

WERKSAAM WESTFRIESLAND

Begroting 2025

WerkSaam

werkt voor
iedereen.

Inhoudsopgave

Samenvatting 2
Inleiding 5
Programma Arbeid 6
Wat willen we bereiken? 6
Wat gaat dit kosten? 8
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024 8
Programma Inkomensregelingen 12
Wat willen we bereiken? 12
Wat gaat dit kosten? 13
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024 13
Programma Plus, extra en overige taken 15
Wat willen we bereiken? 15
Wat gaat dit kosten? 16
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024 16
Bedrijfsvoering 17
Wat willen we bereiken? 17
Wat gaat dit kosten? 17
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024 17
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 23
Paragraaf Financiering 23
Paragraaf Bedrijfsvoering 25
Openbaarheidsparagraaf 26
Paragraaf Verbonden partijen 26
Financiële begroting 27
Vaststelling Ontwerpbegroting 2025 door algemeen bestuur 33
Bijlagen
Bijlage 1. Bijdrage deelnemende gemeenten 35
Bijlage 2. Gehanteerde kaders, uitgangspunten 37
Bijlage 3. KPI's 2025 Definities en bronbestanden 39
Bijlage 4. Lijst van afkortingen en begrippen 41

Samenvatting

Wat willen we bereiken?

WerkSaam is als Global Goals regio aangesloten bij de Gemeenten4globalgoals, een initiatief van VNG International. De Verenigde Naties heeft de Global Goals – duurzame ontwikkeldoelen, voluit Sustainable Development Goals, SDG's – opgesteld om van de wereld een betere plek te maken in 2030. Alle landen die zijn aangesloten bij de VN dragen hieraan bij. WerkSaam draagt als uitvoerder van de Participatiewet, namens de 7 Westfriese gemeenten, direct bij aan 4 doelen:



Global Goal	KPI	Omschrijving
1 GEEN ARMOEDE		De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark
8 EERLIJK WERK EN ECONOMISCHE GROEI 10 ONGELIJKHEID VERMINDEREN		85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage
		95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld
		De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark
		Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde

Global Goal	KPI	Omschrijving
		Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar
		Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers
		Cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Wat gaat dit kosten?

	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfsvoering
Bedragen * € 1.000				
Lasten	-16.107	-52.706	-2.162	-24.573
Bijdrage	19.905	55.528	0	0
Baten	0	1.774	2.162	50
Toegevoegde waarde	0	0	0	6.501
Inzet reserves	-309	0	0	170
Gemeentelijke bijdrage	0	-4.596	0	14.362
	3.490	**0**	**0**	**-3.490**

Kadernota 2025

Zienswijzen

Wij hebben van alle gemeenten een positieve zienswijze ontvangen op de Kadernota 2025. Eén gemeente wil graag geïnformeerd worden over inhoudelijk en mogelijk financiële gevolgen van gewijzigde wet- en regelgeving en hiervoor tijdig voorstellen ontvangen. Hierover houden wij u op de hoogte, onder andere bij de voorbereidingen van een nieuw Beleidsplan. Hiermee gaan we in 2024 aan de slag, waarbij de gemeenteraden van de West-Friese gemeenten worden betrokken.

Daarnaast heeft één gemeente een aanvullende zienswijze afgegeven waarbij WerkSaam wordt gevraagd in het meerjarenperspectief rekening te houden met het sluitend houden van de gemeentelijke (meerjaren)begroting in verband met het ravijnjaar. Over dit onderwerp is door vier gemeenten een motie ingediend. WerkSaam bereidt zich voor op de toekomst via het project WerkSaam 2028. We nemen de opdracht hierbij mee en werken een aantal scenario's uit ter verdere bespreking met ons bestuur. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de Kadernota 2026.

Het algemeen bestuur van WerkSaam heeft de Kadernota 2025 – met inachtneming van bovenvermelde punten - vastgesteld. De Kadernota 2025 is daarmee beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor voorliggende begroting.

Nieuw beleid
In de kadernota zijn de kaders van de nieuwe wet- en regelgeving geschetst. Tussen het schrijven van de kadernota en deze begroting zijn er geen ontwikkelingen geweest.

Overzicht lopend beleid
Het Beleidsplan van WerkSaam is vastgesteld voor de periode 2022 t/m 2025. De te realiseren onderwerpen en projecten zijn grotendeels geïmplementeerd in de afgelopen jaren, waar nodig worden in 2024 nog de laatste puntjes op de i gezet. Bij de programma's Arbeid, Inkomensregelingen, Plus, extra en overige taken en Bedrijfsvoering volgt een nadere toelichting van het lopende beleid.

Meerjarenraming Kadernota

	2025	2026	2027	2028	2029
Stand primaire begroting 2024 – 2027 Saldo lasten en baten begroting = bruto gemeentelijke bijdrage	**20.436.000**	**21.678.888**	**22.660.242**	**23.566.063**	**24.501.845**
Wijzigingen nadien (met AB besluit)					
Geen wijzigingen	0	0	0	0	
Totaal wijzigingen nadien	**0**	**0**	**0**	**0**	
Totaal wijzigingen nadien	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Autonome ontwikkelingen					
Indexatie bruto gemeentelijke bijdrage	797.004	867.156	791.623	821.584	852.662
Verhoging taakstelling beschut werk	84.000	84.000	84.000	84.000	84.000
Compensatie beschut werk Rijk	361.884	30.198	30.198	30.198	30.198
Totaal autonome ontwikkelingen	**1.242.888**	**981.354**	**905.821**	**935.782**	**966.860**
Nieuw beleid	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal lasten	**21.678.888**	**22.660.242**	**23.566.063**	**24.501.845**	**25.468.705**
Dekkingsmiddelen					
Toegevoegde waarde	5.973.000	5.973.000	5.973.000	5.973.000	5.973.000
Onttrekking reserves	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Gemeentelijke bijdrage uitvoering	13.250.896	14.026.572	14.732.437	15.463.007	16.219.147
Gemeentelijke bijdrage beschut werk	1.244.875	1.408.868	1.570.891	1.736.842	1.906.927
Gemeentelijke bijdrage beschut werk additionee	174.552	181.534	187.888	194.464	201.270
Gemeentelijke bijdrage inburgering	867.565	902.268	933.847	966.532	1.000.360
Totaal dekkingsmiddelen	**21.678.888**	**22.660.242**	**23.566.063**	**24.501.845**	**25.468.705**
Stand kadernota voor begroting 2025	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Zowel in de kadernota als in de begroting 2025 is als compensatie voor loon- en prijsstijgingen een indexering van 3,9% toegepast op de gemeentelijke bijdrage. Dit percentage wordt regionaal bepaald voor alle Gemeenschappelijke Regelingen. Voor inburgering is in een aparte dienstverleningsovereenkomst de index voor de loonvoet sector overheid opgenomen. Die is voor 2025 bepaald op 5,8%.

Inleiding

Aan de leden van het algemeen bestuur,

Het jaar 2024 is nog maar net begonnen of we zijn al hard aan het werk om de begroting 2025 op te stellen. En dat terwijl de wereld op dit moment een scala aan conflicten en brandhaarden kent, waarvan we niet weten wat de consequenties zijn. Het kan van invloed zijn op de economie, denk aan sancties, oplopende olieprijzen en tekorten. En mogelijk ontstaat er een verdere druk op migratie door een toename van vluchtelingen. We hebben geen glazen bol waar we in kunnen kijken, maar wat we wel weten is dat er veel onzekerheden zijn. En onzekerheden hebben over het algemeen een negatieve invloed op de economie.

En dan heb ik het nog niet eens over het ravijnjaar 2026. WerkSaam anticipeert daar al langer op en zoekt voortdurend naar een goede balans tussen bezuinigen en optimale dienstverlening. Daarmee pakken wij onze rol om een deel van de klappen op te vangen. U leest hier meer over in de teksten van deze begroting.

Een andere onzekerheid is het feit dat we op moment van schrijven nog steeds geen nieuw kabinet hebben. Wat betekent dat voor de plannen en wetten die nu al in de pijplijn zitten en in 2025 van kracht worden? Ik heb het dan onder andere over de Wet Vereenvoudigde Banenafspraak, die in 2025 ingaat. Of de Wet Participatie in Balans. We zullen daar meer over vertellen in het nog op te stellen Beleidsplan. Ook weten we nog niet hoe het nieuwe kabinet verder gaat met de nieuwe infrastructuur voor de arbeidsmarkt, waarin de huidige stakeholders (UWV, gemeenten, werknemers- en werkgeversorganisatie, onderwijs) in een Regionaal Werk Centrum verder gaan samenwerken.

De middelen voor de BUIG (de uitkeringsgelden) worden nog bijgesteld. Maar, op basis van de cijfers en prognoses die nu bekend zijn, lijkt het er al op dat wij voor de 7 gemeenten een overschot van ca 4 miljoen kunnen realiseren in 2025. Helaas profiteert niet iedere gemeente daar op gelijke wijze van. Dat heeft de maken met het verdeelmodel van het Rijk. Dat wij al jaren een overschot op de BUIG hebben, heeft vooral te maken met onze aanpak en werkwijze om mensen duurzaam naar de arbeidsmarkt te begeleiden. In 2024 en 2025 gaan we verder met de doorontwikkeling van de digitale omgeving. Dit moet een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden bevorderen. En de administratieve last voor de medewerker verlichten, zodat er nog meer tijd overblijft voor persoonlijke aandacht voor de cliënten. Dat is nodig om de steeds complexere problematiek te begeleiden en mensen voor te bereiden om participatie en uitstroom naar werk.

En dat is onze belangrijkste taak. Mensen mee laten doen in de samenleving. Het liefst in betaald werk. De maatschappelijke impact daarvan is heel groot. Laten we ervoor waken om geen verkeerde beslissingen te nemen. Want als er bezuinigd wordt op begeleidingskosten, zou dat zomaar een ernstige toename van uitkeringslasten met zich mee kunnen brengen. En dan wordt goedkoop duurkoop.

