

Samenvatting Jaarrekening 2022 en Begroting 2024 WerkSaam

WerkSaam houdt de gemeenten op de hoogte van ontwikkelingen via cyclusdocumenten, rapporten en brieven. De opgestelde begroting 2024 is in lijn met de vastgestelde kadernota 2024. Er is geen aanleiding om een negatieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2022 of op de begroting 2024. In deze bijlage vindt u een samenvatting van de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 per programma.

Jaarrekening 2022

Programma Arbeidsparticipatie

Beleid

KPI Beïnvloedbare uitstroom is minimaal gelijk aan 2021: KPI is gerealiseerd.

Door de krapte op de arbeidsmarkt vinden veel mensen snel een baan. WerkSaam geeft aan dat de resterende doelgroep juist moeilijker te bemiddelen is en dat bemiddeling meer tijd kost. Door methodisch re-integreren¹ zijn cliënten beter in beeld en beter te begeleiden naar werk. Daarnaast ontwikkelt WerkSaam trajecten om mensen met een psychische beperking of multiproblematiek beter te kunnen helpen.

KPI De doorlooptijd van aanmelding tot re-integratieplan wordt verlaagd met 10%: KPI is niet gehaald en zelfs toegenomen met 4%. Redenen: veranderde wet- en regelgeving en vertraging bij de succesvolle pilot "gezamenlijke intake" waardoor dit in 2022 niet verder is uitgerold.

Financieel:

Wat mag het kosten?

Programma Arbeidsparticipatie					
Bedragen * € 1.000					
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Vershil
Baten	7.723	8.259	8.468	7.847	-621
Lasten	-7.723	-8.853	-8.827	-7.895	932
Totaal Re-integratie	-	-594	-359	-48	311
Totaal Programma Arbeidsparticipatie	-	-594	-359	-48	311
Toevoeging reserve	-	-	-235	-546	-311
Onttrekking reserve	-	594	594	594	-
Totaal reserves	-	594	359	48	-311
Resultaat Programma Arbeid na mutaties reserve	-	-	-	-	-

Verwachting bij najaarsnota: nadeel van € 359.000. Werkelijke tekort is € 48.000. Dit is een voordeel van € 311.000. Dit komt vooral door lagere trajectkosten (€ 90.000 voordeel) en er is geen dekking nodig uit de Wsw kosten (€ 479.000 voordeel). Er is een nadeel op de dekking voor beschut werk. Er is gerekend met een bijdrage van € 1.500 per fte. De werkelijkheid is € 5.748, dus een nadeel van € 4.200 per fte. In totaal is dit een nadeel van € 250.000. Het resultaat van het programma Arbeidsparticipatie wordt aan het einde van het jaar bij de jaarrekening gestort in de reserve re-integratiegelden en heeft geen invloed op het exploitatieresultaat.

¹ Voor 2022 wordt de werkwijze doorontwikkeld en worden er wetenschappelijk onderbouwde methodes toegepast. Denk hierbij aan de verbetering van de diagnosefase door toepassing van gevalideerde assessments/tests. Op basis van cliëntprofielen worden coaches beter ondersteund bij het aanbieden van passende voorzieningen. Daarnaast investeert WerkSaam in de ontwikkeling van coaches door trainingen in te zetten op het gebied van vakkennis en gesprekstechnieken.

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie

Beleid

KPI Uitstroom via werkstages naar betaald werk is 10% hoger dan in 2021: KPI is met 19% gerealiseerd. Gaat om kleine aantallen. Wordt vooral ingezet voor ontwikkeling basisvaardigheden bij cliënten met kleine afstand tot de arbeidsmarkt.

KPI Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2021: KPI is met 45% gerealiseerd. De stap naar werk is voor veel cliënten te groot. Om uitzicht te bieden op een baan worden tussenstappen aangeboden. Door nieuwe gesprekstechnieken en een intensievere begeleiding (methodisch re-integreren) zijn meer trajecten ingezet dan vorig jaar. Landelijk scoort WerkSaam (84%) hier ook hoger dan gemiddeld bij vergelijkbare organisaties (55%).

Financieel:

Wat mag het kosten?

