



Werk Saam westfriesland





Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 april 2024 kenmerk 312018005.24.244

ValidSigned door A. Booij RA
op 25-04-2024

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Samenvatting 4
Jaarverslag 5
Programma Arbeid 5
Programma Inkomensregelingen 10
Programma Plus, extra en overige taken 12
Bedrijfsvoering 15
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 18
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 18
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 21
Paragraaf financiering 22
Paragraaf bedrijfsvoering 23
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 26
Paragraaf verbonden partijen 27
Jaarrekening 29
Balans 30
Overzicht van baten en lasten 31
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 34
Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording 35
Toelichting op de balans per 31 december 2023 36
Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) 44
Rechtmatigheidsverantwoording 46
Verantwoordingsinformatie Sisa 47
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 54
Vaststelling algemeen bestuur 55
Bijlagen 57
Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen 57
Bijlage 2. Verdeelsleutels 58
Bijlage 3. Overzicht per gemeente 59
Bijlage 4. KPI's 2023 Definities en bronbestanden 60
Bijlage 5. Specificatie per gemeente 62

Inleiding

Geachte lezer,

Voor u ligt de Jaarrekening 2023 van WerkSaam Westfriesland. Ik ben blij dat ik u nu al kan vertellen dat we het jaar met een positief resultaat af kunnen sluiten. En dat is bijzonder, omdat er veel ontwikkelingen zijn die maken dat de bedrijfskosten stijgen en de subsidies dalen. Wat dacht u van de fors gestegen loonkosten? Enerzijds door indexering en anderzijds door het aanpassen van de cao. En door het voortdurend dalen van de Wsw-medewerkers en de toename van het aantal medewerkers met een Beschut Werk-indicatie wordt het steeds moeilijker om zwarte cijfers te behouden.

Maar WerkSaam zou WerkSaam niet zijn, als daar niet tijdig op geanticipeerd werd. Met het project WerkSaam 2028, waarover de Raden zijn geïnformeerd, zoekt WerkSaam nu al naar oplossingsrichtingen om efficiënter te werken en maatregelen te nemen die leiden tot het garanderen van een goede omzet én een goed resultaat. Ook wordt er ingezet op het uitbreiden van het aantal publiek-private, en publiek-maatschappelijke samenwerkingsverbanden. Vooral met publiek-private samenwerkingen probeert WerkSaam de arbeidsmarkt te bewerken en ondernemers meer bewust te maken van het werken met kwetsbare mensen. En dat de doelgroep steeds kwetsbaarder wordt, dat is duidelijk. Er is bij het cliëntenbestand van de bijstand in het merendeel van de gevallen sprake van forse multiproblematiek. Voor het eerst in jaren zien we dan ook dat het cliëntenbestand niet meer daalt. Bij WerkSaam was sprake van een lichte stijging van 17 uitkeringen over het jaar 2023.

In november 2022 werd WerkSaam verkozen tot beste overheidsorganisatie 2022. En dat blijven we tot november 2024, want dan pas is de nieuwe verkiezing. Deze prachtige award heeft ertoe geleid dat het ministerie van Binnenlandse Zaken contact gezocht heeft met WerkSaam en heeft gevraagd of wij mee willen doen aan de uitvoering van een Overheidsbreed Loket. Op 1 december 2023 zijn we daarmee gestart. WerkSaam heeft daardoor rechtstreeks toegang tot vele overheidsorganisaties zoals belastingdienst, DUO, UWV, SVB, enzovoort. Als de burger ergens tegenaan loopt, heeft die vaak met meerdere instanties te maken. En hij ervaart hoe moeilijk het kan zijn om het juiste loket te vinden. Een speciaal team bij WerkSaam is nu vier dagen per week voor deze burgers bereikbaar en kan samen met de burger rechtstreeks al deze organisaties bereiken. Samen zoeken we naar de juiste oplossing.

Intern is er bij WerkSaam in 2023 ook hard gewerkt aan de voorbereidingen voor een organisatieverandering, die in 2024 geleidelijk wordt doorgevoerd. De belangrijkste wijziging is daarbij de samenvoeging van de afdelingen Arbeid en Inkomen. Onze cliënten merken nu al het verschil: een kortere doorlooptijd en een betere interne verbinding. Met het ontwikkelen van de organisatieverandering werd tegelijkertijd naar een goede opvolging gezocht van de huidige directeur. Die bereikt in 2024 de pensioengerechtigde leeftijd en gaat WerkSaam verlaten. Ik denk dat we ontzettend blij kunnen zijn met de opvolging: een bevlogen managementteam, met twee collega's die de rol van directeur oppakken. Daniëlle Gelinck als directeur algemene bedrijfsvoering en Anja Witte als directeur financiële bedrijfsvoering. Vanaf 1 april nemen zij het stokje over. Ik wens ze vanaf deze plek heel veel succes toe en spreek het vertrouwen uit in deze opvolging. WerkSaam staat voor ontwikkeling en groei, dat zit in de genen. En daar blijven ze aan werken, ook in 2024.

Veel leesplezier!

Namens het dagelijks bestuur,

S. Visser-Botman, voorzitter



Samenvatting

Global Goals



De mensen van WerkSaam

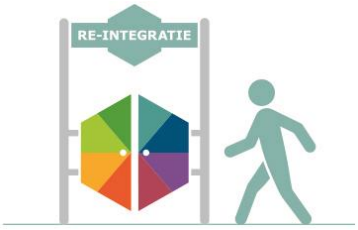


Financiën

	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfsvoering
Bedragen * €1.000				
Lasten	-15.765	-49.811	-1.558	-21.628
Bijdrage	19.259	53.469	0	0
Baten	462	1.989	1.558	699
Toegevoegde waarde	0	0	0	5.973
Inzet reserves	-209	663	0	583
Gemeentelijke bijdrage	0	-5.646	0	11.660
	3.747	**663**	**0**	**-2.714**

Jaarverslag

Programma Arbeid



Het programma arbeid gaat over participatie, re-integratie, de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en Beschut werk. De talenten van mensen en de wensen van de werkgever staan centraal. WerkSaam gaat uit van de eigen kracht van onze cliënten en medewerkers. Het doel van WerkSaam is voor deze cliënt passend werk te vinden en te behouden. Regulier werk waar dat kan, en beschut werken waar het moet.

Wat hebben we bereikt? – Indicatoren



De gemiddelde uitkeringsduur is 10% lager dan in het voorafgaande jaar

De doelstelling ten aanzien van de verlaging van de gemiddelde uitkerings-duur is niet behaald in 2023. Toch is een verlaging van 7,7% van de uitkeringsduur een positieve ontwikkeling. In het begin van het jaar was de gemiddelde duur nog aanzienlijk hoger dan in 2022. Door methodisch re-integreren is gedurende het jaar de daling steeds verder ingezet. In de uitvoering is de aandacht vooral gegaan naar de nieuwe instroom om de bestanden beheersbaar te houden. In 2023 zijn er ruim 1100 nieuwe cliënten ingestroomd, terwijl er ook ruim 1100 zijn uitgestroomd. Om de gemiddelde uitkeringsduur verder te verlagen, is ook meer focus nodig op cliënten die lang in de uitkering zitten. Daarom zal in 2024 gestart worden met de aanname van twee life coaches om deze doelgroep beter te kunnen activeren. Daarnaast wordt de gezamenlijke intake nu verder opgeschaald en wordt nog meer de focus gelegd op het hebben van frequent contact met de cliënt, wat moet leiden tot meer uitstroom.



85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

In het afgelopen jaar is gestuurd op actuele voortgangsrapportages. Dit heeft geleid tot een kleine verbetering. Dit betekent niet dat er onvoldoende voortgangsgesprekken hebben plaatsgevonden. Er wordt juist meer aandacht besteed aan de client. Veelal heeft het te maken met het later opstellen van de rapportage. Het administratieve proces kent veel stappen waardoor de termijn wordt overschreden. In het eerste kwartaal van 2024 worden handvatten gegeven om dit te verbeteren. Voor 2024 wordt de software opnieuw ingericht, waardoor de rapportages gebruikersvriendelijker opgesteld kunnen worden.



De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorafgaande jaar

Er is een succesvolle pilot van de gezamenlijke intake bij jongeren geweest. Deze is gedeeltelijk opgeschaald naar de doelgroep 27+, welke bij de aanvraag hebben aangeven over arbeidsvermogen te beschikken. Daarnaast wordt er een andere aanpak toegepast bij jongeren, waarvan al in de zoektijd helder is dat zij arbeidsvermogen hebben. Zij krijgen direct een plan naar werk. De maatregelen hebben gezorgd voor een verbetering van de doorlooptijd. Met de organisatiewijziging wordt verwacht dat de doorlooptijd in 2024 nog verder verbetert, aangezien Inkomen en Arbeid in gezamenlijke teams gaan werken en er een betere afstemming komt.



De doorstroom naar werk in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor

Helaas constateren we al langere tijd dat de belemmeringen om door te stromen naar werk gemiddeld steeds groter worden en daarmee de doelstelling heel ambitieus is. Ondanks meer frequente aandacht voor de re-integratie inspanningen van cliënten, is de uitstroom naar werk gedaald ten opzichte van vorig jaar. Uit de benchmark is gebleken dat WerkSaam met de uitstroom naar werk wel aanzienlijk hoger scoort dan de benchmark. De doorstroom stagneert mede door de instroom van inburgeraars. De instroom van inburgeraars is in 2023 behoorlijk gestegen, van 110 eind 2022 naar 324 eind 2023. Bij deze groep is doorstroom naar werk niet direct mogelijk, aangezien de inburgering prioriteit heeft. Ook is het aantal cliënten dat parttime is gaan werken tot hun maximale capaciteit met 10% gestegen. Dit leidt echter niet tot volledige uitstroom en is daarmee niet zichtbaar in deze KPI. Voor 2024 ontwikkelen we nieuwe trajecten om de doorstroom naar werk te vergroten, onder andere in de catering.



Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom naar werk is minimaal 90%

Hoewel het realiseren van 87% duurzame uitstroom zeker niet gemakkelijk is, is de doelstelling van 90% niet gehaald in 2023. In het afgelopen jaar is de duurzame uitstroom echter wel aanzienlijk verbeterd. Ook de benchmarkcijfers van Divosa tonen dit aan. Scoorde WerkSaam op dit punt altijd onder het gemiddelde, in 2023 presteren we voor het eerst bovengemiddeld. Verder zien we, dat gezien de arbeidsmarktkrapte, werkgevers snel geneigd zijn medewerkers in dienst te nemen. Soms blijkt het een mismatch en is er geen sprake van duurzame uitstroom. In de overtuiging dat werk het beste medicijn is, worden coaches aangespoord om bij twijfel toch in te zetten op werk. Dat brengt dan wel meer risico met zich mee op herinstroom. Het belang van nazorg en eventuele jobcoaching wordt hiermee extra benadrukt. Er is in de loop van 2023 extra ingezet op jobcoaching en deze lijn wordt in 2024 voortgezet.



In 2023 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep

In december zijn we de vierde publiek private samenwerking van 2023 aangegaan met het programma 'Inrichten Overheidsbrede Loketten' van het Ministerie van BZK om de dienstverlening aan burgers te verbeteren. De inwoner heeft vaak te maken met meerdere overheidsorganisaties. Het zou niet moeten uitmaken bij welke instantie een inwoner zich meldt: de overheid werkt gezamenlijk aan een oplossing. De volgende overheidsorganisaties werken mee aan het Overheidsloket bij WerkSaam: DUO, UWV, Toeslagen, CAK, CJIB, IND en de SVB. De medewerker van het Overheidsloket heeft een direct contact bij deze landelijke organisaties.

Wat heeft het gekost?

Arbeid	Realisatie t/m dec 2022	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2023	Verschil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	5.558	5.356	5.616	5.616	0
Couleur locale	0	18	20	0	-20
(Terug)ontvangsten	12	0	466	462	-4
Baten	**5.570**	**5.374**	**6.102**	**6.077**	**-24**
Trajectkosten extern	-1.345	-1.499	-1.157	-1.217	-60
Couleur locale	0	-18	-20	0	20
Lasten	**-1.345**	**-1.518**	**-1.177**	**-1.217**	**-40**
Re-integratie	**4.225**	**3.857**	**4.924**	**4.861**	**-64**
Rijksbijdrage	13.195	12.670	13.643	13.643	0
Baten	**13.195**	**12.670**	**13.643**	**13.643**	**0**
WSW personeelskosten	-13.161	-12.972	-14.030	-13.244	786
Lasten	**-13.161**	**-12.972**	**-14.030**	**-13.244**	**786**
WSW	**34**	**-302**	**-387**	**398**	**786**
Gemeentelijke bijdrage Beschut werk	625	786	681	681	-0
Gem.Bijdr. BW additionele plekken	39	157	0	0	0
Baten	**664**	**943**	**681**	**681**	**-0**
Beschut werk kosten	-1.094	-1.285	-1.310	-1.303	7
Lasten	**-1.094**	**-1.285**	**-1.310**	**-1.303**	**7**
Beschut Werk	**-430**	**-342**	**-629**	**-622**	**7**
Toegevoegde waarde	5.809	5.973	5.973	5.973	0
Bijdrage gemeenten	3.869	4.142	4.037	4.037	0
Baten	**9.678**	**10.115**	**10.010**	**10.010**	**0**
Directe kosten	-7.911	-7.997	-8.838	-8.838	0
Lasten	**-7.911**	**-7.997**	**-8.838**	**-8.838**	**0**
Overhead	**1.767**	**2.118**	**1.172**	**1.172**	**0**
Totaal Arbeid	**5.596**	**5.330**	**5.080**	**5.809**	**729**
Onttrekking reserve	594	497	986	986	0
Toevoeging reserve	-546	0	-466	-1.195	-729
Totale mut. Bestemmingsreserve	**48**	**497**	**520**	**-209**	**-729**
Resultaat na mut. Reserve	**5.645**	**5.828**	**5.600**	**5.600**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Trajectkosten extern

De inzet van re-integratie voorzieningen is € 60.000 hoger dan begroot. In deze post zijn kosten voor het actieplan jeugdwerkeloosheid opgenomen. In de najaarsnota was hier geen rekening mee gehouden. De kosten worden gedekt uit de subsidie die voor de aanpak van jeugdwerkeloosheid werd ontvangen.

Wsw - personeelskosten

In de najaarsnota was er onzekerheid over de hoogte van de personeelskosten in verband met de invoering van een nieuw salarissysteem en de cao-onderhandelingen. Voorzichtigheidshalve is de raming toen hoog vastgesteld. De realisatie blijkt lager te zijn en is daarmee weer in lijn met de kosten van vorig jaar.

Het subsidietekort op Wsw activiteiten (Rijksbijdrage – Wsw personeelskosten) is sinds vorig jaar omgeslagen naar een subsidieoverschot en komt voor dit jaar uit op € 398.000. Omdat er geen tekort meer hoeft te worden gedekt op de Wsw kan een groter deel van de rijksuitkering participatie worden ingezet om het tekort op beschut werk op te vangen.

Dekking Beschut werk kosten

Het tekort op Beschut werk komt voor 2023 uit op € 622.000. Dit komt neer op € 5.650 per Fte Beschut werk. Het volledige tekort wordt opgevangen binnen de rijksuitkering participatie aangezien dit binnen het plafond van € 624.000 past.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet minus de directe kosten van de omzet. De toegevoegde waarde is in 2023 hoger dan begroot. Het voordeel van in totaal € 468.000 is als bonus uitgekeerd aan de gemeenten en verwerkt in de toegevoegde waarde. Dit voordeel is ontstaan uit een hogere omzet (€ 56.000) en lagere directe kosten in de vorm van vooral inhuur (€ 85.000).
Het grootste deel van het positieve resultaat (€ 327.000) is ontstaan doordat we minder nieuw personeel hebben ingezet dan verwacht. Door het vertrek van SW-medewerkers worden daar waar nodig, nieuwe medewerkers ingezet met een afstand tot de arbeidsmarkt (behorende tot de doelgroep). Dit bleek niet in alle gevallen nodig.

