



Jaarrapportage 2019

Voorwoord

Voor u ligt de Jaarrekening 2019 van WerkSaam Westfriesland, onze Gemeenschappelijke regeling voor de uitvoering van de Participatiewet, de Sociale Werkvoorziening, het besluit Zelfstandigen en de bestrijding van laaggeletterdheid. Een hele mond vol. We realiseren ons soms niet wat WerkSaam allemaal doet voor en met onze (vaak kwetsbare) inwoners. Want ondanks de gelukkig nog steeds voortdurende economische hoogconjunctuur, staan er nog heel veel mensen langs de kant, en zijn er heel veel mensen structureel aangewezen op een beschutte werkomgeving.

In 2019 is het aantal uitkeringen opnieuw gedaald, en wel met 4,2%. Met uitzondering van de gemeente Enkhuizen is in alle gemeenten het aantal uitkeringen omlaag gegaan. Er is voor het 2^e jaar op rij een positief resultaat op de BUIG gelden. Een mooie opsteker. Voor 5 van de 7 gemeenten betekent dit dat er geld terugvloeit naar de gemeente.

Prachtige resultaten, waar hard voor gewerkt is. Want we begrijpen allemaal, dat er heel wat voor nodig is om mensen met een complexe problematiek naar werk te begeleiden. WerkSaam investeert in mensen, en gebruikt de leerwerk-bedrijven voor de cliënten om weer werkervaring en ritme op te doen, om zo de stap naar een baan te maken. Soms een gewone baan, maar steeds vaker gaat het om een 'doelgroepbaan', waar de kandidaat recht heeft op loonkostensubsidie. Of de kandidaat komt in aanmerking voor een 'Beschut werkplek'. Het aantal mensen dat werkt met loonkostensubsidie neemt toe, en WerkSaam heeft voor onze gemeenten ook de taakstelling Beschut werk behaald. Wij zorgen hier in de regio voor onze kwetsbare burgers, en zo hoort het!

In voorgaande jaren heb ik u in mijn voorwoord ook al gewezen op de geldstromen rond de begeleiding van kwetsbare mensen. Die zijn in de loop van de jaren alleen maar minder geworden. Ondanks dat is WerkSaam er weer in geslaagd om met de beschikbare middelen deze mooie resultaten te bereiken. En ook nog eens zo'n 4 miljoen over te houden op de BUIG.

We weten allemaal dat vrijwel iedere gemeente kampt met tekorten op het sociaal domein. Natuurlijk is het makkelijk om de Gemeenschappelijke regelingen te vragen mee te bezuinigen. Maar laten we ons goed realiseren, dat een bezuiniging bij WerkSaam leidt tot minder aandacht en begeleiding van onze kwetsbare burgers. En daarmee ontstaat zo goed als zeker een sterkere druk op de uitkeringen. Het zogenaamde 'waterbedeffect'. Dat moeten we niet willen. We zijn het onszelf en onze kwetsbare inwoners verplicht om te blijven investeren in de begeleiding van kwetsbare mensen. Een bezuiniging op WerkSaam is naar mijn mening een korte termijn bezuiniging. Want zonder de structuur van een dagelijkse werkplek, vallen veel kwetsbare mensen in een groot gat en gaan zij vroeger of later een beroep doen op een vorm van hulpverlening. En dat gaan we dan weer uit de WMO bekostigen.

Volgens het Sociaal en Cultureel Planbureau zou de Participatiewet mislukt zijn. Niet in Westfriesland. Gelukkig niet, durf ik te zeggen. Meedoen in werk, levert over alle domeinen heen uiteindelijk een maatschappelijke besparing.

Laten we met ons hoofd en met ons hart denken. Meedoen telt en is van sociaal en maatschappelijk belang voor iedereen. We moeten samen de schouders eronder blijven zetten om de Participatiewet goed uit te blijven voeren en niemand langs de zijlijn te laten staan. WerkSaam doet dat goed, en naar mijn mening moeten wij als gemeenten hen in de gelegenheid blijven stellen om dat goed te blijven doen.

D. te Grotenhuis
Voorzitter dagelijks bestuur





Inhoudsopgave

Voorwoord.....	1
Inhoudsopgave	2

Jaarverslag

Samenvatting	3
Inleiding	4
Programma Arbeidsparticipatie	6
Wat hebben we bereikt?.....	6
Wat heeft het gekost?.....	7
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie.....	8
Wat hebben we bereikt?.....	8
Wat heeft het gekost?.....	8
Programma Inkomensregelingen	10
Wat hebben we bereikt?.....	10
Wat heeft het gekost?.....	11
Plus, extra en overige taken	13
Wat hebben we bereikt?.....	13
Wat heeft het gekost?.....	13
Bedrijfsvoering.....	15
Wat hebben we bereikt?.....	15
Wat heeft het gekost?.....	15
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
Kengetallen BBV.....	19
Beleidsindicatoren	20
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	21
Paragraaf financiering	21
Paragraaf bedrijfsvoering	22
Paragraaf verbonden partijen.....	23

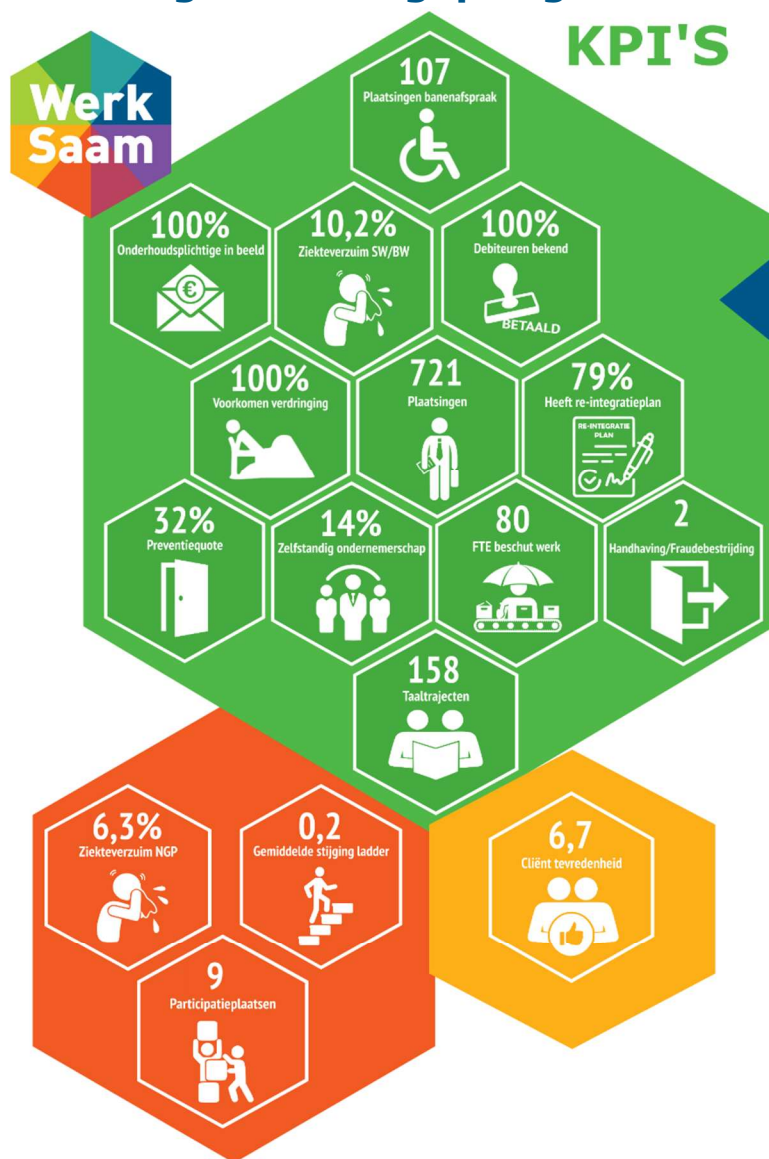
Jaarrekening

Jaarrekening.....	26
Balans per 31 december 2019.....	25
Overzicht van baten en lasten.....	26
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling.....	27
Toelichting op de balans per 31 december 2019.....	29
Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)	36
Gebeurtenissen na balansdatum	37
Verantwoordingsinformatie Sisa	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	41
Vaststelling algemeen bestuur	42

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen	44
Bijlage 2. Investeringsoverzicht	45
Bijlage 3. Verdeelsleutels	46
Bijlage 4. Overzicht per gemeente.....	47
Bijlage 5. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente	48

Jaarrekening in één oogopslag





Inleiding

Met trots presenteer ik u de jaarrekening 2019. Trots, omdat wij op 31 december 2019 het vijfde WerkSaam jaar afsloten en het Lustrumjaar in zijn gegaan. Er is heel veel bereikt in die 5 jaar. We hebben het goed in de vingers gekregen om ook de complexe doelgroep duurzaam naar werk te begeleiden. Ook in 2019 is het aantal uitkeringen gedaald, en wel tot een kleine 2900 uitkeringen. Mede daardoor is er een aanzienlijke besparingen op de BUIG gerealiseerd.

We doen er alles aan om het aantal uitkeringen verder omlaag te krijgen. Vanuit de gedachte dat meedoen in werk niet alleen een besparing op de uitkering met zich meebrengt, maar vooral ook een bijdrage levert aan inclusie en participatie. Keer op keer tonen onderzoeken aan, dat 'meedoen' van grote maatschappelijke en sociale waarde is.

Leer-werkbedrijven

Onze leer-werkbedrijven, Verpakken, Repro/post/digitalisering, Naaiatelier, Buiten Ruimte Service, Catering en Schoonmaak hebben bij elkaar voor bijna 10 miljoen aan omzet gezorgd. Dat is heel veel geld, maar tegelijkertijd zien we, dat er steeds meer kosten gemaakt moeten worden voor de begeleiding van Beschut werk. Daardoor daalt de toegevoegde waarde ieder jaar. Door de afname van de Wsw en de toename van Beschut werk (WerkSaam heeft de door het Rijk vastgestelde taakstelling behaald) zal die daling van de toegevoegde waarde zich verder voortzetten.

Ook moeten we ons verder beraden op de werksoorten die we uitvoeren in de leer-werkbedrijven. De groeiende doelgroep Beschut werk heeft een lage verdien capaciteit en is aangewezen op zeer eenvoudige werkzaamheden. Werk dat niet altijd even makkelijk is binnen te halen.

Het is bijzonder om te zien dat juist ons jongste leer-werkbedrijf, het Naaiatelier, veel nieuwe werkzaamheden met zich meebrengt en met name erg geschikt is voor nieuwkomers. We blijven ons oriënteren op nieuwe mogelijkheden die goed passen bij de doelgroep en voldoende ontwikkelpotentieel bieden.

Jaarrekening in één oogopslag

Zoals u in de jaarrekening in één oogopslag kunt zien, kleuren de meeste van onze resultaten groen. Op enkele onderdelen hebben we onze ambitie niet waargemaakt. We maken ons met name zorgen over het hoge ziekteverzuim bij de staf (6,3% tegen een ambitie van 4%). Een benchmarkonderzoek in de sector heeft ons geleerd, dat we weliswaar boven onze eigen ambitie zitten, maar onder het niveau van de branche (bron: benchmark Cedris). Dit onderwerp heeft onze volle aandacht, en we doen er alles aan om het verzuim weer omlaag te brengen. Hopelijk kunnen wij u de resultaten van onze inspanningen in een volgende rapportage laten zien.

Bezuinigen

Met ingang van 2021 heeft WerkSaam een taakstellende bezuinigingsopdracht van € 463.000. We zijn al langere tijd bezig om maatregelen te nemen om die taakstelling te realiseren. Een van de maatregelen daarvoor betreft de aankoop van het pand aan het Dampten afgelopen zomer. Door de aankoop van het pand vervallen de huurkosten en besparen wij zo'n € 85.000 op jaarbasis. Daarnaast lukt het ons om door natuurlijk verloop enerzijds, en verdere inzet van digitale mogelijkheden anderzijds, te besparen.

We gaan ervan uit dat wij de taakstellende bezuiniging gaan realiseren. Zeker als we uitgaan van gelijkblijvende omstandigheden.

Onvoorzien

Op het moment van schrijven van dit voorwoord is de wereld in de ban van het Coronavirus. Niemand kan nu nog overzien wat de economische consequenties hiervan zullen zijn. Maar we weten wel dat bij een economische recessie juist de kwetsbare doelgroep gedupeerd zal zijn en het aantal aanvragen voor bijstand waarschijnlijk weer snel zal stijgen. Vooralsnog gaan we niet uit van dit doemscenario, maar het is goed om hier wel al rekening mee te houden.

Dank

5 jaar WerkSaam betekent voor ons 5 jaar samen werken aan een mooie regio, waar het goed



wonen, werken en recreëren is. Wij blijven werken aan een inclusieve regio met participatiekansen voor iedereen. Daarmee dragen we ons steentje bij aan het Pact 7.1.

Ik wil al onze stakeholders bedanken voor die samenwerking. Met name genoemd onze ondernemingsraad, onze cliëntenraad, de vertrouwenspersonen en ons dagelijks en algemeen bestuur. En natuurlijk een groot woord van dank voor al onze medewerkers. Samen zijn wij WerkSaam!

Marjolijn Dölle
Algemeen directeur



Programma Arbeidsparticipatie



Het programma arbeidsparticipatie gaat over participatie- en re-integratievoorzieningen. WerkSaam maakt voor iedere cliënt een persoonlijk plan voor ontwikkeling en bemiddeling naar werk. We kennen onze cliënt en bepalen samen de kortste weg naar werk.

