



Van : college van burgemeester en wethouders

Datum : 7 mei 2019

Portefeuillehouder(s) : Wethouder Becht

Portefeuille(s) : Werk & inkomen

Contactpersoon : F. Pleket

Tel.nr. : 8327

E-mailadres : pleket.f@woerden.nl

Onderwerp:

jaarrekening en jaarverslag Ferm Werk 2018

Kennisnemen van:

De jaarrekening en het jaarverslag van Ferm Werk over het jaar 2018

Inleiding:

Deze raadsinformatiebrief heeft betrekking op de formele jaarafsluiting van Ferm Werk over het jaar 2018. In de bijlagen zijn de jaarstukken van Ferm Werk opgenomen (zowel de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling als de jaarstukken van Ferm Werk NV) en de daarbij behorende accountantsverklaring.

Kernboodschap:

Ferm Werk heeft veel – maar niet alle – in de begroting en de resultaatafspraken beoogde doelen gerealiseerd. En is daarbij binnen de begrote budgetten gebleven.

Toelichting.

Bij de opstelling van de begroting 2018 was de verwachting van Ferm Werk dat het aantal uitkeringen zou stabiliseren. Echter, al in de loop van 2017 zette een daling in, die zich in 2018 voortzette. Voor 2019 is een verdere daling tot ongeveer 580 uitkeringen voorzien.

De uitstroombestemming was bij de begroting 20%. De realisatie voor alle gemeenten is 15,9% en voor Woerden 14,8%. Ferm Werk motiveert dit achterblijven met de kloof die bestaat tussen de eisen van de arbeidsmarkt en de eigenschappen en kwaliteiten van de uitkeringsgerechtigden: er is sprake van een kwalitatieve mismatch. Wij zijn van mening dat Ferm Werk alles op alles moet zetten om hier een betere prestatie te leveren. Dit kan naar onze mening onder andere door meer te functioneren als netwerkpartner en gebruik te maken van expertise van de markt en (maatschappelijke) partners. Ferm Werk is in dit verband, samen met de deelnemende gemeenten, begonnen met een project gericht op verbetering van de volledige klantprocessen.

Voor Woerden bedragen de standcijfers:

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018
Uitkeringen levensonderhoud	613 ¹	634	585 (per 31-12)
Garantiebanen	14	35	26
Nieuw beschut	0	11	1
Fte wsw	224	214	215
Fte detachingsbanen	9	17	10,6

Minder succesvol was Ferm Werk, zoals in de tabel zichtbaar, in de realisatie van nieuw beschut werk en garantiebanen. Deze banen dienen als vervanging voor de stop op nieuwe instroom in de WSW, maar zijn aanzienlijk minder dan begroot gerealiseerd. Verklaring hiervoor zijn achterstanden bij het UWV, dat de indicatie (doelgroep register) voor deze functies moet afgeven, en aarzelingen in de markt. Ferm Werk heeft op ons verzoek een notitie toegezegd om in 2019/2020 de planning alsnog te halen. Wij hebben er vertrouwen in dat Ferm Werk met uitvoering van dit plan de beoogde taakstelling alsnog zal realiseren.

De daling van het aantal uitkeringen én het onderrealiseren van garantiebanen en nieuw beschut heeft een gunstig effect op de gemeentelijke bijdrage, zowel in de grote geldstroom (de kosten van uitkeringen) als in de kleine geldstroom (de kosten om die uitkeringen te verstrekken). Zie onderstaande tabel.

In totaal valt de rekening 2018 € 2.381.000,- gunstiger uit dan begroot. Twee opmerkingen hierbij: 1. een deel van het voordeel wordt veroorzaakt door de meevallende BUIG-uitkering van € 912K en 2. de begroting 2018, opgesteld voorjaar 2017, hield onvoldoende rekening met het ingetreden economisch herstel en ging dus uit van een te hoog aantal cliënten. Ferm Werk heeft ten laste van het positief rekeningsaldo een bestemmingreservering gevormd t.b.v. enkele onvermijdelijke kosten in de sfeer van AVG, DIV en aanpassing aan CAO.

	Realisatie 2017	begroting 2018	Realisatie 2018
Bijdrage kleine geldstroom	3.094	3.781	3.504
Bijdrage grote geldstroom	2.312	3.244	1.140
Totale bijdrage	5.408	7.025	4.644

Het aantal werknemers in de WSW nam in het verslagjaar af, omdat er geen nieuwe indicaties kunnen worden verstrekt. Opvallend in positieve zin is dat het aantal werknemers dat extern werkt met ruim 63% erg hoog is.

Ferm Werk is in 2018 – mede op verzoek van de deelnemende gemeenten – begonnen de aandacht te verschuiven naar begeleiding van cliënten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. De Woerdense raad heeft deze beweging gesteund en gestuurd in de bespreking van de discussienota participatie, in september 2018. Dit onderwerp zullen wij in 2019 en 2020 hoog op de agenda zetten. Daarin staan dan thema's als samenwerking en afstemming met WoerdenWijzer/WMO en samenwerking met andere deskundige partners (re-integratiebedrijven, werkgevers, etc.) centraal.

Financiën:

De accountant heeft de jaarrekening van Ferm Werk goedgekeurd zonder verdere opmerkingen.

Vervolg:

De jaarrekening van Ferm Werk 2018 zal worden verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2018.

De uitkomsten van het jaarverslag zullen worden verwerkt in de resultaatafspraken 2019 en zullen onderwerp van gesprek zijn in ambtelijk en bestuurlijk overleg met Ferm Werk.

¹ gemiddeld over het jaar 2018

Bijlagen:

Jaarstukken Ferm Werk 2019, geregistreerd onder Corsanummers 19i.01485, 19i.01486 en 19i.01487

De secretaris,

drs. M.H.J. van Kruisbergen MBA



De burgemeester,

V.J.H. Molkenboer





JAARSTUKKEN 2018

Openbaar lichaam Ferm Werk

Woerden, 11 april 2019

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
Inleiding	3
Programmaverantwoording	4
Programma Basisdienstverlening	4
Programma Aanvullende dienstverlening	6
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	7
Kosten van overhead	7
Bedrag heffing VPB	7
Paragrafen	7
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
Paragraaf financiering	8
Paragraaf bedrijfsvoering	10
Paragraaf verbonden partijen	11
JAARREKENING	13
Balans per 31 december 2017 (na bestemming resultaat)	14
ACTIVA	14
PASSIVA	15
Overzicht baten en lasten	16
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
Algemeen	17
Grondslagen voor waardering	17
Grondslagen voor resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	19
Vaste activa	19
Vlottende activa	19
Vaste passiva	22
Vlottende passiva	23
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	24
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2018	25
Analyse van en toelichting op begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	25
Toelichting op Programma Basisdienstverlening	26
Toelichting op de lagere lasten	26
Toelichting op de lagere baten	26
Toelichting op Programma Aanvullende dienstverlening	27
Toelichting op de hogere lasten	27
Toelichting op de hogere baten	27
Toelichting op Algemene dekkingsmiddelen	27
Toelichting op Overhead	27
Toelichting op Heffing VPB	27
Toelichting op de Toevoegingen en onttrekkingen reserves	28
Analyse begrotingsrechtmatigheid	28
Overzicht van en toelichting op gebruik van geraamd bedrag voor onvoorzien	28
Overzicht incidentele baten en lasten	28
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	28
Toelichting wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	29
Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	30
SiSa bijlagen	32
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	34

Inleiding

Het openbaar lichaam Ferm Werk (verder te noemen Ferm Werk) is de gemeenschappelijke regeling (GR) van de 4 deelnemende gemeenten Woerden, Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort en Oudewater en heeft als belang een integrale gemeenschappelijke aanpak te bieden op het terrein van participatie, werk en inkomen binnen het sociale domein.

Het doel van deze gemeenschappelijke aanpak is om de effectiviteit en efficiency van de uitvoering te bevorderen, de kwaliteit van de dienstverlening te optimaliseren en de uitvoeringskosten te verlagen.

Binnen dit belang en genoemde doelstelling verricht Ferm Werk als basisdienstverlening de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW), de Participatiewet (PW), de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ 2004).

Naast de taken van de basisdienstverlening verricht Ferm Werk als aanvullende dienstverlening onder andere de uitvoering van de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening en taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet.

De uitvoering van de dienstverlening vindt voor een groot deel plaats binnen Ferm Werk N.V., de uitvoeringsvennootschap van Ferm Werk. Dit komt tot uitdrukking in de bijdrage basisdienstverlening Ferm Werk N.V. als onderdeel van de lasten van de productbegroting van de kleine geldstroom. Voor een nadere toelichting op deze post wordt verwezen naar de jaarrekening van Ferm Werk N.V.

De jaarrekening van Ferm Werk bevat de verantwoording van 2 programma's: Basisdienstverlening en Aanvullende dienstverlening, waarbij WSW en beschut werken, Inkomensregelingen en Arbeidsparticipatie de producten vormen van het programma Basisdienstverlening.

In het hierna volgende wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2018 voorgenomen beleid in het jaar 2018.

Programmaverantwoording

Programma Basisdienstverlening

Het programma Basisdienstverlening kan worden onderverdeeld in de taakvelden Inkomensregelingen, Begeleide participatie en Arbeidsparticipatie.

Inkomensregelingen

Doelstellingen van de Inkomensregelingen zijn:

- Inwoners die zijn aangewezen op een uitkering levensonderhoud en/of inkomensondersteuning, en daar wettelijk recht op hebben, ontvangen deze correct en tijdig.
- Het juist, volledig en tijdig verstrekken van loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet.
- Inwoners worden correct behandeld, waarbij hun privacy is geborgd.
- Het onterecht of onjuist verstrekken van voorzieningen en fraude wordt effectief bestreden.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De begroting 2018 had als uitgangspunt dat ten opzichte van de eindstand 2017 het aantal uitkeringen in 2018 op een gelijk niveau zou blijven. In 2018 bleek dit al snel een achterhaald uitgangspunt. De eindstand van 2017 is lager uitgekomen dan bij het opstellen van de begroting voorzien was. Uiteindelijk is het aantal uitkeringen ultimo 2018 8,6 % lager uitgekomen dan in de begroting 2018-2021 is opgenomen.

Ontwikkeling van het bestand in 2018

Verslagjaar 2018	stand	stand		
Aantal uitkeringen levensonderhoud	begroting	31-12-2018	afname	percentage
Gemeente Woerden	634	585	49	7,7%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	304	282	22	7,2%
Gemeente Montfoort	118	102	16	13,6%
Gemeente Oudewater	87	76	11	12,6%
Totaal Ferm Werk	1.143	1.045	98	8,6%

De doelstellingen m.b.t. het correct en tijdig afhandelen van aanvragen en onderzoeken zijn in 2018 nagenoeg volledig behaald. De verscherpte eisen die de nieuwe verordening AVG aan de privacy van onze cliënten stelt zijn door Ferm werk in 2018 op een goede manier in haar werkprocessen verwerkt.

Wat heeft het gekost?

Verslagjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
bedragen x 1.000 en in €	2018	2018	
Inkomensregelingen			
Kosten grote geldstroom	16.780	18.630	-1.850
Kosten kleine geldstroom	2.553	2.892	-339
Totale kosten	19.333	21.522	-2.189

Een toelichting op deze cijfers staat bij de paragraaf Toelichting op Programma Basisdienstverlening.

Begeleide participatie

Het product begeleide participatie bestaat in 2018 uit de WSW en beschut werken en bestaat uit het bieden van zo regulier mogelijk werk voor mensen met een Wsw-indicatie of een indicatie voor beschut werken. Vanaf 2015 is er geen nieuwe instroom in de Wsw meer mogelijk. Voor de Wsw geldt dat werk in de beschutte omgeving van het eigen bedrijf ("intern") alleen aan de orde is als "extern" werken (onder aangepaste omstandigheden) bij een reguliere werkgever niet mogelijk is.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Landelijk gezien bleven de toekenningen van indicaties voor beschut werken door het UWV achter bij de doelstellingen. In de begroting van Ferm Werk was uitgegaan van gemiddeld 15 fte beschut werken, maar in de praktijk konden er 7 banen (4,65 fte) worden gerealiseerd (waarvan één bij collega-bedrijf Promen).

Bij de Wsw nam het bestand in 2018 af met 19,8 fte. Door doorstroming binnen de verschillende afdelingen richting extern werk is het percentage medewerkers dat extern werkt hoger geworden. De doelstelling voor de Wsw was dat 50% van de werknemers in 2018 extern zouden werken, dat wil zeggen in een groep of individueel gedetacheerd of in begeleid werken. Met een percentage van 63,53 % per ultimo 2018 is deze doelstelling ruim gerealiseerd.

Wat heeft het gekost?

Verslagjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
<i>bedragen x 1.000 en in €</i>	2018	2018	
Begeleide participatie			
Kosten grote geldstroom	8.517	8.570	-53
Kosten kleine geldstroom	-33	164	-197
Totale kosten	8.484	8.734	-250

*conform eisen van het BBV excl. de kosten van overhead

Een toelichting op deze cijfers staat bij de paragraaf Toelichting op Programma Basisdienstverlening.

Arbeidsparticipatie

Doel van het product Arbeidsparticipatie is om mensen zo snel mogelijk weer in hun kracht te plaatsen en bij voorkeur op de reguliere arbeidsmarkt aan een baan te helpen. Om dat te bereiken staan verschillende instrumenten ter beschikking. Dit zijn enerzijds instrumenten die rechtstreeks ten voordele van de cliënt komen, bijvoorbeeld trainingen in het Leer- en ontwikkelcentrum, werkervaringsplaatsen, uitstroompremie. Anderzijds worden instrumenten ingezet die de werkgever tegemoet komen. Het gaat dan bijvoorbeeld om voorzieningen die bij een werkgever de twijfels wegnemen om iemand in dienst te nemen (proefplaatsing) of die de werkgever een financiële compensatie bieden voor de eventueel verminderde productiviteit van het dienstverband, of extra begeleiding van de werknemer (jobcoaching).

Voor succesvolle duurzame zelfredzaamheid dient Ferm Werk goed op de hoogte te zijn van de wensen en mogelijkheden van uitkeringsgerechtigden en gebruikt zij haar kennis, instrumenten en uitgebreide netwerk (ondernemers, sociale instellingen, overheden en onderwijs) om de koppeling te maken tussen de vraag en het aanbod van arbeid of participatie.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Voor 2018 was de inzet om 20% van het bestand op 1 januari 2018 uit te laten stromen naar werk. Gemiddeld genomen kwam de uitstroom naar werk uit op 15,9%.

Verslagjaar 2018	uitstroom	% t.o.v.	uitstroom	% t.o.v.
Uitstroombcijfers	totaal	beginstand	naar werk	beginstand
Gemeente Woerden	221	36,83%	89	14,8%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	106	36,55%	52	17,9%
Gemeente Montfoort	36	34,62%	17	16,3%
Gemeente Oudewater	24	28,92%	13	15,7%
Totaal Ferm Werk	387	35,93%	171	15,9%

Het instrument detacheringsbanen is in 2018 met succes ingezet. Hoewel het gemiddeld aantal gerealiseerde banen in 2018 lager is dan de begroting is de uitstroom positief geweest. In 2018 zijn er ongeveer 24 personen uitgestroomd naar regulier werk.

De ontwikkeling van het aantal garantiebannen is in het 2^e halfjaar van 2018 in een versnelling gekomen. Uiteindelijk zijn er gemiddeld over 2018 57,5 fte garantiebannen gerealiseerd (begroting: 53 banen). In 2018 is gebleken dat de duurzaamheid van de garantiebannen bij Ferm Werk bijzonder goed is. In de benchmark met andere organisaties is dit een goede prestatie. Overige resultaten met betrekking tot participatie hopen wij na implementatie van het cliëntvolgsysteem Competensys in de loop van 2019 in onze rapportages (en volgende jaarstukken) te kunnen opnemen.

Wat heeft het gekost?

Verslagjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
<i>bedragen x 1.000 en in €</i>	2018	2018	
Arbeidsparticipatie			
Kosten grote geldstroom	950	1.419	-469
Kosten kleine geldstroom	2.489	2.542	-53
Totale kosten	3.438	3.961	-523

*conform eisen van het BBV excl. de kosten van overhead

Een toelichting op deze cijfers staat bij de paragraaf Toelichting op Programma Basisdienstverlening.

Programma Aanvullende dienstverlening

Het programma aanvullende dienstverlening kan worden onderverdeeld in de taakvelden: Inkomensregelingen, begeleide participatie, arbeidsparticipatie, maatwerkdienstverlening 18+ en wonen en bouwen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Inkomensregelingen

Met ingang van 1 april 2017 wordt de regeling Tegemoetkoming meerkosten zorg uitgevoerd voor de gemeenten Woerden, Montfoort en Oudewater. Hiermee was in de begroting van 2018 geen rekening gehouden. Voor de gemeente Bodegraven-Reeuwijk worden vanaf 2016 werkzaamheden verricht voor het Ondersteuningsfonds.

Begeleide participatie

Vanuit de oude regeling WIW is er nog 1 medewerker bij Ferm Werk in dienst. Deze medewerker wordt extern gedetacheerd. Er worden kosten gemaakt voor een loonkostensubsidie en begeleiding.

Arbeidsparticipatie

Ferm Werk heeft voor 43 cliënten de begeleiding voor de participatieverklaring uitgevoerd. Hiervoor hebben het LOC en de consultants werkzaamheden verricht.

Maatwerk dienstverlening 18+

Voor de gemeenten Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk regelt Ferm Werk de uitvoering van de schuldhulpverlening. Deze wordt uitbesteed aan de Plangroep.

Wonen en bouwen

Vanuit de afdeling beleid wordt voor alle gemeenten een bijdrage aan het beleid rond de huisvesting van vergunninghouders en het realiseren van de taakstelling geleverd.

Wat heeft het gekost?

Aanvullende dienstverlening

Verslagjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
<i>bedragen x 1.000 en in €</i>	2018	2018	
Kosten grote geldstroom	118	17	101
Kosten kleine geldstroom	253	261	-13
Totale kosten	371	278	88

*conform eisen van het BBV excl. de kosten van overhead

Een toelichting op deze cijfers staat bij de paragraaf Toelichting op Programma aanvullende dienstverlening.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bij Ferm Werk is er in 2018 geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. In 2018 was 100 K voor onvoorziene lasten begroot; dit bedrag is niet aangewend.

Kosten van overhead

Verslagjaar 2018	realisatie	begroting	verschil
<i>bedragen x 1.000 en in €</i>	2018	2018	
Overhead basisdienstverlening	785	572	213
Overhead aanvullende dienstverlening	42	0	42
Totale kosten	827	572	255

In de begroting was ten onrechte geen rekening gehouden met Overhead vanuit het programma aanvullende dienstverlening. Bij het programma basis dienstverlening is de gerealiseerde overhead hoger, omdat tijdens het opstellen van de begroting nog niet geheel duidelijk was welke medewerkers onder de definitie van overhead binnen het BBV vielen. In beide gevallen betreft het geen extra kosten maar een verschuiving van kosten van programma's naar overhead.

Bedrag heffing VPB

Ferm Werk stelt zich op het standpunt dat Openbaar lichaam Ferm Werk niet vennootschapsbelasting plichtig is, omdat er geen winstoogmerk is. Er is sprake van een situatie van structurele verliezen. De belastingdienst heeft bevestigd dat zolang deze situatie van structurele verliezen voortduurt er geen aangifte vennootschapsbelasting wordt uitgereikt. Indien deze situatie wijzigt moet Ferm Werk zelf verzoeken om de uitreiking van een aangifte vennootschapsbelasting.

Paragrafen

De volgende paragrafen zijn niet van toepassing bij Ferm Werk en daarom niet opgenomen in het jaarverslag: lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid.

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 ultimo 2018 bedraagt € 264.603. Gegeven de afspraken die in de gemeenschappelijke regeling (GR) zijn gemaakt met betrekking tot een eventueel nadelig saldo, is de weerstandscapaciteit van Ferm Werk optimaal.

In de in 2017 gewijzigde GR luiden deze afspraken als volgt:

1. 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 zijn gebracht (conform artikel 24).
2. Het algemeen bestuur kan op voorstel van het dagelijks bestuur afwijken van het bepaalde in het 1^{ste} 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 equalisatiereserve 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.

In de eerste plaats is het aantal uitkeringsgerechtigden dat onvoorzien is, althans hoger dan begroot, een financieel risico. Per uitkeringsgerechtigde gaat het om een gemiddeld bedrag per jaar van ongeveer 13.500 euro.

Zowel landelijke als mondiale economische ontwikkelingen zijn van invloed op het werkelijke aantal uitkeringsgerechtigden. Niet goed is te voorspellen welke impact die hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Voorts zijn ook ontwikkelingen als de mondiale vluchtelingenstroom van invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden.

Voor Ferm Werk is het financiële risico nihil, omdat in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de gemeenten die deelnemen in Ferm Werk alle kosten dragen. Toch worden deze risico's maandelijks gevolgd en gerapporteerd aan directie, bestuur en Raad van Commissarissen.

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

Gemiddeld zo'n 60% van de inwoners van de vier in Ferm Werk deelnemende gemeenten die een beroep doet 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 het risico op onrechtmatigheid. Verstrekkingen van uitkeringen worden voorts getoetst. Daarnaast vindt er periodieke controle plaats volgens een vastgesteld Intern Controle protocol. Bevindingen worden met de uitvoering gedeeld en werkwijzen worden hierop zo nodig aangepast. Vermoedens van onrechtmatigheid kunnen voorts met handhaving door Ferm Werk of in opdracht van Ferm Werk door de sociale recherche worden uitgezocht en opgelost. De werking van de AO/IC is hiermee adequaat in het verminderen van het genoemde risico.

Indien wel onrechtmatigheid blijft bestaan, zonder dat Ferm Werk dit heeft herkend, geldt evenzeer het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling dat de in Ferm Werk deelnemende gemeenten de kosten dragen van de uitkeringslasten. Een financieel risico voor Ferm Werk is hiermee nihil.

Het onderkennen, herstellen en reageren op risico's in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is vast onderdeel van periodieke monitoring en verantwoording aan directie, bestuur en Raad van Commissarissen van Ferm Werk.

Kengetallen

Onderstaand een overzicht met de kengetallen.

Verslagjaar 2018	verloop van de kengetallen		
	verslag 2017	begroting 2018	verslag 2018
Kengetallen:			
Netto schuldquote	5,40%	4,92%	5,41%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-0,90%	-0,76%	-0,81%
Solvabiliteitsrisico	1,10%	1,86%	3,01%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,14%

De netto schuldquote geeft inzicht in de hoogte van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De gecorrigeerde netto schuldquote houdt ook nog rekening met de doorgeleende gelden aan deelnemingen of verbonden partijen.

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen uitgedrukt als percentage van het balanstotaal. De solvabiliteit is laag te noemen. Dit is het gevolg van de keuze van het bestuur van Ferm Werk om geen resultaten toe te voegen aan het eigen vermogen.

Gegeven de afspraken die in de gemeenschappelijke regeling zijn gemaakt met betrekking tot een batig of nadelig saldo (art. 26 lid 1) is de financiële situatie gezond te noemen.

Paragraaf financiering

Kredietrisico

Conform de 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

Ferm Werk heeft een lening verstrekt aan Ferm Werk N.V.

