WERKSAAM WESTFRIESLAND

Jaarstukken 2025

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 9 april 2026 kenmerk
312018005.26.290

ValidSigned door A. Booij RA
op 09-04-2026

werkt voor iedereen.

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Samenvatting 4

Jaarverslag 5

Programmaverantwoording 6

Programma Arbeid 6

Programma Inkomensregelingen 11

Programma Plus, extra en overige taken 13

Programma Bedrijfsvoering 16

De paragrafen 18

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 18

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 18

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 22

Paragraaf financiering 23

Paragraaf bedrijfsvoering 24

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 26

Paragraaf verbonden partijen 27

Jaarrekening 29

Balans per 31 december 2025 30

Overzicht van baten en lasten 31

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 34

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording 35

Toelichting op de balans per 31 december 2025 36

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) 43

Rechtmatigheidsverantwoording 45

Verantwoordingsinformatie Sisa 46

Vaststelling algemeen bestuur 53

Overige gegevens 54

Bijlagen 56

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen 56

Bijlage 2. Verdeelsleutels 57

Bijlage 3. Overzicht per gemeente 58

Bijlage 4. KPI’s 2025 en bronbestanden 59

Bijlage 5. Specificatie per gemeente 61

Inleiding

Geachte lezer,

Voor u ligt het financieel jaarverslag over 2025. Ook dit jaar sluiten wij af met een positief resultaat, zowel op de BUIG (het budget voor uitkeringen en loonkostensubsidie) als op onze bedrijfsvoering. Daar zijn we trots op, zeker in een tijd waarin maatschappelijke en arbeidsmarktontwikkelingen grote invloed hebben op ons werk.

De krappe arbeidsmarkt blijft ook in 2025 merkbaar, maar op een andere manier dan voorheen. Waar werkgevers volop vacatures hebben, blijkt het juist moeilijker om onze doelgroepen te plaatsen. We horen regelmatig dat werkgevers wel willen, maar dat de benodigde extra begeleiding en ondersteuning niet altijd geboden kan worden door een tekort aan medewerkers. Daardoor is het jaardoel voor de inzet van meer medewerkers met loonkostensubsidie (LKS) niet volledig gerealiseerd. Deze ontwikkeling vraagt van ons als organisatie nog meer samenwerking, maatwerk en flexibiliteit.

2025 was ook het jaar van de voorbereidingen op ons nieuwe beleidsplan 'meedoen is het belangrijkste!' en de inwerkingtreding van de Participatiewet in Balans per 1 januari 2026. Dit vraagt niet alleen om technische en procesmatige aanpassingen maar markeert ook een inhoudelijke verschuiving. De mens komt meer centraal te staan waarbij wordt uitgegaan van vertrouwen met meer ruimte voor maatwerk. Echt anders ten opzichte van de oude wet is het vormgeven van maatschappelijke participatie, waarmee het accent verschuift van uitstroom naar werk naar het bredere uitgangspunt van meedoen naar vermogen.

In de media verscheen in 2025 een artikel dat de indruk wekte dat WerkSaam geen sluitende begroting had en er financieel minder stevig voor stond. Dat beeld is onjuist. In eerdere jaren hebben wij bewust reserves opgebouwd omdat toegezegde rijksmiddelen nog uitbleven. In 2025 zijn die rijksmiddelen uiteindelijk toegekend om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te behouden en zo werk te kunnen blijven bieden aan mensen die niet zelfstandig een plek op de arbeidsmarkt kunnen krijgen. Hierdoor is onze financiële positie meerjarig robuust en gezond.

Ook intern is er het nodige veranderd. Na het vertrek van een directielid in 2025 is er gekozen voor een éénhoofdige directiestructuur. Deze keuze heeft uiteindelijk geleid tot meer duidelijkheid in de aansturing en zorgt voor rust en vertrouwen in de organisatie.

Terugkijkend op 2025 zien we een organisatie die midden in de samenleving staat en zich bewust is van haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. We blijven bouwen aan een sterke basis, met aandacht voor cliënten, medewerkers, kwaliteit en continuïteit. Ondanks de uitdagingen blijven wij doen waar we goed in zijn: kansen creëren zodat iedereen mee kan doen.

Want WerkSaam werkt, voor iedereen.

Namens het dagelijks bestuur,

Y.W. Nijsingh, voorzitter

Samenvatting

Global Goal

1 GEEN ARMOEDE

KPI

-21%
Duur uitkering

Global Goal

8 EERLIJK WERK EN ECONOMISCHE GROEI

10 ONGELIJKHEID VERMINDEREN

KPI

82%
Voortgangsrapportage

55%
Plan naar werk

17%
Uitstroom

96,1%
Duurzame uitstroom

Bedrijfsvoering

KPI

16,3%
Ziekteverzuim SWADS

9,3%
Ziekteverzuim SGO

7,2
CTO

Global Goal

17 PARTNERSCHAP OM DOELSTELLINGEN TE BEREIKEN

KPI

-1%
Partnerschappen

Mensen van Werksaam

UITKERINGEN
2849

INBURGERING
741
PERSONEN

LOONKOSTENSUBSIDIE
322
PERSONEN

WSW
295
FTE

BW
150
FTE

STAF
255
FTE

Financiën

Bedragen * € 1.000	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfs voering	Totaal
Baten					
Rijksbijdrage	22.997	60.598	0	0	83.595
Overige baten	2.186	2.115	1.888	244	6.433
Toegevoegde waarde	9.329	0	0	0	9.329
Gem. bijdr. Uitvoeringskosten	5.350	5.323	64	3.319	14.056
Resultaat programma inkomen	0	-4.557	0	0	-4.557
Inzet reserves	295	0	0	170	465
Totaal baten	**40.156**	**63.480**	**1.952**	**3.733**	**109.321**
Lasten					
Lasten	-19.745	-58.157	-1.888	0	-78.790
Toegevoegde waarde	-3.828	0	0	0	-3.828
Lasten overhead	-8.797	-5.323	-64	-10.542	-24.726
Toevoeging reserves	-1.713	0	0	0	-1.713
Totaal lasten	**-32.083**	**-63.480**	**-1.952**	**-10.542**	**-108.058**
Totaal per programma	**8.073**	**0**	**0**	**-6.809**	**1.264**

Jaarverslag

Programmaverantwoording

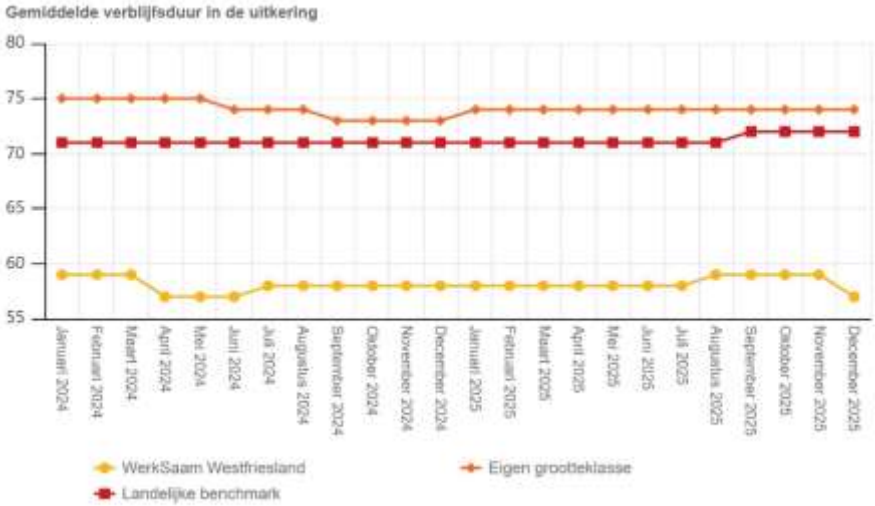
Programma Arbeid

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 werk waar het nodig is.

Wat hebben we bereikt?

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

WerkSaam heeft haar cliënten goed in beeld en zet re-integratiemiddelen in op het juiste moment. Wij benaderen de arbeidsmarkt op basis van kansen en zien dat dit werkt. Dit heeft een positief effect op de verblijfsduur in de uitkering waardoor de gemiddelde verblijfsduur 21% lager is dan de benchmark.



85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

Hoewel de KPI niet volledig is behaald, zijn we toch tevreden met dit resultaat. Ten opzichte van de vorige rapportage is deze aanzienlijk verbeterd. Leidinggevenden hebben hierop strak gestuurd. WerkSaam blijft geloven dat 'aandacht doet groeien'. De overtuiging dat hoe vaker er contact is met cliënten, hoe groter het succes op duurzame uitstroom is, blijkt ook uit wetenschappelijk onderzoek.

95% van de Plannen naar werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld

Deze KPI is opgenomen om de cliëntgerichtheid te vergroten, onder andere door de gezamenlijke intake. Naar nu blijkt is de KPI te ambitieus opgesteld en niet realistisch.

In de praktijk blijkt dat deze gezamenlijke intake niet in alle gevallen efficiënt en cliëntgericht werkt. Om de cliëntgerichtheid te vergroten hebben we de aanvraagprocedure aangepast met als gevolg dat minder Plannen naar werk binnen 7 werkdagen zijn opgesteld. Daarom is deze KPI niet representatief voor de bedoelde cliëntgerichtheid.

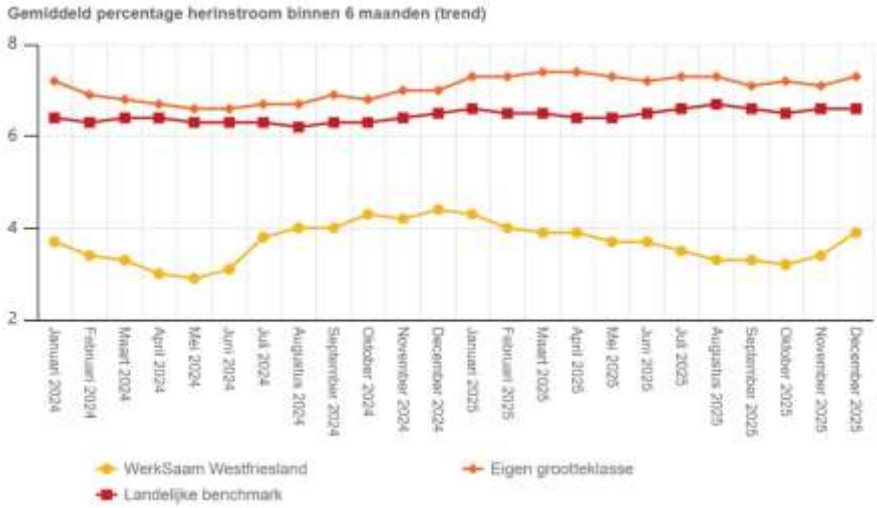
Zo is bijvoorbeeld gebleken dat 1 intakegesprek regelmatig onvoldoende basis bood voor een effectief Plan naar werk. In deze gevallen is een tweede gesprek gepland, hierdoor is de termijn van 7 dagen vanzelfsprekend overschreden. In andere gevallen heeft de cliënt nog aanvullende informatie moeten verstrekken om tot een goed Plan naar werk te komen.

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

De uitstroom van cliënten naar werk en scholing ligt dit jaar 17% boven de landelijke benchmark. Ondanks dat de problematieken van cliënten steeds complexer worden, lukt het alsnog om een deel van de cliënten uiteindelijk richting werk of scholing te laten uitstromen. Het vergt wel meer van de begeleiding. Door de cliënt goed te leren kennen en de eigen motivatie centraal te stellen, blijken er toch stappen mogelijk.

Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde

De doelgroep wordt steeds complexer. Door het regelmatig contact en door te vragen naar de vraag achter de vraag, wordt een goed beeld verkregen van onze cliënten en hun motivatie. Daardoor zijn wij in staat duurzame uitstroom te realiseren. Van de uitstroom is 96,1% duurzaam, dat wil zeggen dat maar 3,9% terugkeert. Dit ligt lager dan de landelijke benchmark die rond de 6,5% ligt.



Het aantal werkgevers in West-Friesland waar cliënten met loonkostensubsidie (LKS) zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar

Aan het begin van het jaar zijn meerdere contracten beëindigd. Dit effect hebben we in de loop van het jaar grotendeels weten te herstellen, waardoor we bijna weer op het niveau van eind 2024 zijn uitgekomen. Tegelijkertijd zien we dat er ook nieuwe werkgevers zijn die cliënten met LKS aannemen. Per saldo is het totaal aantal werkgevers echter licht gedaald.

We hebben vooraf onderschat dat relatief veel werkgevers afscheid zouden nemen van medewerkers met LKS. We doen momenteel onderzoek naar de oorzaken hiervan. Een mogelijke verklaring is de onzekerheid over de economische vooruitzichten, waardoor werkgevers voorzichtiger zijn geworden in hun personeelsbeleid. Ook geven werkgevers aan dat de arbeidsmarktkrapte een keerzijde heeft; veel werkgevers hebben onvoldoende capaciteit om onze doelgroep goed te kunnen begeleiden. In onze werkgeversbenadering gaan we hier meer aandacht aan geven in de komende tijd.

Wat heeft het gekost?

Arbeid	Realisatie	Begroting	NJN *	Realisatie	Verschil
	t/m dec 2024			t/m dec 2025	
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	6.044	6.305	7.736	7.709	-27
(Terug)ontvangsten	156	0	3	3	-0
Overige baten	0	0	0	478	478
Baten	**6.199**	**6.305**	**7.739**	**8.190**	**451**
Trajectkosten extern	-1.012	-1.559	-1.200	-1.246	-46
Lasten	**-1.012**	**-1.559**	**-1.200**	**-1.246**	**-46**
Re-integratie	**5.187**	**4.747**	**6.539**	**6.944**	**405**
Rijksbijdrage	14.435	13.600	14.172	14.435	263
Baten	**14.435**	**13.600**	**14.172**	**14.435**	**263**
Wsw personeelskosten	-13.646	-12.810	-14.138	-13.934	203
Lasten	**-13.646**	**-12.810**	**-14.138**	**-13.934**	**203**
Wsw personeelskosten	**789**	**790**	**34**	**501**	**467**
Rijksbijdrage	276	345	740	853	113
Loonkostensubsidie	1.558	0	1.802	1.705	-97
Bijdrage gemeente Bw	791	883	858	858	0
Baten	**2.625**	**1.228**	**3.400**	**3.415**	**15**
Bw personeelskosten	-3.093	-1.739	-3.771	-3.565	206
Lasten	**-3.093**	**-1.739**	**-3.771**	**-3.565**	**206**
Beschut werk	**-469**	**-511**	**-371**	**-150**	**222**
Toegevoegde waarde baten	9.935	10.146	10.526	9.329	-1.196
Toegevoegde waarde lasten	-3.400	-3.646	-3.451	-2.828	622
Toegevoegde waarde	**6.536**	**6.501**	**7.075**	**6.501**	**-574**
Bijdrage gemeenten	4.324	4.492	4.492	4.492	-0
Baten	**10.859**	**10.993**	**11.567**	**10.993**	**-574**
Directe kosten	-8.177	-8.647	-8.797	-8.797	-0
Lasten	**-8.177**	**-8.647**	**-8.797**	**-8.797**	**-0**
Overhead	**2.682**	**2.346**	**2.771**	**2.196**	**-574**
Totaal Arbeid	**8.190**	**7.372**	**8.972**	**9.491**	**519**
Onttrekking reserve	1.736	595	295	295	0
Toevoeging reserve	-2.275	-904	-1.234	-1.713	-478
Totale mut. Bestemmingsreserve	**-539**	**-309**	**-939**	**-1.418**	**-478**
Resultaat na mut. Reserve	**7.651**	**7.063**	**8.033**	**8.073**	**40**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Wsw

Medewerkers die vallen onder de cao Aan de slag of cao SW hebben een bruto bedrag ter compensatie van de nadelige belastingregels ontvangen. Het Rijk heeft hiervoor gecompenseerd doormiddel van een decentralisatie-uitkering. Deze is toegevoegd aan de Rijksbijdrage. De compensatie levert een voordeel op ten opzichte van de daadwerkelijke lasten.

