (tijdelijk) stilgevallen. Door nieuwe opdrachten is de productie toch iets groter dan begroot.

Afgelopen jaar is ook stevig gesleuteld aan het re-integratieproces en zijn uitvoeringsteams per gemeente en klantgroep opgezet. Hiermee denken we een meer solide basis te hebben gevonden voor het proces om inwoners te helpen bij het participeren en persoonlijke groei.

De gemeenteraadsverkiezingen hebben geleid tot een volledig nieuw dagelijks én algemeen bestuur van Ferm Werk. Voor de gemeenteraadsleden van de vier opdrachtgevende gemeenten zijn kennismakingsbezoeken georganiseerd. Voor het DB en AB is een introductieprogramma gemaakt. Vanuit Ferm Werk kijken we uit naar een verdieping van goede samenwerking en verbinding met het bestuur, colleges en gemeenteraden. In 2023 organiseren we diverse themabijeenkomsten om hier invulling aan te geven.

Ik kijk met trots terug op een jaar met mooie resultaten die door de medewerkers van Ferm Werk - ondanks de hectische omstandigheden - met grote bevlogenheid en betrokkenheid zijn gerealiseerd voor onze klanten: de inwoners en werkgevers van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden.

Namens het bestuur van Ferm Werk
Guido Eggermont
directeur

Jaarverslag

Programma's

Programma 1. Inkomensregelingen

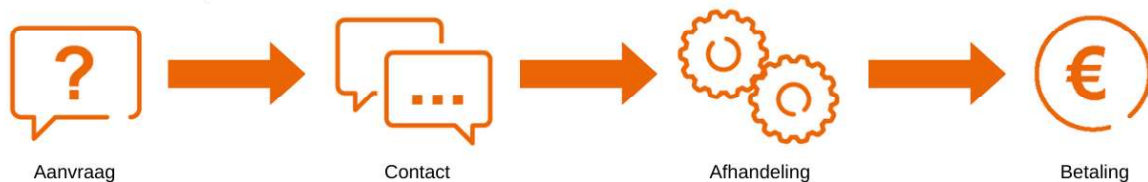
1.1 Algemeen

Ferm Werk voert namens de vier gemeenten de volgende inkomensregelingen uit:

- Verstrekking van uitkeringen en inkomensondersteunende regelingen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, en BBZ 2004

Dit doen we door de volgende producten/diensten te leveren:

1. Beoordeling/verstrekking uitkering levensonderhoud
2. Beoordeling/verstrekking inkomensondersteunende regelingen Participatiewet
3. Besluiten op bezwaarschriften



1.2 Wat was de opdracht?

Onze doelstellingen voor het uitvoeren van de inkomensregelingen zijn:

- Het juist en tijdig verstrekken van uitkeringen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ.
- Inwoners worden correct behandeld, waarbij hun privacy is geborgd.
- Waarborgen van de klanttevredenheid.

Speerpunten 2022

- Borging en verdere ontwikkeling nieuwe werkwijze Interne Controle en kwaliteit.
- Continue meting van klanttevredenheid.

1.3 Wat hebben we bereikt?

In 2022 is het opnieuw gelukt de aanvragen voor een uitkering tijdig (dus binnen de wettelijke termijn) af te handelen. De versnelde huisvesting van statushouders in Q2 leverde voor de uitvoering een piek in de werkvoorraad op. Zowel voor het regelen van zaken rondom huisvesting, als voor het verstrekken van de uitkering en de bijbehorende inrichtingskosten.

Vanwege een tijdelijke versoepeling van de voorwaarden voor een Bbz uitkering werden meer aanvragen door zelfstandig ondernemers ingediend.

De oorlog in Oekraïne veroorzaakte hoge energieprijzen. Daarom besloot de overheid inwoners met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum te ondersteunen met een bijdrage in de energiekosten. Het Dagelijks Bestuur besloot in de vergadering van 7 april 2022 dat Ferm Werk de uitvoering van deze energietoeslag op zich zou nemen. Dit betekende een verhoogde werkdruk voor de uitvoering, door het grote aantal aanvragen en de toename van telefoon en mailverkeer in een korte periode. Tot en met het eind van het jaar bleven aanvragen binnenstromen. Het extra werk is opgevangen door tijdelijke urenuitbreiding van huidige

medewerkers, maar ook door tijdelijke krachten in te zetten. Het vinden van ervaren krachten was lastig door de krapte op de arbeidsmarkt. Dit resulteerde in extra inwerktijd.

Door de energietoeslag kwam ook een nieuwe groep inwoners in beeld, die nog geen gebruik maakten van de regelingen van Ferm Werk. Het Dagelijks Bestuur besloot daarom in Q4 deze inwoners aan te schrijven om hen te wijzen op de overige inkomensondersteunende regelingen. Dit veroorzaakte in het laatste kwartaal een piek in de werkvoorraad. De afhandelingstermijnen van deze regelingen liepen hierdoor fors op en het bleek niet mogelijk de wettelijke termijnen altijd te halen.

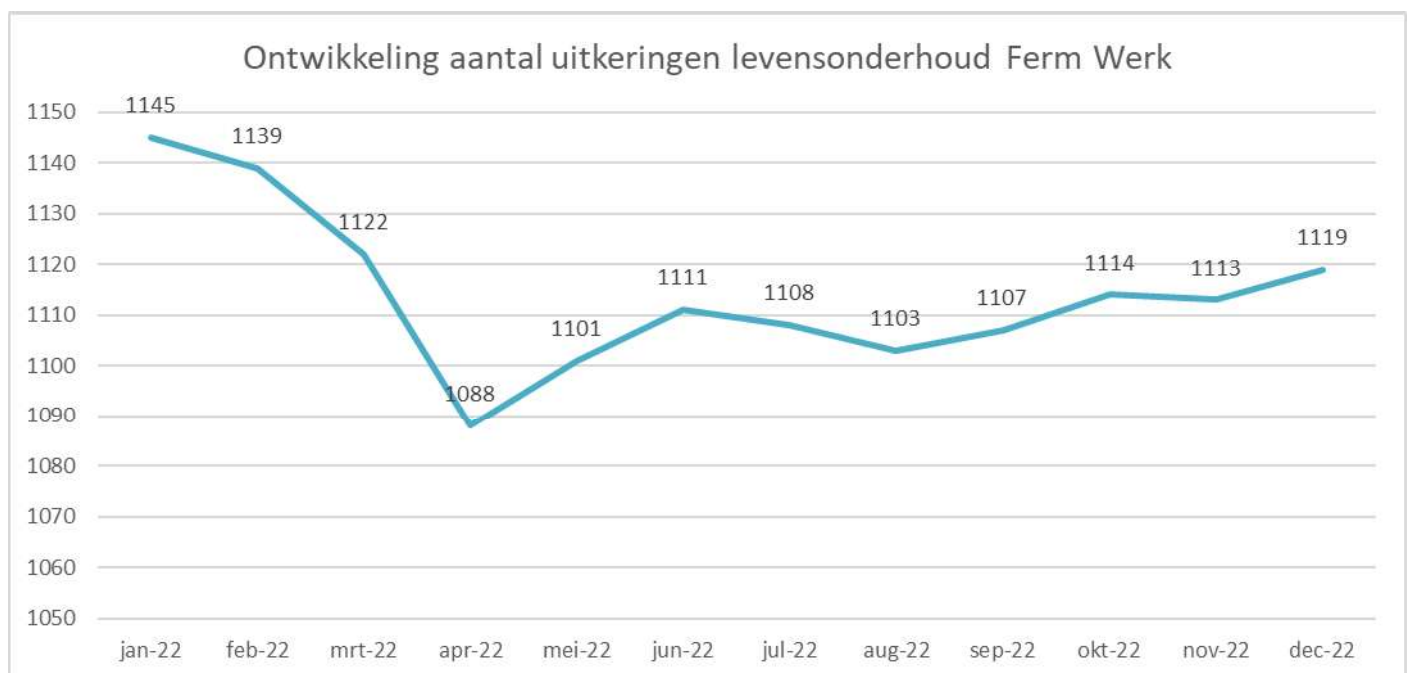
Opvallend is dat het aantal klachten en bezwaren ongeveer gelijk bleef met andere jaren, terwijl veel meer besluiten genomen zijn, meer contactmomenten zijn geweest en bij de inkomensondersteunende regelingen sprake was van overschrijding van de termijnen.

Aan het eind van het jaar zijn in samenspraak met de Cliëntenraad de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe meting van de clienttevredenheid in 2023.

Dit jaar zijn ook een aantal beleidsregels voorbereid en vastgesteld, namelijk:

- gewijzigde beleidsregels bestuurlijke boete
- beleidsregel schadevergoeding
- beleidsregels studietoeslag
- beleidsregels terugvordering bedrijfskapitaal TOZO
- beleidsregels bijstand en (parttime) ondernemen

1.4 Prestatie-indicatoren



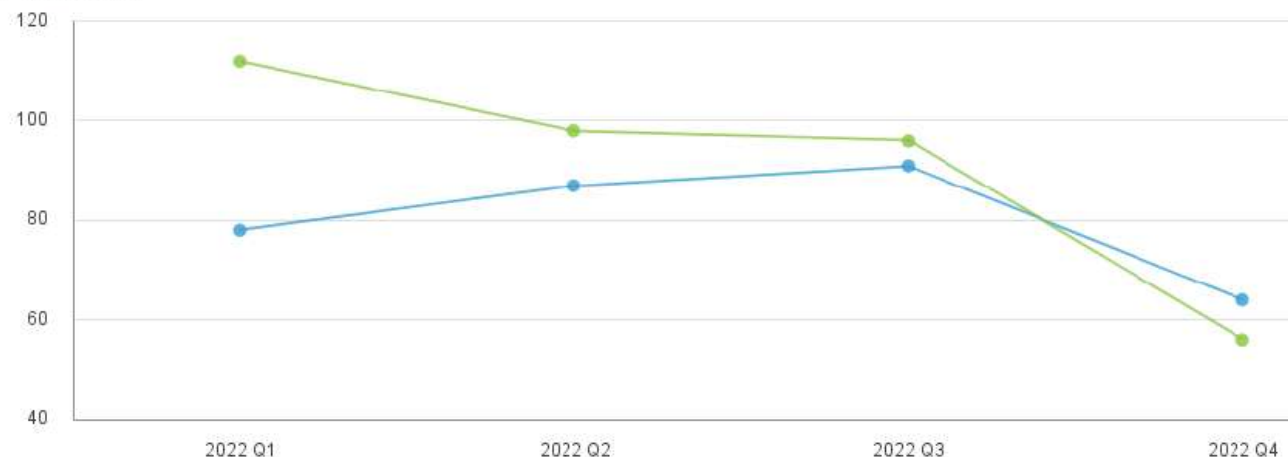
Omvang uitkeringenbestand

Ook in 2022 waren de effecten van de coronacrisis nog merkbaar. Op 1 oktober 2021 hield de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) op te bestaan. Daarvoor in de plaats konden ondernemers die dat nodig hadden een beroep doen op de Bbz light regeling met soepelere voorwaarden dan de 'gewone Bbz'. Deze regeling liep tot 1 april 2022.

Het jaar 2022 begon met een hoger aantal uitkeringen dan van tevoren ingeschat vanwege de ondernemers die een beroep deden op deze Bbz light regeling. In april was vervolgens een daling van het uitkeringsbestand te zien, wat onder andere veroorzaakt werd doordat deze tijdelijke Bbz regeling weer stopte.

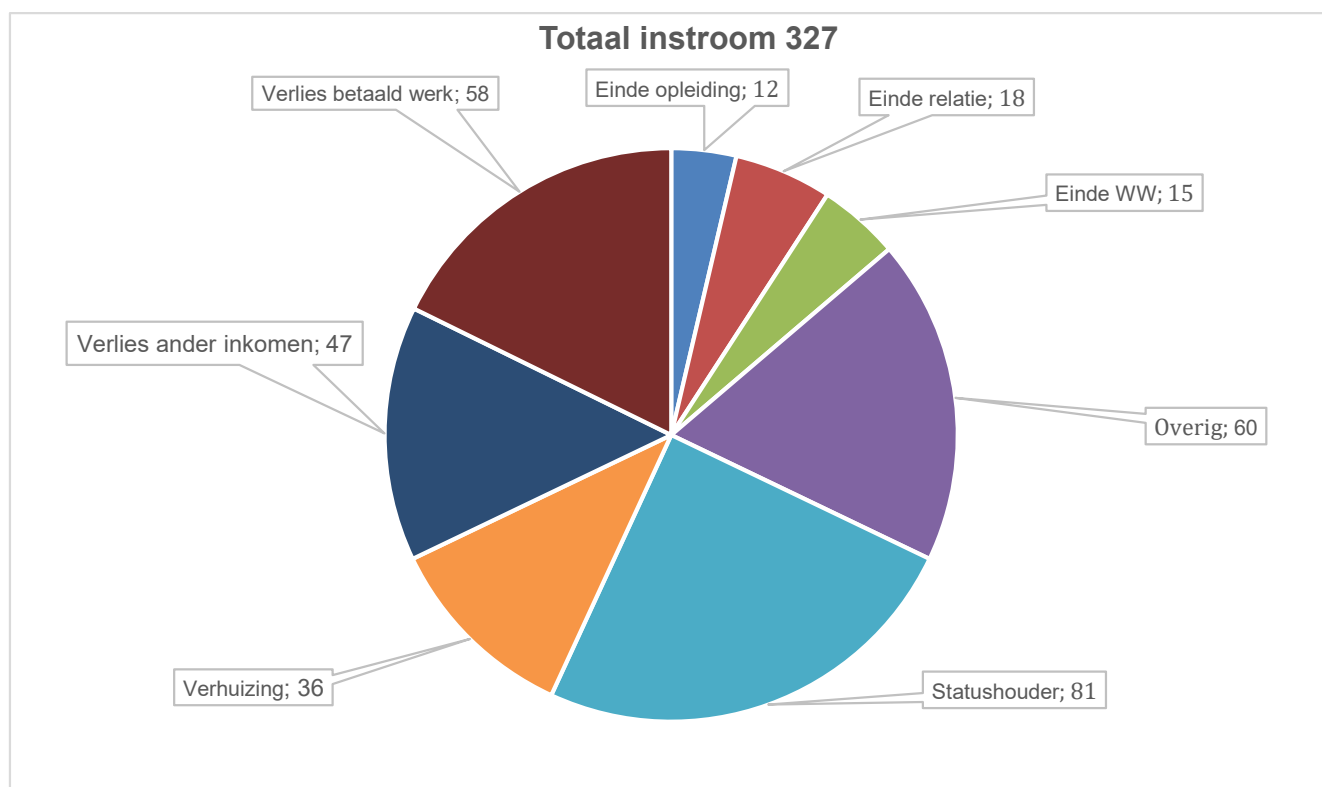
Het gemiddeld aantal uitkeringen dat over 2022 verstrekt is, is uiteindelijk lager uitgekomen dan waarmee rekening gehouden is in de begroting. Wel zien wij verschillen per gemeente. Zie bijlages.

In- en uitstroom



Meetwaarden

● Instroom ● Uitstroom



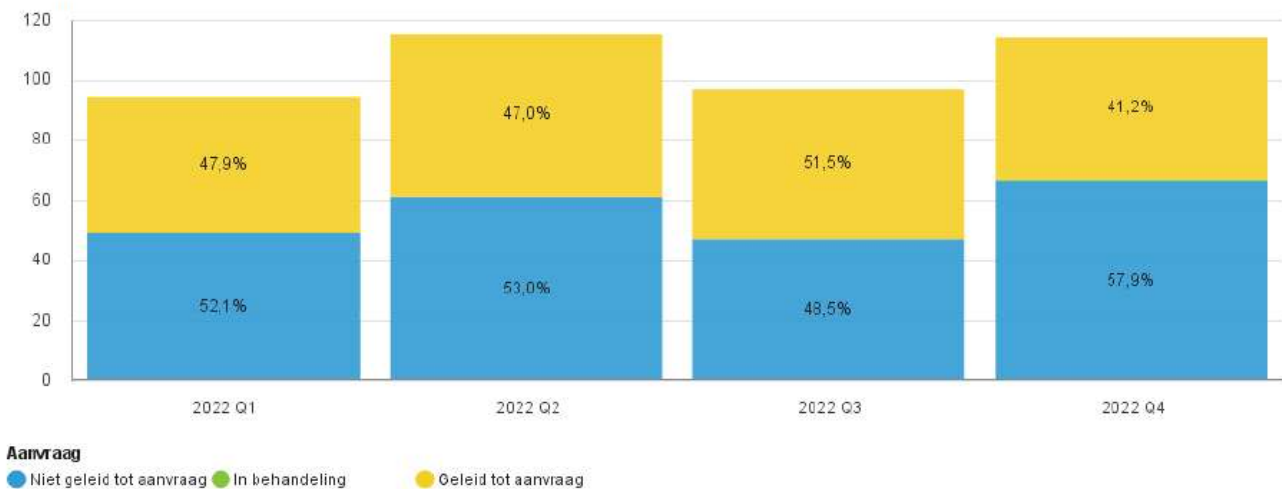
Qua instroom zagen we vooral een toename van het aantal uitkeringen door de huisvesting van statushouders in de gemeenten. Buiten deze groep om zagen we een afname van het aantal inwoners dat zich meldde voor het aanvragen van een uitkering in 2022 (420) ten opzichte van 2021 (537).

Deze afname is te verklaren door de huidige arbeidsmarkt. Iedereen die zelfstandig aan de slag kan, is aan het werk en hoeft geen beroep te doen op een bijstandsuitkering. Bij de inwoners die dat wel doen, is veelal sprake van complexe problematiek en een afstand tot de arbeidsmarkt. Het duurt daardoor langer om hen richting werk of participatie te begeleiden. Dit is ook terug te zien in de afname van de uitstroom.

Ferm Werk	Begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Uitkeringen LO	1.128	1.114	1.119
Garantiebanen	125	135	145
Totale doelgroep	1.253	1.249	1.264

Instroom, poortwachtersfunctie en gebruik van voorzieningen

Poorteffect



In totaal meldden 420 inwoners zich voor het aanvragen van een uitkering. Van deze meldingen heeft 49% geleid tot het indienen van een aanvraag voor een uitkering. Dit noemen we het poorteffect. Het screenen van de meldingen heeft tot gevolg dat de aanvragen die ingediend worden in de meeste gevallen ook leiden tot een toekenning van de uitkering.