De gemeenten zorgen voor een flink deel van de omzet. Het gaat om opdrachten die aansluiten op onze taakvelden en geschikt zijn voor de inzet van onze doelgroepen. Voorbeelden zijn de groenvoorziening, de schoonmaak en de post. De afspraken liggen vast in de Bonus-Malus regeling. De realisatie van de omzet per gemeente is in 2023 als volgt:

	2022			2023		
Bonus Malus (bedragen × € 1.000,-)	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**
Drechterland	306	562	256	316	482	167
Enkhuizen	288	331	44	292	338	46
Hoorn	1.136	1.497	361	1.164	1.714	550
Koggenland	354	551	197	364	689	325
Medemblik	697	704	6	713	918	206
Opmeer	185	197	11	188	186	-2
Stede Broec	336	554	219	342	533	191
Totaal	**3.302**	**4.397**	**1.094**	**3.378**	**4.861**	**1.482**

De normbedragen zijn ruimschoots gehaald. Gemeenten die boven de norm werk aan WerkSaam hebben uitbesteed ontvangen daar volgens de verordening bijdragen gemeenten aan commerciële activiteiten een bonus voor.

Reservemutaties

Onttrekking reserve

De onttrekkingen zijn bestemd voor de aanpak van jeugdwerkeloosheid (€ 412.000) en inzet van extra personeel voor re-integratie activiteiten (€ 574.000).

Toevoeging reserve

De in 2023 ontvangen subsidies voor de aanpak van jeugdwerkeloosheid (€ 416.000) en Amif (€ 50.000) zijn toegevoegd aan de reserve projectsubsidies. Daarnaast is het voordeel van per saldo € 729.000 op de Wsw en Re-integratie toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie.

Myrna heeft een contract getekend bij ICT vanaf Morgen!



Myrna wilde anderhalf jaar geleden uitzoeken of werk in de ICT iets voor haar is. Dat bleek zo te zijn! Myrna had een uitkering van WerkSaam bekeek samen met haar coach Renate naar mogelijkheden voor werk. Ze volgde een Empowerment cursus bij WerkSaam om wat beter in haar kracht en zelfvertrouwen te komen. Tegelijkertijd werd ze benaderd door een vriend die werkte bij ICT vanaf Morgen. Hij gaf aan dat dit werk misschien ook iets voor haar kon zijn. Myrna had nog geen ervaring in de ICT, maar het leek haar erg leuk.

Coach Renate zocht contact met ICT vanaf Morgen om te bekijken wat mogelijk was. Myrna heeft autisme en ADHD, daarom is er een doelgroepverklaring aangevraagd. Met een doelgroepverklaring kom je in het Doelgroepregister en dat betekent dat er begeleiding op de werkplek wordt geboden. Myrna is door hulp van haar coach begonnen met werken bij ICT vanaf Morgen met behoud van uitkering. Ze begon met 2 dagen en dat is opgebouwd naar 4 dagen per week. Ook kon ze via de werkgever een opleiding volgen.

Inmiddels werkt Myrna nu 1,5 jaar bij ICT vanaf Morgen en heeft ze hier een contract gekregen. Myrna wil de lezers van deze nieuwsbrief graag een tip meegeven. 'Heb je een doelgroepverklaring? Maak hier dan gebruik van! Er zijn veel regelingen waar je gebruik van kunt maken en er zijn werkplekken met begeleiding. Blijf volhardend en blijf zoeken. Jij doet er toe!'

Programma Inkomensregelingen



Het Programma Inkomensregelingen bevat de inkomensvoorziening BUIG (Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten), het Bbz (Besluit bijstandverlening zelfstandigen) en de activiteiten in het kader van de handhaving.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen	Realisatie t/m dec 2022	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2023	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	48.410	51.923	53.469	53.469	0
Terugontvangsten	934	1.435	775	1.230	455
Bijdrage gemeenten	-3.966	-6.959	-4.871	-5.094	-223
Baten	**45.378**	**46.399**	**49.372**	**49.605**	**232**
AB uitkeringslasten	-38.736	-39.761	-42.353	-42.599	-246
IOAW uitkeringslasten	-1.742	-1.812	-1.604	-1.577	26
IOAZ uitkeringslasten	-209	-297	-260	-248	12
Loonkostensubsidie	-3.919	-3.400	-4.708	-4.736	-28
BBZ levensonderhoud	-771	-1.128	-448	-444	4
Lasten	**-45.378**	**-46.399**	**-49.372**	**-49.605**	**-232**
BUIG	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**
Terugontvangsten	247	131	216	323	107
Bijdrage gemeenten	-131	2	-21	-127	-106
Baten	**116**	**133**	**195**	**196**	**1**
Kapitaalverstrekking	-59	-380	-150	-156	-6
Onderzoekskosten	-57	-169	-45	-40	5
Lasten	**-116**	**-549**	**-195**	**-196**	**-1**
BBZ	**0**	**-416**	**0**	**0**	**-0**
Terugontvangsten	425	416	416	436	20
Bijdrage gemeente	-365	0	-416	-425	-9
Baten	**60**	**416**	**0**	**11**	**11**
Levensonderhoud Tozo	-54	0	0	-11	-11
Kapitaalverstrekking Tozo	-6	0	0	0	0
Lasten	**-60**	**0**	**0**	**-11**	**-11**
Tozo	**0**	**416**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	4.666	4.783	4.783	4.783	0
Baten	**4.666**	**4.783**	**4.783**	**4.783**	**0**
Directe kosten	-4.986	-4.933	-4.822	-4.822	0
Lasten	**-4.986**	**-4.933**	**-4.822**	**-4.822**	**0**
Overhead	**-320**	**-150**	**-38**	**-38**	**0**
Onttrekking reserve	207	150	663	663	-0
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**207**	**150**	**663**	**663**	**-0**
Totaal Inkomensregelingen	**-114**	**0**	**625**	**625**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG - baten

Terugontvangsten

De terugontvangsten zijn € 455.000 hoger dan de prognose. Er werden in het laatste kwartaal verhoudingsgewijs meer terugvorderingen ingesteld en er waren ook minder kwijtscheldingen.

Bijdrage gemeenten
Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoeringslasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn € 49,6 miljoen. Dit bedrag is lager dan de rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 54,7 miljoen). Het verschil is verwerkt als een negatieve bijdrage voor de gemeenten, of wel: gemeenten houden € 5,1 miljoen over op de rijksbijdrage.

BUIG - lasten
Uitkeringslasten
De reden voor de hogere uitkeringslasten is de stijging van het aantal uitkeringen Participatiewet in het laatste kwartaal van 2.648 naar 2.703.

BBZ - baten
De terugontvangsten op de kapitaalverstrekkingen zijn hoger door een paar grote aflossingen van leningen in het laatste kwartaal. Het saldo van terugontvangsten, nieuwe kapitaalverstrekkingen en onderzoekskosten wordt verrekend met de gemeenten.

Mutatie reserves
Er wordt € 38.000 aan de reserve uitvoeringskosten Tozo onttrokken ter dekking van de uitvoeringskosten Tozo in 2023. Van de reserve is volgend jaar nog een klein bedrag nodig. Het niet gebruikte deel in de reserve uitvoeringskosten Tozo van € 625.000 valt vrij in 2023. Dit is een voordeel voor de gemeenten.

Programma Plus, extra en overige taken



In de gemeenschappelijke regeling staat wat WerkSaam doet voor de gemeenten. Naast basistaken kunnen gemeenten WerkSaam extra opdrachten geven. Dit kan door een bestaande taak te verstevigen of door het uitvoeren van een extra of een plustaak.

Dit programma gaat over de extra opdrachten die WerkSaam op verzoek van en voor rekening van de (individuele) Westfriese gemeente(n) uitvoert.

Wat hebben we bereikt?

WerkSaam voerde in 2023 – naast de basistaken - de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriese gemeenten:

- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand).
- Debiteurenbeheer en terugvorderen van bijzondere bijstand.
- Uitbetalen van de individuele studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling (en eventueel de invordering).
- Uitvoering geven aan de nieuwe Wet Inburgering in het Regionaal Inburgerings Team (RIT). Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering ingegaan. Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. Nieuwkomers in West-Friesland krijgen een brede intake en vervolgens een passend scholingstraject binnen de gekozen leerroute. Dit wordt gecombineerd met maatschappelijke begeleiding en re-integratieactiviteiten zodat de nieuwkomers zo snel mogelijk hun weg vinden in Nederland.

Voor individuele gemeenten:

- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik).
- Het toezichthouden en gastheer/vrouw zijn op het station Bovenkarspel – Grootebroek.

Vanaf 1 april 2023 is WerkSaam gestart met het uitbetalen van het leefgeld voor Oekraïners voor de SED-gemeenten. Vanaf 1 juli betaalt WerkSaam ook het leefgeld voor Oekraïense ontheemden die woonachtig zijn in Medemblik.

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige taken (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie t/m dec 2022 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2023 (D)	Verschil (E = D - C)
Extra Re-integratie	52	0	54	55	0
Baten	**52**	**0**	**54**	**55**	**0**
Extra Re-integratie	-52	0	-54	-55	-0
Lasten	**-52**	**0**	**-54**	**-55**	**-0**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	1	0	0	16	16
ROOO	0	0	300	274	-26
Ontvangsten BB	216	250	223	240	17
Verstrekking aanvullende norm jongeren	272	400	305	358	52
Individuele studietoeslag	15	22	30	40	10
Boete bijzondere bijstand	6	14	10	2	-8
Baten	**510**	**686**	**869**	**929**	**60**
BB i.h.k.v. BBZ	-1	0	0	-16	-16
ROOO	0	0	-300	-274	26
Ontvangsten BB	-216	-250	-223	-240	-17
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-272	-400	-305	-358	-52
Individuele studietoeslag	-15	-22	-30	-40	-10
Boete bijzondere bijstand	-6	-14	-10	-2	8
Lasten	**-510**	**-686**	**-869**	**-929**	**-60**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	441	100	570	534	-36
Baten	**441**	**100**	**570**	**534**	**-36**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-366	-100	-570	-534	36
Lasten	**-366**	**-100**	**-570**	**-534**	**36**
Wet inburgering	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeente	0	0	0	40	40
Baten	**0**	**0**	**0**	**40**	**40**
Uitvoeringskosten ROOO	0	0	0	-40	-40
Lasten	**0**	**0**	**0**	**-40**	**-40**
Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Verstrekking aanvullende norm jongeren

Het aantal jongeren dat in aanmerking komt voor een aanvulling op hun uitkering is gestegen van 19 eind 2022 naar 27 eind 2023. Dit in combinatie met een stijging van het wettelijk minimumloon leidt tot een overschrijding van € 52.000. De toename heeft vooral te maken met de huisvesting van statushouders en gezinsmigranten die recht hebben op de jongerennorm. De ouders zijn bij deze statushouders en gezinsmigranten niet in beeld. De jongerennorm is niet toereikend en daarom ontvangen deze uitwonende jongeren een aanvullende norm jongeren. De uitstroom wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de jongeren starten met een opleiding. Zij zijn dan niet meer aangewezen op bijstand (met aanvullende norm).

Leefgeld voor Oekraïners opgevangen in West-Friesland

Begin 2023 zijn gemeenten gestart met de uitvoering van de Regionale opvang ontheemden uit Oekraïne (ROOO). De SED-gemeenten en Medemblik hebben WerkSaam gevraagd om de uitbetaling van het maandelijkse leefgeld te verzorgen. Er is in 2023 voor €274.000 aan leefgeld uitgekeerd. De uitvoeringskosten zijn uitgekomen op € 40.000.

Wet inburgering

In onderstaand overzicht is het aantal inburgeraars opgenomen dat aan WerkSaam is overgedragen voor de uitvoering van de Wet Inburgering. 324 inburgeraars zijn in traject bij WerkSaam, waarvan 198 inburgeraars hun persoonlijk inburgeringsplan hebben opgesteld en werken aan de uitvoering daarvan. Tijdens het traject vallen er ook inburgeraars uit omdat zij bijvoorbeeld een opleiding gaan volgen. Voor deze inburgeraars wordt alleen de intake en leefbaarheidstoets bij de gemeenten in rekening gebracht.

Jaarcijfers inburgeraars tm Q4 2023				
	Gehuisvest	**In behandeling**	**Einde Inburgering**	**Pip afgerond**
Drechterland	18	16	3	15
Enkhuizen	24	22	2	24
Hoorn - RIT	nnb	107	0	0
Koggenland	34	34	6	21
Medemblik	56	49	7	45
Opmeer	13	11	2	11
Stede Broec	23	18	5	18
Totaal asielstatushouders	**168**	**257**	**25**	**134**
Jaarcijfers gezinsmigranten tm Q4 2023				
Drechterland	17	15	3	14
Enkhuizen	12	8	4	12
Hoorn - RIT	nnb	0	0	0
Koggenland	11	11	0	11
Medemblik	16	16	1	13
Opmeer	6	6	0	5
Stede Broec	14	11	3	9
Totaal gezinsmigranten	**76**	**67**	**11**	**64**
Totaal Inburgering	**244**	**324**	**36**	**198**

Aanpak laaggeletterdheid in het kader van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)

WerkSaam voert als basistaak de volwasseneneducatie op grond van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs uit. De financiën hiervan staan niet in de begroting van WerkSaam, maar bij de centrumgemeente Alkmaar. Laaggeletterden kunnen in West-Friesland gebruik maken van formeel aanbod (taallessen op verschillende niveaus) via VONK. Het Taalhuis verzorgt het informele aanbod (bijvoorbeeld taalmaatjes en conversatielessen) en doorwijzigingen naar het juiste traject. In 2023 hebben in totaal 616 inwoners van Werst-Friesland gebruik gemaakt van het aanbod bij VONK. Inwoners van West-Friesland komen eerst op een wachtlijst te staan. De vraag is groter dan het huidige aanbod, dit komt onder andere door de instroom van Oekraïense vluchtelingen. Het Taalhuis heeft in 2023 382 taaltrajecten geregistreerd als gestart of vanuit vorig jaar afgesloten. Taaltrajecten bestaan uit de inzet van taakmaatjes, conversatielessen of deelname aan instroomgroepen. Er zijn ook 217 doorverwijzingen gemaakt naar andere partijen.

Bedrijfsvoering



Het hoofdstuk Bedrijfsvoering gaat over de kosten die samenhangen met de uitvoering van de programma's Arbeidsparticipatie, Begeleide arbeidsparticipatie en Inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.

Wat hebben we bereikt - Indicatoren





Ziekteverzuim maximaal 5% staf en 11,6% Sw en Bw-medewerkers

Het verzuim bij WerkSaam is hoog. Het verzuim is hoger dan voor de coronaperiode. Landelijk is er inmiddels een dalende trend te zien (5,5% in het 4e kwartaal 2023), maar bij WerkSaam nog niet. Hierover zijn meerdere gesprekken gevoerd met de bedrijfsarts en de verzuim coördinator, zowel door het management als door de OR. Deze benadrukken dat er sprake is van 'pech'. De oorzaak van het verzuim ligt meestal buiten WerkSaam. Medewerkers geven aan dat zij juist met plezier bij WerkSaam werken. Er is wel sprake van werkdruk, maar werkdruk is niet de oorzaak van het hoge verzuim.

Door alle aandacht die er voor dit onderwerp is, zagen we in het derde kwartaal van dit jaar het verzuim dalen. Helaas was er in het vierde kwartaal weer een veel hoger aantal gevallen van griep en corona, waardoor de eindstand in 2023 op 8,3% uitkwam.

Het ziekteverzuim onder de SW en BW-medewerkers blijft stabiel hoog maar daalt wel ten opzichte van 2022. Het ziekteverzuim is in lijn met het landelijk beeld. Daar zien we dat het verzuim bij deze doelgroepen al twee jaar rond de 16% is.



De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Wij voeren diverse doorlopende cliënttevredenheidsonderzoeken uit. Deze onderzoeken meten de ervaringen, de tevredenheid en de kwaliteit van onze dienstverlening. Denk aan een onderzoek naar de ervaringen op het gebied van de aanvraag van een uitkering of een gesprek over re-integratie met een coach. Naar aanleiding van de resultaten van deze onderzoeken willen we onze dienstverlening verantwoorden en verbeteren.