De lening is op 6 december 2017 verstrekt met een looptijd van 10 jaar, daarom eindigend op 6 december 2027. De over de lening verschuldigde rente bedraagt 1,13%. De rentebate bedraagt in het boekjaar € 22.600. Gedurende de looptijd is de lening aflossingsvrij. Geldnemer is te allen tijde bevoegd om tussentijds boetevrij af te lossen.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van en van het kasgeldbeheer is conform de begroting gelopen.

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 de jaarbegroting.

Boekjaar 2018 tabel kasgeldlimiet en renterisiconorm				
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot	werkelijk	verschil	analyse
Omvang kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	0	
In een bedrag	2884	2884		
Omvang vlottende korte schuld opgenomen gelden korter dan 1 jaar schuld in rekening-courant	4252	6524	2272	hogere bevoorschotting o.b.v. de begroting aan de gemeente terwijl de lasten in 2018
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld				lager uitvallen
Vlottende middelen	4088	6364	2276	hogere schuld aan gemeenten a.g.v. gunstige ontwikkeling van de lasten
Contante in kas				
Tegoeden in rekening -courant				
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar				
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	172	160	-12	
Toegestane kasgeldlimiet	2884	2884		
Ruimte(+) c.q. overschrijding (-)	2712	2724	12	
Basisgegevens renterisiconorm				
Renteherzieningen op leningen o/g	0	0	0	
Betaalde aflossingen	0	0	0	
Rente risico (1+2)	0	0		
Begrotingstotaal 2018	35174	35174		
Het bij min. Regeling vastgestelde %	20%	20%		
Renterisiconorm	7035	7035	0	
Toets renterisiconorm				
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	7035	7035	0	

Renterisico

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 geweest in 2018.

Per 6 december 2017 is een lening opgenomen van € 2.000.000, met een looptijd van 10 jaar, tegen een jaarlijkse rente van 1,13%. In 2018 zijn er geen leningen opgenomen. De totale rentelast met betrekking tot de BNG lening bedraagt in het boekjaar € 22.600.

Overzicht renteresultaat 2018	Realisatie	Begroting
-------------------------------	------------	-----------

bedragen in €	2018	2018
Rente spaarrekeningen	1	-
Rente lening u/g Ferm Werk N.V.	22.600	43.000
	22.601	43.000
Rente leningen o/g	22.600	43.000
Overige rentelasten		7
	1	-7

Paragraaf bedrijfsvoering

Na een aantal jaren waarin een groter aantal inwoners afhankelijk werd van een uitkering, is die ontwikkeling in 2017 gekanteld. De daling heeft zich in 2018 voortgezet. In 2016 steeg het aantal inwoners dat aangewezen is op een uitkering met gemiddeld 16%! De daling die wij in 2018 ten opzichte van onze verwachting (begroting) konden noteren is ruim 8%.

De daling van het bestand was gunstig voor de gemeentelijke bijdrage in Ferm Werk. Die is aanzienlijk lager geworden dan op begrotingsbasis werd verwacht. Gemeenten dragen over 2018 ruim 3,5 miljoen minder bij dan was begroot. Dat is ruim 10% van de totale productbegroting van Ferm Werk. Toch is dit niet ten koste gegaan van de prestaties die geleverd moesten worden.

Wel is er over 2018 de gerealiseerde uitstroom naar werk een paar procentpunt lager. Analyse leert dat oorzaken grofweg in twee richtingen gevonden worden. In de eerste plaats vraagt de instroom vanuit 2017 en 2018 een hogere inspanning om mensen toe te leiden naar werk. Deze trajecten duren langer waardoor uitstroom naar werk pas later plaatsvindt.

Daarnaast is het zo dat de arbeidsmarkt in hoog tempo is verandert. In een aantal sectoren waar Ferm Werk van oorsprong de nodige uitstroom kan leveren (bouw, zorg, schoonmaak/facilitair) is weliswaar sprake van een tekort aan personeel, maar tegelijkertijd worden er hogere eisen gesteld aan personeel. Ferm Werk heeft te maken met een doelgroep die juist deze hogere eisen minder goed aankan. De verbeterde arbeidsmarkt levert daarmee voor de mensen die afhankelijk zijn van Ferm Werk niet de kansen op die men er op het eerste oog van verwacht.

In 2018 is de verhoogde inzet voor statushouders gecontinueerd. Inzet daarbij is dat er voor de statushouders een afwisselend en intensief weekprogramma is, waarbij (vrijwilligers)werk, opleiding en taalles wordt gecombineerd. Dit intensieve programma, waarbij wordt samengewerkt met alle stakeholders in dit domein, heeft succes.

De inzet op de zogeheten garantiebanen kende in het eerste half jaar wat problemen. We hebben daar in de rapportage over het tweede kwartaal gerapporteerd. Na een aantal interventies en verbetering van werkafspraken en –methoden, bleek Ferm Werk in staat om een zodanige inhaalslag te maken dat de doelstellingen zoals opgenomen in de begroting kon worden gehaald. Dat is van groot belang, gezien de kwetsbaarheid van de doelgroep waar we het hierbij over hebben. Wat daarbij niet onvermeld mag blijven is dat de duurzaamheid van de uitstroom bij Ferm Werk fors hoger ligt dan landelijk. Dat betekent dat mensen die uitstromen naar een garantiebaan, die baan ook meestal houden. Landelijk is er sprake van een uitval van 70%, terwijl die bij Ferm Werk in 2018 (gemeten t/m Q3) een kleine 20% was.

Zoals bekend, heeft Ferm Werk ook een instrument dat detachingsbanen heet. Vanwege het snelle herstel van de arbeidsmarkt in 2017 en het doorzetten van dat herstel in 2018, is gebleken dat het instrument minder dan verwacht kon worden ingezet. De detachingsbaan was bedoeld voor werknemers en werkgevers die een vast dienstverband met elkaar nog niet aandurfd. De detachering, waarbij Ferm Werk jobcoaching in zet én waarbij Ferm Werk optreedt als werkgever, kon in een dergelijke situatie als tussenstap dienen. Nu de arbeidsmarkt zoveel vraag kent, blijkt dat werkgevers minder aarzeling hebben om medewerkers in dienst te nemen die passen bij het wensenpakket. Voor de inwoners in de zogeheten categorie 1, waarvoor de detachingsbaan vooral succesvol zou moeten zijn, blijkt dat die veelal zonder deze tussenfase uitstromen.

Voor de inwoners met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt heeft Ferm Werk in 2018 aanzienlijk geïnvesteerd, in samenwerking met en in overleg met de lokale partners en gemeenten. Er zijn diverse

lokale initiatieven gestart die per gemeente soms verschillen. Maatwerk en lokale aanpak en samenwerking zijn hierbij de uitgangspunten én bepalen mede het succes. Zo zijn in Montfoort afspraken gemaakt over 10 extra trajecten voor cliënten in categorie 3 met de lokale Welzijnsstichting. In Oudewater betreft dit de integrale aanpak Oudewater Werkt! en in Bodegraven is ingezet op het zogeheten versneld burgerschap voor statushouders in samenwerking met SAM. Ook in Woerden is er sprake van gerichte projecten en trajecten, bijvoorbeeld de Persoons Gerichte Aanpak (PGA). Er zijn tal van specifiek op doelgroepen gerichte trajecten/projecten gestart die succes hebben. Ze vergroten de participatie van kwetsbare groepen. Ferm Werk heeft hierbij telkens een nauwe samenwerking met lokale partners, gemeenten en gespecialiseerde aanbieders.

Een andere ontwikkeling die verder vorm heeft gekregen in 2018 en die vooral de komende jaren verder inhoud krijgt is om er voor te zorgen dat er voor de onderkant van de arbeidsmarkt een meer sluitend construct kan worden ontwikkeld, in samenwerking met onder meer zorgaanbieders. Aanleiding hiervoor is dat het werkaanbod voor de meest kwetsbare groep, versnipperd is georganiseerd. Ferm Werk neemt het initiatief in het oplossen daarvan.

In 2018 zijn verschillende projecten gestart, waarvan sommige ook afgerond zijn, die passen binnen de doelstellingen van Ferm Werk om zich voortdurend te verbeteren. Dit houdt in dat Ferm Werk voortdurend werkt aan verbetering van haar dienstverlening, dat er zonder verlies van effectiviteit, efficiënter wordt gewerkt. Maar ook dat de professionaliteit verder wordt ontwikkeld. Per jaar wordt daar sinds 2017 een bedrag voor begroot. Zo is in 2018 een zogeheten portal geopend waarbij uitkeringsgerechtigden hun gegevens kunnen raadplegen. Dit portal heet Mijn Ferm Werk. Deze functie kent momenteel een raadpleegfunctie, maar wordt uitgebreid met een functie waarbij digitaal aanvragen kunnen worden gedaan voor een uitkering. Hiermee wil Ferm Werk de dienstverlening verder optimaliseren en de doorlooptijden verder terugbrengen. Overigens zijn deze doorlooptijden aanzienlijk lager dan wettelijk is toegestaan. Verder is in 2018 een cliëntvolgsysteem ingevoerd waarbij de cliënten van Ferm Werk beter in beeld kunnen worden gebracht. Deze ruimere inzichten kunnen in 2019 helpen bij een betere analyse, doorverwijzing en keuze van trajecten.

Eind 2017 is de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling aangepast. Hierin is bijvoorbeeld de vernieuwde planning & control cyclus opgenomen met het nieuwe product, de kaderbrief. Deze kaderbrief stelt gemeenten in staat in een vroeger stadium mee te praten en te besluiten over het beleid en de financiën van Ferm Werk voor de komende jaren. In 2018 heeft dit geleid tot een eerder moment waarop de gemeenten hun visie konden geven op de meerjarenbegroting 2019-2022. Tevens zijn er nieuwe verdeelsleutels opgenomen die niet in de begroting van 2018 verwerkt zijn en wel bij de realisatie gebruikt zijn. Dit heeft een gering effect op de verdeling van de gemeentelijke bijdrage gehad.

Paragraaf verbonden partijen

GR Ferm Werk is enig aandeelhouder van Ferm Werk N.V., eveneens gevestigd aan de Carrosserieweg 1 te Woerden. Ferm Werk N.V. is in de gemeenschappelijke regeling aangewezen als uitvoeringsvennootschap van Openbaar lichaam Ferm Werk.

Ferm Werk N.V. was in 2018 in een groep verbonden met de volgende juridische entiteiten (die eenzelfde doel nastreven):

- Stichting Facilitaire Dienstverlening (SFD), gevestigd te Woerden. De activiteiten van SFD bestaan uitsluitend uit het detacheren van menskracht bij Ferm Werk N.V.
- Stichting De Wissel, gevestigd te Woerden. Deze stichting is werkgever voor gesubsidieerde arbeid (anders dan in het kader van de Wsw) ten behoeve van de deelnemende gemeenten.

De voornaamste activiteiten van Ferm Werk N.V. en haar groepsmaatschappijen zijn gericht op het bieden van aangepast werk aan degenen die in dienst zijn van Openbaar lichaam Ferm Werk of werkzaam zijn in het kader van de uitvoering van andere regelingen.

Het eigen vermogen (groepsvermogen) van Ferm Werk N.V. bedraagt € 5.842 (ongewijzigd ten opzichte van 2017).

De omvang van het vreemd vermogen was € 2.915.301 per ultimo 2017. De omvang van het vreemd vermogen bedraagt ultimo 2018 € 2.918.030. Dit bedrag is inclusief een langlopende lening van GR Ferm Werk van € 2.000.000.

De verwachting is dat het eigen vermogen ultimo 2019 gelijk blijft; het financiële resultaat van Ferm Werk N.V. in 2019 wordt begroot op nihil.

Inventarisatie van onvoorziene risico's van aanmerkelijke materiële waarde die niet kunnen worden voorzien

Bij de verbonden partijen zijn geen risico's van aanzienlijke materiele waarde geïnventariseerd voor de financiële positie van de GR Ferm Werk.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017 (na bestemming resultaat)

ACTIVA

Vaste activa	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelneming	5.842	5.842
Lening aan deelneming	2.000.000	2.000.000
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	418.740	448.400
Totaal vaste activa	2.424.582	2.454.242
 Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	-	-
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	5.374.506	2.605.731
Rekening-courantverhouding met Ferm Werk NV.	-	323.214
Overige vorderingen	715.812	830.455
	6.090.317	3.759.401
Liquide middelen	252.369	305.455
Overlopende activa	21.034	22.796
Totaal vlottende activa	6.363.720	4.087.652
 Totaal generaal	8.788.302	6.541.894

PASSIVA

Vaste passiva	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	74.603	74.603
Bestemmingsreserve 2019	190.000	-
Gerealiseerd resultaat	-	-
Totaal eigen vermogen	264.603	74.603
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	215.000
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
Totaal vaste passiva	2.264.603	2.289.603
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Rekening- courantverhouding met Ferm Werk NV	508.906	-
Schulden aan openbare lichamen	5.221.030	3.458.966
Overige schulden	789.812	788.102
	6.519.749	4.247.068
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.951	5.223
Totaal vlottende passiva	6.523.699	4.252.291
Totaal generaal	8.788.302	6.541.894
Bedrag aan gerantstellingen	-	-

Overzicht baten en lasten

Verslagjaar 2018		
bedragen x 1.000 en in €	Realisatie 2018	Begroting 2018
Baten		
Programma basisdienstverlening	32.231	34.897
Programma aanvullende dienstverlening	413	278
Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Saldo van baten	32.644	35.175
Lasten		
Programma basisdienstverlening	31.256	34.218
Programma aanvullende dienstverlening	371	278
Algemene dekkingsmiddelen	0	7
Overhead	827	572
Heffing VPB	0	0
Bedrag onvoorzien	0	100
Saldo van lasten	32.454	35.175
Saldo baten en lasten		
Programma basisdienstverlening	975	679
Programma aanvullende dienstverlening	42	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	-7
Overhead	-827	-572
Heffing VPB	0	0
Bedrag onvoorzien	0	-100
Saldo van baten en lasten	190	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma basisdienst verlening	190	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma aanvullende dienstverlening	0	0
Resultaat	0	0

Er is geen gewijzigde begroting over 2018 is vastgesteld.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Groepsverhoudingen

De aandelen van Ferm Werk NV zijn voor 100% eigendom van Openbaar lichaam Ferm Werk.

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

Grondslagen voor waardering

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige

personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals verlofaanspraken.

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

Belastingen

Ferm Werk stelt zich op het standpunt dat Openbaar lichaam Ferm Werk niet vennootschapsbelasting plichtig is, omdat er geen winstoogmerk is. Er is sprake van een situatie van structurele verliezen. De belastingdienst heeft bevestigd dat zolang deze situatie van structurele verliezen voortduurt er geen aangifte vennootschapsbelasting wordt uitgereikt. Indien deze situatie wijzigt moet Ferm Werk zelf verzoeken om de uitreiking van een aangifte vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelneming	%	Aandeel in geplaatst kapitaal €	Waardering 2018 €	Waardering 2017 €
Ferm Werk N.V., Woerden	100	45.378	5.842	5.842

De verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde van Ferm Werk N.V. bedraagt ongewijzigd € 5.842.

Lening aan deelneming	2018 €	2017 €
Ferm Werk N.V.	2.000.000	2.000.000

De lening is op 6 december 2017 verstrekt met een looptijd van 10 jaar, daarom eindigend op 6 december 2027. De over de lening verschuldigde rente bedraagt 1,13%. De rentebate bedraagt in het boekjaar € 22.600. Gedurende de looptijd is de lening aflossingsvrij. Geldnemer is te allen tijde bevoegd om tussentijds boetevrij af te lossen.

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	2018 €	2017 €
Verstrekt BBZ bedrijfskrediet	169.100	84.200
Verstrekt krediethypotheek PW	249.640	364.200
	418.740	448.400

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2018 €	2017 €
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.374.506	2.605.731

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 € 263.813. Onderstaande tabel laat zien hoe het gebruik van het drempelbedrag is per kwartaal.

Het gebruik van het drempelbedrag is inclusief bij Ferm Werk N.V. aangehouden middelen, die niet strikt noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering van de N.V. De voor de bedrijfsvoering van de N.V. aangehouden middelen bedragen gemiddeld niet meer dan € 200.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	264			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	210	201	197	265
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	53	63	67	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	1
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	35.175			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	35.175			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	264			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.945	18.259	18.090	24.339
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	210	201	197	265

Overige vorderingen	2018	2017
	€	€
Vorderingen op debiteuren		
bijstandverlening	589.660	644.000
Verstrekte voorschotten	13.356	13.909
	<u>603.016</u>	<u>657.909</u>
loonheffing	94.546	-
Lage inkomensvoordeel (LIV)	-	158.481
Rente spaardeposito's	-	-
Overige vorderingen	18.250	15.522
	<u>715.812</u>	<u>830.455</u>

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

verslagjaar 2018		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	Totaal	Woerden	Bodegraven-Reeuwijk	Montfoort	Oudewater
	€	€	€	€	€
Nominale vordering	3.797.900	2.360.500	966.400	271.400	199.600
Af: voorziening oninbaarheid	-2.789.500	-1.922.400	-569.200	-89.400	-108.500
Gewaardeerde vordering	<u>1.008.400</u>	<u>438.100</u>	<u>397.200</u>	<u>82.000</u>	<u>91.100</u>
Overboeking naar financiële vaste activa:					
BBZ bedrijfskrediet	-169.100	-50.600	-103.500	-12.500	-2.500
Krediethypotheek PW	-249.640	-74.200	-113.240	-13.000	-49.200
	<u>-418.740</u>	<u>-124.800</u>	<u>-216.740</u>	<u>-25.500</u>	<u>-51.700</u>
Vordering op debiteuren	<u>589.660</u>	<u>313.300</u>	<u>180.460</u>	<u>56.500</u>	<u>39.400</u>

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden; deze staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Overlopende activa		
Fiets- privé project	<u>21.034</u>	<u>22.796</u>

Vaste passiva

Eigen vermogen	2018	2017
	€	€
Algemene reserve	74.603	74.603
Bestemmingsreserve	190.000	-
Totaal eigen vermogen	<u>264.603</u>	<u>74.603</u>

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

Bestemmingsreserve	Verloop in 2018	Verloop in 2017
	€	€
Stand op 1 januari	-	-
Dotatie in 2018	190.000	-
Stand op 31 december	<u>190.000</u>	<u>-</u>

Op 20 december 2018 is er door het Algemeen bestuur besloten om eenmalig een bestemmingsreserve te vormen ter afdekking van noodzakelijke uitvoeringslasten in 2019, die niet in de begroting van 2019 voorzien zijn. Deze reserve is conform artikel 26 lid van de gemeenschappelijke regeling gevormd.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening WW- en BW-uitkering	Verloop in 2018	Verloop in 2017
	€	€
Stand op 1 januari	215.000	215.000
Vrijval in 2018	<u>-215.000</u>	<u>-</u>
Stand op 31 december	<u>-</u>	<u>215.000</u>

In 2018 heeft Ferm werk van het UWV de bevestiging ontvangen waaruit blijkt dat er geen risico meer is op een verplichting van een WW- en BW uitkering. De voorziening is in 2018 vrijgevallen.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	2018	2017
	€	€
Leningen o/g BNG Bank	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Per 6 december 2017 is een lening opgenomen van € 2.000.000, met een looptijd van 10 jaar, tegen een jaarlijkse rente van 1,13%. In 2018 zijn er geen leningen opgenomen.
De totale rentelast met betrekking tot de BNG lening bedraagt in het boekjaar € 22.600.

Vlottende passiva

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

	31 dec 2018	31 dec 2017
Schulden aan openbare lichamen	€	€
Deelnemende gemeenten	5.221.030	3.458.966
Overige gemeenten		-
	<u>5.221.030</u>	<u>3.458.966</u>

Een specificatie van de schulden aan de deelnemende gemeenten volgt onderstaand:

Verslagjaar 2018	totaal	gemeente	gemeente	gemeente	gemeente
Schulden aan openbare lichamen	ultimo 2018	Woerden	Bodegraven-Reeuwijk	Montfoort	Oudewater
	€	€	€	€	€
Afrekening 2018 gemeentelijke bijdrage incl. dekking Rijk	2.116.100	1.355.100	447.508	172.098	141.393
	<u>2.116.100</u>	<u>1.355.100</u>	<u>447.508</u>	<u>172.098</u>	<u>141.393</u>
Per balansdatum					
Openstaande factuur	-2.085.477	-1.867.503	-750	-	-217.224
Correctie Buig 2018	-379		-64		-314
Gefactureerd in zake 2019	5.190.786	3.429.554	640.213	732.891	388.128
Totale schuld aan gemeenten	<u>5.221.030</u>	<u>2.917.151</u>	<u>1.086.907</u>	<u>904.989</u>	<u>311.982</u>

	31 dec 2018	31 dec 2017
Overige schulden	€	€
Omzetbelasting	313.380	301.272
Loonheffing	-	96.833
Uitkeringen PW en bijzondere bijstand	131.872	180.745
Crediteuren	161.663	96.460
Overige schulden	<u>182.898</u>	<u>112.793</u>
	<u>789.812</u>	<u>788.102</u>

	31 dec 2018	31 dec 2017
Overlopende passiva	€	€
Reservering vakantiegeld		-
Netto loon	2.403	3.675
Rente	<u>1.548</u>	<u>1.548</u>
	<u>3.951</u>	<u>5.223</u>

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Kredietfaciliteit

GR Ferm Werk heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG Bank ter hoogte van maximaal € 2.132.000. Per balansdatum wordt hiervan € 0 benut.

Garantstellingen

GR Ferm Werk is hoofdelijk medeschuldenaar voor het krediet in rekening-courant bij de Rabobank op naam van Ferm Werk N.V. De kredietlimiet bedraagt € 100.000. Per balansdatum wordt de kredietfaciliteit niet benut.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: Ferm Werk N.V., Stichting Facilitaire Dienstverlening en GR Ferm Werk.

Op grond hiervan is GR Ferm Werk mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde, verplichtingen van een vergelijkbaar volume

Per ultimo 2017 bedroeg de schuld uit hoofde van vakantiegeld en –dagen € 844.900 (2017: € 884.000.)

Opgebouwde rechten vakantietoeslag voor uitkeringsgerechtigden.

Per ultimo 2018 is er voor een bedrag van € 414.242 aan vakantietoeslag opgebouwd door uitkeringsgerechtigden. Op basis van nadere richtlijnen die in 2019 verwacht worden bestaat de kans dat deze lasten in het boekjaar 2019 wel in de exploitatie verwerkt zullen worden en tot een eenmalige last zullen leiden.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2018

Analyse van en toelichting op begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bedragen x 1.000 en in €

Overzicht baten en lasten raming 2018			
2018	Baten	Lasten	Saldo
Programma .basisdienstverlening	34.897	34.218	679
Programma aanvullende dienstverlening	278	278	0
Alg. dekkingsmiddelen	0	7	-7
Overhead	0	572	-572
Heffing VPB	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	100	-100
Saldo van baten en lasten	35.175	35.175	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma basisdienst verlening	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma aanvullende dienstverlening	0	0	0
Resultaat	35.175	35.175	0

Overzicht baten en lasten realisatie 2018			
2018	Baten	Lasten	Saldo
Programma .basisdienstverlening	32.231	31.256	975
Programma aanvullende dienstverlening	413	371	42
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	827	-827
Heffing VPB	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
Saldo van baten en lasten	32.644	32.454	190
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma basisdienst verlening	0	190	-190
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma aanvullende dienstverlening	0	0	0
Resultaat	32.644	32.644	0

Begrotingsafwijking 2018			
2018	Baten	Lasten	Saldo
Programma .basisdienstverlening	-2.666	-2.962	296
Programma aanvullende dienstverlening	135	93	42
Alg. dekkingsmiddelen	0	-7	7
Overhead	0	255	-255
Heffing VPB	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	-100	100
Saldo van baten en lasten	-2.531	-2.721	190
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma basisdienst verlening	0	190	-190
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves programma aanvullende dienstverlening	0	0	0
Resultaat	-2.531	-2.531	0

Toelichting op Programma Basisdienstverlening

In het programma Basisdienstverlening zijn in 2018 zowel lagere lasten als lagere baten gerealiseerd.