Wat hebben we bereikt?



700 plaatsingen

Het doel is behaald. WerkSaam heeft 721 mensen aan betaald werk geholpen. Deze mensen kregen een arbeidscontract voor minimaal drie maanden.



50 plaatsingen uit de doelgroep banenafpraak

WerkSaam motiveerde meer werkgevers om mensen uit de doelgroep in dienst te nemen. Dit is het resultaat van goed samenspel tussen UWV, onderwijs en samenwerkingspartners in de regio. Daardoor konden we 107 mensen uit de doelgroep plaatsen. Het gaat om mensen die alleen met loonkostensubsidie bij een werkgever kunnen werken.



75% van de cliënten (vanaf trede 3 van de doelladder) heeft een re-integratieplan

Het doel is behaald. In totaal heeft 79% van de cliënten een re-integratieplan.



Bemiddelbare en ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld één trede op de participatieladder per jaar

Het doel is niet behaald. Deze KPI is toegevoegd om inzicht te geven in de ontwikkeling van cliënten. De stijging van gemiddeld één trede vraagt veel tijd. Daarmee is de lat - achteraf gezien - te hoog gelegd.



90% van de zaken aangemeld bij de commissie Voorkoming verdringen Westfriesland is geen verdringing

Het doel is behaald. Verdringing kan bijvoorbeeld ontstaan door de inzet van werk met behoud van uitkering of een proefplaatsing. Om oneerlijke concurrentie te voorkomen, kent WerkSaam een commissie 'voorkoming verdringen Westfriesland'. In 2019 zijn er geen zaken aangemeld bij de commissie.



125 taaltrajecten voor laaggeletterden

Het doel is behaald. In 2019 verzorgde het Taalhuis Westfriesland 158 taaltrajecten.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	4.381	4.445	4.674	4.674	0
Couleur locale	85	86	93	27	-66
Terugontvangsten	0	0	1	5	4
Bijdrage gemeenten	1.539	2.483	2.483	2.483	0
Baten	6.005	7.014	7.250	7.188	-62
Trajectkosten extern	-700	-1.191	-1.367	-1.291	76
Couleur locale	-85	-86	-93	-27	66
Dekking WSW kosten	-1.580	-1.082	-803	-838	-35
Directe kosten	-3.639	-4.931	-4.745	-4.745	0
Lasten	-6.005	-7.290	-7.007	-6.900	107
Totaal Arbeidsparticipatie	0	-276	243	288	45

Toelichting afwijkingen

Lasten

Trajectkosten extern

WerkSaam heeft budget (€ 1.367.000) voor de inzet van externe re-integratie voorzieningen. De najaarsnota vermeldt dat dit bedrag niet helemaal zal worden besteed. Dit komt door de hogere rijksbijdrage in de septembercirculaire. Het niet bestede bedrag voegen we toe aan de reserve re-integratie. Zo kunnen we de re-integratie activiteiten in 2020 op het peil van 2019 houden.

Couleur locale

De gemeenten Drechterland, Medemblik en Opmeer maakten hun couleur locale middelen over aan WerkSaam. Deze zijn opgenomen in onze jaarrekening. De gemeenten Hoorn en Koggenland houden de couleur locale middelen zelf en maken afspraken met WerkSaam over de gewenste inzet. De couleur locale opdrachten van deze gemeenten vindt u in het onderdeel Plustaken.

De besteding van de couleur locale middelen is lager dan begroot. Dit komt omdat de gemeenten Drechterland en Opmeer geen keuzes maakten over de inzet van hun budget voor 2019. Voor de gemeente Medemblik zijn de couleur locale middelen wel ingezet voor zowh@t-trajecten voor jongeren, re-integratiekosten voor vluchtelingen, extra ondersteuning voor 45 plussers en extra ondersteuning door omscholing op maat.

Dekking Wsw-kosten

Door een bijstelling van de rijksbijdrage Participatie is het tekort op de Wsw-activiteiten in de najaarsnota bijgesteld naar € 803.000. Door incidentele posten zoals de transitievergoeding is de dekking voor de Wsw-kosten uiteindelijk € 35.000 hoger dan begroot.

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie



Het programma begeleide arbeidsparticipatie gaat over de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en beschut werk. 'Beschut werk' is een betaalde baan, waar een advies van het UWV voor nodig is. De werkplek kan bij een werkgever of bij WerkSaam zijn.

Wat hebben we bereikt?



Realisatie beschut werkplekken in overeenstemming met de taakstelling: 80 fte (ultimo 2019)

Het doel is behaald. WerkSaam heeft alle personen met een positief advies geplaatst op een beschut werkplek. Het aantal positieve adviezen beschut werk overstijgt eind 2019 de taakstelling. Die personen lopen een stage en zullen 2020 een beschut werkplek krijgen. We verwachten dat in 2020 een wachtlijst zal ontstaan.



Creëren 25 participatieplaatsen

Het doel is niet behaald. Ons beleidsplan vermeldt dat WerkSaam participatieplaatsen inzet. Het afgelopen jaar kreeg de plaatsing van cliënten op een betaalde werkplek prioriteit. Ook de inzet voor de nieuwe wet inburgering zorgde ervoor dat pas later is gestart met het creëren van de participatieplaatsen. Beleidscapaciteit ging naar inburgering in plaats van naar beleid voor participatieplaatsen. In het vierde kwartaal van 2019 zijn 9 participatie-plaatsen gecreëerd.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	12.628	13.076	13.284	13.284	0
Dekking WSW kosten uit re-integratiebudget	1.580	1.082	803	838	35
Baten	14.208	14.157	14.087	14.123	35
WSW personeelskosten	-14.208	-14.158	-14.088	-14.123	-34
Lasten	-14.208	-14.158	-14.088	-14.123	-34
WSW	-0	-1	-1	-0	1
Toegevoegde waarde	5.732	5.732	5.595	5.238	-357
Bijdrage gemeenten	2.048	1.079	1.264	1.264	0
Baten	7.780	6.811	6.859	6.502	-357
Directe kosten	-2.048	-1.079	-1.239	-1.239	0
Lasten	-2.048	-1.079	-1.239	-1.239	0
Overhead	5.732	5.732	5.620	5.263	-357
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.732	5.731	5.619	5.263	-356

Toelichting afwijkingen

WSW - baten

Dekking Wsw-kosten uit re-integratiebudget

Door een bijstelling van de rijksbijdrage Participatie is het tekort op de Wsw-activiteiten in de najaarsnota bijgesteld naar € 803.000. Door incidentele posten zoals de transitievergoeding is de dekking voor de Wsw-kosten uiteindelijk € 35.000 hoger dan begroot.

WSW – lasten

Wsw personeelskosten

Door incidentele posten zoals de transitievergoeding wijken de Wsw personeelskosten € 34.000 af van de najaarsnota.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leerwerkbedrijven en de directe kosten) staat onder druk. De omzet van WerkSaam is met een omvang van € 9,6 miljoen redelijk stabiel. De directe kosten vertonen een stijgende lijn. De gesubsidieerde Wsw medewerkers worden langzaam vervangen door onder andere beschut werkers. Het totaal aantal medewerkers in de leerwerkbedrijven daalt. Beide groepen genereren omzet. De kosten van beide groepen verschillen. Daar waar het verschil tussen de (rijks)bijdrage en werkelijke kosten voor de Wsw medewerker gemiddeld € 1.500 bedraagt, is die voor de beschut werker gemiddeld € 4.500 in 2019. De totale kosten beschut werk die voor rekening van WerkSaam blijven bedragen € 298.000. Deze kosten verlagen de toegevoegde waarde.

De gemeenten zorgen voor een deel van onze omzet. De opdrachtverstrekking door gemeenten is hoger dan het overeengekomen normbedrag:

Bonus Malus (bedragen × €1000,-)	2018			2019		
	Omvang normbedrag	Realisatie	Vershil	Omvang normbedrag	Realisatie	Vershil
Drechterland	285	365	80	285	413	128
Enkhuizen	273	409	136	273	395	122
Hoorn	1.073	1.186	114	1.073	1.094	21
Koggenland	332	454	122	332	447	115
Medemblik	649	759	110	649	804	154
Opmeer	168	271	103	168	261	93
Stede Broec	319	405	86	319	452	133
Totaal	3.100	3.850	750	3.100	3.866	766

De gerealiseerde toegevoegde waarde is lager dan begroot, daarom keert WerkSaam over 2019 geen bonus uit.

Het verloop van de aantallen arbeidsplaatsen Wsw is als volgt:

Het totaal aantal arbeidsplaatsen voor WSW geïndiceerde inwoners, uitgedrukt in fte			
Gemeente	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Drechterland	45	44	31
Enkhuizen	60	60	52
Hoorn	210	190	169
Koggenland	28	25	20
Medemblik	90	88	76
Opmeer	16	14	12
Stede Broec	77	74	63
	526	495	424

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 hebben we bereikt?



Voorkomen dat uitkeringen worden toegekend terwijl dit niet nodig is. 30% van de meldingen leiden niet tot een uitkering

Het doel is behaald. WerkSaam geeft uitgebreide voorlichting en controleert voorafgaand en tijdens de intake of een cliënt recht heeft op een uitkering. Met als resultaat minder instroom.



80% debiteuren is bekend en wordt minimaal 1 keer per jaar gecontroleerd op terugbetalingsmogelijkheden

Er is gestart met een signaalgestuurde werkwijze. WerkSaam onderzoekt en beoordeelt signalen van het Inlichtingenbureau over de inkomens- of vermogenssituatie van een debiteur. Met als mogelijk resultaat een aangepast aflossingsbedrag. Daarnaast toetst WerkSaam jaarlijks de terugbetalingsmogelijkheden.



95% van alimentatie en onderhoudsplichten zijn in beeld en worden aangeschreven

Het doel is behaald. Het intakeproces is aangepast. WerkSaam verplicht cliënten eerst om zelf alimentatie te claimen. Als dit niet mogelijk is, of er is al alimentatie vastgesteld, schrijven wij vervolgens de onderhoudsplichtige aan. Om te kijken of een (aanvullende) bijdrage mogelijk is. Met als resultaat dat 100% van de onderhoudsplichtigen in beeld is.



Stimuleren zelfstandig ondernemerschap 10% meer (deeltijd)ondernemers dan in 2018

Nederland kent steeds meer zelfstandigen. Het hebben van een onderneming of als ZZP-er werken is voor onze cliënten een optie om onafhankelijk te worden van een bijstandsuitkering. De coaches bespreken deze mogelijkheid met de cliënten en bieden ondersteuning bij dit traject. Onder de doelgroep vergunninghouders bevinden zich ook voormalig ondernemers die deze mogelijkheid gebruiken om hier weer ondernemer te worden.



Handhaving/fraudebestrijding: tenminste twee themacontroles in 2019, gemiddeld eenmaal per jaar toets recht op uitkering

Het doel is behaald. Er vonden in 2019 twee themacontroles plaats. De themacontroles richtten zich op een zeer hoog of laag waterverbruik en de bijstandsnorm (gehuwd of alleenstaande). Beide themacontroles toonden fraude aan. Dit betekende in ieder geval terugvordering van teveel betaalde uitkering. In een aantal gevallen is ook de uitkering gestopt.

De toets op het recht op een uitkering vindt dagelijks plaats via de signalen die worden ontvangen van het inlichtingenbureau.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	44.588	47.950	46.798	46.798	0
Bijdrage gemeenten	820	-4.901	-4.634	-3.132	1.501
Terugontvangsten	1.079	1.693	1.693	761	-932
Baten	46.487	44.742	43.857	44.426	569
AB uitkeringslasten	-41.904	-39.215	-38.407	-38.580	-173
IOAW uitkeringslasten	-2.535	-2.565	-2.481	-2.468	13
IOAZ uitkeringslasten	-231	-295	-229	-225	5
Onderzoekskosten	0	0	0	-1	-1
Loonkostensubsidie	-1.440	-2.115	-2.420	-2.490	-70
BBZ starters	-377	-552	-320	-662	-343
Lasten	-46.487	-44.742	-43.857	-44.426	-569
BUIG	0	0	0	-0	0
Rijksbijdrage	364	319	319	40	-279
Bijdrage gemeenten	25	20	20	528	508
Terugontvangsten	396	396	396	279	-117
Baten	785	735	735	847	112
Levensonderhoud	-185	-205	-205	-315	-110
Kapitaalverstrekking	-435	-365	-365	-382	-17
Onderzoekskosten	-165	-165	-165	-149	16
Lasten	-785	-735	-735	-847	-112
BBZ	0	0	0	-0	0
Bijdrage gemeenten	4.046	3.789	3.755	3.755	0
Baten	4.046	3.789	3.755	3.755	0
Directe kosten	-4.046	-3.789	-3.755	-3.755	0
Lasten	-4.046	-3.789	-3.755	-3.755	0
Overhead	0	0	0	0	0
Totaal Inkomensregelingen	0	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

BUIG - baten

Bijdrage gemeenten

Dit betreft de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (niet zijnde de uitvoeringslasten). De totale lasten BUIG zijn € 44.426.000. Dit bedrag is lager dan de definitieve rijksbijdrage BUIG en terugontvangsten (samen € 47.558.000). Hierdoor ontstaat een negatieve bijdrage voor de gemeenten: de gemeenten houden € 3.132.000 over op de BUIG. Dit bedrag ontvangen de gemeenten via de afrekening met WerkSaam retour.