In 2023 was de cliënttevredenheid van onze cliënten precies een 7,5. Een nadere analyse laat zien dat we in de tweede helft van het jaar een mooie stijgende lijn in tevredenheid zagen, met een gemiddelde van een 7,7 in het vierde kwartaal. De tevredenheid over het voortgangsgesprek met de coach werd zelfs beoordeeld met een 8. Dit is voor ons een bevestiging dat we goede stappen zetten in het contact met de cliënt. Methodisch re-integreren draagt hier zeker aan bij. Voor komend jaar staan er nog een aantal andere cliënttevredenheidsonderzoeken op de planning en onze ambitie is de 7,5 te behouden.



Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022

Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022. Via de gemeentelijke bijdrage betalen gemeenten voor de dienstverlening door WerkSaam. In voorgaande jaren werd een bedrag gebruikt uit de reserve om de gemeentelijke bijdrage niet te laten stijgen. Vanaf 2023 is er sprake van een sluitende begroting, waarbij er wel extra aandacht nodig is voor de vele incidentele opdrachten en subsidies. De gemeentelijke bijdrage wordt wel verhoogd met de regionaal vastgestelde indexatie van 2,3% en autonome ontwikkelingen (Beschut werk). Door veel incidentele meevallers zoals rente, hogere toegevoegde waarde en reserves die vrij kunnen vallen dragen gemeenten in 2023 minder bij aan WerkSaam.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie t/m dec 2022 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2023 (D)	Verschil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten	2.088	2.158	2.158	2.158	0
Overige baten	7	0	422	363	-59
Ontvangen rente	0	0	330	336	6
Baten	**2.096**	**2.158**	**2.910**	**2.857**	**-53**
Personeelskosten	-4.021	-4.642	-4.108	-3.704	404
Afschrijvingen	-857	-974	-905	-886	20
Vaste lasten en onderhoud activa	-792	-642	-854	-984	-129
Automatiseringslasten	-909	-1.212	-1.222	-1.291	-69
Overige bedrijfslasten	-1.038	-1.009	-979	-1.104	-125
Lasten	**-7.617**	**-8.479**	**-8.069**	**-7.969**	**100**
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.522**	**-6.321**	**-5.159**	**-5.112**	**47**
Onttrekking reserve	402	494	349	583	234
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**402**	**494**	**349**	**583**	**234**
Totaal Bedrijfsvoering na mut. Res.	**-5.119**	**-5.828**	**-4.810**	**-4.529**	**281**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering. Net als de rente is het een algemeen dekkingsmiddel.

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Lasten

Personeelskosten

De lagere personeelslasten vallen voor een deel (€ 178.000) weg tegen hogere automatiseringskosten en overige bedrijfslasten omdat daarin inhuur- en advieskosten zijn opgenomen voor onder andere de inhuur van loonwaardemetingen, subsidie-advies en consultancy. De overige € 226.000 wordt veroorzaakt door verloop van personeel en het niet aansluitend kunnen invullen van deze vacatures.

Vaste lasten en onderhoud activa

De realisatie is hoger door de huur van ruimten voor de buitenruimteservice, een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud in verband met het nieuwe meerjarig onderhoudsplan en uitbesteding van specialistisch schoonmaak- en onderhoudswerk door de afdelingen schoonmaak en buitenruimteservice.

Automatiseringslasten

De hogere kosten worden veroorzaakt door de kosten voor auditing in verband met informatiebeveiliging en inhuur van consultants om onze applicaties te verbeteren.

Overige bedrijfslasten

Naast de onder de personeelskosten al genoemde subsidie-adviezen en loonwaardemetingen hebben we deelgenomen aan het samenwerkingsverband NH Connect. Daarnaast waren er veel prijsverhogingen die niet geheel in de begroting waren opgenomen.

Onttrekking reserve

Jaarlijks beoordelen we hoe de hoogte van de algemene reserve zich verhoudt tot de financiële risico's die wij lopen. Eens in de drie jaar laten wij als dat nodig is een bedrag vrijvallen uit de algemene reserve of vragen wij om een aanvulling. In de periode 2021-2023 blijkt dat sprake is van een surplus in de reserve van € 234.000. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat 2023.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2023 is voor het eerst sinds jaren weer rente ontvangen. Het totaal in 2023 ontvangen bedrag is € 403.000. Daarnaast werd € 56.000 dividend 2022 en boekresultaat van vaste activa van Westfriese Hoveniers B.V. ontvangen. De opheffing van WerkSaam Verloning leidt tot een uitkering naar WerkSaam van € 366.000.
Er is in 2023 geen bedrag voor onvoorzien geraamd.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe WerkSaam financiële risico's op kan vangen. Het gaat erom dat wij een buffer (= weerstandsvermogen) hebben, zodat wij onze plannen meerjarig zonder problemen kunnen uitvoeren. De algemene reserve wordt hiervoor als buffer gebruikt. De omvang van de buffer is afhankelijk van de risico's die wij lopen.

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de totale begroting bedragen (2,5% van (€ 89.773.000) = € 2.244.000). Dat staat in de gemeenschappelijke regeling, artikel 30, lid 1. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse blijkt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve plus een eventueel nog te bestemmen resultaat.

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstands-vermogen**			
			2023	**2024**	**2025**	**2026**
Bijdrage GR en GB	20% (laag)	600	120	120	120	120
Uitvoeringstaken WI	20% (laag)	500	100	100	100	100
Externe factoren	60% (hoog)	326	196	196	196	196
Ontwikkeling toegevoegde waarde	20% (laag)	3.455	691	691	691	691
	20% (laag)	3.281	656	656	656	656
Totaal:			**1.763**	**1.763**	**1.763**	**1.763**

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2023 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2023	**Bedragen x €1.000,-**
Stand algemene reserve	2.244
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.244
Benodigde weerstandscapaciteit	1.763
Ratio na te bestemmen resultaat 2023	**1,27**

De weerstandsratio voldoet aan de in de nota reserves en voorzieningen vastgestelde minimale ratio van 1,0. De algemene reserve is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Risico's WerkSaam

Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds
De bijdrage van de gemeenten aan WerkSaam sluit niet meer aan op de uitgangspunten in onze gemeenschappelijke regeling. Dit heeft in 2023 niet geleid tot een tekort op de uitvoeringskosten, maar wordt in 2024 wel meerjarig verder uitgewerkt om het risico te kunnen beheersen. Een steeds groter deel van de rijksbijdrage participatie wordt verstrekt voor de begeleiding van mensen uit de doelgroep. Deze begeleiding heeft een structureel karakter waar ook zekerheid van een structurele vergoeding tegenover hoort te staan.

Met het gedeelte van de rijksbijdrage participatie dat aan WerkSaam wordt meegegeven (90%) komt deze structurele vergoeding in de toekomst onder druk te staan.

Uitvoeringstaken WI
De uitvoering van de Wet Inburgering heeft binnen de vergoeding die daarvoor van de gemeenten is ontvangen plaatsgevonden. Het financieel ontzorgen nam in eerste instantie veel meer tijd in beslag dan op voorhand was ingeschat waardoor de kosten voor WerkSaam fors hoger waren. Hier is in overleg met de gemeenten een oplossing voor gevonden waarmee ook de dienstverlening aan de inburgeraar is verbeterd. Het komende jaar wordt meer bekend over de financiële risico's rondom de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) en monitoring.

Externe factoren
Er waren geen externe factoren die een zo'n grote invloed hebben gehad op de bedrijfsvoering dat hiervoor de algemene reserve moest worden aangesproken. De externe factoren waarmee we te maken hebben gehad zijn de stijging van de cao-gemeenten en het eerder openbreken van de cao voor de Wsw-medewerkers. Deze onverwachte kostenstijging is binnen de begroting opgevangen. De verwachte meerkosten voor cyberbeveiliging zijn door DeSom niet in rekening gebracht. De verwachte toename van de automatiseringskosten in 2023 van € 181.000 hebben we opgevangen door dit bedrag aan de bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten te onttrekken.

Ontwikkeling toegevoegde waarde
De begrote toegevoegde waarde is in 2023 gehaald. Het aantal Wsw-medewerkers is in 2023 verder afgenomen. We hadden verwacht hiervoor in de plaats meer nieuw personeel in te moeten zetten met een afstand tot de arbeidsmarkt om toch onze omzet te kunnen halen. Dit bleek niet in alle gevallen nodig waardoor de toegevoegde waarde de afgelopen jaren nog enigszins stabiel is gebleven. Een belangrijke factor was ook het werken met "eerlijke prijzen" voor onze dienstverlening. Vooral in de detachering, de schoonmaak en de buitenruimteservice zorgde dit voor meer omzet.

Het project 'WerkSaam 2028' heeft hieraan meegeholpen. Binnen het project wordt gezocht naar oplossingsrichtingen om medewerkers, die het zelfstandig op de arbeidsmarkt niet redden ook in de toekomst te ontwikkelen naar werk en/of een goede werkplek te bieden. Dit project heeft als doel de werkgelegenheid voor de inwoners in onze regio te behouden. Daarnaast is het doel om de bijdragen van de gemeente – en daarmee de toegevoegde waarde - zoveel mogelijk op gelijk niveau te houden. Naast een stuk bewustwording over de opbrengsten en kosten van de verschillende doelgroepen heeft het project in 2023 al enkele oplossingen gebracht die direct konden worden geïmplementeerd en welke een positief effect hadden op de toegevoegde waarde.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten en continuïteit bedrijfsvoering

De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. Dit houdt tegelijkertijd in dat er geen sprake is van een serieuze bedreiging van de continuïteit. De provincie Noord-Holland let er als financieel toezichthouder op dat sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Dit borgt op middellange termijn de continuïteit. Onze toezichthouder geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende meerjarenbegroting voor de begroting 2023. In verband met personeelswisselingen is dit het meest recente oordeel van de provincie Noord-Holland.

Kengetallen BBV

Met de kengetallen geven we inzicht in de financiële positie van WerkSaam.

Kengetallen BBV	2023	2022
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	**-2%**	**-2%**
Met correctie doorgeleende gelden	**-2%**	**-2%**
Solvabiliteitsratio	**47%**	**37%**
Structurele exploitatieruimte	**0%**	**1%**

De netto schuldquote geeft aan in hoeverre WerkSaam rentelasten en aflossingen kan betalen. Omdat WerkSaam geen rentelasten of aflossingen heeft, is het percentage negatief.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 47% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

De structurele exploitatieruimte geeft aan dat deze nihil is.

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	**Naam indicator**	**Eenheid**	**Bron**	**WerkSaam**	**NL**
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,04	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,04	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	98,98	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,2%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	9,0%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	663,3	825,4
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,0	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	72,6	72,2
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	0,9	1,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	211,5	344,8
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	345,1	191,5

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf informeren wij u over ons bedrijfspand, Dampten 26 in Hoorn. Dit bedrijfspand is het enige kapitaalgoed in eigendom van WerkSaam.

De wensen en eisen die gesteld worden aan onze huisvesting groeien mee met de ontwikkeling van de organisatie. Om die reden is eind 2020 een integraal huisvestingsplan opgesteld. De aanpassingen betreffen verbeteringen aan het binnenklimaat en het voldoen aan Arbo wet- en regelgeving. Verder pakten we de entree en cursusruimtes aan, zodat we de dienstverlening aan cliënten verbeteren. Met de nieuwe indeling bevorderen we de samenwerking tussen afdelingen.

De uitvoering is in 2021 gestart en had een doorlooptijd tot de zomer van 2023. In 2022 hebben we voor de verbetering van het binnenklimaat bij de leerwerkbedrijven rooftopunits geplaatst en hebben we de CV vervangen door zuinigere alternatieven. Ook hebben we vleugel 4 aangepast. De vergaderruimtes hebben plaatsgemaakt voor het naaiatelier en de scanstraat. In 2023 is de laatste fase van de verbouwing afgerond. Dit betreft de aanpassing van de entree en het opfrissen van vleugel 3. De entree is ingedeeld in twee zones waardoor de wachtruimte en de verkeersstromen gescheiden worden. Daarnaast is er ruimte voor informele gesprekken met cliënten gecreëerd en is de balie nu toegankelijk voor mensen in een rolstoel.

WerkSaam reserveert voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Het groot onderhoud is, in afwachting van het integraal huisvestingsplan, tot en met 2023 zeer beperkt uitgevoerd. Bij de verbouwing is het achterstallig onderhoud direct uitgevoerd. Eind 2023 is het MJOP geactualiseerd, de uitkomst daarvan is verwerkt in de jaarrekening. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is verhoogd naar € 77.000.

Paragraaf financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico's lopen. Het gaat hierbij over vragen als: 'Wordt er te veel geleend?' en 'Kan WerkSaam op korte en op lange termijn alle facturen, salarissen en uitkeringen blijven betalen?'.

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2023 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. Werksaam heeft geen kortlopende leningen afgesloten en genoeg eigen geld om aan verplichtingen te voldoen. WerkSaam hanteert geen renteomslag omdat wij geen rentekosten hebben.

Vaste geldleningen

WerkSaam heeft geen vaste geldleningen. Er is daarom geen risico.

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2023 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 115.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Onderdeel EMU saldo (Bedragen x €1.000)	**Bedrag**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekkking uit reserves	659
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	886
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	168
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-1.057
Baten uit bedragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-770
Lasten i.v.m. transactie met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreekes ten last van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen	0
Berekend EMU-saldo	**-115**

Paragraaf bedrijfsvoering

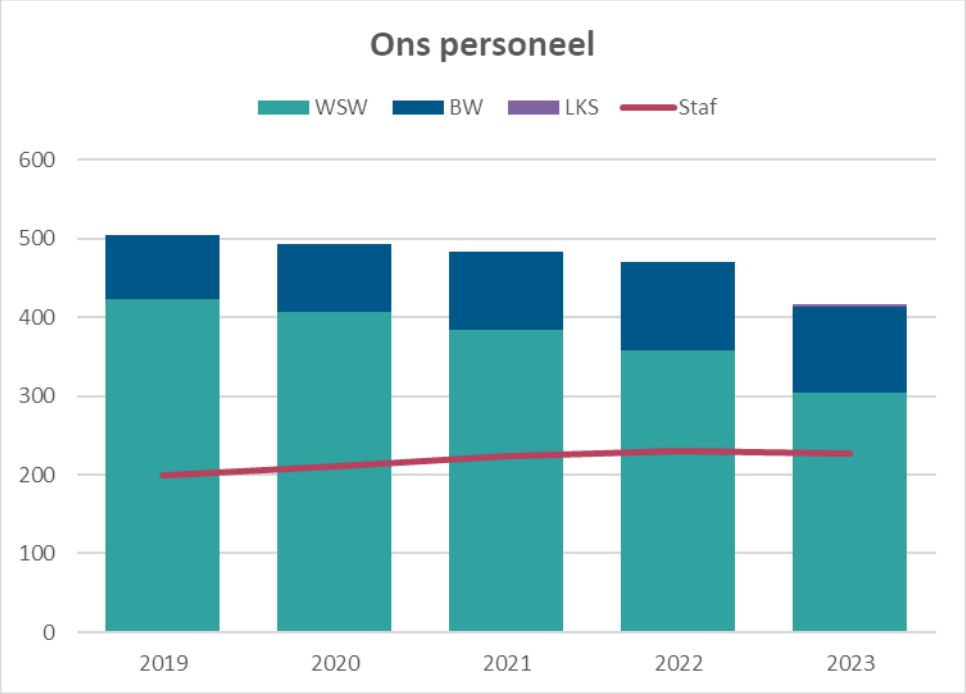
In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

WerkSaam 2028

Door een aantal ontwikkelingen zoals het sluiten van de toegang tot de Wsw en de groei van het aantal medewerkers Beschut Werken, stijgen de kosten en dalen op termijn de inkomsten van de leerwerkbedrijven. Bij gelijkblijvende financiering vanuit het Rijk en ongewijzigd beleid vanuit WerkSaam kan hierdoor ongeveer vanaf 2028 een tekort ontstaan. WerkSaam is het project 'WerkSaam 2028' gestart om te kijken wat WerkSaam zelf kan doen om dit tekort te beperken. Een aantal oplossingen zijn al in 2023 geïmplementeerd. Daarnaast heeft het Rijk vanaf 2024 extra geld beschikbaar gesteld voor de tekorten van Beschut werk. De tekorten zullen zich daardoor naar verwachting later voordoen dan eerder verwacht. Dit geeft ons de tijd om te werken aan inclusief werkgeverschap in de regio en de leerwerkbedrijven zo in te richten dat er ook in de toekomst een beschutte werkplek beschikbaar is voor iedereen die dat nodig heeft.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (Wsw-medewerkers en Beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (Staf: 227 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 304 Fte Wsw-medewerkers en 110 Fte Beschut werkers. Een deel van de Wsw-medewerkers (39 Fte) en Beschut werkers (21,4 Fte) is in dienst bij externe werkgevers. WerkSaam blijft ook voor deze extern geplaatste medewerkers verantwoordelijk voor de begeleiding en eventueel herplaatsing als het werken bij de externe werkgever niet meer lukt. Voor de Beschut werkers blijft WerkSaam daarnaast verantwoordelijk voor een juiste uitbetaling van de loonkostensubsidie. WerkSaam heeft 3 fte werknemers zelf in dienst genomen met loonkostensubsidie.