De gerealiseerde lasten voor Wsw-personeel zijn lager uitgevallen dan geraamd in de Najaarsnota. Dit verschil is het resultaat van een combinatie van factoren. Enerzijds is sprake van iets meer verloop dan waar rekening mee is gehouden in de berekening. Anderzijds is het effect van de cao-ontwikkeling per medewerker per saldo iets lager geweest.

Beschut werk

Beschut werk 2025	Taakstelling
Drechterland	7
Enkhuizen	14
Hoorn	79
Koggenland	10
Medemblik	26
Opmeer	6
Stede Broec	15
Totaal	**157**

In 2025 is 149 Fte Beschut werk gerealiseerd. De taakstelling is 157 Fte. Iedereen die een indicatie Beschut werk krijgt, wordt geplaatst. Dat vinden wij belangrijker dan het halen van de taakstelling. De taakstelling is voor ons geen doel op zich. In 2025 is een compensatie van 68% voor de loonkostensubsidie (LKS) verwerkt. Voor werknemers met een indicatie Beschut werk zal een forfaitaire LKS (vaste vergoeding voor gemiste loonwaarde) worden ingevoerd. Deze maatregel vergt een wetwijziging die naar verwachting in 2028 in werking zal treden. Vanaf dat moment wordt de forfaitaire LKS structureel ondergebracht in het BUIG-budget. Totdat dit is gerealiseerd worden de extra middelen toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Het gaat hier in 2025 om een bedrag van € 410.128. Daarnaast blijven de middelen die het Rijk vanaf 2024 beschikbaar heeft gesteld voor het tekort op Beschut werk beschikbaar. Voor 2025 blijft dit bedrag € 330.000 conform Najaarsnota.

De personeelskosten vallen lager uit dan geraamd in de Najaarsnota. Voor een deel is dit te verklaren doordat nieuwe beschut werkers in het laatste kwartaal later ingestroomd zijn dan in de prognose was meegenomen. Hierdoor zijn de salarislasten lager. Deels komt dit doordat het effect van de cao-loonstijging lager is dan berekend, dit heeft er mee te maken dat de precieze verhoging in euro's afhangt van in welke schaal/trede iemand zit. Deels heeft te maken met uitgekeerde bedrag van € 500 bruto, welke naar rato van het aantal contracturen werd uitbetaald. Dit bedrag is lager dan berekend. De loonkostensubsidie is gekoppeld aan de salarislasten en valt hierdoor ook lager uit dan geraamd.

Overhead baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet uit detachering en de leer-werkbedrijven minus de directe kosten van de omzet. De gemeenten zorgen voor een groot deel (52%) van de omzet. Het gaat om opdrachten die aansluiten op onze taakvelden en geschikt zijn voor de inzet van onze doelgroepen. Voorbeelden zijn de groenvoorziening, de schoonmaak en de post. De afspraken liggen vast in de bonus-malusregeling. Het normbedrag voor 2025 bedraagt € 3,8 miljoen. Het totale resultaat van € 901.000 is vanaf dit jaar berekend ten opzichte van de primitieve begroting en volgens de bonus-malusregeling uitgekeerd aan gemeenten naar rato van de realisatie tot en met het vierde kwartaal. Het voordeel betreft € 84.000 aan hogere baten en € 818.000 lagere lasten.

	2024			2025		
Bonus Malus (bedragen × € 1.000,-)	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**
Drechterland	338	644	306	352	601	249
Enkhuizen	313	328	15	324	293	-31
Hoorn	1.246	1.694	447	1.298	1.757	459
Koggenland	390	820	430	405	792	387
Medemblik	763	1.070	307	790	1.083	293
Opmeer	202	191	-11	209	228	19
Stede Broec	367	797	430	381	675	294
Totaal	**3.618**	**5.543**	**1.925**	**3.759**	**5.428**	**1.669**

Mutatie reserves

De mutaties betreffen de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves re-integratiegelden, projectsubsidies en de nieuwgevormde reserve toekomstbestendige infrastructuur. Aan de reserve projectsubsidies is na ontvangst van de vaststellingsbeschikking de subsidie voor methodisch re-integreren van € 478.000 toegevoegd. De overige toevoegingen en onttrekkingen zijn gelijk aan de Najaarsnota.

Ruiter dakkapellen heeft meerdere (oud) cliënten in dienst

Frank Stravers begon 12 jaar geleden als heftruckchauffeur bij Ruiter dakkapellen. Nu is hij er directeur. Frank heeft altijd een kroeg gehad. Deze heeft hij 12 jaar geleden verkocht. Toen is hij aan de slag gegaan als heftruckchauffeur bij Ruiter Dakkapellen. Vanaf daar werkte hij zich omhoog. In 8 jaar is hij doorgegroeid tot directeur. Nu stuurt hij 90 mensen aan. Ruiter dakkapellen is een bedrijf dat kijkt naar de persoon en wat is er mogelijk.

Al 8 jaar samenwerking

8 jaar geleden startte de samenwerking tussen Ruiter dakkapellen en WerkSaam. Coach Bas van Velzen bracht een cliënt en Ruiter dakkapellen met elkaar in contact. Dat werkte zo goed dat er sindsdien regelmatig kandidaten aan de slag gaan via WerkSaam.

Frank: "Als Bas een kandidaat heeft die hij bij ons vindt passen, dan stelt hij de kandidaat bij ons voor. Dit werkt op deze manier altijd fijn. De grootste uitdaging is de locatie, je moet in Ursem zien te komen. We hebben op dit moment 4 personen via WerkSaam in dienst." Zo werd ook Barry voorgesteld door Bas. Barry heeft eerst 2 weken proef gedraaid. Dit ging goed waardoor hij een contract van 6 maanden kreeg.

Juiste motivatie

De samenwerking tussen Ruiter dakkapellen en WerkSaam bevalt goed. Zo hebben er al diverse cliënten een fijne werkplek gevonden. Frank: "Ik vind het erg belangrijk om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een kans te bieden. Heb je de juiste motivatie en de wil om te werken? Dan wil ik altijd kijken naar een plek voor jou binnen ons bedrijf."

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 Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers).

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen	Realisatie t/m dec 2024	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2025	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	58.149	55.528	60.598	60.598	0
Terugontvangsten	1.080	1.182	1.435	1.623	188
Baten	**59.229**	**56.710**	**62.033**	**62.221**	**188**
AB uitkeringslasten	-46.723	-44.240	-49.520	-49.280	241
IOAW uitkeringslasten	-1.419	-1.638	-1.245	-1.185	61
IOAZ uitkeringslasten	-221	-257	-302	-289	13
Loonkostensubsidie	-5.866	-5.782	-6.361	-6.631	-269
Bbz levensonderhoud	-738	-461	-717	-740	-23
Lasten	**-54.967**	**-52.379**	**-58.146**	**-58.124**	**23**
Resultaat BUIG	-4.262	-4.331	-3.887	-4.097	-211
BUIG	**0**	**0**	**0**	**-0**	**-0**
Terugontvangsten	281	312	131	154	23
Baten	**281**	**312**	**131**	**154**	**23**
Kapitaalverstrekking	-134	-260	-128	-14	114
Onderzoekskosten	-23	-68	-30	-10	20
Lasten	**-158**	**-327**	**-158**	**-24**	**134**
Resultaat Bbz	-123	16	26	-130	-157
Bbz	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugontvangsten	356	280	372	339	-33
Baten	**356**	**280**	**372**	**339**	**-33**
Kapitaalverstrekking	-22	0	-20	-10	10
Lasten	**-22**	**0**	**-20**	**-10**	**10**
Resultaat Tozo	-334	-280	-352	-329	23
Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	5.123	5.323	5.323	5.323	-0
Baten	**5.123**	**5.323**	**5.323**	**5.323**	**-0**
Directe kosten	-5.161	-5.323	-5.323	-5.323	0
Lasten	**-5.161**	**-5.323**	**-5.323**	**-5.323**	**0**
Overhead	**-38**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserve	38	0	0	0	0
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**38**	**0**	**0**	**0**	**0**
omensregelingen	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG baten

Terugontvangsten

De voorziening cliëntdebiteuren is opnieuw bepaald. De terugontvangsten zijn hoger dan bij de Najaarsnota ingeschat. Dit komt enerzijds doordat de werkelijke kasontvangsten hoger zijn dan geraamd (€ 353.000), mede doordat de terugontvangsten loonkostensubsidie ten onrechte niet als onderdeel van de BUIG waren meegenomen in de Najaarsnota, en doordat de mutatie in de voorziening groter is dan ingeschat in de Najaarsnota (€ 73.000). Dit wil zeggen dat het bedrag dat moet worden gereserveerd in de voorziening dus lager is dan bij de Najaarsnota werd ingeschat. Met name op de vorderingen boven de € 25.000 blijkt meer inbaar dan eerder werd ingeschat.

BUIG lasten
Uitkeringslasten (Participatiewet, IOAW, IOAZ) en LKS
De realisatie van uitkeringen algemene bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud kennen relatief kleine afwijkingen. Ze liggen in lijn met de prognoses van de Najaarsnota. Enkel bij de loonkostensubsidie zien we een stijging van de lasten ten opzichte van de Najaarsnota. In de laatste drie maanden van 2025 zien we ook een toename in de aantallen, welke de stijging verklaren.

Resultaat BUIG
Dit is het saldo van de totale baten BUIG en de totale lasten BUIG (dit zijn niet de uitvoerings-lasten, maar de verstrekkingen bijstand). Gemeenten houden dit jaar 4,1 miljoen over op de Rijksbijdrage. Dit is in lijn met het beeld van de afgelopen drie jaar.

Bbz
Terugontvangsten
Het verschil ten opzichte van de Najaarsnota komt door een vordering die na individuele beoordeling toch volledig inbaar blijkt. Hierdoor stijgen de terugontvangsten en daalt de voorziening.

Kapitaalverstrekking
Net als bij de Najaarsnota staat de teller op één definitief verstrekte bedrijfslening. Van de aanvragen die bij de Najaarsnota nog in het proces van beoordeling zaten, is er één aanvraag van ruim € 100.000 toegekend, maar nog niet uitgekeerd in 2025. Deze aanvraag is in afwachting van schuldenakkoord.

Tozo
Terugontvangsten
Het verschil ten opzichte van de Najaarsnota komt voor het grootste deel door een vordering die na individuele beoordeling toch volledig inbaar blijkt. Hierdoor stijgen de terugontvangsten en daalt de voorziening. De ontvangst op aflossingen en rente van verstrekte Tozo leningen is € 391.000. De baten op terugvorderingen van verleende steun Tozo levensonderhoud is € 67.000. In 2025 is meer aandacht besteed aan het versturen van aanmaningen. Hierdoor zien we een stijging van de terugontvangsten. De lasten Tozo zijn de opboekingen van verschuldigde rente.

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) West-Friese gemeente(n) uitvoert.

Wat hebben we bereikt?

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 genomen extra opdrachten en de baten en lasten daarvan.

Voor alle West-Friese gemeenten voerde WerkSaam de volgende extra opdrachten uit:

- Debiteurenbeheer en terugvorderen van bijzondere bijstand. Als een gemeente het recht op bijzondere bijstand intrekt en er daarmee onterecht bijzondere bijstand is verstrekt, ontstaat er een terugvordering. WerkSaam voerde deze terugvordering uit. Vanaf 2025 is dit veranderd naar enkel de invordering.
- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand). Voor jongeren van 18, 19 of 20 jaar gelden lagere bijstandsnormen. Soms is een hogere uitkering nodig en kan er geen beroep worden gedaan op de ouders. Dan is het mogelijk om vanuit de bijzondere bijstand een toeslag te verstrekken. WerkSaam verstrekt deze.
- Uitbetalen van de individuele studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling (en eventueel de invordering).
- Uitbetalen van de Tegemoetkoming alleenverdienersproblematiek. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze tegemoetkoming. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling.
- Uitvoering geven aan de Wet Inburgering 2021 in het Regionaal Inburgeringsteam (RIT). Met ingang van 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 ingegaan. Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. Nieuwkomers in West-Friesland krijgen een brede intake en vervolgens een passend scholingstraject binnen de gekozen leerroute. Dit wordt gecombineerd met maatschappelijke begeleiding en re-integratieactiviteiten zodat de nieuwkomers zo snel mogelijk hun weg vinden in Nederland.

Voor individuele gemeenten voerde WerkSaam de volgende extra opdrachten uit:

- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik, en vanaf 2025 ook voor gemeente Hoorn).
- Het verstrekken van het maandelijkse leefgeld voor Ontheemde Oekraïners (SED-gemeenten, Medemblik) en het innen van de eigen bijdrage (Koggenland, Medemblik en Hoorn). WerkSaam betaalt het leefgeld uit dat de gemeente aan Oekraïners verstrekt vanuit de Regeling opvang ontheemden Oekraïners. Voor Oekraïners met een baan of eigen inkomsten innen we een bijdrage voor de kosten van hun opvang.
- Het verzorgen van een inloopspreekuur (Enkhuizen).