De overige inwoners zijn tijdens het screeningsproces doorverwezen naar een voorliggende voorziening, omdat ze recht hadden op een andere regeling/uitkering. Of zij hebben afgezien van het indienen van een aanvraag, omdat er geen recht was, bijvoorbeeld vanwege een te hoog inkomen of vermogen.

Aanvragen levensonderhoud	Aanvragen	Toekenningen
Levensonderhoud	207	195
BBZ	46	23
Statushouders	98	98
Totaal	351	316

Aanvragen bijzondere bijstand	Aanvragen	Toekenningen
Bijzondere bijstand	844	594
Collectieve zorgverzekering	233	222
Inkomenstoeslag indiv	1052	772
Studietoeslag individ	22	16
Premie Chronisch Zieke	44	26
Energietoeslag	3.782	3.148
Totaal	5.977	4.778

Doorlooptijden en afhandeling binnen de wettelijk termijnen

Gemiddelde doorlooptijd in kalenderdagen	
Soort aanvragen	2022
Levensonderhoud	17
Bijzondere bijstand	32
Energietoeslag	53

Rechtmatigheid

Om de rechtmatigheid van de verstrekking van de uitkering gedurende het jaar te borgen, worden er voortgangsonderzoeken en (IB) signalen verwerkt. Ook vinden er mutaties op het uitkeringsbestand plaats. In 2022 waren dit 984 (IB) signalen, 854 voortgangsonderzoeken en 1409 mutatieonderzoeken.

Boetes

Het tijdig verstrekken van de juiste informatie bij aanvang of tijdens de bijstandsperiode is van groot belang, omdat hiermee het recht op bijstand bepaald wordt. Wanneer een inwoner geen of onjuiste informatie verstrekt, dan wordt er een boete-overweging gemaakt. Dit kan betekenen dat een boete opgelegd wordt. Per 1 januari 2022 zijn de beleidsregels bestuurlijke boete gewijzigd, waardoor in de uitvoering meer ruimte ontstaan is om af te zien van een boete.

Boete opgelegd	Waarschuwing	Boete niet opgelegd
35 x	41 x	29 x

Handhaving

In 2022 zijn 46 onderzoeken handhaving verricht. Hiervan hebben 7 onderzoeken geleid tot beëindiging van de uitkering. Door het onderzoeken van de IB-signalen zijn 4 uitkeringen beëindigd.

Bezwaar en beroep

Omschrijving	Gegronde	Besluit			In behandeling	Totaal
		Ingetrokken	Niet ontvankelijk	ongegronde		
Beroep	0	0	0	0	1	1
Bezwaar	1	36	1	12	7	57
Eindtotaal	1	36	1	12	8	58

Het aantal bezwaren is licht gestegen van 50 in 2021 naar 58 in 2022. Het aantal beroepszaken is van 2 in 2021 naar 1 in 2022 gegaan.

1.5 Wat heeft het gekost?

Activiteit	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Bedragen x 1000 en in €					
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	276	262	537	609	-72
Bijzondere bijstand	1.385	3.169	4.554	6.081	-1.527
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	16.166	408	16.574	16.219	355
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	2.146	55	2.201	2.017	184
Energietoeslag Uitvoeringskosten		155	155	138	17
Loonkostensubsidie	982	13	995	1.070	-75
Lasten	20.954	4.062	25.016	26.134	-1.118
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-523	0	-523	-758	235
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-20.431	-4.062	-24.493	-25.376	883
Baten	-20.954	-4.062	-25.016	-26.134	1.118

*) Sleutels verdeling Inkomensregelingen uitvoeringskosten zie pagina 59

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Saldo Verklaring > € 50.000	Vershil 2022
Bbz Levensonderhoud	Aan het eind van het jaar worden de openstaande vorderingen gewaardeerd . We verwachten in de toekomst minder te ontvangen daarom is er 150k afgeboekt dit zorgt voor een nadeel van 150K. Daarnaast is er op de reguliere BBZ-kredieten minder beroep gedaan dan verwacht. (voordeel van 75K)	-72
Bijzondere bijstand	Voor de energietoeslag zijn veel meer aanvragen binnengekomen dan verwacht. Dit leidt tot een nadeel van 1.300K. Naast de energietoeslag zijn de kosten voor de reguliere bijzondere bijstand ook gestegen. (nadeel 147K). Aan het eind van het jaar worden de openstaande vorderingen gewaardeerd voor de bijzondere bijstand waarbij de verwachting is minder te ontvangen. (nadeel 80K).	-1.527
Inkomensregelingen IOAW/IOAZ	Een gemiddeld lager aantal uitkeringen levensonderhoud en de herberekening van de loonheffing resulteert in een voordeel van 355K (Definitieve loonheffing berekening tijdens jaarwerk resulteert in een lagere afdracht).	355
Inkomensregeling uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf Bedrijfsvoering pagina 27.	201
Loonkostensubsidie	Het verhoogde aantal garantiebanen t.o.v. de begroting resulteert in hogere uitgaven loonkostensubsidie. (Zie voor aantallen de tabel aantal garantiebanen).	-75
Inkomensregeling debiteurenontvangsten	Bij het opmaken van de begroting 2022 was nog geen rekening gehouden met TOZO-vorderingen. Uiteindelijk is in 2022 178K ontvangen. Daarnaast is er eenmalig een extra aflossing van 30K t.g.v. 3 BBZ vorderingen gedaan.	235
Inkomensregeling gemeentelijke bijdragen	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten.	883

Programma Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	25.016	26.134
	Lasten	25.016	26.134
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-25.016	-26.134
	Baten	-25.016	-26.134
	Saldo	0	0

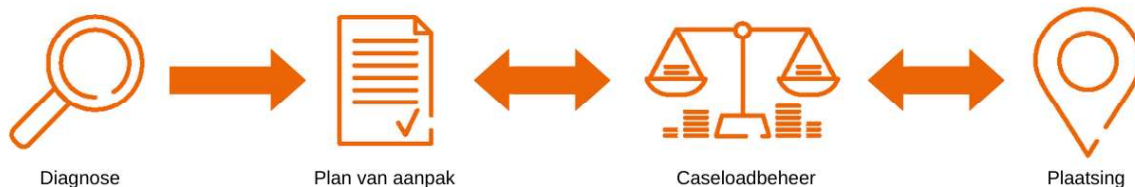
Programma 2. Arbeidsparticipatie

Vanuit de Participatiewet (en IOAW/-Z) zorgen we voor de ondersteuning en begeleiding van inwoners naar werk of een andere vorm van participatie. Dit werd in de vorige begroting arbeidsparticipatie genoemd.

De onderliggende fundamentele waarde voor arbeidsparticipatie is dat elke inwoner meedoet, naar zijn of haar vermogen. Dit betekent dat we ons inzetten om het aanwezige potentieel maximaal aan te spreken op zo'n manier dat inwoners duurzaam participeren op een betekenisvolle wijze. Deze waarde heeft naast een sociale, menselijke waarde, ook een economische waarde. Immers, door dit na te streven zijn investeringen duurzaam. Dit betaalt zich uit in bijvoorbeeld een lage uitkeringsdichtheid, een hogere NTW en minder kosten in WMO en/of jeugdzorg. We zijn daarbij scherp op een juiste balans tussen de investering en de output. Inwoners met een Garantiebaan zijn in de regel in dienst bij externe werkgevers. Deze werkgever ontvangt een loonkostensubsidie (LKS) ter compensatie van het verminderd arbeidsvermogen. Ferm Werk draagt zorg voor de LKS, maar ook voor de begeleiding inclusief het ziekteverzuimtraject en voor een herplaatsing indien een contract beëindigd wordt.

Dit doen we door de volgende producten/diensten te leveren:

- Analysetraject: stellen van diagnose, leidend tot een plan van aanpak.
- Casemanagement: begeleiden van de inwoner bij realisatie van plan van aanpak.
- Garantiebanen: toeleiden naar passend, gesubsidieerd werk en begeleiding tijdens het werk.
- Werkgeversdienstverlening: het onderhouden van nauw contact met de werkgevers met als doel om inwoners te helpen aan passende arbeid.



2.2 Wat hebben we bereikt?

Re-integratie

In 2022 is het proces re-integratie herschreven en eind van het jaar is deze werkwijze ook geïmplementeerd. Tot 1 november 2022 werden intakes en diagnoses door het team Test en Training gedaan en werd daar een passend plan van aanpak gemaakt voor de nieuwe instroom. Dit is verschoven naar de consultants van het team re-integratie, zodat zij hun rol als casemanager goed kunnen invullen. Daarnaast zijn de caseloads opnieuw verdeeld, waaronder ook de categorie C en D cliënten. Zij vielen eerder onder een algemeen bestand. Nu heeft iedere cliënt een eigen consultant en dus een vastcontactpersoon. Tijdens dit proces bleek de doelstelling om in 2022 voor alle cliënten een plan van aanpak te hebben niet haalbaar. Dit kwam mede door een hoog en veelal langdurig ziekteverzuim onder de consultants.

In het verleden was het plaatsen van kandidaten/cliënten bij werkgevers primair de verantwoordelijkheid van onze accountmanagers. Ons huidige proces is steeds meer ingericht op een teamverantwoordelijkheid. Dit vindt zijn oorsprong binnen de drie uitvoeringsteams die in 2022 opgericht zijn, waaraan iedere medewerker (consultant, trajectbegeleider, jobcoach en accountmanager) een bijdrage levert. Door deze disciplines structureel met elkaar in verbinding te brengen, kan een inwoner maximaal profiteren van deze dienstverlening. Afgelopen jaar zijn er 201 cliënten uitgestroomd naar werk (186) en scholing (15).

Niet voor alle cliënten is uitstroom naar betaald werk haalbaar. Soms is vrijwilligerswerk wel mogelijk of is inzet van hulpverlening nodig voor het maken van een volgende stap richting participatie. Daarom is ook in 2022 op

casusniveau nauw samengewerkt met de verschillende partijen in het sociaal domein zoals Woerden Wijzer, SAM, SWOM en het Stadsteam Oudewater.

De accountmanagers hebben in Q2 ook een bijdrage geleverd aan de bemiddeling van Oekraïners naar werk. Zo zijn er 50 succesvolle matches gerealiseerd. Dit heeft wel impact gehad op de plaatsingen van inwoners met een uitkering, omdat de accountmanager daar minder tijd aan konden besteden.

Arbeidsmarktregio/ WGS

Ferm Werk opereert in 2 verschillende AMR's; Utrecht Midden en Midden Holland. In Midden Holland uit deze (nauwe) samenwerking zich in het feit dat één van onze accountmanagers daar werkt. In Utrecht Midden is men nog niet zover, al is er voor één van onze accountmanagers een werkplek ingericht om de onderlinge samenwerking te versterken en te optimaliseren. Hiervan wordt twee keer per maand een hele dag of twee keer per twee weken een dagdeel gebruik gemaakt.

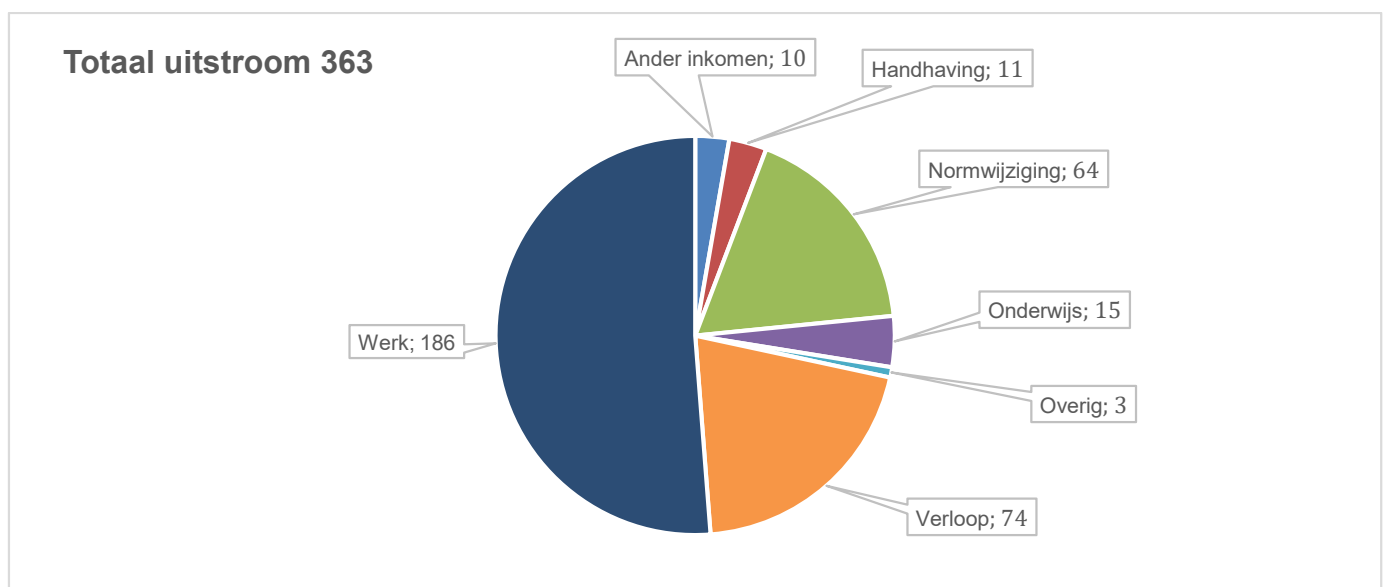
Dat de accountmanagers van het regionale WSP Midden Holland branchegericht werken, betekende ook iets voor onze consulenten. Zij waren gewend hun kandidaten aan te melden bij hun 'eigen' accountmanager. Nu dit feitelijk nog maar voor één branche wenselijk is, is dit inmiddels een ander proces geworden. Dit heeft aandacht en tijd nodig om verder te optimaliseren.

Zoals gezegd is men nog niet zover in Utrecht Midden. Daar uit de samenwerking zich o.a. in het opzetten van gezamenlijke projecten en vindt er geregeld gezamenlijk overleg plaats. Verder zijn we bezig met de harmonisatie van onze producten en de instrumentengids EVA. Hierin worden alle werknemersinstrumenten opgenomen die de verschillende uitvoeringsinstanties gebruiken.

Garantiebanen

De doelstelling van het realiseren van gemiddeld 125 garantiebanen is halverwege het jaar naar boven bijgesteld naar 137. Gemiddeld zijn we uitgekomen op 135 garantiebanen. De eindstand 2022 laat zien dat we nu 145 garantiebanen hebben gerealiseerd. Naast de kwantiteit, deels geholpen door de vraag vanuit de arbeidsmarkt, heeft de benchmark afgelopen jaar laten zien dat wij ook bovengemiddeld hoog scoren op duurzaamheid. Door een zorgvuldig matchingsproces te volgen, past de gecreëerde garantiebaan goed bij de mogelijkheden van de kandidaat. Ondersteuning hiervan met kwalitatief aandachtige jobcoaching zorgt dat wij deze resultaten behalen op duurzaamheid. Iets waar wij erg trots op mogen zijn.

2.3 Prestatie-indicatoren



Inburgering

Het jaar 2022 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de implementatie van de NWI. Hierover hebben de verschillende ketenpartners, waaronder VSGH, gemeente Woerden en Ferm Werk herhaaldelijk met elkaar het gesprek gevoerd. Dit heeft ertoe geleid dat er procesafspraken zijn gemaakt en er uitvoering gegeven kon worden aan de nieuwe wet. Niet alle statushouders die in 2022 in de gemeenten zijn komen wonen, vallen onder de nieuwe wet. Daardoor is het aantal lager dan van tevoren verwacht. Aangezien het een nieuwe wet is, zijn veel zaken nog in ontwikkeling.

Tijdens het inregelen van het interne proces bleek dat de wetgeving en de implementatie hiervan complexer was dan gedacht en meer tijd in beslag nam. Daardoor duurde het langer dan gewenst, voordat de consultants echt met de uitvoering aan de slag konden gaan en de administratie en registratie goed uitgevoerd kon worden. Cijfers bleven hierdoor in eerste instantie achter. De inzet van een extra kwaliteitsmedewerker was nodig om de benodigde processen te beschrijven, het systeem in te richten en de registratie op orde te krijgen. Ook de benodigde capaciteit in de uitvoering was lange tijd niet voorhanden wegens ziekteverzuim en onvoldoende formatie. Uiteindelijk is het gelukt om een goed lopend proces neer te zetten en hebben een groot aantal statushouders inmiddels een persoonlijk Inburgeringsplan (PIP).

Aantal inburgeringsplichtigen per gemeente				
	Woerden	Bodegraven-Reeuwijk	Montfoort	Oudewater
Asielstatushouders	30	23	3	3
Gezins- en overige migranten	15	6	4	3
Asielstatushouders				
Ontzorging	9	7	0	0
Leerbaarheidstoets	29	14	3	3
Brede intake	28	13	3	2
PIP	28	14	3	3
B1 route	6	2	1	2
Z-route	10	4	1	1
O-route	12	8	1	0
Gezins- en overige migranten				
Leerbaarheidstoets	13	6	3	3
Brede intake	7	5	2	1
Pip	1	1	1	3
*B1 route	0	1	1	3
*Z-route	1	0	0	0
*O-route	0	0	0	0

Uitleg routes

B1 route; een route voor taal en (vrijwilligers)werk. Inburgeringsplichtigen spreken en schrijven binnen maximaal 3 jaar de Nederlandse taal op niveau B1. Tegelijk kunnen zij meedoen door (vrijwilligers)werk te gaan verrichten.

Z-route; is een traject van 1600 uur met activiteiten die aansluiten bij de persoonlijke integratiedoelen van de inburgeringsplichtigen. Er wordt gestreefd naar beheersing van de Nederlandse taal op (ten minste) A1-niveau, inburgering, zelfredzaamheid in de samenleving en participatie. Ferm Werk is verantwoordelijk voor het inregelen van 800 uur aan participatie.

Onderwijs route; een route vooral voor jongeren. Zij leren de Nederlandse taal op B1 niveau of hoger. Ook worden zij dan voorbereid op het volgen van een MBO-, HBO- of universitaire opleiding.