Technologische innovaties en datagedreven werken

Om onze dienstverlening makkelijker en beter te maken hebben we onze digitale balie naar de onlinewereld verplaatst. Cliënten en medewerkers hebben nu alleen maar een computer of telefoon met internetverbinding nodig, software installeren is niet meer nodig. Hierdoor zijn er al minder storingen, en als er toch iets misgaat, lossen we het sneller op. Drie van onze arbeidscoaches hebben al vroeg met deze nieuwe online tools gewerkt en hebben geholpen het verder te ontwikkelen, zodat we het binnenkort aan iedereen in onze organisatie kunnen aanbieden. We zijn trots dat we de eerste waren die dit gingen gebruiken, en binnenkort zullen ook de gemeente Amsterdam en nog twaalf andere gemeenten volgen. Onze systemen zijn nu ook slim verbonden met andere databronnen. Dit maakt het binnenkort voor onze klanten makkelijker om formulieren in te vullen omdat bekende informatie automatisch wordt ingevuld. En voor onze coaches betekent het dat ze minder vaak

in andere systemen hoeven te zoeken. Bovendien zorgt ons systeem ervoor dat alleen informatie die echt nodig is, wordt getoond. Dit maakt het gebruik van gegevens veiliger en zorgvuldiger.

Met deze nieuwe manier van werken kunnen we ook veel makkelijker gegevens verzamelen. Deze gegevens helpen ons om onze dienstverlening te verbeteren. Computers kunnen deze informatie snel verwerken en vergelijken met regels en richtlijnen, zodat ze nuttig advies kunnen geven aan onze coaches. We hebben daarvoor een speciaal dataplatform ingericht waar al deze informatie samenkomt. Dit maakt het voor ons eenvoudiger om inzicht te krijgen in onze gegevens via moderne, makkelijk te gebruiken dashboards. We verbeteren deze dashboards zodanig dat je de informatie net zo makkelijk kan vinden als wanneer je iets op Bol.com zoekt. Aan de scherpere vraagstelling en -definities merken we dat de organisatie stappen zet van datagedreven naar databedreven.

Methodisch re-integreren

WerkSaam re-integreert cliënten naar betaald werk. Elke cliënt is uniek en heeft eigen talenten en beperkingen, daardoor is re-integratie altijd maatwerk. Ook heeft elke doelgroep eigen specifieke kenmerken die spelen (denk aan de scholingsplicht bij jongeren en inburgering bij vluchtelingen). WerkSaam heeft de afgelopen jaren een kwaliteitsslag gemaakt door gebruik te gaan maken van methodisch re-integreren. Alle fasen zijn in 2022 geïmplementeerd, 2023 is het eerste jaar dat volledig gebruik is gemaakt van de methode. 2023 is ook het eerste jaar dat de resultaten zichtbaar zijn geworden. Bijvoorbeeld uit de Divosa benchmark blijkt dat onze duurzame uitstroom fors is toegenomen en ook vanuit het cliënttevredenheidsonderzoek komt naar voren dat de cliënt het als zeer positief ervaart dat hij invloed heeft op zijn ‘plan naar werk’. Verder is in 2023 aandacht geweest voor structurele borging van de methode en is een start gemaakt met een tussenevaluatie.

Frauderisico, misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen WerkSaam is een frauderisicoanalyse beschikbaar. Van deze frauderisicoanalyse wordt jaarlijks een update gemaakt. Ten opzichte van voorgaand jaar zijn geen nieuwe frauderisico’s geïdentificeerd. Per frauderisico is een inventarisatie gemaakt van de interne beheersingsmaatregelen, zowel van de bestaande beheersingsmaatregelen als van aanvullende maatregelen. Deze beheersingsmaatregelen worden getoetst via de interne controle. Vanuit de interne controle komen geen vermoedens van fraude naar voren.

WerkSaam heeft geen overkoepelend beleid op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Het M&O-beleid is geïntegreerd in afzonderlijke processen. De frauderisicoanalyse maakt dit per proces inzichtelijk, alsook welke beheersmaatregelen zijn getroffen. Er zijn in 2023 geen indicaties van misbruik dan wel oneigenlijk gebruik.

Voorbereidingen wijziging organisatiestructuur

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om te komen tot een nieuwe organisatiestructuur die de cliënt en de kwaliteit van de dienstverlening centraal stelt. Met de juiste medewerker op de juiste plek op het juiste moment en met de verantwoordelijkheid daar waar die hoort vanuit de principes van richten, inrichten en verrichten. Dat vraagt om een managementteam dat niet zozeer werkt in de organisatie maar werkt aan de organisatie. Daarbij is ook een voorstel uitgewerkt voor de invulling van de directiefunctie in verband met het naderende pensioen van de huidige directeur. De wijzigingen gaan gefaseerd in 2024 in.

Begrotingsrechtmatigheid

De in de programmarekening opgenomen afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn getoetst op rechtmatigheid. In onderstaande tabel zijn de begrotingsafwijkingen weergegeven.

Programma			
Arbeid	**NJN**	**Realisatie**	**Verschil**
Lasten	-25.355	-24.603	-753
Baten	30.436	30.412	-24
Totaal Arbeid	**5.080**	**5.809**	**-777**
Inkomensregelingen	**NJN**	**Realisatie**	**Verschil**
Lasten	-54.389	-54.633	243
Baten	54.351	54.594	243
Totaal Inkomensregelingen	**-38**	**-38**	**487**
Plus, extra en overige taken	**NJN**	**Realisatie**	**Verschil**
Lasten	-1.493	-1.558	65
Baten	1.493	1.558	65
Totaal Plus, extra en overige	**0**	**0**	**130**
Bedrijfsvoering	**NJN**	**Realisatie**	**Verschil**
Lasten	-8.069	-7.969	-100
Baten	2.910	2.857	-53
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.159**	**-5.112**	**-153**
Begrotingsrechtmatigheid (absoluut)			**1.547**

Op totaalniveau is sprake van begrotingsafwijkingen, zowel overschrijdingen als onderschrijdingen van zowel baten als lasten, van € 1.547.000. Omdat de begroting is vastgesteld op programmaniveau en er op programmaniveau geen sprake is van begrotingsafwijkingen groter dan de rapporteringsgrens, wordt hier geen nadere analyse van deze afwijkingen opgenomen en verwijzen wij naar de toelichtingen die in de jaarrekening bij het overzicht van baten en lasten zijn opgenomen.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de Woo komt de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. Het grote verschil met de Wob is dat de Woo overheden verplicht om een groot aantal documenten actief, dus uit eigen beweging, openbaar te maken. Binnen WerkSaam is in 2022 een projectplan opgesteld om de wet te implementeren. Hierbij zijn drie deelplannen gemaakt die betrekking hebben op onze systemen, de processen en de cultuur. In 2023 is er onder andere het volgende gerealiseerd:

- Een openbaarheidsparagraaf in het jaarverslag en de begroting.
- Er is een anonimiseringstool aangeschaft.
- Er is geïnventariseerd op welke werkprocessen de Woo van toepassing is.
- Uitleg over de Woo op de website en het intranet
- De gegevens van WerkSaam en de verantwoordelijke personen zijn opgenomen in de Woo-index en zo nodig geactualiseerd
- Nieuwe en gewijzigde beleidsregels en verordeningen (of besluiten) zijn geplaatst op overheid.nl

Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin WerkSaam een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Bijvoorbeeld door een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht. De verbonden partijen helpen WerkSaam om haar eigen doelen te realiseren.

WerkSaam heeft nog één verbonden partij, de Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij stelt WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij een reguliere werkgever te plaatsen.
De WerkSaam Verloning B.V. is opgeheven.

Westfriese Hoveniers B.V.

WerkSaam is voor 50% eigenaar van Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij biedt groenvoorzieningswerkzaamheden aan en onderhoudt bedrijfsgroen voor diverse organisaties, bedrijven en gemeenten.

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	**Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt**	
Financiële gegevens	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen	**261**	**254**
Vreemd vermogen	**397**	**282**
Resultaat	**79**	**72**

Tom zet zich voor 200% in



Tom Langbroek (57 jaar) uit Hauwert ontving een uitkering vanuit WerkSaam tot hij werd geïntroduceerd bij de matchmakers van WerkSaam.
Tom werd gecoacht door arbeidscoach Stuart Bell bij WerkSaam. Tom heeft een hele lange weg afgelegd met zijn coach Stuart voordat hij er klaar voor was om te gaan werken. Toen dat zover was, en dat heeft echt wel een tijd geduurd, heeft Stuart met Tom besproken wat hij zou willen. Tom: "Stuart wilde echt weten waar mijn interesse lag en was oprecht geïnteresseerd in wat ik wilde". Stuart heeft Tom daarna bij de matchmakers van WerkSaam geïntroduceerd.

De matchmakers bemiddelen cliënten naar werk. Zij voeren gesprekken met de cliënt over werkervaring, maar vooral over wat de cliënt graag zou willen doen, wat hij of zij kan en wat hij of zij leuk vindt. De matchmakers bekijken aan welke werkgevers zij de cliënt kunnen voorstellen. Zij hebben korte lijntjes met werkgevers en zo proberen zij te zorgen voor duurzame uitstroom uit de uitkering. Tom gaf aan dat hij heel graag vrachtwagenchauffeur wilde worden, maar had hier geen papieren voor. De matchmakers hebben hierover een gesprek gehad met Tom en hebben Tom besproken bij collega's die in het WerkgeversServicepunt zitten. Zij hebben er samen voor gezorgd dat Tom zijn vrachtwagenrijbewijs kon halen en dat hij een baan kon krijgen!

Tom: "Het was niet makkelijk hoor. Het was flink leren en ik heb zelfs 5x examen moeten doen. Maar ik geef niet op en uiteindelijk is het gelukt. Als ik vragen had, kon ik altijd wel bij iemand van WerkSaam of de adviseurs van het WerkgeversServicepunt terecht".

Tom werkt inmiddels met heel veel plezier bij Simon Loos en hoopt hier nog heel wat jaren te kunnen werken. Hij wil cliënten van WerkSaam het volgende meegeven: "Als je echt wilt, dan is er altijd wel werk genoeg. Je moet je altijd voor meer dan 200% inzetten en je moet ook zelf initiatief tonen".

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	9.183	9.042
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	9	27
	9	27
Totaal vaste activa	**9.192**	**9.069**
Vlottende activa		
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd looptijd korter dan één jaar	3.931	8.453
-Debiteuren clienten	4.293	4.810
-Vorderingen op openbare lichamen	886	662
-Overige vorderingen	2.579	1.484
	11.689	15.408
Liquide middelen:		
-Kassaldi	1	1
-Bank- en girosaldi	17	69
	17	70
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	596	577
Totaal vlottende activa	**12.302**	**16.055**
Totaal activa	**21.494**	**25.124**

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	2.244	1.991
-Bestemmingsreserves	6.105	6.908
-Gerealiseerd resultaat	1.696	487
	10.045	9.386
Voorzieningen		
-Onderhoudsegalisatie voorziening	112	750
-Voorziening spaarverlof	630	634
-Voorziening 3e WW jaar	67	27
	809	1.411
Totaal vaste passiva	**10.854**	**10.798**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Banksaldi	341	0
-Overige schulden	9.315	13.102
	9.655	13.102
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	608	705
-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - Overige Nederlandse overheidslichamen	276	451
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	100	69
	984	1.225
Totaal vlottende passiva	**10.640**	**14.327**
Totaal passiva	**21.494**	**25.124**

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie t/m dec 2022 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2023 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	29.503	29.102	30.436	30.412	-24
Lasten	-23.907	-23.772	-25.355	-24.603	753
Totaal arbeid	**5.596**	**5.330**	**5.080**	**5.809**	**729**
Baten	50.219	51.732	54.351	54.594	243
Lasten	-50.540	-51.882	-54.389	-54.633	-243
Totaal inkomensregelingen	**-320**	**-150**	**-38**	**-38**	**0**
Baten	1.002	786	1.493	1.558	65
Lasten	-927	-786	-1.493	-1.558	-65
Totaal Plus extra en overige taken	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	2.138	2.158	2.910	2.857	-53
Lasten	-7.659	-8.479	-8.069	-7.969	100
Totaal bedrijfsvoering	**-5.522**	**-6.321**	**-5.159**	**-5.112**	**47**
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**-171**	**-1.141**	**-117**	**659**	**776**
Toevoeging Reserve Arbeid	-546	0	-466	-1.195	-729
Onttrekking Reserve Arbeid	594	497	986	986	0
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	207	150	663	663	0
Toevoeging Reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserves Bedrijfsvoering	402	494	349	583	234
Totaal Reserves	**658**	**1.141**	**1.532**	**1.037**	**-495**
Gerealiseerd resulaat	**487**	**0**	**1.415**	**1.696**	**281**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering.

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2023 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten programma's	82.863	83.777	89.190	89.421	232
Lasten programma's	-83.033	-84.919	-89.307	-88.762	544
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**-171**	**-1.141**	**-117**	**659**	**776**
Mutatie Reserves	658	1.141	1.532	1.037	-495
Gerealiseerd resulaat	**487**	**0**	**1.415**	**1.696**	**281**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering. Net als de rente is het een algemeen dekkingsmiddel.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat is € 281.000 voordeliger dan de prognose in de najaarsnota.

- Het resultaat van het programma arbeid van € 729.000 betreft het saldo van de totale baten en lasten die samenhangen met de rijksuitkering participatie die gemeenten voor een deel beschikbaar stellen aan WerkSaam. De uitkering is taakstellend en voor- en nadelen worden verwerkt in de bestemmingsreserve re-integratie.
- Op de personeelskosten (zowel vast als inhuur en advies) ontstaat een voordeel van € 179.000 dat wordt veroorzaakt door verloop van personeel en het niet aansluitend kunnen invullen van deze vacatures.
- De realisatie op de vaste lasten en onderhoudskosten is € 129.000 hoger door de huur van ruimten voor de buitenruimteservice, een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud in verband met nieuwe meerjarig onderhoudsplan en uitbesteding van specialistisch schoonmaak- en onderhoudswerk door de afdelingen schoonmaak en buitenruimteservice.
- Wij monitoren zoals afgesproken in de nota reserves en voorzieningen de stand van de algemene reserve. Uit onderstaande analyse blijkt dat er € 234.000 uit de algemene reserve vrij kan vallen ten gunste van het resultaat 2023.
- De overige verschillen bedragen per saldo € 3.000 nadelig.

Jaar	Algemene reserve (incl. resultaat)	Max. norm (2,5% totale begroting)	Risicobedrag	Vrijval
2021	2.186.000	2.082.000	1.999.000	Ja
2022	2.478.000	2.118.000	1.956.000	Ja
2023	3.940.000	2.244.000	1.763.000	Ja

De analyse van de afwijkingen tussen de najaarsnota en realisatie is opgenomen in de programmaverantwoording. De analyse maakt onderdeel van de jaarrekening.

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.