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige taken	Realisatie t/m dec 2024	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2025	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Bijzondere bijstand i.h.k.v. Bbz	6	0	15	24	9
Ontvangsten bijzondere bijstand	250	248	220	247	28
Belaste bijzondere bijstand	481	371	528	440	-87
RooO	318	657	246	241	-5
Individuele studietoeslag	79	42	108	114	6
Boete bijzondere bijstand	1	2	1	0	-1
Tegemoetkoming alleenverdieners	0	0	104	57	-47
Baten	**1.136**	**1.320**	**1.221**	**1.123**	**-97**
Bijzondere bijstand i.h.k.v. Bbz	-6	0	-15	-24	-9
Ontvangsten bijzondere bijstand	-250	-248	-220	-247	-28
Belaste bijzondere bijstand	-481	-371	-528	-440	87
RooO	-318	-657	-246	-241	5
Individuele studietoeslag	-79	-42	-108	-114	-6
Boete bijzondere bijstand	-1	-2	-1	-0	1
Tegemoetkoming alleenverdieners	0	0	-104	-57	47
Lasten	**-1.136**	**-1.320**	**-1.221**	**-1.123**	**97**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	582	842	783	764	-18
Baten	**582**	**842**	**783**	**764**	**-18**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-582	-842	-783	-764	18
Lasten	**-582**	**-842**	**-783**	**-764**	**18**
Wet inburgering	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeente	53	50	68	64	-3
Baten	**53**	**50**	**68**	**64**	**-3**
Directe kosten	-53	-50	-68	-64	3
Lasten	**-53**	**-50**	**-68**	**-64**	**3**
Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
s, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Belaste bijzondere bijstand

Vanuit de bijzondere bijstand wordt door WerkSaam een toeslag verstrekt aan jongeren van 18, 19 of 20 jaar die een hogere uitkering nodig hebben voor noodzakelijke uitwoning en geen beroep kunnen doen op de ouders. Een deel hiervan is loonheffing. In de laatste twee maanden van het jaar zien we hier een afname.

Wet inburgering

WerkSaam voert sinds 2022, in samenwerking met de West-Friese gemeenten, de Wet inburgering uit binnen het Regionaal Inburgeringsteam (RIT). De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de wettelijke regie op de inburgering. WerkSaam verzorgt de brede intake en de begeleiding gedurende het inburgeringstraject. Gemeente Hoorn voert de brede intake en de begeleiding zelf uit. Het taalonderwijs en de participatieactiviteiten zijn regionaal aanbesteed bij externe aanbieders. WerkSaam vervult een regierol op de uitvoering en bewaakt de samenhang tussen taalontwikkeling, participatie en arbeidstoeleiding. De doelgroep Inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering zijn asielstatushouders en gezins- en overige migranten.

Het inburgeringstraject kent een duale aanpak, waarbij taalontwikkeling en participatie richting werk gelijktijdig wordt vormgegeven. De inburgeringscoach vervult daarbij ook de rol van arbeidscoach. Hierdoor kan integraal worden gestuurd op voortgang, naleving van verplichtingen en perspectief op (duurzame) uitstroom naar werk. Waar directe uitstroom naar betaald werk nog niet mogelijk is, wordt ingezet op tussenstappen zoals vrijwilligerswerk, werkervaringsplekken of participatie.

Onderdeel van het inburgeringstraject is de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). WerkSaam verzorgt deze training gericht op arbeidsmarktoriëntatie, werknemersvaardigheden en kennis van de regionale arbeidsmarkt. Naast de trainingsbijeenkomsten (8 weken) dienen inburgeraars minimaal 40 uur praktijkervaring op te doen. Deze praktijkuren worden onder meer ingevuld binnen de leerwerkbedrijven van WerkSaam via een zogenoemde carrouselopzet, waarbij deelnemers kennismaken met verschillende werkvelden.

In 2025 zijn 279 nieuwe inburgeraars ingestroomd. De instroom in 2025 laat een vergelijkbaar beeld zien als in 2024. Alle nieuw ingestroomde inburgeraars hebben een brede intake doorlopen, waarbij onder andere leerbaarheid, werkervaring en ontwikkelperspectief in kaart zijn gebracht. Op basis hiervan is een passende leerroute (B1-route, Z-route of Onderwijsroute) vastgesteld en vastgelegd in het Persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP).

Instroom 2025			
Gemeenten	**Asielstatus houder**	**Gezins-migrant**	**Totaal**
Drechterland	19	3	22
Enkhuizen	26	10	36
Koggenland	33	10	43
Medemblik	56	11	67
Opmeer	5	5	10
Stede Broec	20	10	30
Totaal	**159**	**49**	**208**
Hoorn	34	37	71
Totaal incl. Hoorn	**193**	**86**	**279**

Daarnaast hebben de eerste inburgeraars hun inburgering behaald. In het afgelopen jaar hebben 78 inburgeraars hun inburgeringstraject succesvol afgerond. Verder zijn 49 inburgeringstrajecten voortijdig beëindigd, onder andere vanwege doorstroom naar regulier onderwijs of verhuizing buiten de regio van WerkSaam.

In 2025 zijn 57 inburgeraars uitgestroomd uit de bijstandsuitkering. Deze uitstroom is het gevolg van uitstroom naar betaald werk of overgang naar een andere inkomensvoorziening, en draagt bij aan de financiële zelfredzaamheid van de doelgroep. De duale aanpak draagt bij aan een snellere oriëntatie op de arbeidsmarkt en een betere aansluiting tussen taalontwikkeling en werk.

Inburgering 2025								
	Drechterlan	**Enkhuizen**	**Hoorn**	**Koggenland**	**Medemblik**	**Opmeer**	**Stede Broec**	**Totaal**
RIT	66.128	92.061	113.349	102.084	187.669	40.173	82.572	684.036
MAP	3.567	6.178	13.342	7.249	10.988	1.865	5.260	48.449
Tolkkosten	3.616	5.122	-	5.484	10.486	2.591	4.580	31.879
Totaal	**73.311**	**103.362**	**126.691**	**114.817**	**209.142**	**44.629**	**92.412**	**764.364**

Programma 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 hebben we bereikt?

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als SW en BW-medewerkers

Het ziekteverzuim laat een licht dalende lijn zien. Daarmee is het ziekteverzuim nog steeds hoog: 9,3% (voorjaarsnota 9,7%) ten opzichte van het landelijke CBS-cijfer 6,3%. Het gaat veelal om verzuim met een oorzaak buiten het werk volgens onze bedrijfsarts en verzuimcoördinator. De griepgolf in januari en februari heeft niet geholpen om de cijfers te laten dalen en blijft invloed houden op het verzuimcijfer. De aanpak van het ziekteverzuim is dit jaar specifiek benoemd als één van onze jaardoelen. Het heeft dus onze constante aandacht. Er is in 2025 een begin gemaakt met de strategische Personeelsplanning. Wij verwachten dat dit in 2026 positief zal bijdragen aan het verlagen van het ziekteverzuim.

De KPI voor het ziekteverzuim voor de Wsw en Beschut werk medewerkers is licht gestegen (voorjaarsnota 15,6%). Ook al doen we het nog steeds beter dan het landelijke beeld, het verzuim blijft hoog onder Wsw en Beschut werk medewerkers. Het ouder worden van de Wsw doelgroep met toenemende beperkingen is hier een belangrijke oorzaak van. Bij Beschut werk medewerkers speelt niet zo zeer leeftijd een rol, maar het is en blijft een kwetsbare groep door zowel lichamelijke als psychische belemmeringen.

De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

De KPI voor de cliënttevredenheid is helaas niet gehaald. Hoewel het gemiddelde cijfer nagenoeg gelijk is aan 2024 zien we toch verschuivingen bij de verschillende onderwerpen. Bij de analyse van de cliënttevredenheidsonderzoeken valt op dat met name de dienstverlening rondom de behandeling van de aanvraag hoger wordt gewaardeerd dan voorgaande jaren. Het indienen van de aanvraag is makkelijker geworden en dit wordt positief ervaren door de cliënt. Ook waarderen de cliënten de aanpak van coaches bij het opstellen van een plan naar werk. De werkzaamheden van de afdeling terugvordering worden laag gewaardeerd. Dit heeft te maken met ongelukkige communicatie rondom de aanpassing van het bankrekeningnummer. Naast dat cliënten wordt gevraagd om een cijfer te geven voor verschillende soorten dienstverlening is er ruimte voor toelichtende tekst. Deze toelichtingen worden gebruikt om onze dienstverlening verder te verbeteren.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Realisatie	Begroting	NJN *	Realisatie	Verschil
	t/m dec 2024			t/m dec 2025	
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten	2.964	3.319	3.319	3.319	0
LKS bij	14	0	0	6	6
Overige baten	52	0	183	65	-118
Ontvangen rente	314	50	0	173	173
Baten	**3.344**	**3.369**	**3.502**	**3.563**	**61**
Personeelskosten	-5.410	-5.979	-6.658	-5.720	938
Afschrijvingen	-880	-908	-884	-859	26
Vaste lasten en onderhoud activa	-929	-864	-745	-809	-63
Automatiseringslasten	-1.538	-1.504	-1.640	-1.757	-117
Overige bedrijfslasten	-1.154	-1.347	-1.269	-1.398	-128
Lasten	**-9.911**	**-10.602**	**-11.197**	**-10.542**	**655**
Totaal Bedrijfsvoering	**-6.567**	**-7.233**	**-7.695**	**-6.979**	**716**
Onttrekking reserve	791	170	170	170	0
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**791**	**170**	**170**	**170**	**0**
Totaal Bedrijfsvoering na mut. Res.	**-5.776**	**-7.063**	**-7.525**	**-6.809**	**716**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Bedrijfsvoering baten

Overige baten

Richting het einde van het tweede kwartaal zagen we een daling van het rentepercentage. Deze is richting het einde van het jaar toch weer iets gestegen, waardoor de ontvangen rente hoger is dan begroot. Ook zijn er nog enkele voertuigen verkocht wat zorgt van een stijging van de overige baten.

Bedrijfsvoering lasten

Personeelskosten

De personeelskosten bestaan uit salarissen en overige kosten voor personeel. Bij een aantal functies is iemand vertrokken en duurde het even voordat de functie opnieuw werd ingevuld. Daardoor zijn de kosten lager dan begroot. Ook geven we minder geld uit aan personeel dan verwacht. Dit komt vooral doordat er minder is uitgegeven aan studiekosten. Daarnaast is de ontvangen ziekengelduitkering van het UWV hoger dan vooraf was ingeschat. Hierdoor zijn de totale kosten lager. Tot slot hebben we subsidies ontvangen voor een deel van de salariskosten. Ook dit zorgt voor een financieel voordeel.

Vaste lasten en onderhoud activa

De stijging van de vaste lasten en onderhoud activa ten opzichte van de Najaarsnota is een optelling van veel kleine posten. De grootste stijging (€ 11.000) komt door hogere brandstofkosten dan begroot.

Automatiseringslasten

De automatiseringslasten zijn toegenomen, onder andere door hogere kosten voor aanvullende en niet-standaard IT-diensten van SSC DeSom en stijging van externe consultancykosten in het laatste kwartaal.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten zijn bij de Najaarsnota teveel neerwaarts bijgesteld. De realisatie is dus iets hoger dan begroot, maar wel lager dan de Voorjaarsnota. Bij de Najaarsnota is het ontwikkelbudget niet gebruikt. Daardoor werden de kosten lager ingeschat. In werkelijkheid vallen de kosten toch iets hoger, dit komt vooral door hogere juridische kosten. Het andere verschil komt door veel kleine afwijkingen, bijvoorbeeld kosten voor klein materiaal. De overige bedrijfslasten bestaan namelijk uit veel verschillende kleine posten.

De paragrafen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2025 is € 173.000 aan rente ontvangen. Daarnaast werd € 3.000 dividend van Westfriese Hoveniers B.V. over 2024 ontvangen. Ook werd er € 58.000 aan boekresultaat over vaste activa ontvangen. Er is in 2025 geen bedrag voor onvoorzien uitgegeven.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de totale begroting bedragen (2,5% van € 108.272.000 = € 2.707.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke regeling, artikel 31, lid 1. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse blijkt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan 2,5% van de lasten.
Voorgesteld wordt om vanaf na de jaarrekening 2025 de algemene reserve enkel te berekenen over het deel waarover WerkSaam risico loopt. Dit betekent dat voor de berekening van de totale lasten de BUIG-lasten buiten beschouwing worden gelaten. Dit past binnen de bepalingen van de Gemeenschappelijke regeling en vraagt een besluit van het algemeen bestuur bij vaststelling van de jaarrekening 2025.
Als we gaan kijken naar de realisatie dan mag de reserve 2,5% van € 106.345.000 = € 2.659.000 bedragen. Dit bedrag is nog altijd hoger dan het saldo van de algemene reserve en dus hoeft er geen onttrekking gedaan te worden.

Benodigd weerstandsvermogen

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

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's	kans	impact	Benodigd weerstandsvermogen			
(bedragen x € 1.000)			2026	2027	2028	2029
Resultaat Leerwerk-bedrijven	40%	1.200	480	480	480	480
Wegvallen incidentele dekking	20%	1.496	299	299	299	299
Externe factoren	20%	1.000	200	200	200	200
Bijdrage GR en gemeentefonds	40%	527	211	211	211	211
Rijksuitkering Wsw	40%	235	94	94	94	94
			1.284	**1.284**	**1.284**	**1.284**

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2025 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2025 (bedragen x € 1.000)	
Stand algemene reserve	2.244
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.244
Benodigde weerstandcapaciteit	1.284
Ratio	**1,75**

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

Risico's WerkSaam

Resultaat Leer-werkbedrijven

Het resultaat van de leer-werkbedrijven staat onder druk door een combinatie van twee ontwikkelingen. In de eerste plaats nemen de hoogrenderende gemeentelijke opdrachten af, doordat gemeenten toewerken naar het verstrekken van opdrachten tot de maximale norm. Twee van de zeven gemeenten zitten inmiddels op deze norm en een derde gemeente streeft ernaar dit niveau te bereiken. Hierdoor neemt het risico toe dat in de toekomst minder opdrachten beschikbaar zijn, die aansluiten op onze taakvelden en moeilijk elders te vervangen zijn.

Daarnaast verandert de samenstelling van het personeelsbestand. Het aantal SW-medewerkers neemt af, terwijl het aantal BW-medewerkers toeneemt. Deze verschuiving leidt ertoe dat relatief meer medewerkers worden ingezet binnen minder renderende leer-werkbedrijven, dat een drukkend effect heeft op het totale resultaat.

Als gevolg van deze ontwikkelingen is de potentiële impact bepaald op € 1.200.000. In 2025 is dit bedrag nog ruim boven de norm aan gemeentelijke opdrachten gerealiseerd. Het risico wordt daarom als gemiddeld (40%) ingeschat.

Risico wegvallen incidentele dekking

WerkSaam financiert een deel van de personeelskosten uit incidentele middelen, zoals detachering van medewerkers, plustaken of extra inzet van bestemmingsreserves. Het risico bestaat dat bij het wegvallen van deze middelen de loonkosten tijdelijk doorbetaald moeten worden. Dit risico wordt actief gemonitord en er is voldoende flexibiliteit in het personeelsbestand. Als risicobedrag wordt de totale incidentele dekking opgenomen. Een groot deel van de incidentele dekking betreft de plustaken, hiervan is de verwachting dat dit aantal de komende jaren redelijk stabiel blijft. Het risico dat de incidentele dekking wegvalt, schatten wij daarom laag in (20%).