Omdat lagere lasten in de realisatie rechtstreeks verwerkt worden in de afrekening met de gemeente over 2018 leiden de meeste lagere lasten direct tot een zelfde bedrag aan lagere baten. Slechts bij een klein aantal posten bestaat er een verschil. Dit doet zich voor bij de vangnetuitkering en de hogere Buig uitkering.

Toelichting op de lagere lasten

Basis dienstverlening	verschil	
bedragen x 1.000 en in €		
verklaring lagere lasten	bedrag	toelichting
Lagere uitkeringslasten	-726	gevolg van lager aantal uitkeringen
Lagere betalingen		gemiddeld lager bedrag en lagere realisatie bij nieuw
Loonkostensubsidies	-504	beschut
Lagere lasten BBZ	-392	lagere instroom, lagere kredietverstrekking
Lagere lasten minimaregelingen	-225	
Hogere lasten WSW	48	
Lagere lasten nieuw beschut	-125	lager aantal medewerkers in dienst gekomen
Lagere lasten detacheringsbanen	-446	gemiddeld lager aantal medewerkers in dienst
Lagere uitvoeringskosten	-570	gedeeltelijk bij overhead verantwoord, lagere lasten
Totaal	-2.940	

Toelichting op de lagere baten

Basis dienstverlening	verschil	
bedragen x 1.000 en in €		
verklaring lagere baten	bedrag	toelichting
Buig uitkering/ gemeente bijdrage	-550	lagere lasten + hogere BUIG = lagere gem. bijdrage
Geen vangnetuitkering	-680	vangnetuitkering wel begroot, maar niet nodig
Minimaregelingen	-225	
BBZ	-392	lagere lasten vertalen zich in lagere baten
Hogere baten WSW	48	
Nieuw beschut	-125	lager aantal medewerkers in dienst gekomen
Lagere baten detacheringsbanen	-446	gemiddeld lager aantal medewerkers in dienst
Lagere uitvoeringslasten	-146	vrijval voorziening BW- en ZW uitkering
Hogere Netto toegevoegde waarde	-135	betere bezetting en hogere tarieven
Totaal	-2.651	

Toelichting op Programma Aanvullende dienstverlening

In het programma aanvullende dienstverlening zijn na het opstellen van de begroting 2018-2021 aanvullende afspraken gemaakt met de gemeenten die niet meer in de begroting opgenomen konden worden. Het betreft de uitvoering en betaling van de Tegemoetkoming meerkosten zorg en de participatieverklaring.

Toelichting op de hogere lasten

Aanvullende dienstverlening		verschil
bedragen x 1.000 en in €		
verklaring hogere lasten	bedrag	toelichting
Betaalde TMZ	102	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Uitvoeringslasten TMZ/OF	60	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Schuldhelpverlening	-33	
Lagere uitvoeringslasten	-42	lasten worden verantwoord bij overhead
Participatieverklaring	6	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Totaal	93	

Toelichting op de hogere baten

Aanvullende dienstverlening		verschil
bedragen x 1.000 en in €		
verklaring hogere baten	bedrag	toelichting
Betaalde TMZ	102	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Uitvoeringslasten TMZ/OF	60	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Schuldhelpverlening	-33	
Participatieverklaring	6	afpraak met gemeenten na opstellen begroting
Totaal	135	

Toelichting op Algemene dekkingsmiddelen

In de begroting is een bedrag van € 7.000 aan lasten opgenomen. Deze lasten zijn niet gerealiseerd.

Toelichting op Overhead

In de begroting is ten onrechte geen rekening gehouden met Overhead vanuit het programma aanvullende dienstverlening. Bij het programma Basis dienstverlening is de gerealiseerde overhead hoger, omdat tijdens het opstellen van de begroting nog niet geheel duidelijk was welke medewerkers onder de definitie van overhead binnen het BBV vielen.

Toelichting op Heffing VPB

Ferm Werk stelt zich op het standpunt dat openbaar lichaam Ferm Werk niet vennootschapsbelasting plichtig is omdat er geen winstoogmerk is. Er is sprake van een situatie van structurele verliezen. De Belastingdienst heeft bevestigd dat er geen aangifte vennootschapsbelasting wordt uitgereikt zolang deze situatie van structurele verliezen voortduurt. Indien deze situatie wijzigt, moet Ferm Werk zelf verzoeken om de uitreiking van een aangifte vennootschapsbelasting.

Toelichting op de Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Tijdens het AB van 20 december 2018 is besloten om een bestemmingsreserve voor 2019 te maken en een dotatie van € 190k te maken ten laste van het resultaat van de kleine geldstroom. De gemeenschappelijke regeling geeft hiertoe de mogelijkheid in artikel 26 lid 2.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het dagelijks bestuur beoordeelt de verwachte kostenoverschrijding in de kwartaalrapportages 1, 2 en 3 vooral als een autonome ontwikkeling (uitstroom uit de uitkering van inwoners en verhoging rijksbijdragen BUIG en WSW). Tevens speelt een rol dat de intensivering van het beleid voor cliënten in categorie 3 en 4 op verzoek van de gemeente Woerden on hold is gezet.

Per saldo wordt de totale kostenoverschrijding geheel gecompenseerd door direct gerelateerde lagere opbrengsten en telt daarom niet mee voor het accountantsoordeel bij de jaarrekening.

Het voorstel van het dagelijks bestuur is om geen begrotingswijziging door te voeren. Dit voorstel is behandeld en besproken in de vergadering van het algemeen bestuur op 20 december 2018. Het algemeen bestuur heeft besloten om geen begrotingswijziging door te voeren.

Overzicht van en toelichting op gebruik van geraamd bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2018 is een bedrag opgenomen van € 100.000 voor onvoorzien. Dit bedrag is in 2018 niet aangewend.

Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaand volgt een recapitulatie per product en een vergelijking met de begroting.

verslagjaar 2018 bedragen in €	Overzicht incidentele baten en lasten	
	realisatie 2018	begroting 2018
Incidentele baten		
Programma basisdienstverlening		
Vrijval voorziening WW- en BW uitkering	214.936	0
Nagekomen afrekening Soc. Reserve 2017	21.448	0
Programma aanvullende dienstverlening	0	0
totale incidentele baten	236.384	0
Incidentele lasten		
Programma basisdienstverlening		
Dotatie bestemmingsreserve	190.000	0
Programma aanvullende dienstverlening	0	0
totaal incidentele lasten	190.000	0

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen of onttrekkingen aan reserves geweest in 2018.

Toelichting wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

B.F. Drost	
directeur, secretaris	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	gehele jaar
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.528
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.885
	€ 129.413
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 129.413
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	gehele jaar
Deeltijdfactor 2017 in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.409
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.682
Totale bezoldiging 2017	€ 125.091
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000
Totale bezoldiging	€ 125.091

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	functie
Y.Koster-Dreese	voorzitter AB en DB
G. Becht	voorzitter AB en DB
M.G. Kromwijk	lid AB en DB
I. Nieuwenhuizen	lid AB en DB
J.L.M. Vlaar	lid AB en DB
J. Rensen	lid AB en DB
J.I.M. Duindam	lid AB en DB
S. van Hameren	lid AB
M. van Noort	lid AB
R. Smits	lid AB
E.M. Oliwkiewicz-Borsboom	lid AB
M. Andriessen	lid AB
P.C. de Jonge	lid AB
K. de Bruijn	lid AB

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten per taakveld				Realisatie 2018			Raming 2018		
	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld			
Bedragen x 1.000 en in €									
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	19.738	187	19.925	21.905	48	21.953			
Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	8.834	21	8.855	8.903	0	8.903			
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	3.659	6	3.665	4.089	0	4.089			
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		159	159	0	193	193			
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen		39	39	0	38	38			
Taakveld 0.4 Overhead		0	0	0	0	0			
Taakveld 0.5 Treasury		0	0	0	0	0			
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten		0	0	0	0	0			
Taakveld 0.9 Heffing VPB		0	0	0	0	0			
Taakveld 0.10 Mutaties reserves		0	0	0	0	0			
Totale baten	32.231	413	32.644	34.897	278	35.175			

Overzicht lasten per taakveld				Realisatie 2018			Raming 2018		
	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld			
Bedragen x 1.000 en in €									
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	19.333	183	19.516	21.522	48	21.570			
Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	8.484	17	8.500	8.734	0	8.734			
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	3.438	6	3.445	3.961	0	3.961			
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		159	159	0	193	193			
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen		6	6	0	38	38			
Taakveld 0.4 Overhead	785	42	827	572		572			
Taakveld 0.5 Treasury		0	0	7	0	7			
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten		0	0	100	0	100			
Taakveld 0.9 Heffing VPB		0	0	0	0	0			
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	190	0	190	0	0	0			
Totale lasten	32.231	413	32.644	34.897	278	35.175			

Verslagjaar 2018	Realisatie 2018			Raming 2018		
Overzicht saldo per Taakveld	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld	programma basis dienstverlening	programma aanvullende dienstverlening	totaal taakveld
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	405	4	409	383	0	383
Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	350	4	354	169	0	169
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	220	0	220	128	0	128
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	0	33	33	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead	-785	-42	-827	-572	0	-572
Taakveld 0.5 Treasury	0	0	0	-7	0	-7
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	-100	0	-100
Taakveld 0.9 Heffing VPB	0	0	0	0	0	0
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	-190	0	-190	0	0	0
Totaal saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0

SiSa bijlagen

G2B Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 deel openbaar lichaam 2018

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aand/controle R Indicatornummer: G2B/01	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/02	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/03	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/04	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/05	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/06
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 1.281.869	€ 25.179	€ 75.133	€ 431	€ 9.535
			2 060589 Gemeente	€ 1.030.811	€ 14.505	€ 54.809	€ 204	€ 28.517
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 7.040.645	€ 264.373	€ 784.706	€ 6.540	€ 0
			4 061901 Gemeente Bo-Re	€ 3.593.023	€ 68.316	€ 360.351	€ 3.880	€ 77.068
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aand/controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/07	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/08	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/09	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/10	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/11	
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 58.805	€ 3.719	€ 0	
			2 060589 Gemeente	€ 0	€ 37.031	€ 10.504	€ 0	
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 0	€ 150.464	€ 12.026	€ 0	
			4 061901 Gemeente Bo-Re	€ 0	€ 100.838	€ 11.255	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)			
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam			
			I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)				
			Aand/controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/13	Aand/controle R Indicatornummer: G2B/14			
			1 060335 Gemeente Montfoort	€ 45.568	€ 0			
			2 060589 Gemeente	€ 5.026	€ 0			
			3 060632 Gemeente Woerden	€ 138.618	€ 0			
			4 061901 Gemeente Bo-Re	€ 96.344	€ 0			

G3B Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2018

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/06</i>
		1 060335 Gemeente Montfoort	€ 9.557	€ 20.000	€ 355	€ 4.633	€ 5.703	
		2 060589 Gemeente	€ 4.732	€ 5.000	€ 871	€ 200	€ 100	
		3 060632 Gemeente Woerden	€ 22.651	€ 10.000	€ 17.145	€ 27.836	€ 7.847	
		4 061901 Gemeente Bo-Re	€ 12.853	€ 22.726	€ 4.792	€ 75.572	€ 5.212	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/08</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/09</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3B/10</i>			
		1 060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 060589 Gemeente	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 060632 Gemeente Woerden	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 061901 Gemeente Bo-Re	€ 0	€ 0	€ 0			

Op basis van deze SISA verantwoording wordt door het rijk de vergoeding voor de BBZ op basis van de declaratieregeling bepaald. Ferm Werk adviseert de gemeenten om de bijdrage voor de kredietverstrekking o.b.v. de BBZ niet rechtstreeks in de exploitatie te boeken maar op te nemen op de balans. Het betreft immers een op termijn aan het rijk terug te betalen bedrag.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

JAARSTUKKEN 2018

Ferm Werk N.V.

Woerden, 11 april 2019

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
Geconsolideerde jaarrekening.....	7
Geconsolideerde balans per 31 december 2018	8
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	10
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	11
Algemeen	11
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	12
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	12
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	14
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	15
Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde winst- en verliesrekening	20
Vennootschappelijke jaarrekening.....	23
Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening.....	27
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	27
Toelichting op de onderscheiden posten van de vennootschappelijke balans	28
Toelichting op de onderscheiden posten van de vennootschappelijke winst- en verliesrekening	31
Ondertekening van de jaarrekening	32
Overige gegevens.....	33
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	33
Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat.....	33
Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017.....	33

Jaarverslag

Doelstelling

Ferm Werk N.V. is de uitvoeringsvennootschap van Openbaar lichaam Ferm Werk, verder te noemen Ferm Werk. Ferm Werk is de gemeenschappelijke regeling (GR) van de 4 deelnemende gemeenten Woerden, Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort en Oudewater.

Ferm Werk is enig aandeelhouder van Ferm Werk N.V. en heeft als belang een integrale gemeenschappelijke aanpak te bieden op het terrein van participatie, werk en inkomen binnen het sociale domein. Het doel van deze gemeenschappelijke aanpak is om de effectiviteit en efficiency van de uitvoering te bevorderen, de kwaliteit van de dienstverlening te optimaliseren en de uitvoeringskosten te verlagen.

Binnen dit belang en genoemde doelstelling verricht Ferm Werk als basisdienstverlening de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW), de Participatiewet (PW), de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ 2004).

Naast de taken van de basisdienstverlening verricht Ferm Werk als aanvullende dienstverlening onder andere de uitvoering van de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening en taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet.

Activiteiten

Binnen Ferm Werk N.V. vonden gedurende 2018 de volgende activiteiten plaats:

1. Dienstverlening aan opdrachtgevers
 - assemblage- en verpakkingswerkzaamheden en overige dienstverlening aan opdrachtgevers in de werkhallen van het pand aan de Carrosserieweg
 - aanleg en onderhoud van groenvoorzieningen
 - overige groepsdetacheringen (op locatie, onder eigen leiding)
 - individuele detacheringen
2. Arbeidsontwikkeling en arbeidsbemiddeling
3. Overige activiteiten ten dienste van Ferm Werk

Groepsstructuur

Ferm Werk N.V. was in 2018 in een groep verbonden met de volgende juridische entiteiten, die eenzelfde doel nastreven:

- Stichting Facilitaire Dienstverlening
- Stichting De Wissel

Samenvatting financiële informatie	2018	2017
	€	€
Werkkapitaal per ultimo jaar	809.622	634.889
Eigen vermogen per ultimo jaar	5.842	5.842
Balanstotaal per ultimo jaar	2.923.872	2.921.143
Netto omzet en overige bedrijfsopbrengsten	4.212.407	4.296.900
bijdrage GR Ferm Werk	3.570.233	2.734.921
Bedrijfslasten	7.761.854	6.995.088
Financiële lasten	20.886	36.733
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid van Ferm Werk in 2018 en toekomstperspectief

Na een aantal jaren waarin een groter aantal inwoners afhankelijk werd van een uitkering, is die ontwikkeling in 2017 gekanteld. De daling heeft zich in 2018 voortgezet. In 2016 was er sprake van een gemiddelde stijging van het aantal inwoners dat aangewezen is op een uitkering van gemiddeld 16%! De daling die wij in 2018 ten opzichte van onze verwachting (begroting Ferm Werk) konden noteren is ruim 8%. Daarmee zijn we wat betreft het aantal inwoners dat afhankelijk is van een uitkering, nog niet terug op het niveau van voor 2016, maar het herstel is ingezet.

De daling van het bestand heeft gunstige gevolgen gehad voor de gemeentelijke bijdrage in Ferm Werk als totaal. Die is aanzienlijk lager geworden dan op begrotingsbasis werd verwacht. Gemeenten dragen over 2018 ruim 3,5 miljoen minder bij dan was begroot. Dat is ruim 10% van de totale productbegroting van Ferm Werk. Deze lagere gemeentelijke bijdrage is niet ten koste gegaan van de prestaties die geleverd moesten worden.

Wel is er over 2018 sprake van een wat lagere uitstroom naar werk. Er is een paar procentpunt lagere uitstroom naar werk gerealiseerd. Analyse leert dat oorzaken grofweg in twee richtingen gevonden worden. In de eerste plaats vraagt de instroom vanuit 2017 en 2018 een hogere inspanning om mensen toe te leiden naar werk. Deze trajecten duren langer, waardoor uitstroom naar werk pas later plaatsvindt. Daarnaast is het zo dat de arbeidsmarkt in hoog tempo is veranderd. In een aantal sectoren waar Ferm Werk van oorsprong de nodige uitstroom kan leveren (bouw, zorg, schoonmaak/facilitair) is weliswaar sprake van een tekort aan personeel, tegelijkertijd levert dit tekort op dat er hogere eisen worden gesteld aan personeel. Ferm Werk heeft te maken met een doelgroep die juist deze hogere eisen minder goed aankunnen. De verbeterde arbeidsmarkt levert daarmee voor de mensen die afhankelijk zijn van Ferm Werk, niet de kansen op die men er op het eerste oog van verwacht.

In 2018 is de verhoogde inzet voor statushouders gecontinueerd. Inzet daarbij is dat er voor de statushouders een afwisselend en intensief weekprogramma is, waarbij (vrijwilligers)werk, opleiding en taalles wordt gecombineerd. Dit intensieve programma, waarbij wordt samengewerkt met alle stakeholders in dit domein, heeft succes.

De inzet op de zogeheten garantiebanen kende in het eerste half jaar wat problemen. Na een aantal interventies en verbetering van werkafspraken en –methoden, bleek Ferm Werk in staat om een zodanige inhaalslag te maken dat de doelstellingen zoals opgenomen in de begroting kon worden gehaald. Dat is van groot belang, gezien de kwetsbaarheid van de doelgroep waar we het hierbij over hebben. Wat daarbij niet onvermeld mag blijven is dat de duurzaamheid van de uitstroom bij Ferm Werk fors hoger ligt dan landelijk. Dat betekent dat mensen die uitstromen naar een garantiebaan, die baan ook meestal houden. Landelijk is er sprake van een uitval van 70%, terwijl die bij Ferm Werk in 2018 (gemeten t/m Q3) een kleine 20% was.

Zoals bekend, heeft Ferm Werk ook een instrument dat detachingsbanen heet. Vanwege het snelle herstel van de arbeidsmarkt in 2017 en het doorzetten van dat herstel in 2018, is gebleken dat het instrument minder dan verwacht kon worden ingezet. De detachingsbaan was bedoeld voor werknemers en werkgevers die een vast dienstverband met elkaar nog niet aandurften. De detachering, waarbij Ferm Werk jobcoaching in zet én waarbij Ferm Werk optreedt als werkgever, kon in een dergelijke situatie als tussenstap dienen. Nu de arbeidsmarkt zoveel vraag kent, blijkt dat werkgevers minder aarzeling hebben om medewerkers in dienst te nemen die passen bij het wensenpakket. Voor de inwoners in de zogeheten categorie 1, waarvoor de detachingsbaan vooral succesvol zou moeten zijn, blijkt dat die veelal zonder deze tussenfase uitstromen.

Voor de inwoners met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt heeft Ferm Werk in 2018 aanzienlijk geïnvesteerd, in samenwerking met en in overleg met de lokale partners en gemeenten. Er zijn diverse lokale initiatieven gestart die per gemeente soms verschillen. Maatwerk en lokale aanpak en samenwerking

zijn hierbij de uitgangspunten én bepalen mede het succes. Zo zijn in Montfoort afspraken gemaakt over 10 extra trajecten voor cliënten in categorie 3 met de lokale Welzijnsstichting. In Oudewater betreft dit de integrale aanpak Oudewater Werkt! en in Bodegraven is ingezet op het zogeheten versneld burgerschap voor statushouders in samenwerking met SAM. Ook in Woerden is er sprake van gerichte projecten en trajecten, bijvoorbeeld de Persoons Gerichte Aanpak (PGA). Er zijn tal van specifiek op doelgroepen gerichte trajecten/projecten gestart die succes hebben. Ze vergroten de participatie van kwetsbare groepen. Ferm Werk heeft hierbij telkens een nauwe samenwerking met lokale partners, gemeenten en gespecialiseerde aanbieders.

In 2018 zijn verschillende projecten gestart, waarvan sommige ook afgerond zijn, die passen binnen de doelstellingen van Ferm Werk om zich voortdurend te verbeteren. Dit houdt in dat Ferm Werk voortdurend werkt aan verbetering van haar dienstverlening, dat er zonder verlies van effectiviteit, efficiënter wordt gewerkt. Maar ook dat de professionaliteit verder wordt ontwikkeld. Per jaar wordt daar sinds 2017 een bedrag voor begroot. Zo is in 2018 een zogeheten portal geopend waarbij uitkeringsgerechtigden hun gegevens kunnen raadplegen. Dit portal heet Mijn Ferm Werk. Deze functie kent momenteel een raadpleegfunctie, maar wordt uitgebreid met een functie waarbij digitaal aanvragen kunnen worden gedaan voor een uitkering. Hiermee wil Ferm Werk de dienstverlening verder optimaliseren en de doorlooptijden verder terugbrengen. Overigens zijn deze doorlooptijden binnen de gestelde wettelijke kaders. Verder is in 2018 een cliëntvolgsysteem ingevoerd waarbij de cliënten van Ferm Werk beter in beeld kunnen worden gebracht. Deze ruimere inzichten kunnen in 2019 helpen bij een betere analyse, doorverwijzing en keuze van trajecten.

Een andere ontwikkeling die verder vorm heeft gekregen in 2018 en die vooral de komende jaren verder inhoud krijgt is om er voor te zorgen dat er voor de onderkant van de arbeidsmarkt een meer sluitend construct kan worden ontwikkeld, in samenwerking met onder meer zorgaanbieders. Aanleiding hiervoor is dat het werkaanbod voor de meest kwetsbare groep, versnipperd is georganiseerd. Ferm Werk neemt het initiatief in het oplossen daarvan.

B.F. Drost

Algemeen directeur Ferm Werk

Verslag Raad van Commissarissen 2018

De NV Ferm Werk heeft een Raad van Commissarissen (RvC). De RvC is in 2018 8 keer bijeen geweest in haar hoedanigheid als RvC. Daarnaast treedt de RvC op als Raad van Advies (RvA) van zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur van de GR Ferm Werk. In 2018 adviseerde de RvA beide besturen 7 maal. Van zowel de vergaderingen van de RvC als van de beide besturen wordt verslag gemaakt.