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie					
Bedragen * € 1.000					
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Vershil
WsW					
Baten	13.017	13.343	13.640	13.161	-479
Lasten	-13.017	-13.343	-13.640	-13.161	479
Totaal WsW	-	-	-	-	-
Beschut Werk					
Baten	988	1.031	814	1.094	280
Lasten	-988	-1.102	-982	-1.094	-112
Totaal Beschut Werk	-	-71	-168	-	168
Overhead					
Toegevoegde Waarde	5.729	5.917	5.809	5.809	-
Bijdrage gemeenten	1.567	1.669	1.608	1.592	-16
Totaal baten	7.296	7.586	7.417	7.401	-16
Lasten	-1.567	-1.833	-1.772	-1.756	16
Totaal Overhead	5.729	5.753	5.645	5.645	-
Totaal Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	5.729	5.682	5.477	5.645	168
Toevoeging reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-	-
Totaal reserves	-	-	-	-	-
Resultaat Programma Arbeid na mutaties reserve	5.729	5.682	5.477	5.645	168

Verwachting bij najaarsnota: nadeel van € 205.000. Jaarrekening sluit met een voordeel van € 167.000. De grootste verschillen zijn hieronder toegelicht.

- Voordeel op uitvoeringskosten Wsw is € 479.000. Redenen: geen rekening gehouden met ontvangst van € 180.000 aan transitievergoedingen van het UWV. Ook steeg de rijksuitkering met 3,6% terwijl de Cao voor het Wsw personeel een stijging van 1,8% kende.
- Door de lagere uitvoeringslasten Wsw van € 479.000 is uitname uit het re-integratiebudget niet nodig. Voor het eerst sinds 2015 is de rijksbijdrage voldoende.
- De hogere kosten voor beschut werk worden uit het programma Arbeidsparticipatie gedekt. Dit leidt op dit programma tot een extra bijdrage van € 250.000.
- De uitvoeringskosten van beschut werk sluiten met een nadeel van € 113.000.
- WerkSaam ontvangt van gemeenten een vast bedrag per formatieplaats beschut werk. Inmiddels zijn ook ruim 20 formatieplaatsen buiten WerkSaam gerealiseerd. Er zijn in 2022 103 beschut

werkers geplaatst en nog eens 20 bij een externe organisatie. De totale kosten zijn € 52.000 hoger dan bij de najaarsnota was ingeschat.

- In 2022 zijn 5 fte additionele plekken beschut werk gerealiseerd. Per fte zijn de kosten € 7.673. In totaal zijn de kosten € 22.000 lager dan bij de najaarsbijstelling was ingeschat.

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten) blijft onder druk staan. Het aantal Wsw'ers blijft afnemen. Het aantal beschut werkers neemt wel toe maar die hebben gemiddeld een lagere verdien capaciteit. Het effect hiervan is vooral terug te zien binnen het bedrijfsonderdeel detachering. Door eerlijke prijzen door te berekenen en inhuur van personeel verder te beperken hebben zijn de resultaten van eerdere jaren behouden.

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat op de toegevoegde waarde van € 166.000 ten opzichte van de actuele begroting. Dit resultaat is volgens de geldende Bonus-Malus regeling aan gemeenten uitgekeerd. Hierdoor is de realisatie gelijk aan de najaarsnota.

Programma Inkomensregelingen

Beleid

KPI De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2021: KPI is niet gehaald. Eerste half jaar waren de opboekingen 28% hoger. Dit is bij de najaarsnota gedaald naar 17% en het jaar is afgesloten met een gelijk aantal opboekingen als in 2021. Het gemiddelde bedrag aan opboekingen is wel sterk gedaald. Het kwijtscheldingsbeleid is in 2022 aangepast. Als een cliënt aan het werk gaat, wordt een schuld voor een jaar bevroren. Als de cliënt na een jaar nog aan het werk is, wordt de schuld kwijtgescholden.

KPI Voor 95% van de aanvragen is de afhandelingstermijn maximaal 3 weken: KPI is niet gehaald. De wettelijke termijn is 8 weken. 69% is binnen 3 weken afgehandeld, ruim binnen de wettelijke termijn. Doel om 95% binnen 3 weken was te ambitieus. Dit komt enerzijds door veranderde wet- en regelgeving rondom vaststelling identiteit van de aanvrager. Anderzijds door de bewuste keuze gemaakt om alle cliënten toch weer uit te nodigen voor een persoonlijk intakegesprek.

KPI 95% van de regulier periodieke heronderzoeken vindt tijdig plaats: KPI is niet gehaald. Bij 68% is het heronderzoek tijdig uitgevoerd. Het doel om 95% tijdig uit te voeren, bleek te ambitieus. Er vond intern een cultuurtraject plaats. In combinatie met uitval van medewerkers door ziekte en verlof was er vooral veel aandacht voor de processen die de cliënt direct raken. Er is voorrang gegeven aan het afhandelen van aanvragen en het verwerken van mutaties.