Terugontvangsten

De terugontvangsten wijken sterk af van de prognose in de najaarsnota. Aan het einde van het jaar wordt de voorziening voor oninbaarheid van vorderingen beoordeeld. De voorziening is verhoogd. Een verhoging van de voorziening betekent dat we verwachten dat er uiteindelijk minder op de vorderingen wordt ontvangen. Deze mutatie werkt negatief door op de ontvangsten in 2019. In 2018 was juist sprake van een bijstelling naar boven. We hebben de methode van bepalen van de hoogte van de voorziening in 2019 geëvalueerd en zullen in 2020 een methode zoeken die leidt tot minder schommelingen.

BUIG – lasten

Uitkeringslasten AB, IOAW, IOAZ

De uitkeringslasten wijken marginaal (0,4%) af van de najaarsnota, de uitkeringslasten zijn € 155.000 hoger. Ten opzichte van die prognose zijn er in het laatste kwartaal van 2019 meer mensen ingestroomd.



	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	3.031	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	
Instroom	101	95	104	79	92	78	82	85	92	115	73	93	1.089
Uitstroom	98	87	75	80	79	105	120	119	140	135	80	97	1.215
Eindstand	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	2.905	-126

Loonkostensubsidie

Door toenemend gebruik namen de uitgaven voor loonkostensubsidie toe. WerkSaam zet loonkostensubsidie in voor cliënten - met de indicatie banenafspraken - en beschut werkers die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen. De meeste cliënten maken langdurig gebruik van loonkostensubsidie. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon. Het aantal mensen dat gebruik maakt van loonkostensubsidie steeg van 200 naar 283 (41%).

BBZ-starters

Aan startende ondernemers wordt in eerste instantie een lening verstrekt voor de bijdrage in hun levensonderhoud. Deze lening wordt na beoordeling van de jaarcijfers omgezet in een uitkering om niet. De omzettingen (€ 286.000) hebben grotendeels in het 4^e kwartaal van 2019 plaatsgevonden. Dit effect was nog niet meegenomen in de najaarsnota.

BBZ – lasten levensonderhoud

Voor gevestigde ondernemers geldt hetzelfde als voor starters. De omzettingen (€ 62.000) hebben grotendeels in het 4^e kwartaal van 2019 plaatsgevonden. Dit effect was nog niet meegenomen in de najaarsnota.

BBZ – baten

De afwijking op de terugontvangsten BBZ kent dezelfde oorzaak als toegelicht bij de BUIG – lasten.

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 een extra of een plustaak uit te laten voeren.

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?

Extra re-integratie

Onder extra re-integratie is de intensivering voor de gemeente Koggenland opgenomen. Er zijn 40 kandidaten volledig uitgestroomd naar werk, 20 kandidaten zijn deels uitgestroomd en 11 zijn gestart op een beschut werken plek.

Debiteurenbeheer bijzondere bijstand

WerkSaam voerde de terugvordering van de bijzondere bijstand voor zes gemeenten uit. In 2019 is Koggenland ook aangesloten. De uitvoering verloopt volgens afspraak.

Aanvullende uitkering voor jongeren

WerkSaam verstrekt de aanvullende norm (bijzondere bijstand) op de uitkering levensonderhoud voor jongeren voor alle Westfriese gemeenten.

Loket Enkhuizen

Bij wijze van plustaak verzorgt WerkSaam intakegesprekken en een inloopsprekkuur in Enkhuizen. De uitvoering verloopt volgens afspraak.

Wat heeft het gekost?

Plus, extra en overige taken (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Extra Re-integratie	0	106	106	167	62
Baten	0	106	106	167	62
Extra Re-integratie	0	-106	-106	-167	-62
Lasten	0	-106	-106	-167	-62
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	40	40	16	9	-7
Ontvangsten BB	153	425	311	274	-37
Verstreking aanvullende norm jongeren	184	526	552	519	-33
Baten	377	991	879	801	-78
BB i.h.k.v. BBZ	-40	-40	-16	-9	7
Ontvangsten BB	-153	-425	-311	-274	37
Verstreking aanvullende norm jongeren	-184	-526	-552	-519	33
Lasten	-377	-991	-879	-801	78
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Wijkteams	113	25	25	25	0
Baten	113	25	25	25	0
Wijkteams	-113	-25	-25	-25	0
Lasten	-113	-25	-25	-25	0
Wijkteams	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0



Arbeidsparticipatie

Extra Re-integratie

De intensivering van de re-integratie voor de gemeente Koggenland is ruim binnen het budget uitgevoerd. Daarnaast zijn op deze post kosten verantwoord van twee projecten in het kader van couleur locale van de gemeente Hoorn die voorgaande jaren onder de extra taken vielen. Het gaat om het project Digisterker van de bibliotheek en extra trajecten ZoWh@t voor jongeren.

Inkomensregelingen

Ontvangsten bijzondere bijstand

Aan het einde van het jaar wordt bepaald hoeveel vorderingen zijn opgeboekt en wordt ook het deel dat als oninbaar wordt aangemerkt berekend. Dit leidt tot een bijstelling op de najaarsnota.

Verstreking aanvullende norm jongeren

Een jongere heeft recht op een aanvullende norm als de jongere noodzakelijk uitwonend is. In de eerste helft van 2019 steeg het aantal jongeren dat recht had op de aanvullende norm en dit is in de najaarsnota verwerkt. In de tweede helft van 2019 is het aantal jongeren met een aanvullende norm weer gedaald, waardoor er een klein positief verschil is ontstaan.

Bedrijfsvoering



Bedrijfsvoering gaat over de uitvoeringskosten van de diverse programma's. Het omvat ook de werkinfrastructuur ingezet voor de arbeidsontwikkeling van mensen

Wat hebben we bereikt?



Ziekteverzuim Wsw en BW-medewerkers: 10,6%

Het doel is behaald. Het verzuim voor de Wsw en beschut werken ligt met 10,2% ook ruim onder het landelijke cijfer van 15%.



Ziekteverzuim personeel algemeen: 4%

Het doel is niet behaald. Het afgelopen jaar was sprake van langdurig ziekteverzuim bij een aantal medewerkers. Het contract met de arbodienst is helaas tussentijds door WerkSaam ontbonden. Daarvan hadden we als organisatie last. Begin oktober startte de nieuwe bedrijfsarts, deze lijkt beter bij onze organisatie te passen.

Het ziekteverzuimpercentage bij WerkSaam is zorgelijk en vraagt om een bijstelling van het verzuimbeleid.



Clienttevredenheid: minimaal een 7

Werkzaam heeft de cliënttevredenheid over het eerste halfjaar van 2019 gemeten. Met als gemiddelde cijfer een 6,7. Dat is voldoende maar met een kanttekening. Uit de evaluatie van het cliënttevredenheidsonderzoek blijkt dat de respons onvoldoende is. Daarom komt er een nieuwe opzet. Laagdrempeliger en kort volgend op de ontvangen dienstverlening. Dit cliënttevredenheidsonderzoek "nieuwe stijl" start in 2020.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Baten	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Personeelskosten	-4.449	-4.777	-4.521	-4.386	135
Afschrijvingen	-898	-925	-944	-844	100
Vaste lasten en onderhoud activa	-966	-939	-862	-871	-8
Automatiseringslasten	-1.065	-903	-993	-1.000	-8
Overige bedrijfslasten	-944	-1.060	-980	-970	9
Lasten	-8.322	-8.604	-8.300	-8.072	228
Totaal Bedrijfsvoering	-6.628	-6.392	-6.240	-6.013	227



Toelichting afwijkingen

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn lager door vacatures die niet volledig zijn ingevuld in 2019.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager omdat geplande investeringen niet of pas aan het einde van het jaar plaats vonden. De investeringen in huisvesting zijn voor het grootste deel doorgeschoven naar 2020. De investeringen in automatisering liepen vertraging op en vinden in 2020 plaats. Doordat de grondstoffen (chips) niet leverbaar waren, kon de leverancier ook niet leveren. Beide leiden tot lagere afschrijvingslasten in 2019.



Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen (2,5% van € 80.356.000 = € 2.009.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke regeling. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt 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.

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen				Bedragen x €1000
Risico's	kans	impact	Benodigd weerstandsvermogen	Toelichting
Bepaling hoogte over te dragen participatiebudget	5%	12.000	600	Door onduidelijkheid in de GR (art. 24) kunnen middelen voor wettelijke taken worden achtergehouden.
Taakstelling re-integratie budget	15%	3.816	572	Complexiteit uitputting re-integratie budget. Daarnaast ontbreekt een verplichtingen administratie.
Commerciële activiteiten	10%	3.900	390	Risico op het wegvallen van grote klanten.
Kosten bedrijfsvoering	3%	16.170	485	Gevolgen van het sociaal akkoord, hogere of lagere instroom waardoor aanpassing personeelsbestand. Dit bezien over een periode van 4 jaar betreffende de bedrijfsvoering kosten.
Totaal:			2.047	

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2019 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2019	
Bedragen x € 1.000	
Stand algemene reserve	2.047
Nog te bestemmen resultaat 2019	0
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.047
Benodigde weerstandscapaciteit	2.047
Ratio	1,00

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

Risico's WerkSaam

In 2019 heeft geen van de risico's zich in die omvang voorgedaan dat een beroep moet worden gedaan op het weerstandsvermogen. Het risico met betrekking tot de commerciële activiteiten heeft zich in een andere vorm voorgedaan. De omzet is op peil gebleven, alleen de kosten die moeten worden gemaakt om de omzet te behalen zijn sterk gestegen. Dit heeft te maken met de afname van het aantal Wsw'ers waarvoor in de plaats beschut werkers en mensen met een uitkering worden ingezet. Tot nu toe lukt het WerkSaam om die toename van kosten binnen de eigen begroting op te vangen.

Risico Coronavirus

De risico's van het Coronavirus zijn van een zodanig belang dat een toelichting op zijn plaats is.

Verstrekkingskader van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Dit betreft verstrekkingen in het kader van de door de overheid aangekondigde noodmaatregelen, waarmee ZZP'ers een BBZ-uitkering voor levensonderhoud wordt toegekend voor de duur van maximaal 3 maanden. Aanvullend kunnen ZZP'ers een aanvraag doen voor kapitaalverstrekking tot een maximaal bedrag. De Algemene Maatregel van Bestuur is nog niet gepubliceerd. Wel heeft de overheid aangegeven gemeenten, en daarmee gemeenschappelijke regelingen, volledig te compenseren. Ook de uitvoeringskosten worden volledig gecompenseerd. Wel zal voorfinanciering plaats moeten vinden.

Uitkeringslasten

De economische gevolgen van het Coronavirus zijn groot. Dit gaat zorgen voor meer aanvragen voor bijstand. Daarnaast kunnen wij onze re-integratie activiteiten niet uitvoeren als normaal. Dit gaat ten koste van de uitstroom. Dit gaat invloed hebben op de uitkeringslasten die uit het BUIG budget moeten worden betaald. De gemeenten dragen het financiële risico hiervan.

Terugloop toegevoegde waarde

Het Coronavirus brengt een verlies aan toegevoegde waarde met zich mee. Een groot deel van de medewerkers die tot de doelgroep behoren is niet meer in staat om op het werk te komen doordat zij bijvoorbeeld een kwetsbare gezondheid hebben of door de aanpassingen in het doelgroepenvervoer (1,5 meter afstand) niet op onze locatie kunnen komen. WerkSaam doet er alles aan om de leerwerkbedrijven voor de vitale processen (HelloFresh) draaiende te houden. Wie wil en kan werken is welkom.

Naar aanleiding van de door de overheid getroffen maatregelen zijn het bedrijfsrestaurant en de catering gesloten, hebben opdrachtgevers zich teruggetrokken bij verpakken en hebben werkgevers geen werk meer voor gedetacheerde medewerkers. Dit heeft naar verwachting een impact van € 2,65 miljoen op de toegevoegde waarde in 2020. Ook hier heeft de overheid aangegeven met compensatie te komen via de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW).

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

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.

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	2018	2019
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-3%	0%
Met correctie doorgeleende gelden	-3%	0%
Solvabiliteitsratio	38%	32%
Structurele exploitatieruimte	-2%	-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 32% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

De structurele exploitatieruimte geeft aan welke ruimte WerkSaam heeft om de eigen lasten te



dragen. Het percentage van -1% betekent dat zonder de onttrekking aan de reserve van € 325.000 en de incidentele baten en lasten van € 139.000 het resultaat negatief wordt.

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	WerkSaam	NL
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,96	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,95	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	73,79	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,6%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	10,0%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	635,3	774,0
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,7	7,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,2%	67,8%
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	2,1	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	233,2	381,7
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorziening en	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	356,2	305,2

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

Het groot onderhoud wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma. In 2019 is het resterende deel van het pand aangekocht. Het meerjaren-onderhoudsprogramma is hiervoor geactualiseerd. Dit heeft niet geleid tot grote aanpassingen. Op basis van het meerjaren-onderhoudsprogramma reserveren wij elk jaar een bedrag van € 61.000 voor onderhoud. Daarnaast is in 2019 is voor € 34.000 aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht.

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 niet teveel geleend?' en 'Kan WerkSaam op korte en op lange termijn alle facturen, salarissen en uitkeringen blijven betalen?'.