2.3 Wat heeft het gekost?

Activiteit	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Bedragen x 1000 en in €					
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	2.026	0	2.026	1.716	310
Inburgering uitvoeringskosten	0	307	307	320	-13
Inburgeringstrajectkosten	0	138	138	17	121
Trajectkosten	336	-7	329	361	-33
Lasten	2.362	438	2.800	2.414	386
Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten	0	0	0	-1	1
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-2.362	-438	-2.800	-2.413	-387
Baten	-2.362	-438	-2.800	-2.414	-386

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Saldo Verklaring > € 50.000	Vershil 2022
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27 .	310
Kosten inburgeringstraject	De trajectkosten inburgering zijn lager uitgevallen, omdat het aantal statushouders dat onder de nieuwe wet valt lager is dan waar bij de berekening vanuit gegaan is. Ook zijn de statushouders pas later in het jaar in de gemeenten komen wonen. Daarnaast is tussentijds besloten dat de gemeenten de kosten van taalonderwijs betalen i.p.v. Ferm Werk. Ook zijn niet alle kosten op het budget inburgeringstrajectkosten geschreven, maar ook op de post trajectkosten, omdat het registratieproces pas later in het jaar goed ingeregeld is.	121
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdragen	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten.	-387

Programma Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	2.800	2.414
	Lasten	2.800	2.414
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-2.800	-2.414
	Baten	-2.800	-2.414
	Saldo	0	0

Programma 3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut

3.1 Inleiding

Ons SW-bedrijf is een leer- en ontwikkelbedrijf. We investeren in begeleiding van SW-medewerkers en Nieuw Beschut medewerkers. In voorkomende gevallen gebruiken we het SW-bedrijf ook als re-integratie-instrument voor inwoners die gebruik maken van de Participatiewet (of IOAW/-Z). We hebben oog voor het individu en voor zijn of haar potentie. Door op die manier te werken, sluiten we aan bij onze kernwaarden. Onze opdrachtportefeuille stemmen we af op de som van het aanwezige potentieel. Daarnaast zijn we alert op tariefstellingen bij onze opdrachten. Door op deze manier te werken, streven we naar een zo hoog mogelijke Netto Toegevoegde Waarde (NTW). De NTW is de omzet minus de directe kosten. Door een zo hoog mogelijke NTW te realiseren, daalt de bijdrage per gemeente. De omzet wordt gerealiseerd door SW-medewerkers en medewerkers Nieuw Beschut. Beiden zijn in dienst van Ferm Werk.

De onderliggende fundamentele waarde voor het SW-bedrijf is dezelfde als voor Arbeidsparticipatie, namelijk dat elke inwoner meedoet, naar zijn of haar vermogen. Dit betekent dat we ons inzetten om het aanwezige potentieel maximaal aan te spreken op een manier dat inwoners duurzaam participeren op een betekenisvolle wijze. Deze waarde heeft naast een sociale, menselijke waarde, ook een economische waarde. Immers, door dit na te streven zijn investeringen duurzaam. Dit betaalt zich uit in bijvoorbeeld een lage uitkeringsdichtheid, een zo hoog mogelijke NTW en minder kosten in WMO en/of jeugdzorg. We zijn daarbij scherp op een juiste balans tussen de investering en de output.



3.2 Wat was de opdracht?

Onze doelstellingen voor het SW-bedrijf en Nieuw Beschut zijn:

- Begeleiden van al onze SW-medewerkers en Nieuw Beschut, zodanig dat hun potentieel optimaal wordt aangesproken, wat resulteert in een zo hoog mogelijke NTW.

Speerpunten 2022

- We anticiperen zodanig op 'het SW-bedrijf van de toekomst', dat we ook in de nabije toekomst deze doelgroep optimaal ondersteunen binnen de kaders van de beschikbare middelen. Hierbij wordt ook gekeken naar logische en effectieve verbindingen met de Participatiewet.

3.3 Wat hebben we bereikt?

Extern

De uiteindelijk behaalde NTW is hoger uitgevallen dan in de begroting voor 2022 was opgenomen. We hebben een opvallende groei gerealiseerd bij Individuele Detachering zowel in aantal personen als in een hoger inleentarief. Dit heeft geresulteerd in een stijging van de NTW van 50K op de begroting. Deze stijging is mede te verklaren door de toegenomen vraag naar personeel op de arbeidsmarkt maar ook hier speelt ons zorgvuldige matchingsproces en de inzet van de accountmanagers een grote rol.

Bij groepsdetachering merken wij ook een grotere vraag bij onze opdrachtgevers naar uitvoerend personeel. Bij zo goed als alle opdrachtgevers hebben wij meer uren mogen maken dan oorspronkelijk begroot.

Laatste opvallende verklaring voor de hogere NTW is dat wij onze directe productiekosten hebben kunnen reduceren door efficiënter om te gaan met onze personele inzet. We hebben zodoende meer werk met minder mensen kunnen uitvoeren. Dit heeft geresulteerd in een extra stijging van 60K. Dit is deels een succes maar ook een noodgedwongen gegeven omdat er een zeer beperkte instroom is bij ons werkbedrijf. De jaarlijkse uitstroom van 6% in de WSW zien wij ook terug in de cijfers bij onze organisatie en de instroom van Beschut Werk is beperkt en ook slechts ten dele inzetbaar bij onze externe werkzaamheden. Deze beweging is voorzien en daarom zijn wij bezig een visiedocument af te ronden dat wij in het tweede kwartaal van 2023 willen opleveren aan de diverse raden.

Intern

In 2022 heeft de afdeling Intern de invloeden gemerkt van de beperktere beschikbaarheid van materialen, de oplopende prijzen van grondstoffen en energie, en van de stikstofproblematiek. Dit werd zichtbaar in het wegvallen of een vermindering van opdrachten van bedrijven waar we al langer mee samenwerken.

Gedurende het gehele jaar is de commerciële afdeling op zoek gegaan naar aanvullende opdrachten of nieuwe bedrijven die met Ferm Werk willen samenwerken. In Q4 zijn de resultaten van deze inspanningen zichtbaar geworden door de samenwerking met enkele nieuwe bedrijven uit onze regio. De achterstand in NTW van het Interne bedrijf is daardoor gedeeltelijk ingelopen.

Ontwikkeling

Met 75% van de medewerkers van de Interne afdeling zijn functioneringsgesprekken gevoerd wat geleid heeft tot een Individueel OntwikkelingsPlan (IOP). Door deze aandacht voelen de medewerkers zich gezien en zijn de vaardigheden en inzetbaarheid van een grote groep medewerkers (ca. 50) op de beschutte afdeling toegenomen. Vanuit deze gesprekken hebben 13 medewerkers te kennen gegeven dat zij, afhankelijk van passend werk en werkplek, bij externe bedrijven willen gaan werken. En 5 medewerkers zijn, veelal door een individuele detachering, daadwerkelijk bij externe bedrijven gaan werken.

Nieuw Beschut

Het is niet gelukt om het geprognoseerde aantal mensen die afhankelijk zijn van een beschutte werkomgeving in dienst te laten komen van Ferm Werk. Verklaringen daarvoor zijn onder andere:

- Grilligheid en onvoorspelbaarheid van de aanvragen voor een indicatie Nieuw Beschut.
- De negatieve invloed van de Corona-maatregelen heeft in Q1 en Q2 van 2022 geleid tot minder aanmeldingen voor een onderzoekstraject.
- Uitstroom (verhuizen, dagbesteding en ander werk) van medewerkers Nieuw Beschut.

In de tweede helft van 2022 is het aantal personen dat op de afdeling Test en Training een onderzoekstraject doorliep, sterk gegroeid naar 15 personen. Aan het einde van dit traject wordt een advies uitgebracht aan de opdrachtgever op welk werkniveau (dagbesteding, Beschut of garantiebaan) deze persoon aangemeld kan worden. De aanmelding betreft voornamelijk jongeren vanuit het project Jongeren in Participatie (JIP) en het UWV (praktijkroute). In Q4 2022 is er voor 6 personen bij het UWV een advies Aanvraag Nieuw Beschut ingediend. Mits deze positief beantwoord worden, betekent dit een aanzienlijke instroom in begin 2023.

Het SW-bedrijf van de toekomst

Voor 2022 was een doelstelling te anticiperen op het SW-bedrijf van de toekomst. Achtergrond is dat instroom in de sociale werkvoorziening sinds 2015 niet meer mogelijk is. Door natuurlijk verloop daalt het aantal medewerkers. Dit wordt maar ten dele gecompenseerd door een toename van het aantal plekken Nieuw Beschut. De samenstelling van de interne formatie verandert en daarmee de mogelijkheid om daarmee opbrengsten te genereren.

In de tweede helft 2022 is een start gemaakt met de analyse van deze en toekomstige ontwikkelingen. Dat heeft geresulteerd in een notitie die vooruitkijkt naar 2027. Duidelijk is dat het aantal medewerkers dat extern kan worden ingezet behoorlijk afneemt en daarmee de ook de NTW. We trekken de conclusie dat we na moeten denken over de toekomst van gesubsidieerde arbeid (WSW, Nieuw Beschut en garantiebanen) binnen en gefaciliteerd door Ferm Werk. Hoe kunnen we de bestaande infrastructuur en expertise ook in de toekomst zo goed mogelijk benutten?

De eerste analyse wordt in eerste instantie ambtelijk gedeeld met de gemeenten. Daaruit volgen keuzes wat betreft onderwerpen die nader onderzoek vergen. Er wordt naar gestreefd in de tweede helft 2023 min of meer specifieke keuzes aan de gemeenten voor te leggen.

3.4 Prestatie- indicatoren

Ferm Werk	begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Nieuw beschut	33	27	29
SE WsW	242	241	241
Totale doelgroep	275	268	270

3.5 Wat heeft het gekost?

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	534	-187	347	347	0
Loonkosten SW-bedrijf	7.462	276	7.738	7.756	-18
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	1.529	0	1.529	1.557	-29
Lasten	9.525	89	9.614	9.660	-46
Netto toegevoegde waarde	-2.881	0	-2.881	-2.985	105
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-6.644	-89	-6.733	-6.675	-59
Baten	-9.525	-89	-9.614	-9.660	46

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Saldo Verklaring > € 50.000	Vershil 2022
NTW	De omzet is 3,5% hoger dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meer individuele detacheringen waardoor er meer declarabele uren zijn gemaakt. Daarnaast is een iets hoger gemiddeld inleentarieef gerealiseerd (zie paragraaf 3.3). De interne omzet is conform begroting waarbij sprake is van een mindere omzet in het derde kwartaal en een verhoogde omzet in het vierde kwartaal. (zie voor meer informatie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27)	105
Gemeentelijke bijdrage SW-Bedrijf en Nieuw Beschut	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten.	-59

Programma Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
SW-bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	9.614	9.660
	Lasten	9.614	9.660
	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	-9.614	-9.660
	Baten	-9.614	-9.660
	Saldo	0	0

Programma 4. Aanvullende dienstverlening

4.1 Inleiding

Het programma Aanvullende Dienstverlening bevat alle taken waarover gemeenten afzonderlijk kunnen besluiten de uitvoer bij Ferm Werk onder te brengen. Bijvoorbeeld taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet, de Declaratieregeling en de Tegemoetkoming Meerkosten Zorg.

4.2 Wat was de opdracht?

Ferm Werk voert naast de Participatiewet ook de volgende inkomensondersteunende regelingen uit:

- Tegemoetkoming Meerkosten Zorg (WMO regeling)
- Ondersteuningsfonds
- Declaratieregeling
- Jongeren in Participatie (JiP)
- Huisvesting Statushouders
- Wiw (Wet inschakeling werkzoekenden).

4.3 Wat hebben we bereikt?

TMZ

In 2022 hebben we inwoners uit Montfoort, Oudewater en Woerden die hoge zorgkosten hebben een bijdrage mogen verstrekken ter compensatie van deze hoge kosten.

Ondersteuningsfonds

Voor de gemeente Bodegraven-Reeuwijk brengt Ferm Werk advies uit voor aanvragen van inwoners voor kosten waarvoor geen voorliggende voorziening is zoals een laptop, fiets of contributie voor de sportvereniging.

Declaratieregeling

Voor de gemeenten Montfoort, Oudewater en Woerden voert Ferm Werk de declaratieregeling uit. Inwoners met een uitkering Participatiewet kunnen automatisch gebruik maken van de declaratieregeling. De bedoeling van de regeling is dat mensen meedoen in de maatschappij. Jaarlijks mogen inwoners een bedrag vragen voor bijvoorbeeld sport, een uitje of een fiets. Daarnaast is het mogelijk om internetkosten of een bijdrage voor een abonnement te vragen. Ook kunnen schoolkosten voor kinderen gedeclareerd worden. Aanvragen komen het hele jaar binnen.

Eind 2022 was er een toename in het aantal aanvragen. Dit komt omdat bij het uitbetalen van de energietoeslag bleek dat veel inwoners geen gebruik maakten van deze regeling, terwijl ze daar wel recht op hebben. Het DB van Ferm Werk heeft daarom besloten deze groep aan te schrijven om ze op het bestaan van de Declaratieregeling te attenderen.

Jongeren In Participatie (JiP)

JiP is in het leven geroepen voor kwetsbare jongeren die geen schoolinschrijving, werk of uitkering hebben of uit dreigt te vallen op school. Het is de bedoeling om ze te begeleiden naar een activiteit. De jongeren vallen onder JiP omdat de periode van 16 tot 27 jaar een cruciale periode is in het leven van een jongere. In deze levensfase wordt onderzocht of een jongere uiteindelijk gaat werken in een beschutte arbeidsomgeving, kan werken in een garantiebaan, terugkeert naar school of juist niet kan werken en uitstroomt naar de Wajong. Alle Jip- jongeren zijn tot nu toe uitgeplaatst naar een vorm van arbeid, scholing of naar de Wajong. Om deze processen zo goed mogelijk te laten verlopen, is de Werkfit Coördinator al een jaar voordat iemand uitstroomt van school in beeld of wordt direct betrokken bij dreigende vroegtijdige uitval. Er zijn 54 jongeren in begeleiding.

De jongeren die in onderstaande cijfers zijn vermeld, zijn allemaal jongeren die al in de dagbesteding werken of geactiveerd worden naar de dagbesteding. De jongeren zonder uitkering (nuggers) zijn de bankzitters of minderjarigen die inmiddels aangemeld worden uit diverse kanalen. Denk hierbij aan WMO, RMC/Leerplicht, ambulante begeleiders op de scholen of ouders die rechtstreeks hulp zoeken.

Huisvesting statushouders

Ferm Werk zorgt in samenwerking met de gemeenten, de woningbouwvereniging en het COA voor de huisvesting van de statushouders. In 2022 zijn hiervoor 60 woningen beschikbaar gekomen.

Wet Inschakeling Werkzoekende (WIW)

Vanuit de oude regeling WIW is er nog één medewerker bij Ferm Werk in dienst. Deze medewerker wordt extern gedetacheerd. Er worden kosten gemaakt voor loonkostensubsidie en begeleiding. Door de aanpassing van de GR is deze medewerker nu geplaatst onder programma Nieuw Beschut van de gemeente Woerden.

4.4 Prestatie-indicatoren

Soort aanvragen	Aantal genomen besluiten	Toekenningen
TMZ	452	386
Adviezen ondersteuningsfonds	243	n.v.t.
Declaratieregeling	503	404

JIP	Participatiewet	Nugger
Indicatie banenafspraken	7	5
Nieuw beschut	3	-
Activering	7	2
Wajong	15	-
Dagbesteding	2	-
School	5	2
Behandeling	2	-
Stage	-	3
Arbeid regulier	-	1

Huisvesting Statushouders	Ferm Werk totaal
Restant taakstelling 2021	26
Taakstelling 2022	151
Gerealiseerd 2022	192
Saldo op 1 januari 2023	-15
Aantal woningen tot en met december	60

4.5 Wat heeft het gekost ?

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Aanvullende dienstverlening					
Uitvoeringskosten declaratieregeling	259	0	259	234	24
Declaratieregeling	555	0	555	630	-75
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	29	0	29	36	-7
JIP uitvoeringskosten	62	0	62	71	-10
Ondersteuningsfonds uitvoeringskosten	37	0	37	33	3
Participatieverklaringstraject	0	0	0	15	-15
Regeling TMZ	119	0	119	113	6
WIW	20	0	20	0	20
Lasten	1.079	0	1.079	1.132	-53
Aanv. dienstverl. debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Aanv. dienstverl. gemeentelijke bijdrage	-1.079	0	-1.079	-1.132	53
Baten	-1.079	0	-1.079	-1.132	53

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Saldo Verklaring > € 50.000	Vershil 2022
Declaratieregeling	Eind 2022 is er een toename geweest in het aantal aanvragen. Bij uitbetaling van de energietoeslag bleek dat veel inwoners, die daar wel recht op bleken te hebben, geen gebruik maakten van deze regeling. Het DB van Ferm Werk heeft daarom besloten deze groep aan te schrijven om ze op het bestaan van deze regeling te attenderen.	-75

Programma Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	20	15
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	1.030	1.081
	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	29	36
	Lasten	1.079	1.132
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	-34
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-1.079	-1.098
	Baten	-1.079	-1.132
	Saldo	0	0

Verplichte Paragrafen

5.1 Inleiding

In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen verplicht opgenomen dienen te worden in de begroting. De paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor Ferm Werk. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is deels van toepassing voor Ferm werk omdat de organisatie geen weerstandsvermogen heeft. We besteden daarom alleen aandacht aan onze risico's en de beheersing hiervan.

5.2 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Wet Open Overheid (WOO) is 1 mei 2022 in werking getreden en beoogt een meer transparante overheid. De wet vervangt de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB). Lopende verzoeken inzake de WOB zijn zonder overgangsrecht onder de WOO gaan vallen.

In 2022 ontving Ferm Werk vijf verzoeken in het kader van de WOO. Vier verzoeken zijn in het eerste kwartaal 2022 ingediend en afgehandeld in het 4^e kwartaal. Het vijfde verzoek is eind december ingediend en nog in behandeling. Alle verzoeken zijn ingediend naar aanleiding van de mediaberichten over de onveilige werkomgeving bij Ferm Werk. De verzoeken konden niet binnen de wettelijke termijn worden afgehandeld i.v.m. gebrek aan kennis, omvang van de verzoeken, complexe inhoudelijke beoordeling en verplichte procedurele stappen die doorlopen moesten worden.