Financiën

Wat mag het kosten?

Programma Inkomensregelingen					
Bedragen * € 1.000					
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Verschil
BUIG					
Baten	53.071	46.399	45.123	45.378	255
Lasten	-53.071	-46.399	-45.123	-45.378	-255
Totaal BUIG	-	-	-	-	-
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Verschil
BBZ					
Baten	1.098	499	200	116	-84
Lasten	-1.098	-499	-200	-116	84
Totaal BBZ	-	-	-	-	-

	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Vershil
Tozo					
Baten	-	100	54	60	6
Lasten	-	-100	-54	-60	-6
Totaal Tozo	-	-	-	-	-
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Vershil
Overhead					
Baten	4.666	4.666	4.666	4.666	-
Lasten	-4.666	-4.863	-5.050	-4.986	64
Totaal Overhead	-	-197	-384	-320	64
Totaal Programma Inkomensregelingen	-	-197	-384	-320	64
Toevoeging reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	197	271	207	-64
Totaal Reserves	-	197	271	207	-64
Resultaat Programma Inkomensregelingen	-	-	-113	-113	-

BUIG - Baten

- De terugontvangsten zijn in de tussentijdse rapportages verantwoord op werkelijke ontvangsten (kasstelsel). Bij de jaarrekening is dit gebaseerd op het stelsel van baten en lasten. De ontvangsten zijn gecorrigeerd met factor oninbaarheid. Het effect van € 917.000 is meegenomen in de jaarrekening.
- De totale lasten van de BUIG zijn lager dan de rijksbijdrage en de terugontvangsten. Per saldo wordt er een bedrag van € 3,966 miljoen teruggestort naar de gemeenten, in totaal € 1,172 miljoen lager dan bij de najaarsnota was ingeschat.
- Het saldo van de baten is € 255.000 positief (€ 917.000 nadeel en € 1.172.000 voordeel)

BUIG – Lasten

De grootste verschillen:

- Voor het laatste kwartaal werd een daling van het aantal uitkeringen voorspeld. De aantallen bleven echter stabiel rond de 2.780. Er is een nadeel van € 207.000 ten opzichte van de najaarsnota.
- De verstrekkingen loonkostensubsidie stegen meer dan verwacht. Dit werd onder andere veroorzaakt door het project Doelgroepen waarbij actief mensen uit de bijstand met een grote afstand tot de arbeidsmarkt bij WerkSaam in dienst komen. Ten opzichte van de najaarsnota is dit een nadeel van € 103.000.
- Het aantal cliënten die BBZ-levensonderhoud ontvangen blijft verder dalen. De realisatie in 2022 is daarom nog € 85.000 lager dan verwacht.

BBZ – Kapitaalverstrekking

De terugontvangsten zijn de aflossingen op leningen die voor 2022 zijn verstrekt. De lasten bestaan uit te vertrekken leningen en de onderzoekskosten. Het saldo wordt teruggestort naar de gemeenten. Het verschil ten opzichte van de najaarsnota is € 219.000

Tozo

De totale ontvangsten Tozo zijn € 425.000 (waarvan € 106.000 ten onrechte verstrekte uitkeringen Tozo levensonderhoud en € 317.000 Tozo kapitaalverstrekkingen). Dit is € 225.000 hoger dan bij de najaarsnota was ingeschat. De ontvangsten Tozo kapitaalverstrekkingen waren lastig in te schatten omdat de terugvordering vanuit Rijksweg pas vanaf juli 2022 mocht worden opgestart. De uitgaven aan levensonderhoud Tozo zijn in 2022 € 60.000 en daarmee € 6.000 hoger dan bij de najaarsnota was ingeschat. Het verschil tussen de baten en lasten gaat terug naar de gemeenten (€ 365.000). Ten opzichte van de najaarsnota is het bedrag dat teruggaat naar de gemeenten € 219.000 hoger.

Verloop bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

De uitvoeringskosten zijn € 64.000 lager uitgevallen. Dit hoeft ook minder onttrokken te worden uit de reserve Tozo. Zie hieronder het verloop van de reserve.

Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo					
	Voorjaarsnota	Najaarsno	Jaarekening	Saldo	
Saldo 01-01-2022	908.000	908.000	908.000	-	
				-	
Onttrekkingen				-	
Uitvoeringslasten BBZ-light		50.000	50.000	-	
uitvoeringslasten Tozo	197.000	221.000	157.000	-64.000	
				-	
Saldo 31-12-2022	711.000	637.000	701.000	64.000	

Programma Plus, extra en overige taken

Financieel:

Wat mag het kosten?

Plus, extra en overige taken					
Bedragen * € 1.000					
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Verschil
Arbeidsparticipatie					
Baten	-	49	53	52	-1
Lasten	-	-49	-53	-52	1
Totaal Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-
Inkomensregelingen					
Baten	707	686	531	510	-21
Lasten	-707	-686	-531	-510	21
Totaal Plus inkomensregelingen	-	-	-	-	-
Wet Inburgering					
Baten Wet inburgering uitvoeringskosten	-	100	604	441	-163
Lasten Wet inburgering uitvoeringskosten	-	-100	-529	-366	163
Totaal diensverlening op locatie	-	-	75	75	-
Totaal Plus, extra en overige taken	-	-	75	75	-

Belangrijkste afwijkingen:

- Verstrekkingen aanvullende norm jongeren loopt terug door een beleidswijziging. Voor 2022 werd een bedrag aan de jongere verstrekt en later verhaald op de ouders. Omdat de wet uitgaat dat ouders en kinderen dit onderling regelen, zijn er in 2022 minder verstrekkingen geweest. Voor WerkSaam is dit budgettair neutraal.
- Vanaf 1 januari 2022 is de Wet Inburgering in werking getreden. WerkSaam voert voor de gemeenten een deel van de taken uit. In 2022 zijn 133 inburgeraars gesproken en hiervoor werd een persoonlijk inburgering plan (pip) opgesteld. De afrekening is € 163.000 lager en wordt verrekend met de gemeenten.

Programma bedrijfsvoering

Beleid:

KPI: Het ziekteverzuim is maximaal 4% voor stafmedewerkers en 10,6% voor Wsw-, en BW-medewerkers: KPI is niet gehaald.

Het verzuim Wsw'ers en beschut werkers was 15,8%. Reden: groep Wsw'ers wordt ouder en valt vaker uit. Voor beschut werkers is het werk soms te zwaar. WerkSaam scoort wel beter dan het landelijk gemiddelde (17%) voor deze groepen. Het verzuim stafmedewerkers was 7,3%. WerkSaam scoort wel beter dan het landelijk gemiddelde van 9,3%. Het landelijk gemiddelde van overheidspersoneel was 5,5%. Hier blijft WerkSaam achter. WerkSaam zet meer preventieve middelen in om het verzuim te laten dalen.

KPI: Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2021: KPI is gerealiseerd.

Bij de oprichting van WerkSaam is rekening gehouden met een storting uit de bestemmingsreserve 'vermindering bijdrage gemeenten' van € 463.000. Dit is nu niet meer nodig om de begroting sluitend te krijgen.

KPI: De cliënttevredenheid is minimaal een 7: KPI met een 7,3 gerealiseerd.

Er is veel waardering voor het telefonisch contact met het Klant Contact Centrum.

KPI: De medewerkerstevredenheid is gemiddeld minimaal een 7,5 KPI met een 7,7 gerealiseerd.

Wsw- en beschut medewerkers gaven gemiddeld een 7,7. Stafmedewerkers een 7,6.

Financieel:

Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering					
Bedragen * € 1.000					
	Begroting 2022	VJN 2022	NJN 2022	Realisatie 2022	Vershil
Baten	2.088	2.088	2.088	2.131	43
Lasten	-8.356	-8.279	-7.621	-7.659	-38
Totaal Bedrijfsvoering	-6.268	-6.191	-5.533	-5.528	5
Toevoeging reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve	539	509	402	402	-
Totaal reserves	539	509	402	402	-
Resultaat Bedrijfsvoering	-5.729	-5.682	-5.131	-5.126	5

Verwachting bij najaarsnota: een voordeel van € 658.000. Ten opzichte van de najaarsnota sluit de jaarrekening met een voordeel van € 4.000 (verschil met tabel is afronding). De verschillen zijn hieronder toegelicht.