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 mensen dat begeleid wordt neemt steeds verder toe. Naast de begeleiding op de werkvoer vinden diverse administratieve werkzaamheden plaats zoals het uitvoeren van de loonwaardemeting. Daar staat niet de volledige rijksvergoeding tegenover. De inschatting is gebaseerd op de 10% begeleidingsgelden, die niet worden doorbetaald aan WerkSaam (€ 527.000). De kans dat dit risico zich voor gaat doen schatten wij gemiddeld (40%).

Aanpassing Rijksuitkering Wsw

Er ontstaat een subsidievoordeel op de Wsw. De rijksvergoeding is hoger dan de personeelskosten. Dit is naar verwachting een tijdelijk voordeel omdat het Rijk mogelijk het macrobudget voor de Wsw naar beneden bij gaat stellen. Deze is nog gebaseerd op de verwachte uitstroom 10 jaar geleden. In werkelijkheid dalen de aantallen Wsw sneller dan verwacht. Het risico schatten wij gemiddeld (40%). Met een subsidieresultaat van € 235.000 is het risicobedrag € 94.000.

Externe factoren

De COVID-19-pandemie heeft laten zien dat externe factoren, zoals overheidsingrijpen of politieke instabiliteit, grote invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering. Ook de recente val van het kabinet in 2025 en de daaropvolgende Tweede Kamerverkiezingen kunnen gevolgen hebben voor beleidscontinuïteit, financiering en besluitvorming binnen het sociaal ontwikkelbedrijf. Dit kan bijvoorbeeld leiden tot vertraging van subsidies, uitstel van wet- en regelgeving of wijziging van prioriteiten bij opdrachtgevers, waardoor projecten niet tijdig kunnen worden uitgevoerd en planning, personeel en financiële continuïteit onder druk komen te staan.

Daarnaast neemt de dreiging van cyberaanvallen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen toe. Vooral gijzelsoftware en dataversleuteling vormen een substantieel risico. Indien een aanval plaatsvindt, kunnen aanzienlijke kosten ontstaan voor herstel en continuïteit. Het benodigd weerstandsvermogen wordt ingeschat op gemiddeld € 1.200.000, bij een kans van circa 20%.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten en continuïteit bedrijfsvoering

De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. Dit houdt tegelijkertijd in dat er geen sprake is van een serieuze bedreiging van de continuïteit. De provincie Noord-Holland let er als financieel toezichthouder op dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Dit borgt op middellange termijn de continuïteit. Onze toezichthouder geeft aan dat in de begroting van 2026 het structureel evenwicht ontbreekt. In de kadernota 2027 is zichtbaar dat dit evenwicht zich vanaf begrotingsjaar 2029 herstelt.

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	2025	2024
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-3%	-2%
Met correctie doorgeleende gelden	-3%	-2%
Solvabiliteitsratio	45%	46%
Structurele exploitatieruimte	**2%**	**1%**

De netto schuldquote geeft aan in hoeverre WerkSaam rentelasten en aflossingen kan betalen. Omdat WerkSaam geen rentelasten of aflossingen heeft, is het percentage negatief. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 45% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is. De structurele exploitatieruimte geeft aan dat deze nihil is.

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	**Naam indicator**	**Eenheid**	**Bron**	**WerkSaam**	**NL**
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,16	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,16	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	112,46	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,4%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	9,9%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	686,7	850,2
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,1	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	73,6	73,2
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,4	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	216,3	344,0
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	400,9	203,1

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.

Het integraal huisvestingsplan is uitgevoerd in de periode van 2021 tot en met 2023. Daarin is al het onderhoud inclusief achterstallig onderhoud meegenomen. In 2025 is de noodverlichting vervangen volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Er hebben verder geen aanpassingen meer plaatsgevonden aan ons bedrijfspand.

WerkSaam reserveert middelen voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een MJOP. Zo zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en dat deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Eind 2023 is het MJOP geactualiseerd. Jaarlijks vindt een beoordeling plaats of er een aanpassing moet plaatsvinden van het MJOP. Een aanpassing is nodig als blijkt dat bijvoorbeeld de prijzen voor het onderhoud sneller stijgen dan de in het MJOP gehanteerde index of als onderhoud niet in het geplande jaar wordt uitgevoerd. Deze ontwikkelingen hebben zich in 2025 niet voorgedaan.

Paragraaf financiering

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

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2025 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. WerkSaam heeft geen kortlopende leningen afgesloten en genoeg eigen geld om aan verplichtingen te voldoen. WerkSaam hanteert geen renteomslag omdat wij geen rentekosten hebben.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2025 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Ontvangen rente

In 2025 is er € 173.000 aan rentebaten gerealiseerd. Deze rente is verkregen over het saldo schatkistbankieren.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 3.220.000 lager zijn dan de inkomsten.

Onderdeel EMU saldo (Bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekkking uit reserves	2.512	-731	-1.326	-561
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	-421	169	-313	-356
+/+ Mutatie voorzieningen	404	110	80	77
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0
-/- Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	58	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**3.279**	**-790**	**-933**	**-128**

Paragraaf bedrijfsvoering

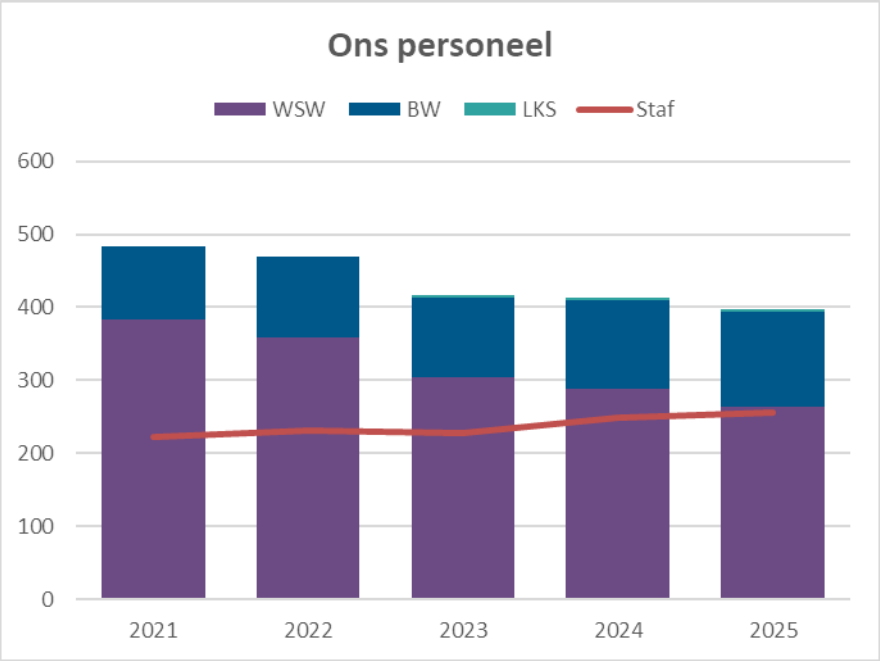
In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke bedrijfsvoering zaken.

Kwaliteit dienstverlening

Door een aantal ontwikkelingen zoals het sluiten van de toegang tot de Wsw en de groei van het aantal medewerkers Beschut werk, stijgen de kosten en dalen op termijn de inkomsten van de leer-werkbedrijven. Bij gelijkblijvende financiering vanuit het Rijk en ongewijzigd beleid vanuit WerkSaam kan hierdoor ongeveer vanaf 2028 een tekort ontstaan. WerkSaam is het project 'WerkSaam 2028' gestart om te kijken wat WerkSaam zelf kan doen om dit tekort te beperken. Een aantal oplossingen is al in 2023 geïmplementeerd. Daarnaast heeft het Rijk vanaf 2024 extra geld beschikbaar gesteld voor de tekorten van Beschut werk. Verder is bekend gemaakt dat in de meicirculaire 2025 een drietal geldstromen voor het behoud van de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven zijn opgenomen. Dit betreft het impulsbudget, een infrastructurele opslag en een compensatie voor het wegvallende lage inkomensvoordeel (LIV). De tekorten zullen zich daardoor naar verwachting later voordoen dan eerder verwacht. Samen met het vormen van de reserve toekomstbestendige infrastructuur geeft dit ons de tijd om te werken aan inclusief werkgeverschap in de regio en de leer-werkbedrijven zo in te richten dat er ook in de toekomst een beschutte werkplek beschikbaar is voor iedereen, die dat nodig heeft. WerkSaam gaat het project WerkSaam 2028'' evalueren met de tot op heden opgedane ervaringen.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (Wsw-medewerkers en beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (staf: 254 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 263 Fte Wsw-medewerkers en 142 Fte Beschut werkers. Een deel van de Wsw-medewerkers, begeleid werkers, (32 Fte) en beschut werkers (19 Fte) is in dienst bij externe werkgevers. WerkSaam blijft ook voor deze extern geplaatste medewerkers verantwoordelijk voor de begeleiding en eventueel herplaatsing als het werken bij de externe werkgever niet meer lukt. WerkSaam heeft 4 Fte werknemers zelf in dienst genomen met loonkostensubsidie.



Technologische innovaties en datagedreven werken

WerkSaam heeft samen met haar leveranciers slimme apps ontwikkeld voor cliënten, arbeidscoaches, inburgeraars en binnenkort ook voor inkomensconsulenten.
WerkSaam is hiermee op verzoek van onder andere de VNG het land doorgetrokken om presentaties te geven over de toepassing van AI in ons werkveld. In 2025 was deze toepassing nog

in de testfase. Nadat randvoorwaarden zijn vastgesteld zullen we vanaf 2026 gefaseerd AI gaan toepassen.

Daarnaast heeft WerkSaam samen met de leverancier meegedaan aan een pilot om de software die wij gebruiken voor "Werk en Inkomen" naar een hoger plan te tillen. In 2025 is veel getest en begin 2026 wordt iSamenleving uitgerold. Dit zorgt voor betere toegang en overzichtelijke informatie voor de cliënt en coach. Dit wordt onder andere bereikt door het kunnen registreren van 17 leefgebieden. Hierbij kan worden gedacht aan: financiën, verslaving, lichamelijke aandachtspunten, psychosociale aandachtpunten en basisvaardigheden.

Frauderisico, misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen WerkSaam is een frauderisicoanalyse beschikbaar. Van deze frauderisicoanalyse wordt jaarlijks een update gemaakt. Ten opzichte van 2024 zijn geen nieuwe frauderisico's geïdentificeerd. Per frauderisico is een inventarisatie gemaakt van de interne beheersingsmaatregelen, zowel van de bestaande beheersingsmaatregelen als van aanvullende maatregelen. Deze beheersingsmaatregelen worden getoetst door de interne controle. Uit de interne controle komen geen vermoedens van fraude.

WerkSaam heeft nog geen overkoepelend beleid op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Het M&O-beleid is geïntegreerd in afzonderlijke processen. De frauderisicoanalyse maakt dit per proces inzichtelijk en toont welke beheersmaatregelen zijn getroffen. Er zijn in 2025 geen indicaties van misbruik of oneigenlijk gebruik.

Wijziging organisatiestructuur

In 2025 is verder invulling gegeven aan de nieuwe organisatiestructuur, die de cliënt en de kwaliteit van de dienstverlening centraal stelt. Een evaluatie heeft opgeleverd dat het tactisch overleg (TO) is uitgebreid van vier naar zes clustermanagers. Daarnaast is de directiefunctie in de loop van 2025 ingevuld door één directeur in plaats van door twee.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsfouten en -onduidelijkheden zijn met € 18.114 ruim onder de geldende rapportagegrens van 0,2% van de totale lasten (€ 212.600). Er is daarom geen nadere toelichting opgenomen.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de komst van de Woo vervalt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het grote verschil met de Wob is dat de Woo overheden verplicht om een groot aantal documenten actief, dus uit eigen beweging, openbaar te maken. De eerste tranche van de Woo is ingegaan op 1 november 2024. WerkSaam maakt conform de Woo en het ambitieniveau 2 alle gegevens openbaar, die in deze tranche verplicht worden gesteld. We lopen daarin zelfs iets voor; er zijn ook al enkele acties uit de tweede en derde tranche opgepakt. De invoering van de tweede tranche is uitgesteld. Naar verwachting volgt hierover eind 2026 meer duidelijkheid.
Tot en met 2025 is er onder andere het volgende gerealiseerd:

- De anonimiseringstool (een applicatie die persoonsgegevens afschermt) binnen WerkSaam is bruikbaar en documenten worden hiermee privacybestendig gemaakt.
- Er is een nieuwe Woo-contactpersoon ingesteld.
- Verplichte informatiecategorieën zijn opgenomen in de Woo-index (denk aan wet- en regelgeving).
- Bestaande convenanten zijn geïnventariseerd, geanonimiseerd en gepubliceerd.
- Interne informatiebijeenkomst is georganiseerd over informatiehuishouding conform de Woo.
- Proces Woo-verzoek onderhoudsplichtige (OHP) is vormgegeven.
- Procedure afhandeling Woo-verzoek OHP en concept verzoek betrokkene zijn gereed.
- Het Woo-formulier en de contactgegevens zijn op de nieuwe website geplaatst.
- In 2025 zijn geen Woo verzoeken ontvangen.

Paragraaf verbonden partijen

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

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

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	**31-12-2025**	**31-12-2024**
Eigen vermogen	**246**	**188**
Vreemd vermogen	**504**	**388**
Resultaat	**64**	**6**

“Gestart bij nul en nu weet ik van alles”

De samenwerking tussen Rataplan en WerkSaam Westfriesland begon al meer dan tien jaar geleden. Veel mensen vonden via WerkSaam een plek bij de kringloopwinkel: in leerwerktrajecten, met een beschut werkcontract of in dienst bij de winkel.

Per 1 januari 2025 zijn Noppes en Rataplan samengevoegd. De samenwerking blijft stevig, omdat we samen doen waar het echt om draait: mensen de kans geven om mee te doen.
“We kunnen niet meer zonder Daniel”
In het filiaal van Rataplan waar Josette bedrijfsleider is, werkt Daniel inmiddels alweer bijna vijf jaar. “We zijn echt blij met hem. Daniel werkt hard, is betrokken en straalt uit dat hij goed op zijn plek zit. Hij is inmiddels zó waardevol geworden dat we hem eigenlijk niet meer kunnen missen.”