De RvC bestond in 2018 uit de volgende leden:

De heer mr. drs. Q.J. Tersteeg, MSc. BA, voorzitter en lid auditcommissie én remuneratiecommissie
Mevrouw H. Oppatja, lid en voorzitter remuneratiecommissie
De heer drs. A. Schiebroek RA, lid en voorzitter auditcommissie
De heer mr. N.J.M. Derks, secretaris en voorzitter governance/juridische commissie

Mevrouw Oppatja en de heer Schiebroek zijn in 2018 voor de tweede termijn van vier jaar herbenoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

De RvC heeft twee vaste commissies benoemd. Dit zijn de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Daarnaast is er een governancecommissie, die vergadert indien er juridische en/of governance-onderwerpen spelen.

De remuneratiecommissie hield met de algemeen directeur in december 2018 een functioneringsgesprek. De auditcommissie kwam ieder kwartaal bijeen om te spreken en te adviseren over de kwartaalrapportages, jaarrekening en begroting.

De governance/juridische commissie kwam in 2018 niet bijeen vanwege het feit dat de governance discussie al in 2017 was afgerond. De commissies adviseren aan de voltallige RvC en daarmee hebben de commissies geen besluitvormende bevoegdheid.

De RvC sprak in 2018 over de koerswijziging van Ferm Werk en adviseerde de beide besturen van GR Ferm Werk daarover. Daarnaast was de RvC nauw betrokken bij de zogeheten Kaderbrief en meerjarenbegroting die zowel het beleid als de benodigde financiën voor de komende jaren schetst. Daarmee heeft de RvC een wezenlijke bijdrage geleverd aan het adviseren en controleren van de koers van de onderneming. De RvC is betrokken geweest bij de totstandkoming van de jaarrekening. Daarnaast heeft de RvC een adviserende rol vervuld bij de totstandkoming en beoordeling van de kwartaalrapportages. Hierbij heeft de RvC in voldoende mate inhoud gegeven aan haar verantwoordelijkheid omtrent de financiële verantwoording. De AVG, die in mei 2018 Europees is ingevoerd, was voorts een belangrijk onderwerp voor de RvC om te bespreken. De governance commissie heeft zich met dit onderwerp vanuit de RvC beziggehouden.

De RvC heeft een bijdrage geleverd aan de lange termijn koers van de organisatie en trad op als adviseur en sparringpartner van de directie. De RvC heeft periodieke overleggen met de Ondernemingsraad, Cliëntenraad en accountant.

mr. drs. Q.J. Tersteeg, MSc. BA
Voorzitter Raad van Commissarissen

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(voor verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	39.934	33.327
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	434.559	518.774
Machines en installatie	27.188	32.596
Overige vaste bedrijfsmiddelen	571.954	701.219
	1.033.701	1.252.589
Materiële vaste activa in uitvoering	72.488	4.940
	1.106.189	1.257.529
Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	50.096	80.097
Overige financiële vaste activa		-
	50.096	80.097
Vlottende activa		
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	5.905	19.983
Voorderingen		
Handelsdebiteuren	651.579	794.274
Vordering op GR Ferm Werk	508.906	-
Overige vorderingen en overlopende activa	323.051	310.451
	1.483.536	1.104.725
Liquide middelen	238.212	425.482
Totaal	2.923.872	2.921.143

Passiva	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Eigen vermogen		
Groepsvermogen	5.842	5.842
Groepsresultaat	-	-
	<u>5.842</u>	<u>5.842</u>
 Langlopende schulden		
GR Ferm Werk	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
 Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	381.421	183.721
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.210	72.292
Schulden aan GR Ferm Werk	-	323.214
Overige schulden en overlopende passiva	522.399	336.074
	<u>918.030</u>	<u>915.301</u>
 Totaal	<u><u>2.923.872</u></u>	<u><u>2.921.143</u></u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	3.997.751	4.087.472
Bijdrage GR Ferm Werk	3.570.233	2.734.921
Overige bedrijfsopbrengsten	214.655	209.428
Som der bedrijfsopbrengsten	7.782.640	7.031.821
Kosten van grond- en hulpstoffen	156.468	160.391
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	78.235	310.358
Lonen en salarissen	2.985.406	2.648.946
Sociale lasten en pensioenen	738.915	623.779
Overige personeelskosten	1.069.989	762.383
Afschrijvingen op vaste activa	306.673	326.978
Huur- en servicekosten	757.143	775.420
Overige bedrijfskosten	1.668.926	1.386.833
Som der bedrijfslasten	7.761.754	6.995.088
	20.886	36.733
Rentebaten	-1.714	-4.903
Rentelasten	22.600	41.636
Financiële lasten minus baten	20.886	36.733
Resultaat uit gewone	-	-
Bedrijfsuitoefening voor belastingen		
Vennootschapsbelasting	-	-
Resultaat na belastingen	-	-

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Ferm Werk N.V. is statutair gevestigd te Woerden en ingeschreven bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 30133389.

Activiteiten

De voornaamste activiteiten van Ferm Werk N.V. en haar groepsmaatschappijen zijn gericht op het bieden van aangepast werk aan degenen die in dienst zijn van Openbaar lichaam Ferm Werk, evenals in het kader van de uitvoering van andere regelingen.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld onder de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van Ferm Werk N.V.

Groepsverhoudingen

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 379 en 414 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek luidt als volgt:

Geconsolideerde maatschappijen:

Stichting Facilitaire Dienstverlening, gevestigd te Woerden

Stichting De Wissel, eveneens gevestigd te Woerden

Het adres van Stichting Facilitaire Dienstverlening en Stichting De Wissel is: Carrosserieweg 1, 3445 BC Woerden.

Voor de Stichtingen die worden meegeconsolideerd wordt het eigen vermogen direct bij het vermogen van Ferm Werk N.V. opgeteld.

Vergelijkende cijfers

In het boekjaar is er voor gekozen om de onderhoudskosten van automatisering niet langer onder onderhoudskosten te verantwoorden, maar onder kosten automatisering. Ook zijn de kosten van de printers niet meer verantwoord bij de huren maar bij de bedrijfslasten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Verbonden partijen

Verbonden partij van Ferm Werk N.V. is Openbaar lichaam Ferm Werk, 100% aandeelhouder van Ferm Werk N.V.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Ferm Werk N.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Ferm Werk N.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum.

Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

De jaarrekening is opgesteld volgens Titel 9 Boek 2 BW.

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

Pensioenen

In overeenstemming met de herziene richtlijnen in RJ 271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

(Im-)materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Ferm Werk N.V. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen evenals de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs.

De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend; hierbij wordt gebruik gemaakt van vaste verrekenprijzen. Indien noodzakelijk worden voorzieningen getroffen voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek voor noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden opgenomen de kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen, evenals de wissels en cheques. Deposito's en dergelijke worden ook onder de liquide middelen opgenomen, indien zij in feite, zij het eventueel met opoffering van rentebaten, ter onmiddellijke beschikking staan. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

De pensioenen van de medewerkers die in dienst zijn van Stichting Facilitaire Dienstverlening zijn ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij. Voor de WIW medewerker, in dienst van Stichting De Wissel, is het pensioen ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds WIW. De medewerkers van Stichting De Wissel met een detacheringscontract, hebben een pensioenregeling bij de Stichting Pensioenfonds voor Personeelsdiensten (StiPP).

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder in het verslagjaar te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Belastingen

Tot en met 2015 werd Ferm Werk N.V. op grond van artikel 2, zevende lid Wet VPB niet onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Tevens was Ferm Werk N.V. vrijgesteld van de vennootschapsbelasting op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, ten derde VPB juncto artikel 4 Uitvoeringsbesluit vennootschapsbelasting 1971.

Bovenstaande was eveneens van toepassing op de Stichting Facilitaire Dienstverlening.

Met ingang van 2016 wordt Ferm Werk N.V. aangemerkt als vennootschapsbelastingplichtig.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Boekwaarde op 1 januari	33.327	63.071
Investerings	31.324	
	<u>64.651</u>	<u>63.071</u>
herwaardering 2018	5.482	-
Afschrijvingen	<u>-30.200</u>	<u>-29.744</u>
Boekwaarde 31 december	<u>39.934</u>	<u>33.327</u>

De immateriële vaste activa betreffen de investering in software en de bijkomende kosten. Wij hebben besloten met ingang van 2018 het afschrijvingspercentage voor investeringen in ICT aan te passen van 33% per jaar naar 20% per jaar om de economische waarde beter te reflecteren. Dit heeft geleid tot een herwaardering in 2018 van de actieve bedrijfsmiddelen.

Ferm Werk NV - staat van materiële vaste activa per 31-12-2018

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal
Boekwaarde 1-1-2018	518.774	32.596	701.219	1.252.589
Investerings	-	7.000	105.546	112.546
Desinvesteringen	-	-	-49.478	-49.478
	<u>518.774</u>	<u>39.596</u>	<u>757.287</u>	<u>1.315.657</u>
Herwaardering	-		12.382	12.382
Afschrijvingen	<u>-84.215</u>	<u>-12.408</u>	<u>-197.715</u>	<u>-294.338</u>
Boekwaarde 31-12-2018	434.559	27.188	571.954	1.033.701
Aanschafwaarde 1-1-2018	885.849	367.208	1.651.906	2.904.963
Investerings	-	7.000	105.546	112.546
Desinvesteringen	-	-16.336	-78.860	-95.197
Aanschafwaarde 31-12-2018	<u>885.849</u>	<u>357.872</u>	<u>1.678.592</u>	<u>2.922.312</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-451.289</u>	<u>-330.684</u>	<u>-1.106.638</u>	<u>-1.888.611</u>
Boekwaarde 31-12-2018	434.559	27.188	571.954	1.033.701
Afschrijvingspercentages	10-20%	10-20%	20%	

Wij hebben besloten met ingang van 2018 het afschrijvingspercentage voor investeringen in ICT aan te passen van 33% per jaar naar 20% per jaar om de economische waarde beter te reflecteren. Dit heeft geleid tot een herwaardering in 2018 van de actieve bedrijfsmiddelen.

Financiële vaste activa

	2018 €	2017 €
Overige leningen u/g		
Stichting Noppes Beheer beginstand	80.096	107.597
Aflossing		
Aflossing komend boekjaar	-30.000	-27.500
Stand op 31 december	<u>50.096</u>	<u>80.097</u>
 Sonberg NL B.V. restant	 -	 100.625
AF: voorziening voor oninbaarheid	-	-100.625
	<u>50.096</u>	<u>80.097</u>

De lening u/g aan Sonberg NL B.V. bedroeg in hoofdsom € 153.098. In 2018 is Sonberg NL B.V. failliet gegaan. De leningen en vorderingen waren al in zijn geheel voorzien. Nadat de vorderingen zijn ingediend bij de curator is de BTW teruggevraagd bij de Belastingdienst en zijn de leningen, vorderingen en voorziening afgeboekt.

De lening u/g aan Stichting Noppes Beheer, in hoofdsom groot € 150.001, vloeit voort uit de verkoop van Kringloop Midden Holland B.V. De lening is gelijk aan de verkoopsom van de aandelen. De looptijd van de lening bedraagt 5 jaar. Aflossing vindt plaats in maandelijkse termijnen, voor het eerst op 1 augustus 2016. De rente bedraagt 12 maands Euribor + 2% per jaar.

Tot meerdere zekerheid voor de voldoening van de aflossing van de lening heeft Ferm Werk N.V. het recht van pand ontvangen van Kringloop MH B.V. op materiële vaste activa, handelsvoorraden en vorderen.

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	5.905	19.983
Af: voorziening voor incourantheid	-	-
	<u>5.905</u>	<u>19.983</u>

Vorderingen

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	657.663	842.643
Af: voorziening voor dubieuze vorderingen	-6.084	-48.369
	<u>651.579</u>	<u>794.274</u>

Het verloop van de voorziening voor dubieuze vorderingen is als volgt:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Stand op 1 januari	48.369	83.818
Toevoegingen	<u>6.855</u>	<u>14.784</u>
	55.224	98.602
Ontvangsten	-11.091	-34.736
Afboekingen	<u>-38.049</u>	<u>-15.497</u>
Stand op 31 december	<u>6.084</u>	<u>48.369</u>

Het saldo van toevoegingen en ontvangsten bedraagt € 4.236 voordelig.

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	200.727	211.898
Aflossing komend boekjaar		
Lening u/g Stichting Noppes Beheer BV	30.000	30.000
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>92.324</u>	<u>68.553</u>
	<u>323.051</u>	<u>310.451</u>

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon. De kredietlimiet bij de Rabobank bedraagt € 100.000.

Eigen vermogen

Als gevolg van de consolidatie van de stichtingen waarin geen sprake is van een kapitaalbelang dat in de vennootschappelijke jaarrekening gewaardeerd wordt als financieel actief, ontstaat een verschil tussen het groepsvermogen (inclusief de stichtingen) en het vennootschappelijke vermogen (exclusief de stichtingen).

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Vennootschappelijk vermogen	528	528
St. De Wissel	5.314	5.314
St. Facilitaire dienstverlening	-	-
Groepsvermogen	<u>5842</u>	<u>5842</u>

Langlopende schulden

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
GR Ferm Werk		
Stand op 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Op 6 december 2017 is een nieuwe overeenkomst met de GR gesloten met een looptijd van 10 jaar, daarom eindigend op 6 december 2027.

De over de lening verschuldigde rente bedraagt 1,13%. Gedurende de looptijd is de lening aflossingsvrij. Geldnemer is te allen tijde bevoegd om tussentijds boetevrij af te lossen.

Kortlopende schulden

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>381.421</u>	<u>183.721</u>

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Belasting en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.897	71.848
Loonheffing	570	-
Pensioenpremie	1.744	444
	<u>14.210</u>	<u>72.292</u>

Overige schulden en overlopende passiva	31 december 2018	31 december 2017
Verlofdagen	155.198	156.148
Vakantiegeld	22.856	20.638
Overige schulden en overlopende passiva	344.346	159.288
	<u>522.399</u>	<u>336.074</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Aangegane huurverplichtingen (en –rechten)

Per 31-12-2018 bedraagt de aangegane huurverplichting (exclusief servicekosten) in totaal € 2.678.433, waarvan € 584.558 vervalt na 1 jaar en € 2.093.875 vervalt in een periode van 4 jaar.

Per 31-12-2018 bedraagt het totale recht uit onderverhuur € 111.049, vervallend na 1 jaar.

Aangegane ICT hosting verplichting

Per 31-12-2018 bedraagt de aangegane hosting verplichting in totaal € 238.000, vervallend na 1 jaar.

Garantstelling kredietfaciliteit

Openbaar lichaam Ferm Werk is hoofdelijk medeschuldenaar voor het krediet bij de Rabobank. De kredietlimiet bedraagt € 100.000. Hiervan is per ultimo boekjaar niets benut.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: Ferm Werk N.V., Stichting Facilitaire Dienstverlening en Openbaar lichaam Ferm Werk. Op grond hiervan is Ferm Werk N.V. mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Transacties met verbonden partijen

Openbaar lichaam Ferm Werk (verder te noemen: GR) wordt aangemerkt als verbonden partij van Ferm Werk N.V. (verder te noemen: N.V.).

De volgende transacties met deze verbonden partij kunnen worden onderscheiden:

- De medewerkers van de GR verrichten om niet werkzaamheden voor de N.V.
- Het management en stafdiensten van de N.V. verrichten eveneens om niet werkzaamheden voor de GR.
- De bijdrage van de GR in 2018 in de uitvoeringskosten van de N.V. bedraagt € 3.566.686.
- Door de GR is in 2018 loonkostensubsidie verstrekt aan Ferm Werk NV ten bedrage van €14.066.
- Door de GR is in 2018 loonkostensubsidie verstrekt aan Stichting De Wissel ten bedrage van € 15.854.
- Per ultimo 2018 heeft de N.V. een vordering op de GR van € 521.213.
- De GR heeft aan de N.V. een lening verstrekt, waarvan de restantschuld per 31 december 2018 € 2.000.000 bedraagt. Over de lening is de N.V. 1,13 % rente verschuldigd. Deze rente bedroeg over 2018 € 22.600. Het rentepercentage dat bij de NV in rekening gebracht wordt is gelijk aan het rentepercentage waarvoor de GR de lening heeft afgesloten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	Over 2018 €	Over 2017 €
Netto-omzet		
Netto-omzet	<u>3.997.751</u>	<u>4.087.472</u>
Bijdrage GR Ferm Werk		
Bijdrage uitvoeringskosten (Kleine geldstroom)	3.554.379	2.718.638
Bijdrage kosten grote geldstroom	-	533
Subsidie WIW	<u>15.854</u>	<u>15.750</u>
	<u>3.570.233</u>	<u>2.734.921</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Gefactureerde omzet uit hoofde van verhuur van bedrijfsruimte	182.632	169.626
ESF subsidie	<u>32.023</u>	<u>39.802</u>
	<u>214.655</u>	<u>209.428</u>

Ferm Werk N.V. is de uitvoeringsorganisatie van GR Ferm Werk en ontvangt uit dien hoofde een bijdrage in de uitvoeringskosten. De ESF subsidie betreft o.a. een vergoeding voor administratiekosten.

	2018 €	2017 €
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Uitbesteed werk	41.803	129.278
Inhuur personeel	<u>36.431</u>	<u>181.080</u>
Uitbesteed werk en inhuur personeel	<u>78.235</u>	<u>310.358</u>
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	3.079.266	2.685.811
Uitkering zwangerschapsverlof en ziekingeld	-60.683	-22.273
Loonkostensubsidie	<u>-33.177</u>	<u>-14.592</u>
	<u>2.985.406</u>	<u>2.648.946</u>

Gedurende het boekjaar waren gemiddeld 82,76 werknemers (fte) in dienst van de geconsolideerde vennootschap (2017: 68,1). Deze toename wordt grotendeels verklaard door de stijging van het aantal medewerkers in dienst bij de Wissel en de realisatie van Nieuw beschutwerk. Deze aantallen verklaren een toename van 11 fte. Bij de uitvoeringsorganisatie zijn 3,5 fte extra gestart, voornamelijk als een verschuiving van de GR naar de SFD.

	Over 2018 €	Over 2017 €
Sociale lasten		
Werkgeversheffing	205.899	170.871
Sociale lasten	376.736	294.155
Pensioenlasten	181.710	167.348
	<u>764.346</u>	<u>632.374</u>
Loonkostenvoordelen	-25.431	-8.595
	<u>738.915</u>	<u>623.779</u>

	Over 2018 €	Over 2017 €
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel	852.901	391.185
Opleidingskosten	90.314	143.801
Reiskosten	96.272	95.733
Kosten ondernemingsraad	6.320	18.683
Overige personeelskosten	24.181	112.981
	<u>1.069.989</u>	<u>762.383</u>

Gedurende 2018 is de gerealiseerde inhuur hoger dan verwacht. Inhuur voor vervanging bij ziekte en zwangerschap, tijdelijke formatie en tijdelijke opvang van vacatures zijn hiervan de oorzaak.

	Over 2018 €	Over 2017 €
Afschrijvingen op vaste activa		
Materiële vaste activa	294.338	297.234
Immateriële vaste activa	30.200	29.744
Herwaardering 2018	-17.865	-
	<u>306.673</u>	<u>326.978</u>

Door het voordeel van de herwaardering van 2018 zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot. Het voordeel van de herwaardering bedraagt € 17.865.

	Over 2018 €	Over 2017 €
Huur- en servicekosten		
Pand Carrosserieweg	744.659	775.420
Pand Wagemakersweg	12.083	-
Tijdelijke huur groen	400	-
	<u>757.143</u>	<u>775.420</u>

De verhuizing van de afdeling Groen naar een externe locatie heeft in 2018 voor lagere huisvestingslasten gezorgd. De huur van de oude locatie is beëindigd per 1 april en de huur van de nieuwe locatie is gestart op 1 november 2018. In de tussenliggende periode zijn beduidend lagere tijdelijke kosten gemaakt.

Overige bedrijfskosten	Over 2018 €	Over 2017 €
Onderhoudskosten	202.857	171.163
Kosten ICT hosting	238.000	244.959
Energiekosten	25.506	23.094
Belastingen en verzekeringen	68.500	73.129
Verkoopkosten	76.841	97.005
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen	-13.903	-22.430
Kosten bedrijfsrestaurant	97.805	96.869
Kosten automatisering	421.625	314.427
Accountants- en advieskosten	203.633	137.083
Advieskosten AVG	59.072	-
Telefoon- en portokosten	63.502	68.213
Kantoorkosten, kleine aanschaffingen en printers	113.346	71.522
Beloning commissarissen	22.795	22.643
Overige algemene beheerskosten	89.347	89.156
	<u>1.668.926</u>	<u>1.386.833</u>

Bij de bedrijfslasten zijn er hogere lasten bij automatisering, accountants- en advieskosten, kleine investeringen en onderhoudskosten. Dit gaat gedeeltelijk om eenmalig hoger uitgevallen lasten voor de normale bedrijfsvoering en gedeeltelijk om een verhoging die doorwerkt in latere jaren. Dit laatste betreft de automatiseringslasten en de lasten voor de AVG.

Rentebaten	Over 2018 €	Over 2017 €
Rente lening u/g stichting Noppes Beheer	-1.714	-4.843
Bankrente	-	-60
	<u>-1.714</u>	<u>-4.903</u>
Rente lasten	Over 2018 €	Over 2017 €
Rente lening o/g GR Ferm Werk	<u>22.600</u>	<u>41.636</u>

Vennootschappelijke jaarrekening

Vennootschappelijke balans per 31 december 2018
 (voor verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Activa		
Vaste activa		
Immateriële activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	39.934	33.327
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	434.559	518.774
Machines en installaties	27.188	32.596
Andere vaste bedrijfsmiddelen	571.954	701.219
	1.033.701	1.252.589
Materiële vaste activa in uitvoering	72.488	4.940
	1.106.189	1.257.529
Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	50.096	80.097
Overige financiële vaste activa	-	-
	50.096	80.097
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	5.905	19.983
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	651.579	764.544
Groepsmaatschappijen	-	42.290
Vordering op GR Ferm Werk	508.906	-
Overige vorderingen en overlopende activa	292.906	278.481
	1.453.391	1.085.315
Liquide middelen	220.630	373.576
Totaal	2.876.145	2.849.827

	31 december 2018 €	31 december 2017 €
Passiva		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	45.378	45.378
Overige reserve	-44.850	-44.850
Resultaat boekjaar	-	-
	<u>528</u>	<u>528</u>
Langlopende schulden		
GR Ferm Werk	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	381.128	183.721
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.897	71.848
Schuld aan GR Ferm Werk	-	323.214
Groepsmaatschappijen	138.214	112.764
Overige schulden en overlopende passiva	<u>344.378</u>	<u>157.752</u>
	<u>875.617</u>	<u>849.299</u>
Totaal	<u><u>2.876.145</u></u>	<u><u>2.849.827</u></u>

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	3.981.234	3.972.461
Bijdrage GR Ferm Werk	3.554.379	2.719.171
Overige bedrijfsopbrengsten	214.655	220.529
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.750.268</u>	<u>6.912.161</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen	156.468	160.391
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	586.026	489.334
Lonen en salarissen incl. lks	21.020	285
Sociale lasten en pensioenen	8.718	248
Overige personeelskosten	4.224.409	3.735.939
Afschrijvingen op vaste activa	306.673	326.978
Huur- en servicekosten	757.143	775.420
Overige bedrijfskosten	1.668.926	1.386.833
Som der bedrijfslasten	<u>7.729.382</u>	<u>6.875.428</u>
	<u>20.886</u>	<u>36.733</u>
Rentebaten	-1.714	-4.903
Rentelasten	22.600	41.636
Financiële lasten minus baten	<u>20.886</u>	<u>36.733</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat uit deelneming	-	-
Resultaat uit gewone Bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Vennootschapsbelasting	-	-
Resultaat na belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de vennootschappelijke jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Ferm Werk N.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de vennootschappelijke balans

Tenzij hieronder opgenomen, wordt voor de toelichting verwezen naar de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans.