- Hogere personeelslasten van € 62.000.
- De onderhoudskosten van het huisvestingsplan (de verbouwing van het gebouw) van € 112.000 zijn niet opgenomen binnen het MJOP en moeten daarom ten laste van de exploitatie verantwoord worden.
- Bij de najaarsnota hebben we in de lasten rekening gehouden met € 195.000 hogere kosten voor informatiebeveiliging die de gemeenschappelijke regeling DeSom mogelijk zou doorbelasten. De doorbelasting vindt niet plaats in 2022

Exploitatieresultaat 2022

WerkSaam sluit 2022 af met een positief resultaat van € 487.000. De verschillen zitten in:

- Lagere toegevoegde waarde doordat vooral de omzet uit detachering terugloopt (€ 108.000 nadeel);
- Beschut werk: realiseren 20 formatieplaatsen buiten WerkSaam (€ 125.000 nadeel) en niet volledig realiseren van additionele plekken (€ 28.000 voordeel);
- Dekking van uitvoering BBZ-light uit bestemmingsreserve uitvoering Tozo (€ 74.000 voordeel);
- De kosten Implementatiekosten Inburgering zijn gemaakt in 2021, vergoeding in 2022 (€ 75.000 voordeel);
- Lagere personeelslasten door niet invullen vacatures en inzet bestaande coaches voor de nieuwe wet Inburgering (€ 303.000 voordeel);

- Lagere afschrijvingslaten i.v.m. lager gerealiseerde of uitgestelde investeringen (€ 62.000 voordeel);
- De hogere kosten voor DeSom worden in 2022 niet doorbelast (€ 195.000 voordeel);
- In 2022 zijn er hogere kosten voor beschut werk (€113.000 nadeel). Tegenover dat het totale tekort op beschut werk staat een financiering van de rijksbijdrage uit het programma arbeidsparticipatie (€ 250.000 voordeel).
- Hogere onderhoudskosten voor de verbouwing van het pand. Deze waren niet binnen het meerjarig onderhoudsplan voorzien (€ 112.000 nadeel);
- Overige posten (€ 42.000 nadeel).

Bij vaststelling van de nota reserves en voorzieningen is afgesproken om het voordelige rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Over een periode van drie jaar wordt beoordeeld of de stand van de algemene reserve voldoende is om de risico's op te vangen. Als dit het geval is, wordt het overschot van de algemene reserve teruggestort aan de gemeenten. Dit wordt beoordeeld in de jaarrekening 2023. Daarom wordt voorgesteld het positieve rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Risico's en Weerstandsvermogen

Risico's

Bij WerkSaam werden vooral de kosten voor het huisvestingsplan duurder. De inflatie liep op tot 10%. Door keuzes in de uitvoering van het huisvestingsplan en het verkorten van de doorlooptijd bleef de overschrijding beperkt. Het energiecontract liep tot 1 januari 2023 en leidde in 2022 niet tot een prijsverhoging.

Door de economische groei is nam het aantal werklozen in 2022 verder af. Krapte op de arbeidsmarkt leidde tot een daling van het aantal uitkeringen. Inwoners die wel een uitkering aanvragen hebben vaak een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Het kost meer tijd om inwoners te ontwikkelen richting de arbeidsmarkt.

De toegevoegde waarde is in 2022 iets hoger dan in 2021. In 2022 zijn ook enkele beschut werkers geplaatst binnen de leer-werkbedrijven zoals detachering en groenvoorziening. Dit vult de afname van het aantal Wsw'ers binnen die bedrijven iets af. De beschut werkers hebben gemiddeld een lagere verdien capaciteit. Dit leidt tot een lagere omzet binnen de leer-werkbedrijven.

Weerstandsvermogen

Bij de weerstandscapaciteit van WerkSaam gaat het om de algemene reserve en dat mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen. Dat is vastgelegd in de 'Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen'. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. De ratio komt bij de jaarrekening uit op 1,27. Hiermee voldoet de ratio aan het vastgestelde minimale ratio van 1.0 en is voldoende om tegenvallers te kunnen opvangen.

Begroting 2024 WerkSaam

De begroting is gebaseerd op de Kadernota 2024. Alle deelnemende gemeenten hebben een positieve zienswijze afgegeven. De indexatie van 7,1 % is conform verwerkt. De KPI's in de begroting zetten we zoveel mogelijk af tegen soortgelijke organisaties in het land.

Programma Arbeid

Beleid

Voortzetting van ingezet beleid op meerdere onderdelen. Er is wel extra inzet op begeleiding. Hierbij ligt focus op ontwikkeling en nieuwe trajecten (bijvoorbeeld specifiek gericht op psychosociale problematiek). WerkSaam zet in op een inclusieve arbeidsmarkt. Hierbij gaat het vooral om bewustwording. Er wordt meer ingezet op vormgeving van nazorg en voor cliënten met loonkostensubsidie op jobcoaching.