Plek gevonden

Daniel kwam via zijn WerkSaam-coach Dick bij Noppes/Rataplan terecht. Het was een lastige periode: hij had zijn vrouw verloren en kwam thuis te zitten. “Ik begon hier met twee uurtjes per dag. En als het even niet ging, ging ik weer naar huis. Dat was oké.” Langzaam bouwde hij zijn uren op. Hij kreeg een beschut werk-indicatie en een contract. Nu werkt hij zelfstandig én begeleidt hij zelfs anderen. Met zijn ruime ervaring, verzamelt hij orders & vrachtbrieven of plant ritten in. “Ik werk ook op de technische dienst, in de winkel en rij op de vrachtwagen.”

Groeien op eigen tempo

Hij krijgt vrijheid en vertrouwen van Rataplan. “Ik ben hier echt vanaf nul begonnen. Als mensen in je geloven en je de tijd krijgt, dan kun je groeien. Nu stuur ik het magazijn aan als mijn leidinggevende er niet is.” Ondertussen werkt Daniel ook aan zichzelf. Hij krijgt hulp om dingen uit het verleden een plek te geven. Hij krijgt daar vanuit WerkSaam en Rataplan de ruimte voor. “Het is fijn dat mensen weten wat er speelt. Ik wil dat mijn basis weer stevig staat, dan komt de rest ook wel.”

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)

	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
-Investeringen met een economisch nut	8.731	9.152
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	9	9
	9	9
Totaal vaste activa	**8.740**	**9.161**
Vlottende activa		
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.017	5.362
-Debiteuren clienten	4.544	4.058
-Vorderingen op openbare lichamen	426	711
-Overige vorderingen	2.048	1.947
	14.034	12.078
Liquide middelen		
-Kassaldi	0	0
-Bank- en girosaldi	55	69
	55	69
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	415	373
Totaal vlottende activa	**14.504**	**12.520**
Totaal activa	**23.244**	**21.682**

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)

	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	2.244	2.244
-Bestemmingsreserves	7.062	5.814
-Gerealiseerd resultaat	1.264	1.875
	10.570	9.934
Voorzieningen		
-Onderhoudsegalisatie voorziening	249	189
-Voorziening spaarverlof	666	630
-Voorziening 3e WW jaar	67	67
-Voorziening RVU	308	0
	1.290	886
Totaal vaste passiva	**11.861**	**10.820**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Overige schulden	10.260	9.370
	10.260	9.370
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	470	681
-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - Overige Nederlandse overheidslichamen	644	743
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9	69
	1.123	1.492
Totaal vlottende passiva	**11.383**	**10.862**
Totaal passiva	**23.244**	**21.682**

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Realisatie t/m dec 2024 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	37.518	35.772	40.329	39.862	-467
Lasten	-29.328	-28.400	-31.357	-30.371	986
Totaal Arbeid	**8.190**	**7.372**	**8.972**	**9.491**	**519**
Baten	60.269	58.029	63.647	63.480	-167
Lasten	-60.308	-58.029	-63.647	-63.480	167
Totaal Inkomensregelingen	**-38**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	1.770	2.212	2.071	1.952	-119
Lasten	-1.770	-2.212	-2.071	-1.952	119
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	3.344	3.369	3.502	3.563	61
Lasten	-9.911	-10.602	-11.197	-10.542	655
Totaal Bedrijfsvoering	**-6.567**	**-7.233**	**-7.695**	**-6.979**	**716**
Gerealiseerd totaal van baten en last	**1.585**	**139**	**1.277**	**2.512**	**1.234**
Toevoeging Reserve Arbeid	-2.275	-904	-1.234	-1.713	-478
Onttrekking Reserve Arbeid	1.736	595	295	295	0
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	38	0	0	0	0
Toevoeging Reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserves Bedrijfsvoering	791	170	170	170	0
Totaal mutaties reserves	**290**	**-139**	**-770**	**-1.248**	**-478**
Gerealiseerd resulaat	**1.875**	**0**	**507**	**1.264**	**756**

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Realisatie t/m dec 2024 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2025 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten programma's	102.901	99.383	109.549	108.857	-692
Lasten programma's	-101.316	-99.244	-108.272	-106.345	1.927
Gerealiseerd totaal van baten en last	**1.585**	**139**	**1.277**	**2.512**	**1.234**
Toevoeging Reserves	-2.275	-904	-1.234	-1.713	-478
Onttrekking Reserves	2.565	765	465	465	0
Totaal mutaties reserves	**290**	**-139**	**-770**	**-1.248**	**-478**
Gerealiseerd resulaat	**1.875**	**-0**	**507**	**1.264**	**756**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat is € 1.264.000. Ten opzichte van de najaarsnota is het resultaat €757.000 hoger. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

- De rijksbijdrage WSW en BW is met €349.000 hoger dan verwacht naar aanleiding van DU Ik Verdien Het Ook.
- . De personeelslasten SGO zijn € 938.000 lager dan waar in de NJN rekening mee is gehouden als gevolg van vertraging in de invulling vacatures, lagere studiekosten, hogere ziekengelduitkeringen, nuanceringen in cao effecten.
- Het effect van de cao ontwikkeling per medewerker is per saldo lager en door hoger verloop zijn de personeelslasten WSW lager met €204.000
- Personeelskosten BW zijn €109.000 lager ten opzichte van de NJN.
- De toegevoegde waarde is €574.000 lager dan de NJN. In de NJN was namelijk nog geen rekening gehouden met korting achteraf in de vorm van de bonus-malus regeling van gemeenten. In de jaarrekening is het effect hiervan verwerkt in de baten.
- Werksaam heeft €478.00 ontvangen voor de subsidie methodisch re-integreren. Deze subsidie is toegevoegd aan de reserve Arbeid.
- Daarnaast zijn een aantal posten hoger uitgevallen zoals de automatiseringslasten met €117.000. Bij DeSom zijn extra diensten afgenomen. Aan overige lasten is er €211 meer besteed.

- Er is €55.000 meer ontvangen aan rente en €6.000 meer uit de verkoop van voertuigen.

Er zijn wijzigingen geweest in bovenstaande tabel ten opzichte van de originele Najaarsnota. Voor de vergelijking met de jaarrekening zijn daarom de cijfers van de Najaarsnota aangepast op de volgende punten:

- In de Najaarsnota zijn de baten en de lasten € 3.451.000 te laag opgenomen in de totaaltabel, doordat de toegevoegde waarde per saldo (netto) is verantwoord in plaats van bruto. In bovenstaande totaaltabel is de toegevoegde waarde alsnog bruto verantwoord.
- In de Najaarsnota zijn de baten en de lasten in programma inkomensregelingen te hoog verantwoord voor een bedrag van € 4.212.000. De resultaten BUIG, Bbz en Tozo zijn in de Najaarsnota verantwoord onder de lasten. In bovenstaande tabel zijn de resultaten in mindering gebracht op de baten.

De analyse van de afwijkingen tussen de Najaarsnota en realisatie is opgenomen in het jaarverslag. De analyse is opgenomen per programma in de programmaverantwoording en deze analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de jaarrekening 2025.

Incidentele baten en lasten binnen de programma's			(Bedragen x € 1.000)
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Programma Arbeid			
DU Ik verdien het ook	376	376	0
Mutatie best.reserve re-integratiegelden		208	-208
Mutatie best.reserve proj. Subsidies	478	87	391
Mutatie best.reserves toekomstbest. Infrastructuur	1.234		1.234
Programma Bedrijfsvoering			
Onttrekking best.res.Verlofrisico		22	-22
Totaal IBL alle programma's	**2.088**	**693**	**1.395**

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

Structureel exploitatie saldo (bedragen x € 1.000)	2025
Saldo baten en lasten	2.512
Toevoegingen en onttrekkingen reserve	-1.248
Exploitatiesaldo na bestemming	**1.264**
Waarvan incidentele basten en lasten (saldo)	1.395
Structureel exploitatiesaldo	**2.659**

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x € 1.000)	2025
Onttrekking aan reserve huisvesting (ter dekking van kapitaallasten)	148
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	**148**

Indeling naar taakvelden

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

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	13.748	24.726	-10.978
0.5 Treasury	173	-	173
0.10 Mutatie reserves	465	1.713	-1.248
0.11 Resultaat van baten en lasten			-1.264
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	764	764	-
6.3 Inkomensregelingen	59.280	59.280	0
6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	27.180	20.328	6.852
6.5 Arbeidsparticipatie	7.711	1.246	6.465
Totaal (bedragen x € 1.000)	**109.321**	**108.058**	**-0**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2025 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de Voorjaarsnota en de Najaarsnota.

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

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Belastingen

WerkSaam is belastingplichtig voor de omzetbelasting. Elk kwartaal wordt aangifte van de omzetbelasting gedaan. Ook wordt gebruik gemaakt van het BTW compensatiefonds.

WerkSaam is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Er wordt met de activiteiten door WerkSaam in fiscale zin geen onderneming gedreven.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 11 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
        - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
        - Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
        - De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of afzonderlijke begrotingswijziging.

      Onderschrijding van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten zijn in de aard niet onrechtmatig mits deze tijdig zijn gemeld aan het algemeen bestuur. Tijdig gemeld houdt in: De onderschrijdingen van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten zijn tijdig gemeld aan het algemeen bestuur als deze uiterlijk in de jaarrekening zijn opgenomen en toegelicht.
      Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de Raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
    - Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik zijn in de frauderisicoanalyse de beheersmaatregelen per proces opgenomen. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de verantwoordingsgrens is € 2.126.000 (>2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves) gehanteerd. Cumulatieve fouten en onzekerheden boven deze grens worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Voor de rapporteringstolerantie is een grensbedrag van € 212.600 gehanteerd (0,2% van de totale lasten). Fouten en onduidelijkheden boven dit bedrag worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

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

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Gronden en terreinen	1.344	1.371
Bedrijfsgebouwen	4.800	5.014
Vervoermiddelen	555	546
Machines	113	129
Installaties	1.173	1.291
Overige MVA, inventaris	340	408
Overige MVA, automatisering	405	393
Totaal	**8.731**	**9.152**

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

Investeringen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2025	Vermeerderingen (Investeringen)	Verminderingen (Desinvesteringen)	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Waarde correcties	Boek waarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	1.371	4			31		1.344
Bedrijfsgebouwen	5.014	10			224		4.800
Vervoermiddelen	546	208	2		197		555
Machines	129	22			37		113
Installaties	1.291				118		1.173
Overige MVA, inventaris	408	9			78		340
Overige MVA, automatisering	393	187			174		405
Totaal	**9.152**	**440**	**2**	**-**	**859**	**-**	**8.731**

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	NJN 2025	Realisatie 2025
Staf & Management	Diverse ICT	298	187
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	235	69
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	98	34
Arbeidsbemiddeling	Aanschaffingen vervoersmiddelen		50
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	99	99
Totaal investeringen		**729**	**440**

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering betreft bulkvervanging van telefoons en laptops. De geplande investeringen in innovaties heeft vertraging opgelopen bij de leveranciers.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

In 2025 zijn twee auto's vervangen en is geïnvesteerd in meubilair, zonwering en een fietsenrek. De geplande renovatie van een lift bleek minder omvangrijk dan eerder ingeschat en daardoor

goedkoper. De vervanging van overheaddeuren heeft vertraging opgelopen door lange levertijd van materialen.

Vervangen vervoersmiddelen en inventaris (Facilitaire dienst / Buitenruimteservice / Verpakken)
Diverse werk- en transportmiddelen.
Er zijn diverse postfietsen voor de postafdeling en schrobmachines voor de schoonmaak vervangen. Voor de buitenruimteservice zijn vijf auto's vervangen. De aanschaf van één auto voor de afdeling Post is door geschoven naar volgend jaar net als drie auto's voor de Schoonmaak afdeling. Deze uitgestelde vervanging is gedeeltelijk "opgevuld" door de aanschaf van een bus voor arbeidsbemiddeling.

Financiële vaste activa

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-deelnemingen	9	9
Totaal	**9**	**9**

Vlottende activa
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.017	5.362
Vorderingen op openbare lichamen	426	711
Debiteuren cliënten	4.544	4.058
Overige vorderingen	2.048	1.947
Totaal	**14.034**	**12.078**

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Jaar	Bedrag (begrotingstotaal)/NJN 2025	%	Drempelbedrag
2025	109.506.185	2,00%	2.190.124

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	19	17	0	0
BNG	50	50	53	54
Totaal	**69**	**66**	**53**	**54**

De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.
Het begrotingstotaal van € 110.267.000 bestaat voor € 109.033.000 uit totale lasten en voor € 1.234.000 uit toevoegingen reserve.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x € 1.000)	1-1-2025	Facturen	Ontvangen	31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	711	6.691	6.977	426
Totaal	**711**	**6.691**	**6.977**	**426**

Debiteuren cliënten

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

Gemeente (Bedragen x € 1.000)	1-1-2025	Op- en af boekingen 2025	Terug-ontvangsten 2025	Omzetting om niet 2025	31-12-2025
Drechterland	555	175	159	36	534
Enkhuizen	786	365	240	36	875
Hoorn	4.092	1.207	1.156	74	4.069
Koggenland	329	463	252	25	515
Medemblik	1.888	325	524	32	1.656
Opmeer	191	103	64	-	230
Stede Broec	625	160	198	0	586
Totaal vorderingen	**8.466**	**2.797**	**2.593**	**204**	**8.466**
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	4.407-	-	-	-	3.923-
Totaal	**4.058**	**2.797**	**2.593**	**204**	**4.544**

Het totaalbedrag van de openstaande vorderingen is nagenoeg gelijk gebleven. Er is voor in totaal € 2,8 miljoen aan nieuw ingestelde vorderingen ontstaan, gecorrigeerd voor kwijtscheldingen van in totaal € 1,4 miljoen. Op lopende vorderingen is € 2,6 miljoen ontvangen. Er is voor € 0,2 miljoen aan Bbz-vorderingen om niet verstrekt.

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Debiteuren	1.066	811
Rekening-courant gemeentes	982	1.135
Totaal	**2.048**	**1.947**

Liquide middelen

(Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Kassaldi	0	0
Banksaldi	55	69
Totaal	**55**	**69**

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Nog te factureren	58	25
Vooruitbetaalde bedragen	59	135
Nog te ontvangen bedragen	229	104
Borgsommen	15	15
Overige salarislasten	52	84
Overige	3	11
Totaal	**415**	**373**

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2025	Toe-voeging	Ont-trekking	Verminde-ring i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar 2025	Boek-waarde 31-12-2025
Algemene reserves	2.244					2.244
Bestemmingsreserve huisvesting	2.708			148		2.560
Bestemmingsreserve verlofrisico	22		22			-
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.766		208			1.559
Bestemmingsres. Project subsidies	222	478	87			613
Bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur	1.097	1.234	-			2.331
Gerealiseerd resultaat	1.875		1.875		1.264	1.264
Totaal	**9.934**	**1.713**	**2.192**	**148**	**1.264**	**10.570**

Algemene reserve

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

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

Afgesproken is dat vrijval van de algemene reserve eens per drie jaar plaatsvindt bij een structurele overschrijding van de maximale omvang. Dit om incidentele fluctuaties als gevolg van hogere of lagere lasten op te kunnen vangen. In de Nota reserves en voorziening 2026 is dit aangepast. Er zal jaarlijks beoordeeld worden of de algemene reserve het vastgestelde maximum overschrijdt en of het risicobedrag lager is dan de algemene reserve. Wanneer dit het geval is, wordt het meerdere ten gunste van de exploitatie gebracht en verwerkt in de jaarrekening van het betreffende jaar.