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2019 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Wij hebben geen kortlopende leningen gesloten. We hebben genoeg eigen geld om aan onze verplichtingen te voldoen.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2019 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 1.785.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Onderdeel	EMU Saldo (x € 1.000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves.		-325
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.		844
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.		153
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.		-2.457
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en -overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.		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.		0
Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht		nvt
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen.		0
Berekend EMU-saldo		-1.785

Paragraaf bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken. Dit zijn huisvesting, personeel, informatie(beveiliging) en de campus.

Huisvesting

Eind 2019 is gestart met de verbouwing van vleugel 1. De nieuwe indeling ondersteunt de Arbonormen en het flexwerken volledig.

Door een verandering in het dienstverleningsmodel wordt er meer gewerkt met re-integratiegroepen. Voor deze groepen is opleidingsruimte nodig. Aankoop van de vleugels 3 en 4 in 2019 biedt deze ruimte. Bijkomend voordeel van de koop van de vleugels 3 en 4 is dat de afschrijvings- en onderhoudslasten lager zijn dan de huurlasten.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde en niet-gesubsidieerde medewerkers (200 Fte). In totaal zijn er 485 Fte Wsw-indicaties waarvan 424 Fte in dienst bij WerkSaam. Bij beschut werk zijn van de in totaal 80 Fte, 62 Fte in dienst bij WerkSaam.



Informatie(beveiliging)

Digitaal werken via onder andere iParticipatie is in 2019 verder ontwikkeld. iParticipatie biedt cliënten de mogelijkheid om via de website zaken zelf te regelen. Daarmee verhoogt iParticipatie de kwaliteit van onze dienstverlening. Verder is een toekomstvisie geformuleerd over de rol van informatisering binnen onze organisatie en werkprocessen.

Campus

In 2019 is de WerkSaam Campus van start gegaan. De WerkSaam Campus ontwikkelt trainingen en trajecten die bijdragen aan de ontwikkeling van cliënten richting werk. Er is een breed aanbod van trainingen en workshops ontwikkeld die we presenteren als de WerkSaam Menukaart. Alle producten vormen een geschakeld geheel maar kunnen ook los ingezet worden. Daarnaast zijn alle instrumenten te koppelen aan onze leerwerkstages en groepsgewijze aanpak voor onze bemiddeling. Inmiddels hebben zo'n 200 cliënten een of meerdere instrumenten doorlopen.

Paragraaf verbonden partijen

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

WerkSaam heeft twee verbonden partijen, WerkSaam Verloning B.V. en Westfriese Hoveniers B.V. Deze partijen stellen WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij reguliere werkgevers te plaatsen.

WerkSaam Verloning B.V.

WerkSaam is volledig eigenaar van WerkSaam Verloning B.V. Deze partij biedt verloningsmogelijkheden aan.

WerkSaam Verloning B.V.		
Vestigingsplaats: Hoorn	Doel : Verloning en re-integratiebedrijf	
Financiële gegevens	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	210	240
Vreemd vermogen	790	938
Resultaat	21	30

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	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	222	96
Vreemd vermogen	279	159
Resultaat	30	-63



Jaarrekening
Balans per 31 december 2019

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
<u>Investerings met een economisch nut</u>		
-Overige investeringen met een economisch nut	8.697	7.091
Financiële vaste activa		
<u>Kapitaalverstrekingen aan:</u>		
-Deelnemingen	27	27
<u>Leningen aan:</u>		
-Overige verbonden partijen		
	27	27
Totaal vaste activa	8.724	7.118
Vlottende activa		
Voorraden:		
Grond en hulpstoffen:		
-Grond en hulpstoffen	1	0
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.306	3.578
-Debiteuren cliënten	4.364	4.824
-Vorderingen op openbare lichamen	394	262
-Overige vorderingen	1.326	2.199
	12.391	10.861
Liquide middelen:		
-Kassaldi	1	1
-Bank- en giroaldi	134	150
	135	151
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.095	1.408
Totaal vlottende activa	13.621	12.420
Totaal activa	22.345	19.538

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	2.047	2.198
-Bestemmingsreserves	5.096	5.272
-Resultaat na bestemming	1	0
	7.144	7.470
Voorzieningen		
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	477	399
-Egalisatievoorzieningen	1.376	1.349
	1.853	1.748
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse lening van:		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Totaal vaste passiva	8.997	9.218
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Overige schulden	12.112	9.530
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	382	646
-De van De Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	558	
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	296	143
	1.236	789
Totaal vlottende passiva	13.348	10.319
Totaal passiva	22.345	19.538

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2018	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie 2019 (D)	Vershil (E = D - C)
Baten	6.127	6.005	7.014	7.250	7.188	-62
Lasten	-5.850	-6.005	-7.290	-7.007	-6.900	107
Totaal arbeidsparticipatie	276	0	-276	243	288	45
Baten	21.420	21.988	20.968	20.946	20.624	-322
Lasten	-16.019	-16.256	-15.237	-15.328	-15.362	-34
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.401	5.732	5.731	5.619	5.263	-356
Baten	49.826	51.318	49.267	48.347	49.028	681
Lasten	-49.826	-51.318	-49.267	-48.347	-49.028	-681
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0	0	0
Baten	1.362	490	1.122	1.010	994	-16
Lasten	-1.362	-490	-1.122	-1.010	-994	16
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0	0
Baten	1.947	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Lasten	-8.404	-8.322	-8.604	-8.300	-8.072	228
Totaal bedrijfsvoering	-6.457	-6.628	-6.392	-6.240	-6.013	227
Incidentele baten	781	0	0	200	514	314
Incidentele lasten	-185	0	0	0	-375	-375
Totaal Inc. Baten en Lasten	596	0	0	200	139	-61
Subtotaal	-184	-896	-937	-178	-323	-145
Mutatie Reserves	184	896	937	178	325	147
Geraamd Resultaat	0	0	0	0	2	2

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2018	Begroting	VJN	NJN	Realisatie 2019	Vershil
Baten programma's	80.681	81.495	80.582	79.613	79.894	280
Lasten programma's	-81.461	-82.391	-81.519	-79.991	-80.356	-365
Incidentele baten en lasten	596	0	0	200	139	-61
Totaal exploitatie resultaat	-184	-896	-937	-178	-323	-145
Mutatie reserve	184	896	937	178	325	147
Totaal exploitatie resultaat	0	-0	0	0	2	2

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
Arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Plus, extra en overige taken; onderdeel arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Begeleide arbeidsparticipatie	6.4 Begeleide arbeidsparticipatie
Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Plus, extra en overige taken; onderdeel inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Bedrijfsvoering	0.4 Overhead
Plus, extra en overige taken; onderdeel wijkteams	6.2 Wijkteams

Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording 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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2019 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 bedragen (volgens verordening artikel 212)		
	%	Jaren
Gronden en terreinen	0	0
Voorzieningen aan terreinen	10	10
Bedrijfsgebouwen	2,5	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw	5	20
Tijdelijke bedrijfsgebouwen	5	20
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	6,67	15
Installaties (kantoormeubilair, telefooninstall, BMI)	10	10
Productiemachines: (personenauto's, aanhangers, 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 zal afwaardering plaatsvinden.

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. Vanaf 2018 is ook de uitzetting bij 's Rijks Schatkist hier ondergebracht en niet meer gepresenteerd onder de liquide middelen.

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 Rijks schatkist 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 onderhoudseguilisatievoorziening 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.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Zoals in de paragraaf "gebeurtenissen na balansdatum" is opgenomen treffen de economische gevolgen van het Coronavirus ook WerkSaam. Dit heeft geen gevolgen voor de levensvatbaarheid van onze gemeenschappelijke regeling. De jaarrekening is opgemaakt op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

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

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x €1000)	2019	2018
Gronden en terreinen	1.209	1.212
Bedrijfsgebouwen	5.385	3.683
Vervoermiddelen	511	528
Mach. App. Install., machines, apparaten	329	297
Mach. App. Install., installaties	419	433
Overige MVA, inventaris	527	504
Overige MVA, automatisering	318	432
Boekwaarde per 31 december	8.697	7.091

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

2019 (Bedragen x €1000)	Boek- waarde 1-1-2019	Vermeerd eringen (investering- en)	Verminder- ingen (desinvestering- en a.g.v. verkoop)	Bijdragen derden	Afschrijv- ingen	Waarde correcties	Boek- waarde #####
Gronden en terreinen	1.212	3			7		1.208
Bedrijfsgebouwen	3.685	1.866			164		5.386
Vervoermiddelen	528	203	4		215		511
Mach. App. Install., machines, apparaten	297	139	1		107		328
Mach. App. Install., installaties	433	71			86		419
Overige MVA, inventaris	504	99	1		75		527
Overige MVA, automatisering	432	76			190		318
Totaal	7.091	2.457	6		844	-	8.697

In bijlage 2 is een toelichting opgenomen van de investeringen.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schatkistbankieren

Banksaldi worden dagelijks afgeroomd naar de schatkist. Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is € 602.000.

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 €1000)	Beginsaldo 01-01-19	Op- en afboeking en 2019	Terug- ontvangst en 2019	Omzetting om niet 2019	Eindsaldo 31-12- 2019
Drechterland	537	117	112	22	520
Enkhuizen	848	240	219	25	844
Hoorn	5.681	729	906	191	5.313
Koggenland	626	74	97	22	581
Medemblik	1.907	527	285	71	2.078
Opmeer	183	43	27	-	199
Stede Broec	636	315	95	20	836
Totaal vorderingen	10.418	2.045	1.741	351	10.371
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	5.594-	411-			6.005-
Totaal:	4.824	1.634	1.741	351	4.366

Het lagere saldo debiteuren cliënten wordt veroorzaakt door een verhoging van de voorziening voor oninbaarheid. Eind 2019 is de verwachting dat van het openstaande bedrag 42 % werkelijk zal worden ontvangen.

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Debiteuren	1.225	1.386
Rekening courant v.v.e.	-	1
OHW	-	-
Rekening courant gemeentes	43	753
Te vorderen OB	60	59
Totaal:	1.327	2.199

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(Bedragen x €1000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	89.011	85.560	84.083	83.385
BNG	57.196	42.519	59.303	53.876
Totaal	146.207	128.079	143.385	137.261

Overige vorderingen

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Salarisvoorschotten	1-	0
Debiteuren personeel bekeuring	0	0
Nog te factureren	177	424
Vooruitbetaalde bedragen	117	148
Nog te ontvangen bedragen	739	804
Borgsommen	23	9
Tussenrekening goederen/te ontvangen		12-
Kasvoorschot dampsten 26	0	0
Tussenrekening aanschaf activa	-	7
Kruisposten Werkpartner	-	-
Uitbetaling IKB	40	27
Totaal:	1.096	1.408

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boek- waarde 1-1- 2019	Bestem- ming resul- taat vorig boek jaar	Toe- voeg- ing	Ont- trek- king	Ver- min- dering i.v.m. afschr. op activa	Resul- taat boek- jaar	Boek- waarde 31-12- 2019
(Bedragen x € 1.000)							
Algemene reserves	2.198			-151			2.047
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	1.097	0	170	-463			804
Bestemmingsreserve huisvesting	3.595				-148		3.447
Bestemmingsreserve verlofrisico	142			-20			122
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	159						159
Bestemmingsres. re- integratiegelden	277		564	-276			564
Gerealiseerd resultaat	0	0					0
Totaal:	7.467	0	734	-910	-148	0	7.143

Algemene reserve

Uit de algemene reserve is € 151.000 vrijgevallen (Incidenteel) ten gunste van het resultaat 2019. In de GR-regeling is opgenomen dat de reserve voldoende als voldaan wordt aan twee voorwaarden:

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

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Er is € 293.000 onttrokken (Incidenteel) om de bijdrage van gemeenten niet meer te laten stijgen dan de afgesproken indexering.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingreserve is gekoppeld aan een deel van het gebouw op Dampden 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 gedetacheerde en niet het verlof van de ambtenaren die gedetacheerden begeleiden. Deze reserve wordt afgebouwd door er structureel € 20.000 aan te onttrekken.

Bestemmingreserve sectorplan regio Noord-Holland Noord

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de volgende activiteiten te financieren:

- a. bevordering en ontwikkeling van expertise van de medewerkers van WerkSaam;
- b. transformatie en innovatie.

De begrote onttrekking voor het uitvoeren van een dataproject is achterwege gebleven. De kosten worden gemaakt in volgende jaren.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden (incidenteel)

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. De € 564.000 wordt in 2020 aan de begroting toegevoegd. Hierdoor is er

voldoende budget om de re-integratie activiteiten op het niveau van 2019 te houden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 0.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.349	61		34	1.376
Voorziening spaarverlof	399	92		14	477
Totaal voorzieningen	1.748	153	-	48	1.853

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2019 is het meerjaren-onderhoudsplan geactualiseerd door een externe specialist. Dit plan is de basis voor toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.

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 € 10,4 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 6,0 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Loonheffing staf en WSW	923	898
Crediteuren	1.798	2.126
Rekening courant gemeenten dubieuze debiteuren	4.364	4.824
Rekening courant gemeentes	1.555	
Loonheffingen uitkeringen	712	831
Betalingen uitkeringen	171	111
Overige	2.588	740
Totaal	12.112	9.530

Wij willen de SiSa-bijlage 2018 herzien omdat hier een afwijking in zit ten opzichte van de bijlage zoals deze eerder is vastgesteld. De omvang van de afwijking is voor de BUIG ontvangsten € 96.000 (lager) en voor de BBZ ontvangsten € 74.000 (hoger). Omdat het ministerie de herziene SiSa-bijlage nog niet heeft kunnen valideren zijn deze posten nog geen onderdeel van de rekening courant verhouding met gemeentes.

