



Werk Saam westfriesland





Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 13 april 2023 kenmerk
312018005.23.117

ValidSigned door A. Booij RA
op 13-04-2023

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Samenvatting 4
Jaarverslag 5
Programma Arbeidsparticipatie 5
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie 8
Programma Inkomensregelingen 11
Programma Plus, extra en overige taken 15
Bedrijfsvoering 19
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 21
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 23
Paragraaf financiering 23
Paragraaf bedrijfsvoering 25
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 27
Paragraaf verbonden partijen 28
Jaarrekening 30
Balans 31
Overzicht van baten en lasten 32
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 32
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 35
Toelichting op de balans per 31 december 2022 37
Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) 44
Verantwoordingsinformatie Sisa 46
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 53
Vaststelling algemeen bestuur 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 2022 Definities en bronbestanden 59
Bijlage 5. Specificatie per gemeente 61

Inleiding

Geachte lezer,

Voor u ligt de Jaarrekening 2022 van WerkSaam Westfriesland. 2022 was in alle opzichten een bijzonder jaar. In de eerste maanden hadden we nog te maken met coronamaatregelen en dientengevolge een lagere omzet en een hoog ziekteverzuim. Nog voordat we deze perikelen achter ons konden laten, diende zich een nieuwe mondiale crisis aan: de oorlog in Oekraïne. Een oorlog die naast al het menselijk leed ook zorgde voor een torenhoge inflatie met vele onzekerheden. Wie heeft er geen last van?

En ook hebben we in 2022 gemeentelijke verkiezingen gehad, hetgeen bij WerkSaam geleid heeft tot een bijna volledig nieuw bestuur. WerkSaam heeft er veel aan gedaan om alle nieuwe raadsleden en bestuurders een mooi inwerkprogramma te bieden.

Maar uiteindelijk gaat het om de resultaten! We zien dit jaar bij de samenvatting van de resultaten voor het eerst meer rode dan groene blokjes (zie pagina 4). En dat zijn we niet gewend van WerkSaam. Dat behoeft een verklaring: eigenlijk is het een combinatie van de hoge ambitie die WerkSaam zichzelf oplegt, verandering in regelgeving en verandering van de doelgroep. De uitgebreide toelichting leest u bij de diverse programma's. "Had je dat niet kunnen voorzien?", denkt u misschien. Niet echt. Het is goed om te weten, dat de KPI's al bij de kadernota worden vastgesteld, en dat gebeurt ruim 1 jaar van tevoren. Er zijn in het afgelopen jaar veel ontwikkelingen geweest, die we niet allemaal hadden voorzien.

Het goede nieuws is en blijft, dat het aantal uitkeringsgerechtigden in onze regio historisch laag is, en blijft dalen. Toch zien we vanaf de start van WerkSaam het aantal Fte ambtelijke staf langzaam maar zeker stijgen. Hoe kan dat dan? Dat heeft o.a. te maken met het afnemen van de gesubsidieerde WSW-medewerkers. De WSW (wet sociale werkvoorziening) is immers afgesloten met de komst van de Participatiewet. Met name in de Groenvoorziening had iedere ploeg een voorman met een WSW-indicatie. Telkens als er zo iemand met pensioen gaat, wordt die vervangen door een niet gesubsidieerde medewerker. Ook hebben we nog steeds 2 extra Fte voor de afhandeling van de TOZO (tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers), en sinds 2022 extra capaciteit om de nieuwe wet Inburgering uit te voeren. Tenslotte daalt weliswaar het aantal uitkeringsgerechtigden, maar het totaal aantal mensen dat WerkSaam bedient stijgt: er komen steeds meer mensen die met loonkostensubsidie werken. WerkSaam blijft dan de subsidie betalen en de cliënt volgen. En, zoals eerder gezegd, de begeleidingsbehoefte van de doelgroep wordt steeds intensiever.

Ik wens jullie veel leesplezier, en houd daarbij deze korte introductie en toelichting in het achterhoofd. Voor mij was dat in ieder geval heel verhelderend.

Als voorzitter weet ik dat WerkSaam voortdurend werkt aan leren, ontwikkelen en optimaliseren, dus ze blijven werken aan een betere dienstverlening. En dat weten we natuurlijk allemaal allang, WerkSaam is tenslotte niet zomaar gekozen tot Beste Overheidsorganisatie 2022!
En bovendien, ondanks een aantal van die "rode" blokjes is er een prachtig positief resultaat.
Niet alleen financieel, maar vooral: meer mensen die meedoen.
En daar gaat het om!



Namens het dagelijks bestuur,

S. Visser-Botman, voorzitter

Samenvatting



Jaarverslag

Programma Arbeidsparticipatie



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

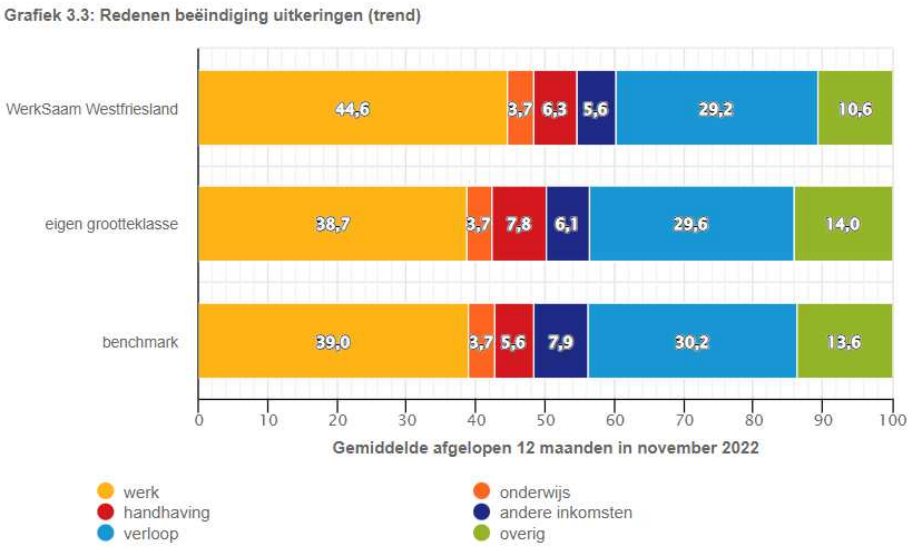
Wat hebben we bereikt? - Indicatoren



De beïnvloedbare uitstroom, inclusief gedeeltelijke uitstroom, is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2021

We kunnen constateren dat het aantal cliënten in de Participatiewet blijft afnemen. De doelgroep die overblijft is moeilijker te bemiddelen, ondanks de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Dat betekent dat er meer inspanning nodig is om cliënten te activeren en dat trajecten doorgaans langer duren om cliënten stappen te laten zetten richting betaald werk. De arbeidsmarkt blijft aanhoudend krap en daarmee vinden mensen snel een baan. Hiermee duurt het gemiddeld langer om cliënten uit te laten stromen naar de arbeidsmarkt. Methodisch re-integreren zorgt ervoor dat cliënten nog beter in beeld zijn en de coaches hun cliënten intensief begeleiden naar een plek op de arbeidsmarkt. Er zijn nieuwe trajecten ontwikkeld om juist cliënten met een psychische beperking en/of cliënten met multiproblematiek beter te kunnen activeren. Daarnaast wordt in de caseloadgesprekken meer de focus gelegd op uitstroom.