Incidentele baten en lasten binnen de programma's			(Bedragen x € 1.000)
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Programma Arbeid			
Ontvangen subsidies, hogere baten		466	466
Toevoeging aan bestemmingsreserve re-integratiegelden	729		-729
Onttrekking aan bestemmingsreserve re-integratiegelden		350	350
Toevoeging aan bestemmingsreserve projectsubsidies	466		-466
Onttrekking aan bestemmingsreserve projectsubsidies		636	636
Hogere toevoegde waarde die is uitbetaald als bonus		418	418
Uitkering bonus-malusregeling	418		-418
Programma inkomensregelingen			
Vrijval reserve Tozo, hogere baten		625	625
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo, hogere baten		38	38
Werkelijke uitvoeringskosten Tozo, hogere lasten	38		-38
Programma Bedrijfsvoering			
Ontvangen rente		336	336
Dividend 2022 Groenmaat, hogere baten		36	36
Onttrekking Alg. res. Ivm max. norm (2,5% totale begroting)		234	234
Werksaam Verloning, hogere baten		366	366
Totaal IBL alle programma's	**1.651**	**3.505**	**1.854**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel exploitatieresultaat 2023. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel exloitatie saldo (bedragen x € 1.000)	2023
Saldo baten en lasten	659
Toevoegingen en onttrekkingen reserve	1.037
Exploitatiesaldo na bestemming	1.696
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.854
Structureel exploitatiesaldo	**-158**

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x €1.000)	2023
Onttrekking aan reserve huisvesting (ter dekking van kapitaallasten)	148
Structureel exploitatiesaldo	**148**

Indeling naar taakvelden

Om informatie landelijk te kunnen vergelijken en samen te voegen zijn verplichte taakvelden voorgeschreven. De taakvelden zijn binnen WerkSaam gekoppeld aan de programma-indeling.

Programma /onderdeel	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
Prog. 1 Arbeid	0.10 Mutatie reserves	1.195	-986	209
Prog. 1 Arbeid	0.4 Overhead	8.841	-4.037	4.804
Prog. 1 Arbeid	6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	14.545	-20.297	-5.752
Prog. 1 Arbeid	6.5 Arbeidaparticipatie	1.217	-6.077	-4.861
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.10 Mutatie reserves	-	-663	-663
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.4 Overhead	4.822	-4.783	38
Prog. 3 Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen	49.811	-49.811	-
Prog. 4 Overhead	0.10 Mutatie reserves	-	-583	-583
Prog. 4 Overhead	0.4 Overhead	7.969	-2.521	5.448
Prog. 4 Overhead	0.5 Treasury	-	-336	-336
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	0.4 Overhead	40	-40	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	534	-534	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.3 Inkomensregelingen	929	-929	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.5 Arbeidaparticipatie	55	-55	-
Totaal (bedragen x € 1.000)		**89.957**	**-91.653**	**-1.696**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen 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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2023 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de voorjaarsnota en de najaarsnota.

Afrondingsverschillen zorgen voor kleine afwijkingen in de tabellen waarin cijfers zijn opgenomen.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs of de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs zoals vastgelegd in de financiële verordening. De methode van afschrijven is lineair. De restwaarde wordt op nihil gesteld. Op grond wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages (volgens verordening artikel 212)		
	%	Jaren
Grond en terreinen	0	0
Nieuwbouw bedrijfsgebouwen	2,5	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw	5	20
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	7	15
Tijdelijke bedrijfsgebouwen	5	20
Voorzieningen aan terreinen	10	10
Installaties (kantoormeubulair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen)	10	10
Productiemachines: (personenauto's, aanhangwagens, lichte motorvoertuigen, kleine productiemachines, zware transportmiddelen)	20	5
Automatiseringsapparatuur	25	4
Telefoons	33	3

Financiële vaste activa

Uitgezette leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van de B.V. zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen daalt onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien nodig wordt voor dubieuze vorderingen een voorziening getroffen. De grondslag voor deze voorziening is een beoordeling van de openstaande vorderingen op oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Onder de liquide middelen zijn de kassaldi en de tegoeden op de bankrekeningen opgenomen exclusief de gelden die bij 's Rijksschatkist zijn gestald. Voor zover de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbaar verlies. De onderhoudsegalisatie-voorziening is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 14 december 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario’s in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld
    - Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik zijn in de frauderisicoanalyse de beheersmaatregelen per proces opgenomen. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de verantwoordingsgrens is € 2.698.000 (3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves) gehanteerd. Cumulatieve fouten en onzekerheden boven deze grens worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Voor de rapporteringstolerantie is een grensbedrag van € 899.000 gehanteerd (1% van de totale lasten). Fouten en onduidelijkheden boven dit bedrag worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	**2023**	**2022**
Gronden en terreinen	1.395	1.428
Bedrijfsgebouwen	5.223	5.158
Vervoermiddelen	415	431
Machines	108	150
Installaties	1.313	1.087
Overige MVA, inventaris	387	427
Overige MVA, automatisering	342	362
Boekwaarde per 31 december	**9.183**	**9.042**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Investeringen (Bedragen x € 1.000)	**Boekwaarde 1-1**	**Vermeerderingen (Investeringen)**	**Verminderingen (Desinvesteringen)**	**Bedragen aan derden**	**Afschrijvingen**	**Waarde correcties**	**Boek waarde 31-12**
Gronden en terreinen	1.428	-			33		1.395
Bedrijfsgebouwen	5.158	285	2		218		5.223
Vervoermiddelen	431	170	8		178	-	415
Machines	150	19	1		60		108
Installaties	1.087	365	13		126		1.313
Overige MVA, inventaris	427	45	5		79		387
Overige MVA, automatisering	362	173	0		192		342
Totaal	**9.042**	**1.057**	**30**	**-**	**886**	**-**	**9.183**

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	**Omschrijving**	**NJN 2023**	**Realisatie tm dec. 2023**
Staf & Management	Diverse ICT	324	173
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	680	650
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	73	38
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	287	172
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	116	24
Arbeid	Diverse werk- en transportmiddelen	50	-
Totaal investeringen		**1.530**	**1.057**

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering bestaat vooral uit het vervangen en aanpassen van software. Door vertraagde ontwikkelingen bij onze softwareleveranciers zijn de investeringen achtergebleven bij de begroting.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik
In 2023 zijn vleugel 2 en de ruimtes bij de leerwerkbedrijven gerenoveerd en daarnaast heeft vleugel 3 een flinke opfrisbeurt gekregen. Het begrote budget voor de verbouwing is niet overschreden in 2023.

Vervangen vervoersmiddelen (Facilitaire dienst/Buitenruimteservice/Verpakken)
Diverse werk- en transportmiddelen.
Bij facilitair heeft er een grote slag plaatsgevonden om inventaris te vervangen. Ook zijn er auto's aangeschaft. Eén auto voor het LWB Schoonmaak en een aantal voor BRS.

Magazijnverbeteringen
Voor verpakken is er zijn er in 2023 5 palletheffers/hoogheffers aangeschaft. Verder is er een ergoline 4-senses cap aangeschaft. Dit is een cap die omgevingsprikkels reduceert en waardoor een persoon tot rust kan komen los van alle omgevingsgeluiden.

Financiële vaste activa

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x €1.000)	2023	2022
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-deelnemingen	9	27
Totaal:	**9**	**27**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2023	2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.931	8.453
Vorderingen op openbare lichamen	886	662
Debiteuren cliënten	4.293	4.810
Overige vorderingen	2.579	1.484
Totaal:	**11.689**	**15.408**

Aan het einde van het jaar is er een bedrag van de rekening Schatkistbankieren 4 miljoen overgeschreven naar de BNG-bank om de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De toename van de overige vorderingen heeft te maken met de omslag van enkele rekening courantrekeningen van diverse gemeenten.

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Jaar	Bedrag (begrotingstotaal)/NJN 2023	%	Drempelbedrag
2023	87.775.000	2,00%	1.755.500

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	22	22	21	20
BNG	51	55	53	49
Totaal	**74**	**77**	**74**	**70**

De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld

het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x € 1.000)	1-1-2023	Vooruit bet. Bedr.	Ontv.	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	662	6.382	6.158	886
Totaal	**662**	**6.382**	**6.158**	**886**

Debiteuren cliënten

Het saldo van vorderingen op cliëntdebiteuren bestaat uit het totaal van openstaande vorderingen en de correctie daarop voor posten die als oninbaar zijn beoordeeld.

Gemeente (Bedragen x € 1.000)	Beginsaldo 01-01-23	Op- en af boekingen 2023	Terug-ontvang-sten 2023	Omzetting om niet 2023	Eindsaldo 31-12-23
Drechterland	494	138	123	22	487
Enkhuizen	843	187	237	1	791
Hoorn	4.823	535	1.152	31	4.175
Koggenland	392	110	123	-	379
Medemblik	2.247	241	503	23	1.962
Opmeer	276	33	65	-	244
Stede Broec	642	178	209	9	602
Totaal vorderingen	**9.716**	**1.422**	**2.412**	**86**	**8.640**
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	4.905-	-	-	-	4.347-
Totaal:	**4.811**	**1.422**	**2.412**	**86**	**4.294**

Het totaal aan vorderingen is gedaald met € 1,1 miljoen. Het lagere saldo vorderingen bestaat uit de volgende componenten:

- Op en afboekingen: nieuwe ingestelde en gecorrigeerde vorderingen van in totaal € 2,4 miljoen, gecorrigeerd voor kwijtscheldingen voor in totaal € 1,0 miljoen.
- Ontvangsten: op lopende vorderingen is in totaal € 2,4 miljoen ontvangen. Hiervan heeft € 0,6 miljoen betrekking op de Tozo en BBZ-kapitaalverstrekkingen waarop wordt afgelost terwijl er weinig nieuwe leningen zijn verstrekt.
- Omzetting om niet: BBZ-vorderingen die voor € 0,1 miljoen om niet zijn verstrekt.

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2023	2022
Debiteuren	961	937
Rekening courant gemeentes	1.618	547
Te vorderen OB	-	-
Totaal:	**2.579**	**1.484**

Liquide middelen

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2023	2022
Kassaldi	1	1
Banksaldi	17	69
Totaal:	**17**	**70**

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2023	2022
Nog te factureren	-	123
Vooruitbetaalde bedragen	150	23
Nog te ontvangen bedragen	379	342
Borgsommen	13	13
Loonheffing staf en WSW	51	76
Overige	3	2
Totaal:	**596**	**577**

In 2023 heeft de administratie langer de tijd genomen om de verkoopfacturen nog in boekjaar 2023 te verwerken, met als resultaat dat de post nog te factureren op 0 is gekomen. Eind 2023 zijn er een aantal grote verzekeringsfacturen vooruitbetaald in 2023, maar deze facturen hadden betrekking op 2024.

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2023	Resultaat boekjaar 2022	Toe-voeging	Ont-trekking	Vermindering i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar 2023	Boek-waarde 31-12-2023
Algemene reserves	1.991	487		234			2.244
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	804			181			623
Bestemmingsreserve huisvesting	3.004			148			2.856
Bestemmingsreserve verlofrisico	62			20			42
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.722		729	350			2.100
Bestemmingsres. Project subsidies	615		466	636			445
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	701			663			38
Gerealiseerd resultaat	487			487		1.696	1.696
Totaal:	**9.386**	**487**	**1.195**	**2.719**	**0**	**1.696**	**10.045**

Algemene reserve

In de Gemeenschappelijke regeling is over de omvang van de algemene reserve opgenomen:

- De reserve is maximaal 2,5% van de totale begroting en
- De reserve is voldoende om de risico's af te dekken zoals aangegeven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Afgesproken is dat vrijval van de algemene reserve eens per drie jaar plaatsvindt bij een structurele overschrijding van de maximale omvang. Dit om incidentele fluctuaties als gevolg van hogere of lagere lasten op te kunnen vangen. Naar aanleiding van deze regeling is er in 2023 een bedrag van € 234.000 onttrokken aan de Algemene reserve.

Het gerealiseerde resultaat 2022 van € 487.000 is in 2023 in zijn geheel toegevoegd aan de algemene reserve en heeft er geen uitkering plaatsgevonden aan de deelnemende gemeenten.

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. In 2023 heeft er een onttrekking aan deze bestemmingsreserve plaatsgevonden van € 181.000 voor de extra kosten van IT-beveiliging.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve is gekoppeld aan een deel van het gebouw op Dampten 26, Hoorn. Het beoogde doel is om de afschrijvingskosten jaarlijks te compenseren. De onttrekking is structureel.

Bestemmingsreserve verlofrisico

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het verlofrisico dat WerkSaam loopt met zijn gedetacheerde medewerkers. Het gaat hier om niet beïnvloedbaar verlof van de gedetacheerden en niet het verlof van de ambtenaren die gedetacheerden begeleiden. Deze reserve wordt afgebouwd door er structureel € 20.000 aan te onttrekken.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Per saldo is er in 2023 € 379.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Dit is het verschil tussen de rijksbijdrage en de werkelijke uitgaven. Vanuit de bestemmingsreserve

re-integratiegelden is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten uit te voeren die in de volgende jaren plaatsvinden.

Bestemmingsreserve projectsubsidies

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 de reserve Projectsubsidies ingesteld. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2023 is er aan subsidie een totaalbedrag van € 466.000 toegevoegd. De bestemmingsreserve is ingezet voor de inzet van personeel en de uitvoering van het Actieplan Jeugdwerkloosheid.

Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. De reserve is nodig om toekomstige kosten die voortkomen uit de Tozo regeling (terugvordering van bedrijfskredieten en misbruik en oneigenlijk gebruik) te dekken. In 2023 is besloten om een groot deel van de reserve te onttrekken aan de reserve en deze aan de gemeenten terug te geven. Er blijft een saldo over van € 38.000 om in 2024 de laatste werkzaamheden met betrekking tot de Tozo af te ronden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 1.696.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het resultaat uit te keren aan de gemeenten.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-23	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Boek waarde 31-12-23
Onderhoudsegalisatie voorziening	750	77		715	112
Voorziening spaarverlof	634	51		55	630
Voorziening 3e WW jaar	27	40			67
Totaal voorzieningen	**1.411**	**168**	**-**	**770**	**809**

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2023 heeft een laatste onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden ten behoeve van de uitvoering van het huisvestingsplan. Na de afronding van de verbouwing is in het derde kwartaal van 2023 een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Dit MJOP vormt de basis voor de dotatie aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal Sw-personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.
- 3e WW jaar: Deze voorziening is gevormd voor de kosten die zich kunnen voordoen als een ex-medewerker in het derde WW jaar terecht komt.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

WerkSaam heeft geen vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 8,6 miljoen. Daar staat een vordering

tegenover van € 4,3 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Netto vlottende schulden

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2023	2022
Loonheffing staf en WSW	1.726	767
Crediteuren	798	1.916
Rekening courant gemeenten cliënt debiteuren	4.293	4.810
Rekening courant gemeentes	1.349	4.197
Loonheffingen uitkeringen	689	588
Kruisposten Werkpartner	0	595
Betalingen uitkeringen	181	90
Tussenrekening goederen/te ontvangen	2	26
Salarisvoorschotten	7	2
Uitbetaling IKB	18	2
Te betalen OB	241	95
Banksaldi	341	0
Overige	12	15
Totaal	**9.655**	**13.102**

Door het opheffen van Werksaam Verloning en de overgang van de personeelsleden van de BV naar WerkSaam Westfriesland is per saldo de betaling Loonheffing toegenomen bij WerkSaam Westfriesland. Doordat Werksaam Verloning is opgeheven vervalt ook de post Kruisposten Werkpartner. De aanvulling van het saldo van de BNG is op 29-12 lager geweest dan de betalingen, hierdoor is een creditsaldo ontstaan.

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2023	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	608	705
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - overige Nederlands overheidslichamen	276	451
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	100	69
Totaal	**984**	**1.225**

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten voor volgende begrotingsjaren:

Projecten/subsidies (Bedragen x €1.000)	1-1-2023	Ontv. bedragen	Vrijgev. Bedr. / terugbet.	31-12-2023
Amif	138		138	
Schenking St. Rentree	85		3	82
Big data	227		33	194
Totaal	**451**	**0**	**174**	**276**

Project Amif is in 2023 afgerekend. Van het openstaande bedrag is er 88.000 teruggestort naar het ministerie, het resterende saldo van 50.000 is toegevoegd aan de reserve Projectsubsidies.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2023 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 8 (2022: 9). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 933.000 (2022: € 877.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2023, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2024, bedraagt € 601.000 (2022: € 562.000).

Huurverplichtingen

WerkSaam huurt een pand aan De Star 27 in Enkhuizen. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd, de opzegtermijn is 4 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 17.771 (excl. Btw).

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2023 WerkSaam Westfriesland

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Het bestuur van WerkSaam Westfriesland ontvangt geen vergoeding.