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	382	646
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	558	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	296	143
Totaal	1.236	789

Het verloop van de voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:

Subsidies (Bedragen x €1000)	1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2019
Esf proj J	0	6	0	6
Big data	0	170	0	170
Amif	0	302	0	302
App EBB	0	28	-27	1
Pilot brede intake (PIP)	0	0	0	0
PT Koggenland	0	106	-79	27
Taal op de werkvloer	0	67	-52	15
Tel mee met taal	0	38	0	38
Totaal	0	716	-158	558

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2019 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 8 (2018: 8). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 752.000 (2018: € 782.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2019, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2020, bedraagt € 452.000 (2018: € 513.000).

Huurverplichtingen

Ultimo 2019 zijn er huurverplichtingen voor één pand:

- Per 1 januari 2015 is een huurcontract afgesloten voor de kantoorruimte gelegen aan het Dampten 24 A / B.
Per 31 juli heeft WerkSaam het gehuurde gedeelte in eigendom verworven.
- Per 1 juli 2019 heeft WerkSaam een pand gehuurd aan De Star 27 te Enkhuizen.
De huurovereenkomst is aangegaan voor 3 jaar en daarna (stilzwijgend) jaarlijks te verlengen.
De opzeg termijn is 4 maanden.
De jaarlijkse huurverplichting is € 13.200,=.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

	Programma		
	Begeleide arbeidsparticipatie	Inkomen	Extra taken
Afwijking	WSW personeelskosten	BUIG/BBZ (uitkeringen)	Extra re-integratie
Overschrijding	34.000	681.000	62.000
Passend in beleid	Ja	Ja	Ja
Toelichting	De hogere WSW personeelskosten worden gedekt uit het re-integratiebudget. Dit budget is ruim voldoende om de afwijking op te vangen.	De uitkeringslasten zijn onderdeel van de BUIG en een open-einde regeling. Hierdoor zijn overschrijdingen op dit onderdeel niet onrechtmatig en passend binnen het beleid.	Kosten voor extra re-integratie activiteiten gemeente Hoorn waarvoor Hoorn opdracht heeft gegeven aan WerkSaam.

Er zijn geen overschrijdingen die meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.



Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De resultaten worden toegelicht op het niveau van WerkSaam in totaal. De uitkomsten per programma zijn toegelicht in eerdere hoofdstukken.

Lasten en baten per programma

Het totaal van lasten is in 2019 € 0,7 miljoen lager dan in 2018. Dit is voor het grootste deel het gevolg van de lagere uitkeringslasten in het programma Inkomen. Dit leidt ook tot lagere inkomsten omdat de resultaten binnen het programma inkomen worden afgerekend met de gemeenten.

Incidentele baten en lasten

Het saldo van € 139.000 is voor het grootste deel de ESF subsidie van € 200.000 die in 2019 aan WerkSaam is doorbetaald vanuit het RPAhn. De uitkering heeft betrekking op subsidiabele activiteiten die in het verleden zijn uitgevoerd.

Mutatie reserves

De mutatie reserves van in totaal - € 325.000 bestaat uit de volgende posten:

- Programma arbeidsparticipatie: toevoeging van het overschot van re-integratiemiddelen 2019 (€ 288.000) aan de reserve re-integratie die daarmee op € 564.000 komt.
- Programma overhead: bestemmingsreserves ter dekking van kosten in de bedrijfsvoering van € 168.000
- Resultaat: onttrekking van € 294.000 aan de reserve schommelingen bedrijfsvoering om te zorgen dat de gemeentelijke bijdrage op het in de begroting afgesproken niveau blijft.
- Resultaat: onttrekking aan de algemene reserve van € 151.000 omdat het plafond daar was bereikt.

Geraamd resultaat

Het resultaat is nul.

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2019 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		
De heer D. te Grotenhuis	Voorzitter	Drechterland
Mevrouw K. Al Mobayed	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
De heer W. Bijman	Lid	Koggenland
De heer R. Tesselaar	Lid	Opmeer
Mevrouw L. Groot	Lid	Stede Broec
De heer D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur)		
De heer G. Besseling	Lid (tot 2 september 2019)	Drechterland
Mevrouw Y. Roos-Bakker	Lid (vanaf 1 oktober 2019)	
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Lid (per 1 januari 2019)	Enkhuizen
De heer B. Tap	Lid (tot 1 november 2019)	Hoorn
De heer A. Helling	Lid (vanaf 1 november 2019)	
De heer R. Posthumus	Lid (tot 1 april 2019)	Koggenland
De heer J. Franx	Lid (vanaf 8 april 2019)	
De heer D. Kuipers	Lid	Medemblik
De heer A. Kalthoff	Lid	Opmeer
De heer B. Nootebos	Lid	Stede Broec

WNT-verantwoording 2019 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	M.J. Dölle
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2019 – 31/12/2019	01/01/2018 – 31/12/2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,83	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.735	€ 117.242
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.047	€ 18.203
<i>Subtotaal</i>	€ 129.782	€ 135.445
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 161.020	€ 178.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	€ 129.782	€ 135.445
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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus

Vanaf begin maart 2020 houdt het Coronavirus Nederland in zijn greep. Nederland heeft ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen en zal nog nieuwe maatregelen treffen. Deze maatregelen hebben grote impact op en financiële gevolgen voor WerkSaam.

Gelijktijdig heeft de overheid noodmaatregelen aangekondigd zoals de verstrekking van uitkeringen aan zelfstandigen zonder personeel (ZZP'ers). WerkSaam heeft een rol in de verstrekking van deze uitkeringen. In de paragraaf "risicoparagraaf en weerstandsvermogen" is een toelichting op deze risico's voor WerkSaam opgenomen.



Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2019, versie 16 januari 2020. De vorderingen zijn als netto baten verantwoord, met uitzondering van de vorderingen Bbz kapitaalverstrekking en levensonderhoud gevestigde zelfstandige. 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 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 2.342.773	€ 56.294	€ 82.802	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.300.093	€ 99.417	€ 196.055	€ 105	€ 21.814
			3 060405 Gemeente Hoon	€ 19.289.500	€ 385.186	€ 1.298.752	€ 50.858	€ 84.183
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 2.355.358	-€ 54.418	€ 122.039	-€ 72	€ 44.622
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 6.139.350	€ 92.899	€ 562.487	€ 1.078	€ 48.482
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 1.075.573	-€ 26.348	€ 1.400	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.077.020	€ 103.045	€ 204.896	€ 911	€ 25.453
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 52.023	-€ 3.211	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 39.108	-€ 17.392	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoon	€ 121	€ 364.486	-€ 10.907	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 40.191	-€ 1.406	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 996	€ 113.588	€ 9.729	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 12.336	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 497	€ 40.589	€ 4.429	€ 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. Indicatornummer: G2B / 12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14				
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 156.854	-€ 27				
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 166.595	€ 3.676				
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 924.303	€ 32.084				
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 180.012	€ 1.297				
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 604.241	€ 7.845				
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 158.645	€ 1.153				
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 299.261	€ 3.047				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 1.400	€ 0	€ 6.149	€ 5.192	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 27.658	€ 49.919	€ 2.953	€ 18.207	€ 4.560	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 166.427	€ 96.830	€ 51.550	€ 83.578	€ 70.589	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 12.302	-€ 51.161	-€ 9.009	€ 13.152	€ 13.967	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 84.932	€ 151.838	€ 33.488	€ 58.365	€ 26.746	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 17.904	€ 12.336	€ 5.016	€ 3.550	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 23.953	€ 115.734	-€ 3.133	€ 6.176	€ 24.793	
			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. Indicatornummer: G3B / 07	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10			
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	€ 0			
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0	€ 0			
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	€ 0			
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	€ 0			
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0			
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	€ 0			



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

Het jaarverslag 2019 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2020.

De voorzitter,

de directeur

D. te Grotenhuis

M.J. Dölle





Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen

AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AV/AN	Investerings: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
HRM	Human Resource Management
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
MT	Managementteam
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Taakstellend	
Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
TW	Toegevoegde waarde = het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WSP	WerkgeversServicepunt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling Bedragen x €1.000,-	Omschrijving	Begroot	Realisatie
Staf & Management totaal	Automatisering	311	76
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	2.460	2.008
Facilitaire dienst totaal	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	72	62
Verpakken totaal	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	59	24
BRS totaal	Vervangen vervoersmiddelen	254	162
Staf LW bedrijven totaal	Diverse aanschaffingen	187	125
Arbeidsbemiddeling totaal	Diverse werk- en transportmiddelen	35	-
Totaal investeringen		3.378	2.457

Automatisering / diverse ICT

De geplande vervanging van laptops en hardware, onder andere in verband met de overgang naar Office 365 is doorgeschoven naar 2020.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

De grootste investering in 2019 (€ 1.803.000) betreft de aankoop van het resterende gedeelte van het pand Dampten 26. Daarnaast is een start gemaakt met de verbouwing (€ 95.000) van het gedeelte van het pand dat we al in eigendom hadden.

In de begroting is € 500.000 opgenomen voor de verbouwing en herinrichting van het terrein. Het voorstel voor de verbouwing van vleugel 1 is goedgekeurd door de OR. In verband met beschikbaarheid van de aannemer is de verbouwing gestart in 2020.

Diverse aanschaffingen inkomen

De geplande aanschaf van een fraude algoritme applicatie gaat niet door.

Vervangen vervoersmiddelen BRS en Arbeidsbemiddeling

De vervanging van een aantal auto's en brommobielen is uitgesteld naar volgend jaar.

Magazijn verbeteringen en vervanging inventaris werkruimte

Vervanging van een aantal aanpassingen in de productieruimte zijn doorgeschoven naar volgend jaar.

Bijlage 3. 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
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

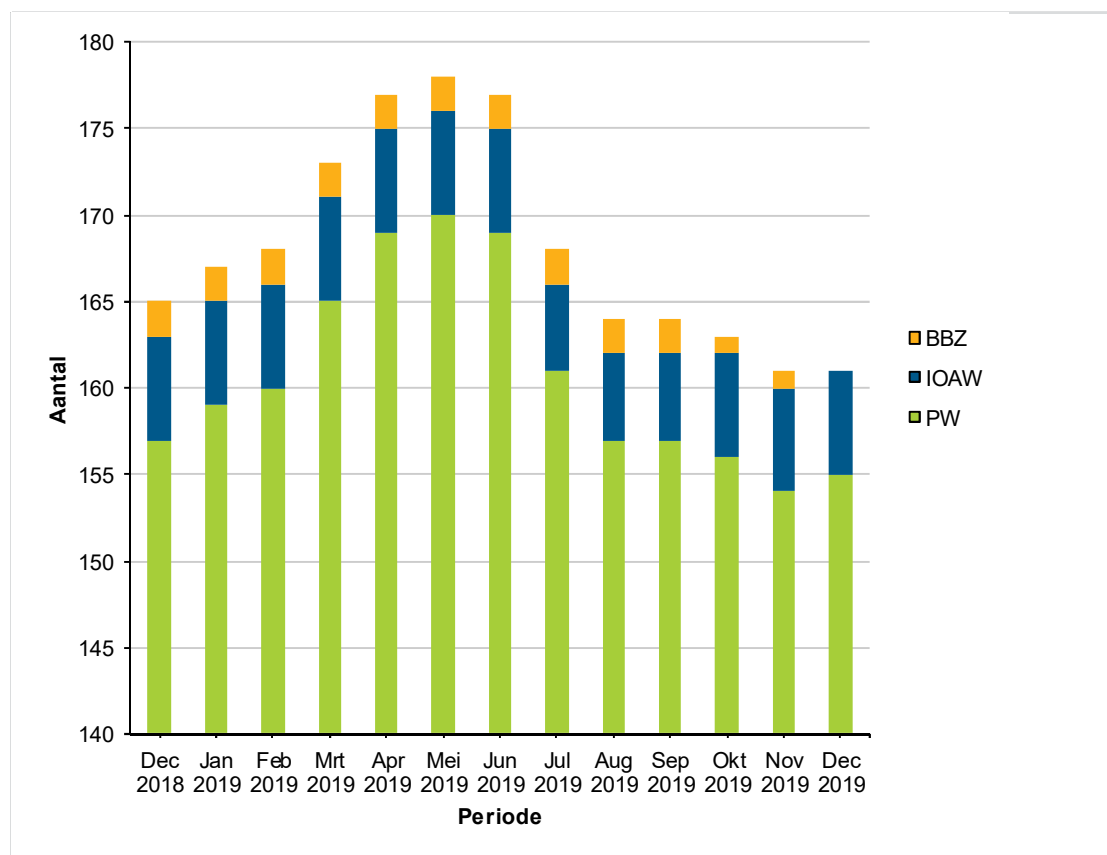
Verdeelsleutel verloop		2017		2018		2019	
Drechterland	Cliënten AB	130	5,64%	120	5,66%	147	5,72%
	Inwoners	19.400		19.296		19.392	
	Formatie primair	4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	353	10,04%	340	10,35%	362	9,69%
	Inwoners	18.455		18.347		18.467	
	Formatie primair	7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.600	50,99%	1.457	50,93%	1.719	50,66%
	Inwoners	72.172		71.914		72.333	
	Formatie primair	56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	143	6,10%	123	5,96%	171	6,33%
	Inwoners	22.471		22.430		22.497	
	Formatie primair	4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	437	16,10%	410	16,30%	479	16,16%
	Inwoners	43.725		43.605		43.892	
	Formatie primair	13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	93	3,50%	80	3,40%	108	3,61%
	Inwoners	11.336		11.298		11.378	
	Formatie primair	2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	233	7,63%	200	7,40%	267	7,83%
	Inwoners	21.493		21.504		21.523	
	Formatie primair	4		4		4	
Totaal	Cliënten AB	2.989	100,00%	2.730	100,00%	3.253	100,00%
	Inwoners	209.052		208.394		209.482	
	Formatie primair	90		90		90	