In de vijf verzoeken is verzocht om bestuurlijke documentatie. Ferm Werk beschikt niet over juridische kennis en heeft daarom gespecialiseerde kennis ingehuurd om de juiste documenten te verzamelen, de openbaarmaking te beoordelen en de besluitvorming te begeleiden. In totaal zijn meer dan 1000 pagina's geopenbaard.

5.3 Bedrijfsvoering

Planning en Control/Financiën

In 2022 hebben we een stap gezet om onze Kwartaal In Zicht volledig te automatiseren. De implementatie van de tool om onze P&C-cyclus rapportages volledig te automatiseren is nog niet afgerond. In 2022 was te weinig capaciteit beschikbaar om hier naast onze reguliere werkzaamheden een slag in te maken.

Personeel en Organisatie/Facilitair

Algemeen

Het jaar 2022 was het jaar na Covid. We konden weer meer op kantoor zijn en er mochten weer festiviteiten georganiseerd worden.

Naast de gebruikelijke taken is in 2022 aan deze onderwerpen extra aandacht besteed.

Cao SGO aanpassingen

In de nieuwe cao SGO zijn een aantal aanpassingen geweest. Het meest tijdrovende waren de verlofregeling en het verlofsparen. Vanuit P&O is een voorstel gemaakt voor het deel dat lokaal ingevuld kon worden.

Daarnaast zijn de medewerkers geïnformeerd en is de nieuwe regeling geïmplementeerd. Voor het verlofsparen is een voorziening getroffen.

Onderzoek naar veilige werkomgeving

Er heeft in 2022 onder alle medewerkers een onderzoek plaatsgevonden naar een veilige werkomgeving.

Aanleiding was de onrust omtrent de veilige werkomgeving van een aantal jaren geleden. Het MT wilde weten of er nu nog sprake was van een onveilige werkomgeving. Een gespecialiseerd onafhankelijk bureau heeft het onderzoek uitgevoerd. De uitslag was niet afwijkend van die bij andere bedrijven. Op een aantal punten scoren

we zelfs beter dan het landelijk gemiddelde. Met alle medewerkers zijn gesprekken gevoerd over de uitslag van het onderzoek. Uiteraard zijn er verbeterpunten die we gaan aanpakken.

Leren en ontwikkelen 2022

Projectmatig werken

Het planmatig en projectmatig werken is iets wat we Ferm Werk nog te leren hebben. Daarom hebben twee groepen medewerkers een training projectmatig werken gehad en het MT een masterclass.

Agressie en veiligheidstrainingen

Het is belangrijk dat medewerkers die in aanraking kunnen komen met agressie en/of geweld eens in de twee jaar een training krijgen hoe zij daar het beste mee om kunnen gaan en welke regels hiervoor gelden bij Ferm Werk. Nieuwe medewerkers krijgen ook deze training.

Intervisie

Diverse groepen medewerkers hebben het intervisietraject voortgezet.

Wettelijke wijzigingen

Van de jaarlijkse wettelijke wijzigingen was het nieuwe geboorteverlof het onderwerp waar P&O lang mee bezig is geweest. Het voorlichten van de medewerkers en het implementeren van deze nieuwe regeling was een tijdrovende klus.

Introductiebijeenkomsten nieuwe medewerkers

We zijn gestart met introductiebijeenkomsten van nieuwe medewerkers. Het is belangrijk dat het 'onboarden' een vast proces is zodat nieuwe collega's zoveel mogelijk informatie krijgen en snel hun weg kunnen vinden in de organisatie.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim blijft hoog en heeft constante aandacht. In 2022 is, met name bij stafmedewerkers die langdurig arbeidsongeschikt waren, vaker ingezet op individuele coaching.

Het streven - voor stafmedewerkers 6%, Wsw medewerkers 13% en Nieuw Beschut/garantiebanen 8% - is niet gehaald. Voor stafmedewerkers was het verzuim in 2022 8% (in 2021 8%), voor Wsw medewerkers 15% (was in 2021 15,4% en voor Nieuw Beschut/garantiebanen 15% (was in 2021 10%).

We zien diverse oorzaken voor het ziekteverzuim, onder andere Long-Covid, langdurige ernstige ziektes, en voor de Wsw groep speelt het ouder wordende personeelsbestand een rol (de beperkingen nemen toe). Samen met de arbodienst en de leidinggevenden sturen we constant op het verzuim. Waar we vroeger een hoog kort frequent verzuim hadden, zien we nu vooral langdurig verzuim.

Kwaliteit-Arbeidsomstandigheden-Milieu

Iedere medewerker moet kunnen rekenen op een veilige en gezonde werkomgeving. De RI&E wordt jaarlijks bijgewerkt. Afgelopen jaar en bij de afdeling Groen zijn we gestart met een cursus 'start, werk, blijf veilig'.

Huisvesting

Ferm Werk is gevestigd aan de Carrosserieweg en aan de Wagenmakersweg in Woerden. Op de Carrosserieweg hebben we de productiehallen, de balie voor cliënten uit de gemeenten en kantoren. Op de Wagenmakersweg is de afdeling Groen en de fietssluis gevestigd.

We zijn gestart met het zo klimaatverantwoord mogelijk inrichten van ons gebouw. In 2022 is gestart met energiebesparende maatregelen in de vorm van het vervangen van de TL-verlichting door LED. Dit was een eis van de milieu-inspectie. De nieuwe verlichting levert een besparing tot 70% op en heeft een terugverdientijd van ongeveer 3 jaar.

Onze inrichting is meer aangepast op het hybride werken. Alle bureaus zijn vervangen door zit/sta-bureaus en er zijn ergonomisch betere verstelbare bureaustoelen gekomen.

Wagenpark

Het plan was om per 1 januari 2022 te stoppen met het aanbieden van personenvervoer voor woon-werk verkeer. Dit bleek niet zo eenvoudig te zijn. Veel van de medewerkers die gebruik maakten van het georganiseerde vervoer konden geen andere passende oplossing vinden voor het vervoer woon-werk. Daarom hebben we voor die medewerkers die geen oplossing konden vinden, het vervoer voortgezet. In de loop van het jaar is de beslissing genomen om het personenvervoer woon-werk te gaan uitbesteden. Er zijn drie offertes opgevraagd bij taxibedrijven. De aanvang van de uitbesteding zal in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden. In 2022 hebben we ons wagenpark teruggebracht met twee personenauto's en één rolstoelbus.

Communicatie

Onze website is één van de belangrijkste communicatiemiddelen. De website van Ferm Werk is zoals gepland begin 2022 vernieuwd. Deze heeft een nieuwe look en feel gekregen en is eenvoudiger in het beheer en onderhoud.

Door omstandigheden is het niet gelukt een communicatieplan 2022 te maken. Inmiddels is het communicatieplan 2023 wel gerealiseerd.

ICT

De ICT-hosting neemt Ferm Werk af bij de gemeente Woerden. In 2022 is na een intensieve maar prettige samenwerking de dienstverleningsovereenkomst herzien. Deze zal eind februari 2023 bekrachtigd worden door het college van Woerden en de directie van Ferm werk. Eind 2022 is er een eerste stap gezet om te verkennen wat er nodig is bij Ferm Werk om een inhaalslag te gaan maken op ICT-gebied.

Archief

Ferm Werk deelt en archiveert veel informatie met (vaak) privacygevoelige gegevens. In 2021 is gestart met in kaart te brengen hoe gearchiveerd moet worden, hoe lang informatie bewaard moet worden en hoe autorisatie geregeld is. In het laatste kwartaal van 2022 is het project 'Archief op orde' gestart. De verwachting is dat dit voor de zomer 2023 is afgerond. Vanaf dan archiveren we op de juiste manier waarbij de Archiefwet en Privacywet leidend zijn.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2022 heeft Ferm Werk op het gebied van informatiebeveiliging gewerkt aan de verbeterpunten die naar voren kwamen uit een 0-meting op de Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). Zo zijn er diverse organisatorische beveiligingsmaatregelen getroffen en zijn toegangsautorisaties voor bepaalde systemen herzien en geïmplementeerd. Eind 2022 heeft een externe auditor opnieuw een BIO-meting uitgevoerd. Over eventuele aanbevelingen uit het rapport naar aanleiding van die audit konden in 2022 nog geen besluiten worden genomen. Eind 2022 eindigde het tijdvak waarop het informatiebeveiligingsbeleid van toepassing was.

De gemeenten waarvoor Ferm Werk taken uitvoert moeten zich via de ENSIA-systematiek verantwoorden voor het gevoerde informatiebeveiligingsbeleid. Die verantwoording omvat ook het beleid dat die gemeenten jegens Ferm Werk hanteren. Externe auditors stellen voor de gemeenten vast in hoeverre Ferm Werk voldoet aan de beveiligingseisen en leggen hun beoordeling vast in een zogenaamde Third Party Memorandum (TPM). In 2022 voldeed Ferm Werk aan alle normen.

In het laatste kwartaal van 2022 is gestart met het inrichten van een governance, risk en compliance (GRC) module bestaande uit informatieveiligheid (ISMS) en privacymanagement (PMS). Het ISMS biedt bestuur en management inzicht in de stand van zaken op de genoemde gebieden, stelt hen in staat om daarop te sturen en de nodige activiteiten uit te voeren. De inrichting en implementatie van het GRC kon nog niet worden afgerond en zal in 2023 verder opgepakt worden.

Om meer bewustwording te creëren op het gebied van privacy en informatiebeveiliging is in 2022 gestart met een e-learning voor alle medewerkers. In 2023 wordt dit gecontinueerd en zal hier actiever op gestuurd worden.

Rechtmatigheid en contractbeheer

Bij het opstellen van de begroting 2022 was het uitgangspunt dat de rechtmatigheidsverantwoording zou veranderen per 1 januari 2022. Dit is echt landelijk uitgesteld naar 2023. De rechtmatigheidsverantwoording wordt dit jaar dus nog door de accountant gerapporteerd.

We hebben het contractbeheer nu centraal in de organisatie geborgd, waardoor er betere controle is over de rechtmatigheid van inkoop- en aanbestedingsregels. Door de overgang van de inkoopactiviteiten van de NV naar de GR zijn een aantal meerjarige inkoopcontracten onrechtmatig geworden. Het afgeven van een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening van de NV hoort niet tot de taak van de accountant. In 2023 en 2024 zullen diverse aanbestedingen moeten worden gedaan, passend in de wettelijke context. Hierdoor is het hoogstwaarschijnlijk dat we in 2022 een niet-goedkeurende verklaring krijgen op het aspect rechtmatigheid.

Bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting

Er is geen bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting opgenomen in de begroting van 2022. Ferm Werk stelt zich op het standpunt dat Openbaar lichaam Ferm Werk niet vennootschapsbelastingplichtig is, omdat er geen winstoogmerk is. Er is sprake van een situatie van structurele verliezen.

De Belastingdienst heeft bevestigd dat er, zolang deze situatie van structurele verliezen voortduurt, geen aangifte vennootschapsbelasting wordt uitgereikt. Indien deze situatie wijzigt, moet Ferm Werk zelf verzoeken om de uitreiking van een aangifte vennootschapsbelasting.

5.4 wat heeft het gekost?

Activiteit Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	4.719	634	5.353	5.619	-267
Ingeleend personeel	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50	0	50	0	50
Overige goederen en diensten	0	0	0	0	0
Lasten	4.769	634	5.403	5.619	-217
Bedrijfsvoering gemeentelijke bijdrage	-4.769	-634	-5.403	-5.619	217
Baten	-4.769	-634	-5.403	-5.619	217
Saldo	0	0	0	0	0

Bij het opstellen van de jaarrekening bleek dat een aantal overheadkosten nog niet goed in de begroting waren verwerkt. Ze waren bij de verkeerde programma's ondergebracht.

In onderstaande tabel geven wij een overzicht van het resultaat van de uitvoeringskosten. De technische afwijkingen zijn de bedragen die van het ene programma naar het andere zijn verschoven. Per saldo is dit 0. Daarna volgen de afwijkingen met verklaring van het uiteindelijke resultaat van de totale uitvoeringskosten.

Afwijking op de Uitvoeringsbudgetten per programma Bedragen x 1000 en in € Technische afwijkingen	Programma Inkomens- regelingen	Programma Arbeids- participatie	Programma SW en nieuw beschut	Onderdeel Bedrijfsvoering	Resultaat
Huur en schoonmaak	54	89	-45	-98	0
Overheadkosten aanv. dienstverl.	139	29	0	-168	0
Leidinggevende functie		122	70	-192	0
Afwijkingen					0
Inburgering uitvoeringskosten		-13			-13
Budget verlofsparen				100	100
Verlofsparen en vrijval voorziening	-7	8	29	49	79
Vacatureruimte		92			92
Koffie			-35		-35
Overig	15	-29	-48	-38	-100
Vrijval ESF subsidie				100	100
Onvoorzien				31	50
Totaal	201	298	-29	-216	254

Technische afwijkingen (saldo neutraal)

- Een gedeelte van het budget voor de huur en schoonmaakkosten is ten onrechte begroot in het programma inkomensregelingen (54K) en arbeidsparticipatie 89K, terwijl de realisatie in het programma SW -45K en het onderdeel bedrijfsvoering (98K) zit.
- Binnen het programma inkomensregelingen (139K) en arbeidsparticipatie (29K) is in zijn geheel (168 K) geserveerd voor dekking van de overheadkosten.
- Conform de BBV moeten alle leidinggevende functies worden verantwoord op de overhead. In de huidige begroting waren er ten onrechte twee functies begroot in het programma arbeidsparticipatie en SW en Nieuw Beschut.(122K en 70K). De kosten zitten echter in het onderdeel bedrijfsvoering/ overhead 192K

Q2 Afwijkingen

- In de tweede kwartaalrapportage gingen we er vanuit dat er meer medewerkers gebruik zouden maken van de mogelijkheid hun bovenwettelijk verlofsaldo in een spaarverlofpot te stoppen. Dit is echter niet gebeurd. Afdwingen was niet mogelijk. Het was een keuze van de medewerker wat ze met de verlofuren deden. Dit zorgt voor een voordeel van 100K.
- Vanuit de NV was er een voorziening van 197K voor verlofuren. Het saldo is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. In totaal is er weer 118K toegevoegd aan de verlofsaldo spaarpot voorziening. Dit leidt tot een voordeel van 79K.
- Niet volledig ingevulde vacature in het programma arbeidsparticipatie leidde tot een besparing van 92K. Dit budget moet in 2023 naar het programmaonderdeel bedrijfsvoering omdat het gaat om een leidinggevende functie.
- In 2022 zijn de uitgaven van inkoop van de catering (35K(nadeel) ten onrechte laste gegaan van de uitvoeringskosten. Dit had verrekend moeten worden met de omzet van de catering. Bij de NTW zorgt dit voor een voordeel van 35K (saldo neutraal). Bij het opstellen van de begroting 2021 is er abusievelijk 35K uit de begroting gehaald voor de uitgaven op koffie en thee, deze omissie is pas eind 2022 aan het licht gekomen.
- Overig geen toelichting

- ESF vrijval subsidie. (100k)
- Onvoorzien 50k geen toelichting

Programma Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4 Overhead	5.403	5.619
	Lasten	5.403	5.619
	Taakveld 0.4 Overhead	-5.403	-5.619
	Baten	-9.614	-5.619
	Saldo	0	0

5.5 Beleidsindicatoren

In het kader van de BBV is verplicht gesteld dat maatschappelijke effecten in de programma's onderdeel uitmaken van de begroting. Hiervoor zijn beleidsindicatoren opgesteld. De indicatoren voor het programma Bestuur en Ondersteuning zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Naam indicator Bedragen x 1000 en in €	Eenheid
Formatie	FTE per 1000 inwoners
Bezetting	FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten	Kosten per inwoner
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Overhead	% van totale lasten

Voor Ferm Werk, waarin vier gemeenten deelnemen, doet het beeld dat de indicatoren op basis van het aantal inwoners oproepen geen recht aan waarvoor de beleidsindicatoren in het leven zijn geroepen. Om toch tegemoet te komen aan de vraag hoe deze indicatoren eruit zien, hebben wij ervoor gekozen om de formatie, bezetting en apparaatskosten in absolute getallen op te nemen voor de basisdienstverlening.

Dit geeft het volgende beeld:

Naam indicator Bedragen x 1000 en in €	Eenheid	Waarde
Formatie	Fte 2022	102,22
Bezetting	Fte bezetting per 01-01-2022	99,92
Apparaatskosten	Totale lasten uitvoeringskosten Basisdienstverlening	11.368
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	8,6 975
Overhead	% van totale lasten	12,47

5.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover GR Ferm Werk beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het eigen vermogen bedraagt € 74.603. Gegeven de afspraken die in de GR zijn gemaakt met betrekking tot een eventueel nadelig saldo, is de weerstandscapaciteit van Ferm Werk optimaal.

Onderstaand de afspraken in de gemeenschappelijke regeling met betrekking tot een batig of nadelig saldo (artikel 26):

Batige en nadelige saldi ten opzichte van de begroting zoals blijkt uit de jaarrekening worden met de deelnemers verrekend op de wijze waarop deze kosten in rekening gebracht zijn conform artikel 24. Het algemeen bestuur kan op voorstel van het dagelijks bestuur afwijken van het bepaalde in het eerste lid en besluiten om een batig saldo op de uitvoeringskosten tot een maximum van 10% van de daarvoor begrote kosten toe te voegen aan de egalisatiereserve van het openbaar lichaam Ferm Werk dan wel een nadelig saldo hieraan te onttrekken.

Inventarisatie van de risico's

We onderscheiden hierbij risico's van aanmerkelijke materiële waarde die niet kunnen worden voorzien. Risico's die wel kunnen worden voorzien, zijn in een voorziening opgenomen op de balans.

Geïntariseerde risico's:

- Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.
- Financiële onrechtmatigheid.
- Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden.
- Vergrijzing.
- Wegvallen van opdrachtgevers.
- Ontwikkeling loonkosten.

Toelichting op de risico's

Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.

De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen. Lokaal wijken deze af. Het is moeilijk te voorspellen welke impact ze hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Daarnaast zijn ook ontwikkelingen als mondiale vluchtelingenstroom van invloed. Deze zijn niet te voorspellen.