WerkSaam ten opzichte van het landelijke beeld



In de Divosa Benchmark zien we dat het percentage uitstroom naar werk de afgelopen periode iets is afgenomen. De beïnvloedbare uitstroom is bij WerkSaam wel hoger dan het landelijk gemiddelde. De beïnvloedbare uitstroom (werk, onderwijs en handhaving) is 54,6% daar waar het landelijk gemiddelde 48,3% is.



De doorlooptijd van aanmelding tot re-integratieplan wordt verlaagd met 10%

Mensen die een uitkering aanvragen moeten zo snel mogelijk weer kunnen re-integreren. WerkSaam wil de doorlooptijd, van het moment dat er een uitkering aangevraagd wordt tot het formuleren van een re-integratieplan, zo veel mogelijk verlagen.

De doelstelling is niet gehaald. De doorlooptijd is met 4% toegenomen. Dit wordt deels veroorzaakt door verandering in wet- en regelgeving met betrekking tot het vaststellen van de identiteit van de aanvrager (zie KPI-doorlooptijd aanvragen bij het programma Inkomen). Een belangrijke maatregel om de doelstelling wel te behalen is het voeren van de gezamenlijke intake. Na een succesvolle pilot voor de doelgroep 'jongeren' is het de bedoeling de gezamenlijke intake verder uit te rollen. In verband met interne ontwikkelingen, openstaande vacatures en (langdurige) ziekte heeft de uitrol enige vertraging opgelopen.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	5.427	5.370	5.558	5.558	0
Couleur locale	18	18	18	0	-18
Terugontvangsten	0	0	20	12	-9
Bijdrage gemeenten	2.277	2.277	2.277	2.277	-0
Baten	**7.723**	**7.665**	**7.874**	**7.847**	**-27**
Trajectkosten extern	-1.112	-1.435	-1.435	-1.345	90
Couleur locale	-18	-18	-18	0	18
Dekking WSW kosten	-813	-472	-445	34	479
Dekking BW kosten	-290	-179	-179	-430	-250
Directe kosten	-5.490	-6.155	-6.155	-6.155	0
Lasten	**-7.723**	**-8.259**	**-8.233**	**-7.895**	**337**
Totaal Arbeidsparticipatie	**0**	**-594**	**-359**	**-48**	**311**
Toevoeging reserve	0	0	-235	-546	-311
Onttrekking reserve	0	594	594	594	0
Mutaties reserve	**0**	**594**	**359**	**48**	**-311**
Totaal Arbeidsparticipatie na mut. Res.	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Lasten

Trajectkosten extern

De inzet van re-integratievoorzieningen is € 90.000 lager dan begroot. Er werden minder fietsen verstrekt, de uitstroompremies waren lager en de automatiseringskosten voor procesverbetering vielen lager uit.

Dekking Wsw kosten

Het subsidietekort op Wsw activiteiten wordt gefinancierd uit de rijkbijdrage voor arbeidsparticipatie.
Dit tekort is in 2022 – voor het eerst sinds 2015 - omgeslagen naar een subsidieoverschot van € 34.000. Ten opzichte van voorgaande jaren loopt dit sterk terug. In de najaarsnota werd nog uitgegaan van een tekort van € 445.000.

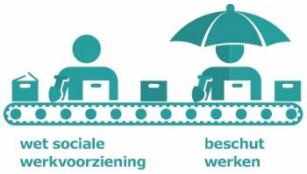
Dekking Beschut werk kosten

Het resterende tekort op de kosten voor Beschut werk wordt vanaf de jaarrekening 2021 gefinancierd uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie. Hiermee volgen we de systematiek van de Wsw. In de najaarsnota werd een vast bedrag van € 1.500 per Fte verwerkt. De realisatie in de jaarrekening betreft het totale tekort op

Beschut werk, deze bedraagt € 4.200 per Fte. Dit leidt tot een afwijking van € 250.000 ten opzichte van de najaarsnota.

Toevoeging reserve
Er is € 311.000 meer aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen toegevoegd. Dit is het saldo van de afwijkingen op de terugontvangsten, de trajectkosten extern en de dekking van de tekorten op de Wsw en het Beschut werk.

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie



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

Wat hebben we bereikt - Indicatoren



De uitstroom via werkstages naar betaald werk is (kwalitatief gezien) 10% hoger dan het voorgaande jaar

Werkstages zijn een goed voorschakeltraject op weg naar betaald werk. Samen met het leer-werkbedrijf en werkgevers zoeken we een manier om stages beter af te stemmen op de arbeidsmarkt. Zo gaan meer cliënten vanuit een werkstage aan het werk.

De doelstelling van de uitstroom via werkstages is niet behaald. Wel moet worden opgemerkt dat het, met de huidige krappe arbeidsmarkt, om kleine aantallen blijft gaan. Deze voorziening wordt voornamelijk ingezet wanneer cliënten een relatief kleine afstand hebben tot de arbeidsmarkt en vooral algemene basisvaardigheden moeten ontwikkelen voor deelname aan de arbeidsmarkt. Doordat de gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt van onze cliënten groter is geworden zijn werkstages niet direct passend voor de huidige doelgroep van WerkSaam.



Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2021

We willen dat mensen die onder de Participatiewet vallen zoveel mogelijk meedoen in de samenleving. Voor een steeds groter deel van onze cliënten is de stap naar reguliere arbeid te groot. Het is van belang ook uitzicht te bieden aan die cliënten die nog niet aan het werk kunnen maar wel bezig zijn met een eerste aanloop richting werk. Voor hen worden trajecten ingezet om wel (tussen)stappen te kunnen maken. Mede door toepassing van een nieuwe gesprekstechniek (motiverende gespreksvoering) en een intensievere begeleiding door de coach door methodisch re-integreren, worden deze trajecten meer ingezet dan vorig jaar. Dit is terug te zien in de KPI, die ruimschoots is behaald.

WerkSaam ten opzichte van het landelijk beeld

In de benchmark wordt het aantal cliënten met 1 of meerdere re-integratievoorzieningen gemeten, dat is een aanwijzing voor het aantal cliënten dat participeert. Daarin zien we dat WerkSaam vaker voorzieningen inzet (84%) dan bij vergelijkbare organisaties (55%).