Bijlage 4. Overzicht per gemeente

2019	Gemeente	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	141	535	2.711	181	563	129	413	4.674
	Baten - Rijk CL	-	-	-	-	27	-	-	27
	Lasten Incl Terugontvangsten	-133	-502	-2.543	-170	-556	-121	-388	-4.413
	Sub-totaal; dotatie reserve	9	33	168	11	34	8	25	288
	Bijdrage Directe kosten	-142	-241	-1.258	-157	-401	-90	-194	-2.483
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	1.178	1.525	5.209	684	2.347	383	1.958	13.284
	Baten - Re-integratiebudget	74	96	329	43	148	24	124	838
	Lasten	-1.252	-1.621	-5.538	-727	-2.496	-407	-2.082	-14.123
	Sub-totaal	-0	0	0	0	0	-0	-0	-0
	Bijdrage Directe kosten	-71	-120	-628	-78	-200	-45	-97	-1.239
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.285	4.707	24.004	2.518	8.043	1.481	3.759	46.798
	Baten - Terugontvangsten	54	87	470	-54	115	-25	113	761
	Lasten	-2.634	-4.724	-21.961	-2.743	-7.468	-1.248	-3.647	-44.426
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	-295	70	2.513	-280	690	209	225	3.132
BBZ	Baten - Rijk	1	3	23	2	10	0	1	40
	Baten - Terugontvangsten	6	21	135	4	92	17	3	279
	Lasten	-7	-82	-334	25	-264	-21	-164	-847
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	0	-58	-176	31	-162	-4	-161	-528
	Bijdrage Directe kosten	-215	-364	-1.902	-238	-607	-136	-294	-3.755
Plustaken									
	Baten	30	97	498	219	87	2	61	994
	Lasten	-30	-97	-498	-219	-87	-2	-61	-994
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-0	-	-	-	-	-	-0
	Bijdrage Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-428	-725	-3.788	-473	-1.208	-270	-585	-7.477
	Indirecte kosten	-462	-782	-4.089	-511	-1.304	-291	-632	-8.072
	Toegevoegde waarde incl Beschut	300	508	2.653	332	846	189	410	5.238
	Incidentele Baten en Lasten	3	10	88	10	21	5	2	139
	Dotatie reserve Re-integratie	9	33	168	11	34	8	25	288
	Vrijval reserve bedrijfsvoering	34	27	112	30	72	16	33	325
	Bijdrage bedrijfsvoering 2019 realisatie	-544	-929	-4.855	-602	-1.538	-343	-748	-9.560
	Bijdrage bedrijfsvoering 2019 (NJN)	-547	-927	-4.843	-606	-1.545	-346	-749	-9.562
	Verschil	2	-2	-13	4	7	3	1	2

Bijlage 5. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente

Drechterland



Mutaties

Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	153	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	
Instroom	5	3	7	4	4	6	8	8	7	8	9	5	75
Uitstroom	4	4	5	7	7	6	4	3	5	8	6	3	62
Eindstand	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	165	13

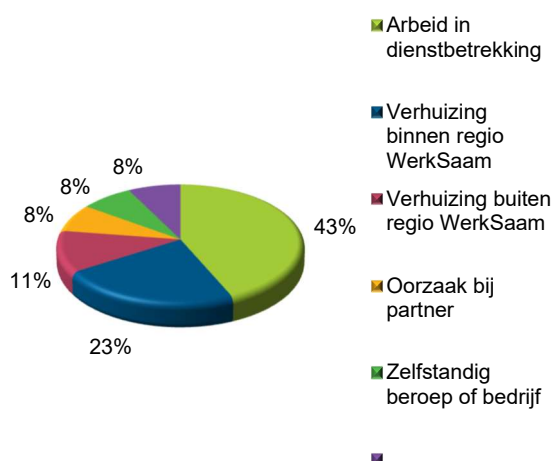
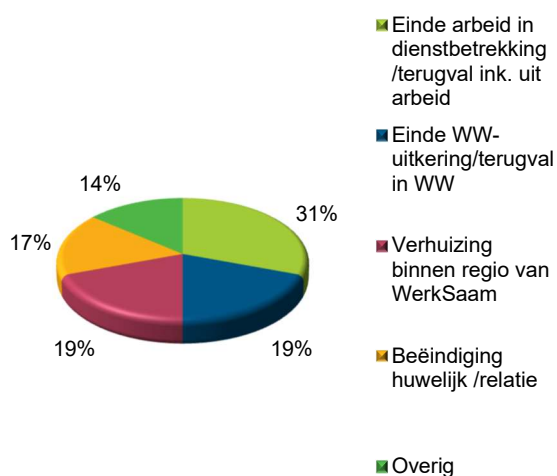
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	165	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	
Instroom	4	8	6	7	4	4	3	3	6	10	2	4	61
Uitstroom	2	7	1	4	3	5	13	7	4	11	4	3	64
Eindstand	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	162	-3

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	182	186	186	188	183	179	178	186	192	194	194	200	
Instroom	8	4	8	5	4	6	12	11	8	9	13	5	93
Uitstroom	4	4	6	10	8	7	4	5	6	9	7	4	74
Eindstand	186	186	188	183	179	178	186	192	194	194	200	201	19

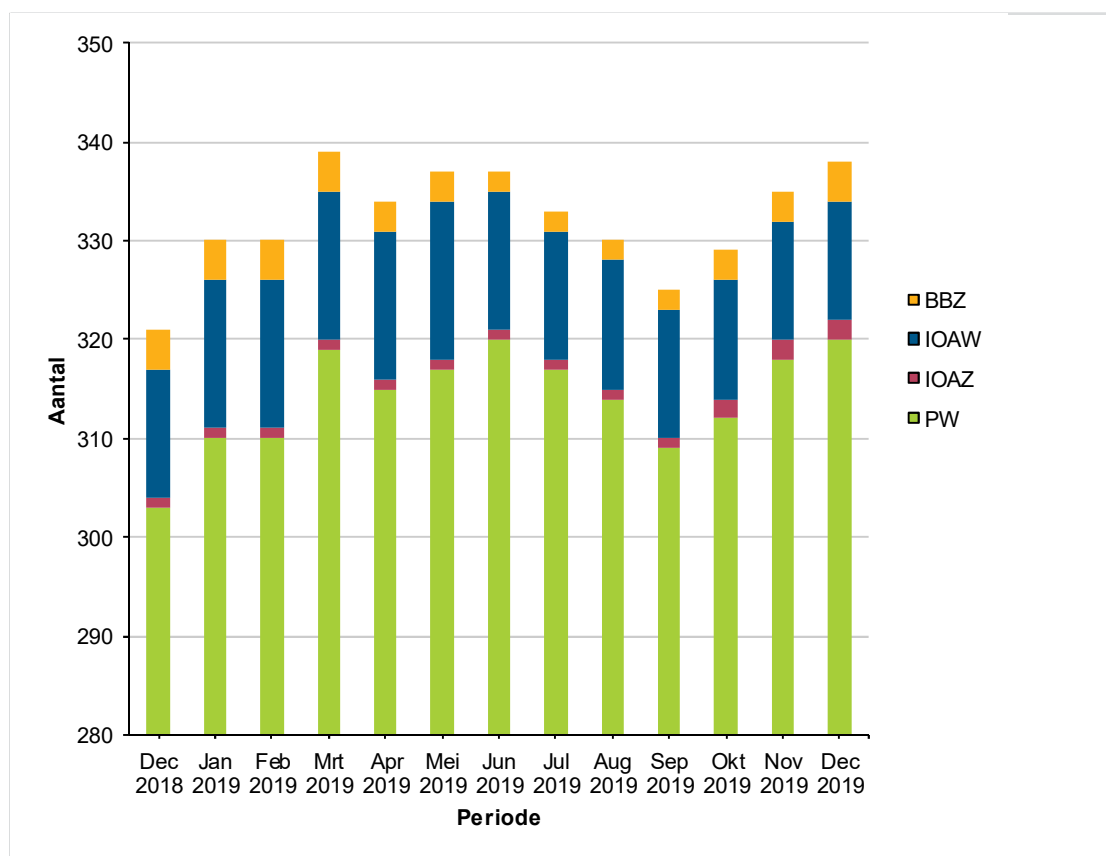
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	201	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	
Instroom	4	10	6	9	4	4	3	3	6	12	2	6	69
Uitstroom	2	8	1	4	3	7	16	9	4	13	4	5	76
Eindstand	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	194	-7

Aantal per reden instroom

Aantal per reden uitstroom



Enkhuizen



Mutaties

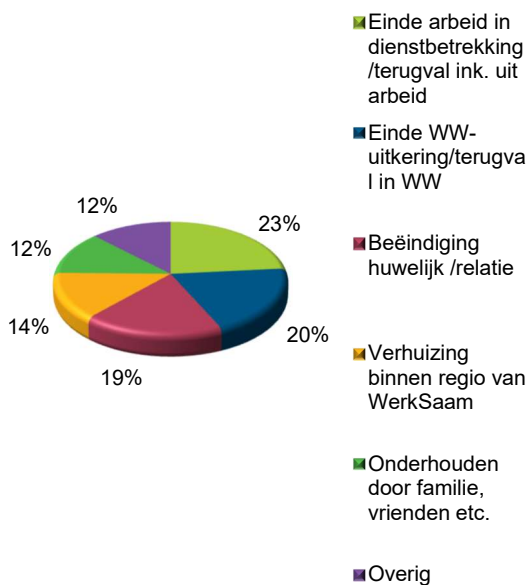
Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	350	348	350	346	338	333	331	340	336	333	334	329	
Instroom	7	10	6	9	11	8	14	8	13	8	10	9	114
Uitstroom	9	8	10	17	16	10	5	12	16	7	15	19	144
Eindstand	348	350	346	338	333	331	340	336	333	334	329	319	-30

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	319	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	
Instroom	18	11	9	8	6	14	5	10	6	16	11	4	118
Uitstroom	9	11	1	13	3	13	9	13	12	10	5	0	99
Eindstand	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	338	19

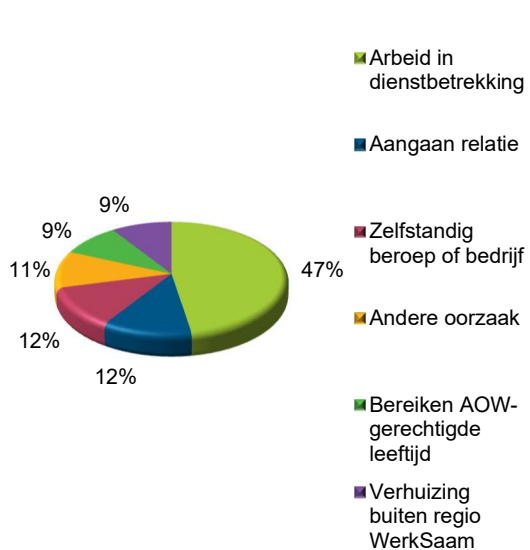
Aantal personen	2018						
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul
Beginstand	397	396	396	391	380	374	373
Instroom	8	10	6	10	13	10	17
Uitstroom	9	10	11	21	19	11	6
Eindstand	396	396	391	380	374	373	384

Aantal personen	2019						
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul
Beginstand	357	367	367	377	369	372	372
Instroom	20	12	11	8	6	14	6
Uitstroom	10	12	1	16	3	14	9
Eindstand	367	367	377	369	372	372	369