Vanwege de mogelijk financiële impact van een grotere instroom dan begroot en verwacht, kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen niet afdoende is om een grote stijging op te vangen. Echter is in de GR opgenomen dat de gemeenten die deelnemen in Ferm Werk deze kosten dragen. Met deze bepaling is het risico voor Ferm Werk nihil. Toch worden deze risico's per kwartaal gevolgd en gerapporteerd aan directie en bestuur.

Het risico heeft zich niet voorgedaan omdat de omvang van het klantenbestand in de lijn ligt van de begroting.

Financiële onrechtmatigheid

Het verstrekken van uitkeringen of delen van uitkeringen aan niet rechthebbenden, is de zogeheten financiële onrechtmatigheid. Hiervoor is een AO/IC ingericht die deze risico's voorkomt dan wel verkleint.

Aan gemiddeld zo'n 60% van de inwoners van de vier in Ferm Werk deelnemende gemeenten die een beroep doen op een uitkering, wordt geen uitkering verstrekt omdat het recht ontbreekt. In dit zogeheten poorteffect, dat maandelijks wordt gemeten, zit een strenge selectie als het gaat om het voorkomen van onrechtmatigheid. Verstrekkingen van uitkeringen worden verder getoetst. Daarnaast vindt er periodieke controle plaats volgens een vastgesteld Intern Controleplan. De bevindingen daaruit worden met de uitvoering gedeeld en werkwijzen worden waar nodig aangepast. De werking van de AO/IC is hiermee adequaat in het verminderen van het genoemde risico.

Wanneer wel onrechtmatigheid blijft bestaan, zonder dat Ferm Werk dit heeft herkend, geldt evenzeer het bepaalde in de GR dat de in Ferm Werk deelnemende gemeenten de kosten dragen van de uitkeringslasten.

Het onderkennen, herstellen en reageren op risico's in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is een vast onderdeel van de periodieke monitoring en verantwoording aan de directie van Ferm Werk en het Dagelijks Bestuur.

In het memorandum Interim controle Werk en Inkomen periode 1 januari tot en met 30 september 2022 staat als conclusie vermeld dat Ferm Werk voldoet aan de eisen van de financiële rechtmatigheid en getrouwheid.

Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden

Vanwege de financiële posities van de gemeenten heeft het DB besloten geen inhuurbudget op te nemen in de begroting. Dit heeft als risico dat bij verzuim, uitval of langdurige zieken het werk niet of niet volledig kan doorgaan en/of wachtlijsten ontstaan. Ook kan bij een eventuele bestandstoename of wijziging van wetgeving waarbij extra werkzaamheden komen kijken, niet ingehuurd worden. Het effect hiervan kan zijn: nog meer ziekteverzuim, wachtlijsten of niet binnen de wettelijke termijnen het werk kunnen voldoen.

Door de extra werkzaamheden die dit jaar bij Ferm Werk terecht zijn gekomen en de krapte op de arbeidsmarkt was het niet mogelijk binnen de beslistermijnen te blijven bij de aanvragen energietoeslag.

De werkdruk was hoog. Ook zagen wij een hoog ziekteverzuim van gemiddeld 8% bij stafpersoneel en 15% bij de WSW medewerkers.

Vergrijzing

Doordat er geen nieuwe instroom in de Wsw plaatsvindt, neemt het aandeel oudere Sw-werknemers bij Ferm Werk toe. Dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim.

Directe productiekosten zijn gereduceerd door efficiënter om te gaan met onze personele inzet. We hebben zodoende meer werk met minder mensen kunnen uitvoeren.

Wegvallen van opdrachtgevers

Mede door de natuurlijke afbouw in de Wsw en de mate van arbeidspotentieel van medewerkers Nieuw Beschut, bestaat het risico dat we de dienstverlening naar sommige opdrachtgevers niet kunnen handhaven. Het wegvallen van opdrachtgevers heeft invloed op het resultaat. Dit betekent hogere bijdragen gemeenten.

Ontwikkeling loonkosten

De stijging van de loonkosten Wsw kan hoger zijn dan de compensatie daarvoor vanuit de WSW-subsidie. In 2022 is de WSW subsidie voldoende geweest om de loonkosten te kunnen betalen.

Overige risico's

- Risico op het niet naleven van de AVG.
- Inbreuk door hackers op de netwerkomgeving.
- Niet op orde zijn van de informatiebeveiliging.
- Aanspraken van cliënten als gevolg van het niet naleven van wettelijke afhandelingstermijnen hebben zich in 2022 niet voorgedaan
- Kostenverhoging als gevolg van de inflatie en correctie van de corona- en energiecrisis. De stijgende energiekosten hebben in 2022 geleid tot extra uitgaven waarover u bent geïnformeerd. Ook Ferm Werk wordt geconfronteerd met forse indexeringen. In 2022 hebben we dit nog gedeeltelijk kunnen opvangen, maar in 2023 en verder zal dit waarschijnlijk tot hogere uitgaven leiden omdat leveranciers vooral inzetten op wijzigingen die pas ingaan in 2023

Financiële kengetallen

Verlagjaar 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
Kengetallen		
Netto schuldquote	4,97%	1,74%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-0,19%	-2,72%
Solvabiliteitsrisico	0,90%	1.66%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0.00%

Netto schuldquote (en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

Het BBV schrijft twee vergelijkbare kengetallen voor. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De schuldenlast wordt uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties reserves.

Een negatief percentage geeft aan dat er geen sprake is van een netto schuld, maar van een positief saldo. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, wil zeggen dat eventueel uitgezette gelden van de schulden zijn afgetrokken. De berekening is verder identiek aan die van de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Met solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Ferm Werk in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2022-2025 wordt 50K per begrotingsjaar aan onvoorziene lasten begroot.

5.7 Paragraaf financiering

Kredietrisico

Conform de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) dienen uitzettingen uit hoofde van de treasury-taak te worden verricht conform de bepalingen van het verplicht schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. Het kredietrisico dat hiermee samenhangt, is gelijk aan het risico op de Nederlandse staat.

Kredietverlening uit hoofde van publieke taak

Deze lening is met de overgang van onderneming afgelost door Ferm Werk NV.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet is een door de wet Fido voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar.

Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt de omvang van de jaarbegroting aangehouden. De omvang van de kasgeldlimiet is voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Zie het onderstaande overzicht, waarin tevens de renterisiconorm (volgens dezelfde wet Fido) is opgenomen.

Boekjaar 2022 tabel kasgeldlimiet en renterisiconorm				
Omschrijving (Bedragen x 1000 en in €)	Begroot	Werkelijk	Vershil	Analyse
Omvang kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	0,00%	
in een bedrag	3.176	3.176		
Omvang vlottende korte schuld				Lagere schuld door overname Ferm Werk NV
	3.325	2.101	-1.224	
opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	
schuld in rekening-courant	-	-	-	
gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	-	-	-	
overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	
vlottende middelen	3.000	3.022	22	
contante in kas	-	-	-	
tegoeden in rekening-courant	-	-	-	
overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar				
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	325	-920	-1.245	
Toegestane kasgeldlimiet	3.176	3.176	-	
ruimte(+) c.q. overschrijding (-)	2.851	4.097	1.245	
Basisgegevens renterisiconorm				
renteherzieningen op leningen o/g	-	-	-	
betaalde aflossingen	-	-	-	
rente risico (1+2)	-	-	-	
Begrotingstotaal 2022	38.733	38.733	-	
het bij min. regeling vastgestelde %	20%	20%	-	
renterisiconorm	7.747	7.747	-	
Toets renterisiconorm				
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	7.747	7.747	-	

Renterisiconorm

De renterisiconorm houdt in dat de leningen waarvoor in dat jaar het rentepercentage wordt herzien of opnieuw afgesloten niet méér mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Renteherziening of een nieuwe lening o/g is niet van toepassing in 2022.

Per 6 december 2017 is een lening opgenomen van € 2.000.000 met een looptijd van tien jaar, tegen een jaarlijkse rente van 1,13%.

In 2022 zijn er geen leningen opgenomen. De totale rentelast met betrekking tot de BNG-lening bedraagt in het boekjaar € 22.600.

Overzicht renteresultaat 2022 (Bedragen in €)	Realisatie 2022	Begroting 2022
Rente spaarrekeningen	5.721	-
Totaal	5.721	-
Rente leningen o/g	22.600	22.600
Overige rentelasten	-	-
Totaal	22.600	22.600

5.8 Verbonden partijen

De Stichting Facilitaire Dienstverlening (SFD) is begin 2022 ontmanteld en opgeheven. Er is dus geen enkel belang meer. Het betekent dat De Wissel in 2022 de enige nog verbonden partij is. De wissel wordt in 2023 opgeheven. Verwachte resultaat van beide deelnemingen is nul.

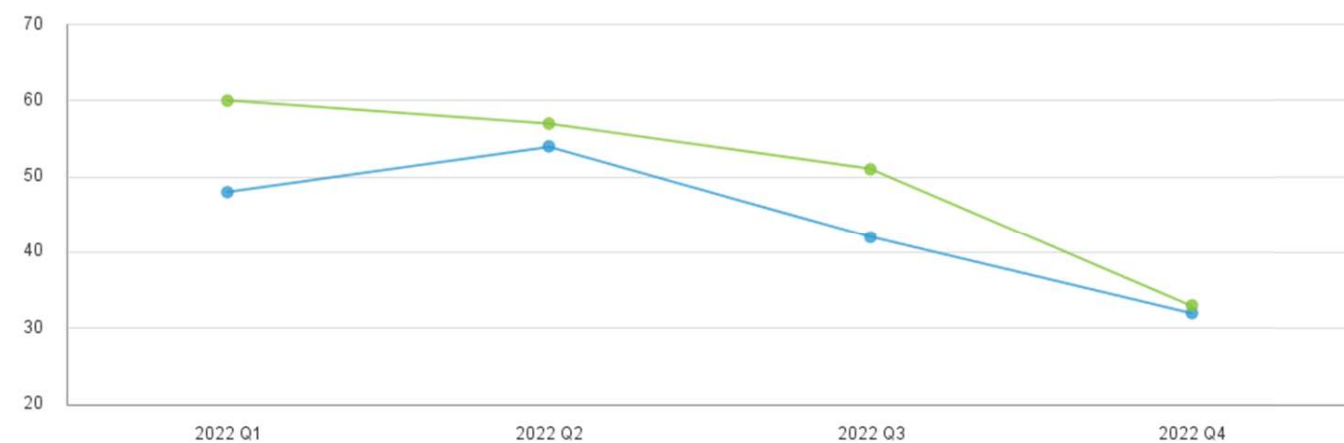
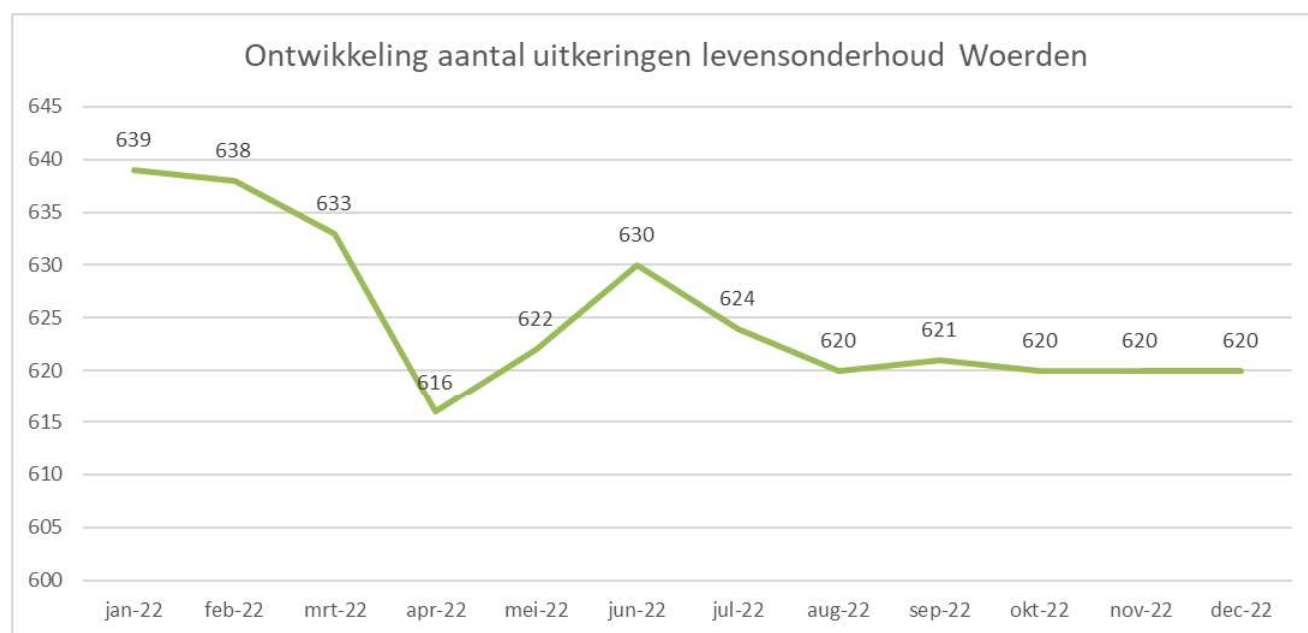
Kapitaal verstrekking aan deelneming	%	Waardering 2022	Waardering 2021
Ferm Werk N.V., Woerden	100%	-	528
Stichting De Wissel	100%	-	5.313
	-	-	5.842

Bijlagen

6.0 Kerncijfers per gemeente

6.1 Gemeente Woerden

Kerncijfers



Meetwaarden

● Instroom ● Uitstroom

Woerden	begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Uitkeringen LO	618	625	620
Garantiebanen	69	54	58
Nieuw beschut	19	17	19
SE WsW	174	176	176
Totale doelgroep	880	873	873

Wat heeft het gekost?

gemeente Woerden	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	123	112	235	293	-58
Bijzondere bijstand	754	1.759	2.513	3.231	-718
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	8.590	507	9.098	8.940	157
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	1.288	33	1.321	1.211	110
Energietoeslag uitvoeringskosten		86	86	71	15
Loonkostensubsidie	457	-11	446	486	-40
Lasten	11.212	2.486	13.698	14.232	-533
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-328	0	-328	-418	90
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-10.885	-2.486	-13.371	-13.814	443
Baten	-11.212	-2.486	-13.698	-14.232	533
Saldo	0	0	0	0	-0
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	1.216	0	1.216	1.030	186
Inburgering uitvoeringskosten	0	144	144	150	-6
Inburgeringstrajectkosten	0	60	60	10	50
Trajectkosten	175	-33	142	166	-24
Lasten	1.391	171	1.562	1.356	207
Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-1.391	-171	-1.562	-1.355	-207
Baten	-1.391	-171	-1.562	-1.356	-207
Saldo	0	0	0	0	0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	306	-80	226	215	11
Loonkosten SW-bedrijf	5.290	363	5.653	5.644	9
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	918	0	918	935	-17
Lasten	6.514	283	6.797	6.794	3
Netto toegevoegde waarde	-2.005	0	-2.005	-2.105	100
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-4.508	-283	-4.791	-4.689	-102
Baten	-6.514	-283	-6.797	-6.794	-3
saldo	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening					
Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten	197	0	197	178	19
Declaratieregeling	423	0	423	487	-64
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	16	0	16	13	3
JIP uitvoeringskosten	48	0	48	55	-8
Participatieverklaringstraject	0	0	0	12	-12
Regeling TMZ	89	0	89	88	1
WIW	20	0	20	0	20
Lasten	792	0	792	833	-41
Aanvullende dienstverlening debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage	-792	0	-792	-833	40
Baten	-792	0	-792	-833	41
Saldo	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	2.833	381	3.214	3.373	-159
Ingeleend personeel	0	0	0	0	0
Onvoorzien	30	0	30	0	30
Overige goederen en diensten	0	0	0	0	-0
Lasten	2.863	381	3.244	3.373	-129
Bedrijfsvoering gemeentelijke bijdrage	-2.863	-381	-3.244	-3.373	129
Baten	-2.863	-381	-3.244	-3.373	129
Saldo	0	0	0	0	0
gemeente Woerden					
Lasten	22.772	3.321	26.093	26.587	-494
Baten derden	-2.333	0	-2.333	-2.523	190
Bijdragen gemeenten	-20.439	-3.321	-23.760	-24.064	304
Saldo	0	0	0	0	0

Activiteit	Saldo Verklaring > € 50.000 Inkomensregelingen	Vershil 2022
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskredieten	Eind van het jaar vindt er een herwaardering plaats op de vorderingen. In totaal verachten we minder te kunnen innen, dit heeft geleid tot een toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren het zorgt van een nadeel van 58K.	-58
Bijzondere bijstand	Er is een toename van 537K aan energietoeslag t.o.v. Q2. Herwaardering debiteurenvorderingen geeft nadeel van 44K. De overige 137K wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op de bijzondere bijstand. Trend uit 2021 verhoging zet dus door in 2022.	-718
Inkomensregelingen IOAW/IOAZ	De onderbesteding op de uitkeringen levensonderhoud is het gevolg van de herberekening van de loonheffing wat resulteert in een voordeel van 152K. Definitieve loonheffing berekening tijdens jaarwerk resulteert in een lagere afdracht. Reden kan zijn herberekening of hoger inkomen dan geschat. Ook aflossing op terugbetaling binnen tijdvak is reden voor verrekening loonheffing.	157
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27.	110 + 15
Inkomensregelingen debiteurenontvangsten	Voor TOZO vorderingen is 77K ontvangen. Dit was niet berekend in de begroting.	90
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen	443

Activiteit	Saldo Verklaring > € 50.000 Arbeidsparticipatie	Vershil 2022
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina AAA.	186
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen.	-207