Toelichting posten Activa

	31 december 2.018	31 december 2.017
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
GR Ferm Werk	508.906	-
Stichting de Wissel	-	42.290
	<u>508.906</u>	<u>42.290</u>

	31 december 2.018	31 december 2.017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	200.727	189.551
Aflossing komend boekjaar lening u/g Stichting Noppes Beheer BV	30.000	30.000
Loonheffingen	792	
Overige vorderingen en overlopende activa	61.387	58.930
	<u>292.906</u>	<u>278.481</u>

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon. De kredietlimiet bij de Rabobank bedraagt € 100.000.

Toelichting posten Passiva
Eigen vermogen

Het geplaatste kapitaal bestaat uit 10 gewone aandelen met een nominale waarde van € 4.538 per aandeel.

Overige reserve

De overige reserve kende het volgende verloop:

	2018	2017
	€	€
Stand op 1 januari	-44.850	-44.850
Toevoeging resultaat vorig boekjaar		
Stand op 31 december	<u>-44.850</u>	<u>-44.850</u>

Kortlopende schulden
Belasting en premies sociale verzekeringen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Omzetbelasting	<u>11.897</u>	<u>71.848</u>

Groepsmaatschappijen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Stichting Facilitaire Dienstverlening	137.868	82.935
Stichting De Wissel	346	-
	<u>138.214</u>	<u>82.935</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Vakantiegeld en -dagen	3.585	172
Overige schulden en overlopende passiva	<u>340.793</u>	<u>157.579</u>
	<u>344.378</u>	<u>157.751</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingenAangegane huurverplichtingen (en –rechten)

Per 31-12-2018 bedraagt de aangegane huurverplichting (exclusief servicekosten) in totaal € 2.678.433, waarvan € 584.558 vervalt na 1 jaar en € 2.093.875 vervalt in een periode van 4 jaar.

Per 31-12-2018 bedraagt het totale recht uit onderverhuur € 111.049, vervallend na 1 jaar.

Aangegane ICT hosting verplichting

Per 31-12-2018 bedraagt de aangegane hosting verplichting in totaal € 238.000, vervallend na 1 jaar.

Garantstelling kredietfaciliteit

Openbaar lichaam Ferm Werk is hoofdelijk medeschuldenaar voor het krediet bij de Rabobank. De kredietlimiet bedraagt € 100.000. Hiervan is per ultimo boekjaar niets benut.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: Ferm Werk N.V., Stichting Facilitaire Dienstverlening en Openbaar lichaam Ferm Werk. Op grond hiervan is Ferm Werk N.V. mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de vennootschappelijke winst- en verliesrekening

Tenzij hieronder opgenomen, wordt voor de toelichting verwezen naar de onderscheiden posten van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	3.981.234	3.972.461
Bijdrage GR Ferm Werk		
Bijdrage uitvoeringskosten	3.554.379	2.718.638
Bijdragen kosten nieuwe beschut	-	533
	3.554.379	2.719.171
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Uitbesteed werk	36.431	129.278
Inhuur personeel	549.594	360.056
Uitbesteed werk en inhuur personeel	586.026	489.334
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	35.086	1.485
AF: loonkostensubsidie	-14.066	-1.200
	21.020	285
Sociale lasten		
Werkgeversheffing ZVW	2.206	89
Sociale lasten	3.695	159
Pensionlasten	2.816	-
	8.718	248
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel	4.049.584	3.463.898
Opleidingskosten	90.314	143.801
Kosten ondernemingsraad	6.320	18.683
Overige personeelskosten	78.192	109.557
	4.224.409	3.735.939

Ondertekening van de jaarrekening

Woerden, 11 april 2019.

Was getekend:

De directie,

B.F. Drost, algemeen directeur

De Raad van Commissarissen,

Q. Tersteeg, voorzitter

N.J.M. Derks, secretaris

H.I.P. Oppatja, lid

A. Schiebroek, lid

Overige gegevens**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Volgens artikel 22 van de statuten wordt het resultaat over enig boekjaar toegevoegd aan de overige reserve van de vennootschap.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 12 april 2018. Het resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg nihil.

Ferm Werk

Jaarrapportage 2018

o.b.v. Q4
voor accountantscontrole

Woerden, 28 maart 2019

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000

Inhoud

WOORD VOORAF	3
ONTWIKKELINGEN IN Q4	3
OVERZICHT VAN DE BELANGRIJKSTE RESULTATEN NA Q4	5
UITKOMSTEN VAN DE GROTE EN KLEINE GELDSTROOM IN DE BASIS DIENSTVERLENING	5
UITKOMSTEN VAN DE GROTE EN KLEINE GELDSTROOM IN DE AANVULLENDE DIENSTVERLENING	7
UITGEBREIDE TOELICHTING	8
TOELICHTING GROTE GELDSTROOM BASISDIENSTVERLENING	8
INKOMENSREGELINGEN	8
BEGELEIDE PARTICIPATIE	8
ARBEIDSPARTICIPATIE	9
OVERZICHT PER GEMEENTE	11
GEMEENTE WOERDEN	11
GEMEENTE BODEGRAVEN-REEUWIJK	12
GEMEENTE MONTFOORT	13
GEMEENTE OUDEWATER	14
BIJLAGE REALISATIE PRODUCTBEGROTING 2018	15
ALGEMENE UITGANGSPUNTEN VOOR BEGROTING EN PROGNOSE VAN DE GROTE GELDSTROOM IN 2018	15
RESULTATEN GROTE GELDSTROOM IN 2018	16
RESULTATEN KLEINE GELDSTROOM IN 2018	21

Woord vooraf

In december 2018 is afgesproken om geen aparte kwartaalrapportage Q4 op te stellen en de jaarrekeningen van de GR en Ferm Werk NV als vervanging voor de rapportage te gebruiken.

Met ingang van 2018 zijn er aangepaste voorschriften vanuit het BBV van toepassing bij het opstellen van de jaarrekening. Naar onze mening biedt de jaarrekening daardoor onvoldoende informatie voor de gemeenten over de resultaten en prestaties van Ferm Werk in 2018 en de realisatie van de productbegrotingen.

Om alsnog te voorzien in deze informatiebehoefte is besloten om deze jaarrapportage op hoofdlijnen op te stellen die meer inzicht geeft in de uitkomsten van 2018 in lijn met de eerdere kwartaalrapportages.

Gezien het tijdstip van opstellen moet er het voorbehoud bij gemaakt worden dat er nog geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden. Deze controle kan nog enige aanpassingen teweeg brengen.

Ontwikkelingen in Q4

De trend dat minder inwoners dan verwacht afhankelijk zijn van een uitkering zet door. De vorig jaar ingezette ontwikkeling heeft een aantal gunstige effecten waaronder een dalende gemeentelijke bijdrage in zowel de kleine als grote geldstroom. Alle ontwikkelingen leiden ertoe dat -anders dan in voorgaande jaren- **geen** van de gemeenten is aangewezen op een vangnetuitkering. Zowel inzet van beleid, een bestendige koers op kostenbewustzijn, als de bijstelling van de landelijke budgetten leiden ertoe dat alle vier de Ferm Werk-gemeenten geld overhouden op het verstrekte rijksbudget.

Wat betreft de ontwikkeling van het aantal inwoners dat is aangewezen op een uitkering het volgende. Ten opzichte van de begroting 2018 realiseren we een daling van het gemiddelde bestand van 7,5 %. Ten opzichte van de reële beginstand van dit jaar, is er een daling van het bestand gerealiseerd van 3%. We hielden rekening met een daling van 1%.

Het voorgaande leidt er toe dat we al na het tweede kwartaal een lagere bijdrage in de grote geldstroom prognosticeerden van 2.660 K. In de realisatie komen we uit op 3.285 K. Voor de kleine geldstroom (uitvoeringskosten) gingen we na Q2 uit van zo'n 324 K minder gemeentelijke bijdrage. In de realisatie wordt dit voordeel licht kleiner en komt het uit op 294 K.

Totaal is er dus een lagere gemeentelijke bijdrage gerealiseerd van bijna 3,6 miljoen euro. Evenals voorgaande kwartalen is deze meevaller niet gelijk over de gemeenten verdeeld. De verschillen zijn aanzienlijk. Voor de kleine geldstroom speelt hierin vooral het aandeel van de gemeente in het product ten opzichte van het totaal. Dat komt er op neer dat als de gemeente meer doet en/of meer uitkeringsgerechtigden heeft ten opzichte van de begroting dan een andere gemeente, dat het voordeel in de meevaller lager is (want meer kosten verhoudingsgewijs). De verschillen in de grote geldstroom tussen gemeenten worden met name bepaald door het verdeelmodel dat het Rijk hanteert.

In Q2 meldden we dat de realisatie van garantiebanen achterbleef bij de doelstelling. We hebben daarbij ook aangegeven dat we inspanningen leveren om de achterstand in te lopen en dat we verwachtten om in de loop van 2019 op begroting te presteren. De inzet, overigens zonder aanpassing van beleid, heeft in de tweede helft van 2018 vruchten afgeworpen. Al dit jaar halen we meer dan het begrote aantal garantiebanen van 53, hoewel dit resultaat niet gelijk over de gemeenten verdeeld is. Het behalen van de doelstelling heeft nauwelijks nadelige invloed op de gemeentelijke bijdrage door het lagere bedrag aan betaalde loonkostensubsidie per cliënt.

Wij gaan er vanuit dat wij in 2019 bij alle gemeenten de onderrealisatie bij de garantiebanen hebben weggewerkt. Er is Ferm Werk veel aan gelegen deze inhaalrace te doen en te zorgen dat we inwoners die kwetsbaar zijn op de arbeidsmarkt het juiste aanbod doen. Ferm Werk heeft, zo blijkt, daarvoor de instrumenten én de beschikbare middelen.

Wat betreft de aandacht voor de zogeheten categorie 2 en 3, is de inzet geïntensiveerd en wordt hecht samengewerkt met partners. Activiteiten en programma's die worden ingezet zijn doelgroepgericht. We onderscheiden dus per doelgroep verschillende succesfactoren en maken daarop verschillende programma's. Op pagina 9 is een aantal voorbeelden van deze programma's te vinden.

In vorige kwartalen hebben we gewaarschuwd voor al te veel optimisme over de economie op langere termijn. Risico's ten aanzien van de economie en daarmee de arbeidsmarkt zijn divers. Zo ontstaat inmiddels schaarste in enkele sectoren op de arbeidsmarkt. De concurrentie op de arbeidsmarkt neemt toe. Dat remt de groei en geeft prijsdruk op de arbeidsmarkt. Deze ontwikkelingen duiden wij niet als gunstig voor de groep inwoners met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt. Daarnaast hebben de slepende mondiale handelsconflicten en protectionistische reflexen die dit oplevert bij grote handelslanden, effect op de Nederlandse economie.

Wat betreft de arbeidsmarkteconomie in onze regio en de impact daarvan op het beleid van Ferm Werk nog het volgende.

In de Ferm Werk-gemeenten is al jaren sprake van een stevige werkgelegenheid, al blijkt uit onderzoek dat het aantal banen is afgenomen. De goede werkgelegenheid in onze regio enerzijds maar ook de bereidheid van werkgevers anderzijds, heeft er toe geleid dat hier vergeleken met andere regio's weinig inwoners zijn aanwezen op een uitkering. Terwijl landelijk ongeveer 4% van de beroepsbevolking een uitkering heeft, ligt dat voor de Ferm Werk gemeenten ruim onder de 2%. Dat lage percentage uitkeringsgerechtigden ten opzichte van de beroepsbevolking betekent echter ook dat degenen die wel afhankelijk zijn van een uitkering een grotere afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Door hun slechtere concurrentiepositie op de arbeidsmarkt ligt voor hen een snelle uitstroom naar werk minder in de rede. Voorts betekent dit dat er een grotere inzet nodig is om deze groep naar werk te begeleiden en dat de trajecten dus langer duren.

In 2018 was sprake van een aanzienlijke daling van het aantal inwoners dat was aangewezen op een uitkering. Daarnaast was er een toename van het aantal inwoners dat gebruik maakte van andere instrumenten van Ferm Werk. Deze nieuwe doelgroepen zijn een gevolg van de invoering van de Participatiewet in 2015. Daarbij is de instroom in de Sociale Werkvoorziening afgesloten en is de instroom in de Wajong, voor jong gehandicapten, nagenoeg op slot gegaan.

Door deze ontwikkeling is het totaal aantal inwoners dat Ferm Werk bedient in 2018 niet gedaald en naar verwachting zal dat ook de komende jaren niet gebeuren. Daarnaast brengt dit met zich mee dat de trajecten naar werk en participatie langer duren voordat ze resultaat hebben.

Hier zit tevens een belangrijke oorzaak van de lagere uitstroom naar werk in 2018. Ferm Werk had zich voorgenomen om 20% van het bestand te laten uitstromen naar werk. We zijn uitgekomen op ongeveer 16% gemiddeld. De lagere uitstroom komt naast de verandering van de doelgroep ook door verscherping van eisen die gelden op de arbeidsmarkt.

Verslagjaar 2018	uitstroom	% t.o.v.	uitstroom	% t.o.v.
Uitstroomcijfers	totaal	beginstand	naar werk	beginstand
Gemeente Woerden	221	36,83%	89	14,8%
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	106	36,55%	52	17,9%
Gemeente Montfoort	36	34,62%	17	16,3%
Gemeente Oudewater	24	28,92%	13	15,7%
Totaal Ferm Werk	387	35,93%	171	15,9%

De kaderbrief 2020 bevat voorstellen om de dienstverlening van Ferm Werk beter te laten aansluiten op de arbeidsmarkt (doorgaande werk-leerlijnen) en aanpassingen die zich richten op inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt (project basis arbeidsmarkt).

Overzicht van de belangrijkste resultaten na Q4

Ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld Ferm Werk totaal				
	realisatie	begroting	realisatie	verschil
Aantallen gemiddeld	2017	2018	eind 2018	begr. - realisatie
Uitkeringen levensonderhoud	1.096	1.141	1.056	-85
Garantiebanen	29	53	57	4
Nieuw beschut	0	18	4,7	-13
Fte Wsw	307	291	294	3
Fte detabanen	19	43	23	-20
Totale doelgroep	1.451	1.546	1.435	-111

Het gemiddelde aantal cliënten over 2018 eindigt licht hoger t.o.v. de prognose van Q3. Dit kan verklaard worden door de toename bij de garantiebanen en de lagere uitstroom uit de WSW. T.o.v. 2017 neemt het gemiddeld aantal cliënten bij Ferm Werk met ruim 1% af. De toename van het aantal garantiebanen verklaart deze kleine afname van het totale bestand van cliënten waar Ferm Werk haar dienstverlening aan levert.

Uitkomsten van de grote en kleine geldstroom in de basis dienstverlening

Het resultaat van de grote geldstroom is nagenoeg gelijk gebleven aan die in de kwartaalrapportage Q3. Wel is er tussen de verschillende onderdelen een verschuiving opgetreden. Uiteindelijk resulteert er een voordeel voor de gemeentelijke bijdrage van € 3.285k.

Bij de kleine geldstroom zijn in Q4 de volgende ontwikkelingen opgetreden:

- Besluit door het AB tot het doteren van € 190.000 aan een bestemmingsreserve t.b.v. 2019
- Vrijval van de voorziening voor de bovenwettelijke WW en ZW uitkering van € 215.000
- Hogere personeelslasten door extra inhuur in verband met onvoorzien ziekteverzuim € 45k

Desondanks resteert er een voordeel voor de gemeentelijke bijdrage van € 294k, vrijwel gelijk aan de prognose na Q3.

Totaal Ferm Werk	Ferm werk - realisatie 2018 samenvatting gemeentelijke bijdrage			
Bedragen in € x 1.000	realisatie	begroting	realisatie	verschil
Indexering 2% in 2018 en 2019	2017	2018	2018	begr.-realisatie
Bijdr. kleine geldstroom	5.354	6.278	5.984	-294
Bijdr. grote geldstroom	3.780	5.210	1.925	-3.285
totale bijdrage	9.134	11.488	7.908	-3.580

Totaal Ferm Werk	Ferm Werk - realisatie 2018 grote geldstroom (basisdienstverlening)			
Bedragen in € x 1.000	realisatie	begroting	realisatie	verschil
Indexering 2% in 2018 en 2019	2017	2018	2018	begr.-realisatie
Bijdr. inkomensregelingen	2.791	3.512	793	-2.719
Bijdr. begeleide participatie	730	1.285	742	-543
Bijdrag. arbeidsparticipatie	259	413	389	-24
totale bijdrage	3.780	5.210	1.925	-3.285

Totaal Ferm Werk	Ferm Werk - realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)			
Bedragen in € x 1.000	realisatie	begroting	realisatie	verschil
Indexering 2% in 2018 en 2019	2017	2018	2018	begr.-realisatie
Omzet	-3997	-3985	-3.939	46
Kosten van de omzet	737	870	722	-148
Netto toegevoegde waarde	-3.260	-3.115	-3.217	-102
Totale uitvoeringskosten	8.614	9.393	9.201	-192
totale bijdrage	5.354	6.278	5.984	-294

Overzicht van de verschillen tussen de begroting en de realisatie van de grote geldstroom

Verschillen grote geldstroom	begroting	realisatie	verschil
bedragen in € x 1000	2018	2018	
Buig uitkering	14.100	15.996	-1.896
Wegvallen vangnet	680	0	680
Lasten Buig incl. LKS	15.916	14.686	-1.230
Lagere lasten BBZ	76	28	-47
Lagere lasten minimaregelingen	2.300	2.075	-225
Lagere lasten WSW	1.178	719	-459
Lagere lasten nieuw beschut	107	24	-84
Arbeidsparticipatie	413	389	-24
			-3.285

De vermelde rijksbijdrage BUIG is ontleend aan het op 1 oktober 2018 bekendgemaakte definitieve budget voor 2018. Dit resulteert in een lagere gemeentelijke bijdrage van 1.896 K. Hierdoor hoeven gemeenten geen beroep meer te doen op de zogeheten Vangnetuitkering. Hiermee was in de begroting nog wel (deels) rekening gehouden. Door enerzijds de meevaller in de Rijksbijdrage en anderzijds de correctie door het wegvallen van de begrote vangnetuitkering (680 K) kan niet het gehele bedrag aan hogere rijksbijdrage terugvloeien naar de gemeenten.

De uitkeringslasten zijn lager dan begroot door een lager aantal uitkeringen dan waarmee in de begroting 2018 rekening werd gehouden. Daarnaast worden de begrote bedragen voor de loonkostensubsidies garantiebanen en nieuw beschut niet volledig gerealiseerd. De betaalde loonkostensubsidies zijn per cliënt lager dan begroot door een hogere loonwaarde dan verwacht. Deze drie elementen leiden tot een financieel voordeel voor gemeenten van 1.230 K.

Dat in de praktijk de loonwaardes hoger blijken dan (op grond van landelijke berekeningen) werd verwacht, betekent dat de banen die gevonden zijn goed aansluiten bij de kandidaten. Hoe hoger de loonwaarde, des te lager de loonkostensubsidie. Die overbruggt immers het verschil tussen loonwaarde en het minimumloon. Het financiële voordeel dat behaald kan worden kan daarmee als prikkel worden gezien om zo goed mogelijk te matchen tussen de mogelijkheden van de cliënt en de eisen van de baan.

De rijksbijdrage WSW uit de meicirculaire 2018 is ongewijzigd gebleven. Per saldo leidt dit tot een lagere gemeentelijke bijdrage WSW van € 459k. Het niet volledig realiseren van de doelstelling bij nieuw beschut leidt bovendien (naast minder loonkostensubsidies) tot nog een lagere gemeentelijke bijdrage van € 84k

Overzicht van de verschillen tussen de begroting en de realisatie van de kleine geldstroom

Ferm Werk - Realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)				
Bedragen in € x 1.000	realisatie	begroting	realisatie	verschil
	2017	2018	2018	realisatie begr.
Omzet	-3.997	-3.985	-3.939	46
directe kosten omzet	737	870	722	-148
Dekking uitvoeringskosten	-3.260	-3.115	-3.217	-102
Personeelskosten	6.580	6.580	6.588	8
Overige bedrijfslasten	2.813	2.713	2.613	-200
Incidentele baten minus lasten	0	0	0	0
Continuous improvement*	0	100	0	0
Uitvoeringskosten	9.393	9.393	9.201	-192
dekking uitvoeringskosten	-3.260	-3.115	-3.217	-102
Gemeentelijke bijdrage	6.133	6.278	5.984	-294

* De gerealiseerde kosten t.b.v. Continuous improvement zijn verwerkt in de realisatie bij de betreffende kostensoort.

Over heel 2018 is de dekking van de uitvoeringskosten uit de Netto toegevoegde waarde hoger uitgekomen dan begroot (+102k) en dan in Q3 verwacht (+7k). De totale uitvoeringskosten zijn over 2018 lager dan begroot (-192k) en hoger dan in Q3 verwacht (+9k). Per saldo blijft er voordeel voor de gemeentelijke bijdrage over 2018 van € 294k.

Uitkomsten van de grote en kleine geldstroom in de aanvullende dienstverlening

Samenvatting bijdrage gemeente aanvullende dienstverlening grote en kleine geldstroom				
totaal overzicht	realisatie	begroting	realisatie	verschil
bedragen in € x 1000	2017	2018	2018	
Schuldhelpverlening	182	192	159	-33
Huisvesting statushouders	57	38	39	1
Regeling TMZ	153	0	151	151
Ondersteuningsfonds	35	26	36	10
regeling WIW	22	22	21	-1
overige lasten	6		6	6
	455	278	413	135

M.b.t. de aanvullende dienstverlening zijn slechts twee posten die een behoorlijke afwijking t.o.v. de begroting laten zien:

- De invoering van de regeling tegemoetkoming meerkosten zorg (Regeling TMZ) is niet kon niet meer worden verwerkt in de begroting van 2018. Dit, omdat de begroting zoals bekend in een zeer vroeg stadium wordt opgesteld en deze regeling daarna werd ingevoerd. Dat betekent dat met de uitgaven 151 K geen rekening is gehouden en dat dit een afwijking is t.o.v. van de begroting.
- De uitkomst van de schuldhelpverlening is in de realisatie lager uitgekomen.

De gemeentelijke bijdrage is ultimo 2018 135k hoger dan begroot. Eind Q3 was verwacht dat de gemeentelijke bijdrage € 174k hoger zou zijn. De belangrijkste oorzaak hiervan zijn de lagere kosten voor de schuldhelpverlening.

Uitgebreide Toelichting

Toelichting grote geldstroom Basisdienstverlening

Inkomensregelingen

Dekking Rijk BUIG

Het rijksbudget BUIG is bedoeld voor de betaling van de uitkeringen PW, IOAW, IOAZ en BBZ starters. Het BUIG-budget wordt ook gebruikt voor de toegekende loonkostensubsidies bij garantiebannen en nieuw beschut.