Dagelijks bestuur		
Mevrouw S. Visser-Botman	Voorzitter	Drechterland
De heer A. Boomgaars	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer R. Tesselaar	Penningmeester	Opmeer
De heer Y. Nijsingh	Lid	Medemblik
Mevrouw R. van Dolder	Lid	Koggenland
De heer W. Hoogervorst	Lid	Enkhuizen
De heer M. Krijger De heer N. Slagter	Lid (tot 27 september 2023) Lid (vanaf 27 september 2023)	Stede Broec
Algemeen bestuur		
Mevrouw F. de Vos-Janssen	Lid (tot 19 december 2023)	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Enkhuizen
Mevrouw K. Hakhoff	Lid	Hoorn
Mevrouw M. van Kampen	Lid	Koggenland
De heer G. Gringhuis	Lid	Medemblik
De heer H. ter Veen	Lid	Opmeer
De heer N. Slagter	Lid (geen vervanging na 27 september 2023)	Stede Broec

WNT-verantwoording 2023 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	M.J. Dölle
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2023 – 31/12/2023	01/01/2022 – 31/12/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	0,82
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.041	€ 117.389
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.311	€ 23.959
Subtotaal	*€ 153.353*	*€ 141.348*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.470	€ 177.120
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 153.353	€ 141.348
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.698.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2023, versie 7 februari 2024. Het economisch eigendom van de cliëntdebiteuren ligt bij de deelnemende gemeenten. De vorderingen op cliëntdebiteuren zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Zij dragen ook het risico op inbaarheid van de vorderingen. Er is daarom een voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2023** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.531.786	€ 53.239	€ 56.407	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.604.594	€ 91.013	€ 163.863	€ 0	€ 23.381
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 21.135.306	€ 426.379	€ 867.793	€ 4.155	€ 16.135
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 2.691.131	€ 49.059	€ 61.238	€ 0	€ 68.043
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 6.885.396	€ 145.668	€ 351.999	€ 0	€ 97.739
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.539.912	€ 8.715	€ 0	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.210.589	€ 104.163	€ 76.196	€ 0	€ 42.581
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 72.642	€ 14.065	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 75.029	€ 72.122	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 157.090	€ 98.879	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 20.399	€ 27.579	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 68.694	€ 24.878	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 13.588	€ 14.442	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 36.651	€ 14.909	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 304.404	€ 4.350	€ 0	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 336.244	€ 10.687	€ 0	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 1.797.814	€ 35.214	€ 490	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 448.251	€ 1.580	€ 0	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 1.148.654	€ 12.342	€ 0	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 252.923	€ 2.520	€ 0	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 448.172	€ 6.994	€ 0	€ 0	
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 13.242	€ 10.537	€ 1.600	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 34.994	€ 8.201	€ 14.043	€ 0	€ 0
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 56.397	€ 48.267	€ 56.352	€ 0	€ 0
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 2.732	€ 17.879	€ 6.200	€ 0	€ 0
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 42.510	€ 31.057	€ 66.351	€ 0	€ 0
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 8.021	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 5.968	€ 4.000	€ 50.212	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 10.039	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 5.280	0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 16.590	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 4.708	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 3.228	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2023** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1	060498 Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 0	€ 212	€ 401	€ 10.472
			2	060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	€ 372	€ 135	€ 16.002
			3	060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	€ 308	€ 203	€ 3.004
			4	060498 Gemeente Drechterland	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 60	€ 0
			5	060498 Gemeente Drechterland	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 40	€ 0
			6	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo1	€ 0	€ 55	€ 2.284	€ 6.333
			7	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo2	€ 0	€ 690	€ 632	€ 18.098
			8	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo3	€ 0	€ 241	€ 1.180	€ 4.527
			9	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 284	€ 1.155
			10	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 142	€ 0
			11	060405 Gemeente Hoorn	Tozo1	€ 0	€ 867	€ 11.112	€ 51.374
			12	060405 Gemeente Hoorn	Tozo2	€ 0	€ 2.266	€ 3.851	€ 74.788
			13	060405 Gemeente Hoorn	Tozo3	€ 0	€ 1.271	€ 5.780	€ 31.333
			14	060405 Gemeente Hoorn	Tozo4	€ 0	€ 116	€ 2.029	€ 10.288
			15	060405 Gemeente Hoorn	Tozo5	€ 0	€ 86	€ 1.426	€ 2.620
			16	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	€ 122	€ 14.424	€ 1.828
			17	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	€ 211	€ 3.839	€ 3.848
			18	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	€ 94	€ 5.053	€ 1.766
			19	061598 Gemeente Koggenland	Tozo4	€ 0	€ 166	€ 1.552	€ 3.194
			20	061598 Gemeente Koggenland	Tozo5	€ 0	€ 132	€ 1.078	€ 1.312
			21	060420 Gemeente Medemblik	Tozo1	€ 0	€ 421	-€ 796	€ 0
			22	060420 Gemeente Medemblik	Tozo2	€ 0	€ 1.570	-€ 247	€ 20.453
			23	060420 Gemeente Medemblik	Tozo3	€ 0	€ 270	-€ 389	€ 60.351
			24	060420 Gemeente Medemblik	Tozo4	€ 0	€ 23	-€ 126	€ 9.026
			25	060420 Gemeente Medemblik	Tozo5	€ 0	€ 41	-€ 81	€ 675
			26	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	€ 117	-€ 101	€ 2.052
			27	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	€ 387	€ 0	€ 1.429
			28	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	€ 23	€ 0	€ 13.211
			29	060432 Gemeente Opmeer	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30	060432 Gemeente Opmeer	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			31	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo1	€ 0	€ 99	-€ 189	€ 8.495
			32	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo2	€ 0	€ 47	-€ 58	€ 3.762
			33	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo3	€ 0	€ 457	-€ 98	€ 10.920
			34	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo4	€ 0	€ 0	-€ 36	€ 0
			35	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo5	€ 0	€ 0	-€ 27	€ 0

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*	
1			060498 Gemeente Drechterland	*Tozo1*	€ 212	0	0	
2			060498 Gemeente Drechterland	*Tozo2*	€ 425	0	0	
3			060498 Gemeente Drechterland	*Tozo3*	€ 342	0	0	
4			060498 Gemeente Drechterland	*Tozo4*	€ 0	0	0	
5			060498 Gemeente Drechterland	*Tozo5*	€ 0	0	0	
6			060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo1*	€ 101	0	0	
7			060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo2*	€ 615	0	0	
8			060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo3*	€ 171	0	0	
9			060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo4*	€ 7	0	0	
10			060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo5*	€ 0	0	0	
11			060405 Gemeente Hoorn	*Tozo1*	€ 1.279	0	0	
12			060405 Gemeente Hoorn	*Tozo2*	€ 2.318	0	0	
13			060405 Gemeente Hoorn	*Tozo3*	€ 825	0	0	
14			060405 Gemeente Hoorn	*Tozo4*	€ 109	0	0	
15			060405 Gemeente Hoorn	*Tozo5*	€ 105	0	0	
16			061598 Gemeente Koggenland	*Tozo1*	€ 44	0	0	
17			061598 Gemeente Koggenland	*Tozo2*	€ 122	0	0	
18			061598 Gemeente Koggenland	*Tozo3*	€ 182	0	0	
19			061598 Gemeente Koggenland	*Tozo4*	€ 94	0	0	
20			061598 Gemeente Koggenland	*Tozo5*	€ 114	0	0	
21			060420 Gemeente Medemblik	*Tozo1*	€ 12	0	0	
22			060420 Gemeente Medemblik	*Tozo2*	€ 418	0	0	
23			060420 Gemeente Medemblik	*Tozo3*	€ 1.353	0	0	
24			060420 Gemeente Medemblik	*Tozo4*	€ 214	0	0	
25			060420 Gemeente Medemblik	*Tozo5*	€ 0	0	0	
26			060432 Gemeente Opmeer	*Tozo1*	€ 29	0	0	
27			060432 Gemeente Opmeer	*Tozo2*	€ 117	0	0	
28			060432 Gemeente Opmeer	*Tozo3*	€ 419	0	0	
29			060432 Gemeente Opmeer	*Tozo4*	€ 0	0	0	
30			060432 Gemeente Opmeer	*Tozo5*	€ 0	0	0	
31			060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo1*	€ 99	0	0	
32			060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo2*	€ 47	0	0	
33			060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo3*	€ 396	0	0	
34			060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo4*	€ 0	0	0	
35			060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo5*	€ 0	0	0	

				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/12*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/13*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/14*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4B/15*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/16*	
			1	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo1*	0	0	0	
			2	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo2*	0	0	0	
			3	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo3*	0	0	0	
			4	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo4*	0	0	0	
			5	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo5*	0	0	0	
			6	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo1*	0	0	0	
			7	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo2*	0	0	0	
			8	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo3*	0	0	0	
			9	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo4*	0	0	0	
			10	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo5*	0	0	0	
			11	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo1*	0	0	0	
			12	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo2*	0	0	0	
			13	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo3*	0	0	0	
			14	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo4*	0	0	0	
			15	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo5*	0	0	0	
			16	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo1*	0	0	0	
			17	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo2*	0	0	0	
			18	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo3*	0	0	0	
			19	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo4*	0	0	0	
			20	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo5*	0	0	0	
			21	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo1*	0	0	0	
			22	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo2*	0	0	0	
			23	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo3*	0	0	0	
			24	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo4*	0	0	0	
			25	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo5*	0	0	0	
			26	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo1*	0	0	0	
			27	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo2*	0	0	0	
			28	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo3*	0	0	0	
			29	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo4*	0	0	0	
			30	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo5*	0	0	0	
			31	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo1*	0	0	0	
			32	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo2*	0	0	0	
			33	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo3*	0	0	0	
			34	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo4*	0	0	0	
			35	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo5*	0	0	0	

SZW	G10B	**Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2023** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10B/01*	Besteding (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/02*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/03*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 804	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 2.379	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 3.143	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 1.942	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 6.836	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.990	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 362	€ 0	
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2023** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2023 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2024.

De voorzitter, de directeur

S.C.F. Visser-Botman M.J. Dölle

Focus op wat er wel kan



Gilbert heeft in oktober 2022 een gesprek gehad met zijn coach Renate. Hij had al 10 jaar niet kunnen werken vanwege veel lichamelijke problemen. Tijdens het gesprek met zijn coach heeft hij aangegeven dat hij wel graag zou willen werken, maar dat hij nog last had van bepaalde lichamelijke klachten. Zijn coach heeft toen een medische keuring aangevraagd om de medische situatie vast te laten stellen door een arts. Uit de keuring kwam naar voren dat er inderdaad veel beperkingen waren, maar dat er nog wel functies waren die nog zouden kunnen.

Na de keuring ging zijn coach Renate met Gilbert brainstormen. Daaruit kwam naar voren dat hij autorijden erg leuk vindt. Het is zijn hobby!!
Vervolgens heeft zijn coach contact gezocht met de matchmakers en mocht Gilbert op gesprek voor een traject als taxichauffeur. Dat gesprek ging goed. Gilbert liet in alles zien dat hij er zin in had, nam zelf initiatieven, belde of mailde zijn coach Renate als er nog vragen over bleven. Zijn coach heeft toen akkoord gekregen voor het traject voor taxichauffeur en Gilbert heeft zich 100% ingezet! Renate en Gilbert zijn zelfs nog samen naar een tweedehands kledingwinkel geweest voor een colbertje voor zijn werk.
Binnen enkele maanden heeft Gilbert zijn taxipas behaald en is hij in augustus begonnen met betaald werk. Hij is in dienst gekomen bij Willemsen de Koning en werkt nu als taxichauffeur op de bus en in een personen auto. Hij vervoert vaak ouderen. Gilbert zou starten met 20-24 uur. Maar na de eerste paar weken was hij zo enthousiast, dat hij nu al 36-40 uur per week werkt en per 1 september is uitgestroomd uit de uitkering.
Het enthousiasme spat er vanaf bij Gilbert. Elke dag maakt hij weer nieuwe dingen mee. 's Avonds is hij moe, maar heel tevreden.

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

AB	Algemene Bijstand
AV/AN	Investeringen: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
NJN	Najaarsnota
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PRO/VSO	Praktijkonderwijs/ voortgezet speciaal onderwijs
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Sisa	Single information single audit
SW	Sociale werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VJN	Voorjaarsnota
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

Voor de bijdrage in de kosten van de Westfriese gemeenten hanteert WerkSaam de volgende verdeelsleutels:

Programma	Verdeelsleutel
Arbeidsparticipatie	
Re-integratie activiteiten	Ingebracht participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Begeleide arbeidsparticipatie	
Wsw	Wsw-budget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Bw	Actuele taakstelling zoals bekend is op het moment van aanmaken begroting. (In de NJN is de verkeerde verdeelsleutel gebruikt. Dit is in de NJN gecorrigeerd)
Inkomen	
BUIG, Bbz	Werkelijke baten en lasten (geen verdeelsleutel)
Bedrijfsvoering	
Apparaatskosten	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Overige dekking uit bestemmingsreserves	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Plus, extra en overige taken	
Uitvoeringskosten	Doorbelasting werkelijke kosten

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2021		2022		2023	
Drechterland	Cliënten AB	157		159		168	
	inwoners	19.597	5,89%	19.719	5,98%	19.838	6,20%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	5	4,39%	7	4,72%	5	4,38%
Enkhuizen	Cliënten AB	349		342		327	
	inwoners	18.507	9,51%	18.591	9,52%	18.637	9,43%
	Formatie primair	7		7		7	
	Taakstelling BW	11	8,77%	14	9,45%	12	9,49%
Hoorn	Cliënten AB	1.675		1.630		1.579	
	inwoners	73.004	50,11%	73.261	50,01%	73.619	49,96%
	Formatie primair	56		56		56	
	Taakstelling BW	62	50,00%	73	49,61%	69	49,63%
Koggenland	Cliënten AB	187		185		182	
	inwoners	22.738	6,59%	22.749	6,61%	22.940	6,66%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	8	6,14%	9	6,30%	9	6,57%
Medemblik	Cliënten AB	501		493		485	
	inwoners	44.809	16,59%	45.101	16,67%	45.165	16,74%
	Formatie primair	13		13		13	
	Taakstelling BW	21	16,67%	24	16,54%	23	16,79%
Opmeer	Cliënten AB	99		93		84	
	inwoners	11.779	3,50%	11.836	3,44%	12.009	3,35%
	Formatie primair	2		2		2	
	Taakstelling BW	5	4,39%	6	3,94%	5	3,65%
Stede Broec	Cliënten AB	265		257		243	
	inwoners	21.706	7,81%	21.726	7,77%	21.743	7,66%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	12	9,65%	14	9,45%	13	9,49%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.233**		**3.158**		**3.067**	
	inwoners	**212.140**	**100%**	**212.983**	**100%**	**213.951**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**124**	**100%**	**147**	**100%**	**137**	**100%**