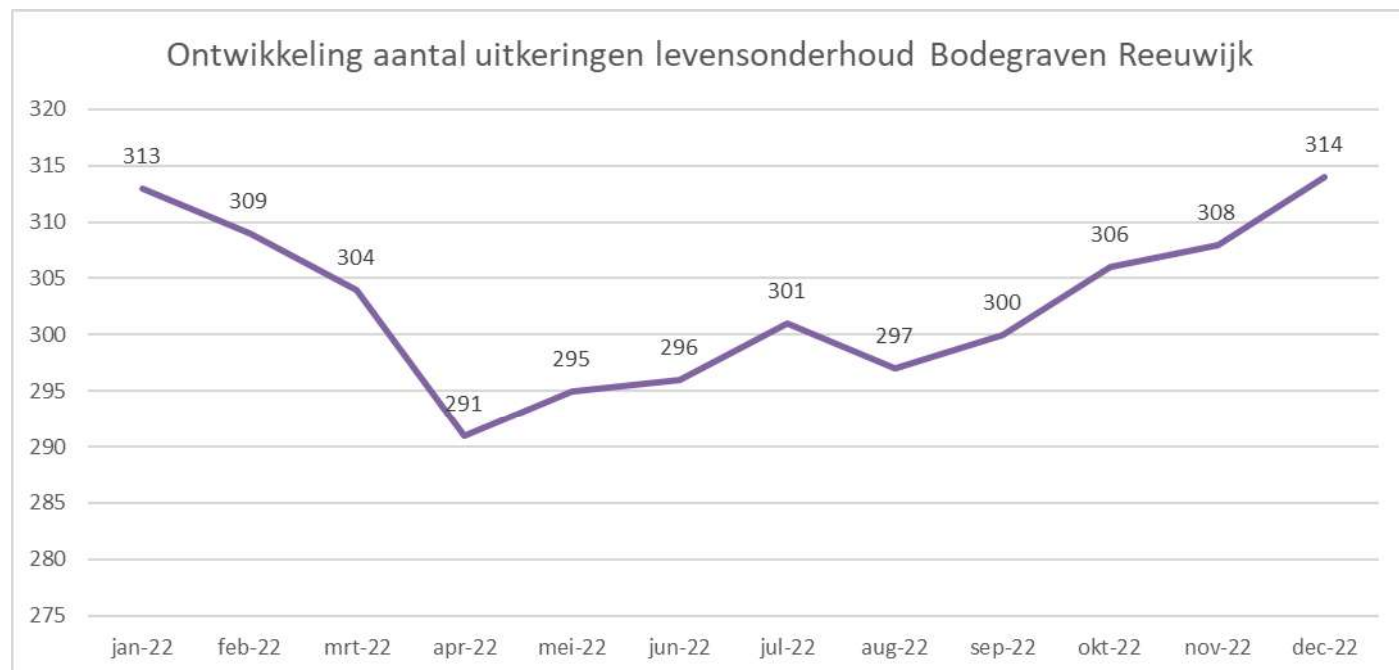
Activiteit	Saldo Verklaring > € 50.000 SW bedrijf	Vershil 2022
NTW	De omzet is 3,5% hoger dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meer individuele detacheringen waardoor er meer declarabele uren zijn gemaakt. Daarnaast is een iets hoger gemiddeld inleentarieff gerealiseerd (zie paragraaf 3.3). De interne omzet is conform begroting waarbij sprake is van een mindere omzet in het derde kwartaal en een verhoogde omzet in het vierde kwartaal.	100
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeente bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen.	-102

Activiteit	Saldo Verklaring > € 50.000 Bedrijfsvoering	Verschil 2022
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27.	-129

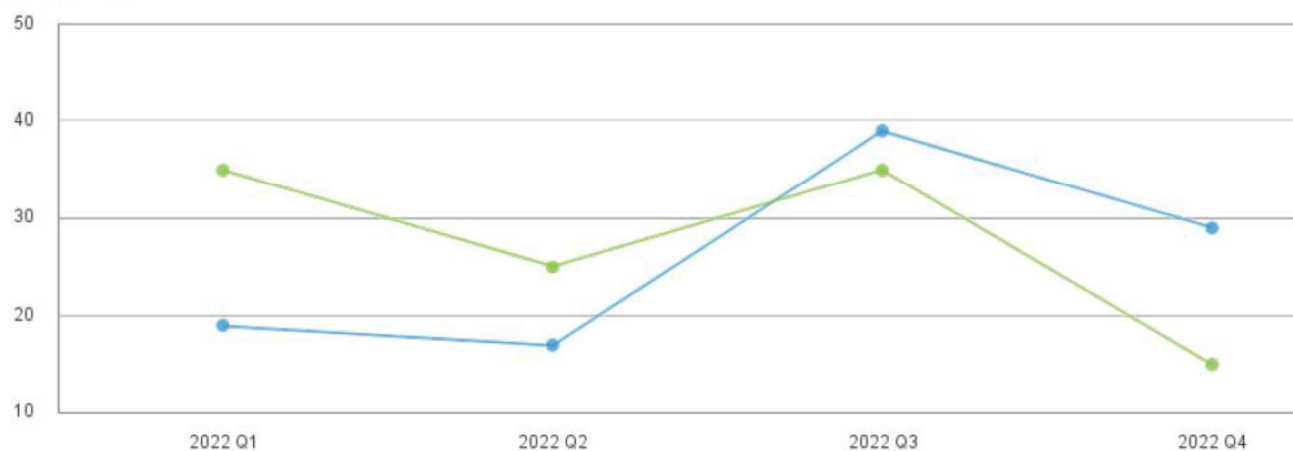
gemeente Woerden Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	13.698	14.232
		13.698	14.232
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-13.698	-14.232
	Baten	-13.698	-14.232
	Saldo	0	0
Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	1.562	1.356
	Lasten	1.562	1.356
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-1.562	-1.356
	Baten	-1.562	-1.356
	Saldo	0	0
SW-Bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.797	6.876
	Lasten	6.797	6.876
	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	-6.797	-6.876
	Baten	-6.797	-6.876
	Saldo	0	0
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	20	12
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	756	808
	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	16	13
	Lasten	792	833
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	-31
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-792	-802
	Baten	-792	-833
	Saldo	0	0
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4 Overhead	3.214	3.373
	Lasten	3.214	3.373
	Taakveld 0.4 Overhead	-3.214	-3.373
	Baten	-3.214	-3.373
	Saldo	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	30	0
	Lasten	30	0
	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-30	0
	Baten	-30	0
	Saldo	0	0

6.2 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk

Kerncijfers



In- en uitstroom



Meetwaarden

● Instroom ● Uitstroom

Bodegraven Reeuwijk	begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Uitkeringen LO	317	303	314
Garantiebanen	34	51	54
Nieuw beschut	10	7	7
SE WsW	37	35	35
Totale doelgroep	398	396	410

Wat heeft het gekost?

gemeente Bodegraven - Reeuwijk	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	84	102	186	232	-46
Bijzondere bijstand	355	916	1.271	1.781	-509
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	4.755	-117	4.638	4.531	107
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	513	13	526	482	44
Energietoeslag uitvoeringskosten		44	44	41	3
Loonkostensubsidie	338	4	341	365	-24
Lasten	6.044	962	7.006	7.432	-426
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-134	0	-134	-251	117
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-5.910	-962	-6.872	-7.181	309
Baten	-6.044	-962	-7.006	-7.432	426
Saldo	0	0	0	0	-0
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	484	0	484	410	74
Inburgering uitvoeringskosten	0	96	96	100	-4
Inburgeringstrajectkosten	0	50	50	6	44
Trajectkosten	55	28	83	87	-4
Lasten	539	174	713	604	109
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-539	-174	-713	-604	-109
Baten	-539	-174	-713	-604	-109
Saldo	0	0	0	0	0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	161	-74	87	96	-9
Loonkosten SW-bedrijf	1.174	-11	1.163	1.193	-30
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	365	0	365	372	-7
Lasten	1.700	-85	1.615	1.661	-46
Netto toegevoegde waarde	-469	0	-469	-464	-4
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-1.232	85	-1.147	-1.197	50
Baten	-1.700	85	-1.615	-1.661	46
saldo	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening					
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	5	0	5	18	-13
Ondersteuningsfonds uitvoeringskosten	37	0	37	33	3
Participatieverklaringstraject	0	0	0	1	-1
Regeling TMZ uitvoeringskosten	0	0	0	0	0
Lasten	42	0	42	53	-11
Aanvullende dienstverlening debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	-0
Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage	-42	0	-42	-53	11
Baten	-42	0	-42	-53	11
Saldo	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	1.127	152	1.279	1.343	-64
Ingeleend personeel	0	0	0	0	0
Onvoorzien	12	0	12	0	12
Overige goederen en diensten	0	0	0	0	0
Lasten	1.139	152	1.291	1.343	-52
Bedrijfsvoering gemeentelijke bijdrage	-1.139	-152	-1.291	-1.343	52
Baten	-1.139	-152	-1.291	-1.343	52
Saldo	0	0	0	0	0

gemeente Bodegraven - Reeuwijk	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
	9.465	1.203	10.668	11.093	-425
Totaal bijdragen derden	-603	0	-603	-715	112
Totaal bijdragen gemeenten	-8.861	-1.203	-10.064	-10.378	313
Saldo	0	0	0	0	0

Activiteiten	Saldo Verklaring > € 50.000 Inkomensregelingen	Vershil 2022
Bijzondere bijstand	Een toename van 364K (nadeel) aan energietoeslag ten opzichte van de q2 Herwaardering debiteurenvorderingen geeft nadeel van 19k. Het restant wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op de bijzondere bijstand (16 k nadeel). Trend uit 2021 verhoging zet dus door in 2022.	-509
Inkomensregelingen IOAW/IOAZ	De onderbesteding op de uitkeringen levensonderhoud is het gevolg van de herberekening van de loonheffing wat resulteert in een voordeel van € 60K. Definitieve loonheffing berekening tijdens jaarwerk resulteert in een lagere afdracht. Reden kan zijn herberekening of hoger inkomen dan geschat. Ook aflossing op terugbetaling binnen tijdvak is reden voor verrekening loonheffing	107
Inkomensregelingen debiteurenontvangsten	Voor de TOZO vorderingen is 85K ontvangen. Dit was niet berekend in de begroting. Eenmalige ontvangst 30K aflossing 3 BBZ bedrijfskapitaal vorderingen.	117
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen.	309

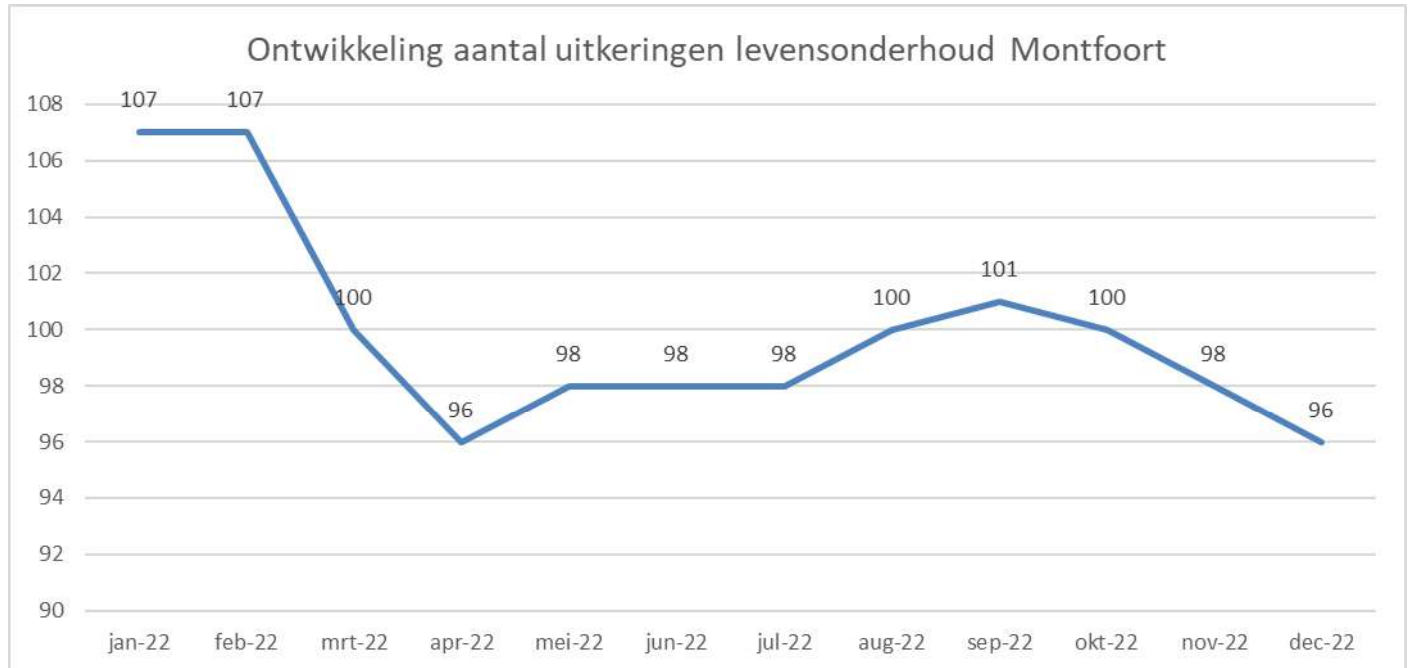
Activiteiten	Saldo Verklaring > € 50.000 Arbeidsparticipatie	Vershil 2022
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27.	74
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen.	-109

Activiteiten	Saldo Verklaring > € 50.000 Bedrijfsvoering	Vershil 2022
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	Voor de toelichting op de uitvoeringskosten zie paragraaf bedrijfsvoering pagina 27.	-64

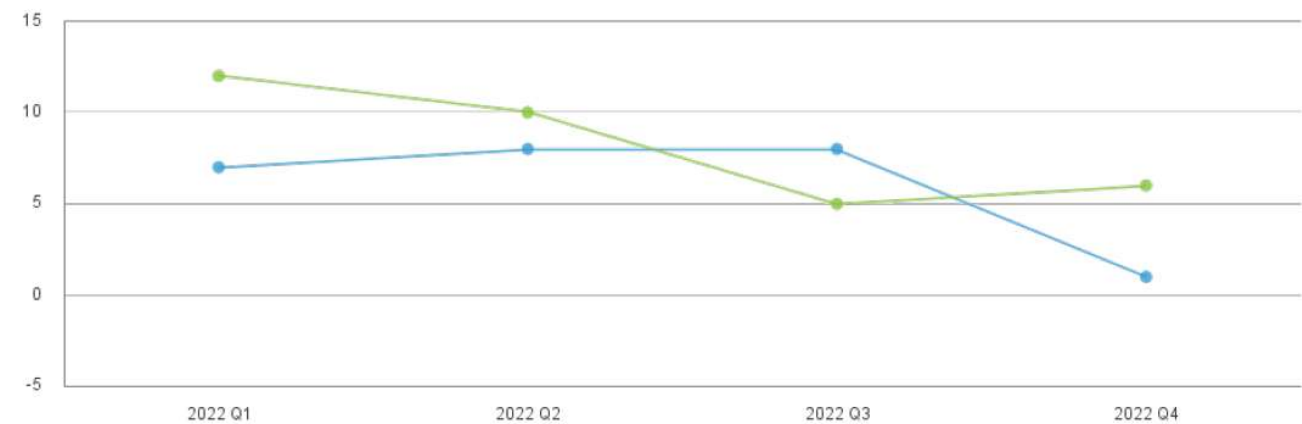
gemeente Bodegraven-Reeuwijk Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	7.006	7.432
	Lasten	7.006	7.432
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-7.006	-7.432
	Baten	-7.006	-7.432
	Saldo	0	0
Arbeidsparticipatie Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	713	604
	Lasten	713	604
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-713	-604
	Baten	-713	-604
	Saldo	0	0
SW-Bedrijf en Nieuw Beschut SW-bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4 Begeleide participatie	1.615	1.673
	Lasten	1.615	1.673
	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	-1.615	-1.673
	Baten	-1.615	-1.673
	Saldo	0	0
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	1
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	36	33
	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	5	18
	Lasten	42	53
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	-1
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-42	-52
	Baten	-42	-53
	Saldo	0	0
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4 Overhead	1.279	1.343
	Lasten	1.279	1.343
	Taakveld 0.4 Overhead	-1.279	-1.343
	Baten	-1.291	-1.343
	Saldo	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	12	0
	Lasten	12	0
	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-12	0
	Baten	-12	0
	Saldo	0	0

6.3 Gemeente Montfoort

Kerncijfers



In- en uitstroom



Meetwaarden

● Instroom ● Uitstroom

Montfoort	begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Uitkeringen LO	103	100	96
Garantiebanen	11	21	22
Nieuw beschut	3	2	2
SE WsW	15	14	14
Totale doelgroep	132	136	134

Wat heeft het gekost?