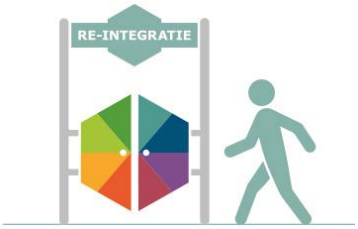
U bent het van WerkSaam gewend dat zij de randjes opzoeken om kosten te besparen. Dat geldt ook voor 2025 en volgende jaren. Maar wel vanuit het besef dat onze kwetsbare burgers daar niet onder mogen lijden. Want meedoen....dat geeft impact!



Namens het dagelijks bestuur,

S. Visser-Botman, voorzitter

Programma Arbeid



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

Wat willen we bereiken?

WerkSaam Westfriesland staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Wij helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op weg naar werk. Dit zijn mensen die geen baan hebben en zonder hulp ook moeilijk een baan vinden en/of houden. Het talent van de werkzoekende en de wens van de werkgever zijn voor ons het belangrijkste.

Sommige cliënten zijn direct klaar om aan het werk te gaan. Voor anderen is het beter om eerst werkervaring en arbeidsritme op te doen of om binnen een beschutte werkomgeving te werken. Dit kan in onze leerwerkbedrijven. Vanuit deze bedrijven helpen wij opdrachtgevers met het samenstellen en verpakken van producten of met het maken van printwerk wat onze postafdeling verstuurt. Voor andere opdrachtgevers doen we schoonmaakwerk, de groenvoorziening of maken we producten in ons naaiatelier. WerkSaam wil de medewerkers met een Wsw-dienstverband en Beschut werkers duurzaam aan werk helpen en uitval voorkomen. Daarom ontwikkelen wij deze medewerkers en zoeken werksoorten die bij hen passen.

De periode dat cliënten afhankelijk zijn van een Participatiewet-uitkering willen we zo kort mogelijk houden. Hoe langer iemand geen baan heeft en moet rondkomen van een minimum, hoe moeilijker het wordt om weer aan de slag te gaan. Daarom vinden we het belangrijk dat iemand een goed beeld heeft van zijn of haar drijfveren, mogelijkheden en kansen. De groep cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt groeit. Zij hebben steeds meer begeleiding en ontwikkeling nodig voordat er naar werk wordt gekeken.

WerkSaam is in de regio vaandeldrager van een inclusieve arbeidsmarkt. Wij werken continu aan (bewustwording van) een inclusieve arbeidsmarkt en zoeken samenwerking met maatschappelijke partners en het bedrijfsleven. Zonder werkgevers en opdrachtgevers kunnen wij onze doelstellingen niet halen. WerkSaam houdt, in samenwerking met het WerkgeversServicepunt Noord-Holland Noord, nauw contact met werkgevers. Het programma Arbeid draagt bij aan de volgende KPI's (een definitie van de KPI's is opgenomen in bijlage 3):



De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark



De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark



85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage



Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde



95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 dagen na intake opgesteld



Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar

Naar een inclusieve arbeidsmarkt
WerkSaam streeft naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij iedereen mee kan doen en (bijna) alle inwoners met arbeidsvermogen aan het werk kunnen bij een reguliere werkgever. WerkSaam is daarbij de regionale partner op het gebied van arbeidsontwikkeling. Om daar te komen wordt een aantal ontwikkelingen in gang gezet:

Partnerschappen en goede relaties
Het faciliteren en initiëren van samenwerkingen met publieke en private partijen zorgt er voor dat meer bedrijven meewerken aan een inclusieve arbeidsmarkt. Hierbij is het ook van belang dat er voor de werkgever duidelijk is welke voorzieningen daarbij ter ondersteuning kunnen worden ingezet.

Van leer-werkbedrijf naar ontwikkelbedrijf
We ontwikkelen onze leer-werkbedrijven door naar ontwikkelbedrijven waarbij een goede balans bestaat tussen enerzijds de productie en anderzijds de ontwikkeling van medewerkers. Op basis van een methodische aanpak realiseren we verbetering bij de begeleiding en ontwikkeling van medewerkers zodat zij – waar mogelijk – de overstap kunnen maken naar de reguliere arbeidsmarkt. Waar de overstap naar de reguliere arbeidsmarkt niet mogelijk is blijft WerkSaam een vangnet bieden.

Beleid Social Return on Investment (SROI)
Naar verwachting wordt in 2024 het SROI-beleid voor West-Friesland opgesteld. SROI-beleid leidt tot meer sociale werkgelegenheid in de regio. In 2025 wordt het SROI-beleid in uitvoering genomen, alsmede een plan van aanpak voor de handhaving op de naleving van het SROI-beleid opgesteld.

Promotie
WerkSaam werkt doorlopend aan het promoten van de inclusieve arbeidsmarkt richting cliënten en werkgevers. Hierin werken we, samen met het WerkgeversServicepunt Noord-Holland Noord, aan een inclusievere arbeidsmarkt.

Naast de ontwikkelingen die we zelf in gang zetten om een inclusieve arbeidsmarkt te realiseren hebben we ook profijt van de landelijke ontwikkelingen. Zo heeft het kabinet in oktober 2023 een wetsvoorstel vereenvoudigde banenafspraak aan de Tweede Kamer aangeboden. De banenafspraak is een instrument om werkgevers te stimuleren om meer mensen met een arbeidsbeperking die een steuntje in de rug nodig hebben aan het werk te helpen. Met het wetsvoorstel nemen de mogelijkheden om banen te realiseren via samenwerking op termijn toe, wordt de quotumregeling uitvoerbaar en kan de bonus voor werkgevers een extra stimulans zijn om banen te realiseren als de quotumregeling wordt geactiveerd. De beoogde ingangsdatum van deze wet is 1 januari 2025.

Uitbreiding arbeidsmarktinfrastructuur
Het ministerie kondigde in oktober 2022 een uitbreiding van de arbeidsmarktinfrastructuur aan. De ambitie van het kabinet is om een arbeidsmarktinfrastructuur in te richten waarin niemand verdwaalt en iedereen die dat nodig heeft tijdig toegang krijgt tot passende ondersteuning. De ambitie is meer inzet op preventieve dienstverlening om werkloosheid te voorkomen en om mensen duurzaam inzetbaar te houden. Het kabinet onderzoekt of het mogelijk is het publieke dienstverleningsaanbod te verbreden en beter toegankelijk te maken voor mensen die extra ondersteuning nodig hebben. Eenvoudiger en efficiënter georganiseerd. Meerdere partijen gaan samenwerken, zoals UWV, gemeenten en werkgevers- en werknemersorganisaties. In de praktijk betekent dit waarschijnlijk dat het WerkgeversServicepunt, het Regionale Mobiliteitsteam en het Leer-werkloket via 1 loket toegang tot alle dienstverlening gaan geven. De dienstverlening van de gemeenten (lees: WerkSaam) en UWV blijven hetzelfde. Het was de ambitie van het Ministerie van SZW om in 2024 de nieuwe infrastructuur in te laten gaan. Maar de benodigde aanpassing van de wet bleek per 2024 niet haalbaar (wetsvoorstel komt in voorjaar 2024). Bovendien blijken er in de

begroting van SZW veel minder middelen beschikbaar om deze verandering te financieren. Ondertussen kijken we in de samenwerking in NHN wel wat er al goed gaat in de samenwerking tussen de partijen en wat beter kan. Deze 'foto' van NHN geeft input om de dienstverlening verder te verbeteren, ook als het Rijk nog achterblijft met de plannen.

Wat gaat dit kosten?

Arbeid	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2023	2024	2024	2025	
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	5.616	5.914	6.101	6.305	204
Couleur locale	0	108	108	-0	-108
Terugontvangsten	462	0	153	0	-153
Baten	**6.077**	**6.022**	**6.363**	**6.305**	**-58**
Trajectkosten extern	-1.217	-1.405	-1.607	-1.559	48
Couleur locale	0	-108	-108	0	108
Lasten	**-1.217**	**-1.514**	**-1.715**	**-1.559**	**157**
Re-integratie	**4.861**	**4.508**	**4.648**	**4.747**	**99**
Rijksbijdrage	13.643	13.028	13.682	13.600	-82
Baten	**13.643**	**13.028**	**13.682**	**13.600**	**-82**
WSW personeelskosten	-13.244	-13.307	-12.978	-12.810	168
Lasten	**-13.244**	**-13.307**	**-12.978**	**-12.810**	**168**
WSW	**398**	**-279**	**704**	**790**	**86**
Rijksbijdrage	0	0	294	345	51
Dekking BW kosten	681	769	800	883	83
Gem.Bijdr. BW additionele plekken	0	168	0	0	0
Baten	**681**	**937**	**1.094**	**1.228**	**134**
Beschut werk kosten	-1.303	-1.537	-1.589	-1.739	-149
Lasten	**-1.303**	**-1.537**	**-1.589**	**-1.739**	**-149**
Beschut Werk	**-622**	**-600**	**-495**	**-511**	**-16**
Opbrengsten tbv Toegevoegde waarde	9.042	9.758	10.045	10.146	102
Kosten tbv Toegevoegde waarde	-3.068	-3.785	-3.509	-3.646	-137
Toegevoegde waarde	**5.973**	**5.973**	**6.536**	**6.501**	**-35**
Bijdrage gemeenten	4.037	4.436	4.324	4.492	169
Baten	**10.010**	**10.409**	**10.859**	**10.993**	**134**
Directe kosten	-8.838	-9.073	-8.177	-8.647	-470
Lasten	**-8.838**	**-9.073**	**-8.177**	**-8.647**	**-470**
Overhead	**-4.801**	**-4.637**	**-3.853**	**-4.155**	**-302**
Totaal Arbeid	**5.809**	**4.966**	**7.539**	**7.372**	**-167**
Toevoeging reserve	-1.195		-988	-904	84
Onttrekking reserve	986	583	736	595	-141
Totale mut. Bestemmingsreserve	**-209**	**583**	**-251**	**-309**	**-57**
Resultaat na mut. Reserve	**5.600**	**5.549**	**7.288**	**7.063**	**-225**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024

Re-integratie baten

Rijksbijdrage

De begroting is gebaseerd op de bedragen vermeld in de septembercirculaire 2023 over het gemeentefonds. De bijstelling ten opzichte van 2024 komt door de hogere taakstelling beschut werk, de aantallen nieuwe doelgroep die wij begeleiding bieden en indexering.