WerkSaam maakt in 2024 een verordening over hoe ondersteuning op maat wordt geboden (denk aan jobcoaching en interne werkbegeleiding). Daarnaast ontwikkelt WerkSaam samen met een softwareleverancier een applicatie om registratie, communicatie en processen te verbeteren en toegankelijkheid en gebruiksgemak te bevorderen ten gunste van coach en cliënt.

Ook neemt WerkSaam deel aan de voorbereidingen voor de hervorming arbeidsmarktinfrastructuur per 2025. Tot slot zet WerkSaam in op diversiteitsbeleid om de uitgangspositie van werkzoekenden op de arbeidsmarkt te verbeteren.

Financieel

Wat mag het kosten:

Programma Arbeid					
Bedragen * € 1.000					
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
Re-integratie					
Baten	5.570	5.374	5.494	6.022	528
Lasten	-1.345	-1.518	-1.376	-1.514	-138
Totaal Re-integratie	4.225	3.856	4.118	4.508	390
WsW					
Baten	13.195	12.670	13.354	13.028	-326
Lasten	-13.161	-12.972	-13.410	-13.307	103
Totaal WsW	34	-302	-56	-279	-223
Beschut Werk					
Baten	664	943	838	937	99
Lasten	-1.094	-1.285	-1.414	-1.537	-123
Totaal Beschut Werk	-430	-342	-576	-600	-24
Overhead					
Toegevoegde Waarde	5.809	5.973	5.973	5.973	-
Bijdrage gemeenten	3.869	4.142	4.142	4.436	294
Totaal baten	9.678	10.115	10.115	10.409	294
Lasten	-7.911	-7.997	-8.942	-9.073	-131
Totaal Overhead	1.767	2.118	1.173	1.336	163
Totaal Programma Arbeid	5.596	5.330	4.659	4.965	306
Toevoeging reserve	-546	-	-	-	-
Onttrekking reserve	594	497	923	583	-340
Totaal reserves	48	497	923	583	-340
Resultaat Programma Arbeid na mutaties reserve	5.644	5.827	5.582	5.548	-34

Re-integratie:

- De rijksbijdrage is conform de septembercirculaire 2022. Daarnaast is een deel van de uitkering overgeheveld naar het gemeentefonds. Hierover zijn afspraken gemaakt tussen WerkSaam en de deelnemende gemeenten. Ten opzichte van 2023 is er een hogere taakstelling beschut werk en de aantallen nieuwe doelgroep die begeleiding krijgen.
- De uitvoeringskosten zijn toegenomen met de afgesproken indexatie van 7,1%.

Wsw:

- De rijksbijdrage daalt omdat het aantal Wsw-medewerkers daalt.
- De personeelskosten van de Wsw'ers stijgen door de ingeschatte CAO-verhoging van 1% en het volledig verdwijnen van het Lage-inkomensvoordeel (LIV). Doordat er jaarlijks Wsw-medewerkers uitstromen, dalen de totale lasten.

Beschut werk:

- De gemeentelijke bijdrage beschut werk neemt toe door indexatie en een toename van de taakstelling (gemiddeld 6 beschut werkers meer in 2024). Het resterende tekort op beschut werk wordt gedekt uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie.

- Voor de additionele plekken beschut werk dragen gemeenten € 8.400 per fte bij in de kosten. Dit komt bovenop de gemeentelijke bijdrage van € 5.595.
- De lasten zijn het saldo van de loonsom en de loonkostensubsidie voor beschut werkers. De lasten zijn hoger door de toename van beschut werk en een veronderstelde CAO loonsverhoging van 1% in 2024.

Overhead:

- De dekking uit de toegevoegde waarde is gelijk gebleven. Dit komt door gebruik te maken van marktconforme tarieven (convenant eerlijke tarieven).
- Gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.
- De stijging van de personeelskosten komt door de toename van begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De extra rijksmiddelen worden ingezet voor extra personeel.

Reserves:

- Er wordt in 2024 minder onttrokken aan de reserve re-integratiemiddelen door de stijging van de rijksbijdrage.

Programma Inkomensregelingen

Beleid

WerkSaam zet in op een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden.

Daarnaast gaat WerkSaam aan de slag met voorbereidingen rondom de wetswijzigingen Participatiewet en met het wetsvoorstel Handhaving in de Sociale Zekerheid.