Bestemmingsreserve huisvesting

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

Bestemmingsreserve verlofrisico

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het verlofrisico dat WerkSaam loopt met zijn gedetacheerde medewerkers. Het gaat hier om niet beïnvloedbaar verlof van de gedetacheerden en niet het verlof van de ambtenaren die gedetacheerden begeleiden. Deze reserve wordt afgebouwd door er jaarlijks € 20.000 aan te onttrekken. In 2025 vond de laatste onttrekking plaats.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. In 2025 is besloten het maximum van de reserve gelijk te stellen aan het beschikbare budget voor re-integratievoorzieningen. Dit houdt in dat in 2025 een onttrekking aan deze reserve plaatsvindt van € 208.000. Het maximum van de re-integratievoorzieningen voor 2025 is € 1.559.000.

Bestemmingsreserve projectsubsidies

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 de reserve Projectsubsidies ingesteld. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2025 is er aan subsidie een totaalbedrag van € 478.000 toegevoegd. De bestemmingsreserve is ingezet voor de inzet van life coaches.

Bestemmingsreserve toekomstbestendige infrastructuur

Met het project WerkSaam 2028 zijn de financiële risico's van de leer-werkbedrijven inzichtelijk gemaakt en oplossingsrichtingen gezocht om de leer-werkbedrijven in de toekomst financieel

gezond te houden, zodat zij een bijdrage blijven leveren aan de ontwikkeling van cliënten en medewerkers. Er is in 2024 een nieuwe bestemmingsreserve in het leven geroepen, die voorkomt dat WerkSaam extra geld moet gaan vragen om de financiële risico's op te vangen. In 2025 worden de extra middelen vanuit het Rijk toegevoegd aan de reserve.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 1.264.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het resultaat uit te keren aan de gemeenten. Het gerealiseerde resultaat 2024 is zoals voorgesteld in de jaarrekening 2024 uitgekeerd aan de gemeenten.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-25	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-25
Onderhoudsegalisatie voorziening	189	77		17	249
Voorziening spaarverlof	630	36			666
Voorziening 3e WW jaar	67				67
Voorziening RVU	0	308			308
Totaal voorzieningen	**886**	**421**	**-**	**17**	**1.290**

Onderhoudsegalisatievoorziening

Vanaf 2023 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Dit MJOP vormt de basis voor de dotatie aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met Wsw-personeelsleden en stafpersoneelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.
- 3e WW-jaar: Deze voorziening is gevormd voor de kosten die zich kunnen voordoen als een ex-medewerker in het derde WW-jaar terecht komt.
- Voorziening RVU: Deze voorziening is gevormd om kosten van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) af te dekken voor Wsw-medewerkers die eerder stoppen met werken in de periode vóór hun AOW-leeftijd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 8,5 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 3,9 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Netto vlottende schulden

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Loonheffing staf en WSW en pensioen	2.443	1.859
Crediteuren	1.004	601
Rekening-courant gemeenten cliënt debiteuren	4.544	4.058
Rekening-courant gemeentes	812	1.622
Loonheffingen uitkeringen	948	792
Betalingen uitkeringen	40	144
Tussenrekening goederen/te ontvangen	0	8
Overige salarislasten	20	0
Uitbetaling IKB	-29	66
Te betalen OB	443	212
Overige	37	7
Totaal	**10.260**	**9.370**

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2025	2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	470	681
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - overige Nederlands overheidslichamen	644	743
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9	69
Totaal	**1.123**	**1.492**

In de post verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen zit voor ongeveer de helft een bedrag aan subsidie voor externe Wsw-medewerkers. Verder bestaat deze post uit nog te betalen bedragen. De kosten hebben betrekking op 2025 en zijn hierdoor ook al opgenomen in de exploitatie, maar de betaling vindt plaats in 2026.

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

Projecten/subsidies (Bedragen x € 1.000)	1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2025
Big data	192	0	15	177
Methodisch reïntegreren	478	0	478	0
Overheidsbrede loket 2024	33	0	33	0
Overheidsbrede loket 2025	0	75	75	0
Inburgering RP2	21	0	21	0
Efficiënte innovatie AI 2024/2025	18	0	18	0
Efficiënte innovatie AI 2025	0	103	103	0
Subsidie praktijkleren derde leerweg	0	2	2	0
Subsidie praktijkleren MBO	0	21	0	21
Direct perspectief in de zorg	0	36	0	36
AJW	0	427	35	391
Aansluiting Digi-netwerk	0	24	24	0
Ondersteuningsbudget API-aansluiting	0	62	62	0
De AI-assistent voor de reintegratiecoach: opschaling en doorontwikkeling	0	50	31	19
Totaal	**743**	**800**	**898**	**644**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2025 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 10,2 (2024: 11,1). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 1.351.000 (2024: € 1.380.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2025, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2026, bedraagt € 621.000 (2024: € 617.000).

Huurverplichtingen

WerkSaam huurt een pand aan De Star 27 in Enkhuizen. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd, de opzegtermijn is vier maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 19.000 (excl. btw).

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2025 WerkSaam Westfriesland

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

Dagelijks bestuur		
De heer Y. Nijsingh	Voorzitter	Medemblik
De heer A. Boomgaars	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer R. Tesselaar	Penningmeester	Opmeer
De heer P. van Ham	Lid	Stede Broec
De heer I. Brouwer	Lid	Drechterland
Mevrouw M. van Kampen	Lid	Koggenland
De heer W. Hoogervorst	Lid	Enhuizen
Algemeen bestuur		
De heer S. Wagenaar	Lid	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Enkhuizen
Mevrouw K. Hakhoff	Lid	Hoorn
De heer J. Schilder	Lid	Koggenland
De heer G. Gringhuis	Lid	Medemblik
De heer H. ter Veen	Lid	Opmeer
De heer N. Slagter	Lid	Stede Broec

De leden van het dagelijks bestuur zijn ook onderdeel van het algemeen bestuur.

WNT-verantwoording 2025 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

2025	D.G.H. Gelinck	A. Witte-de Vries
Functiegegevens	Directeur algemene bedrijfsvoering	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2025-6/7/2025	01/01/2025-31/12/2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.200	€ 145.332
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.962	€ 23.177
Subtotaal	*€ 86.162*	*€ 168.509*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 126.033	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 86.162	€ 168.509
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

2025	D.G.H. Gelinck
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur algemene bedrijfsvoering
Omvang dienst verband	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2025
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 67.583
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 67.583
Waarvan betaald in 2025	€ 67.583
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2025 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen van de Gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.126.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 18.114 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.126.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van €18.114 acceptabel op basis van door de algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2025, versie 7 januari 2026.
Het economisch eigendom van de cliëntdebiteuren ligt bij de deelnemende gemeenten. De vorderingen op cliëntdebiteuren zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Zij dragen ook het risico op inbaarheid van de vorderingen. Er is daarom een voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C125	Inrichten overheidsbrede loketten	Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C125/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C125/02*				
			SPUK overheidsbrede loket	€ 75.000				
BZK	C132 Nieuw	Inrichten overheidsbrede loketten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C132/01*					
			€ 75.000					
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2025**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2B/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
		1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.703.551	€ 62.419	€ 46.625	€ 0	€ 0
		2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 5.217.449	€ 142.773	€ 135.134	€ 12.154	€ 36.234
		3	060405 Gemeente Hoorn	€ 24.065.786	€ 669.099	€ 588.875	€ 25.724	€ 19.771
		4	061598 Gemeente Koggenland	€ 3.293.791	€ 78.709	€ 23.877	€ 0	€ 82.107
		5	060420 Gemeente Medemblik	€ 8.303.727	€ 193.037	€ 291.385	€ 660	€ 131.002
		6	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.903.828	€ 47.358	€ 19.161	€ 0	€ 0
		7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.791.476	€ 19.031	€ 79.311	€ 0	€ 19.402
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2B/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
		1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 97.776	€ 7.270	€ 0	
		2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 111.433	€ 39.000	€ 0	
		3	060405 Gemeente Hoorn	€ 357	€ 313.388	€ 97.693	€ 0	
		4	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 67.639	€ 1.810	€ 0	
		5	060420 Gemeente Medemblik	€ 5.271	€ 120.328	€ 38.305	€ 0	

				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 641.506	€ 157	€ 0	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 570.321	€ 5.985	€ 0	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 2.334.744	€ 33.671	€ 4.844	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 523.000	€ 59.595	€ 0	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 1.413.135	€ 19.717	€ 0	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 434.323	€ 4.484	€ 0	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 581.930	€ 32.231	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 664	€ 4.059	€ 2.200	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 16.452	€ 23.624	€ 2.645	€ 0	€ 0
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 11.733	€ 13.261	€ 30.492	€ 0	€ 0
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 378	€ 0	€ 3.183	€ 0	€ 0
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 11.309	€ 35.406	€ 24.385	€ 0	€ 0
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 266	€ 180	€ 5.093	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 5.026	€ 4.000	€ 5.532	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. de hersteloperatie Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 5.030	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 10.910	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 5.548	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 6.780	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2025 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
		1	060498 Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 0	€ 95	€ 0	€ 2.573
		2	060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	€ 184	€ 0	€ 5.089
		3	060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	€ 168	€ 129	€ 5.237
		4	060498 Gemeente Drechterland	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 385	€ 0
		5	060498 Gemeente Drechterland	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 643	€ 0
		6	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo1	€ 0	€ 151	€ 0	€ 4.032
		7	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo2	€ 0	€ 448	€ 0	€ 14.588
		8	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo3	€ 0	€ 236	-€ 596	€ 5.829
		9	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo4	€ 0	€ 0	-€ 62	€ 68
		10	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 207
		11	060405 Gemeente Hoorn	Tozo1	€ 0	€ 1.140	€ 0	€ 33.128
		12	060405 Gemeente Hoorn	Tozo2	€ 0	€ 1.539	-€ 8	€ 54.815
		13	060405 Gemeente Hoorn	Tozo3	€ 0	€ 1.671	-€ 2.212	€ 47.157
		14	060405 Gemeente Hoorn	Tozo4	€ 0	€ 116	-€ 116	€ 4.192
		15	060405 Gemeente Hoorn	Tozo5	€ 0	€ 140	-€ 626	€ 15.504
		16	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	€ 115	€ 0	€ 4.307
		17	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	€ 50	€ 0	€ 3.033
		18	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	€ 171	€ 1.101	€ 3.277
		19	061598 Gemeente Koggenland	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 4.514	€ 1.800
		20	061598 Gemeente Koggenland	Tozo5	€ 0	€ 294	€ 11	€ 395
		21	060420 Gemeente Medemblik	Tozo1	€ 0	€ 556	€ 21.449	€ 17.181
		22	060420 Gemeente Medemblik	Tozo2	€ 0	€ 915	€ 0	€ 37.812
		23	060420 Gemeente Medemblik	Tozo3	€ 0	€ 533	-€ 2.593	€ 16.894
		24	060420 Gemeente Medemblik	Tozo4	€ 0	€ 58	€ 119	€ 58
		25	060420 Gemeente Medemblik	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 2.431	€ 2.799
		26	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	€ 176	€ 0	€ 3.202
		27	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	€ 476	€ 0	€ 11.548
		28	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	€ 45	€ 0	€ 45
		29	060432 Gemeente Opmeer	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		30	060432 Gemeente Opmeer	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		31	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo1	€ 0	€ 205	€ 0	€ 5.712
		32	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo2	€ 0	€ 51	€ 0	€ 3.552
		33	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo3	€ 0	€ 253	€ 128	€ 9.254
		34	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 10	€ 0
		35	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 95	€ 675

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

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

SZW	G10B	**Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2025** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10B/01*	Besteding (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/02*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/03*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 7.183	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 11.300	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 13.342	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 12.733	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 21.474	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 4.456	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 9.840	€ 0	
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2025** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	

Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2025 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2026.

De voorzitter,	de directeur,
Y.W. Nijsingh	A. Witte

Overige gegevens
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Groeikansen en een warm welkom bij Core-TeQ

Soms ontstaat er iets moois uit een toevallige ontmoeting. Zo ook bij Core-TeQ, waar vier statushouders, Hasan, Yakub, Yasar en Omar, hun plek hebben gevonden. Maar hoe is dat gegaan?

"Via werkgeversadviseur Bas van Velzen kreeg ik te horen dat hij een oplossing had voor onze openstaande vacatures. Wel kandidaten met een IT-achtergrond, maar de machines werken met codes en computergestuurde processen. Dus waarom zouden we hun IT-ervaring niet koppelen aan een nieuwe vaardigheid? Natuurlijk is het werken in de metaalbewerking anders, maar ik zag hier wel potentie in.", zegt Mark Jaski, Vestigingsdirecteur Core-TeQ trots.

Statushouders Hasan, Yakub, Omar en Yasar over hun nieuwe baan

"Tijdens een banenmarkt in Hoorn sprak ik met Bas over de mogelijkheid om bij Core-TeQ te werken. Omdat ik niet goed Nederlands spreek, dacht ik eerst dat dit een te grote uitdaging zou zijn. Gelukkig kijken bedrijven in de huidige arbeidsmarkt 'anders' naar hun toekomstige werknemers. Toen we spraken over de machines, de manier van werken en het opleiden, werd ik toch wel nieuwsgierig."

"Nu, een paar maanden later, ben ik blij dat ik de stap heb gezet. Het is fijn om weer een baan te hebben waar ik kan leren én groeien."

"Het was spannend om te beginnen. Alles was nieuw: het werk, de taal, de mensen. Maar vanaf dag één voelde ik me welkom. Iedereen helpt elkaar hier. Mijn collega's laten me zien hoe de machines werken, en ondertussen leer ik steeds beter Nederlands."