Re-integratie lasten

Trajectkosten extern

Het beschikbare budget is per saldo iets lager dan de Voorjaarsnota 2024. Aan de ene kant is het budget toegenomen met een index voor prijsverhogingen. We rekenen hier met het regionale vastgestelde indexcijfers. Structureel blijft daarmee hetzelfde bedrag beschikbaar voor trajectkosten extern. Aan de andere kant is het extra bedrag voor de bestrijding

jeugdwerkeloosheid vervallen omdat onzeker is of en hoe deze gelden in 2025 beschikbaar worden gesteld vanuit het Rijk.

Wsw baten
De Rijksbijdrage daalt ondanks de indexering omdat ook het aantal Wsw-medewerkers daalt.

Wsw-lasten
De Wsw-personeelskosten stijgen door het verdwijnen van het Lage-inkomensvoordeel vanaf 2025 (totale stijging € 150.000). Daarnaast is de verwachte uitstroom van Wsw-medewerkers (15 Fte) verwerkt en zijn de kosten geïndexeerd, wat resulteert in per saldo lagere Wsw- personeelskosten van € 168.000.

Beschut werk
Taakstelling Beschut werk
Gemeenten krijgen een taakstelling opgelegd van het Rijk om een minimaal aantal beschut werkers een werkplek te geven. Afspraak met gemeenten is dat WerkSaam deze taakstelling uitvoert. De taakstelling beschut werk voor 2025 is nog niet vastgesteld, wij verwachten voor 2025 de volgende aantallen:

Taakstelling beschut werk	2024	2025
Drechterland	7	7
Enkhuizen	13	14
Hoorn	74	79
Koggenland	10	11
Medemblik	24	26
Opmeer	6	6
Stede Broec	14	15
Totaal	**148**	**158**

Beschut werk baten
Vanaf 2024 stelt het Rijk middelen beschikbaar voor het tekort op beschut werk. Voor 2025 is dit begroot op € 2.331 per Fte beschut werk, in totaal € 345.000.

De gemeentelijke bijdrage beschut werk neemt toe met € 83.000 door indexatie en een toename van de taakstelling (10 beschut werkers meer in 2025). Het resterende tekort op beschut werk wordt gedekt uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie. Hiermee volgen we de systematiek van de Wsw. Door de teruglopende tekorten op de Wsw is hier binnen de rijksbijdrage participatie vanaf 2024 een maximum van € 624.000 per jaar beschikbaar. Het tekort beschut werkt 2025 komt uit op € 511.000. Het niet gebruikte deel wordt in de reserve re-integratie gestort.

De bijdrage voor de additionele plekken beschut werk die gemeenten vergoeden is vervallen vanaf de voorjaarsnota 2024. WerkSaam zal, als sprake is van dreigende wachtlijsten voor beschut werk, deze zelf financieren uit de rijksbijdrage participatie. Aanvullend vervalt ook het bedrag dat gemeenten vergoeden voor begeleiding (zie programma Bedrijfsvoering). In totaal gaat het vanaf 2024 structureel om een lagere gemeentelijke bijdrage voor additionele plekken van € 291.000. Hiermee levert WerkSaam haar bijdrage aan het ravijnjaar 2026.

Beschut werk lasten
De lasten zijn het saldo van de loonsom en de loonkostensubsidie voor beschut werkers. De lasten zijn hoger door de toename van de aantallen beschut werk en de toegepaste indexering.

Overhead baten
Toegevoegde waarde
De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet (€ 10.146.000) uit detachering en de leerwerkbedrijven minus de directe kosten van de omzet (€ 3.646.000). Door het gebruik van marktconforme tarieven (convenant eerlijke prijzen) blijft de toegevoegde waarde gelijk aan 2024.

De afname van het aantal Wsw-medewerkers kan worden opgevangen door de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (doelgroepers).

Bijdrage gemeenten
De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.

Overhead lasten
Directe kosten
De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De stijging wordt verklaard door de toename van begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De extra middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt, worden ingezet voor extra personeel. Verder zijn de loonkosten hoger door de toename van het aantal te monitoren inburgeraars en de indexering.

Mutatie reserves
De onttrekkingen worden benut voor de dekking van personeelskosten (€ 595.000). De toevoegingen bestaan uit het verwachte positieve subsidieresultaat Wsw (€ 790.000) en het saldo beschut werk dat € 114.000 lager is dan het gestelde maximum.


STAMHUIS

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 willen we bereiken?

WerkSaam staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Waar de directe bemiddeling naar werk nog even niet lukt, verstrekken wij een uitkering. Wij zetten daarbij in op een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden. Wij proberen hiermee de cliënten zoveel mogelijk te ontzorgen. Door een makkelijkere overstap tussen werk en inkomen (uitkering) zorgen we dat cliënten direct klaar zijn om te re-integreren. Het programma Inkomen kent geen eigen KPI's, maar draagt met de zorgvuldige aanpak bij aan alle te behalen KPI's in de programma's Arbeid en Bedrijfsvoering.

Technologie en data – digitale frontoffice

We zijn in ver gevorderd stadium met de ontwikkeling van iSamenleving, een geheel nieuwe digitale omgeving voor zowel coach als cliënt. In samenwerking met de softwareleverancier wordt een applicatie ontwikkeld om registratie, communicatie en processen aanzienlijk te verbeteren door de toegankelijkheid en het gebruikersgemak te vergroten. Daarnaast wordt deze gekoppeld aan diverse andere applicaties, waardoor er een geïntegreerd systeem ontstaat. Denk hierbij aan assessment-, matching- en chat toepassingen. Hiermee wordt verwacht het aantal administratieve handelingen terug te brengen, waardoor de focus op de re-integratie en interactie met de client vergroot wordt. WerkSaam is hierin een voorloper, we gaan er van uit hiermee een grote verbetering van de dienstverlening te kunnen realiseren. I-samenleving wordt in 2024 geïmplementeerd voor re-integratie en zal in 2025 verder worden doorontwikkeld, zodat de communicatie tussen cliënt en inkomensconsulent over de uitkering ook via deze digitale mogelijkheid nog eenvoudiger en toegankelijker wordt.

Aanpassing wetgeving

Participatiewet in Balans

De Participatiewet in Balans is al enkele jaren in voorbereiding. Met de Participatiewet in Balans moet de balans in de wet terugkomen. Daarbij komt er meer oog voor de mens achter de uitkering en staat het vertrouwen weer centraal. We volgen de landelijke ontwikkeling en implementeren die waar nodig. Bij het schrijven van deze begroting is er nog veel onzekerheid over de ontwikkelingen van de wet. We nemen de ontwikkelingen waar mogelijk ook op in het nieuwe Beleidsplan (huidige loopt tot en met 2025). Als er beleidsvrijheid is in de wijze hoe de uitvoering van de wet nu is ingericht, dan komt daar een apart voorstel voor.

Nieuw en echt anders ten opzichte van de huidige wet is dat gemeenten de opdracht krijgen om bij verordening regels te stellen voor het ondersteunen bij maatschappelijke participatie. Niet alleen voor die situaties waarin de bijstandsgerechtigde zelf het initiatief neemt, maar ook voor die situaties waarin de gemeente de bijstandsgerechtigde een aanbod doet van maatschappelijke participatie. Er is lokaal beleid nodig voor de ondersteuning van bijstandsgerechtigden die aangewezen zijn op maatschappelijke participatie niet gericht op arbeidsinschakeling. Hier ligt een belangrijke verbinding met onder andere het gemeentelijke welzijns- en WMO-beleid.

Wet Handhaving Sociale Zekerheid

In de begroting 2024 hebben we geschreven over de komst van de Wet Handhaving Sociale Zekerheid. In 2023 is er een internetconsultatie voor het wetsvoorstel geweest. Het gaat over de herijking van het handhavingsinstrumentarium. Er wordt gekozen voor een uniform handhavingskader voor alle partijen die binnen de sociale zekerheid werken. De Raad voor de rechtspraak heeft grote zorgen geuit over de kwaliteit van het wetsvoorstel Handhaving sociale zekerheid. De samenhang met alle andere lopende wetsvoorstellen op hetzelfde terrein ontbreekt volgens de raad, wat mogelijk negatieve gevolgen kan hebben. Zij hebben het demissionaire

kabinet daarom opgeroepen om het huidige wetsvoorstel te heroverwegen. Wat de gevolgen hiervan zijn is ten tijde van het schrijven deze begroting nog niet duidelijk. De beoogde ingangsdatum is op dit moment nog 1 januari 2025. Als hier ontwikkelingen in zijn, dan informeren we daarover.

Wet proactieve dienstverlening SZW
In februari 2024 is er een internetconsultatie geweest voor de Wet proactieve dienstverlening. Deze wet moet het mogelijk maken dat UWV, SVB en gemeenten mensen actief gaan wijzen op uitkeringen en voorzieningen waar zij mogelijk recht op hebben. Het kabinet wil zo het gebruik van regelingen bevorderen en de bestaanszekerheid vergroten. Het is nog onduidelijk wat de beoogde ingangsdatum is, maar bij doorgang vraagt dit in 2025 om de nodige voorbereiding.

Wat gaat dit kosten?

Inkomensregelingen (bedragen × €1.000,-)	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2024 (B)	VJN 2024 (C)	Begroting 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	53.469	48.752	55.528	55.528	0
Terugontvangsten	1.230	1.335	1.182	1.182	0
Bijdrage gemeenten	-5.094	-2.366	-4.331	-4.331	0
Baten	**49.605**	**47.721**	**52.379**	**52.379**	**0**
AB uitkeringslasten	-42.599	-41.019	-44.240	-44.240	0
IOAW uitkeringslasten	-1.577	-1.590	-1.638	-1.638	0
IOAZ uitkeringslasten	-248	-200	-257	-257	0
Loonkostensubsidie	-4.736	-4.631	-5.782	-5.782	0
BBZ levensonderhoud	-444	-282	-461	-461	0
Lasten	**-49.605**	**-47.721**	**-52.379**	**-52.379**	**0**
BUIG	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**
Terugontvangsten	323	116	300	312	12
Bijdrage gemeenten	-127	-96	15	16	1
Baten	**196**	**20**	**315**	**327**	**12**
Kapitaalverstrekking	-156	0	-250	-260	-10
Onderzoekskosten	-40	-20	-65	-68	-3
Lasten	**-196**	**-20**	**-315**	**-327**	**-12**
BBZ	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**
Terugontvangsten	436	250	350	280	-70
Bijdrage gemeenten	-425	-250	-350	-280	70
Baten	**11**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kapitaalverstrekking Tozo	-11	0	0	0	0
Lasten	**-11**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	4.783	5.123	5.123	5.323	200
Baten	**4.783**	**5.123**	**5.123**	**5.323**	**200**
Directe kosten	-4.822	-5.161	-5.161	-5.323	-162
Lasten	**-4.822**	**-5.161**	**-5.161**	**-5.323**	**-162**
Overhead	**-38**	**-38**	**-38**	**0**	**38**
Totaal Inkomensregelingen	**-38**	**-38**	**-38**	**0**	**38**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	663	38	38	0	-38
Totale mut. bestemmingsreserve	**663**	**38**	**38**	**0**	**-38**
Resultaat na mut. Reserve	**625**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024

BUIG baten

Rijksbijdrage

De voorlopige BUIG budgetten voor 2025 zijn nog niet bekend. De begroting gaat uit van de voorlopige BUIG budgetten 2024. Daarom bestaat er geen verschil tussen de rijksbijdrage in de voorjaarsnota 2024 en de begroting 2025.