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

	Resultaat 2023							
	Product (bedragen × €1.000,-)	**Drechterland** (A)	**Enkhuizen** (B)	**Hoorn** (C)	**Koggenland** (D)	**Medemblik** (E)	**Opmeer** (F)	**Stede Broec** (G)	**Totaal** (A t/m G)
Arbeid	Rijksbijdrage	180	633	3.211	232	702	160	499	5.616
	Terugontvangsten	15	52	264	19	58	13	41	462
	Vrijval re-integratiegelden	19	-39	-180	13	10	-2	-29	-209
	Lasten	-39	-137	-696	-50	-152	-35	-108	-1.217
	Re-integratie	**174**	**509**	**2.598**	**213**	**617**	**137**	**403**	**4.652**
	Rijksbijdrage	1.223	1.664	5.482	545	2.447	292	1.990	13.643
	Lasten	-1.187	-1.615	-5.322	-529	-2.376	-283	-1.931	-13.244
	WSW	**36**	**49**	**160**	**16**	**71**	**9**	**58**	**398**
	Dekking BW kosten	**32**	**64**	**338**	**43**	**113**	**27**	**64**	**681**
	Lasten	-62	-123	-647	-82	-216	-51	-123	-1.303
	BW	**-29**	**-59**	**-309**	**-39**	**-103**	**-24**	**-59**	**-622**
	Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	0
	Totaal Arbeid	**180**	**499**	**2.450**	**190**	**586**	**121**	**402**	**4.428**
Inkomensregelingen	Rijksbijdrage	3.122	5.105	27.086	3.022	9.572	1.554	4.008	53.469
	Terugontvangsten	72	174	569	78	184	27	127	1.230
	Bijdrage gemeenten	-228	-76	-3.680	189	-1.203	226	-321	-5.094
	Lasten	-2.965	-5.203	-23.974	-3.289	-8.552	-1.806	-3.814	-49.605
	BUIG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**
	Terugontvangsten	12	22	105	24	97	8	54	323
	Bijdrage gemeenten	11	18	-32	-17	-52	-8	-48	-127
	Lasten	-23	-40	-73	-7	-46	-	-6	-196
	BBZ	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**
	Terugontvangsten	31	36	201	37	93	15	23	436
	Bijdrage gemeenten	-30	-35	-197	-36	-91	-15	-23	-425
	Lasten	-1	-1	-5	-1	-2	-1	-1	-11
	Tozo	**0**	**0**	**-**	**0**	**-**	**-0**	**-**	**-0**
	Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	0
	Mutatie reserve	57	57	285	57	130	29	48	663
	Totaal Inkomensregelingen	**57**	**57**	**285**	**57**	**130**	**29**	**48**	**663**
Plus taken	Plustaken baten	165	203	542	125	269	48	166	1.518
	Plustaken lasten	-165	-203	-542	-125	-269	-48	-166	-1.518
	Gemeentelijke bijdrage ROOO	15	17	-	-	8	-	1	40
	Uitvoeringskosten ROOO	-15	-17	-	-	-8	-	-1	-40
	Totaal Plus, extra en overige tak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	Totaal bedrijfsvoering	237	555	2.735	247	716	151	450	5.091
	Toegevoegde waarde	349	590	3.038	334	1.012	214	436	5.973
	Gem.Bijdr. BW additionele plekken	0	0	0	0	0	0	0	0
	Directe kosten	-1.166	-2.082	-11.001	-1.301	-3.363	-691	-1.690	-21.294
	Overige baten	10	21	201	27	60	14	30	363
	Mutatie reserves	43	61	265	36	98	20	59	583
	Gemeentelijke bijdrage	**681**	**1.035**	**5.486**	**731**	**1.838**	**368**	**841**	**10.980**
	Resultaat 2023	**154**	**181**	**725**	**74**	**361**	**75**	**126**	**1.696**

Bijlage 4. KPI's 2023 Definities en bronbestanden

De gemiddelde uitkeringsduur is 10% lager dan in het voorafgaande jaar		
	Definities	
	Uitkeringsduur	Periode van startdatum tot einddatum van de actieve uitkeringen.
	Gemiddeld	De som van de uitkeringsduur gedeeld door het aantal actieve uitkeringen AB, IOAW en IOAZ. Zorgcliënten en 60+'ers worden in deze berekening niet meegenomen.
	Bron	
	Civision	
85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage		
	Definities	
	Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve AB, IOAW of IOAZ, maar geen zorgcliënt.
	Actueel	Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+'ers.
	Voortgangs-rapportage	De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.
	Bron	
	Civision	
De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorgaande jaar		
	Definities	
	Doorlooptijd	De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum aanvraag/melding.
	Aanmelding	Het moment dat een cliënt zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering.
	Plan naar werk	Een vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk.
	Bron	
	Civision	
De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor		
	Definities	
	Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).
	Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve uitkering AB, IOAW of IOAZ, maar geen zorgcliënt.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Uitstroom
Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom is minimaal 90%		
	Definities	
	Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).
	Duurzame uitstroom	Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.
	Bron	
	Civision	
In 2023 in totaal 4 nieuwe publiek-private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep		
	Definities	
	Publiek-privaat en maatschappelijk partnerschap	Langdurige inhoudelijke samenwerking tussen WerkSaam en maatschappelijk betrokken ondernemers met een duidelijk gezamenlijk doel.
	Bron	
	Eigen registratie	

Ziekteverzuim maximaal 5% staf en 11,6% Sw en Bw-medewerkers		
	Definities	
	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
	Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam of WerkSaam Verloning.
	SW en BW-medewerkers	Gesubsidieerd personeel
	Bron	
	Compas	

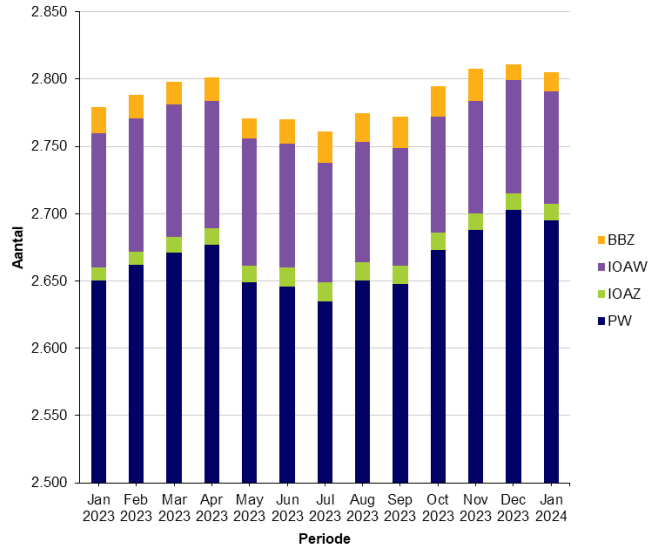
Cliënttevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022.		
	Definities	
	Netto gemeentelijke bijdrage	De uiteindelijke bijdrage die gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam. Dit is een bruto gemeentelijke bijdrage -/- door WerkSaam gerealiseerde toegevoegde waarde -/- onttrekkingen aan reserves. De toegevoegde waarde betreft het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leer-werkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor beschut werk.
	Gelijk blijvend	Absoluut gezien hetzelfde bedrag als 2022, gecorrigeerd voor indexatie en autonome ontwikkelingen indien deze zijn opgenomen in de kadernota 2023 en begroting 2023.
	Bron	
	Eigen registratie	Financiële administratie

Bijlage 5. Specificatie per gemeente

Werksaam totaal

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



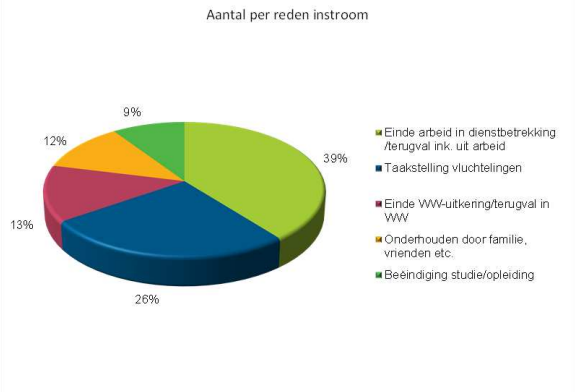
Mutaties

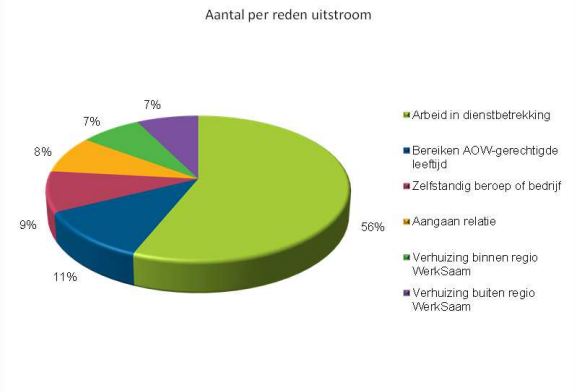
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	2.783	2.779	2.788	2.798	2.801	2.771	2.770	2.762	2.774	2.769	2.792	2.809	
Instroom	90	77	85	68	67	75	83	98	69	101	95	93	1.001
Uitstroom	94	68	75	65	97	76	91	86	74	78	78	91	973
Eindstand	**2.779**	**2.788**	**2.798**	**2.801**	**2.771**	**2.770**	**2.762**	**2.774**	**2.769**	**2.792**	**2.809**	**2.811**	**28**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	3.226	3.216	3.216	3.229	3.232	3.199	3.197	3.200	3.214	3.206	3.232	3.245	
Instroom	104	84	99	76	78	83	102	111	80	109	103	109	1.138
Uitstroom	114	84	86	73	111	85	99	97	88	83	90	101	1.111
Eindstand	**3.216**	**3.216**	**3.229**	**3.232**	**3.199**	**3.197**	**3.200**	**3.214**	**3.206**	**3.232**	**3.245**	**3.253**	**27**

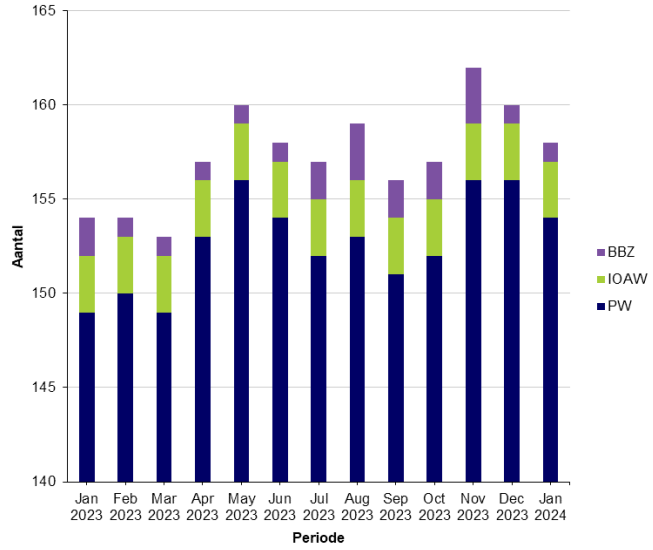
	2023												
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	400	413	412	424	427	414	380	426	420	423	418	415	413
Totaal	**400**	**413**	**412**	**424**	**427**	**414**	**380**	**426**	**420**	**423**	**418**	**415**	**413**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Drechterland
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



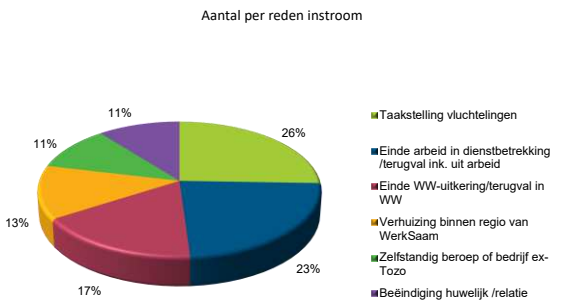
Mutaties

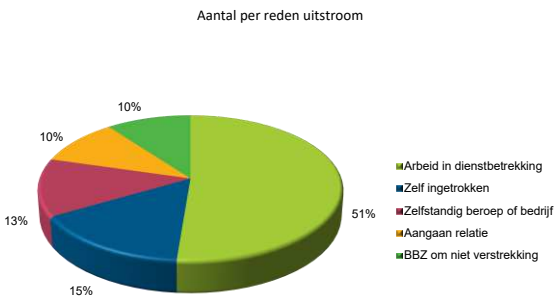
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	151	154	154	153	157	160	158	157	159	156	155	162	
Instroom	6	5	3	8	7	4	5	9	1	5	10	6	69
Uitstroom	3	5	4	4	4	6	6	7	4	6	3	8	60
Eindstand	**154**	**154**	**153**	**157**	**160**	**158**	**157**	**159**	**156**	**155**	**162**	**160**	**9**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	186	189	187	188	192	197	195	193	195	191	191	198	
Instroom	7	5	5	8	9	6	5	10	1	6	13	7	82
Uitstroom	4	7	4	4	4	8	7	8	5	6	6	9	72
Eindstand	**189**	**187**	**188**	**192**	**197**	**195**	**193**	**195**	**191**	**191**	**198**	**196**	**10**

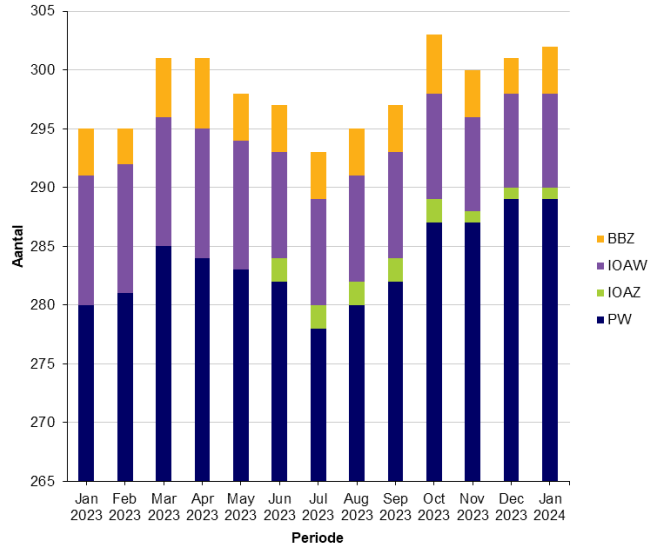
2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	32	31	35	36	27	27	26	33	31	34	35	38	34
	32	**31**	**35**	**36**	**27**	**27**	**26**	**33**	**31**	**34**	**35**	**38**	**34**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Enkhuizen
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



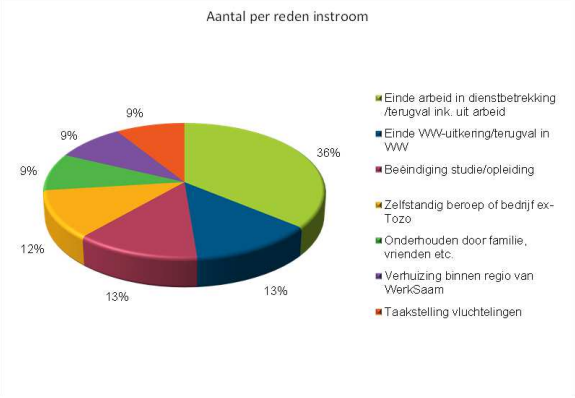
Mutaties

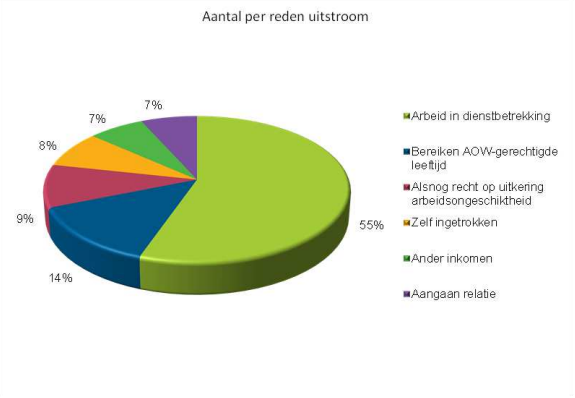
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	292	295	295	301	301	298	297	294	296	296	303	300	
Instroom	12	6	14	6	6	8	7	12	7	13	10	13	114
Uitstroom	9	6	8	6	9	9	10	10	7	6	13	12	105
Eindstand	**295**	**295**	**301**	**301**	**298**	**297**	**294**	**296**	**296**	**303**	**300**	**301**	**9**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	328	330	328	337	337	334	333	333	334	333	340	335	
Instroom	12	6	17	6	7	8	10	14	9	12	10	14	125
Uitstroom	10	8	8	6	10	9	10	13	10	5	15	13	117
Eindstand	**330**	**328**	**337**	**337**	**334**	**333**	**333**	**334**	**333**	**340**	**335**	**336**	**8**

	2023											
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	28	38	36	36	29	31	30	29	30	31	30	30	35
	28	**38**	**36**	**36**	**29**	**31**	**30**	**29**	**30**	**31**	**30**	**30**	**35**