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie (bedragen x €1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	12.204	12.871	13.195	13.195	0
Dekking WSW kosten	813	472	445	-34	-479
Baten	**13.017**	**13.343**	**13.640**	**13.161**	**-479**
WSW personeelskosten	-13.017	-13.343	-13.640	-13.161	479
Lasten	**-13.017**	**-13.343**	**-13.640**	**-13.161**	**479**
WSW	**0**	**0**	**0**	**-0**	**-0**
Dekking BW kosten	290	179	179	430	250
Dekking BW kosten gemeentelijke bijdrage	698	698	573	625	52
Gem.Bijdr. BW additionele plekken	0	153	61	39	-22
Baten	**988**	**1.031**	**814**	**1.094**	**280**
Beschut werk kosten	-988	-1.102	-982	-1.094	-113
Lasten	**-988**	**-1.102**	**-982**	**-1.094**	**-113**
Beschut Werk	**-0**	**-71**	**-167**	**-0**	**167**
Toegevoegde waarde	5.729	5.917	5.809	5.809	0
Bijdrage gemeenten	1.567	1.669	1.608	1.592	-16
Baten	**7.296**	**7.586**	**7.416**	**7.401**	**-16**
Directe kosten	-1.567	-1.833	-1.772	-1.756	16
Lasten	**-1.567**	**-1.833**	**-1.772**	**-1.756**	**16**
Overhead	**5.729**	**5.753**	**5.645**	**5.645**	**-0**
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	**5.729**	**5.682**	**5.477**	**5.645**	**167**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Wsw - baten

Dekking Wsw kosten

Het subsidietekort tekort op de Wsw-activiteiten valt € 479.000 lager uit. Dit is het saldo tussen de Rijksbijdrage en de Wsw personeelskosten. Het subsidiebedrag per Wsw'er is vanaf 2015 tot en met 2020 met € 500 per jaar verlaagd. Deze maatregel leidt tot tekorten. WerkSaam heeft met de gemeenten afgesproken dat deze tekorten worden gedekt uit het re-integratiebudget. In 2022 zien we voor het eerst dat de rijksbijdrage Wsw weer voldoende is om de Wsw personeelskosten te dekken. Dit heeft te maken met de uitstroom uit de Wsw die groter is dan verwacht. Omdat het macrobudget ongewijzigd is gebleven is per Wsw'er meer geld beschikbaar. Landelijk werd dit omslagpunt verwacht in 2024. Of deze lijn zich voortzet is afhankelijk van de ontwikkeling van ons Wsw personeel ten opzichte van het landelijke beeld.

Wsw - lasten

Wsw personeelskosten

De Wsw personeelskosten zijn € 479.000 lager dan de prognose in de najaarsnota. De prognose in de najaarsnota was te hoog. Het verschil wordt veroorzaak doordat geen rekening was gehouden met een ontvangst van € 180.000 aan transitievergoedingen van het UWV. Daarnaast steeg de uitkering van het Rijk met 3,6% terwijl de Cao voor het Wsw personeel een stijging van 1,8% kende.

De landelijke discussie over compensatie voor de medewerkers in verband met de sterk gestegen prijzen heeft in 2022 niet geleid tot een aanpassing van de cao's. Wel heeft WerkSaam voor het personeel in de uitvoering een boodschappenpakket beschikbaar gesteld.

Beschut werk

Dekking Beschut werk kosten

Het resterende tekort op de kosten voor Beschut werk wordt vanaf de jaarrekening 2021 gefinancierd uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie. Hiermee volgen we de systematiek van de Wsw. In de najaarsnota werd een vast bedrag van € 1.500 per Fte verwerkt. De realisatie in de jaarrekening betreft het totale tekort op Beschut werk, deze bedraagt € 4.200 per Fte. Dit leidt tot een afwijking van € 250.000 ten opzichte van de najaarsnota.

Dekking Beschut werk kosten gemeentelijke bijdrage
WerkSaam ontvangt van gemeenten een vast bedrag per formatieplaats Beschut werk. Inmiddels zijn ook ruim 20 formatieplaatsen buiten WerkSaam gerealiseerd. Voor de gemiddeld in 2022 gerealiseerde 103 Fte Beschut binnen WerkSaam is de gemeentelijke bijdrage € 625.000. Doordat meer interne beschut werk plekken worden gerealiseerd is de gemeentelijke bijdrage € 52.000 hoger dan in de najaarsnota.

Gemeentelijke bijdrage Beschut werk additionele plekken
In 2022 zijn 5 Fte additionele plekken Beschut werk gerealiseerd. De bijdrage per gemeente per additionele plek Beschut werk is € 7.673.

Overhead – baten
Toegevoegde waarde
De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten) blijft onder druk staan. Het aantal Wsw'ers blijft afnemen. Het aantal Beschut werkers neemt wel toe maar die hebben gemiddeld een lagere verdiencapaciteit. Het effect hiervan zien we vooral terug binnen het bedrijfsonderdeel detachering. Door eerlijke prijzen door te berekenen en inhuur van personeel verder te beperken hebben we de resultaten van eerdere jaren kunnen behouden. Er was zelfs een positief resultaat van € 166.000 ten opzichte van de actuele begroting. Dit resultaat is volgens de geldende Bonus-Malus regeling naar gemeenten uitgekeerd waardoor de realisatie gelijk is aan de najaarsnota.

De gemeenten zorgen voor een flink deel van onze 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-Malus regeling. Het normbedrag voor 2022 bedraagt € 3,3 miljoen.

	2021			2022		
Bonus Malus (bedragen × € 1.000,-)	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**
Drechterland	302	475	173	306	562	256
Enkhuizen	285	308	23	288	331	44
Hoorn	1.121	1.379	258	1.136	1.497	361
Koggenland	348	421	72	354	551	197
Medemblik	690	726	36	697	704	6
Opmeer	181	243	62	185	197	11
Stede Broec	333	491	158	336	554	219
Totaal	**3.260**	**4.042**	**782**	**3.302**	**4.397**	**1.094**

De realisatie 2022 is € 1,1 miljoen hoger dan het normbedrag. Dit helpt om de gemeentelijke bijdrage niet meer te laten stijgen dan de vastgestelde indexering.

Programma Inkomensregelingen



Het Programma Inkomensregelingen bevat de inkomensvoorziening BUIG (Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten), het Bbz (Besluit bijstandverlening zelfstandigen) en de activiteiten in het kader van de handhaving.

Wat hebben we bereikt – Indicatoren

Het is opvallend dat dit jaar een aantal beoogde KPI's niet behaald wordt. Dat zien we in het bijzonder bij de afdeling Inkomen en dat vraagt een nadere uitleg. Bij de afdeling Inkomen is vanaf april 2022 een start gemaakt met een cultuurtraject. Aanleiding daarvoor was het vertrek van een teamleider, en de wens van medewerkers om met meer zelfsturing het werk in te richten. Met de inzet van een externe trajectbegeleider hebben we inmiddels goede stappen gezet die leiden tot een betere werksfeer en samenwerking WerkSaam-breed. Door de stappen die nu gezet worden, verwachten wij dat de prestaties die opgenomen zijn in KPI's de komende jaren zullen verbeteren. Belangrijk is dat de dienstverlening aan onze cliënten op niveau is gebleven.