Bijdrage gemeenten
Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoerings-lasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn begroot op € 52.379.000. Dit bedrag is lager dan de voorlopige rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 56.710.000). Gemeenten houden € 4.331.000 over op de rijksbijdrage. De uitkomst van de begroting is onzeker. Voor de rijksbijdrage geldt dat deze nog moet worden bepaald en ook de raming van de lasten is onzeker omdat de economische ontwikkeling een belangrijke externe factor is die hier invloed op heeft.

BUIG lasten
Uitkeringslasten en loonkostensubsidie
De uitkeringslasten zijn begroot op basis van de verwachtingen die het Rijk stelt bij het bepalen van de voorlopige uitkering BUIG 2024. Hierin wordt uitgegaan van een stijging van het aantal uitkeringen in 2024 van 4 procent. Voor 2025 zijn de lasten gelijk gehouden aan 2024 omdat we daarover geen concrete andere inzichten hebben.

Tozo baten
Op de vorderingen voor kapitaalverstrekkingen Tozo verwachten we in 2025 € 280.000 aan aflossingen te ontvangen. De ontvangsten gaan terug naar de gemeenten en worden door de gemeenten via de Sisa-verantwoording verrekend met het Rijk.

Overhead - baten
Bijdrage gemeenten
De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.

Overhead - lasten
Directe kosten
De directe kosten nemen toe door indexering van de personeelskosten.

Programma Plus, extra en overige taken



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

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

Wat willen we bereiken?

Gemeenten kunnen WerkSaam extra opdrachten geven, dat staat in de gemeenschappelijke regeling. Over de invulling en verantwoording van een extra opdracht worden aparte afspraken gemaakt met de betreffende gemeente. Dit programma volstaat met een beschrijving van de in 2025 in uitvoering te nemen extra opdrachten en de baten en lasten daarvan.

WerkSaam voert naast de basistaken de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriese gemeenten:

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

Voor individuele gemeenten:

- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik).
- Het verstrekken van het maandelijkse leefgeld voor Oekraïners (SED-gemeenten, Medemblik).
- Toezichthoudende taken op stations (Stede-Broec). De baten en lasten hiervan zijn opgenomen in de toegevoegde waarde in het programma arbeid.
- Het verzorgen van een inloopspreekuur (Enkhuizen).

Wat gaat dit kosten?

Programma Plus, extra en overige taken (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2024 (B)	VJN 2024 (C)	Begroting 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Extra Re-integratie	55	0	0	0	0
Baten	**55**	**0**	**0**	**0**	**0**
Extra Re-integratie	-55	0	0	0	0
Lasten	**-55**	**0**	**0**	**0**	**0**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	16	0	0	0	0
ROOO	274	0	657	657	0
Ontvangsten BB	240	239	239	248	9
Verstrekking aanvullende norm jongeren	358	236	358	371	14
Individuele studietoeslag	40	30	40	42	2
Boete bijzondere bijstand	2	10	2	2	0
Baten	**929**	**516**	**1.295**	**1.320**	**25**
BB i.h.k.v. BBZ	-16	0	0	0	0
ROOO	-274	0	-657	-657	0
Ontvangsten BB	-240	-239	-239	-248	-9
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-358	-236	-358	-371	-14
Individuele studietoeslag	-40	-30	-40	-42	-2
Boete bijzondere bijstand	-2	-10	-2	-2	-0
Lasten	**-929**	**-516**	**-1.295**	**-1.320**	**-25**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**-0**	**-0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	534	835	716	842	126
Baten	**534**	**835**	**716**	**842**	**126**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-534	-835	-716	-842	-126
Lasten	**-534**	**-835**	**-716**	**-842**	**-126**
Wet inburgering	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**
Bijdrage gemeente Rooo	40	0	48	50	2
Baten	**40**	**0**	**48**	**50**	**2**
Uitvoeringskosten Rooo	-40	0	-48	-50	-2
Lasten	**-40**	**0**	**-48**	**-50**	**-2**
Regeling Opvang Onth. Oekraïne	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024

Wet inburgering
De lasten en baten voor de uitvoering van de Wet inburgering zijn opgenomen conform de concept dienstverleningsovereenkomst. De kosten stijgen omdat in 2025 de activiteit monitoring nog 1 jaar oploopt. Vanaf 2026 stabiliseren de kosten bij een gelijkblijvende instroom van inburgeraars.

Bedrijfsvoering



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

Wat willen we bereiken?

WerkSaam is en blijft een lerende organisatie. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn voor onze medewerkers. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt staan niet stil. Medewerkers moeten en willen zich blijven ontwikkelen. Dit geldt zowel voor Wsw-medewerkers en Beschut werkers als voor stafmedewerkers. Het is belangrijk dat er een gezonde en veilige werkomgeving is, waar leren en ontwikkelen wordt gestimuleerd.

Het programma Bedrijfsvoering draagt bij aan de volgende KPI's:



Ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers



De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Wat gaat dit kosten?

Bedrijfsvoering (bedragen × €1.000,-)	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2024 (B)	VJN 2024 (C)	Begroting 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.158	2.964	2.964	3.319	355
Overige baten & lasten	363	0	0	0	0
Ontvangen rente	338		152	50	-102
Baten	**2.858**	**2.964**	**3.116**	**3.369**	**253**
Personeelskosten	-3.704	-5.324	-5.915	-5.979	-64
Afschrijvingen	-886	-805	-927	-908	19
Vaste lasten en onderhoud activa	-984	-789	-831	-864	-32
Automatiseringslasten	-1.291	-1.139	-1.448	-1.504	-56
Overige bedrijfslasten	-1.104	-979	-1.451	-1.347	103
Lasten	**-7.969**	**-9.036**	**-10.572**	**-10.602**	**-31**
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.110**	**-6.072**	**-7.456**	**-7.233**	**223**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	583	523	168	170	2
Totale mutatie bestemmingsres.	**583**	**523**	**168**	**170**	**2**
Resultaat na mut. Reserve	**-4.528**	**-5.549**	**-7.288**	**-7.063**	**225**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2024

Bedrijfsvoering baten

Netto bijdrage gemeenten uitvoering

De totale gemeentelijke bijdrage is verdeeld over de verschillende programma's. In totaliteit is de bijdrage gelijk aan de omvang zoals opgenomen in de Kadernota 2025. Dit is de bijdrage 2024 verhoogd met de regionaal vastgestelde loon- en prijscompensatie van 3,9% en bedraagt

€ 13.135.000. Dat is exclusief € 116.000 voor de begeleiding van 20 additionele plekken beschut werk die vervalt (zie programma Arbeid).
De rente is ten opzichte van 2024 naar beneden bijgesteld omdat we verwachten dat het rentepercentage gaat dalen.

Bedrijfsvoering lasten
Op alle lasten bedrijfsvoering is de indexering van 3,9% verwerkt. Met de verwachte inflatie voor 2025 verwachten we deze middelen nodig te hebben om prijsstijgingen op te kunnen vangen.



Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 30, lid 1) staat dat de algemene reserve maximaal 2,5% van de totale begroting mag bedragen (2,5% van € 98.587.000 = € 2.465.000). Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve tijdens een periode van drie elkaar opvolgende jaren 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 weerstands-capaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve.

Het benodigde weerstandsvermogen is als volgt berekend:

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstandsvermogen**			
			2025	**2026**	**2027**	**2028**
Resultaat Leerwerk-bedrijven	20%	3.506	701	701	701	701
Wegvallen incidentele dekking	20%	1.300	260	260	260	260
Externe factoren	20%	1.200	240	240	240	240
Uitvoeringstaken WI	20%	855	171	171	171	171
Mogelijke bezuinigingen	20%	777	155	155	155	155
Bijdrage GR en gemeentefonds	40%	320	128	128	128	128
Additionele werkplekken beschut	40%	291	116	116	116	116
			1.772	**1.772**	**1.772**	**1.772**

Resultaat Leerwerk-bedrijven
Het risico dat de begrote resultaten op de leerwerkbedrijven niet wordt gehaald, wordt jaarlijks groter. Het gemiddeld te factureren uurtarief daalt ieder jaar door de afname van het aantal Wsw-medewerkers binnen de hoogrenderende leer-werkbedrijven zoals detachering, schoonmaak en groenvoorziening. Beschut werkers vinden meestal een plek bij het leer-werkbedrijf Verpakken, waarvoor lagere uurtarieven gelden.

In 2023 hebben wij met het project "WerkSaam 2028" in kaart gebracht hoe de leer-werkbedrijven in de toekomst financieel gezond te houden én een bijdrage te blijven leveren aan de ontwikkeling van cliënten en medewerkers. Een aantal oplossingsrichtingen vanuit dit project zijn/worden in 2024 geïmplementeerd, andere oplossingsrichtingen vragen een langere voorbereidingstijd. Tegelijkertijd is door Berenschot onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven in opdracht van Cedris, VNG en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW). Naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek zijn door het ministerie van SZW verschillende scenario's uitgewerkt. Besluitvorming hierover

wacht op de formatie van een nieuw kabinet. Wel is de toezegging gedaan dat er meer geld beschikbaar komt voor Beschut werk.