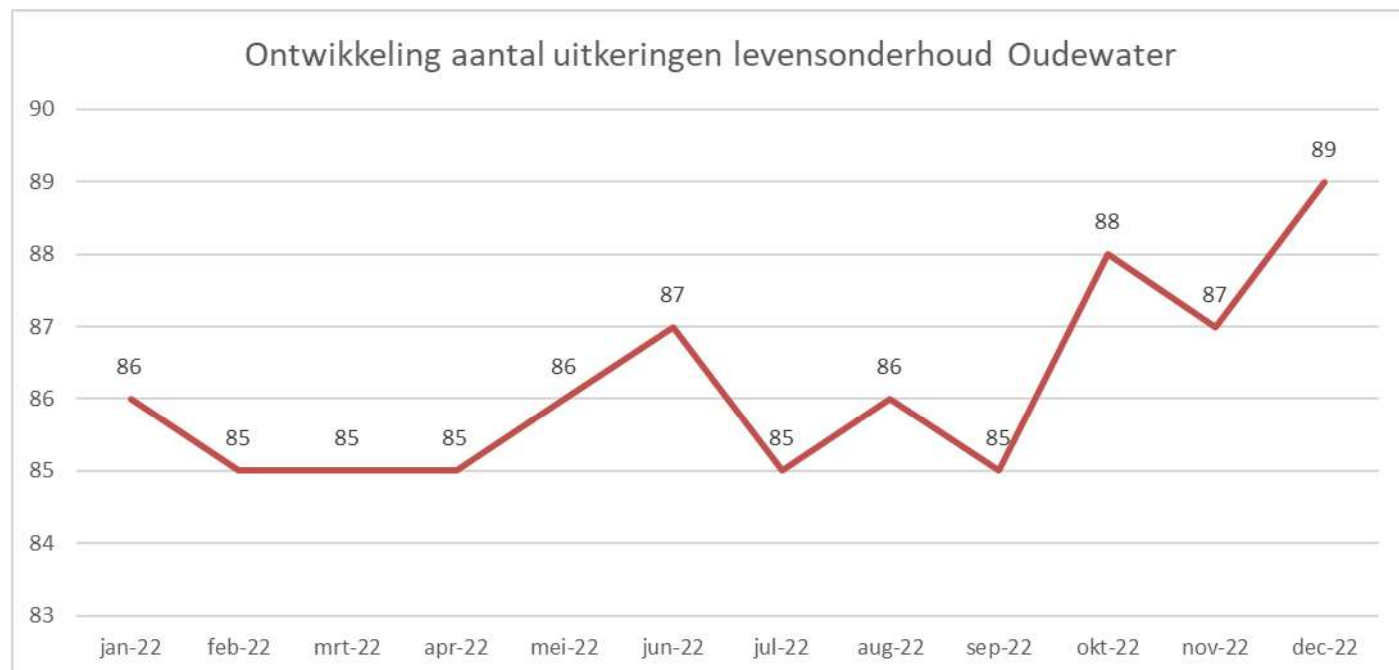
gemeente Montfoort	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	48	36	84	54	30
Bijzondere bijstand	146	254	400	566	-167
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	1.489	35	1.524	1.489	35
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	181	5	186	170	15
Energietoeslag uitvoeringskosten		14	14	13	1
Loonkostensubsidie	132	15	147	151	-4
Lasten	1.996	359	2.355	2.444	-89
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-34	0	-34	-44	10
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-1.961	-359	-2.320	-2.400	79
Baten	-1.996	-359	-2.355	-2.444	89
Saldo	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	171	0	171	145	26
Inburgering uitvoeringskosten	0	38	38	40	-2
Inburgeringstrajectkosten	0	16	16	0	16
Trajectkosten	59	0	59	52	7
Lasten	231	54	285	237	47
Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten	0	0	0	-1	1
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-231	-54	-285	-236	-48
Baten	-231	-54	-285	-237	-47
saldo	0	0	0	0	0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	48	-21	27	29	-2
Loonkosten SW-bedrijf	492	-43	449	461	-11
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	129	0	129	131	-2
Lasten	669	-64	605	621	-16
Netto toegevoegde waarde	-193	0	-193	-196	3
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-476	64	-412	-425	13
Baten	-669	64	-605	-621	16
saldo	0	0	0	0	-0
Aanvullende dienstverlening					
Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten	33	0	33	30	3
Declaratieregeling	72	0	72	75	-3
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	3	0	3	3	-0
JIP uitvoeringskosten	10	0	10	12	-2
Regeling TMZ	13	0	13	11	2
Lasten	130	0	130	130	0
Aanvullende dienstverlening debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage	-130	0	-130	-130	-0
Baten	-130	0	-130	-131	0
Saldo	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	398	53	451	474	-23
Onvoorzien	4	0	4	0	4
Overige goederen en diensten	0	0	0	0	0
Lasten	403	53	456	474	-19
Bedrijfsvoering gemeentelijke bijdrage	-403	-53	-456	-474	19
Baten	-403	-53	-456	-474	19
Saldo	0	0	0	0	0
gemeente Montfoort					
	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Totaal lasten	3.429	402	3.831	3.907	-76
Totaal bijdragen derden	-228	0	-228	-241	14
Totaal bijdragen gemeenten	-3.201	-402	-3.603	-3.666	63
Saldo	0	0	0	0	0

Activiteiten	Saldo Verklaring > € 50.000 Inkomensregelingen	Verschil 2022
Bijzondere bijstand	Een toename van 138K (nadeel) aan energietoeslag ten opzichte van de q2. Herwaardering debiteurenvorderingen geeft nadeel van 4k. Het restant wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op de bijzondere bijstand 25 (nadeel). Trend uit 2021 verhoging zet dus door in 2022.	-167

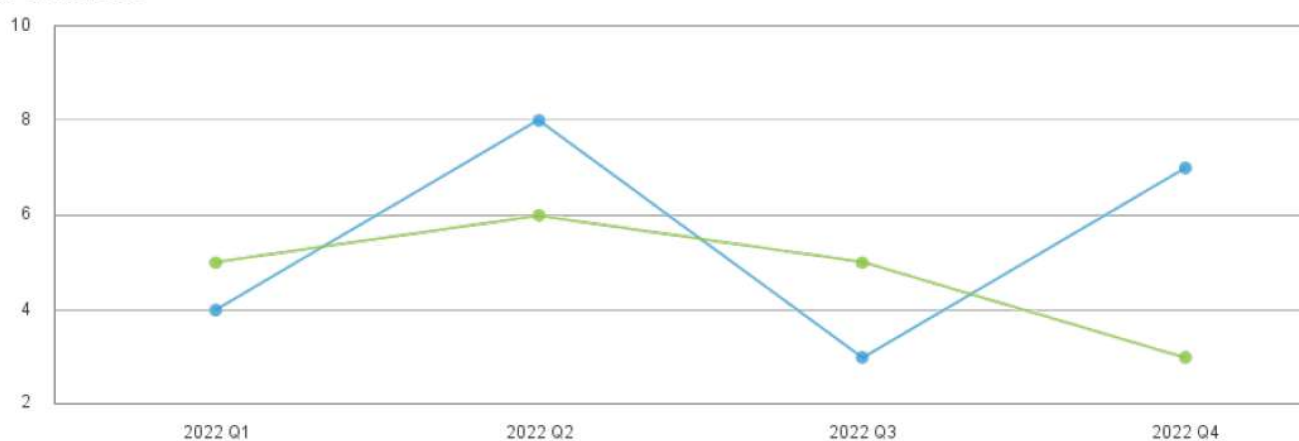
gemeente Montfoort Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	2.355	2.444
	Lasten	2.355	2.444
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-2.355	-2.444
	Baten	-2.355	-2.444
	Saldo	0	0
Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	285	237
	Lasten	285	237
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-285	-237
	Baten	-285	-237
	Saldo	0	0
SW-Bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4 Begeleide participatie	605	625
	Lasten	605	625
	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	-605	-625
	Baten	-605	-625
	Saldo	0	0
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	127	127
	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	3	3
	Lasten	130	130
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-130	-130
	Baten	-130	-130
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4 Overhead	451	474
	Lasten	451	474
	Taakveld 0.4 Overhead	-451	-474
	Baten	-451	-474
	Saldo	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	4	0
	Lasten	4	0
	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-4	0
	Baten	-4	0
	Saldo	0	0

6.4 Gemeente Oudewater

Kerncijfers



In- en uitstroom



Meetwaarden

● Instroom ● Uitstroom

Oudewater	begroting 2022	Gemiddeld 2022	Eindstand 2022
Uitkeringen LO	90	86	89
Garantiebanen	11	10	11
Nieuw beschut	1	1	1
SE WsW	16	16	16
Totale doelgroep	118	112	117

Wat heeft het gekost?

gemeente Oudewater	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	20	12	32	30	2
Bijzondere bijstand	130	240	370	503	-133
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	1.332	-18	1.314	1.258	56
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	164	5	169	154	14
Energietoeslag uitvoeringskosten		11	11	12	-1
Loonkostensubsidie	56	5	61	68	-8
Lasten	1.702	255	1.957	2.027	-70
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-26	0	-26	-45	19
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-1.676	-255	-1.931	-1.981	51
Baten	-1.702	-255	-1.957	-2.027	70
Saldo	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	155	0	155	131	24
Inburgering uitvoeringskosten	0	29	29	30	-1
Inburgeringstrajectkosten	0	12	12	0	12
Trajectkosten	47	-2	45	57	-12
Lasten	201	39	240	218	23
Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-201	-39	-240	-217	-23
Baten	-201	-39	-240	-218	-23
saldo	0	0	0	0	0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	19	-12	7	7	0
Loonkosten SW-bedrijf	506	-33	473	458	15
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	117	0	117	119	-2
Lasten	642	-45	597	584	13
Netto toegevoegde waarde	-213	0	-213	-220	6
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-428	45	-383	-364	-20
Baten	-642	45	-597	-584	-13
saldo	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening					
Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten	30	0	30	27	3
Declaratieregeling	60	0	60	68	-8
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	5	0	5	1	3
JIP uitvoeringskosten	4	0	4	5	-1
Participatieverklaringstraject	0	0	0	2	-2
Regeling TMZ	17	0	17	14	3
Lasten	115	0	115	116	-2
Aanvullende dienstverlening debiteuren ontvangsten					
Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage	-115	0	-115	-116	1
Baten	-115	0	-115	-116	1
Saldo	0	0	0	0	-0
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	360	48	408	429	-21
Onvoorzien	4	0	4	0	4
Overige goederen en diensten	0	0	0	0	-0
Lasten	364	48	412	429	-17
Bedrijfsvoering gemeentelijke bijdrage	-364	-48	-412	-429	17
Baten	-364	-48	-412	-429	17
Saldo	0	0	0	0	0
gemeente Oudewater					
Lasten Totaal	3.024	297	3.321	3.374	-53
Baten derden	-240	0	-240	-265	26
Bijgedragen	-2.784	-297	-3.081	-3.108	27
Saldo	0	0	0	0	0

NR	Saldo Verklaring > € 50.000 Inkomensregelingen	Verschil 2022
Bijzondere bijstand	Een toename van 121K aan energietoeslag ten opzichte van de q2 . Herwaardering debiteurenvorderingen geeft nadeel van 18.5k. Het restant wordt veroorzaakt door lagere uitgaven van 7 k (voordeel) op de bijzondere bijstand.	-133
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	De onderbesteding op de uitkeringen levensonderhoud is het gevolg van de herberekening van de loonheffing wat resulteert in een voordeel van €25k Definitieve loonheffing berekening tijdens jaarwerk resulteert in een lagere afdracht. Reden kan zijn herberekening of hoger inkomen dan geschat. Ook aflossing op terugbetaling binnen tijdvak is reden voor verrekening loonheffing.	56
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	Het verschil tussen de lasten en baten is te vinden in de bijdragen van de gemeenten. Het betreft een boekhoudkundige handeling om de lasten en baten gelijk te krijgen	51

gemeente Oudewater Bedragen x 1000 en in €	Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	1.957	2.027
	Lasten	1.957	2.027
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-1.957	-2.027
	Baten	-1.957	-2.027
	Saldo	0	0
Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	240	218
	Lasten	240	218
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-240	-218
	Baten	-240	-218
	Saldo	0	0
SW-Bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4 Begeleide participatie	597	593
	Lasten	597	593
	Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	-597	-593
	Baten	-597	-593
	Saldo	0	0
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	2
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	110	113
	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	5	1
	Lasten	115	116
	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	-2
	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-115	-114
	Baten	-115	-116
	Saldo	0	0
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4 Overhead	408	429
	Lasten	408	429
	Taakveld 0.4 Overhead	-408	-429
	Baten	-408	-429
	Saldo	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	4	0
	Lasten	4	0
	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-4	0
	Baten	-4	0
	Saldo	0	0

6.5 Sleutels verdeling uitvoeringskosten 2022

Gemeente	Inkomensregeling Uitvoeringskosten verdeelsleutel %	Energietoeslag uitvoeringskosten verdeelsleutel %
Montfoort	8,44	9,67
Oudewater	7,64	8,99
Bodegraven Reeuwijk	23,90	29,82

Woerden	60,02	51,52
---------	-------	-------

Jaarrekening

7.1 Inleiding

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

Personeelslasten worden in principe toegekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij kan worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Financiële vaste activa

De deelneming wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Indien noodzakelijk wordt op de lening een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet inbaar zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de ouderdom van de vordering per balansdatum en de geschatte inningskansen. Er is sprake van een zekere mate van schattingonzekerheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

De voorziening bestaat uit het op balansdatum bestaand risico ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

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

Opmerking

De bedragen in de jaarrekening worden afgerond op € 1.000. Hierdoor kan de som der delen afwijken van de vermelde totalen.

7.2 Overzicht van baten en lasten

Activiteit	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Inkomensregelingen					
Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten	276	262	537	609	-72
Bijzondere bijstand	1.385	3.169	4.554	6.081	-1.527
Inkomensregelingen IOAW, IOAZ	16.166	408	16.574	16.219	355
Inkomensregelingen uitvoeringskosten	2.146	55	2.201	2.017	184
Energietoelsg uitvoeringskosten		155	155	138	17
Loonkostensubsidie	982	13	995	1.070	-75
Lasten	20.954	4.062	25.016	26.134	-1.118
Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten	-523	0	-523	-758	235
Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage	-20.431	-4.062	-24.493	-25.376	883
Baten	-20.954	-4.062	-25.016	-26.134	1.118
Saldo	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie					
Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten	2.026	0	2.026	1.716	310
Inburgering uitvoeringskosten	0	307	307	320	-13
Inburgeringstrajectkosten	0	138	138	17	121
Trajectkosten	336	-7	329	361	-33
Lasten	2.362	438	2.800	2.414	386
Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten	0	0	0	-1	1
Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage	-2.362	-438	-2.800	-2.413	-387
Baten	-2.362	-438	-2.800	-2.414	-386
	0	0	0	0	-0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut					
Loonkosten Nieuw Beschut	534	-187	347	347	0
Loonkosten SW-bedrijf	7.462	276	7.738	7.756	-18
Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut	1.529	0	1.529	1.557	-29
Lasten	9.525	89	9.614	9.660	-46
Netto toegevoegde waarde	-2.881	0	-2.881	-2.985	105
SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage	-6.644	-89	-6.733	-6.675	-59
Baten	-9.525	-89	-9.614	-9.660	46
saldo	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening					
Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten	259	0	259	234	24
Declaratieregeling	555	0	555	630	-75
Huisvesting statushouders uitvoeringskosten	29	0	29	36	-7
JIP uitvoeringskosten	62	0	62	71	-10
Ondersteuningsfonds uitvoeringskosten	37	0	37	33	3
Participatieverklaringstraject	0	0	0	15	-15
Regeling TMZ	119	0	119	113	6
WIW	20	0	20	0	20
Lasten	1.079	0	1.079	1.132	-53
Aanvullende dienstverlening debiteuren ontvangsten	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage	-1.079	0	-1.079	-1.132	53
Baten	-1.079	0	-1.079	-1.132	53
Saldo	0	0	0	0	0
Overhead	4.719	634	5.353	5.619	-267
Onvoorzien	50	0	50	0	50
Lasten	4.769	634	5.403	5.619	-217
Gemeentelijke bijdrage	-4.769	-634	-5.403	-5.619	217
Baten	-4.769	-634	-5.403	-5.619	217
Saldo	0	0	0	0	0
Totaal saldo lasten	38.689	5.223	43.912	44.960	-1.048
Totaal Baten	-38.689	-5.223	-43.912	-44.960	1.048
Totaal saldo van baten lasten	0	0	0	0	0
Toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0
Het geraamd en versus gerealiseerder resultaat	0	0	0	0	0

7.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

De afwijkingen zijn toegelicht in de programma's.

Programma inkomensregelingen	pagina 10
Programma arbeidsparticipatie	pagina 15
Programma SW-bedrijf en nieuw beschut	pagina 18
Programma aanvullende dienstverlening	pagina 22
Overhead	pagina 39

7.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Per gemeente is al op diverse plaatsen aangegeven dat er sprake was van afwijkingen. Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot. Door dat het hier incidentele kosten betreft die niet waren te beramen. De vergelijking geeft ook inzicht in wat alsnog als een incidentele bate dan wel last geldt bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers na einde van het begrotingsjaar.

Wat	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Totaal lasten	38.689	5.223	43.912	44.805	-894
Totaal Baten	-38.689	-5.223	-43.912	-44.805	894
Waarvan Incidentele baten en lasten					
energietoeslag	0	2.700	2.700	4.044	-1.344
uitvoeringkosten energie	0	155	155	138	-17
Totaal incidentele lasten		2.855	2.855	4.182	-1.361
Ontvangsten debiteuren TOZO	0	0	0	-178	-178
Gemeentelijke bijdrage		-2.855	-2.855	-4.004	1.539
Totaal incidentele baten		-2.855	-2.855	-4.182	1.361

7.5 Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden conform de BBV in dit hoofdstuk de overschrijdingen gemeld op programmaniveau. De overschrijding doet zich voor, als de lasten hoger zijn dan opgenomen in de begroting (inclusief de wijzigingen).

Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Inkomensregelingen	20.954	4.062	25.016	26.134	-1.118

Binnen het programma inkomensregelingen zien we een overschrijding op programmaniveau. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat de energietoeslag hoger uitgekomen is. In de rapportage over Q3 is aangegeven dat de uitgaven meer toenemen en dat het lastig te voorspellen zou zijn waar we eind 2022 op uit zouden komen.

Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Taakveld Inkomensregelingen	1.079	0	1.079	1.132	-53

Binnen het programma aanvullende dienstverlening zien we een overschrijding op programmaniveau. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de declaratieregeling hoger uitgekomen is. Het is een openeinde regeling die we voor drie gemeentes uitvoeren en lastig te voorspellen qua uitgaven verloop.

Taakveld Bedragen x 1000 en in €	Primitieve begroting 2022	Begroting wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
Overhead lasten	4.719	634	5.353	5.619	-267

Binnen het taakveld overhead zien we een overschrijding. Deze overschrijding wordt volledig gedekt door de onderbesteding op de uitvoeringskosten binnen de programma's zie ook pagina bedrijfsvoering paragraaf 5.3 pagina 27

7.6 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31 dec 2022	31 dec 2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa met een economisch nut		
Gronden en terreinen	8.879	
Bedrijfsgebouwen	200.958	
Vervoermiddelen	370.186	
Machines, apparaten en installaties	49.169	
Overige materiële vaste activa	225.966	
	855.158	-
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelneming	-	5.842
Lening aan deelneming	-	2.000.000
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	454.390	679.190
	454.390	2.685.032
Totaal vaste activa	1.309.548	2.685.032
Vlottende activa		
Vorraden	6.718	-

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.585.751	632.005
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	-	1.723.587
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
Overige vorderingen	1.145.915	688.868
	2.738.384	3.044.461
Liquide middelen	305.801	39.603
Overlopende activa	143.770	35.058
Totaal vlottende activa	3.187.956	3.119.121
Totaal algemeen	4.497.504	5.804.153

PASSIVA	31 dec 2022	31 dec 2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	74.603	74.603
Bestemmingsreserve	-	-
Gerealiseerd resultaat	0	-
Totaal eigen vermogen	74.603	74.603
Vorzieningen		
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	253.078	-
Vaste schulden		
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	2.000.000	2.000.000
	2.253.078	2.000.000
Totaal vaste passiva	2.327.681	2.074.603
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
RC Ferm Werk NV	-	1.444.820
RC Stichting De Wissel	43.652	-
Schulden aan openbare lichamen	137.508	1.561.363
Overige schulden	1.920.294	720.132
	2.101.454	3.726.315
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	68.369	3.235
Totaal vlottende passiva	2.169.823	3.729.550
Totaal generaal	4.497.504	5.804.153
Bedrag aan gerantstellingen		

7.7 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa investeringen met een economisch nut

De vergelijkende cijfers in de balans bevatten voor 2021 geen Materiële vaste activa. De boekwaarde 1-1-2022 toont de boekwaarde van de van Ferm Werk N.V. overgenomen Materiële vaste activa.