De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2021

Het doel om de vordering van onverschuldigde betalingen ten opzichte van 2021 te laten dalen met 10% is niet behaald. Wel zien we dat we het gedurende het jaar beter zijn gaan doen. Over het eerste halfjaar waren de opboekingen nog 28% hoger, dat is gedaald naar 17% in de najaarsnota en uiteindelijk is bij de jaarrekening het bedrag aan opboekingen gelijk aan vorig jaar. Tegelijkertijd zien we dat het gemiddelde bedrag per boeking in 2022 sterk is gedaald. De wijzigingen die we hebben doorgevoerd in de dienstverlening door meer aandacht te besteden aan voorlichting over het voorkomen van schulden werpt zijn vruchten af, net als de informatie-uitwisseling tussen de arbeidscoach en de inkomensconsulent.

De verbetering in de informatievoorziening aan cliënten zien we terug in het onderzoek van I&O-research in opdracht van het Ministerie van SZW. De kennis van cliënten over verplichtingen is gestegen van 83% naar 91%. Ook hebben we het kwijtscheldingsbeleid in 2022 aangepast. Als een client aan het werk gaat, worden schulden (onverschuldigde bedragen) een jaar bevroren en deze kunnen kwijtgescholden worden als iemand aan het werk blijft. Door deze werkwijze boeken we vorderingen nog wel op, maar hoeft de cliënt niet terug te betalen. Het percentage opboekingen van vorderingen daalt hierdoor niet, maar de dienstverlening aan de cliënt is wel verbeterd.



Voor 95% van de aanvragen is de afhandelingstermijn maximaal 3 weken

De afhandelingstermijn van een aanvraag houden we zo kort mogelijk om cliënten zo snel mogelijk zekerheid over hun inkomen te geven. We hanteren een 3-kleurensystematiek aan de hand waarvan wordt bepaald welke informatie en beoordeling nodig is om een aanvraag in behandeling te nemen. Door bijvoorbeeld bij WerkSaam beschikbare informatie niet opnieuw op te vragen, besparen we tijd en kan een uitkering sneller worden toegekend. In de praktijk zien we dat de aanvragen die de korte route doorlopen, bijna niet meer voorkomen. Bij bijna iedere aanvraag zijn er bijzonderheden, waardoor de afhandeling toch de normale procedure moet doorlopen en de korte route niet mogelijk is.

De wettelijke termijn voor het afhandelen van een aanvraag is 8 weken. Van de aanvragen is 69% binnen 3 weken afgehandeld. Dit is ruim binnen de wettelijke termijn, maar het doel om 95% binnen 3 weken te realiseren was te ambitieus. Dit zit voor een deel in een verandering in wet- en regelgeving

	met betrekking tot het vaststellen van de identiteit van de aanvrager. Een kopie van het ID-bewijs volstaat niet meer. Dit is op te lossen door een kopie van het ID-bewijs op te vragen en na controle meteen te vernietigen, maar we kiezen ervoor om bij elke aanvraag een fysieke afspraak te maken. Bovendien is er dit jaar een bewuste keuze gemaakt om alle cliënten toch weer uit te nodigen voor een intakegesprek. Corona heeft geleerd dat persoonlijk contact bij de aanvraag en een goede informatievoorziening heel erg belangrijk zijn om goed op de hoogte te zijn van alle rechten en plichten die bij een uitkering horen. Door standaard weer iedereen uit te nodigen duurt het aanvraagproces 7 dagen langer. Hierdoor is het moeilijker de KPI-doelstelling te halen, maar persoonlijk contact is belangrijk om de dienstverlening zo goed mogelijk vorm te geven.
	**95% van de regulier periodieke heronderzoeken vindt tijdig plaats** Een heronderzoek is een controle op het recht op een lopende bijstandsuitkering. We onderzoeken onder andere de woon- en leefsituatie, het inkomen en het vermogen. Heronderzoeken zijn een aanvulling op de maandelijkse controles die plaatsvinden naar aanleiding van: • Signalen vanuit het inlichtingenbureau (IB). • Door cliënt aangeleverde mutaties. Via IB-signalen wordt informatie ontvangen van ketenpartners in de sociale zekerheid zoals UWV, Belastingdienst, Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). Als deze informatie niet bij WerkSaam bekend is, wordt een heronderzoek uitgevoerd. Naast deze heronderzoeken naar aanleiding van signalen, volgt er ook een heronderzoek als cliënten eerder fraude hebben gepleegd en wanneer er 24 maanden geen controles zijn uitgevoerd naar aanleiding van IB-signalen en/of mutaties op de uitkering. In 2022 is bij 68% van de cliënten het heronderzoek tijdig uitgevoerd. De doelstelling om in 95% van de gevallen het reguliere heronderzoek tijdig uit te voeren is ook hier te ambitieus geweest, al zien we ook hier een stijgende lijn ten opzichte van de najaarsnota (62%). Door het cultuurtraject dat op de afdeling loopt in combinatie met uitval van medewerkers door ziekte en verlof is er vooral veel aandacht geweest voor de processen die de cliënt direct raken. Er wordt in de uitvoering voorrang gegeven aan het afhandelen van aanvragen en het verwerken van mutaties.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	52.076	51.923	48.410	48.410	0
Terugontvangsten	1.359	1.435	1.851	934	-917
Bijdrage gemeenten	-364	-6.959	-5.138	-3.966	1.172
Baten	**53.071**	**46.399**	**45.123**	**45.378**	**255**
AB uitkeringslasten	-45.051	-39.761	-38.529	-38.736	-207
IOAW uitkeringslasten	-2.366	-1.812	-1.725	-1.742	-17
IOAZ uitkeringslasten	-289	-297	-198	-209	-11
Loonkostensubsidie	-3.370	-3.400	-3.817	-3.919	-103
BBZ starters	-1.995	-1.128	-854	-244	610
BBZ levensonderhoud	0	0	-0	-528	-528
Lasten	**-53.071**	**-46.399**	**-45.123**	**-45.378**	**-255**
BUIG	**0**	**-0**	**0**	**-0**	**-0**
Bijdrage gemeente	694	380	81	-131	-213
Terugontvangsten	404	119	119	247	128
Baten	**1.098**	**499**	**200**	**116**	**-85**
Kapitaalverstrekking	-759	-345	-100	-59	41
Onderzoekskosten	-339	-154	-100	-57	43
Lasten	**-1.098**	**-499**	**-200**	**-116**	**85**
BBZ	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeente	0	-1.020	-146	-365	-219
Terugontvangsten	0	1.120	200	425	225
Baten	**0**	**100**	**54**	**60**	**6**
Levensonderhoud Tozo	0	-100	-54	-60	-6
Lasten	**0**	**-100**	**-54**	**-60**	**-6**
Tozo	**0**	**-0**	**-0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	4.666	4.666	4.666	4.666	-0
Baten	**4.666**	**4.666**	**4.666**	**4.666**	**-0**
Directe kosten	-4.666	-4.863	-5.050	-4.986	64
Lasten	**-4.666**	**-4.863**	**-5.050**	**-4.986**	**64**
Overhead	**-0**	**-197**	**-384**	**-320**	**64**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	197	271	207	-64
Mutaties reserve	**0**	**197**	**271**	**207**	**-64**
Totaal Inkomensregelingen	**-0**	**-0**	**-114**	**-114**	**-0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG - baten

Terugontvangsten

De terugontvangsten zijn aan het einde van het jaar gecorrigeerd. Daar waar tussentijds de verantwoording op werkelijke ontvangsten is gebaseerd (kasstelsel) wordt deze in de jaarrekening bepaald op ingestelde vorderingen (stelsel van baten en lasten) gecorrigeerd voor een factor oninbaarheid. Het effect hiervan is € 917.000.