De risico's zijn qua impact gekoppeld aan het resultaat van de leerwerkbedrijven. (€ 3.506.000). De kans dat wij daadwerkelijk een beroep moet doen op de algemene reserve is volgens de systematiek die hiervoor geldt nog laag (20%), gezien de uitkomsten van het project en de landelijke ontwikkelingen.

Risico wegvallen incidentele dekking (aflopend risico)
WerkSaam financiert een deel van de personeelskosten uit incidentele middelen. Voorbeelden zijn detachering van medewerkers of de extra inzet van bestemmingsreserves. Het risico bestaat dat bij het ineens wegvallen van deze middelen de loonkosten gedurende een periode doorbetaald moeten worden. Wij monitoren dit risico en zorgen dat er voldoende flexibiliteit is in ons personeelsbestand. Het risico wordt daarom laag ingeschat. Er wordt 20% van € 1,3 miljoen als risicobedrag opgenomen.

Externe factoren
De coronacrisis van 2020 heeft ons geleerd dat externe factoren een grote invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering van WerkSaam. Overheidsingrijpen kan grote gevolgen hebben voor de economische ontwikkelingen (arbeidsmarkt) en de bedrijfsvoering van WerkSaam. We hebben bewezen dat we creatief zijn en flexibel in het bedenken van oplossingen, ook doordat we blijvend investeren in technologische ontwikkelingen.

Wel zien we de dreiging van cyberaanvallen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen toenemen. Met name gijzelaanvallen in combinatie met het versleutelen van data vormen voor WerkSaam een groot gevaar. Als een dergelijke aanval zich voordoet moeten we hoge kosten maken om de gevolgen van de cyberaanval teniet te doen. Het benodigd weerstandsvermogen is gelijkgesteld aan de gemiddelde herstelkosten van € 1.200.000 (kans 20%).

Uitvoeringstaken Wet Inburgering
De Wet inburgering is vanaf 1 januari 2022 belegd bij de gemeenten. WerkSaam heeft een uitvoerende rol. Deze omvangrijke nieuwe taak brengt risico's met zich mee in de opstartjaren. Zo is er nog onvoldoende zicht op de werkelijke kosten van de uitvoering en of de vergoeding die hier tegenover staat, deze kosten dekt. Er is geen sprake van een nacalculatie na de opstartjaren, wel van een evaluatie en mogelijke bijstelling naar de toekomst. 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. De uitvoeringskosten zijn naar verwachting in 2024 € 855.000. De kans dat de omschreven risico's omtrent de Wet inburgering zich voordoen, schatten wij laag in (20%).

Mogelijke bezuinigingen
Onze deelnemende gemeenten hebben aangekondigd dat Gemeenschappelijke Regelingen vanaf 2026 bij moeten dragen aan de bezuinigingen die verwacht worden. Gemeenten noemen dit het ravijnjaar. Het is onzeker of een bezuiniging wordt opgelegd en hoe hoog die zal zijn. Gezien de moties die zijn afgegeven bij de Kadernota 2025 is de kans op een bezuiniging groot. Omdat de bezuiniging op tijd is aangekondigd heeft WerkSaam de tijd om hierop voor te sorteren waardoor de kans dat dit risico zich ook daadwerkelijk gaat voordoen wordt bijgesteld naar laag (20%). De impact is gezet op maximaal 5% van de gemeentelijke bijdrage.

Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds
De bijdrage aan WerkSaam uit de participatiegelden van het gemeentefonds voor de dekking van de apparaatskosten is 90%. Gemeenten ontvangen via het gemeentefonds een bijdrage voor de begeleiding van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Het aantal dat begeleid wordt neemt steeds verder toe. Naast de begeleiding op de werkvoer vinden diverse administratieve werkzaamheden plaats zoals het uitvoeren van de loonwaardemeting. De inschatting is gebaseerd

op de 10% begeleidingsgelden die niet worden doorbetaald aan WerkSaam (€ 320.000). De kans dat dit risico zich voor gaat doen is 40%.

Additionele werkplekken beschut (bijdrage gemeenten vervalt)
Gemeenten financieren voor maximaal 20 beschut werkplekken boven de normale taakstelling beschut werk. Hier was € 291.000 meer gemoeid. Omdat het de afgelopen jaren niet of nauwelijks sprake was van wachtlijsten en dus ook geen additionele plekken zijn gerealiseerd, laten wij de bijdrage vervallen. In het geval van een wachtlijst in de toekomst vangt WerkSaam dit op door de algemene reserve in te zetten.
De kans daarop is gemiddeld waardoor we 40% van € 291.000 als risicobedrag opnemen.

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

Weerstandscapaciteit 2025 (bedragen x € 1.000)				
	2025	2026	2027	2028
Stand algemene reserve	-2.244	-2.244	-2.244	-2.244
Beschikbare weerstandscapaciteit	-2.244	-2.244	-2.244	-2.244
Benodigde weerstandscapaciteit 2025	1.772	1.772	1.772	1.772
Ratio	**-1,27**	**-1,27**	**-1,27**	**-1,27**

Om te beoordelen of ons weerstandsvermogen voldoende is, gebruiken wij de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Een weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,4 wordt door de NAR als voldoende beschouwd. Het beschikbare weerstandsvermogen is met een waarde van 1,1 voldoende.

Bij een organisatie als WerkSaam past een weerstandsratio groter of gelijk aan 1. Dit geeft WerkSaam de mogelijkheid om ondernemend te zijn, wat nodig is om de toegevoegde waarde te realiseren en daarmee de gemeentelijke bijdrage gelijk te houden. Daarbij voorkomt een gezond weerstandsvermogen dat WerkSaam bij tegenvallers extra geld moet vragen bij de gemeenten. Wij monitoren de ontwikkeling van de weerstandsratio om te zorgen dat deze voldoende blijft.

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. Voor de netto schuldquote en het solvabiliteitsratio heeft WerkSaam de ambitie die uit te laten komen in categorie A (minste risico). Voor de structurele exploitatieruimte is B (gemiddeld risico) voldoende.

Kengetallen BBV	R2023	B2024	B2025	B2025 score	B2026	B2027	B2028
Netto schuldquote							
Zonder correctie doorgeleende gelden	-2%	0%	-1%	A	-1%	-1%	-1%
Met correctie doorgeleende gelden	-2%	0%	-1%	A	-1%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio	47%	42%	43%	A	41%	39%	37%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-10%	0%	0%	B	-1%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Ontwikkelingen
Het beleid is erop gericht om ons bedrijfspand in goede functionele conditie te houden, waarbij wij rekening houden met goede arbeidsomstandigheden. Het huisvestingsplan is afgerond in 2023. Het pand is dan zo ingericht dat het optimaal ondersteunt in de dienstverlening aan onze cliënten en het werk van onze medewerkers. Wij gebruiken de beschikbare ruimte efficiënt, gericht op hybride werken.

Onderhoud
WerkSaam reserveert budget voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Na afronding van het huisvestingsplan wordt een nieuw MJOP opgesteld. Dit MJOP is de onderbouwing voor de te vormen onderhoudsvoorziening en het uit te voeren preventieve onderhoud in de komende jaren.

Paragraaf Financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico’s lopen. WerkSaam heeft geen vaste geldleningen. Ook in 2025 is er geen financieringsbehoefte. Daarom zijn er ook geen rentelasten en is er geen sprake van risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeld
De bevoorschotting vanuit de gemeente voor diverse uitgaven vindt tijdig plaats. Incidenteel maken wij gebruik van het rekeningcourantkrediet. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten mag WerkSaam € 5,8 miljoen als tijdelijk krediet gebruiken.
Kasgeld overschotten worden via het schatkistbankieren gestort bij de Staat. Hierover wordt een daggeldrente (EuroSTR) ontvangen.

Financiering van investeringsuitgaven
Wij verwachten in 2025 alle investeringen met eigen middelen te financieren.

Overzicht EMU-saldo

Onderdeel EMU Saldo (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves	139	-521	-521	-521
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	908	908	908	908
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	87	87	87	87
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-231	-231	-231	-231
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**903**	**243**	**243**	**243**

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven in 2025 € 903.000 lager zijn dan de inkomsten.

Balansprognose

Geprognotiseerde balans						
Activa	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**
(im) Materiële vaste activa	9.183	9.263	8.586	7.909	7.232	6.555
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	9	9	9	9	9	9
Financiële vaste activa: Leningen	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**9.192**	**9.272**	**8.595**	**7.918**	**7.241**	**6.564**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	11.689	9.984	10.858	11.101	11.311	11.553
Liquide middelen	17	17	17	17	17	17
Overlopende activa	596	596	596	596	596	596
Totaal Vlottende Activa	**12.302**	**10.597**	**11.471**	**11.714**	**11.924**	**12.166**
Totaal Activa	**21.494**	**19.869**	**20.065**	**19.631**	**19.164**	**18.729**
Passiva	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**
Eigen vermogen	-10.103	-8.394	-8.533	-8.012	-7.491	-6.970
Voorzieningen	-813	-896	-954	-1.041	-1.095	-1.182
Vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Passiva	**-10.916**	**-9.290**	**-9.487**	**-9.053**	**-8.586**	**-8.152**
Vlottende schuld	-9.655	-9.655	-9.655	-9.655	-9.655	-9.655
Overlopende passiva	-923	-923	-923	-923	-923	-923
Totaal Vlottende Passiva	**-10.578**	**-10.578**	**-10.578**	**-10.578**	**-10.578**	**-10.578**
Totaal Passiva	**-21.494**	**-19.868**	**-20.065**	**-19.631**	**-19.164**	**-18.729**

Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

Strategisch beleidsplan 2025 en verder
Het huidige strategisch beleidsplan van WerkSaam beslaat de periode 2020 tot 2025. De eerste jaren van het bestaan van WerkSaam waren gericht op het worden van één organisatie voor de uitvoering van de bede Participatiewet. De daaropvolgende vijf jaren zijn vooral gericht op het voortdurend blijven innoveren en ondernemen, inspelen op maatschappelijke trends die een andere kijk geven op de waarde van wat je als organisatie doet en waar je voor staat. In het op te stellen strategisch beleidsplan 2025 en verder scherpen we dit verder aan. Wij hebben als sociaal ondernemer een voorbeeldfunctie in het kader van de inclusieve arbeidsmarkt en zullen daar steeds meer in gaan investeren (zie ook bij het programma Arbeid). Wij creëren winst door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk te ontwikkelen en te begeleiding. Ook door het behoud van werk voor de Sw-medewerkers en het bieden van banen aan beschut werk medewerkers creëren we sociale winst. In het nog op te stellen strategisch beleidsplan gaan we hier verder op in. Het uitvoering geven aan het strategisch beleidsplan kan leiden tot ontwikkelingen in het kader van de Bedrijfsvoering zoals voor personeel, een organisatieontwikkeling of verder gaande samenwerkingen. Dit alles met als doel een flexibele en toekomstgerichte organisatie te blijven.