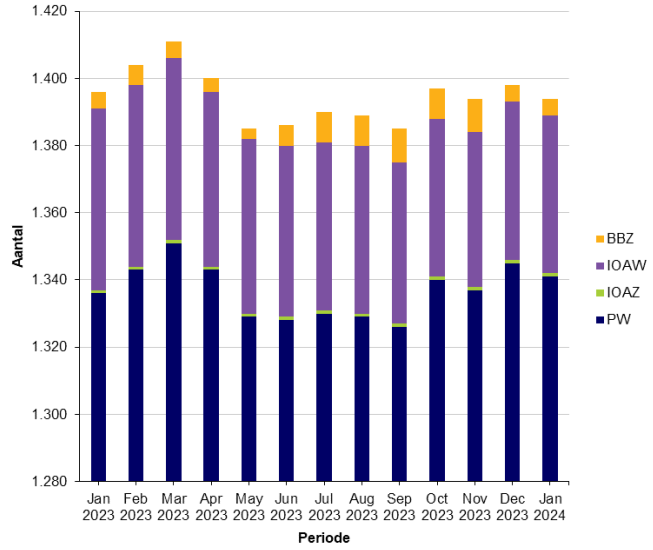
Top 5 In- en uitstroomredenen





Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



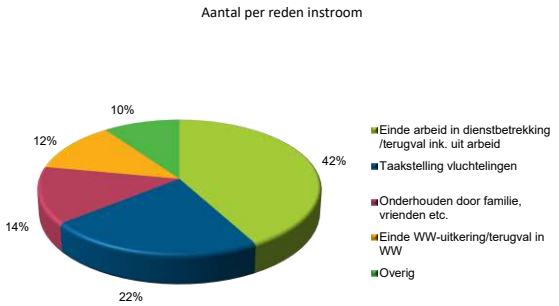
Mutaties

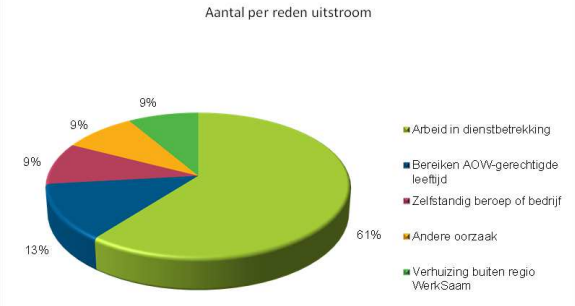
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.400	1.396	1.404	1.411	1.400	1.385	1.386	1.390	1.387	1.384	1.397	1.395	
Instroom	36	42	41	27	28	34	47	44	36	51	36	44	466
Uitstroom	40	34	34	38	43	33	43	47	39	38	38	41	468
Eindstand	**1.396**	**1.404**	**1.411**	**1.400**	**1.385**	**1.386**	**1.390**	**1.387**	**1.384**	**1.397**	**1.395**	**1.398**	**-2**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.590	1.583	1.587	1.593	1.578	1.558	1.559	1.570	1.566	1.566	1.581	1.578	
Instroom	43	45	44	30	29	37	57	48	42	56	37	53	521
Uitstroom	50	41	38	45	49	36	46	52	42	41	40	44	524
Eindstand	**1.583**	**1.587**	**1.593**	**1.578**	**1.558**	**1.559**	**1.570**	**1.566**	**1.566**	**1.581**	**1.578**	**1.587**	**-3**

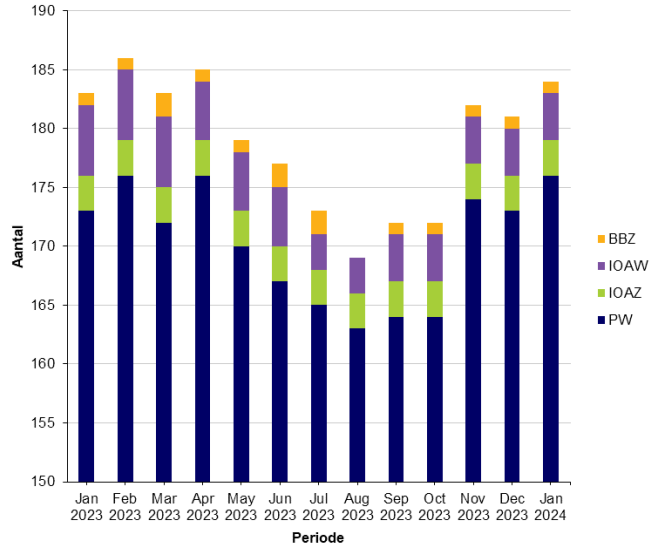
	2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	143	151	145	154	169	162	144	159	157	159	160	158	162
	143	**151**	**145**	**154**	**169**	**162**	**144**	**159**	**157**	**159**	**160**	**158**	**162**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Koggenland
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



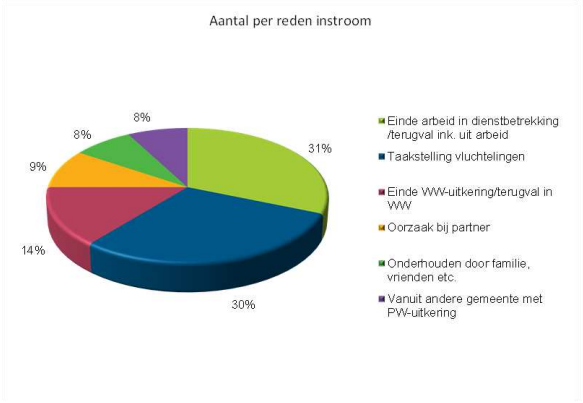
Mutaties

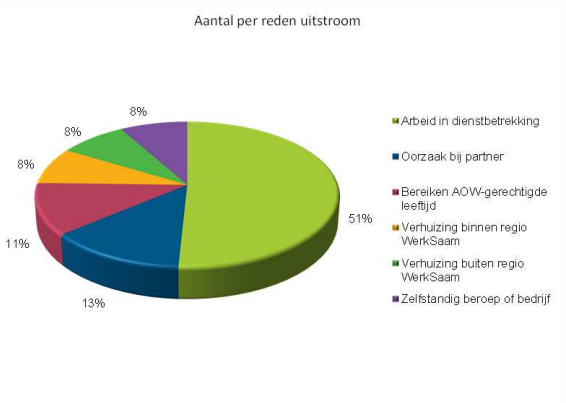
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	181	183	186	183	185	179	177	173	169	173	172	182	
Instroom	8	8	5	6	5	8	6	5	9	5	13	6	84
Uitstroom	6	5	8	4	11	9	10	9	5	6	3	7	83
Eindstand	**183**	**186**	**183**	**185**	**179**	**178**	**173**	**169**	**173**	**172**	**182**	**181**	**1**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	222	225	228	224	226	219	217	213	208	211	208	219	
Instroom	9	8	7	6	5	8	7	6	9	6	14	7	92
Uitstroom	6	5	11	4	12	10	11	11	6	9	3	8	96
Eindstand	**225**	**228**	**224**	**226**	**219**	**217**	**213**	**208**	**211**	**208**	**219**	**218**	**-4**

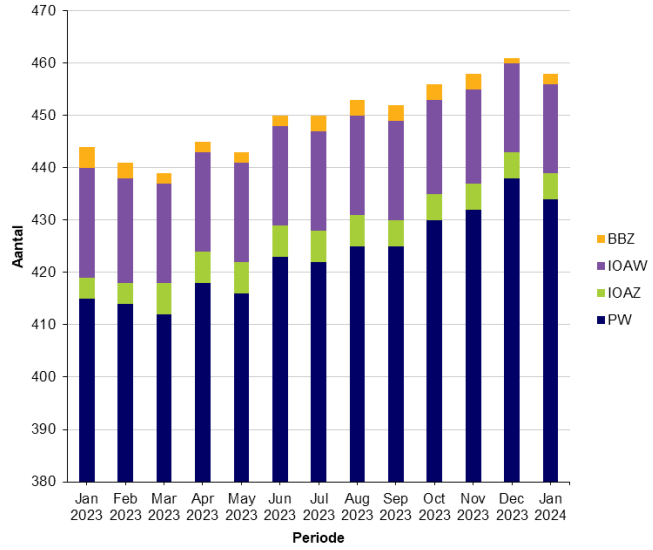
	2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	41	30	39	37	42	42	34	41	36	37	35	37	32
	41	**30**	**39**	**37**	**42**	**42**	**34**	**41**	**36**	**37**	**35**	**37**	**32**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Medemblik
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



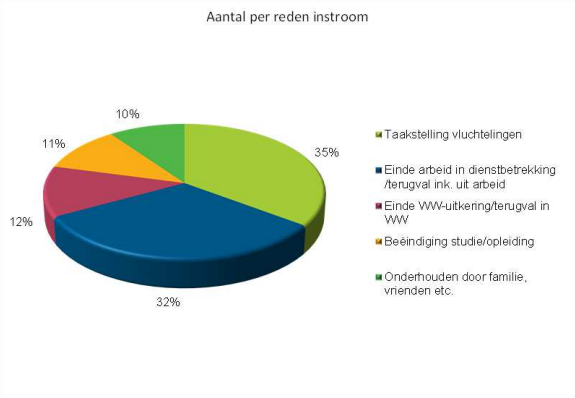
Mutaties

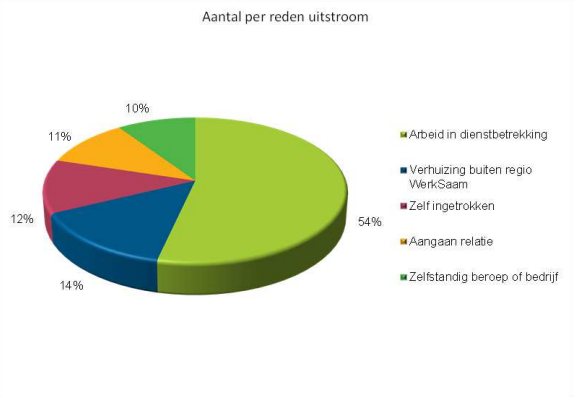
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	452	444	441	439	445	443	450	450	453	450	456	458	
Instroom	13	11	11	13	13	16	14	12	10	15	16	14	158
Uitstroom	21	14	13	7	15	9	14	9	13	9	14	11	149
Eindstand	**444**	**441**	**439**	**445**	**443**	**450**	**450**	**453**	**450**	**456**	**458**	**461**	**9**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	526	517	513	512	521	518	527	528	531	525	533	535	
Instroom	15	14	14	17	14	19	17	12	11	16	18	17	184
Uitstroom	24	18	15	8	17	10	16	9	17	8	16	12	170
Eindstand	**517**	**513**	**512**	**521**	**518**	**527**	**528**	**531**	**525**	**533**	**535**	**540**	**14**

	2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	93	103	99	99	105	98	89	97	99	100	99	94	90
	93	**103**	**99**	**99**	**105**	**98**	**89**	**97**	**99**	**100**	**99**	**94**	**90**

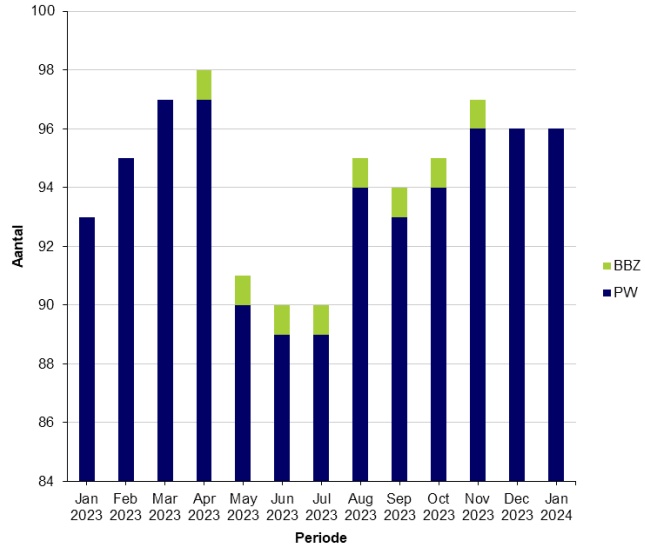
Top 5 In- en uitstroomredenen





Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



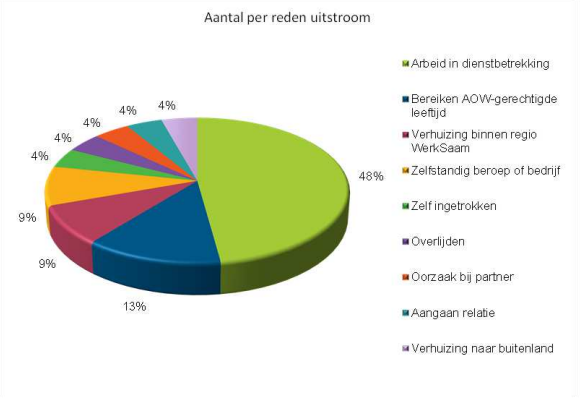
Mutaties

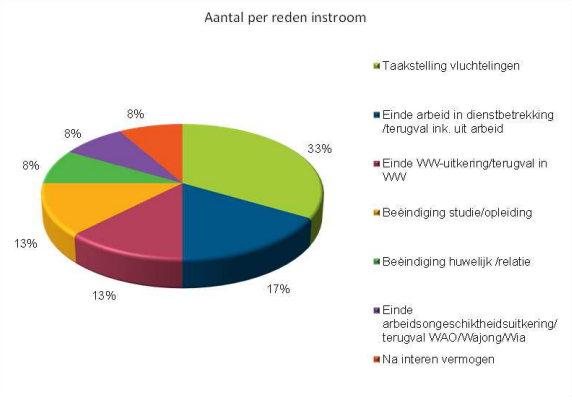
Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	93	93	95	97	98	91	90	90	95	94	95	97	
Instroom	1	2	2	4	1	0	1	6	1	2	4	2	26
Uitstroom	1	0	0	3	8	1	1	1	3	1	2	3	24
Eindstand	**93**	**95**	**97**	**98**	**91**	**90**	**90**	**95**	**93**	**95**	**97**	**96**	**2**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	117	117	119	121	123	116	115	116	122	119	121	123	
Instroom	2	2	2	5	2	0	2	7	1	2	4	2	31
Uitstroom	2	0	0	3	9	1	1	1	4	0	2	3	26
Eindstand	**117**	**119**	**121**	**123**	**116**	**115**	**116**	**122**	**119**	**121**	**123**	**122**	**5**

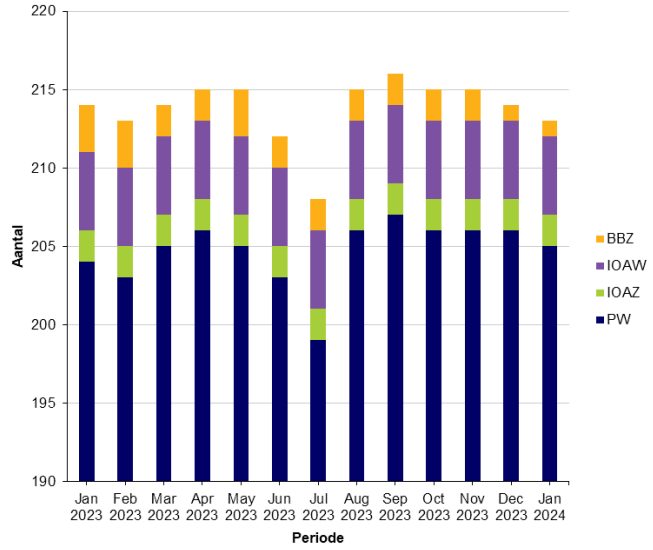
	2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	21	20	22	21	17	16	17	21	21	23	23	23	20
	21	**20**	**22**	**21**	**17**	**16**	**17**	**21**	**21**	**23**	**23**	**23**	**20**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Stede Broec
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	214	214	213	214	215	215	212	208	215	216	214	215	
Instroom	14	3	9	4	7	5	3	10	5	10	6	8	84
Uitstroom	14	4	8	3	7	9	7	3	3	12	5	9	84
Eindstand	**214**	**213**	**214**	**215**	**215**	**211**	**208**	**215**	**217**	**214**	**215**	**214**	**0**

Personen	2023												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	257	255	254	254	255	257	251	247	258	261	258	257	
Instroom	16	4	10	4	12	5	4	14	7	11	7	9	103
Uitstroom	18	5	10	3	10	11	8	3	4	14	8	12	106
Eindstand	**255**	**254**	**254**	**255**	**257**	**251**	**247**	**258**	**261**	**258**	**257**	**254**	**-3**

	2023												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	42	40	36	41	38	38	40	46	46	39	36	35	40
	42	**40**	**36**	**41**	**38**	**38**	**40**	**46**	**46**	**39**	**36**	**35**	**40**

Top 5 In- en uitstroomredenen