Materiële vaste activa met een economisch nut (Bedragen x 1000 en in €)	Gronden en terreinen	Bedrijfs - gebouwen	Vervoer-middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 1-1-2022	18	293	342	25	164	843
Investeringen	-	-	254	35	144	433
Desinvesteringen	-	-	-168	-	-	-168
	18	293	428	60	308	1.107
Herwaardering	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-9	-92	-58	-11	-105	-252
Boekwaarde 31-12-2022	9	201	370	49	226	855

Afschrijvingspercentages	10% - 20%	10% - 20%	20% - 25%	10% - 20%	20% - 33%

Financiële vaste activa

Kapitaal verstrekking aan deelneming	%	Aandeel in geplaatst kapitaal	Waardering 2022	Waardering 2021
Ferm Werk N.V., Woerden	-	-	-	528
Stichting De Wissel	-	-	-	5.313
	-	-	-	5.842

Lening aan deelneming (Bedragen x 1000 en in €)	2022	2021
Ferm Werk N.V.	-	2.000
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2022	2021
Verstrekt BBZ bedrijfskrediet	122	169
Verstrekt krediethypotheek PW	234	236
TOZO Bedrijfskrediet	98	274
	454	679

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren inzake uitgevoerde werkzaamheden	841	-
Afrekening gemeentelijke bijdrage	590	632
	1.431	632

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

(Bedragen x 1000 en in €)	2022	2021
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	-	1.724

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden tijdelijk overtollig geld bij het Ministerie van Financiën moeten parkeren. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, mag een bepaald bedrag buiten de schatkist worden aangehouden. Dit zogenoemde drempelbedrag geldt gemiddeld over een kwartaal en bedraagt voor Ferm Werk voor 2022 € 1.000.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	545	552	239	294
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	455	448	761	706
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Overige vorderingen (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op debiteuren bijstandverlening	614	653
Verstekte voorschotten	29	28
	642	680
Debiteuren	500	-
Rente spaardeposito's	-	-
Overige vorderingen	46	2
	1.188	683

Onderstaand een specificatie van de vorderingen op debiteuren Bijstandverlening per gemeente.

Verslagjaar 2022 (Bedragen x 1000 en in €)	Totaal	Gemeente Woerden	Gemeente Bodegraven Reeuwijk	Gemeente Montfoort	Gemeente Oudewater
Nominale vordering	3.046	1.715	1.014	165	152
Af: voorziening	-1.978	-1.208	-588	-113	-69
gewaardeerde vordering	1.068	507	426	53	84
Overboeking naar financiële vaste activa:					
BBZ bedrijfskrediet	-122	-53	-61	-8	0
Krediethypotheek PW	-234	-72	-113	,-	-49
TOZO Bedrijfskrediet	-98	-44	-41	-11	-3
	-454	-169	-215	-18	-52
	614	338	210	34	31

Overlopende activa (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde kosten	82	21
Fiets- privé project	15	14
	97	35

Vaste passiva

Eigen vermogen (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	75	75
Bestemmingsreserve	-	-
Totaal eigen vermogen	75	75

De algemene reserve is gevormd bij de overname van activiteiten van de gemeentelijke stichting Milieukompas en bedraagt vanaf 2001 ongewijzigd € 74.603.

Voorziening Verlofsparen (Bedragen x 1000 en in €)	Verloop in 2022	Verloop in 2021
Stand op 1 januari	-	-
dotatie 2022	253	
Stand op 31 december	253	-

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		
Leningen o/g BNG Bank	2.000	2.000

Per 6 december 2017 is een lening opgenomen van € 2.000.000 met een looptijd van tien jaar, tegen een jaarlijkse rente van 1,13%. In 2022 zijn er geen leningen opgenomen. De totale rentelast met betrekking tot de BNG-lening bedraagt in het boekjaar € 22.600.

Flottende passiva

Netto-flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Schulden aan openbare lichamen (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Deelnemende gemeenten	138	3.113
Overige gemeenten	-	-
	138	3.113

Overige schulden (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Omzetbelasting	73	23
Loonheffing	596	163
Uitkeringen PW en Bijzondere bijstand	185	201
Crediteuren	437	259
Overige schulden	630	74
	1.920	720

Overlopende passiva (Bedragen x 1000 en in €)	31-12-2022	31-12-2021
Accountant kosten	43	-
Netto loon	5	2
Rente	2	2
	49	3

7.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Kredietfaciliteit

GR Ferm Werk heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG Bank ter hoogte van maximaal € 250.000,-. Per balansdatum wordt hiervan € 0,- benut.

Garantstellingen

GR Ferm Werk is hoofdelijk schuldenaar voor het krediet in rekening-courant bij de Rabobank De kredietlimiet is in 2022 verlaagd naar € 0.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: Stichting De Wissel en GR Ferm Werk. Op grond hiervan is GR Ferm Werk mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Jaarlijks terugkerende, arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume

Per ultimo 2022 bedroeg de schuld uit hoofde van vakantiegeld en –dagen € 601.500. (2021: € 760.300)

Opgebouwde rechten vakantietoeslag voor uitkeringsgerechtigden

Ultimo2022 is er voor een bedrag van € 334.400 aan vakantietoeslag opgebouwd door uitkeringsgerechtigden (2021: € 322.400).

Aangegane huurverplichtingen (en –rechten)

Per 31-12-2022 bedraagt de aangegane huurverplichting (exclusief servicekosten) in totaal € 605.500 vervallend na 1 jaar.

Per 31-12-2022 bedraagt het totale recht uit onderverhuur € 95.200 vervallend na 1 jaar.

Per 31-12-2022 bedraagt de aangegane huurverplichting voor ICT-apparatuur (kopieerapparaten) in totaal € 34.900 waarvan € 22.900 vervallend na 1 jaar en € 12.000 vervallend na 2 jaar

Aangegane ICT hosting verplichting

Per 31-12-2022 bedraagt de aangegane hosting verplichting in totaal € 328.200 vervallend na 1 jaar.

7.9 Toelichting wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.A.G. Eggermont	G.A.G. Eggermont
Functiegegevens	Directeur secretaris	Directeur secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/08 t/m 30/09	01/10 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,17	1,0
Dienstbetrekking?	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	31.129	27.935
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	5.144
<i>Subtotaal</i>	<i>31.129</i>	<i>33.079</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	37.405	54.444
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	31.129	33.079
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G.A.G. Eggermont.	
Functiegegevens	Directeur secretaris.	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Zie tabel 1b	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	Zie tabel 1b	
Dienstbetrekking?	Zie tabel 1b	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Zie tabel 1b	
Beloningen betaalbaar op termijn	Zie tabel 1b	
<i>Subtotaal</i>	<i>Zie tabel 1b</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	Zie tabel 1b	
Bezoldiging	Zie tabel 1b	

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		G.A.G. Eggermont
Functiegegevens	Interim Adjunct Directeur / Directeur secretaris	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 t/m 31/07	01-08 t/m 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	947	644
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	158.800	138.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	297.300	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	120.666	82.044
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	202.710	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	202.710	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Becht	Voorzitter AB en DB
O. Wagner	Lid AB en DB
I. Nieuwenhuizen	Lid AB en DB
Y. Koster-Dreese	Lid AB en DB
J.I.M. Duindam	Lid AB en DB
J. Vlaar	Lid AB en DB
M. van Noort	Lid AB
E.M. Oliwkiewicz-Borsboom	Lid AB
M. Andriessen	Lid AB
K. de Bruijn	Lid AB
L. Hammendorp	Lid AB plv.
J.J. Rozendaal	Voorzitter AB en DB
J.L. van den Heuvel	Lid AB en DB
K. van Dalen	Lid AB en DB
W. Kok	Lid AB en DB
W. den Boer	Lid AB
R. Doeschot	Lid AB
L. Hoogstraten	Lid AB
D. Wildeman	Lid AB
A. van der Veen	Lid AB plv.

Tabellen 1c, 1e, 1f, 1g en 2: deze categorieën waren over 2022 niet van toepassing.

Tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7.10 Taakveld overzicht

Bedragen x 1.000				
Programma		Taakveld	Begroting	Realisatie
Inkomensregelingen	Taakveld 6.3	Inkomensregelingen	25.016	26.134
	Lasten		25.016	26.134
	Taakveld 6.3	Inkomensregelingen	-25.016	-26.134
	Baten		-25.016	-26.134
			0	0
Arbeidsparticipatie	Taakveld 6.5	Arbeidsparticipatie	2.800	2.414
	Lasten		2.800	2.414
	Taakveld 6.5	Arbeidsparticipatie	-2.800	-2.414
	Baten		-2.800	-2.414
			0	0
SW-bedrijf en Nieuw Beschut	Taakveld 6.4	Begeleide participatie	9.614	9.525
	Lasten		9.614	9.525
	Taakveld 6.4	Begeleide participatie	-9.614	-9.525
	Baten		-9.614	-9.525
			0	0
Aanvullende dienstverlening	Taakveld 6.5	Arbeidsparticipatie	20	15
	Taakveld 6.3	Inkomensregelingen	1.030	1.081
	Taakveld 0.4	Wonen en bouwen	29	36
	Lasten		1.079	1.132
	Taakveld 6.5	Arbeidsparticipatie	0	-34
	Taakveld 6.3	Inkomensregelingen	-1.079	-1.098
	Baten		-1.079	-1.132
		0	0	
Bedrijfsvoering	Taakveld 0.4	Overhead	5.403	5.600
	Lasten		5.403	5.600
	Taakveld 0.4	Overhead	-5.403	-5.600
	Baten		-5.403	-5.600
			0	0
			0	0

7.11 SiSa bijlagen

G2B Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 deel openbaar lichaam 2022

SZW	G2B	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 9-3-2023										
		Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/03	Deel openbaar lichaam (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/04	Baten (jaar T) IOAW	Deel openbaar lichaam (Rijk)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam (Rijk)	Baten (jaar T) IOAZ
	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam (PW) 1.1 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/02	Deel openbaar lichaam (PW) 1.1 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/03	Deel openbaar lichaam (PW) 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ
	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)											
	Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd											
		Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Deel openbaar lichaam (PW) 1.1 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/02	Deel openbaar lichaam (PW) 1.1 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/03	Deel openbaar lichaam (PW) 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ
1	060335 Gemeente Montfoort	€ 1.395.753	€ 8.663	€ 1.395.753	€ 8.663	€ 65.827	€ 87.378	€ 5	€ 143	€ 18.885	€ 24.939	Aard controle R Indicator: G2B/06
2	060589 Gemeente Oudewater	€ 1.151.747	€ 15.271	€ 1.151.747	€ 15.271	€ 87.378	€ 500.382	€ 6.933	€ 5	€ 35.180	€ 58.183	Aard controle R Indicator: G2B/05
3	060632 Gemeente Woerden	€ 8.373.964	€ 216.366	€ 8.373.964	€ 216.366	€ 194.419		€ 1.168	€ 1.168			
4	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 4.269.278	€ 52.246	€ 4.269.278	€ 52.246							
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01											
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen											
		Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Deel openbaar lichaam (PW) 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Aard controle R Indicator: G2B/08	Deel openbaar lichaam (PW) 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Aard controle R Indicator: G2B/09	Deel openbaar lichaam (PW) 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Deel openbaar lichaam (Rijk) 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Aard controle R Indicator: G2B/11
1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 37.653	€ 37.653	€ 37.653	€ 2.693	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 18.219	€ 18.219	€ 18.219	€ 12.640	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3	060632 Gemeente Woerden	€ 0	€ 188.174	€ 188.174	€ 188.174	€ 2.563	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 0	€ 149.965	€ 149.965	€ 149.965							
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01											
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen											
		Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Deel openbaar lichaam (PW) 1.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/13	Deel openbaar lichaam (PW) 1.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2B/14	Deel openbaar lichaam (PW) 1.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	Deel openbaar lichaam (Rijk) Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuzes debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Aard controle R Indicator: G2B/15
1	060335 Gemeente Montfoort	€ 150.605	€ 0	€ 150.605	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	060589 Gemeente Oudewater	€ 68.431	€ 1.653	€ 68.431	€ 1.653	€ 4.552	€ 619	€ 1.017	€ 619	€ 1.017	€ 3.372	
3	060632 Gemeente Woerden	€ 485.649	€ 6.862	€ 485.649	€ 6.862	€ 6.174	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 365.395	€ 805	€ 365.395	€ 805							

G3B Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekkingen) deel openbaar lichaam 2022

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		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 n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 5,241	€ 4,700	€ 0	€ 0
			2 060589 Gemeente Oudewater	€ 5,000	€ 9,700	€ 300	€ 0	€ 0
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 21,591	€ 29,033	€ 16,832	€ 0	€ 0
			4 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 32,065	€ 34,867	€ 31,406	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01						
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11	Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 1,770	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 4,870	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

G4B Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) deel openbaar lichaam 2022

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
					Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
			1 060335 Gemeente Montfoort	Tozo1	€ 0	€ 5.200	€ 3.847	€ 416
			2 060335 Gemeente Montfoort	Tozo2	€ 0	€ 2.500	€ 282	€ 641
			3 060335 Gemeente Montfoort	Tozo3	€ 0	€ 8.200	€ 0	€ 6.197
			4 060335 Gemeente Montfoort	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060335 Gemeente Montfoort	Tozo5	€ 0	€ 3.600	€ 2.300	€ 1.051
			6 060589 Gemeente Oudewater	Tozo1	€ 600	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060589 Gemeente Oudewater	Tozo2	€ 0	€ 4.400	€ 0	€ 1.198
			8 060589 Gemeente Oudewater	Tozo3	€ 0	€ 2.700	€ 1.017	€ 2.633
			9 060589 Gemeente Oudewater	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10 060589 Gemeente Oudewater	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			11 060632 Gemeente Woerden	Tozo1	€ 0	€ 46.600	€ 6.412	€ 32.297
			12 060632 Gemeente Woerden	Tozo2	€ 0	€ 11.400	€ 300	€ 5.546
			13 060632 Gemeente Woerden	Tozo3	€ 0	€ 30.800	€ 21.423	€ 10.284
			14 060632 Gemeente Woerden	Tozo4	€ 0	€ 6.200	€ 10.182	€ 3.014
			15 060632 Gemeente Woerden	Tozo5	€ 0	€ 2.900	€ 0	€ 859
			16 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo1	€ 0	€ 34.700	€ 16.328	€ 21.861
			17 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo2	€ 0	€ 8.439	€ 1.580	€ 9.765
			18 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo3	€ 6.379	€ 36.500	€ 70.864	€ 8.737
			19 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo4	€ 5.445	€ 3.800	€ 1.717	€ 0
			20 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo5	€ 3.428	€ 0	€ 4.867	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
			1 060335 Gemeente Montfoort	Tozo1	€ 34	€ 0	€ 0	
			2 060335 Gemeente Montfoort	Tozo2	€ 55	€ 0	€ 0	
			3 060335 Gemeente Montfoort	Tozo3	€ 128	€ 0	€ 0	
			4 060335 Gemeente Montfoort	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 060335 Gemeente Montfoort	Tozo5	€ 113	€ 0	€ 0	
			6 060589 Gemeente Oudewater	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	
			7 060589 Gemeente Oudewater	Tozo2	€ 19	€ 0	€ 0	
			8 060589 Gemeente Oudewater	Tozo3	€ 54	€ 0	€ 0	
			9 060589 Gemeente Oudewater	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	
			10 060589 Gemeente Oudewater	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	
			11 060632 Gemeente Woerden	Tozo1	€ 881	€ 0	€ 0	
			12 060632 Gemeente Woerden	Tozo2	€ 108	€ 0	€ 0	
			13 060632 Gemeente Woerden	Tozo3	€ 671	€ 0	€ 0	
			14 060632 Gemeente Woerden	Tozo4	€ 64	€ 0	€ 0	
			15 060632 Gemeente Woerden	Tozo5	€ 88	€ 0	€ 0	
			16 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo1	€ 434	€ 0	€ 0	
			17 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo2	€ 91	€ 0	€ 0	
			18 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo3	€ 580	€ 0	€ 0	
			19 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	
			20 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Aard controle R Indicator: G4B/14	Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Aard controle R Indicator: G4B/16
1	060335 Gemeente Montfoort	Tozo1	0	0	0
2	060335 Gemeente Montfoort	Tozo2	0	0	0
3	060335 Gemeente Montfoort	Tozo3	0	0	0
4	060335 Gemeente Montfoort	Tozo4	0	0	0
5	060335 Gemeente Montfoort	Tozo5	0	0	0
6	060589 Gemeente Oudewater	Tozo1	0	0	0
7	060589 Gemeente Oudewater	Tozo2	0	0	0
8	060589 Gemeente Oudewater	Tozo3	0	0	0
9	060589 Gemeente Oudewater	Tozo4	0	0	0
10	060589 Gemeente Oudewater	Tozo5	0	0	0
11	060632 Gemeente Woerden	Tozo1	0	0	0
12	060632 Gemeente Woerden	Tozo2	0	0	0
13	060632 Gemeente Woerden	Tozo3	0	0	0
14	060632 Gemeente Woerden	Tozo4	0	0	0
15	060632 Gemeente Woerden	Tozo5	0	0	0
16	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo1	0	0	0
17	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo2	0	0	0
18	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo3	0	0	0
19	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo4	0	0	0
20	061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	Tozo5	0	0	0

G10B Wet inburgering 2021 deel openbaar lichaam 2022 en G12B Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire deel openbaar lichaam

SZW	G10B	Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2022 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10B/01</i>	Besteding (jaar T) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G10B/02</i>	Baten (jaar T) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G10B/03</i>
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 305	€ 0
			2 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 10.081	€ 0
			4 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 6.276	€ 0
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12B/02</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12B/03</i>
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0
			2 060589 Gemeente Oudewater	€ 2.512	€ 0
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 0	€ 0
			4 061901 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 0	€ 0

7.12 Verklaring accountant

Volgt