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

AB	Algemene Bijstand
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
LIV	Lage Inkomensvoordeel
LKS bij	Loonkostensubsidie bijbanen
NJN	Najaarsnota
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
SGO	Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
Sisa	Single information single audit
SW	Sociale werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VJN	Voorjaarsnota
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

Voor de bijdrage in de kosten van de West-Friese gemeenten hanteert WerkSaam de volgende verdeelsleutels:

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

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2023		2024		2025	
Drechterland	Cliënten AB	168	6,20%	169	6,24%	166	6,26%
	inwoners	19.838		19.983		20.385	
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	5	4,38%	7	4,73%	7	4,46%
Enkhuizen	Cliënten AB	327	9,43%	315	9,28%	304	9,17%
	inwoners	18.637		18.620		18.885	
	Formatie primair	7		7		7	
	Taakstelling BW	12	9,49%	13	8,78%	14	8,92%
Hoorn	Cliënten AB	1.579	49,96%	1.571	50,13%	1.549	50,16%
	inwoners	73.619		74.298		75.216	
	Formatie primair	56		56		56	
	Taakstelling BW	69	49,63%	74	50,00%	79	50,32%
Koggenland	Cliënten AB	182	6,66%	182	6,68%	180	6,73%
	inwoners	22.940		23.048		23.509	
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	9	6,57%	10	6,76%	10	6,37%
Medemblik	Cliënten AB	485	16,74%	476	16,68%	466	16,63%
	inwoners	45.165		45.464		46.031	
	Formatie primair	13		13		13	
	Taakstelling BW	23	16,79%	24	16,22%	26	16,56%
Opmeer	Cliënten AB	84	3,35%	86	3,40%	93	3,53%
	inwoners	12.009		12.074		12.180	
	Formatie primair	2		2		2	
	Taakstelling BW	5	3,65%	6	4,05%	6	3,82%
Stede Broec	Cliënten AB	243	7,66%	236	7,59%	229	7,52%
	inwoners	21.743		21.947		22.138	
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	13	9,49%	14	9,46%	15	9,55%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.067**	**100%**	**3.035**	**100%**	**2.987**	**100%**
	inwoners	**213.951**		**215.434**		**218.344**	
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**137**	**100%**	**148**	**100%**	**157**	**100%**

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

	Resultaat 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	252	793	4.535	324	946	216	642	7.709
	Terugontvangsten	0	0	1	0	0	0	1	3
	Overige baten	16	49	282	20	58	13	40	478
	Lasten	-41	-128	-735	-52	-152	-35	-103	-1.246
	Re-integratie	**227**	**715**	**4.084**	**292**	**852**	**195**	**579**	**6.944**
	Rijksbijdrage	1.317	1.494	6.015	607	2.621	274	2.106	14.435
	Lasten	-1.294	-1.469	-5.656	-598	-2.576	-270	-2.071	-13.934
	Wsw	**23**	**25**	**360**	**10**	**44**	**4**	**35**	**501**
	Rijksbijdrage	33	68	483	48	122	29	70	853
	Bijdrage gemeente BW*	41	75	429	58	139	35	81	858
	Loonkostensubsidie	76	152	858	109	282	65	163	1.705
	Lasten	-159	-318	-1.794	-227	-590	-136	-340	-3.565
	Bw	**-10**	**-23**	**-24**	**-12**	**-47**	**-7**	**-27**	**-150**
	Toegevoegde waarde	358	651	3.400	339	1.078	244	432	6.501
	Bijdrage gemeente*	281	412	2.253	302	747	159	338	4.492
	Directe kosten	-551	-807	-4.413	-592	-1.463	-311	-662	-8.797
	Totaal overhead	**88**	**256**	**1.240**	**50**	**362**	**92**	**108**	**2.196**
	Mutatie reserves	177	-232	-1.611	204	132	0	-88	-1.418
	Totaal Arbeid	**505**	**741**	**4.048**	**543**	**1.343**	**284**	**607**	**8.073**
Inkomensregelingen	Rijksbijdrage	3.659	6.128	29.803	3.627	10.645	2.076	4.661	60.598
	Terugontvangsten	70	200	827	140	257	52	77	1.623
	Resultaat BUIG	-237	-248	-3.240	234	-597	236	-245	-4.097
	Lasten	-3.491	-6.080	-27.389	-4.002	-10.304	-2.364	-4.493	-58.124
	BUIG	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	6	26	44	3	60	5	10	154
	Resultaat Bbz	-7	-12	-39	-2	-63	-5	-1	-130
	Lasten	1	-14	-4	-2	3	0	-8	-24
	Bbz	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	14	24	152	40	75	15	19	339
	Resultaat Tozo	-14	-23	-147	-39	-73	-14	-19	-329
	Lasten	0	-1	-5	-1	-2	-1	-1	-10
	Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Bijdrage gemeente*	333	488	2.670	358	885	188	400	5.323
	Directe kosten	-333	-488	-2.670	-358	-885	-188	-400	-5.323
	Totaal overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Totaal Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Plustaken	Plustaken baten	124	147	477	53	167	30	125	1.123
	Plustaken lasten	-124	-147	-477	-53	-167	-30	-125	-1.123
	Wet Inburgering baten	73	103	127	115	209	45	92	764
	Wet Inburgering lasten	-73	-103	-127	-115	-209	-45	-92	-764
	Plustaken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gemeentelijke bijdrage	19	31	0	0	13	0	2	64
	Uitvoeringskosten	-19	-31	0	0	-13	0	-2	-64
	Totaal overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	Bijdrage gemeente*	208	304	1.666	223	551	118	249	3.319
	LKS bij	0	1	3	0	1	0	0	6
	Overige baten	4	6	33	4	11	2	5	65
	Ontvangen rente	11	16	87	12	29	6	13	173
	Directe kosten	-660	-967	-5.288	-709	-1.753	-372	-793	-10.542
	Totaal overhead	**-437**	**-641**	**-3.500**	**-470**	**-1.161**	**-246**	**-525**	**-6.979**
	Mutatie reserves	11	16	85	11	28	6	13	170
	Totaal bedrijfsvoering	**-426**	**-625**	**-3.415**	**-458**	**-1.133**	**-240**	**-512**	**-6.809**
	Resultaat 2025	**79**	**116**	**634**	**85**	**210**	**45**	**95**	**1.264**

Bijlage 4. KPI's 2025 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.
Voortgangsrapportage	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
Aanmelding	Het moment dat een cliënt (niet zijnde de cliënt inburgering) zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering
Plan naar Werk	De 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 dienstbrekking' 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 landelijk 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)

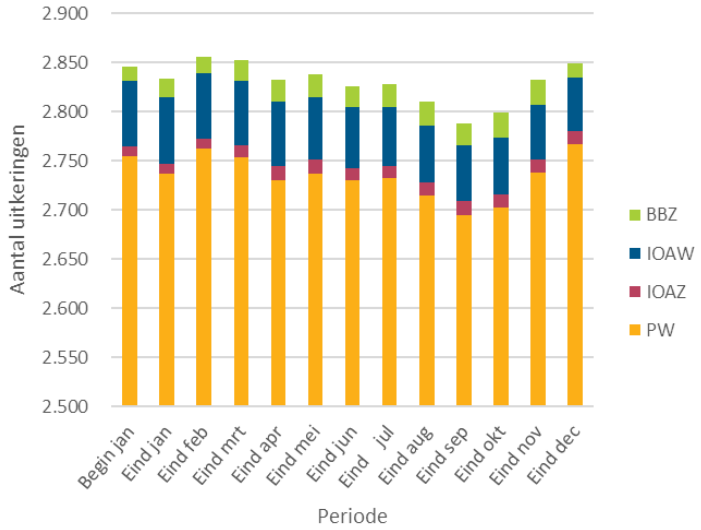
Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar	
Definities	
Loonkostensubsidie	Loonkostensubsidie compenseert het verschil in arbeidsprestatie van de werknemer die niet zelfstandig 100% van de loonwaarde kan verdienen
Loonwaarde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

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf Sw als 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).	
De 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 5. Specificatie per gemeente

WerkSaam totaal

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

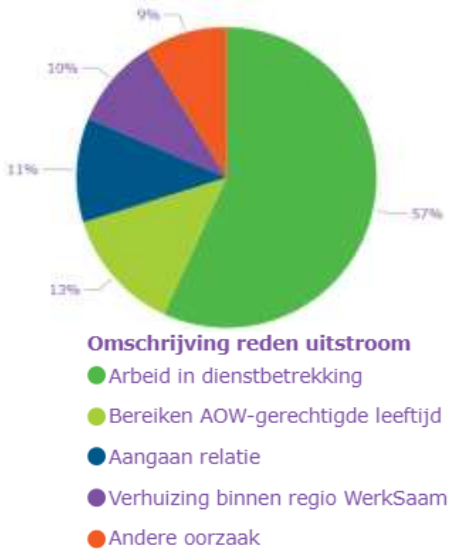
Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	2.846	2.833	2.856	2.852	2.832	2.838	2.826	2.828	2.810	2.788	2.799	2.832	
Instroom	85	100	57	40	32	84	98	65	95	103	95	110	964
Uitstroom	98	77	61	60	26	96	96	83	117	92	62	93	961
Eindstand	**2.833**	**2.856**	**2.852**	**2.832**	**2.838**	**2.826**	**2.828**	**2.810**	**2.788**	**2.799**	**2.832**	**2.849**	**3**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	3.281	3.280	3.313	3.308	3.292	3.297	3.280	3.283	3.263	3.241	3.256	3.299	
Instroom	108	120	65	48	32	108	112	78	115	119	115	123	1.143
Uitstroom	109	87	70	64	27	125	109	98	137	104	72	107	1.109
Eindstand	**3.280**	**3.313**	**3.308**	**3.292**	**3.297**	**3.280**	**3.283**	**3.263**	**3.241**	**3.256**	**3.299**	**3.315**	**34**

LKS

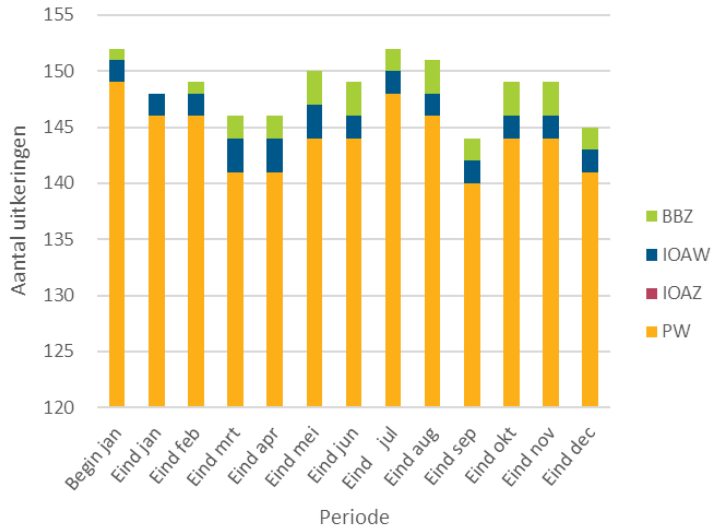
Regeling	2025												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	524	525	516	504	502	489	494	487	487	478	508	516	501
Totaal	**524**	**525**	**516**	**504**	**502**	**489**	**494**	**487**	**487**	**478**	**508**	**516**	**501**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Drechterland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

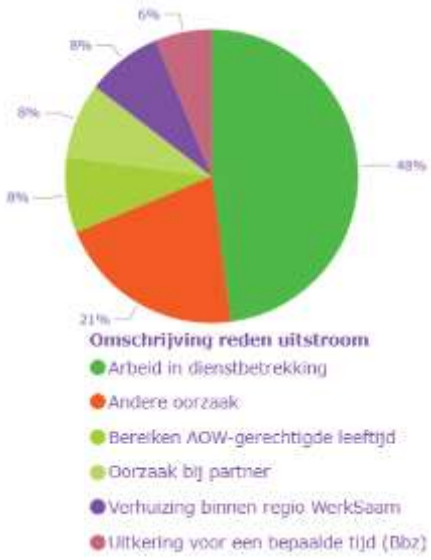
Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	152	148	149	146	146	150	149	152	151	144	149	149	
Instroom	2	4	0	3	4	8	11	3	8	5	3	5	56
Uitstroom	6	3	3	3	0	9	8	4	15	0	3	9	63
Eindstand	**148**	**149**	**146**	**146**	**150**	**149**	**152**	**151**	**144**	**149**	**149**	**145**	**-7**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	183	181	184	176	181	184	184	188	187	178	183	181	
Instroom	5	6	0	5	3	13	14	4	12	5	3	5	75
Uitstroom	7	3	8	0	0	13	10	5	21	0	5	10	82
Eindstand	**181**	**184**	**176**	**181**	**184**	**184**	**188**	**187**	**178**	**183**	**181**	**176**	**-7**

LKS

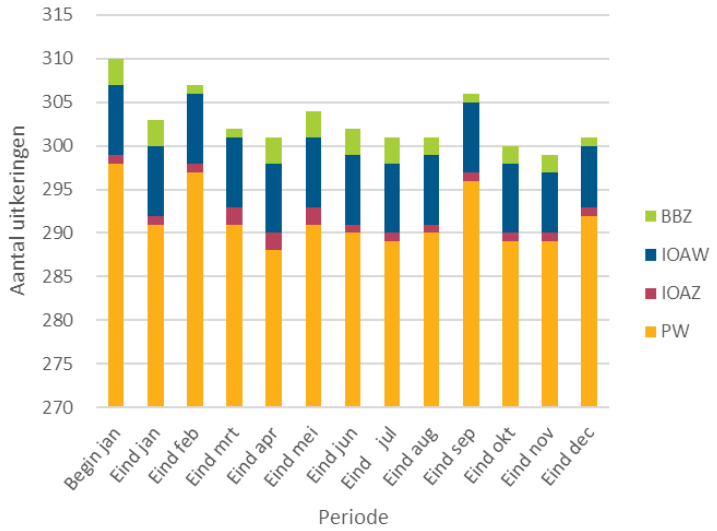
Regeling	2025												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	52	51	51	52	51	49	49	51	49	44	49	52	53
Totaal	**52**	**51**	**51**	**52**	**51**	**49**	**49**	**51**	**49**	**44**	**49**	**52**	**53**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Enkhuizen

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	310	303	307	302	301	304	302	301	301	306	300	299	
Instroom	4	13	2	4	5	15	11	12	10	11	8	10	105
Uitstroom	11	9	7	5	2	17	12	12	5	17	9	8	114
Eindstand	**303**	**307**	**302**	**301**	**304**	**302**	**301**	**301**	**306**	**300**	**299**	**301**	**-9**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	342	336	339	334	339	341	338	337	337	341	336	334	
Instroom	7	14	4	8	5	24	13	15	11	13	9	12	135
Uitstroom	13	11	9	3	3	27	14	15	7	18	11	10	141
Eindstand	**336**	**339**	**334**	**339**	**341**	**338**	**337**	**337**	**341**	**336**	**334**	**336**	**-6**