Ferm Werk rapporteert altijd op basis van het laatst bekend gemaakte budget

Bij het opstellen van de begroting is het rijksbudget nog niet bekend. Pas in september 2017 is het voorlopig budget voor 2018 bekend gemaakt, in april 2018 het nader voorlopige budget 2018 en op 1 oktober 2018 is het definitieve budget voor 2018 bekend gemaakt. Het definitieve budget betekent een voordeel voor de gemeentelijke bijdrage van € 1.896k t.o.v. de begroting.

De budgetten per gemeente zijn afhankelijk van de totale omvang van het beschikbare macrobudget van het Rijk en het verdeelmodel dat bij de gemeente van toepassing is. In dit macrobudget worden op verschillende momenten aanpassingen gedaan o.b.v. conjunctuur, de realisatie in het jaar t-1, effecten rijksbeleid en loon- en prijsbijstelling. Uiteindelijk wordt pas in september 2018 de definitieve omvang van het macrobudget en het gemeentelijk budget 2018 bekend.

De verschillen tussen de gemeenten wordt vooral veroorzaakt door het toegepaste verdeelmodel. Bij Montfoort en Oudewater is het BUIG-budget volledig gebaseerd op het historisch verdeelmodel en bij Bodegraven-Reeuwijk voor 25%. Er wordt gerekend met de uitgaven van het jaar t-2 (2016). Bij Woerden en Bodegraven-Reeuwijk (voor 75%) wordt het door het Sociaal en Cultureel Planbureau (SCP) ontwikkelde multi-niveau verdeelmodel toegepast met de positieve bijstelling als resultaat.

Net als in 2016 en 2017 kan ook in 2018 beroep worden gedaan op de vangnetregeling. Gezien de bijstellingen van het BUIG-budget en de positieve ontwikkelingen in het uitkeringenbestand in 2018 zijn alle Ferm Werk gemeenten uitgekomen met het toegekende BUIG-budget en maken in 2018 gebruik dus geen gebruik van de vangnetregeling.

Uitgaven BUIG

De uitkeringslasten zijn bij alle gemeenten lager door een lager aantal uitkeringen. Deze daling compenseert de lichte stijging van de gemiddelde hoogte van de uitkeringen ruimschoots. De hoogte van de uitkering is afhankelijk van de samenstelling van het bestand. Zo verlaagt een groter percentage alleenstaanden in de uitkering de gemiddelde hoogte. Ook het bedrag van te verrekenen inkomsten (bijvoorbeeld uit parttime arbeid) is mede bepalend voor de gemiddelde hoogte. Deze gegevens veranderen logischerwijs voortdurend. Daarnaast is het benodigde bedrag voor de loonkostensubsidies garantiebannen en nieuw beschut lager. Onderstaand wordt hierop een uitgebreide toelichting gegeven.

Begeleide participatie

Ontwikkelingen SW

In de meicirculaire 2018 is de bijdrage per SE vastgesteld op € 25.248 en is er gerekend met gemiddeld 306,54 SE. Hierin is in de Septembercirculaire geen wijziging gekomen. Beide ontwikkelingen zorgen ervoor dat de gerealiseerde rijksbijdrage per SE fors hoger uitvalt dan begroot.

Vergeleken met de begroting 2018 nemen de jaarlijkse totale personeelskosten van de SW in de prognose toe met € 670 per SE. Dit wordt verklaard door de Cao loonstijging, de loonstijging als gevolg van de nieuwe functiewaardering en hogere reis- en opleidingskosten in de grote geldstroom. Per saldo komt de totale gemeentelijke bijdrage aan de WSW 459k lager uit dan de begroting.

Ontwikkeling garantiebannen en nieuw beschut

Garantiebannen worden ingezet bij reguliere werkgevers voor inwoners met arbeidsbeperkingen, die niet in staat zijn zelfstandig het Wettelijk minimum loon te verdienen. De werkgever krijgt een loonkostensubsidie ter compensatie van de lagere productiviteit. Werkplekken nieuw beschut zijn in principe arbeidsplaatsen bij Ferm Werk binnen en bedoeld voor inwoners die alleen in een dergelijke beschermde omgeving kunnen werken. Bij nieuw beschut is er sprake van een dienstverband en komt er analoog aan de garantiebannen een compensatie voor de lagere productiviteit via de loonkostensubsidie.

De rijksbijdrage voor de loonkostensubsidies is opgenomen in de BUIG uitkering.

In de kwartaal rapportage Q2 is gemeld dat de gerealiseerde aantallen garantiebanen en nieuw beschut plekken fors achterbleven bij de begroting. Ferm Werk vindt het van het grootste belang dat extra inspanningen zijn gedaan om te zorgen dat deze achterstand op de realisaties worden ingelopen. Wat betreft de garantiebanen heeft Ferm Werk dat meer in eigen hand dan bij de nieuw beschut banen.

Voor garantiebanen geldt dat in samenwerking met de gemeenten met iedereen in het doelgroepenregister wordt gesproken en zo mogelijk een passend aanbod wordt gedaan. Daarnaast heeft Ferm Werk meer capaciteit vrij gemaakt om inwoners te spreken, te bemiddelen en te begeleiden. Het gaat dus om een intensivering van bestaande aanpak en nadrukkelijk niet om het inzetten van allerlei nieuwe zaken. Zie ook hieronder bij arbeidsparticipatie het traject Jongeren met een garantiebaan. Een voorbeeld is het opstarten van overleg met de VSO (Pro) scholen om de kandidaten vroegtijdig in beeld te hebben en te helpen in de bemiddeling naar werk. Veelal is dit een baan die aan wordt geboden bij het bedrijf waar ze vanuit school stage hebben gelopen. Het is ook mogelijk om een kandidaat te bemiddelen richting een ander bedrijf. Dit overleg zal met name effect hebben aan het einde van elk schooljaar.

Er is ook een interne training gestart om de uitstroom te bevorderen in de komende maanden: "Indicatie werkt!". De training is bedoeld voor cliënten met een indicatie banenafpraak of waarvan we verwachten dat ze via de praktijkroute een indicatie gaan krijgen. De training zal gegeven worden door onze eigen trainers. Het betreft een doorlopende training. Dat betekent dat cliënten elke week mogen instromen.

Bij de garantiebanen heeft de intensivering geresulteerd in dat de doelstelling over 2018 meer dan volledig gerealiseerd is. Er is wel een verschil tussen de Ferm Werk gemeenten onderling. De gemeente Bodegraven- Reeuwijk en Montfoort lopen voor op de begroting, terwijl bij Woerden en Oudewater de realisatie nog achterblijft bij de begrote aantallen. Dit wordt mede veroorzaakt door de uitgangspositie aan het begin van 2018. Voor 2019 is het de doelstelling dat ook bij Woerden en Oudewater de aantallen garantiebanen in de begroting 2019 behaald gaan worden.

Wat opvalt, is de mate van duurzaamheid van de garantiebanen bij Ferm Werk. Terwijl bijna overal in het land de duurzaamheid van de garantiebanen een groot probleem is, vertaalt de aanpak van Ferm Werk bij de voorbereiding en plaatsing van de cliënten zich in een hoge mate van duurzaamheid van de garantiebanen. In 2018 zijn er 35 kandidaten een heel jaar geplaatst geweest en zijn er maar 6 cliënten uitgevallen.

Voor nieuw beschut heeft de samenwerking met gemeenten en UWV de afgelopen maanden de aandacht en we verwachten dat deze inspanningen langzamerhand resultaat zullen opleveren. Dit tegen de achtergrond dat het een landelijk probleem is om de doelstellingen op dit terrein te realiseren. In het tweede halfjaar hebben wij 5 cliënten nieuw in beeld gekregen. Met alle nieuwe cliënten is een intake gesprek gevoerd of ingepland om het verdere verloop te bepalen.

De gemiddelde hoogte van de betaalde loonkostensubsidie in 2018 ligt lager dan het ministerie in haar berekeningen aanhoudt. In 2018 is de gemiddelde loonkosten subsidie bij garantiebanen € 5k (begroting € 10k) en bij nieuw beschut € 6k (begroting € 13k).

Arbeidsparticipatie

Arbeidsparticipatie heeft betrekking op de inzet van re-integratie- en participatie-instrumenten voor inwoners die behoren tot de doelgroep die is genoemd in de Participatiewet. Voornamelijk zijn dit mensen met een uitkering.

Ontwikkeling participatie activiteiten

We zien dat het inrichtingsprincipe van instroom-doorstroom-uitstroom telkens meer succes afwerpt. Bij diverse projecten (bij zowel diensten en individuele detachingsprojecten) starten er medewerkers in een groep of bij een werkgever, waarbij er een eerste kennismaking is met de werkzaamheden of werkgever. Vervolgens worden de medewerkers op individuele basis gedetacheerd voor een tijdelijke periode om te zien of er over gegaan kan worden tot het aanbieden van een dienstverband. Deze vorm van projectmatig aanbieden willen wij bij meerdere werkgevers uitbreiden in 2019 door dit op te nemen in onze leerwerk lijnen Horeca, zorg/schoonmaak, techniek en logistiek.

Naast de begeleiding naar werk of opleiding van kandidaten met een korte afstand tot de arbeidsmarkt besteedt Ferm Werk ook veel aandacht aan de doelgroepen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

In het derde kwartaal heeft Ferm Werk een aantal maatwerkprojecten opgestart, waarvan een aantal in samenwerking met andere partijen. Voorbeelden zijn projecten gericht op het toeleiden van jongeren naar een garantiebaan of het begeleiden van kandidaten met parttime werk naar volledige uitkeringsonafhankelijkheid. Beide projecten zijn vooral gericht op cliënten van categorie 2 en 3 en staan open voor deelnemers van alle gemeenten.

Ook zijn we samen met een werkgever bezig met het opzetten van een naaiatelier. Dit project is met name gericht op het activeren van vrouwen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt (categorie 3) die met de bestaande instrumenten moeilijk bereikbaar zijn. Onze samenwerkingspartner heeft aangegeven dat hij in het derde kwartaal van 2019 in de gelegenheid is om hiermee te starten. Vooruitlopend op de samenwerking met de werkgever starten wij binnen Ferm Werk al begin 2019 waarbij in eerste instantie vrouwen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt naast werkzaamheden in het naaiatelier in een meer beschutte omgeving ook diverse trainingen krijgen waaronder taal, empowerment en coaching.

Per gemeente worden ook nog lokale projecten en samenwerkingsverbanden afgestemd. In Montfoort zijn afspraken gemaakt over 10 extra trajecten voor cliënten in categorie 3 met SWOM. In Oudewater betreft dit de integrale aanpak “ Oudewater werkt! ” en in Bodegraven wordt ingezet op de samenwerking met SAM.

Al deze initiatieven zijn gericht op het vergroten van de dynamiek binnen het bestand en om meer cliënten in de gelegenheid te stellen om het maximaal haalbare te bereiken op het gebied van arbeidsparticipatie of sociale activering.

Ontwikkeling detacheringsbanen

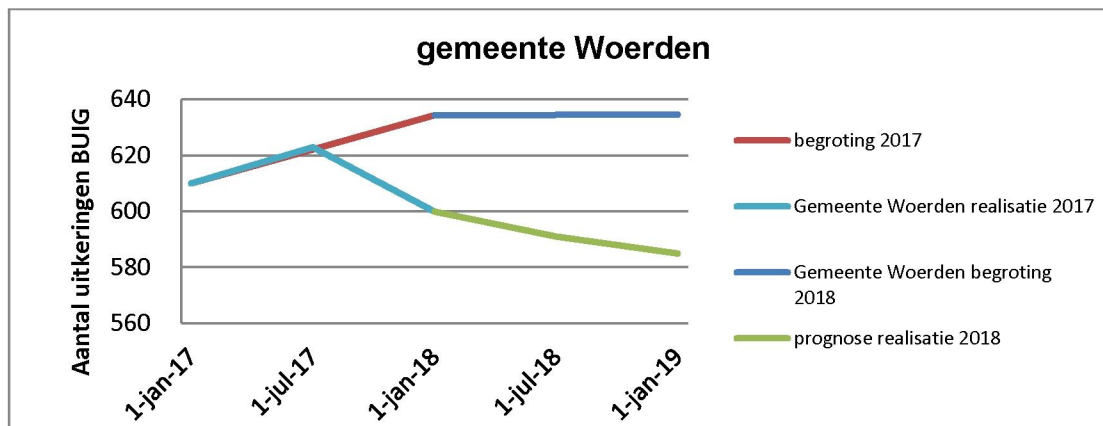
Een detacheringsbaan wordt aangeboden aan kandidaten met afstand tot de arbeidsmarkt voor wie deze tussenstap noodzakelijk is om plaatsing bij een werkgever mogelijk te maken.

Een detacheringsbaan betreft een dienstverband bij Stichting De Wissel van maximaal 78 weken, tegen een salaris van tenminste het wettelijk minimum loon. De werkgever betaalt een detacheringsvergoeding rekening houdend met de vastgestelde loonwaarde van de werknemer. De omvang van de detacheringsovereenkomst wordt in beginsel zodanig vastgesteld dat de cliënt uitkeringsonafhankelijk wordt of naar maximaal beschikbaar arbeidsvermogen wordt ingezet.

Zoals aangegeven bij vorige rapportage werd er aanvankelijk gedacht dat de inzet van detacheringsbanen nodig was vanwege terughoudendheid bij werkgevers. Dit blijkt bij de huidige veranderde arbeidsmarkt minder een rol te spelen. Wij zien ook weer in Q3 dat werkgevers staan te springen om personeel en nu na een korte proefperiode de mensen zelf in dienst nemen zonder tussenkomst van De Wissel. Ervaring leert dat het potentieel dat nu een beroep op Ferm Werk doet een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt heeft. Beide effecten zorgen voor een lager gemiddeld aantal banen. De resultaten van de detacheringsbanen zijn positief over 2018. Er zijn ruim 24 personen uitgestroomd naar regulier werk.

Overzicht per gemeente

Gemeente Woerden



Ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Woerden

	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr. - realisatie
Aantallen gemiddeld				
Uitkeringen levensonderhoud	613	632	591	-41
Garantiebanen	14	35	26,0	-9
Nieuw beschut	0	11	1,0	-10
Fte Wsw	224	214	214,9	1
Fte detabanen	9	17	10,6	-6
Totale doelgroep	860	909	844	-65

Gemeente Woerden Ferm werk - realisatie 2018 samenvatting gemeentelijke bijdrage

	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Bedragen in € x 1.000				
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. kleine geldstroom	3.094	3.781	3.504	-277
Bijdr. grote geldstroom	2.314	3.244	1.140	-2.104
totale bijdrage	5.408	7.025	4.644	-2.381

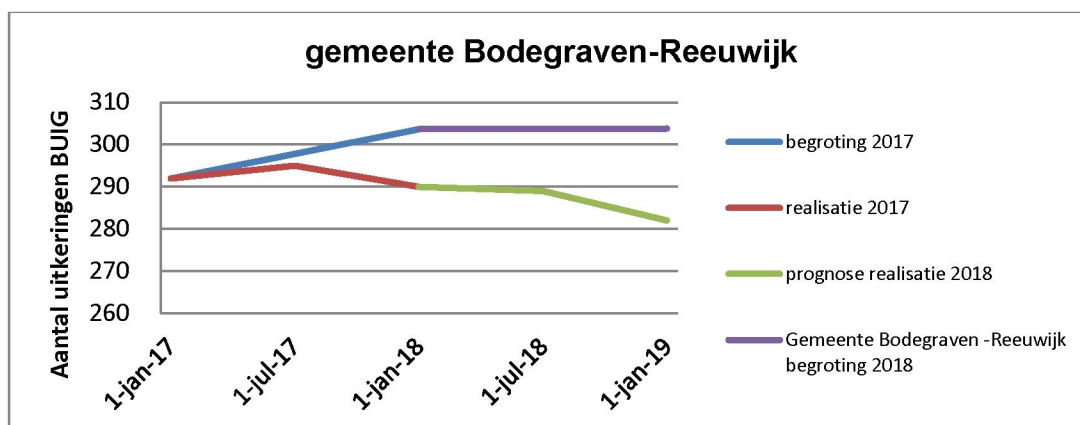
Ferm Werk - realisatie 2018 grote geldstroom (basisdienstverlening)

	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Bedragen in € x 1.000				
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. inkomensregelingen	1.656	2.097	415	-1.682
Bijdr. begeleide participatie	563	932	529	-403
Bijdrag. arbeidsparticipatie	95	215	197	-18
totale bijdrage	2.314	3.244	1.140	-2.104

Ferm Werk - realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)

	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Bedragen in € x 1.000				
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Netto toegevoegde waarde	-2.894	-2.874	-2.229	645
Totale uitvoeringskosten	5.988	6.655	5.733	-922
totale bijdrage	3.094	3.781	3.504	-277

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk



Ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Bodegraven-Reeuwijk				
Aantallen gemiddeld	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr. - realisatie
Uitkeringen levensonderhoud	294	304	284	-20
Garantiebanen	10	10	18,9	9
Nieuw beschut	0	5	3,4	-2
Fte Wsw	45	42	41,9	0
Fte detabanen	6	11	8,4	-3
Totale doelgroep	355	372	356	-16

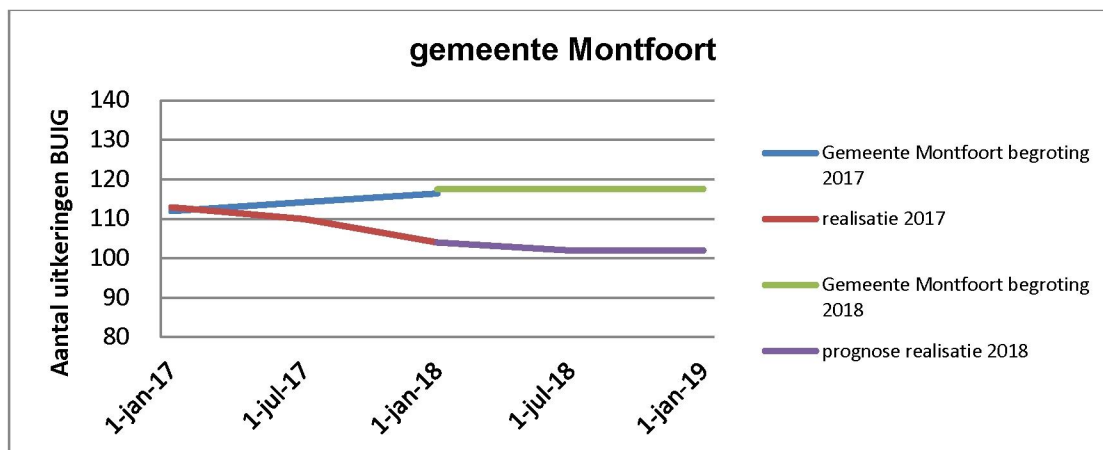
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk Ferm werk - realisatie 2018 samenvatting gemeentelijke bijdrage				
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. kleine geldstroom	1.310	1.413	1.431	18
Bijdr. grote geldstroom	722	1.053	299	-754
totale bijdrage	2.032	2.466	1.730	-736

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk Ferm Werk - realisatie 2018 grote geldstroom (basisdienstverlening)				
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. inkomensregelingen	563	751	80	-671
Bijdr. begeleide participatie	50	202	110	-92
Bijdrag. arbeidsparticipatie	109	100	109	9
totale bijdrage	722	1.053	299	-754

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk Ferm Werk - realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)				
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Netto toegevoegde waarde	-595	-603	-515	88
Totale uitvoeringskosten	1.905	2.016	1.947	-69
totale bijdrage	1.310	1.413	1.431	18

Dit is het saldo van de uitkomsten van de grote en de kleine geldstroom. Onderstaand treft u een overzicht van deze uitkomsten aan. De belangrijkste oorzaak voor de hogere gemeentelijke bijdrage in de kleine geldstroom t.o.v. de begroting 2018 ligt in het feit dat er in de begroting abusievelijk geen kosten opgenomen waren voor de garantiebanen, terwijl het aantal te realiseren banen wel in de begroting was opgenomen. In de realisatie in 2018 zijn 19 garantiebanen gerealiseerd, waardoor er € 38k uitvoeringskosten zijn opgenomen. Dit verklaart volledig de afwijking van de gemeentelijke bijdrage aan de kleine geldstroom.

Gemeente Montfoort



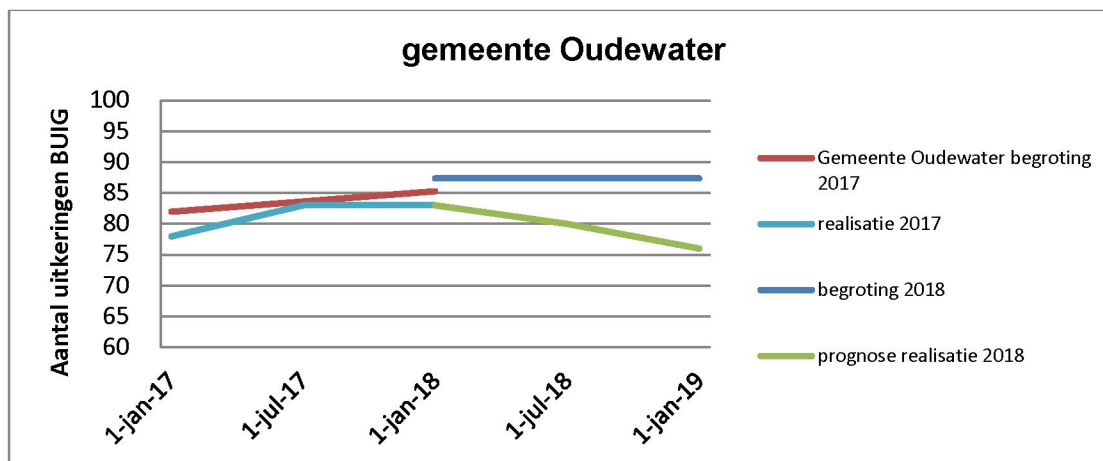
Ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Montfoort				
Aantallen gemiddeld	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr. - realisatie
Uitkeringen levensonderhoud	108	118	101	-17
Garantiebanen	4	4	9,5	5
Nieuw beschut	0	1	0,3	-1
Fte Wsw	18	17	18,1	1
Fte detabanen	2	13	3,0	-10
Totale doelgroep	132	153	132	-21

gemeente Montfoort	Ferm werk - realisatie 2018 samenvatting gemeentelijke bijdrage			
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. kleine geldstroom	534	619	597	-22
Bijdr. grote geldstroom	411	552	325	-227
totale bijdrage	945	1.171	922	-249

gemeente Montfoort	Ferm Werk - realisatie 2018 grote geldstroom (basisdienstverlening)			
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. inkomensregelingen	323	408	198	-210
Bijdr. begeleide participatie	53	74	74	0
Bijdrag. arbeidsparticipatie	35	70	53	-17
totale bijdrage	411	552	325	-227

gemeente Montfoort	Ferm Werk - realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)			
Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Netto toegevoegde waarde	-245	-265	-227	38
Totale uitvoeringskosten	779	884	824	-60
totale bijdrage	534	619	597	-22

Gemeente Oudewater



Ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Oudewater

Aantallen gemiddeld	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr. - realisatie
Uitkeringen levensonderhoud	81	87	80	-7
Garantiebanen	1	4	3,1	-1
Nieuw beschut	0	1	0,0	-1
Fte Wsw	20	18	19,1	1
Fte detabanen	2	2	1,5	-1
Totale doelgroep	104	112	103	-9

gemeente Oudewater Ferm werk - realisatie 2018 samenvatting gemeentelijke bijdrage

Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. kleine geldstroom	416	463	452	-11
Bijdr. grote geldstroom	333	361	161	-200
totale bijdrage	749	824	613	-211

gemeente Oudewater Ferm Werk - realisatie 2018 grote geldstroom (basisdienstverlening)

Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Bijdr. inkomensregelingen	249	256	101	-155
Bijdr. begeleide participatie	64	77	30	-47
Bijdrag. arbeidsparticipatie	20	28	30	2
totale bijdrage	333	361	161	-200

gemeente Oudewater Ferm Werk - realisatie 2018 kleine geldstroom (basisdienstverlening)

Bedragen in € x 1.000	realisatie 2017	begroting 2018	realisatie 2018	verschil begr.-realis.
Indexering 2% in 2018 en 2019				
Netto toegevoegde waarde	-263	-244	-246	-2
Totale uitvoeringskosten	679	707	697	-10
totale bijdrage	416	463	452	-11

Bijlage realisatie Productbegroting 2018

Algemene uitgangspunten voor begroting en prognose van de grote geldstroom in 2018

Uitkeringen levensonderhoud

- Het volume van de uitkeringen is gebaseerd op de gemiddelde stand van de uitkeringen in 2018.
- De hoogte van de gemiddelde uitkering is gebaseerd op de totale kosten van 2018 gedeeld door de gemiddelde stand.
- Het bedrag van de Rijksbijdrage Buig is voor alle gemeenten gebaseerd op de bedragen uit het definitieve budget dat begin oktober 2018 bekend gemaakt is.
- Hierbij is rekening gehouden met de bijstelling als gevolg van de loon- en prijsbijstelling. Dit leidt tot een stijging van gemiddeld € 160 per uitkering.