Financieel

Wat mag het kosten:

Programma Inkomensregelingen					
Bedragen * € 1.000					
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
BUIG					
Baten	45.378	46.399	47.675	47.721	46
Lasten	-45.378	-46.399	-47.675	-47.721	-46
Totaal BUIG	-	-	-	-	-
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
BBZ					
Baten	116	549	20	20	-
Lasten	-116	-549	-20	-20	-
Totaal BBZ	-	-	-	-	-
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
Tozo					
Baten	60	-	-	-	-
Lasten	-60	-	-	-	-
Totaal Tozo	-	-	-	-	-

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
Overhead					
Baten	4.666	4.783	4.783	5.123	340
Lasten	-4.986	-4.933	-4.822	-5.161	-339
Totaal Overhead	-320	-150	-39	-38	1
Totaal Programma Inkomensregelingen	-320	-150	-39	-38	1
Toevoeging reserve	-	-	-	-	-
Ottrekking reserve	207	150	38	38	-
Totaal Reserves	207	150	38	38	-
Resultaat Programma Inkomensregelingen	-113	-	-1	-	1

BUIG:

- Omdat de rijksbudgetten nog niet bekend zijn, wordt voor 2024 uitgegaan van het voorlopige budget 2023.
- De bijdrage van gemeenten is onzeker omdat de rijksbijdragen nog niet bekend is en omdat de economische ontwikkeling hier een belangrijke externe factor is.
- De uitkeringslasten zijn begroot op de prognose van februari 2023. In 2024 zijn de lasten gelijk gehouden.

BBZ:

- Hieronder vallen kapitaalverstrekking aan ondernemers en onderzoekskosten die gemaakt worden om te beoordelen of een bedrijf levensvatbaar is. In 2023 worden bijna geen kapitaalverstrekkingen meer verwacht en de terugontvangsten zullen ook aanzienlijk lager zijn.

Tozo:

- Er wordt verwacht dat er nog € 250.000 wordt terugontvangen op de kapitaalverstrekkingen Tozo. Deze ontvangsten worden doorgestort naar de gemeenten. De gemeenten verantwoorden de Tozo aan het Rijk. Dit is per saldo 0 en daarom staat er niets benoemd in de tabel.

Overhead:

- De gemeentelijke bijdrage neemt toe door de toegepaste indexering.
- De directe kosten zijn hoger door een stijging van de salarislaster.

Programma Plus, extra en overige taken

Beleid

Er worden in 2024 nieuwe afspraken gemaakt rondom laaggeletterdheid. Dit in verband met wijzigingen in de WEB vanaf 2025. Dit kan (gaat) leiden tot wijzigingen in de huidige structuur.

Financieel

Wat mag het kosten:

Plus, extra en overige taken					
Bedragen * € 1.000					
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
Arbeidsparticipatie					
Baten	52	-	54	-	-54
Lasten	-52	-	-54	-	54
Totaal Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-
Inkomensregelingen					
Baten	510	686	516	516	-
Lasten	-510	-686	-516	-516	-
Totaal Plus inkomensregelingen	-	-	-	-	-
Wet Inburgering					
Baten Wet inburgering uitvoeringskosten	441	100	643	835	192
Lasten Wet inburgering uitvoeringskosten	-366	-100	-643	-835	-192
Totaal diensverlening op locatie	75	-	-	-	-
Totaal Plus, extra en overige taken	75	-	-	-	-

Extra re-integratie:

- Er zijn nog geen afspraken gemaakt in 2024 voor de taak beveiliging station Stede Broec. Daarom is hier nog niets geraamd.
- De lasten en baten voor de Wet Inburgeringskosten zijn opgenomen conform de dienstverleningsovereenkomst. De aantallen inburgeraars zullen in 2024 nog toenemen. De verwachting is dat het daarna stabiliseert.

Bedrijfsvoering

Beleid

WerkSaam blijft inzetten op vitaliteit en welbevinden en op BeweegSaam activiteiten. Daarnaast blijft de inzet op clienttevredenheid, trainingen en opleidingen en op ontwikkeling van medewerkers.