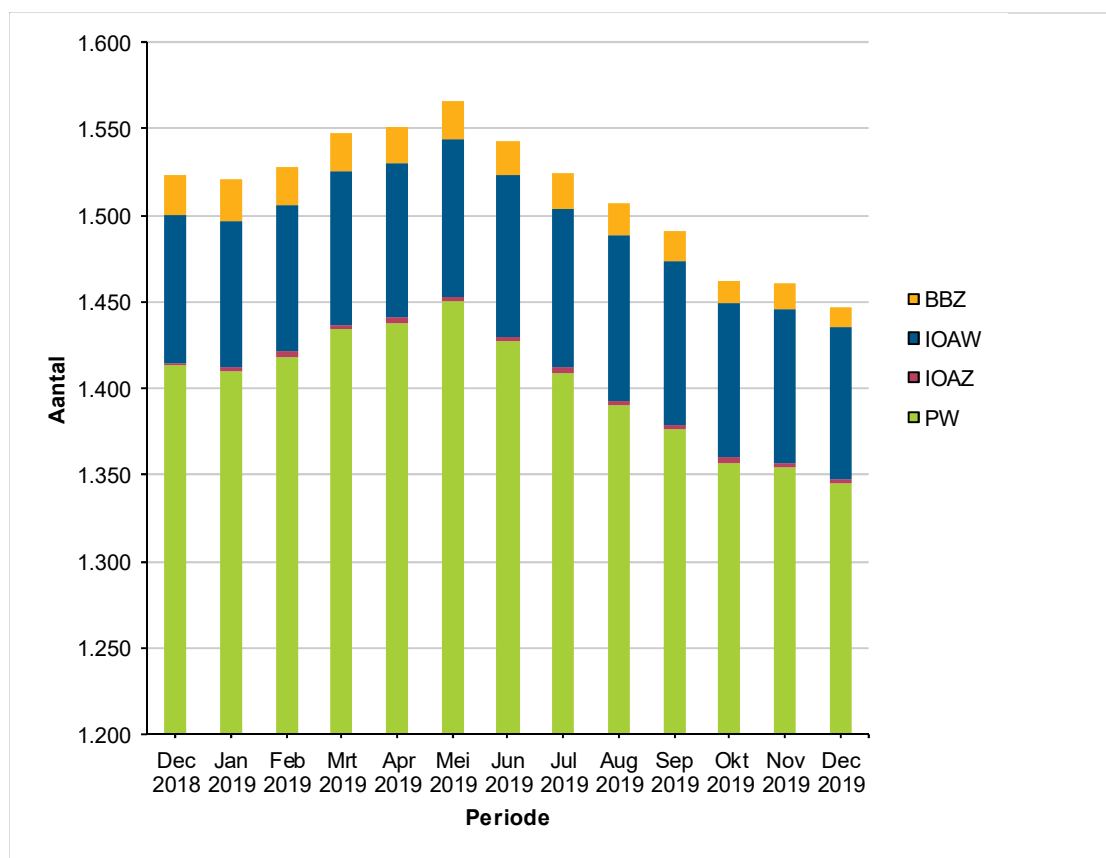
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Hoorn



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.656	1.646	1.646	1.646	1.660	1.643	1.632	1.614	1.593	1.568	1.560	1.536	
Instroom	40	56	46	46	38	28	39	46	45	55	46	44	524
Uitstroom	50	56	46	32	55	39	57	67	70	63	70	59	664
Eindstand	1.646	1.646	1.646	1.660	1.643	1.632	1.614	1.593	1.568	1.560	1.536	1.521	-140

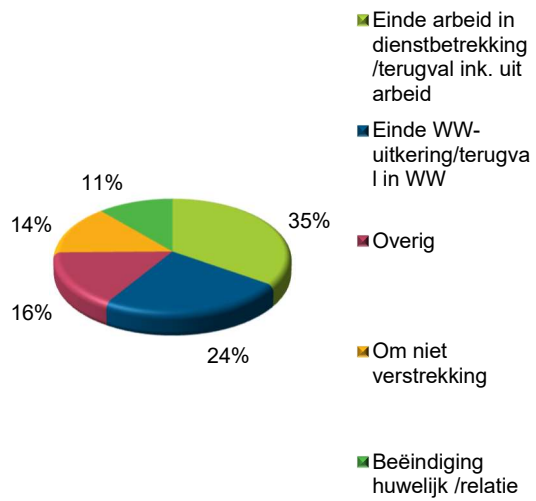
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.521	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	
Instroom	48	46	54	39	50	28	41	39	53	47	37	56	538
Uitstroom	50	39	38	39	32	51	59	53	70	76	39	62	608
Eindstand	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	1.451	-70

Aantal personen	2018						
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul
Beginstand	1.904	1.888	1.887	1.893	1.910	1.885	1.869
Instroom	44	65	58	54	39	30	46
Uitstroom	60	66	52	37	64	46	66
Eindstand	1.888	1.887	1.893	1.910	1.885	1.869	1.849

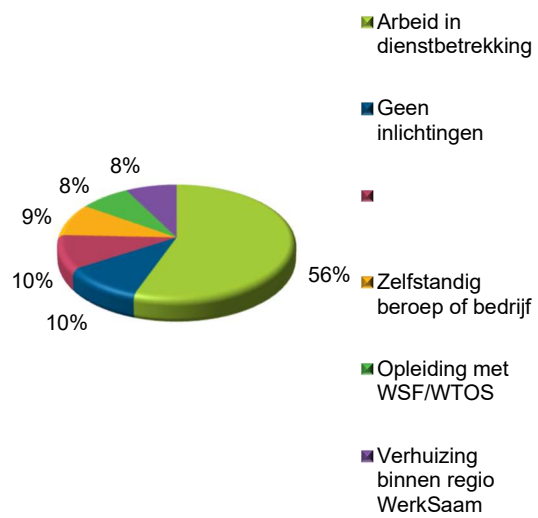
Aantal personen	2019						
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul
Beginstand	1.742	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759
Instroom	53	55	62	43	60	30	49
Uitstroom	61	42	44	46	36	57	74
Eindstand	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759	1.734



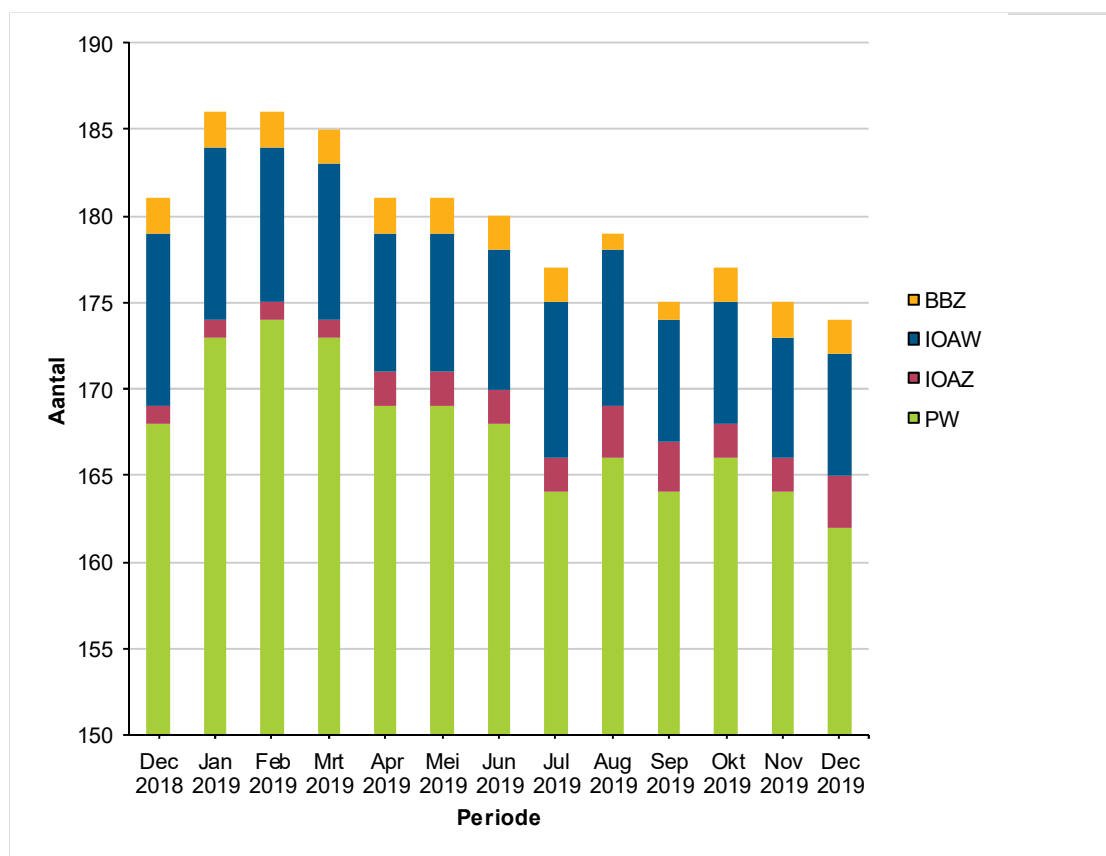
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Koggenland



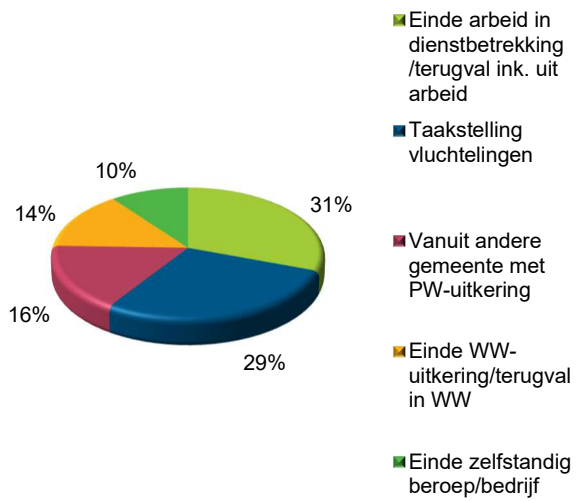
Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	187	186	188	191	195	194	191	186	188	187	184	179	
Instroom	7	5	7	7	6	2	2	7	6	5	7	7	69
Uitstroom	8	3	4	3	7	5	7	5	7	8	12	5	74
Eindstand	186	188	191	195	194	191	186	188	187	184	179	181	-5

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	181	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	
Instroom	8	2	5	2	5	7	8	8	5	10	5	6	71
Uitstroom	3	2	6	6	6	7	11	6	9	8	7	7	78
Eindstand	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	174	-7

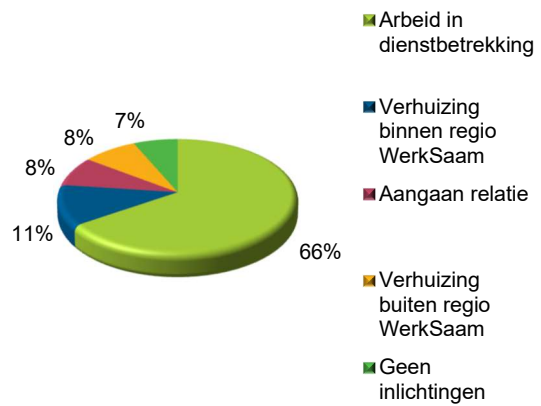
Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	227	229	230	234	237	235	232	227	229	229	227	223	
Instroom	10	5	9	8	6	2	2	8	8	8	10	8	84
Uitstroom	8	4	5	5	8	5	7	6	8	10	14	6	86
Eindstand	229	230	234	237	235	232	227	229	229	227	223	225	-2

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	225	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	
Instroom	10	2	5	3	5	7	10	9	6	12	6	7	82
Uitstroom	4	2	8	7	7	9	14	7	12	11	8	8	97
Eindstand	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	210	-15

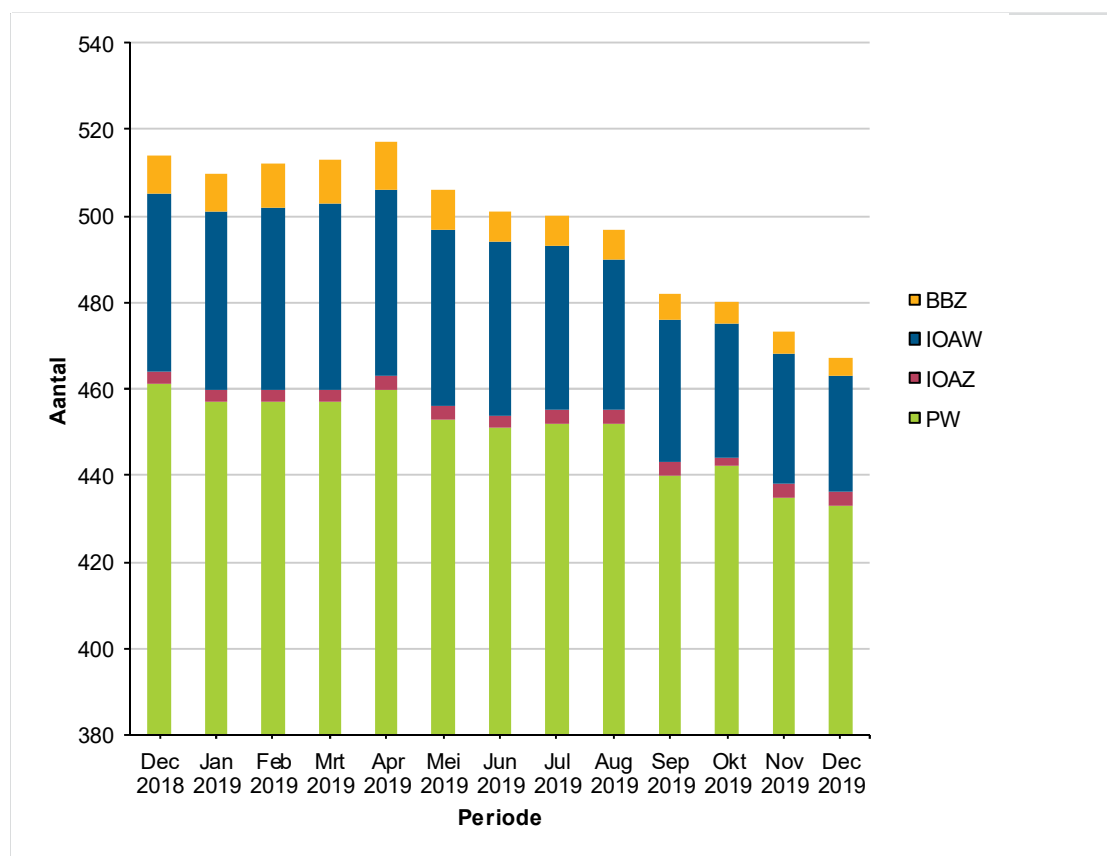
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Medemblik