WerkSaam 2028
Door de uitstroom van Wsw-medewerkers en een andere en lagere financiering vanuit het Rijk voor de beschut werkers, staat de toekomstbestendigheid van de leer-werkbedrijven onder druk. De verwachting is dat de leer-werkbedrijven een steeds lagere toegevoegde waarde realiseren en binnen vijf tot tien jaar rode cijfers gaan draaien. Om dit voor te zijn, zijn we in afwachting van ontwikkelingen van het Rijk aan de slag gegaan met “WerkSaam 2028”. Een project om samen op zoek te gaan naar oplossingsrichtingen om medewerkers die het zelfstandig op de arbeidsmarkt niet redden ook in de toekomst te ontwikkelen naar werk en/of een goede werkplek te bieden. Een aantal oplossingsrichtingen vanuit dit project zijn/worden in 2024 geïmplementeerd, andere oplossingsrichtingen vragen een langere voorbereidingstijd. In de tussentijd heeft Adviesbureau Berenschot een rapport gepubliceerd over de (toekomstige) infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven, gevolgd door een Kamerbrief. Hierin worden een aantal scenario’s geschetst om invulling te geven aan die infrastructuur. Besluitvorming hierover volgt (voorjaar of nieuw kabinet). Ook stelt het ministerie geld beschikbaar voor de infrastructuur van ontwikkelbedrijven. Gemeenten/samenwerkingsverbanden worden gevraagd een transformatieplan (2025-2034) te schrijven. Ook hier komt budget voor. Dit raakt zeer waarschijnlijk ook de ontwikkelingen voor WerkSaam 2028. Zodra besluitvorming er is brengen we in kaart wat die gevolgen zijn.

Personeel
Als organisatie willen we flexibel in kunnen spelen op de maatschappelijke uitdagingen die op ons afkomen. Een leven lang leren en ontwikkelen is nodig om mee te blijven doen in een wereld die voortdurend verandert. Vanuit het Human Resources (HR)-beleid wordt dit ondersteund met aandacht voor duurzame inzetbaarheid, voor de juiste persoon op de juiste plek, met ontwikkel- en werkpleziergesprekken en met opleiding en training. Daarbij gaan we steeds meer naar aandacht voor Human Being (HB) in plaats van onze medewerkers te zien als resources. HB gaat uit van onder andere de talenten, vaardigheden en specifieke kennis van medewerkers, het werken vanuit een authentieke passie.

Via strategische personeelsplanning van zowel de Wsw-medewerkers, Beschut werkers als de stafmedewerkers maken wij blijvend inzichtelijk op welke plekken binnen de organisatie op welk moment kwetsbaarheden ontstaan, ook vanuit de verandering van werkzaamheden als gevolg van technologische ontwikkelingen. Op deze manier kunnen wij tijdig op dit soort kwetsbaarheden inspelen door bijvoorbeeld personeel bij te scholen of de organisatie eropaan te passen.

Kwaliteit dienstverlening
Wij meten de kwaliteit van onze dienstverlening op verschillende manieren. Zo doen wij mee aan de Divosa-benchmark en de benchmark van Cedris. Daaruit halen we leerpunten en waar nodig hebben we collegiaal overleg met soortgelijke organisaties. Daarnaast voeren we doorlopend cliënttevredenheidsonderzoek uit. De uitkomst van dit cliënttevredenheidsonderzoek is onderwerp van gesprek in de afdelingsoverleggen. Onder de verschillende programma's zijn diverse indicatoren opgenomen die inzicht geven in de kwaliteit van de dienstverlening.

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de komst van de Woo is de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. De algemene verplichtingen uit de Woo zijn:

- Het actief openbaar maken van documenten in elf verplichte informatiecategorieën;
- Het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek
- Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij WerkSaam berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken;
- Het op orde brengen van de informatiehuishouding.

De wet kent een ruime overgangstermijn tot 1 mei 2027. In 2022 is een plan gemaakt voor de implementatie van de Woo. WerkSaam ligt op schema. In 2025 zal de focus liggen op het duurzaam toegankelijk maken van de informatiehuishouding. De Woo herhaalt de bepaling uit de (huidige) Archiefwet dat overheidsorganisaties documenten in goede, geordende en toegankelijke staat moeten houden. De focus ligt in 2025 met name op de digitale informatie.

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 1 verbonden partij: Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij stelt WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij reguliere werkgevers te plaatsen.

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

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

Financiële begroting

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de lasten en baten weergegeven.

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2023	2024	2024	2025	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Baten	33.480	34.181	35.508	35.772	264
Lasten	-27.671	-29.215	-27.968	-28.400	-431
Totaal Arbeid	**5.809**	**4.966**	**7.539**	**7.372**	**-167**
Baten	54.594	52.865	57.817	58.029	212
Lasten	-54.633	-52.903	-57.855	-58.029	-174
Totaal inkomensregelingen	**-38**	**-38**	**-38**	**0**	**38**
Baten	1.558	1.351	2.060	1.556	-504
Lasten	-1.558	-1.351	-2.060	-1.556	504
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**
Baten	2.858	2.964	3.116	3.369	253
Lasten	-7.969	-9.036	-10.572	-10.602	-31
Totaal bedrijfsvoering	**-5.110**	**-6.072**	**-7.456**	**-7.233**	**223**
Geraamd totaal van baten en lasten	**661**	**-1.144**	**45**	**139**	**94**
Toevoeging Reserve Arbeid	-1.195	0	-988	-904	84
Onttrekking Reserve Arbeid	986	583	736	595	-141
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	663	38	38	0	-38
Toevoeging Reserve Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Bedrijfsvoering	583	523	168	170	2
Totaal Exploitatie resultaat	**1.037**	**1.144**	**-45**	**-139**	**-94**
Geraamd Resultaat	**1.698**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2023	2024	2024	2025	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Baten programma's	92.491	91.361	98.500	98.726	226
Lasten programma's	-91.830	-92.505	-98.455	-98.587	-132
Geraamd totaal van baten en lasten	**661**	**-1.144**	**45**	**139**	**94**
Mutatie Reserves toevoegingen	-1.195	0	-988	-904	84
Mutatie Reserves onttrekkingen	2.232	1.144	942	765	-177
Geraamd Resultaat	**1.698**	**0**	**-0**	**-0**	**0**

Overzicht baten en lasten per programma meerjarig 2024-2027

Meerjarenbegroting per programma (bedragen × €1.000,-)	2025	2026	2027	2028
Baten	35.772	35.682	35.545	35.222
Lasten	-28.400	-28.310	-28.173	-27.850
Totaal arbeid	**7.372**	**7.372**	**7.372**	**7.372**
Baten	58.029	58.029	58.029	58.029
Lasten	-58.029	-58.029	-58.029	-58.029
Totaal inkomensregelingen	**-**	**-**	**-**	**-**
Baten	3.369	3.369	3.369	3.369
Lasten	-10.602	-11.263	-11.263	-11.263
Totaal overhead	**-7.233**	**-7.893**	**-7.893**	**-7.893**
Baten	1.556	1.556	1.556	1.556
Lasten	-1.556	-1.556	-1.556	-1.556
Totaal Plus extra en overige taken	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie Reserves	-139	521	521	521
Geraamd totaal van baten en lasten	**-139**	**521**	**521**	**521**
Geraamd Resultaat / taakstelling	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op het verloop van baten en lasten
Er wordt meerjarig geen indexering toegepast. Dit is conform de werkwijze bij de meeste deelnemende gemeenten. De baten en lasten van het programma arbeid wijzigen door de uitkering van het Rijk voor re-integratie en WSW. Deze uitkering beweegt mee met de verwachte stijging van de doelgroepen die begeleiding nodig hebben in hun werk en de daling van de WSW baten omdat het aantal Wsw-medewerkers daalt. De cijfers zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2023. De overige baten en lasten blijven gelijk.

Reserves en voorzieningen

Overzicht van mutaties reserves (x € 1.000)	Begin-saldo 2025	Toe-voeging aan reserves	Ont-trekking aan reserves	Eindsaldo 2025
Bestemmingsres. re-integratiegelden	-2.575	-904	373	-3.106
Bestemmingsres. project subsidies	-222		222	0
Programma Arbeid	**-2.797**	**-904**	**595**	**-3.106**
Algemene reserve	-2.244			-2.244
Best.res.ter vermind.bijdr.gem	-623			-623
Bestemmingsreserve huisvesting	-2.708		148	-2.560
Bestemmingsres. verlofrisico	-22		22	0
Programma Bedrijfsvoering	**-5.597**	**0**	**170**	**-5.427**
Totaal	**-8.394**	**-904**	**765**	**-8.533**

Overzicht van mutaties reserves (x € 1.000)	Begin-saldo 2025	Toe-voeging aan reserves	Ont-trekking aan reserves	Eindsaldo 2025
Bestemmingsres. re-integratiegelden	2.575	904	-373	3.106
Bestemmingsres. project subsidies	222		-222	0
Programma Arbedisparticipatie	**2.797**	**904**	**-595**	**3.106**
Algemene reserve	2.244			2.244
Best.res.ter vermind.bijdr.gem	623			623
Bestemmingsreserve huisvesting	2.708		-148	2.560
Bestemmingsres. verlofrisico	22		-22	0
programma Bedrijfsvoering	**5.597**	**0**	**-170**	**5.427**
	8.394	**904**	**-765**	**8.533**

Voor de bestemmingsreserve Re-integratiegelden zal in 2024 het meerjarenbestedingsplan worden geactualiseerd en voor de bestemmingsreserve ter vermindering gemeentelijke bijdrage zal het doel van de reserve worden heroverwogen.