Garantiebanen (25,5 uur per fte)

- De gerealiseerde gemiddelde prijs voor de loonkostensubsidie bedraagt € 4.535. Per gemeente is dit bedrag verschillend.
- De kosten voor plaatsing en begeleiding (€ 2.000) zijn opgenomen bij de kleine geldstroom.
- De additionele trajectkosten (€ 2.000) zijn opgenomen bij de grote geldstroom onder Arbeidsparticipatie.

BBZ, regeling TMZ en inkomensondersteuning minima

- Bij de BBZ is rekening gehouden met het toegekende vaste budget, het aanvullende budget (Montfoort en Oudewater), de gevolgen van de systeemwijziging als gevolg van de normbaten en de rijksvergoedingen via het declaratiesysteem.
- Ferm Werk adviseert om de toekenning voor de verstrekte bedrijfskredieten BBZ via het declaratiesysteem niet rechtstreeks in de exploitatie te boeken, maar op te nemen op de balans omdat het een op termijn aan het Rijk terug te betalen vergoeding betreft.

SW

- De loonkosten in de realisatie zijn incl. lage inkomensvoordeel (LIV), de uitwerking van de functieherwaardering en een indexatie in 2018 van 2%. Dit komt gemiddeld op € 30.043 per SE per jaar.
- In de loonkosten zitten verder de reiskosten, opleidingskosten en overige personeelslasten.
- De Rijksbijdrage WSW komt uit de Meicirculaire 2018 en wijkt positief af van het bedrag voor 2018 in de septembercirculaire 2017. Deze dekking bestaat uit een vast bedrag per SE x het gemiddelde aantal SE over dat jaar. Beide componenten zorgen voor een hogere bijdrage dan voorzien.
- Het bedrag per SE in de realisatie 2018 is hoger dan het bedrag per SE uit de meicirculaire 2018 en varieert per gemeente. Gemiddeld is het € 26.325.
- Het gemiddelde aantal SE medewerkers ligt bij Ferm Werk lager dan het aantal waarmee het Rijk gerekend heeft. Dit geeft in 2018 een eenmalig voordeel.

Beschut nieuw (31 uur per fte)

- De gemiddelde loonkosten op WML (40 uur), inclusief LIV, per FTE van 31 uur per jaar komen op € 16.488
- Aantallen beschut werk zijn aangepast aan realisatie
- De gemiddeld betaalde loonkosten subsidie bedraagt € 5.337
- De betaalde loonkostensubsidie is per gemeente verschillend
- De dekking van het Rijk bestaat daarnaast uit een bonus beschut werken van € 3.000 per gerealiseerde en gecontinueerde werkplek.
- De toegekende bedragen over 2017 zijn verwerkt in deze afrekening. De bedragen die over 2018 toegekend gaan worden, worden verwerkt in 2019

Arbeidsparticipatie

In de realisatie zijn de gerealiseerde kosten voor de klassieke arbeidsparticipatie opgenomen vermeerderd met een bedrag van € 2000 aan trajectkosten per gerealiseerde garantiebaan.

Detabanen (40 uur per fte)

- De loonkosten op WML (40 uur), incl. pensioenpremie en incl. LIV, per FTE komen op € 23.716 gemiddeld per jaar.
- De kosten van de detachingsbanen zijn neutraal verwerkt in de grote geldstroom. Alle gerealiseerde kosten zijn als kosten verwerkt in de kleine geldstroom, gedeeltelijk (3 fte) bij de uitvoering en grotendeels als noodzakelijke kosten voor het realiseren van de Netto Toegevoegde Waarde.

Resultaten grote geldstroom in 2018

Ferm Werk - totale productbegroting 2018 - realisatie grote geldstroom 2018

Basis dienstverlening			Grote geldstroom realisatie 2018				Grote geldstroom begroting 2018				
Omschrijving product	kostprijs	volume	Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil
				Rijk	overig / Markt	Gemeente		Rijk	overig / Markt	Gemeente	Q4-begroting 2018
Uitkeringen levensonderhoud	€ 13.641	1056	€ 14.400.328,08	€ 15.710.244	€ 0	-€ 1.309.916	€ 15.126.118	€ 13.310.000	€ 679.992	€ 1.136.126	-€ 2.446.042
Loonkostensubsidie garantiebanen	€ 4.536	57	€ 260.737,17	€ 260.737		€ 0	€ 530.000	€ 530.000		€ 0	€ 0
Loonkostensubsidie nieuw beschut	€ 5.337	4,65	€ 24.819,57	€ 24.820		€ 0	€ 260.000	€ 260.000		€ 0	€ 0
Bbz			€ 19.776,72	-€ 8.637		€ 28.413	€ 413.800	€ 338.191		€ 75.609	-€ 47.196
Inkomensondersteuning minima	€ 692	2999	€ 2.074.657,23			€ 2.074.657	€ 2.300.000			€ 2.300.000	-€ 225.343
Totaal Inkomensregelingen			€ 16.780.318,77	€ 15.987.164	€ 0	€ 793.154	€ 18.629.918	€ 14.438.191	€ 679.992	€ 3.511.735	-€ 2.718.580
SW begeleid werken (gem SE)	€ 5.699	15,4	€ 87.502,40	€ 402.521		-€ 315.019	€ 80.000	€ 323.057		-€ 243.057	-€ 71.962
SW bij Ferm Werk (gem SE)	€ 30.043	262,6	€ 7.887.808,38	€ 6.916.485		€ 971.324	€ 7.862.407	€ 6.520.898		€ 1.341.509	-€ 370.185
product ism Reinaerde	€ 30.043	16,1	€ 483.820,50	€ 420.804		€ 63.016	€ 468.593	€ 388.640		€ 79.953	-€ 16.936
Beschut nieuw	€ 16.488,36	4,65	€ 57.531,97	€ 9.000	€ 24.820	€ 23.712	€ 419.463	€ 52.000	€ 260.000	€ 107.463	-€ 83.750
Begeleide participatie			€ 8.516.663,25	€ 7.748.810	€ 24.820	€ 743.034	€ 8.830.463	€ 7.284.595	€ 260.000	€ 1.285.867	-€ 542.834
Arbeidsparticipatie			€ 389.337,33			€ 389.337	€ 413.000			€ 413.000	-€ 23.663
Detacheringsbanen	€ 23.716	23,4	€ 560.429,53	€ 0	€ 560.430	€ 0	€ 1.006.200	€ 0	€ 1.006.200	€ 0	€ 0
Arbeidsparticipatie			€ 949.766,86	€ 0	€ 560.430	€ 389.337	€ 1.419.200	€ 0	€ 1.006.200	€ 413.000	-€ 23.663
Totaal			€ 26.246.748,88	€ 23.735.974	€ 585.249	€ 1.925.525	€ 28.879.581	€ 21.722.787	€ 1.946.192	€ 5.210.602	-€ 3.285.077
Begroting rijksbudget BUIG			€ 15.995.801	LKS hierin	€ 285.557		€ 14.100.000	LKS hierin	€ 790.000		
				uitkeringen	€ 15.710.244			uitkeringen	€ 13.310.000		
				totaal	€ 15.995.801			totaal	€ 14.100.000		

Aanvullende dienstverlening

Aanvullende dienstverlening			Grote geldstroom realisatie 2018				Grote geldstroom begroting 2018				
Omschrijving product	kostprijs	volume	Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil
				Rijk	markt	Gemeente		Rijk	Markt	Gemeente	
WW banen		1	€ 15.853,99		€ 0,00	€ 15.853,99				€ 16.500	-€ 646
Regeling Tegemoetkoming MZ	€ 260	393	€ 102.180,00			€ 102.180					€ 102.180
			€ 118.033,99	€ 0	€ 0	€ 118.034	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.500	€ 101.534

Ferm Werk - productbegroting gemeente Woerden - realisatie grote geldstroom 2018

Basis dienstverlening

Omschrijving product	kostprijs	volume	Grote geldstroom realisatie 2018				Grote geldstroom begroting 2018				Verschil Q4-begroting 2018
			Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			
				Rijk	overig / Markt	Gemeente		Rijk	overig / Markt	Gemeente	
Uitkeringen levensonderhoud	€ 13.206	591	€ 7.808.853	€ 8.730.866	€ 0	-€ 922.013	€ 8.248.643	€ 7.090.000	€ 493.643	€ 665.000	-€ 1.587.013
Loonkostensubsidie garantiebanen	€ 4.942	26,0	€ 128.345	€ 128.345		€ 0	€ 350.000	€ 350.000		€ 0	€ 0
Loonkostensubsidie nieuw beschut	€ 10.110	1,0	€ 10.273	€ 10.273			€ 160.000	€ 160.000			
Bbz			€ 9.617	-€ 24.253		€ 33.870	€ 118.000	€ 96.562		€ 21.438	€ 12.432
Inkomensondersteuning minima	€ 723	1911	€ 1.302.793			€ 1.302.793	€ 1.410.000			€ 1.410.000	-€ 107.207
Totaal Inkomensregelingen			€ 9.259.881	€ 8.845.231	€ 0	€ 414.650	€ 10.286.643	€ 7.696.562	€ 493.643	€ 2.096.438	-€ 1.681.787
SW begeleid werken (gem SE)	€ 5.699	13,4	€ 76.543	€ 350.074		-€ 273.531	€ 58.813	€ 237.501		-€ 178.687	-€ 94.843
SW bij Ferm Werk (gem SE)	€ 30.043	186,4	€ 5.600.697	€ 4.858.815		€ 741.882	€ 5.780.176	€ 4.793.944		€ 986.232	-€ 244.350
SW arbeidsmatige dagbesteding/ co-product ism Reinaerde	€ 30.043	15,0	€ 451.194	€ 391.427		€ 59.766	€ 344.494	€ 285.715		€ 58.779	€ 988
Beschut nieuw	€ 16.488	1,02	€ 16.754	€ 6.000	€ 10.273	€ 481	€ 258.131	€ 32.000	€ 160.000	€ 66.131	-€ 65.650
Begeleide participatie			€ 6.145.188	€ 5.606.316	€ 10.273	€ 528.598	€ 6.441.614	€ 5.349.160	€ 160.000	€ 932.454	-€ 403.856
Arbeidsparticipatie			€ 197.248			€ 197.248	€ 215.000			€ 215.000	-€ 17.752
Detacheringsbanen	€ 23.855	10,6	€ 253.104		€ 253.104	€ 0	€ 390.780		€ 390.780	€ 0	€ 0
Arbeidsparticipatie			€ 450.352	€ 0	€ 253.104	€ 197.248	€ 605.780	€ 0	€ 390.780	€ 215.000	-€ 17.752
Totaal			€ 15.855.421	€ 14.451.547	€ 263.377	€ 1.140.497	€ 17.334.037	€ 13.045.722	€ 1.044.423	€ 3.243.892	-€ 2.103.395
Begroting rijksbudget BUIG			€ 8.869.484	LKS hierin uitkeringen totaal	€ 138.618 € 8.730.866 € 8.869.484		€ 7.600.000	LKS hierin uitkeringen totaal	€ 510.000 € 7.090.000 € 7.600.000		

Aanvullende dienstverlening

Omschrijving product	kostprijs	volume	Grote geldstroom realisatie 2018				Grote geldstroom begroting 2018				
			Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil
				Rijk	Vangnet / Markt	Gemeente		Rijk	Markt	Gemeente	
WW banen		1,0	€ 15.854		€ 0	€ 15.853,99				€ 16.500	-€ 646,01
Regeling Tegemoetkoming MZ	€ 260	292	€ 75.920			€ 75.920					€ 75.920,00
			€ 91.774	€ -	€ 0	€ 91.774	€ -	€ -	€ -	€ 16.500	€ 75.274

Ferm Werk - productbegroting gemeente Bodegraven-Reeuwijk - realisatie grote geldstroom 2018

Basis dienstverlening

Omschrijving product	kostprijs	volume	Grote geldstroom realisatie 2018				Grote geldstroom begroting 2018				Verschil Q4-begroting 2018
			Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			
				Rijk	overig / Markt	Gemeente		Rijk	overig / Markt	Gemeente	
Uitkeringen levensonderhoud	€ 14.324	284	€ 4.066.962	€ 4.341.515	€ -	€ -274.553	€ 4.161.144	€ 3.715.000	€ 125.822	€ 320.322	€ -594.875
Loonkostensubsidie garantiebanen	€ 4.405	18,9	€ 83.209	€ 83.209		€ -	€ 100.000	€ 100.000		€ -	€ -
Loonkostensubsidie nieuw beschut	€ 3.890	3,4	€ 13.135	€ 13.135			€ 75.000	€ 75.000			
Bbz			€ -23.473	€ -18.169		€ -5.304	€ 218.000	€ 181.379		€ 36.621	€ -41.925
Inkomensondersteuning minima	€ 650	540	€ 360.012			€ 360.012	€ 394.000			€ 394.000	€ -33.988
Totaal Inkomensregelingen			€ 4.499.845	€ 4.419.690	€ -	€ 80.155	€ 4.948.144	€ 4.071.379	€ 125.822	€ 750.943	€ -670.788
SW begeleid werken (gem SE)	€ 5.699	0,9	€ 5.260	€ 25.262		€ -20.002	€ 11.615	€ 46.903		€ -35.288	€ 15.286
SW bij Ferm Werk (gem SE)	€ 30.043	40,2	€ 1.207.536	€ 1.099.990		€ 107.546	€ 1.141.500	€ 946.733		€ 194.766	€ -87.221
SW arbeidsmatige dagbesteding/ co-product ism Reinaerde	€ 30.043	0,8	€ 24.410	€ 22.236		€ 2.174	€ 68.032	€ 56.425		€ 11.608	€ -9.434
Beschut nieuw	€ 16.488	3,38	€ 36.523	€ 3.000	€ 13.135	€ 20.388	€ 120.999	€ 15.000	75000	€ 30.999	€ -10.611
Begeleide participatie			€ 1.273.728	€ 1.150.488	€ 13.135	€ 110.105	€ 1.342.146	€ 1.065.061	€ 75.000	€ 202.085	€ -91.980
Arbeidsparticipatie			€ 108.740			€ 108.740	€ 100.000			€ 100.000	€ 8.740
Detacheringsbanen	€ 23.569	8,4	€ 197.034		€ 197.034	€ -	€ 257.400		€ 257.400	€ -	€ -
Arbeidsparticipatie			€ 305.774	€ -	€ 197.034	€ 108.740	€ 357.400	€ -	€ 257.400	€ 100.000	€ 8.740
Totalen			€ 6.079.347	€ 5.570.178	€ 210.169	€ 299.001	€ 6.647.690	€ 5.136.440	€ 458.222	€ 1.053.028	€ -754.027
Begroting rijksbudget BUIG				€ 4.437.859	LKS hierin uitkeringen totaal	€ 96.344 € 4.341.515 € 4.437.859		€ 3.890.000	LKS hierin uitkeringen totaal	€ 175.000 € 3.715.000 € 3.890.000	

Ferm Werk - productbegroting gemeente Montfoort - realisatie grote geldstroom 2018

Basis dienstverlening			Grote geldstroom realisatie 2018						Grote geldstroom begroting 2018				
Omschrijving product	kostprijs	volume	Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil		
				Rijk	overig / Markt	Gemeente		Rijk	overig / Markt	Gemeente			
Q4-begroting 2018													
Uitkeringen levensonderhoud	€ 13.864	101	€ 1.398.121	€ 1.423.967	€ -	€ -25.845	€ 1.528.027	€ 1.345.000	€ 60.527	€ 122.500	€ -148.345		
Loonkostensubsidie garantiebannen	€ 4.653	9,5	€ 44.157	€ 44.157		€ -	€ 40.000	€ 40.000		€ -	€ -		
Loonkostensubsidie nieuw beschut	€ 5.468	0,3	€ 1.411	€ 1.411			€ 15.000	€ 15.000					
Bbz			€ 26.471	€ 24.835		€ 1.637	€ 29.200	€ 22.281		€ 6.919	€ -5.282		
Inkomensondersteuning minima	€ 741	318	€ 221.880			€ 221.880	€ 279.000			€ 279.000	€ -57.120		
Totaal Inkomensregelingen			€ 1.692.041	€ 1.494.370	€ -	€ 197.671	€ 1.891.227	€ 1.422.281	€ 60.527	€ 408.419	€ -210.748		
SW begeleid werken (gem SE)	€ 5.699	0,0	€ -	€ -		€ -	€ 4.614	€ 18.631		€ -14.018	€ 14.018		
SW bij Ferm Werk (gem SE)	€ 30.043	17,8	€ 535.728	€ 465.566		€ 70.162	€ 453.442	€ 376.074		€ 77.368	€ -7.206		
SW arbeidsmatige dagbesteding/ co-product ism Reinaerde	€ 30.043	0,3	€ 8.217	€ 7.141		€ 1.076	€ 27.025	€ 22.414		€ 4.611	€ -3.535		
Beschut nieuw	€ 16.488	0,26	€ 4.255	€ -	€ 1.411	€ 2.844	€ 24.200	€ 3.000	15000	€ 6.200	€ -3.356		
Begeleide participatie			€ 548.200	€ 472.707	€ 1.411	€ 74.082	€ 509.280	€ 420.119	€ 15.000	€ 74.161	€ -79		
Arbeidsparticipatie			€ 53.220			€ 53.220	€ 70.000			€ 70.000	€ -16.780		
Detacheringsbanen	€ 23.191	3,0	€ 68.646		€ 68.646	€ -	€ 304.200		€ 304.200	€ -	€ -		
Arbeidsparticipatie			€ 121.866	€ -	€ 68.646	€ 53.220	€ 374.200	€ -	€ 304.200	€ 70.000	€ -16.780		
Totaal			€ 2.362.106	€ 1.967.077	€ 70.057	€ 324.973	€ 2.774.707	€ 1.842.400	€ 379.727	€ 552.580	€ -227.607		
Begroting rijksbudget BUIG				€ 1.469.535	LKS hierin uitkeringen totaal	€ 45.568 € 1.423.967 € 1.469.535	€ 1.400.000		LKS hierin uitkeringen totaal	€ 55.000 € 1.345.000 € 1.400.000			

Aanvullende dienstverlening				Grote geldstroom realisatie 2018					Grote geldstroom begroting 2018						
Omschrijving product	kostprijs	volume		Kosten		Dekking			Kosten		Dekking			Verschil	
						Rijk	Vangnet / Markt	Gemeente			Rijk	Markt	Gemeente		
Regeling Tegemoetkoming MZ	€	260	43	€	11.180			€	11.180					€	11.180
				€	11.180	€	-	€	-	€	11.180	€	-	€	-

Ferm Werk - productbegroting gemeente Oudewater - realisatie grote geldstroom 2018

Basis dienstverlening			Grote geldstroom realisatie 2018					Grote geldstroom begroting 2018					
Omschrijving product	kostprijs	volume	Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil		
				Rijk	overig / Markt	Gemeente		Rijk	overig / Markt	Gemeente			
Uitkeringen levensonderhoud	€ 14.148	80	€ 1.126.392	€ 1.213.897	€ -	€ -87.505	€ 1.188.304	€ 1.160.000	€ -	€ 28.304	€ -115.809		
Loonkostensubsidie garantiebannen	€ 1.602	3,1	€ 5.026	€ 5.026		€ -	€ 40.000	€ 40.000		€ -	€ -		
Loonkostensubsidie nieuw beschut	€ -	0,0	€ -	€ -			€ 10.000	€ 10.000					
Bbz			€ 7.162	€ 8.951		€ -1.790	€ 48.600	€ 37.969		€ 10.631	€ -12.421		
Inkomensondersteuning minima	€ 810	230	€ 189.972			€ 189.972	€ 217.000			€ 217.000	€ -27.028		
Totaal Inkomensregelingen			€ 1.328.552	€ 1.227.874	€ -	€ 100.678	€ 1.503.904	€ 1.247.969	€ -	€ 255.935	€ -155.257		
SW begeleid werken (gem SE)	€ 5.699	1,0	€ 5.699	€ 27.185		€ -21.486	€ 4.958	€ 20.022		€ -15.064	€ -6.422		
SW bij Ferm Werk (gem SE)	€ 30.043	18,1	€ 543.848	€ 492.114		€ 51.734	€ 487.289	€ 404.146		€ 83.143	€ -31.409		
SW arbeidsmatige dagbesteding/ co-product ism Reinaerde	€ 30.043	0,0	€ -	€ -		€ -	€ 29.042	€ 24.087		€ 4.955	€ -4.955		
Beschut nieuw	€ 16.488	0,0	€ -	€ -		€ -	€ 16.133	€ 2.000	10000	€ 4.133	€ -4.133		
Begeleide participatie			€ 549.547	€ 519.299	€ -	€ 30.248	€ 537.423	€ 450.255	€ 10.000	€ 77.167	€ -46.919		
Arbeidsparticipatie			€ 30.129			€ 30.129	€ 28.000			€ 28.000	€ 2.129		
Detacheringsbanen	€ 27.951	1,5	€ 41.646		€ 41.646	€ -	€ 53.820		€ 53.820	€ -	€ -		
Arbeidsparticipatie			€ 71.776	€ -	€ 41.646	€ 30.129	€ 81.820	€ -	€ 53.820	€ 28.000	€ 2.129		
Totalen			€ 1.949.874	€ 1.747.173	€ 41.646	€ 161.055	€ 2.123.147	€ 1.698.224	€ 63.820	€ 361.102	€ -200.047		
Begroting rijksbudget BUIG				€ 1.218.923	LKS hierin	€ 5.026		€ 1.210.000	LKS hierin	€ 50.000			
					uitkeringen	€ 1.213.897			uitkeringen	€ 1.160.000			
					totaal	€ 1.218.923			totaal	€ 1.210.000			