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	526	538	545	549	542	547	534	528	531	531	525	513	
Instroom	33	16	18	15	24	14	19	16	21	17	9	20	223
Uitstroom	21	9	14	22	19	27	25	13	21	23	21	22	237
Eindstand	538	545	549	542	547	534	528	531	531	525	513	511	-14

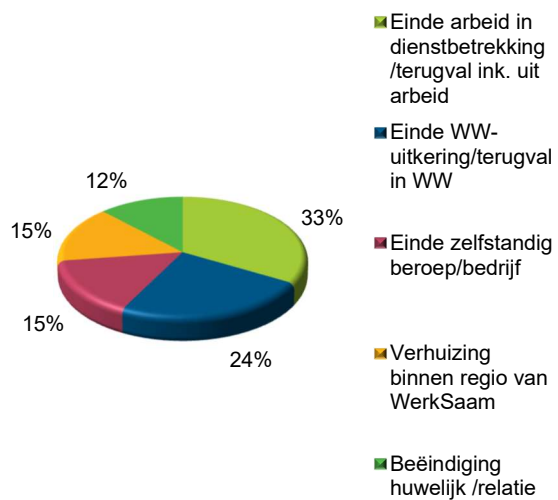
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	511	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	
Instroom	14	20	14	12	17	17	17	14	13	18	9	12	177
Uitstroom	18	19	16	6	25	22	17	20	26	19	15	17	220
Eindstand	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	468	-43

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	638	654	664	670	660	668	655	645	648	642	635	620	
Instroom	41	20	19	15	29	18	24	20	20	18	11	22	257
Uitstroom	25	10	13	25	21	31	34	17	26	25	26	27	280
Eindstand	654	664	670	660	668	655	645	648	642	635	620	615	-23

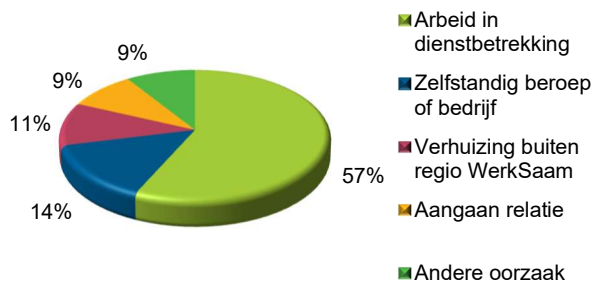
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	615	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	
Instroom	16	23	16	14	19	20	17	19	16	20	10	13	203
Uitstroom	18	20	14	10	31	28	20	26	34	24	18	21	264
Eindstand	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	554	-61



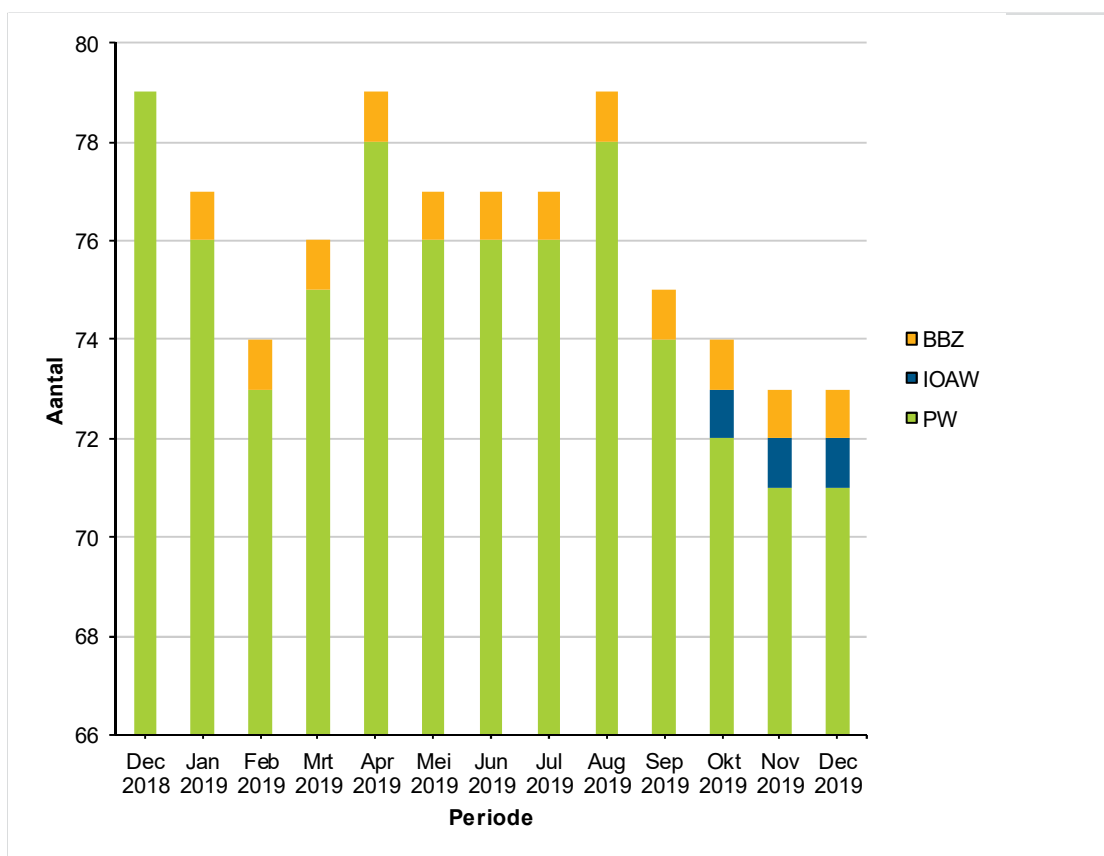
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Opmeer



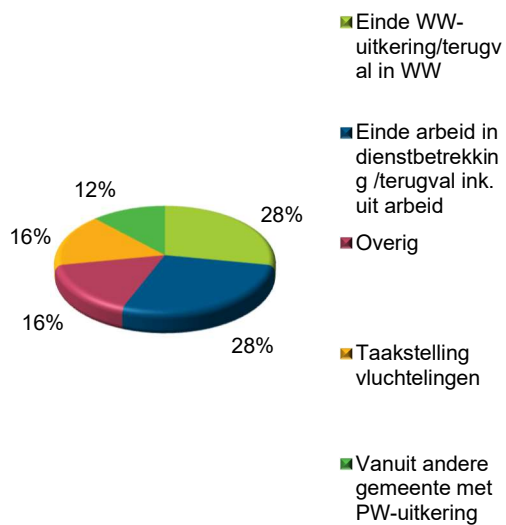
Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	100	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	
Instroom	4	5	2	2	2	3	2	1	1	0	5	1	28
Uitstroom	4	6	4	1	4	2	6	5	5	0	5	7	49
Eindstand	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	79	-21

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	79	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	
Instroom	3	0	4	4	1	2	6	7	2	3	1	3	36
Uitstroom	5	3	2	1	3	3	5	5	6	4	2	2	41
Eindstand	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	74	-5

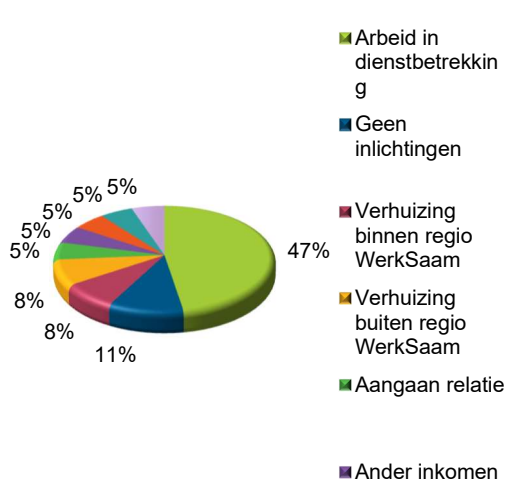
Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	122	122	123	121	122	119	120	117	113	109	109	107	
Instroom	4	7	2	2	2	3	3	2	1	0	5	1	32
Uitstroom	4	6	4	1	5	2	6	6	5	0	7	7	53
Eindstand	122	123	121	122	119	120	117	113	109	109	107	101	-21

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	101	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	
Instroom	3	0	4	4	1	3	8	9	3	3	1	2	41
Uitstroom	7	4	3	1	3	4	7	7	6	4	2	2	50
Eindstand	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	92	-9

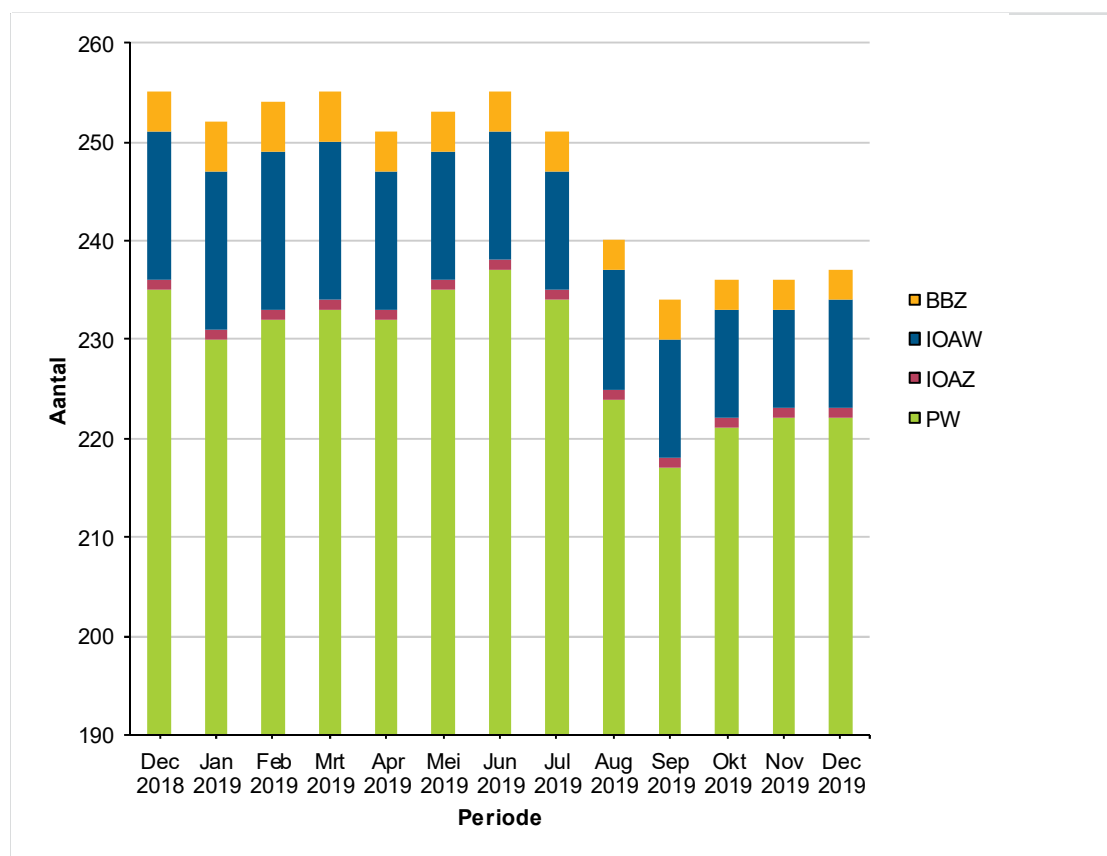
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Stede Broec



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	270	270	272	269	269	264	259	250	241	245	252	251	
Instroom	10	9	11	10	10	6	6	5	13	18	11	9	116
Uitstroom	10	7	14	10	15	11	15	14	9	11	12	5	133
Eindstand	270	272	269	269	264	259	250	241	245	252	251	255	-17

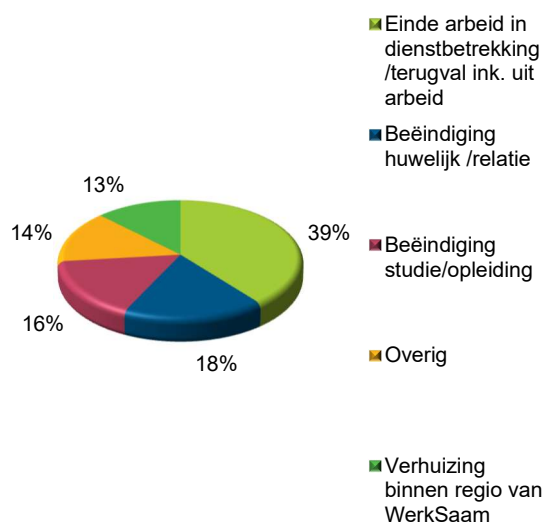
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	255	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	
Instroom	6	8	10	7	11	6	2	4	7	11	8	6	86
Uitstroom	11	6	9	11	9	4	6	15	13	7	8	4	103
Eindstand	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	238	-17

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	325	326	330	329	330	328	321	311	302	303	308	307	
Instroom	13	11	15	12	14	8	7	7	14	20	12	8	141
Uitstroom	12	7	16	11	16	15	17	16	13	15	13	5	156
Eindstand	326	330	329	330	328	321	311	302	303	308	307	310	-15

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	310	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	
Instroom	7	10	11	7	13	8	3	5	7	13	7	6	97
Uitstroom	12	8	9	12	11	4	5	20	14	7	9	7	118
Eindstand	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	289	-21



Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom

