

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2244473
Steller: Con Bakker/Silvia Appelman
Datum commissie: 27 mei 2025
Datum raadsvergadering: 24 juni 2025

Team: ZS
Teammanager: Jean Paul Verbeek
Portefeuillehouder: Karin Hakhoff
E-mail: c.bakker@hoorn.nl

Onderwerp

Zienswijze op resultaatbestemming 2024 en begroting 2026 WerkSaam Westfriesland

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Samenvatting jaarrekening 2024 en begroting 2026
2	Jaarrekening 2024
3	Begroting 2026

De raad besluit

1. Positieve zienswijzen af te geven op de resultaatbestemming 2024 en de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland.
2. In te stemmen met het voorstel om het positieve exploitatieresultaat 2024 van € 1,875 mln. terug te storten aan de deelnemende gemeenten.

Samenvatting

De Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland (hierna WerkSaam) biedt de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 aan. Het algemeen bestuur van WerkSaam stelt deze op 10 juli 2025 vast. Gemeenten kunnen voor 25 juni 2025 hun zienswijze afgeven op de resultaatbestemming 2024 en de begroting 2026. Voorgesteld wordt om positieve zienswijzen af te geven.

WerkSaam heeft niet alle doelen volledig gerealiseerd in 2024. Dit is verklaarbaar en wordt uitgelegd in het jaarverslag. De begroting 2026 is in overeenstemming met de eerder vastgestelde kadernota.

WerkSaam sluit 2024 af met een gerealiseerd saldo van € 1,875 mln. Ten opzichte van de gewijzigde begroting (na wijziging Najaarsnota) is dit een positief resultaat van € 281.000. Het voordelige resultaat ten opzichte van de Najaarsnota bestaat uit een incidente vrijval uit de re-integratiereserve, een voordeel op personeelslasten en een voordeel in verband met gestegen rente.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

Het algemeen bestuur van WerkSaam stelt op 10 juli 2025 de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 vast. De regiogemeenten kunnen voor 25 juni 2025 een zienswijze afgeven op de resultaatbestemming 2024 en de begroting 2026.

Belang

WerkSaam moet voor 1 augustus 2025 een sluitende begroting 2026 en een verantwoording over 2024 ter goedkeuring toesturen aan het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland. Daarom is het belangrijk dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten tijdig een zienswijze afgeven.

Centrale vraag

Welke zienswijze wil de raad afgeven op de resultaatbestemming 2024 en de begroting 2026 van WerkSaam?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

Een goede uitvoering van de Participatiewet zorgt ervoor dat inwoners die (tijdelijk) niet in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien worden ondersteund en begeleid. Dit bevordert de zelfredzaamheid en participatie.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Het afgeven van een zienswijze draagt niet direct bij aan de duurzaamheidsambitie. WerkSaam draagt hier wel aan bij door uitvoering te geven aan de volgende zeven Global goals:

- 1 geen armoede
- 2 geen honger
- 3 goede gezondheid en welzijn
- 8 eerlijk werk en economische groei
- 10 ongelijkheid verminderen
- 12 verantwoorde consumptie en productie
- 17 partnerschap om doelstellingen te bereiken

4. Kaders

Regionaal

Besluit Informatievoorziening

In 2018 namen achttien raden in Noord-Holland Noord dit besluit met het doel om de informatievoorziening van gemeenschappelijke regelingen aan gemeenteraden te verbeteren. Hierdoor worden gemeenteraadsleden meer aan de voorkant betrokken bij de te maken beleidskeuzes en de financiële kaders voor de uitvoering van dit beleid.

Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam

Dit is een samenwerkingsverband tussen de zeven Westfriese gemeenten (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec) en het SW¹-bedrijf Op/maat. Hierin zijn onder meer het belang, de taken en bevoegdheden en financiën en beheer vastgelegd. In artikel 27 lid 6 staat dat gemeenteraden uiterlijk 25 juni hun zienswijze geven over de conceptbegroting en concept bestemming van het rekeningresultaat.

Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR)

In 2019 stelden de gemeenteraden in Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de FUGR vast. De FUGR is vanuit de regietafel geïnitieerd met als doel stroomlijning en versimpeling. De FUGR vervangt de regeling uit 2012 en is gemoderniseerd en vereenvoudigd. Hiermee worden ook vaste uitgangspunten voor het indexcijfer voor loon- en prijsontwikkelingen gehanteerd.

Lokaal

Raadsbesluit zienswijze op beleidsplan 'Meedoen telt!' 2022-2025 van WerkSaam

WerkSaam richt zich op werk, inkomen en ontwikkeling en gaat de komende jaren aan de slag met een snellere afhandeling van aanvragen, meer maatwerk en meer duurzame uitstroom. Daarnaast gaat WerkSaam soepeler om met kwijtschelding en het toepassen van de kostendelersnorm.

Op 26 oktober 2021 gaf de gemeenteraad een positieve zienswijze af op dit beleidsplan. Het algemeen bestuur van WerkSaam stelde het beleidsplan vervolgens vast op 9 december 2021. In 2025 stelt WerkSaam een beleidsplan op voor de periode 2026-2030. Het is de bedoeling dat dit plan in december 2025 wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. De zeven gemeenten kunnen een zienswijze afgeven op dit beleidsplan.

Raadsbesluit zienswijze op kaderbrief 2026 van WerkSaam

¹ SW-bedrijf = sociale werkvoorzieningsbedrijf
Zaaknummer: 2244473

Met deze nota/brief heeft WerkSaam voldaan aan het doel om raden meer sturing en grip te geven op de hoofdlijnen van de begroting 2025. De raad gaf op 4 februari 2026 een positieve zienswijze af.