Bijdrage gemeenten

Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoeringslasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn € 45.378.000. Dit bedrag is lager dan de rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 49.344.000). Het verschil is verwerkt als een negatieve bijdrage voor de gemeenten, of wel: gemeenten houden naar verwachting € 3.966.000 over op de rijksbijdrage.

BUIG - lasten

Uitkeringslasten AB/IOAW/IOAZ/Loonkostensubsidie/Bbz levensonderhoud

De uitkeringslasten zijn € 207.000 hoger dan begroot. Voor het laatste kwartaal werd net als in de eerste 3 kwartalen een daling van het aantal uitkeringen voorspeld. In het laatste kwartaal daalden de aantallen niet verder, het aantal uitkeringen bleef stabiel rond de 2.780.

Loonkostensubsidie

De verstrekkingen loonkostensubsidie stegen meer dan verwacht. Dit werd onder andere veroorzaakt door het project Doelgroepers waarbij actief mensen uit de bijstand met een grote afstand tot de arbeidsmarkt bij WerkSaam in dienst komen. Het bedrag aan loonkostensubsidie steeg ten opzichte van 2021 met € 0,5 miljoen. Dit is gelijk aan de stijging in eerdere jaren. Inmiddels maakt de loonkostensubsidie 8,6% uit van de totale lasten.

BBZ-levensonderhoud

Het aantal cliënten die BBZ-levensonderhoud ontvangen blijft verder dalen. De realisatie in 2022 is daarom nog € 85.000 lager dan verwacht.

BBZ

De BBZ terugontvangsten betreffen aflossingen op vooral voor 2022 verstrekte kapitaalverstrekkingen BBZ. De lasten bestaan uit de in 2022 verstrekte leningen en de onderzoekskosten. Het saldo tussen baten en lasten (€ 213.000) wordt verrekend met de gemeenten.

Tozo

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

Overhead

De directe kosten zijn € 64.000 lager omdat de uitvoeringskosten Tozo minder zijn dan verwacht. Om deze reden wordt hetzelfde bedrag minder onttrokken uit de bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo.

Programma Plus, extra en overige taken



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

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

Wat hebben we bereikt?

In 2022 voerde WerkSaam – naast de basistaken - de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriese gemeenten:

- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand).
- Debiteurenbeheer en terugvorderen bijzondere bijstand.
- Uitvoering geven aan de nieuwe Wet inburgering in het Regionaal InburgeringsTeam (RIT). Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering ingegaan. Gemeenten hebben vanaf die datum een sleutelpositie in het realiseren van de inburgering. Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. WerkSaam maakt hier deel van uit. Nieuwkomers in Westfriesland 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. De besluitvorming hierover door het algemeen bestuur heeft op 14 april 2022 plaatsgevonden. De dienstverleningsovereenkomst is in concept opgesteld. In de dienstverleningsovereenkomst vindt een nadere uitwerking van de begroting plaats.
- Uitbetalen en invorderen van de studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt de betaling en de eventuele invordering.
- Uitvoeren van de kwijtschelding publieke schulden voor cliënten die vallen onder de voorwaarden van de Kinderopvangtoeslag (KOT) affaire.

Voor individuele gemeenten:

- Boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik).
- Het toezichthouden en gastheer/-vrouw zijn op het station Bovenkarspel – Grootebroek.

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige taken	Begroting	VJN	NJN *	Realisatie	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Extra Re-integratie	0	49	53	52	-1
Baten	**0**	**49**	**53**	**52**	**-1**
Extra Re-integratie	0	-49	-53	-52	1
Lasten	**0**	**-49**	**-53**	**-52**	**1**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	13	0	1	1	-0
Ontvangsten BB	173	250	220	216	-4
Verstrekking aanvullende norm jongeren	485	400	294	272	-22
Individuele studietoeslag	22	22	7	15	8
Boete bijzondere bijstand	14	14	8	6	-2
Baten	**707**	**686**	**531**	**510**	**-21**
BB i.h.k.v. BBZ	-13	0	-1	-1	0
Ontvangsten BB	-173	-250	-220	-216	4
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-485	-400	-294	-272	22
Individuele studietoeslag	-22	-22	-7	-15	-8
Boete bijzondere bijstand	-14	-14	-8	-6	2
Lasten	**-707**	**-686**	**-531**	**-510**	**21**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wet inburgering	0	100	604	441	-163
Baten	**0**	**100**	**604**	**441**	**-163**
Wet inburgering	0	-100	-529	-366	163
Lasten	**0**	**-100**	**-529**	**-366**	**163**
Wet inburgering	**0**	**0**	**75**	**75**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**75**	**75**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Verstrekking aanvullende norm jongeren

Eind 2021 is de beleidsregel voor aanvullende bijstand voor jongeren aangepast. Voorheen was het een automatisme dat als een jongere langer dan een jaar uitwonend was, dit als 'noodzakelijk' werd aangemerkt waardoor de jongere in aanmerking komt voor een aanvullende uitkering. De kosten werden vervolgens weer verhaalt op de ouders. Dit is niet wenselijk. De wet gaat er immers vanuit dat ouders en kinderen dit onderling regelen. De beleidsregel is daarom aangepast en het aantal verstrekkingen van aanvullende bijstand voor jongeren is gedaald.

Wet inburgering uitvoeringskosten

Het houden van intakes kwam pas aan het eind van het jaar goed op gang. De aantallen inburgeraars waren daarom minder dan de 330 ingeschat in de najaarsnota. Er werden 133 inburgeraars gesproken en daarvoor werd een persoonlijk inburgeringplan (PIP) opgesteld. De afrekening met gemeenten is gebaseerd op de gerealiseerde aantallen en is daarom per saldo € 163.000 lager.