Meerjarig

Specificatie verloop Reserves (x € 1.000)	31-12 2023	Mutaties 2024	31-12 2024	Mutaties 2025	31-12 2025	Mutaties 2026	31-12 2026	Mutaties 2027	31-12 2027	Mutaties 2028	31-12 2028
Algemene reserves	2.244		2.244		2.244		2.244		2.244		2.244
Bestemmingsreserve in mindering van bijdrage gemeenten	623		623		623		623		623		623
Bestemmingsreserve huisvesting	2.856	-148	2.708	-148	2.560	-148	2.412	-148	2.264	-148	2.116
Bestemmingsreserve verlofrisico	42	-20	22	-22	0		0		0		0
Bestemmingsres. re-integratiegelden	2.100	475	2.575	531	3.106	-373	2.733	-373	2.359	-373	1.986
Bestemmingsres. Project subsidies	445	-223	222	-222	0		0		0		0
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	38	-38	0		0		0		0		0
Gerealiseerd resultaat	0		0		0		0		0		0
	8.349	**45**	**8.394**	**139**	**8.533**	**-521**	**8.012**	**-521**	**7.491**	**-521**	**6.970**

Specificatie verloop Voorzieningen (x € 1.000)	31-12 2023	Mutaties 2024	31-12 2024	Mutaties 2025	31-12 2025	Mutaties 2026	31-12 2026	Mutaties 2027	31-12 2027	Mutaties 2028	31-12 2028
Onderhoudsegalisatie voorziening	112	77	189	48	237	77	314	45	358	77	435
Voorziening spaarverlof	630		630		630		630		630		630
Voorziening 3e WW jaar	67	10	77	10	87	10	97	10	107	10	117
	809	**87**	**896**	**58**	**954**	**87**	**1.041**	**55**	**1.095**	**87**	**1.182**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2025 wordt verwacht dat de rente op uitgezette overtollige liquide middelen € 100.000 is. Dit bedrag is opgenomen onder de overige bedrijfslasten in het programma bedrijfsvoering.
Er is in 2025 geen bedrag voor onvoorzien geraamd.

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

Programma /onderdeel	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
Prog. 1 Arbeid	0.10 Mutatie reserves	-	309	309
Prog. 1 Arbeid	0.4 Overhead	8.647	-4.492	4.155
Prog. 1 Arbeid	6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	18.194	-24.975	-6.780
Prog. 1 Arbeid	0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
Prog. 1 Arbeid	6.5 Arbeidaparticipatie	1.559	-6.305	-4.747
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.10 Mutatie reserves	-	-	-
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.4 Overhead	5.323	-5.323	-
Prog. 3 Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen	52.706	-52.706	-
Prog. 4 Overhead	0.10 Mutatie reserves	-	-170	-170
Prog. 4 Overhead	0.4 Overhead	10.602	-3.319	7.283
Prog. 4 Overhead	0.5 Treasury	-	-50	-50
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	0.4 Overhead	50	-50	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	842	-842	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.3 Inkomensregelingen	1.320	-1.320	-
Totaal (bedragen x € 1.000)		**99.244**	**-99.244**	**-0**

Incidentele baten en lasten
In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Incidentele baten en lasten 2025-2028					
Progr.	**Omschrijving**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1.	Ontrekking aan bestemmingsreserve Projectsubsidies	-222	0	0	0
1.	Ontrekking aan bestemmingsreserve Re-integratiegelden	-373	-373	-373	-373
Totaal incidentele baten en lasten programma Arbeid		**-595**	**-373**	**-373**	**-373**
4.	Onttrekking aan bestemmingsreserve Verlofrisico	-22	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten programma Bedrijfsvoering		**-22**	**0**	**0**	**0**
Totaal incidentele baten en lasten alle programma's		**-617**	**-373**	**-373**	**-373**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel begrotingssaldo 2025 en het structureel meerjarenramingsaldo 2026-2028. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Saldo baten en lasten	-139	521	521	521
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	139	-521	-521	-521
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-617	-373	-373	-373
Structureel begrotingssaldo	**-617**	**-373**	**-373**	**-373**

WerkSaam heeft voor een aantal taken met de deelnemende gemeenten afgesproken dat deze taken (deels) uit reserves worden gedekt. Daardoor heeft WerkSaam een negatief structureel exploitatiesaldo. Om te zorgen dat de begroting structureel sluitend blijft nemen wij de volgende maatregelen:

- Wij zorgen ervoor dat een deel van onze personeelskosten flexibel is. Hierdoor kunnen na het wegvallen van de reserves de personeelskosten eenvoudig afgebouwd worden.
- Wij kunnen re-integratievoorzieningen (begroot op circa € 1,5 miljoen per jaar) afbouwen waarmee structurele dekking ontstaat voor het wegvallen van reserves. Re-integratievoorzieningen zijn uitgaven die bijdragen aan de re-integratie van cliënten, bijvoorbeeld reiskosten, scholing en uitstroompremies.

Investeringen

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	Begroting 2025
Staf & Management	Diverse ICT	8
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	136
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	87
Inkomen	Diverse aanschaffingen	-
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	-
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	-
Arbeidsbemiddeling	Diverse werk- en transportmiddelen	-
Handhaving	Diverse werk- en transportmiddelen	-
Totaal investeringen		**231**

Meerjarig

Meerjaren investeringsplan en kapitaallasten					
Jaar (x € 1.000)	**2.024**	**2.025**	**2.026**	**2.027**	**2.028**
Investeringen	1.006	231	231	231	231
Kapitaallasten	927	908	908	908	908

De investeringen bestaan voor het grootste deel uit ICT en de afronding van de verbouwing van het bedrijfsgebouw. Dit is de aanschaf van hardware en investeringen in nieuwe ontwikkelingen die de bedrijfsvoering en dienstverlening verbeteren en de aanpassing van het terrein na afronding van de verbouwing. De rest van de investeringen betreft vooral vervangingsinvesteringen van auto’s.

Vaststelling Ontwerpbegroting 2025 door algemeen bestuur

Ontwerpbegroting 2025

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland op 11 juli 2024.

De vicevoorzitter,

A.A.M. Boomgaars

De directeur algemene bedrijfsvoering,

D.G.H. Gelinck


Business Post

Bijlage 1. Bijdrage deelnemende gemeenten

De verdeling van de netto gemeentelijke bijdragen naar gemeenten is afhankelijk van de verdeelsleutel. Deze wordt conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling jaarlijks geactualiseerd op basis van de aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Hierdoor kan de gemeentelijke bijdrage per jaar enigszins afwijken.

Verdeelsleutel verloop		2022		2023		2024		2025	
Drechterland	Cliënten AB	159		168		169		166	
	inwoners	19.719	5,98%	19.838	6,20%	19.983	6,24%	20.385	6,26%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	7	4,72%	5	4,38%	7	4,73%	7	4,43%
Enkhuizen	Cliënten AB	342		327		315		304	
	inwoners	18.591	9,52%	18.637	9,43%	18.620	9,28%	18.885	9,17%
	Formatie primair	7		7		7		7	
	Taakstelling BW	14	9,45%	12	9,49%	13	8,78%	14	8,86%
Hoorn	Cliënten AB	1.630		1.579		1.571		1.549	
	inwoners	73.261	50,01%	73.619	49,96%	74.298	50,13%	75.216	50,16%
	Formatie primair	56		56		56		56	
	Taakstelling BW	73	49,61%	69	49,63%	74	50,00%	79	50,00%
Koggenland	Cliënten AB	185		182		182		180	
	inwoners	22.749	6,61%	22.940	6,66%	23.048	6,68%	23.509	6,73%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	9	6,30%	9	6,57%	10	6,76%	11	6,96%
Medemblik	Cliënten AB	493		485		476		466	
	inwoners	45.101	16,67%	45.165	16,74%	45.464	16,68%	46.031	16,63%
	Formatie primair	13		13		13		13	
	Taakstelling BW	24	16,54%	23	16,79%	24	16,22%	26	16,46%
Opmeer	Cliënten AB	93		84		86		93	
	inwoners	11.836	3,44%	12.009	3,35%	12.074	3,40%	12.180	3,53%
	Formatie primair	2		2		2		2	
	Taakstelling BW	6	3,94%	5	3,65%	6	4,05%	6	3,80%
Stede Broec	Cliënten AB	257		243		236		229	
	inwoners	21.726	7,77%	21.743	7,66%	21.947	7,59%	22.138	7,52%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	14	9,45%	13	9,49%	14	9,46%	15	9,49%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.158**		**3.067**		**3.035**		**2.987**	
	inwoners	**212.983**	**100%**	**213.951**	**100%**	**215.434**	**100%**	**218.344**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**147**	**100%**	**137**	**100%**	**148**	**100%**	**158**	**100%**

Gemeentelijke bijdrage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat 2023 (A)	Begroting 2024 (B)	VJN 2024 (C)	Begroting 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Arbeid	4.037	4.436	4.324	4.492	169
Inkomensregeling	4.783	5.123	5.123	5.323	200
Bedrijfsvoering	2.158	2.964	2.964	3.319	355
Totaal programma's	**10.978**	**12.523**	**12.411**	**13.134**	**724**
Beschut werk	681	769	800	883	83
Beschut werk additioneel	0	168	0	0	0
Totaal Beschut werk	**681**	**937**	**800**	**883**	**83**
Inburgering	534	835	716	842	126
Totaal Inburgering	**534**	**835**	**716**	**842**	**126**
Totaal bedrijfsvoering	**12.194**	**14.296**	**13.927**	**14.859**	**932**