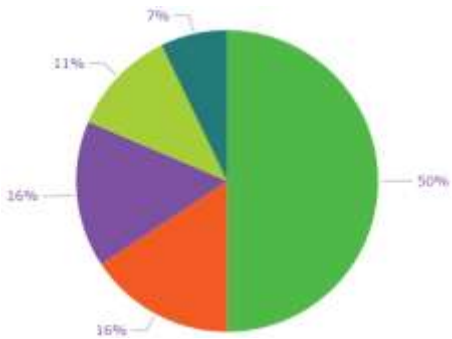
LKS

	2025												
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	48	46	43	46	43	43	48	48	50	48	50	48	47
Totaal	**48**	**46**	**43**	**46**	**43**	**43**	**48**	**48**	**50**	**48**	**50**	**48**	**47**

Top 5 In- en uitstroomredenen

Omschrijving reden instroom

- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arb.
- Taakstelling vluchtelingen
- Verhuizing binnen regio van WerkSaam
- Overig
- Zelfstandig beroep of bedrijf ex-Tozo

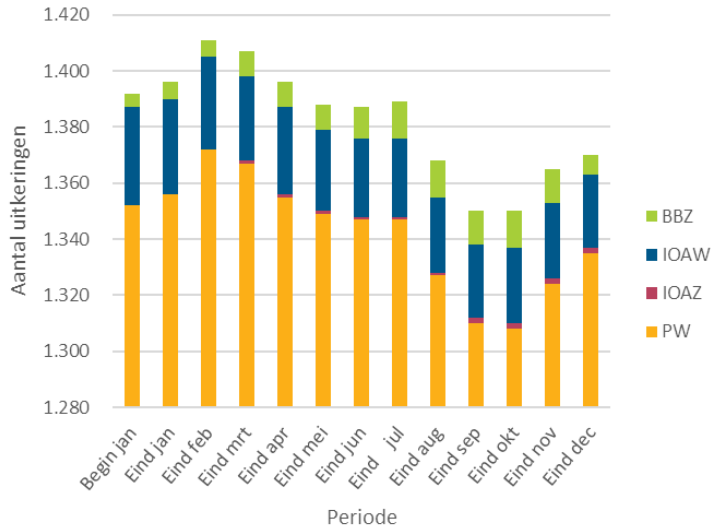


Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Andere oorzaak
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Inkomen boven norm 1 maand

Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.392	1.396	1.411	1.407	1.396	1.388	1.387	1.389	1.368	1.350	1.350	1.365	
Instroom	49	45	29	13	12	32	43	23	44	46	45	54	435
Uitstroom	45	30	33	24	20	33	41	44	62	46	30	49	457
Eindstand	**1.396**	**1.411**	**1.407**	**1.396**	**1.388**	**1.387**	**1.389**	**1.368**	**1.350**	**1.350**	**1.365**	**1.370**	**-22**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.578	1.584	1.605	1.607	1.589	1.582	1.581	1.582	1.558	1.539	1.536	1.558	
Instroom	57	52	35	14	14	34	47	25	51	51	57	60	497
Uitstroom	51	31	33	32	21	35	46	49	70	54	35	56	513
Eindstand	**1.584**	**1.605**	**1.607**	**1.589**	**1.582**	**1.581**	**1.582**	**1.558**	**1.539**	**1.536**	**1.558**	**1.562**	**-16**

LKS

Regeling	2025												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	190	197	190	177	187	184	179	178	180	174	181	180	178
Totaal	**190**	**197**	**190**	**177**	**187**	**184**	**179**	**178**	**180**	**174**	**181**	**180**	**178**

Top 5 In- en uitstroomredenen

Omschrijving reden instroom

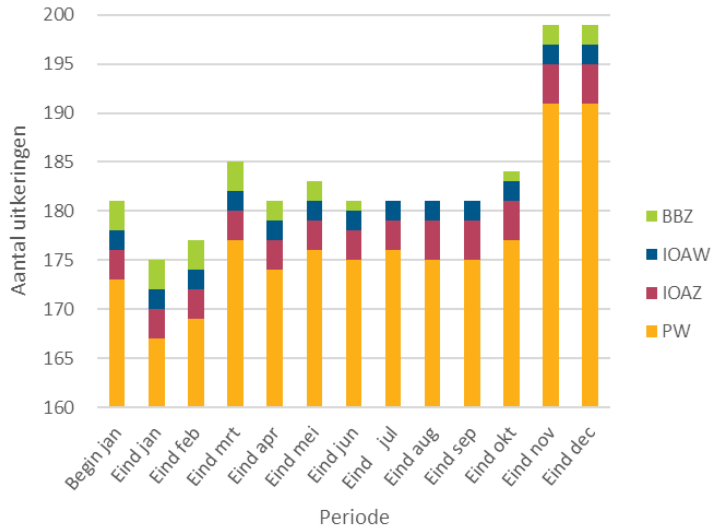
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arb.
- Taakstelling vluchtelingen
- Onderhouden door familie, vrienden etc.
- Tegemoetkoming alleenverdieners
- Einde WW-uitkering/terugval in WW

Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Beëindiging tegemoetkoming alleenverdieners
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Aangaan relatie
- Inkomen boven norm 1 maand

Koggenland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	181	175	177	185	181	183	181	181	181	181	184	199	
Instroom	0	7	10	3	2	4	9	7	6	8	16	5	77
Uitstroom	6	5	2	7	0	6	9	7	6	5	1	5	59
Eindstand	**175**	**177**	**185**	**181**	**183**	**181**	**181**	**181**	**181**	**184**	**199**	**199**	**18**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	215	211	213	222	217	218	215	216	217	219	224	241	
Instroom	1	10	9	3	1	5	10	8	8	10	19	7	91
Uitstroom	5	8	0	8	0	8	9	7	6	5	2	7	65
Eindstand	**211**	**213**	**222**	**217**	**218**	**215**	**216**	**217**	**219**	**224**	**241**	**241**	**26**

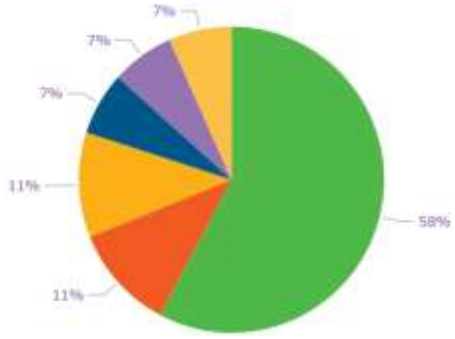
LKS

Regeling	2025												
	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	46	48	45	48	47	43	42	36	39	42	41	42	39
Totaal	**46**	**48**	**45**	**48**	**47**	**43**	**42**	**36**	**39**	**42**	**41**	**42**	**39**

Top 5 In- en uitstroomredenen

Omschrijving reden instroom

- Taakstelling vluchtelingen
- Onderhouden door familie, vrienden etc.
- Overig
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arb.
- Beëindiging studie/opleiding
- Einde zelfstandig beroep/bedrijf

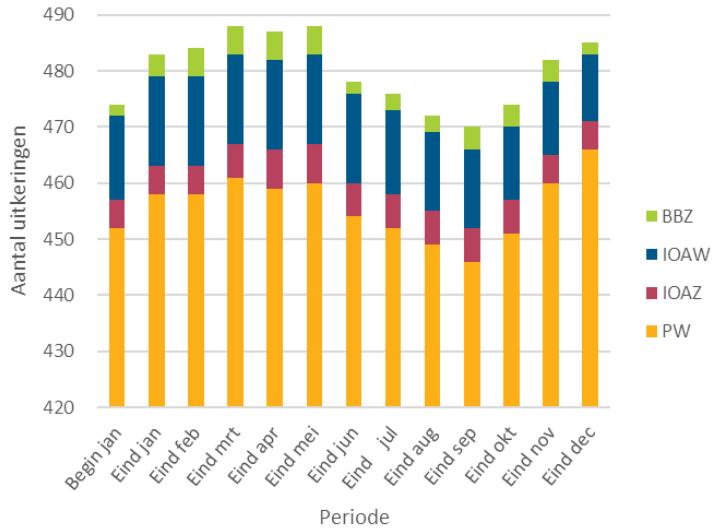


Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Andere oorzaak
- Verhuizing buiten regio WerkSaam
- Aangaan relatie
- Ander inkomen
- Geen inlichtingen

Medemblik

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

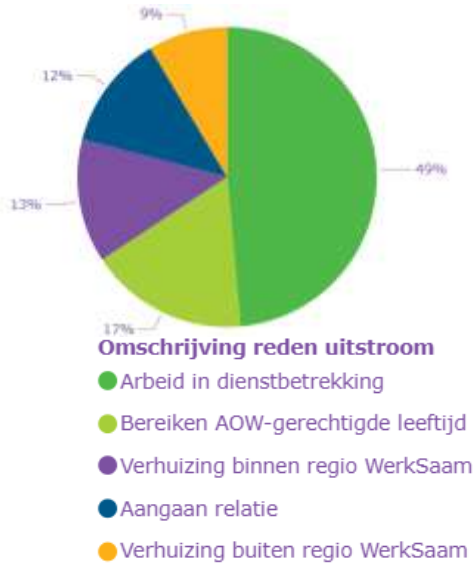
Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	474	483	484	488	487	488	478	476	472	470	474	482	
Instroom	21	22	10	13	3	13	12	10	15	17	17	17	170
Uitstroom	12	21	6	14	2	23	14	14	17	13	9	14	159
Eindstand	**483**	**484**	**488**	**487**	**488**	**478**	**476**	**472**	**470**	**474**	**482**	**485**	**11**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	555	569	572	576	574	574	562	560	556	555	563	572	
Instroom	27	27	11	13	3	17	14	15	18	22	18	20	205
Uitstroom	13	24	7	15	3	29	16	19	19	14	9	16	184
Eindstand	**569**	**572**	**576**	**574**	**574**	**562**	**560**	**556**	**555**	**563**	**572**	**576**	**21**

LKS

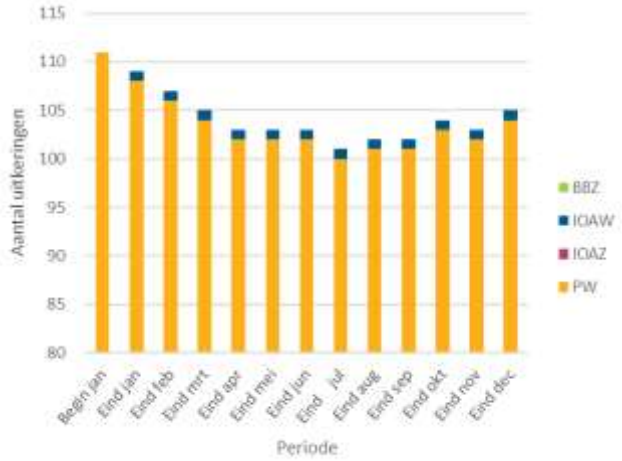
	2025												
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	106	105	108	102	101	96	103	100	98	102	110	113	113
Totaal	**106**	**105**	**108**	**102**	**101**	**96**	**103**	**100**	**98**	**102**	**110**	**113**	**113**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	111	109	107	105	103	103	103	101	102	102	104	103	
Instroom	4	2	3	1	1	2	1	1	4	5	2	5	31
Uitstroom	6	4	5	3	1	2	3	0	4	3	3	3	37
Eindstand	**109**	**107**	**105**	**103**	**103**	**103**	**101**	**102**	**102**	**104**	**103**	**105**	**-6**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	139	136	134	132	130	131	131	129	130	131	134	134	
Instroom	4	2	3	1	1	3	1	1	5	7	3	5	36
Uitstroom	7	4	5	3	0	3	3	0	4	4	3	3	39
Eindstand	**136**	**134**	**132**	**130**	**131**	**131**	**129**	**130**	**131**	**134**	**134**	**136**	**-3**

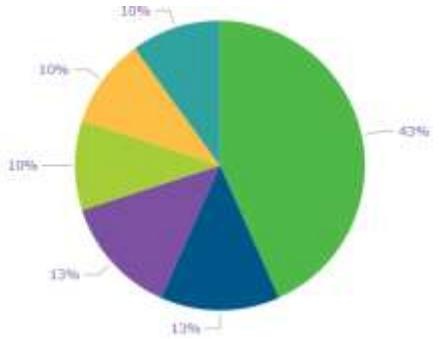
LKS

	2025												
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	32	31	32	33	32	29	30	31	30	28	33	33	31
Totaal	**32**	**31**	**32**	**33**	**32**	**29**	**30**	**31**	**30**	**28**	**33**	**33**	**31**

Top 5 In- en uitstroomredenen

Omschrijving reden instroom

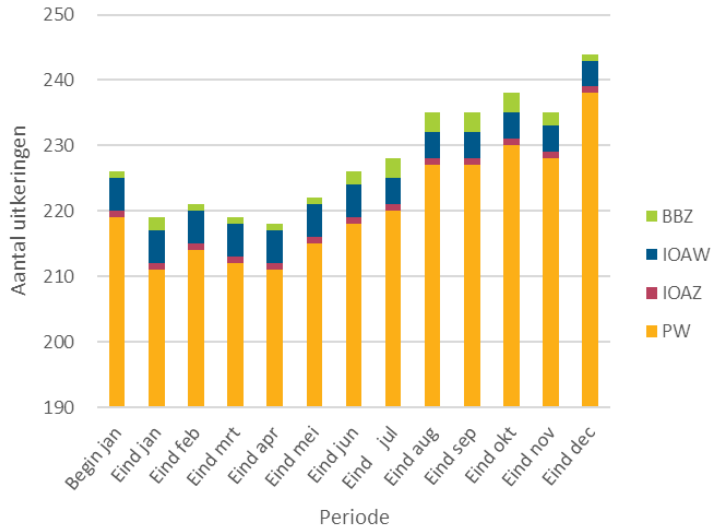
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arb.
- Einde WW-uitkering/terugval in WW
- Overig
- Taakstelling vluchtelingen
- Beëindiging huwelijk /relatie
- Na interen vermogen
- Verhuizing binnen regio van WerkSaam



Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Aangaan relatie
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Geen inlichtingen
- Zelf ingetrokken

Stede Broec
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	226	219	221	219	218	222	226	228	235	235	238	235	
Instroom	5	7	3	3	5	10	11	9	8	11	4	14	90
Uitstroom	12	5	5	4	1	6	9	2	8	8	7	5	72
Eindstand	**219**	**221**	**219**	**218**	**222**	**226**	**228**	**235**	**235**	**238**	**235**	**244**	**18**

Personen	2025												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	269	263	266	261	262	267	269	271	278	278	280	279	
Instroom	7	9	3	4	5	12	13	10	10	11	6	14	104
Uitstroom	13	6	8	3	0	10	11	3	10	9	7	5	85
Eindstand	**263**	**266**	**261**	**262**	**267**	**269**	**271**	**278**	**278**	**280**	**279**	**288**	**19**

LKS

	2025												
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	50	47	47	46	41	45	43	43	41	40	44	48	40
Totaal	**50**	**47**	**47**	**46**	**41**	**45**	**43**	**43**	**41**	**40**	**44**	**48**	**40**

Top 5 In- en uitstroomredenen