De aantallen inburgeraars per gemeente zijn per 31 december 2022:

Jaarcijfers asielstatushouders 2022			
Gemeente	**Gehuisvest**	**In behandeling**	**PIP afgerond**
Drechterland	12	11	10
Enkhuizen	12	12	10
Hoorn	14	0	0
Koggenland	18	12	9
Medemblik	23	23	19
Opmeer	7	7	7
Stede Broec	12	12	8
Totaal asielstatushouders	**98**	**77**	**63**
Jaarcijfers gezinsmigranten 2022			
Gemeente	**Gehuisvest**	**In behandeling**	**PIP afgerond**
Drechterland	3	2	1
Enkhuizen	13	13	8
Hoorn	0	0	0
Koggenland	5	5	5
Medemblik	6	5	5
Opmeer	0	0	0
Stede Broec	8	8	7
Totaal gezinsmigranten	**35**	**33**	**26**
Totaal asielstatus & gezinsmigrant 2022	**119**	**110**	**89**

<u>Aanpak laaggeletterdheid in het kader van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs</u>

WerkSaam voert als basistaak de volwasseneneducatie van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs uit. De financiën hiervan staan niet in de begroting van WerkSaam, maar bij de centrumgemeente Alkmaar. Laaggeletterden kunnen in Westfriesland gebruik maken van formeel aanbod via VONK. Het Taalhuis verzorgt het informele aanbod en doorwijzigingen naar het juiste traject. In 2022 hebben in totaal 441 inwoners van Werst-Friesland gebruik gemaakt van het formele aanbod. Naast de WEB-financiering zijn er in 2022 drie extra klassen gedraaid door VONK via andere financieringsstromen. Deze zijn niet in de cijfers meegenomen. Bij het Taalhuis zijn er 347 intakegesprekken geweest, dit heeft geleid tot 361 trajecten. Er zijn dit jaar door het Taalhuis extra trajecten gerealiseerd vanwege de Oekraïense vluchtelingen.

Van Waalhandjes naar technisch medewerker buitendienst



Passend werk vinden is soms lastig, dat weet Joey als geen ander. Na wat mislukte sollicitaties, startte hij met de groepsgewijze begeleiding (bemiddelingsgroep) binnen WerkSaam. Ook bracht coach Jackie Leppers hem in contact met jongerencoach Appie. En dat was precies wat Joey nodig had. Inmiddels is hij aan de slag bij retailbouwer Stamhuis.

Op maandagen ging Joey naar de bemiddelingsgroep. Hier kreeg hij ondersteuning bij het solliciteren. "Ik vond het fijn om begeleid te worden. Eerder had ik niet veel geluk met sollicitaties, maar nu werd er over mijn schouder meegekeken. Dat heeft me wel geholpen."

Waalhandjes

Op de andere dagen ging Joey aan de slag als klusjesman bij de Waalhandjes met jongerencoach Appie. "Met Appie heb ik me 13 weken kunnen oriënteren. Ik deed verschillende werkzaamheden. Van schilderwerk tot een tuintje opknappen en nieuwe plafondplaten plaatsen. Er was veel afwisseling en dat vond ik leuk. Daarbij heb ik een ritme op kunnen bouwen."

Behalve dat ritme, heeft hij hier ook ervaring op kunnen doen. En kreeg hij voldoende ruimte om zichzelf te ontwikkelen. Samen met de ondersteuning bij het solliciteren is het Joey nu dan ook gelukt een baan te vinden. Hij is nu technisch medewerker buitendienst bij Stamhuis. Dit bedrijf is voornamelijk gespecialiseerd in het verbouwen van winkels van Albert Heijn, BP, Gall&Gall en Etos.

Joey adviseert anderen om ondersteuning te vragen bij het vinden van een baan. "En mocht er ruimte zijn bij jongerencoach Appie dan is dat zeker een aanrader. Want als je echt wilt, is er genoeg werk te vinden."

Bedrijfsvoering



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

Wat hebben we bereikt - Indicatoren





Het ziekteverzuim is maximaal 4% voor stafmedewerkers en 10,6% voor Wsw-, en BW-medewerkers

Het verzuim is hoog. Dit zien we terug bij stafmedewerkers, bij Wsw'ers en Beschut medewerkers. Het past in het landelijke beeld, maar het is wel een zorgpunt.

Bij Wsw'ers zien we dat het langdurig verzuim hoog blijft, zeker onder de groep 55 jaar of ouder. Oudere Wsw'ers vallen vaker uit omdat hun beperking met de jaren zwaarder meetelt. Corona had in het 1e halfjaar nog invloed op het kortdurend verzuim. In en na de zomerperiode speelde dit geen rol meer.

Ook bij Beschut werkers zien we een toename in het aantal medewerkers dat langdurig uitvalt. Bij deze groep is voor sommigen het werk te hoog gegrepen. Een andere invulling is dan vaak passender, zoals dagbesteding.

Het verzuimpercentage bij stafmedewerkers is inmiddels gedaald van 9,2% begin dit jaar naar 7,3%. Dit is een grote verbetering maar het blijft hoog. Langdurig verzuim blijft, in samenwerking met de bedrijfsarts en de verzuimcoördinator, een belangrijk aandachtspunt. Er zijn ook meer preventieve maatregelen ingezet. Zo kunnen stafmedewerkers op ieder moment gebruik maken van een online psycholoog, zonder daarvoor op een wachtlijst te moeten. Met de psycholoog kunnen zowel problemen op het werk als privé besproken worden.

WerkSaam ten opzichte van het landelijk beeld

Uit de meest recente rapportage arbodienstverlening, die gaat tot en met het 2e kwartaal 2022, blijkt dat het landelijke verzuimpercentage van de Wsw'ers blijft stijgen. Landelijk is het verzuim inmiddels 17%. Daar blijft WerkSaam onder. Uit diezelfde rapportage blijkt dat het landelijke verzuimpercentage onder de stafmedewerkers bij vergelijkbare bedrijven 9,3% is. Dat percentage is bij WerkSaam lager. Het ziekteverzuimcijfer van het CBS voor overheidspersoneel is wel veel lager, namelijk 5,5%.



Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2021

Via de gemeentelijke bijdrage betalen gemeenten voor de dienstverlening door WerkSaam. De inzet van de bestemmingsreserve 'ter vermindering bijdrage gemeenten' is niet meer structureel nodig om de begroting sluitend te krijgen.



De cliënttevredenheid is minimaal een 7

Wij voeren doorlopend cliënttevredenheidsonderzoeken (CTO) uit. Deze onderzoeken meten de cliëntervaringen, de cliënttevredenheid en de kwaliteit van onze dienstverlening. Naar aanleiding van de resultaten van deze onderzoeken willen we onze dienstverlening naar onze cliënten verantwoorden, verbeteren en blijven vernieuwen.

Cliënten hebben ook dit jaar veel waardering voor het telefonisch contact met het Klant Contact Centrum. Ze zeggen dat ze het contact plezierig vinden, dat er goed geluisterd wordt naar de vragen en dat deze snel beantwoord worden. In 2022 is een start gemaakt met het automatiseren van het versturen van de onderzoeken. Zo ontvangen cliënten na afronding van diverse processen automatisch binnen één week een enquête, bijvoorbeeld na de aanvraag van de uitkering of een nieuw plan naar werk.