Aanvullende dienstverlening				Grote geldstroom realisatie 2018						Grote geldstroom begroting 2018					
Omschrijving product	kostprijs	volume	Kosten	Dekking			Kosten	Dekking			Verschil				
				Rijk	markt	Gemeente		Rijk	Markt	Gemeente					
												Q4-begroting 2018			
Regeling Tegemoetkoming MZ	€	260	58	€	15.080		€	15.080				€	15.080		
				€	15.080	€	-	€	-	€	15.080	€	-	€	-

Resultaten kleine geldstroom in 2018

Ferm Werk - totale productbegroting 2018 - realisatie kleine geldstroom

Omschrijving product	verdeelsleutel	kostprijs	volume/ aandeel	Kleine geldstroom realisatie 2018			bijdrage ogv begroting 2018		
				Kosten totaal	Dekking Markt	Bijdrage Gemeente	omschrijving eenheid	bijdrage Gemeente	verschil t.o.v. begr.
Basis dienstverlening									
Algemene bijstand	uitkeringen BUIG en BBZ (excl. terugontv., incl. LKS)	€ 1.978.543		€ 1.978.543		€ 1.978.543	aantal aanvragen	€ 2.034.600	-€ 56.057
Bezwaar en beroep	kosten adviescommissie	€ 51.865		€ 51.865		€ 51.865	aantal bezwaren/beroepen	€ 44.800	€ 7.065
Inkomensondersteuning	uitkeringen bijz. bijstand + decl.reg. (excl. terugontv.)	€ 927.026		€ 927.026		€ 927.026	aantal aanvragen	€ 1.195.600	-€ 268.574
Inkomensregelingen				€ 2.957.434	€ 0	€ 2.957.434		€ 3.275.000	-€ 317.566
SW begeleid werken	aantal fte gemiddeld	€ 1.277	€ 15	€ 19.611		€ 19.611	aantal medew. (gem fte)	€ 18.500	€ 1.111
SW werkzaam bij Ferm Werk	aantal fte gemidd. productief	€ 12.822	€ 232	€ 2.972.479	-€ 3.103.434	-€ 130.955	aantal medew. (gem fte) productief werkzaam	-€ 52.600	-€ 78.355
SW arbeidsmatige dagbesteding /co-product ism Reinaerde	aantal fte gemiddeld	€ 16.758	€ 15	€ 248.957		€ 248.957	aantal medew. (gem fte)	€ 150.700	€ 98.257
Beschut nieuw	aantal fte gemidd. (obv. 31 uur)	€ 14.918	€ 5	€ 69.377	-€ 13.655	€ 55.722	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 129.700	-€ 73.978
Garantiebanen	aantal fte gemidd. (obv 25,5 uur)	€ 2.159	€ 57	€ 124.087		€ 124.087	aantal trajecten	€ 86.000	€ 38.087
Begeleide participatie				€ 3.434.510	-€ 3.117.090	€ 317.421		€ 332.300	-€ 14.879
Algemeen incl WGDV	uitkeringen BUIG	€ 478.670	€ 1	€ 478.670		€ 478.670	aantal klanten (gem.)	€ 416.200	€ 62.470
Leer- en ontwikkelcentrum	aantal consulenten werk	€ 849.184	€ 1	€ 849.184	-€ 74.715	€ 774.469	aantal klanten (gem.)	€ 739.100	€ 35.369
Consulenten werk & part.	aantal consulenten w & p	€ 136.208	€ 10	€ 1.367.527		€ 1.367.527	aantal consulenten	€ 1.179.900	€ 187.627
Intensivering uitvoering	aantal trainers/praktijkopl.	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	aantal consulenten/trainers	€ 175.800	-€ 175.800
Detabanen	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 4.849	€ 23	€ 113.561	-€ 25.123	€ 88.438	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 159.000	-€ 70.562
Arbeidsparticipatie				€ 2.808.943	-€ 99.838	€ 2.709.104		€ 2.670.000	€ 39.104
Totalen				€ 9.200.887	-€ 3.216.928	€ 5.983.959		€ 6.277.300	-€ 293.341
Aanvullende dienstverlening									
Schuldhelpverlening	aantal dossiers	wisselend	wisselend	€ 159.367		€ 159.367	aantal dossiers	€ 192.500	
Huisvesting statushouders	aantal woningen	€ 742	€ 53	€ 39.300		€ 39.300	aantal woningen	€ 37.700	
participatieverklaringen		€ 150	€ 33	€ 6.450	-€ 6.450	€ 0		€ 0	
Regeling WWV				€ 5.000		€ 5.000		€ 5.000	
Regeling TMZorg / Ondersteuningsfonds				€ 85.085		€ 85.085	Ondersteuningsfonds	€ 26.000	
Totaal				€ 295.201	-€ 6.450	€ 288.751		€ 261.200	€ 27.551

Voor garantiebanen bedragen de kosten € 4.000 per baan. Hiervan wordt € 2.000 opgenomen bij de grote geldstroom en ongeveer € 2.000 in de kleine geldstroom. Bij de detabanen geldt het verschil tussen kosten en detachingsopbrengst als dekking markt. Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal 56+ banen. T.o.v. de begroting 2018 zijn de verdeelsleutels voor arbeidsparticipatie en Inkomensregelingen aangepast. Dit is eind 2017 besloten en met terugwerkende kracht in de realisatie van 2017 verwerkt. De regeling TMZorg is in na het opstellen van de begroting 2018 in het 2e kwartaal van 2017 gestart.

Ferm Werk - productbegroting gemeente Woerden - realisatie kleine geldstroom 2018

Omschrijving product	verdeelsleutel	kostprijs	volume/ aandeel	Kleine geldstroom realisatie 2018			bijdrage ogv begroting 2018		
				Kosten totaal	Dekking Markt	Bijdrage Gemeente	omschrijving eenheid	bijdrage Gemeente	verschil t.o.v. begr.
Basis dienstverlening									
Algemene bijstand	uitkeringen BUIG en BBZ (excl. terugontv., incl. LKS)	€ 1.978.543	€ 1	€ 1.070.570		€ 1.070.570	aantal aanvragen	€ 1.129.300	-€ 58.730
Bezwaar en beroep	kosten adviescommissie	€ 51.865	€ 1	€ 29.728		€ 29.728	aantal bezwaren/beroepen	€ 24.900	€ 4.828
Inkomensondersteuning	uitkeringen bijz. bijstand + decl.req. (excl. terugontv.)	€ 927.026	€ 1	€ 582.131		€ 582.131	aantal aanvragen	€ 740.300	-€ 158.169
Inkomensregelingen				€ 1.682.429	€ 0	€ 1.682.429		€ 1.894.500	-€ 212.071
SW begeleid werken	aantal fte gemiddeld	€ 1.277	€ 13	€ 17.155		€ 17.155	aantal medew. (gem fte)	€ 13.600	€ 3.555
SW werkzaam bij Ferm Werk	aantal fte gemidd. productief	€ 12.822	€ 162	€ 2.082.319	-€ 2.174.057	-€ 91.738	aantal medew. (gem fte) productief werkzaam	-€ 38.700	-€ 53.038
SW arbeidsmatige dagbesteding /co-product ism Reinaerde	aantal fte gemiddeld	€ 16.758	€ 14	€ 230.757		€ 230.757	aantal medew. (gem fte)	€ 110.800	€ 119.957
Beschut nieuw	aantal fte gemidd. (obv. 31 uur)	€ 14.918	€ 1	€ 15.159	-€ 2.984	€ 12.175	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 79.800	-€ 67.625
Garantiebanen	aantal fte gemidd. (obv 25,5 uur)	€ 2.159	€ 26	€ 56.057		€ 56.057	aantal trajecten	€ 70.000	-€ 13.943
Begeleide participatie				€ 2.401.446	-€ 2.177.040	€ 224.405		€ 235.500	-€ 11.095
Algemeen incl WGDV	uitkeringen BUIG	€ 478.670	€ 1	€ 275.289		€ 275.289	aantal klanten (gem.)	€ 231.000	€ 44.289
Leer- en ontwikkelcentrum	aantal consultants werk	€ 849.184	€ 1	€ 513.095	-€ 45.144	€ 467.951	aantal klanten (gem.)	€ 449.100	€ 18.851
Consultanten werk & part.	aantal consultants w & p	€ 136.208	€ 6	€ 809.075		€ 809.075	aantal consultants	€ 711.200	€ 97.875
Intensivering uitvoering	aantal trainers/praktijkopl.	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	aantal consultants/trainers	€ 175.800	-€ 175.800
Detabanen	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 4.849	€ 11	€ 51.447	-€ 6.903	€ 44.544	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 83.500	-€ 38.956
Arbeidsparticipatie				€ 1.648.906	-€ 52.047	€ 1.596.858		€ 1.650.600	-€ 53.742
Totalen				€ 5.732.780	-€ 2.229.088	€ 3.503.692		€ 3.780.600	-€ 276.908
Aanvullende dienstverlening									
Huisvesting statushouders	aantal woningen	€ 741	€ 26	€ 18.900		€ 18.900	aantal woningen	€ 17.300	
participatieverklaringen		€ 150	€ 33	€ 4.950	-€ 4.950	€ 0			
Regeling WWV				€ 5.000		€ 5.000		€ 5.000	
Regeling TMZorg	uren inzet inkomensconsultanten			€ 36.157		€ 36.157		€ 0	
Totaal				€ 65.007	-€ 4.950	€ 60.057		€ 22.300	€ 37.757

Voor garantiebanen bedragen de kosten € 4.000 per baan. Hiervan wordt € 2.000 opgenomen bij de grote geldstroom en ongeveer € 2.000 in de kleine geldstroom. Bij de detabanen geldt het verschil tussen kosten en detachingsopbrengst als dekking markt. Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal 56+ banen. T.o.v. de begroting 2018 zijn de verdeelsleutels voor arbeidsparticipatie en Inkomensregelingen aangepast. Dit is eind 2017 besloten en met terugwerkende kracht in de realisatie van 2017 verwerkt. De regeling TMZorg is in na het opstellen van de begroting 2018 in het 2e kwartaal van 2017 gestart.

Ferm Werk - productbegroting gemeente Bodegraven-Reeuwijk - realisatie kleine geldstroom 2018

Omschrijving product	verdeelsleutel	kostprijs	volume/ aandeel	Kleine geldstroom realisatie 2018			bijdrage ogv begroting 2018		
				Kosten totaal	Dekking Markt	Bijdrage Gemeente	omschrijving eenheid	bijdrage Gemeente	verschil t.o.v. begr.
Basis dienstverlening									
Algemene bijstand	uitkeringen BUIG en BBZ (excl. teruqontv., incl. LKS)	€ 1.978.543	€ 0	€ 556.985		€ 556.985	aantal aanvragen	€ 540.600	€ 16.385
Bezwaar en beroep	kosten adviescommissie	€ 51.865	€ 0	€ 12.018		€ 12.018	aantal bezwaren/beroepen	€ 11.900	€ 118
Inkomensondersteuning	uitkeringen bijz. bijstand + decl.req. (excl. teruqontv.)	€ 927.026	€ 0	€ 160.866		€ 160.866	aantal aanvragen	€ 230.300	-€ 69.434
Inkomensregelingen				€ 729.868		€ 0	€ 729.868	€ 782.800	-€ 52.932
SW begeleid werken	aantal fte gemiddeld	€ 1.277	€ 1	€ 1.179		€ 1.179	aantal medew. (gem fte)	€ 2.700	-€ 1.521
SW werkzaam bij Ferm Werk	aantal fte gemidd. productief	€ 12.822	€ 36	€ 457.008	-€ 477.141	-€ 20.134	aantal medew. (gem fte) productief werkzaam	-€ 7.700	-€ 12.434
SW arbeidsmatige dagbesteding /co-product ism Reinaerde	aantal fte gemiddeld	€ 16.758	€ 1	€ 13.616		€ 13.616	aantal medew. (gem fte)	€ 21.900	-€ 8.284
Beschut nieuw	aantal fte gemidd. (obv. 31 uur)	€ 14.918	€ 3	€ 50.368	-€ 9.914	€ 40.455	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 37.400	€ 3.055
Garantiebanen	aantal fte gemidd. (obv 25,5 uur)	€ 2.159	€ 19	€ 40.774		€ 40.774	aantal trajecten	€ 0	€ 40.774
Begeleide participatie				€ 562.946	-€ 487.055	€ 75.890		€ 54.300	€ 21.590
Algemeen incl WGDV	uitkeringen BUIG	€ 478.670	€ 0	€ 114.687		€ 114.687	aantal klanten (gem.)	€ 110.600	€ 4.087
Leer- en ontwikkelcentrum	aantal consulenten werk	€ 849.184	€ 0	€ 182.608	-€ 16.067	€ 166.541	aantal klanten (gem.)	€ 157.600	€ 8.941
Consulenten werk & part.	aantal consulenten w & p	€ 136.208	€ 2	€ 316.002		€ 316.002	aantal consulenten	€ 274.500	€ 41.502
Detabanen	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 4.849	€ 8	€ 40.537	-€ 12.167	€ 28.370	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 34.000	-€ 5.630
Arbeidsparticipatie				€ 653.834	-€ 28.234	€ 625.600		€ 576.700	€ 48.900
Totalen				€ 1.946.648	-€ 515.289	€ 1.431.359		€ 1.413.800	€ 17.559
Aanvullende dienstverlening									
Schuldhelpverlening	aantal dossiers	wisselend	wisselend	€ 124.998		€ 124.998	aantal dossiers	€ 154.000	
Huisvesting statushouders	aantal woningen	€ 740	€ 15	€ 11.100		€ 11.100	aantal woningen	€ 11.500	
participatieverklaringen		€ 150	€ 6	€ 900	-€ 900	€ 0			
Regeling Ondersteuningsfonds				€ 36.421		€ 36.421		€ 26.000	
Totaal				€ 173.419	-€ 900	€ 172.519		€ 191.500	-€ 18.981

Voor garantiebanen bedragen de kosten € 4.000 per baan. Hiervan wordt € 2.000 opgenomen bij de grote geldstroom en ongeveer € 2.000 in de kleine geldstroom. Bij de detabanen geldt het verschil tussen kosten en detachingsopbrengst als dekking markt. Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal 56+ banen. T.o.v. de begroting 2018 zijn de verdeelsleutels voor arbeidsparticipatie en Inkomensregelingen aangepast. Dit is eind 2017 besloten en met terugwerkende kracht in de realisatie van 2017 verwerkt.

Ferm Werk - productbegroting gemeente Montfoort - realisatie kleine geldstroom 2018

Omschrijving product	verdeelsleutel	kostprijs	volume/ aandeel	Kleine geldstroom realisatie 2018			bijdrage ogv begroting 2018		
				Kosten totaal	Dekking Markt	Bijdrage Gemeente	omschrijving eenheid	bijdrage Gemeente	verschil t.o.v. begr.
Basis dienstverlening									
Algemene bijstand	uitkeringen BUIG en BBZ (excl. terugontv., incl. LKS)	€ 1.978.543	10%	€ 197.800		€ 197.799,74	aantal aanvragen	€ 209.200	€ -11.400
Bezwaar en beroep	kosten adviescommissie	€ 51.865	13%	€ 6.958		€ 6.957,50	aantal bezwaren/beroepen	€ 4.600	€ 2.358
Inkomensondersteuning	uitkeringen bijz. bijstand + decl.req. (excl. terugontv.)	€ 927.026	11%	€ 99.143		€ 99.143,30	aantal aanvragen	€ 123.100	€ -23.957
Inkomensregelingen				€ 303.901	€ -	€ 303.900,54		€ 336.900	€ -32.999
SW begeleid werken	aantal fte gemiddeld	€ 1.277	0	€ -		€ -	aantal medew. (gem fte)	€ 1.100	€ -1.100
SW werkzaam bij Ferm Werk	aantal fte gemiddl. productief	€ 12.822	16	€ 209.403	€ -218.628	€ -9.225,42	aantal medew. (gem fte) productief werkzaam	€ -3.000	€ -6.225
SW arbeidsmatige dagbesteding /co-product ism Reinaerde	aantal fte gemiddeld	€ 16.758	0	€ 4.583		€ 4.583,48	aantal medew. (gem fte)	€ 8.700	€ -4.117
Beschut nieuw	aantal fte gemiddl. (obv. 31 uur)	€ 14.918	0	€ 3.850	€ -758	€ 3.092,07	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 7.500	€ -4.408
Garantiebanen	aantal fte gemiddl. (obv 25,5 uur)	€ 2.159	9	€ 20.484		€ 20.484,32	aantal trajecten	€ 8.000	€ 12.484
Begeleide participatie				€ 238.321	€ -219.386	€ 18.934,44		€ 22.300	€ -3.366
Algemeen incl WGDV	uitkeringen BUIG	€ 478.670	10%	€ 49.990		€ 49.989,77	aantal klanten (gem.)	€ 42.800	€ 7.190
Leer- en ontwikkelcentrum	aantal consulenten werk	€ 849.184	10%	€ 84.022	€ -7.393	€ 76.629,52	aantal klanten (gem.)	€ 76.000	€ 630
Consulenten werk & part.	aantal consulenten w & p	€ 136.208	1,0	€ 133.484		€ 133.483,74	aantal consulenten	€ 111.400	€ 22.084
Detabanen	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 4.849	3	€ 14.353	€ -	€ 14.352,71	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 30.000	€ -15.647
Arbeidsparticipatie				€ 281.848	€ -7.393	€ 274.455,75		€ 260.200	€ 14.256
Totalen				€ 824.069	€ -226.779	€ 597.290,73		€ 619.400	€ -22.109
Aanvullende dienstverlening									
Schuldhulpverlening	aantal dossiers	wisselend	wisselen	€ 34.369,18		€ 34.369,18	aantal dossiers	€ 38.500	
Huisvesting statushouders	aantal woningen	€ 744	8	€ 6.200		€ 6.200,00	aantal woningen	€ 5.100	
participatieverklaringen			0						
Regeling TMZorg				€ 5.325		€ 5.324,53		€ -	
Totaal aanvullend				€ 45.894	€ -	€ 45.894		€ 43.600	€ 2.294

Voor garantiebanen bedragen de kosten € 4.000 per baan. Hiervan wordt € 2.000 opgenomen bij de grote geldstroom en ongeveer € 2.000 in de kleine geldstroom. Bij de detabanen geldt het verschil tussen kosten en detacheringsofbrengst als dekking markt. Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal 56+ banen. T.o.v. de begroting 2018 zijn de verdeelsleutels voor arbeidsparticipatie en Inkomensregelingen aangepast. Dit is eind 2017 besloten en met terugwerkende kracht in de realisatie van 2017 verwerkt. De regeling TMZorg is in na het opstellen van de begroting 2018 in het 2e kwartaal van 2017 gestart.

Ferm Werk - productbegroting gemeente Oudewater - realisatie kleine geldstroom 2018

Omschrijving product	verdeelsleutel	kostprijs	volume/ aandeel	Kleine geldstroom realisatie 2018			bijdrage ogv begroting 2018		
				Kosten totaal	Dekking Markt	Bijdrage Gemeente	omschrijving eenheid	bijdrage Gemeente	verschil t.o.v. begr.
Basis dienstverlening									
Algemene bijstand	uitkeringen BUIG en BBZ (excl. terugontv., incl. LKS)	€ 1.978.543	8%	€ 153.188		€ 153.187,85	aantal aanvragen	€ 155.500	€ -2.312
Bezwaar en beroep	kosten adviescommissie	€ 51.865	6%	€ 3.163		€ 3.162,50	aantal bezwaren/beroepen	€ 3.400	€ -238
Inkomensondersteuning	uitkeringen bijz. bijstand + decl.req. (excl. terugontv.)	€ 927.026	9%	€ 84.886		€ 84.885,94	aantal aanvragen	€ 101.900	€ -17.014
Inkomensregelingen				€ 241.236	€ -	€ 241.236,29		€ 260.800	€ -19.564
SW begeleid werken	aantal fte gemiddeld	€ 1.277	1	€ 1.277		€ 1.277,21	aantal medew. (gem fte)	€ 1.100	€ 177
SW werkzaam bij Ferm Werk	aantal fte gemidd. productief	€ 12.822	17	€ 223.750	€ -233.608	€ -9.857,51	aantal medew. (gem fte) productief werkzaam	€ -3.200	€ -6.658
SW arbeidsmatige dagbesteding /co-product ism Reinaerde	aantal fte gemiddeld	€ 16.758	0	€ -		€ -	aantal medew. (gem fte)	€ 9.300	€ -9.300
Beschut nieuw	aantal fte gemidd. (obv. 31 uur)	€ 14.918	0,0	€ -	€ -	€ -	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 5.000	€ -5.000
Garantiebanen	aantal fte gemidd. (obv 25,5 uur)	€ 2.159	3	€ 6.771		€ 6.771,26	aantal trajecten	€ 8.000	€ -1.229
Begeleide participatie				€ 231.799	€ -233.608	€ -1.809,03		€ 20.200	€ -22.009
Algemeen incl WGDV	uitkeringen BUIG	€ 478.670	8%	€ 38.705		€ 38.705,28	aantal klanten (gem.)	€ 31.800	€ 6.905
Leer- en ontwikkelcentrum	aantal consulenten werk	€ 849.184	8%	€ 69.458	€ -6.111	€ 63.347,07	aantal klanten (gem.)	€ 56.400	€ 6.947
Consulenten werk & part.	aantal consulenten w & p	€ 136.208	0,8	€ 108.966		€ 108.966,32	aantal consulenten	€ 82.800	€ 26.166
Intensivering uitvoering	aantal trainers/praktijkopl.	€ -	0	€ -		€ -	aantal consulenten/trainers	€ -	€ -
Detabanen	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 4.849	1,5	€ 7.225	€ -6.053	€ 1.171,39	aantal dienstverb. (gem fte)	€ 11.500	€ -10.329
Arbeidsparticipatie				€ 224.355	€ -12.165	€ 212.190,06		€ 182.500	€ 29.690
Totalen				€ 697.390	€ -245.772	€ 451.617,31		€ 463.500	€ -11.883
Aanvullende dienstverlening									
Schuldhelpverlening	aantal dossiers	wisselend	wisselen	€ -		€ -	aantal dossiers	€ -	
Huisvesting statushouders	aantal woningen	€ 744	4	€ 3.100		€ 3.100,00	aantal woningen	€ 3.800	
participatieverklaringen		€ 150	4	€ 600	€ -600	€ -			
Regeling TMZorg				€ 7.182		€ 7.181,92		€ -	
Totaal aanvullend				€ 10.882	€ -600	€ 10.282		€ 3.800	€ 6.482

Voor garantiebanen bedragen de kosten € 4.000 per baan. Hiervan wordt € 2.000 opgenomen bij de grote geldstroom en ongeveer € 2.000 in de kleine geldstroom. Bij de detabanen geldt het verschil tussen kosten en detachingsopbrengst als dekking markt. Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal 56+ banen. T.o.v. de begroting 2018 zijn de verdeelsleutels voor arbeidsparticipatie en Inkomensregelingen aangepast. Dit is eind 2017 besloten en met terugwerkende kracht in de realisatie van 2017 verwerkt. De regeling TMZorg is in na het opstellen van de begroting 2018 in het 2e kwartaal van 2017 gestart.