Financieel

Wat mag het kosten:

Bedrijfsvoering					
Bedragen * € 1.000					
	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	VJN 2023	begroting 2024	Vershil B2024 en VJN 2023
Baten	2.130	2.158	2.158	2.964	806
Lasten	-7.659	-8.479	-8.575	-9.036	-461
Totaal Bedrijfsvoering	-5.529	-6.321	-6.417	-6.072	345
Toevoeging reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve	402	494	762	523	-239
Totaal reserves	402	494	762	523	-239
Resultaat Bedrijfsvoering	-5.127	-5.827	-5.655	-5.549	106

- De netto bijdrage gemeenten uitvoering is verdeeld over de programma's en de bedrijfsvoering. De totale bijdrage is gelijk aan de omvang van de Kaderbrief 2024.
- De personeelskosten onder de bedrijfsvoering zijn niet direct aan een programma toe te rekenen (denk bijvoorbeeld aan management, beleid en administratie).
- De stijging van de afschrijvingslasten stijgt door de doorgeschoven investeringen van 2022 naar 2023.

Reserves

- De lagere onttrekkingen van de reserves In 2024 komt doordat de onttrekking van de cyber security DeSom is komen te vervallen en dat de onttrekking uit de reserve vermindering bijdrage gemeenten lager is.

Risico's en weerstandsvermogen

WerkSaam heeft de volgende risico's opgenomen in de begroting:

- De ontwikkeling van de toegevoegde waarde.
Dit risico wordt jaarlijks groter. Dit heeft te maken met de afname van de Wsw'ers. De Wsw'ers werken vaak in de leerwerkbedrijven zoals detachering en groenvoorziening. De beschut werkers die hiervoor in de plaats komen werken juist meer bij verpakken waarvoor lagere uurtarieven gelden.
De jaarlijkse afname heeft ook invloed op de opdrachtvertrekking door de gemeenten. Deze opdrachten zitten vooral in de groenvoorzieningen en de schoonmaak. Beschut werkers kunnen deze werkzaamheden niet opvullen omdat WerkSaam niet kan voldoen aan de begeleidingsbehoefte van de beschut werkers. De ontstane vacatures worden nu ingevuld met de inzet van cliënten met een doelgroep indicatie. Hierdoor worden de gemiddelde kosten hoger. Dit wordt in 2024 gefinancierd door de transitie naar marktconforme tarieven. Dit model staat onder druk. Daarom komt er in 2023 een voorstel vanuit WerkSaam hoe de leer-werkbedrijven in de toekomst gezond kunnen blijven.
- De bijdragen zoals vastgesteld in de gemeenschappelijke regeling sluit niet (meer) aan op het gemeentefonds.
Het aantal mensen met een loonkostensubsidie neemt toe en stijgt jaarlijks met 10 tot 15%. Door deze stijging nemen de administratieve taken ook toe. Er is nu nog ruimte om de werkzaamheden te verrichten doordat het aantal uitkeringsgerechtigden gedaald is. Als deze aantallen weer stijgen, neemt het risico toe dat dit niet meer binnen de formatie uitgevoerd kan worden.
- Uitvoeringstaken van de Wet Inburgering.
Er is nog onvoldoende zicht op de werkelijke kosten van de uitvoering en de dekking die hiertegenover staat. Ook is het lastig om de instroom van inburgeraars in te schatten waardoor het zo kan zijn dat er overcapaciteit ontstaat bij de medewerkers inburgering, waar geen vergoeding tegenover staat.
- Externe factoren kunnen een grote invloed hebben op de bedrijfsvoering van WerkSaam (denk aan cyberaanvallen, de Wet open overheid en de verplichtingen m.b.t. verslaglegging duurzaamheid).

Het beschikbare weerstandsvermogen komt in 2024 uit op 1,10. Dit is voldoende. Bij een weerstandsratio van 1 kan WerkSaam doen wat nodig is om de toegevoegde waarde te realiseren en daarmee de gemeentelijke bijdrage gelijk te houden. Dit voorkomt dat WerkSaam bij tegenvallers extra geld moet vragen aan gemeenten.

Structureel exploitatiesaldo 2024-2027

De begroting 2024 heeft bijna een miljoen euro negatief structureel exploitatiesaldo. De daling van de reserves is een aandachtspunt voor de komende jaren. Dit wordt door WerkSaam goed gemonitord. De begroting is structureel sluitend door het nemen van de volgende maatregelen:

- Een deel van de personeelskosten is flexibel, zodat bij wegvallen van dekking deze personeelskosten afgebouwd kunnen worden.
- De re-integratievoorzieningen kunnen worden afgebouwd, zodat er structurele dekking ontstaat voor het wegvallen van de reserve re-integratiegelden.