Besluit algemeen bestuur WerkSaam van 13 december 2022

Rondom reserves en voorzieningen is besloten om het overschot in een reserve na drie jaar terug te storten aan gemeenten. 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' op de algemene reserve teruggestort aan de gemeenten. Dit gebeurde voor het eerst bij de jaarrekening 2023.

5. Argumenten

WerkSaam houdt gemeenten op de hoogte van ontwikkelingen (via cyclusdocumenten, rapporten en brieven). De opgestelde begroting 2026 is conform de vastgestelde kadernota 2026. Er is geen aanleiding om een negatieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2024 of op de begroting 2026. In bijlage I vindt u een samenvatting van de jaarrekening 2024 en de begroting 2026.

Jaarrekening 2024

Algemeen beeld Jaarrekening 2024

In totaal steeg het aantal mensen met een uitkering in 2024 met 1,2% terwijl zowel de instroom als de uitstroom 5% hoger waren dan in 2023. Methodisch re-integreren werpt vruchten af en zorgt voor betere resultaten. Hoewel de gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt stijgt, is de gemiddelde uitkeringsduur lager dan het landelijk gemiddelde.

In 2024 zijn nagenoeg alle gestelde doelen behaald. Het ziekteverzuim bleef in 2024 hoog. De oorzaak hiervan ligt grotendeels buiten WerkSaam. WerkSaam zet daarnaast in op samenwerkingen en organisatieveranderingen om de dienstverlening te verbeteren.

Financieel beeld Jaarrekening 2024

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die de verhouding aangeeft tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. De ratio van 1,34 voldoet aan de vastgestelde minimale ratio (van 1,0) en is voldoende om tegenvallers te kunnen opvangen.

Exploitatieresultaat 2024

WerkSaam sluit 2024 af met een saldo van € 1,875 mln euro ten opzichte van de gewijzigde begroting (na wijziging Najaarsnota) een positief resultaat van € 281.000.

x€ 1.000	N.J.N		
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	1.791	1.580	-211
Mutaties reserves	-955	295	1.250
Gerealiseerd resultaat	836	1.875	1.039

In 2024 resulteerde de bonusmalus in een bonus van € 223.000. Deze wordt uitgekeerd aan de gemeenten. Voor Hoorn gaat het om een bedrag van € 51.600.

Accountantsverklaring

Vanaf 2023 ziet het oordeel van de accountant uitsluitend toe op het aspect getrouwheid en niet meer op het aspect rechtmatigheid. De rechtmatigheid is door WerkSaam zelf gecontroleerd en verantwoord in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van de jaarrekening. Het oordeel van de accountant ziet bij de jaarrekening 2024 daarom ook toe op de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. De accountant heeft op 10 april 2025 een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening 2024.

Begroting 2026

Algemeen beeld begroting 2026

De raad gaf op 4 februari 2025 een positieve zienswijze af op de Kadernota 2026. WerkSaam ontving van alle zeven gemeenten een positieve zienswijze en het verzoek om:

1. Gemeenten op de hoogte te houden van inhoudelijk en financiële gevolgen van gewijzigde wet- en regelgeving.
2. Na de meicirculaire 2025 te informeren over de gevolgen daarvan voor de ingestelde reserves.

De Kadernota 2026 is door het Algemeen Bestuur van WerkSaam vastgesteld en is beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor voorliggende begroting. In de kadernota 2026 zijn de kaders van de nieuwe wet- en regelgeving geschetst. Tussen het schrijven van de kadernota en deze begroting 2026 zijn er geen ontwikkelingen geweest.

Beleidsmatig beeld begroting 2026

De opgestelde KPI's zijn realistisch en haalbaar. Ook is het mogelijk om WerkSaam te vergelijken met soortgelijke organisaties en gemeenten (landelijke benchmark).

WerkSaam toetst aan de hand van de volgende indicatoren:

1. De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark;
2. 85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage;
3. 95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld;
4. De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark;
5. Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde;
6. Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar.
7. Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor Sw en Bw-medewerkers en 10% lager dan vorig jaar voor stafmedewerkers;
8. De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5;
9. De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5.

Financieel beeld begroting 2026

De indexaties zijn conform de Kadernota 2026 verwerkt. Ook de bezuinigingen zijn verwerkt. De gemeentelijke bijdrage uitvoering daalt daardoor in 2026. In de begroting 2026 is een hogere bijdrage aan de DeSom opgenomen. Deze verhoging geldt niet voor Hoorn in verband met eerder gemaakte afspraken hierover. In de loop van 2025 is er meer duidelijkheid over de bijdrage aan DeSom.

Risico's

In de berekening van het benodigde weerstandsvermogen is rekening gehouden met meerdere risico's met een totaal ingeschat bedrag van € 1,772 mln. De algemene reserve van € 2,244 mln. is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Weerstandsvermogen

De weerstandsratio komt in 2026 uit op 1,29. Dit is voldoende. Een weerstandsratio van 1 is voldoende 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.

6. Maatschappelijk draagvlak en participatie

Naar verwachting geven alle zeven gemeenteraden positieve zienswijzen af.

7. Financiële gevolgen

Dit voorstel heeft geen financieel effect op het begrotingsresultaat. De financiële gevolgen van de begroting 2026 worden verwerkt in de kadernota 2025 van de gemeente Hoorn.

8. Communicatie

Na vaststelling van de zienswijzen op 24 juni 2025 wordt WerkSaam op de hoogte gebracht.

9. Realisatie

WerkSaam stuurt voor 1 augustus 2025 een sluitende begroting en een verantwoording over 2024 ter goedkeuring aan het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

Hoorn, **06 MEI 2025**

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris,



de burgemeester