	Begroting 2025							
	Product (bedragen × €1.000,-)	**Drechterland** (A)	**Enkhuizen** (B)	**Hoorn** (C)	**Koggenland** (D)	**Medemblik** (E)	**Opmeer** (F)	**Stede Broec** (G)	**Totaal** (A t/m G)
Arbeid	Rijksbijdrage	202	709	3.601	261	790	181	560	6.305
	Lasten	-50	-175	-890	-65	-195	-45	-138	-1.559
	Re-integratie	**152**	**534**	**2.711**	**197**	**595**	**136**	**422**	**4.747**
	Rijksbijdrage	1.246	1.597	5.490	553	2.347	285	2.082	13.600
	Lasten	-1.174	-1.504	-5.171	-521	-2.211	-268	-1.961	-12.810
	WSW	**72**	**93**	**319**	**32**	**136**	**17**	**121**	**790**
	Rijksbijdrage	16	30	172	23	56	14	33	345
	Dekking BW kosten	**42**	**78**	**441**	**60**	**143**	**36**	**84**	**883**
	Lasten	-82	-153	-869	-118	-282	-70	-164	-1.739
	BW	**-24**	**-45**	**-255**	**-35**	**-83**	**-21**	**-48**	**-511**
	Mutatie reserves	95	-149	-408	123	136	34	-140	-309
	Totaal Arbeid	**295**	**433**	**2.366**	**317**	**785**	**167**	**355**	**4.718**
Inkomensregelingen	Rijksbijdrage	3.250	5.311	27.363	3.535	9.928	1.840	4.300	55.528
	Terugontvangsten	51	148	628	52	196	24	85	1.182
	Bijdrage gemeenten	-166	6	-2.766	-89	-1.033	58	-342	-4.331
	Lasten	-3.135	-5.465	-25.225	-3.497	-9.091	-1.922	-4.043	-52.379
	BUIG	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	12	21	101	23	94	8	52	312
	Bijdrage gemeenten	28	48	25	-11	-15	-8	-52	16
	Lasten	-40	-70	-126	-13	-79	0	0	-327
	BBZ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	22	23	130	8	69	11	17	280
	Bijdrage gemeenten	-22	-23	-130	-8	-69	-11	-17	-280
	Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Totaal Inkomensregelingen	**0**	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**
Plus taken	Plustaken baten	45	57	395	74	34	8	51	664
	Plustaken lasten	-45	-57	-395	-74	-34	-8	-51	-664
	Wet Inburgering baten	98	97	154	110	219	58	106	842
	Wet Inburgering lasten	-98	-97	-154	-110	-219	-58	-106	-842
	Gemeentelijke bijdrage ROOO	18	21	0	0	10	0	1	50
	Uitvoeringskosten ROOO	-18	-21	0	0	-10	0	-1	-50
	Totaal Plus, extra en overige tak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Resultaat Arbeid	295	433	2.366	317	785	167	355	4.718
	Toegevoegde waarde	407	595	3.261	438	1.081	230	488	6.501
	Gem.Bijdr. BW additionele plekken	0	0	0	0	0	0	0	0
	Directe kosten	-875	-1.281	-7.007	-940	-2.323	-493	-1.051	-13.970
	Indirecte kosten	-661	-968	-5.293	-710	-1.755	-372	-794	-10.552
	Mutatie reserves	11	16	85	11	28	6	13	170
	Gemeentelijke bijdrage	**822**	**1.205**	**6.588**	**884**	**2.185**	**463**	**988**	**13.134**
	Begroting 2025	**0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**

Bijlage 2. Gehanteerde kaders, uitgangspunten

Algemeen
De indexering is regionaal vastgesteld op 3,9%. Dit percentage wordt toegepast op de bruto gemeentelijke bijdrage. De bijdrage voor beschut werk stijgt door de verhoging van de taakstelling en indexatie van de kosten. Uitvoeringskosten worden verdeeld over de programma's (directe kosten) en de bedrijfsvoering (indirecte kosten/overhead).

Programma Arbeid
In de begroting wordt het budget voor de re-integratie gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel re-integratie. Het onderdeel voor re-integratie klassiek is in 2019 overgeheveld naar het algemene deel gemeentefonds. Over de verdeling van die middelen zijn toen aparte afspraken gemaakt. Afspraak is dat 90% van het totale bedrag door gemeenten aan WerkSaam wordt overgemaakt, de rest blijft voor de gemeenten beschikbaar als couleur locale.

Verder is de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten gewijzigd met ingang van 2023. Hierbij is een deel van de IU Participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU Participatie. Voor de verdeling van deze middelen heeft het algemeen bestuur van WerkSaam op 8 december 2022 besloten om aan te sluiten bij hetgeen in 2019 is afgesproken over de middelen voor re-integratie klassiek. Dit betekent dat de bedragen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk uit de septembercirculaire 2022 de basis zijn voor de doorbetaling van 90% hiervan naar WerkSaam vanaf 2023. Jaarlijks wordt hier, net als bij re-integratie klassiek, de index op toegepast die door de regietafel wordt bepaald voor gemeenschappelijke regelingen. In afwijking van re-integratie klassiek is bij de betreffende doelgroepen sprake van stijgende aantallen die begeleid moeten worden waarvoor extra middelen worden verstrekt. Dit wordt inzichtelijk gemaakt via een taakmutatie van het gemeentefonds. Deze extra middelen worden ook doorbetaald aan WerkSaam voor het bedrag dat als taakmutatie binnen het gemeentefonds wordt opgenomen. Het gaat om de taakmutaties "Overheveling IU Participatie 1" en "Overheveling IU Participatie 2". Taakmutaties worden bij iedere circulaire aangegeven voor het lopende jaar en de 5 daaropvolgende jaren.

Vanaf 2024 gaan gemeenten een extra bijdrage ontvangen voor de tekorten beschut werk. Deze bijdrage is voor 100% in de begroting verwerkt.

Voor de WSW wordt het budget gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel WSW. Het subsidieresultaat op de WSW wordt verwerkt in de beschikbare middelen voor re-integratie. Een tekort wordt daarop in mindering gebracht en een voordeel wordt eraan toegevoegd. Voor- of nadelen worden verwerkt in de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen. Voor de WSW-lasten is de loonsom opgenomen van de Wsw-medewerkers die naar verwachting in dienst zijn.

De toegevoegde waarde is het saldo van de verwachte omzet van de leer-werkbedrijven min de direct daaraan te relateren kosten. De toegevoegde waarde wordt in mindering gebracht op de bruto gemeentelijke bijdrage.

De kosten van beschut werk worden geraamd op basis van het gemiddeld aantal te realiseren plekken (taakstelling plus additionele plekken). Dit is de loonsom gecorrigeerd voor loonkostensubsidie en ontvangen ziekengeld. De kosten worden gedekt door een vaste bijdrage van deelnemende gemeenten, de vanaf 2024 door het Rijk extra beschikbaar gestelde middelen en tot een maximum van € 624.000 uit re-integratiegelden.

Programma Inkomensregelingen
Het budget voor de BUIG is gebaseerd op de laatst gepubliceerde voorlopige budgetten: de voorlopige budgetten 2024 (publicatie oktober 2023). De baten in de vorm van terugontvangsten zijn geraamd op basis van het stelsel van baten en lasten. Het zijn de gemiddelden van de afgelopen 3 jaar.

De uitkeringslast is gebaseerd op in de raming van de voorlopig gepubliceerde budgetten verwerkte landelijke trends. De loonkostensubsidie kent een stijgende lijn als gevolg van meer beschut werkers en overige cliënten die met loonkostensubsidie aan de slag gaan. De stijgende trend is verwerkt in de cijfers. De stijging in de loonkostensubsidie wordt gecompenseerd door lagere uitkeringslasten op de bijstand.

De rijksbijdrage voor de loonkostensubsidie wordt vanaf 2022 gebaseerd op de gerealiseerde aantallen cliënten die hier gebruik van maken.

De Bbz lasten en baten worden geraamd op basis van ervaringscijfers van vorige jaren. Het saldo is onderdeel van de BUIG.

Kapitaalverstrekkingen Bbz en onderzoekskosten worden op basis van de realisatie van vorige jaren geraamd in de begroting. De aflossingen op verstrekte Tozo leningen kennen een aflopende lijn, er worden geen nieuwe leningen verstrekt.

Voor- of nadelen op de BUIG/BBZ zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Programma Plustaken
Ramingen op de plustaken zijn gebaseerd op de realisatie in 2023 of de werkelijk verstrekte opdracht.
De inburgeringstaken zijn opgenomen op basis van de dienstverleningsovereenkomst die daarvoor in 2024 is vastgesteld. De indexering is gebaseerd op de loonvoet sector overheid zoals opgenomen in de septembercirculaire gemeentefonds 2023. Voor 2025 is die bepaald op 5,8%.

Bijlage 3. KPI's 2025 Definities en bronbestanden

De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark	
	
Definities	
Verblijfsduur	Periode van aanvangsdatum uitkering tot einddatum uitkering.
Cliënt	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een algemene bijstandsuitkering ontvangen.
Bron	
Benchmark Divosa	Gemiddelde verblijfsduur in de uitkering

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage	
	
Definities	
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Actueel	Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+ers.
Voortgangs-rapportage	De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.
Bron	
Civision	

95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld	
	
Definities	
Doorlooptijd	De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum intake, rekening houdende met hersteltermijnen.
Aanmelding	Het moment dat een cliënt (niet zijnde de cliënt inburgering) zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering.
Plan naar werk	Een vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk.
Bron	
Civision	

De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark	
	
Definities	
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden 'arbeid in dienstbetrekking' of 'zelfstandig beroep op bedrijf'
Uitstroom naar scholing	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden 'gaan volgen onderwijs met studiefinanciering'
Bron	
Benchmark Divosa	Reden beëindiging uitkeringen (trend)

Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	
	
Definities	
Duurzame uitstroom	Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.
Bron	
Benchmark Divosa	Gemiddeld percentage herinstroom binnen 6 maanden (trend)

Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar	
	
Definities	
Loonkostensubsidie	Loonkostensubsidie compenseert het verschil in arbeidsprestatie van de werknemer die niet zelfstandig 100% van de loonwaarde kan verdienen
Loonwaarde	Arbeidsproductiviteit van de cliënt in vergelijking tot werknemers zonder loonkostensubsidie in dezelfde functie
Bron	
Civision	

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers		
	Definities	
	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
	Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam
	SW en BW-medewerkers	Gesubsidieerd personeel
	Bron	
	Benchmark CBS-verzuimcijfers openbaar bestuur en overheidsdiensten (staf) en rapportage arbodienstverlening van EURO management consultants (Sw en Bw-medewerkers).	
Cliënttevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

Bijlage 4. Lijst van afkortingen en begrippen

Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Beschut werk
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak, collectief door de gemeenten aangevraagd
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kept Promise Indicator
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
WSW	Wet sociale werkvoorziening