De medewerkerstevredenheid is gemiddeld minimaal een 7,5

Wij voeren tweejaarlijks een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uit. In december 2022is deze weer uitgevoerd. De Wsw- en Beschut medewerkers gaven gemiddeld een 7,7. Dit is 0,2 punt hoger dan in 2020. De stafmedewerkers van WerkSaam gaven gemiddeld een 7,6, ook 0,2 punt hoger dan 2020. De resultaten en aandachtspunten bespreken we met de medewerkers.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.088	2.088	2.088	2.088	0
Ontvangen rente	0	0	0	42	42
Baten	**2.088**	**2.088**	**2.088**	**2.131**	**42**
Personeelskosten	-4.792	-4.468	-3.977	-4.038	-62
Afschrijvingen	-983	-930	-869	-857	12
Vaste lasten en onderhoud activa	-647	-642	-642	-792	-150
Automatiseringslasten	-886	-1.227	-1.122	-909	213
Overige bedrijfslasten	-1.048	-1.012	-1.012	-1.063	-51
Lasten	**-8.356**	**-8.279**	**-7.621**	**-7.659**	**-38**
Totaal Bedrijfsvoering	**-6.268**	**-6.191**	**-5.533**	**-5.529**	**4**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	539	509	402	402	-0
Mutaties reserve	**539**	**509**	**402**	**402**	**-0**
Totaal Bedrijfsvoering na mut. Res.	**-5.729**	**-5.682**	**-5.130**	**-5.126**	**4**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn € -62.000 hoger dan de actuele begroting. Samen met de directe kosten op de programma's bedragen de totale personeelskosten € 17,4 miljoen. De afwijking is relatief gezien (0,3 %) zeer gering.

Vaste lasten en onderhoud activa

De hogere kosten betreffen vooral € 112.000 onderhoudskosten van het huisvestingsplan (de verbouwing van het gebouw) die niet zijn opgenomen binnen het MJOP en daarom ten laste van de exploitatie verantwoord moeten worden.

Automatiseringslasten
Bij de najaarsnota hebben we in de lasten rekening gehouden met € 195.000 hogere kosten voor informatiebeveiliging die de gemeenschappelijke regeling DeSom mogelijk zou doorbelasten. De doorbelasting vindt niet plaats in 2022. Voor de komende jaren maken we hier nog afspraken over. De overige € 18.000 zijn diverse kleine posten.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bij WerkSaam Westfriesland is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.
WerkSaam Westfriesland begroot geen bedrag voor onvoorziene lasten.

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 (€ 84.653.000) = € 2.116.000). Dat staat in de gemeenschappelijke regeling, artikel 30, lid 1. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstands-capaciteit 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 (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstands-vermogen**			
			2022	**2023**	**2024**	**2025**
Economische ontwikkelingen	60% (hoog)	1.350	810	810	810	810
Ontwikkeling toegevoegde waarden	20% (laag)	5.729	1.146	1.146	1.146	1.146
Totaal:			**1.956**	**1.956**	**1.956**	**1.956**

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2022 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2022	**Bedragen x €1.000,-**
Stand algemene reserve	1.991
Nog te bestemmen resultaat 2022	487
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.479
Benodigde weerstandscapaciteit	1.956
Ratio	**1,27**

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*Externe factoren en economische ontwikkelingen*
Ook in 2022 heeft WerkSaam te maken gehad met externe factoren die invloed hebben gehad op de bedrijfsvoering. De inflatie kwam op jaarbasis uit op 10%. Een inflatie van 10% is vanaf 1975 niet meer voorgekomen, gemiddeld is de inflatie rond de 2%. Dit hebben we vooral gemerkt in de kosten voor de uitvoering van het huisvestingsplan. Door keuzes te maken in de uitvoering en de doorlooptijd te verkorten

hebben we dit op kunnen vangen zonder een beroep te doen op het weerstandsvermogen. Het energiecontract had een looptijd tot 1 januari 2023, de inflatie in 2022 heeft nog niet tot een prijsverhoging geleid.

De economische ontwikkelingen zijn, in tegenstelling tot eerdere voorspellingen, voor WerkSaam positief uitgevallen. Er is sprake van economische groei en het aantal werklozen is in 2022 steeds verder afgenomen. De (mede) hierdoor ontstane krapte op de arbeidsmarkt heeft tot gevolg dat het aantal uitkeringen is gedaald tot 2783 op 31 december 2022. Inwoners die wel een uitkering aanvragen hebben vaak een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Van uitbreiding van de bestaande formatie is in 2022 dan ook geen sprake. Wel zien we dat de afdeling Inkomen terughoudend is met het invullen van vacatures. Vanuit de afdeling Arbeid is meer behoefte bij coaches om inwoners te ontwikkelen richting de arbeidsmarkt.

Ontwikkeling toegevoegde waarde
De toegevoegde waarde is in 2022 iets hoger dan in 2021. In 2022 is het gelukt om ook enkele Beschut werkers te plaatsen binnen de hoogrenderende leer-werkbedrijven zoals detachering en groenvoorziening. Dit vlakt de afname van het aantal Wsw'ers binnen die bedrijven iets af. Het convenant eerlijke prijzen helpt ons verder om keuzes te maken voor die opdrachtgevers die bereid zijn om eerlijke prijzen te betalen voor onze dienstverlening. Voor een verdere uiteenzetting verwijzen we naar de toelichting op de toegevoegde waarde bij het programma begeleide arbeidsparticipatie.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten
De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland.

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

Kengetallen BBV	2022	2021
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	**-2%**	**-4%**
Met correctie doorgeleende gelden	**-2%**	**-4%**
Solvabiliteitsratio	**37%**	**39%**
Structurele exploitatieruimte	**1%**	**2%**

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 37% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

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

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	**Naam indicator**	**Eenheid**	**Bron**	**WerkSaam**	**NL**
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,07	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,07	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	76,66	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	0,8%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	9,1%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	644,8	805,5
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,0	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	70,9	70,4
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,6	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	267,9	431,2
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	317,4	202,0

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

De wensen en eisen die gesteld worden aan onze huisvesting groeien mee met de ontwikkeling van de organisatie. Om die reden is eind 2020 een integraal huisvestingsplan opgesteld. De aanpassingen betreffen verbeteringen aan het binnenklimaat en het voldoen aan Arbo wet- en regelgeving. Verder pakken we de entree en cursusruimtes aan, zodat we de dienstverlening aan cliënten verbeteren. Met de nieuwe indeling bevorderen we de samenwerking tussen afdelingen.

De uitvoering is in 2021 gestart en heeft een doorlooptijd tot de zomer van 2023. In 2022 hebben we voor de verbetering van het binnenklimaat bij de leerwerkbedrijven rooftopunits geplaatst en hebben we de CV vervangen door zuinigere alternatieven. Ook hebben we vleugel 4 aangepast. De vergaderruimtes hebben plaatsgemaakt voor het naaiatelier en de scanstraat.

WerkSaam reserveert voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Het groot onderhoud is, in afwachting van het integraal huisvestingsplan, zeer beperkt uitgevoerd. Bij een verbouwing of aanpassing wordt het achterstallig onderhoud direct uitgevoerd. Ook wordt onderhoud uitgevoerd dat in de nabije toekomst op de planning staat en waarvan het efficiënt is dat onderhoud direct in de verbouwing of aanpassing mee te nemen en treffen we energiemaatregelen.

Paragraaf financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico's lopen. Het gaat hierbij over vragen als: 'Wordt 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 2022 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. Wij hebben geen kortlopende leningen afgesloten. We hebben genoeg eigen geld om aan onze verplichtingen te voldoen. WerkSaam hanteert geen renteomslag omdat wij geen rentekosten hebben. De rentebaten bedroegen in 2022

€ 42.153. De gemiddelde boekwaarde van de materiele vaste activa bedraagt € 9.044.000, wat zou leiden tot een negatieve nacalculatorische renteomslag van 0,47%. Het bij de begroting (voor)gecalculeerde renteomslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond, wat concreet betekent dat de renteomslag conform begroting op 0% gehanteerd is gebleven in 2022.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2022 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 418.000 lager zijn dan de inkomsten.

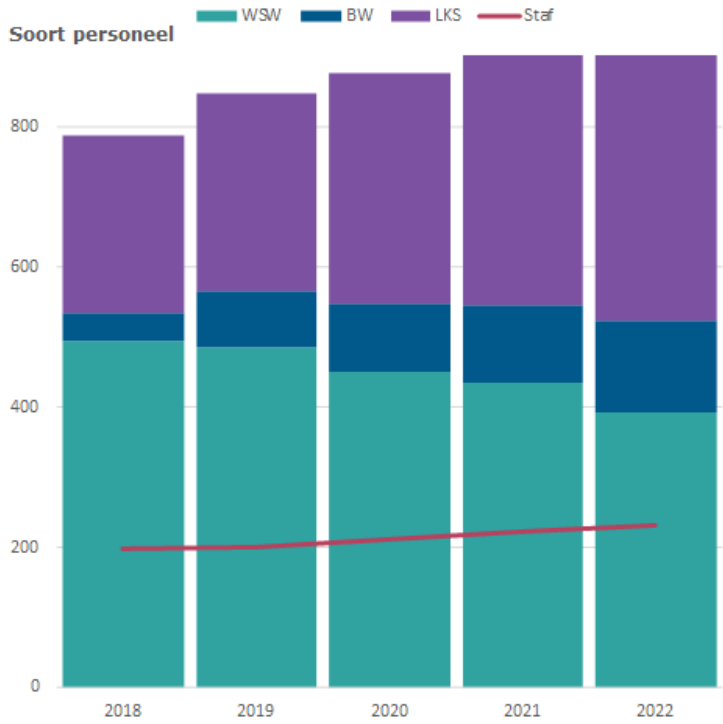
Onderdeel EMU saldo (Bedragen x €1.000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekkking uit reserves	-171
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	857
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	118
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-855
Baten uit bedragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-368
Lasten i.v.m. transactie met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreekes ten last van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen	0
Berekend EMU-saldo	**-418**

Paragraaf bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (Wsw-medewerkers en beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (Staf: 231 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 392 Fte Wsw-medewerkers en 132 Fte Beschut werkers. Een deel van de Wsw-medewerkers (34,3 Fte) en Beschut werkers (19,9 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. Voor de Beschut werkers blijft WerkSaam daarnaast verantwoordelijk voor een juiste uitbetaling van de loonkostensubsidie. De loonkostensubsidie is aangegeven in aantallen. Er is een deel van de beschut werkers die ook loonkostensubsidie krijgt, zij behoren zowel tot de groep beschut werk als tot de loonkostensubsidie. Hierdoor kan het zijn dat er personen dubbel zijn opgenomen, maar het toch een correcte weergave is van beide groepen.



Technologische innovaties en datagedreven werken

Toekomstbestendige software is niet bij WerkSaam of DeSom geïnstalleerd, maar is op een veilige manier14 toegankelijk via internet via een cloudoplossing. De cliënten maken gebruik van een digitale frontoffice. Het afgelopen jaar hebben we veel voorbereidingen getroffen om de laatste componenten van de digitale frontoffice naar de Cloud te verplaatsen. We verwachten dat we voor de zomer van 2023 de volledige Cloud gang van de digitale frontoffice voltooien. De leverancier is vanaf dat moment verantwoordelijk voor het functioneren van de digitale frontoffice (in plaats van DeSom). De leverancier kan dat beter en op een hoger en volledig gecertificeerd veiligheidsniveau.

Een ander voordeel van moderne Cloud architectuur is dat toegang voor derden makkelijker en veiliger wordt. Zonder installatie van software kan er via internet met een eigen laptop of telefoon ingelogd worden. Dit betekent dat we andere betrokkenen toegang tot een cliëntdossier kunnen geven of dat wij bijvoorbeeld de HRM- en salarisadministratie voor een gemeente kunnen uitvoeren.

We hebben flink geïnvesteerd om ook onze dashboards en rapportages naar een Cloud omgeving te verplaatsen. Definities zijn nu scherper en er ontstaat continu een nadere en concretere informatiebehoefte. Daarnaast is het duidelijk waar we datakwaliteit of registratiegedrag moeten verbeteren. Een experiment met voorspelmodellen heeft ons geleerd dat een voorspelmodel ons nu te weinig opbrengt tegenover de

inspanningen. De focus is daarom gelegd op de doorontwikkeling van de digitale frontoffice. Dit genereert aanvullende data die de kwaliteit van de dienstverlening meetbaar maakt en de toepassing van een voorspelmodel snel dichterbij brengt.

Methodisch re-integreren

WerkSaam re-integreert cliënten naar betaald werk. Elke cliënt is uniek en heeft eigen talenten en beperkingen, daardoor is re-integratie altijd maatwerk. Ook heeft elke doelgroep eigen specifieke kenmerken die spelen (denk aan de scholingsplicht bij jongeren en inburgering bij vluchtelingen). WerkSaam wil een kwaliteitsslag maken en is daarom in 2020 gestart met de uitwerking van Methodisch Re-integreren.

Uitgangspunt is een aantal basisstappen die we bij elke cliënt nemen:

1. Diagnose
2. Opstellen 'Plan naar werk'
3. Uitvoeren van het plan
4. Evalueren/bijsturen

In 2022 is methodisch re-integreren volledig uitgewerkt en geïmplementeerd. Centraal bij methodisch re-integreren staat de motivatie van de cliënt, één van de belangrijkste factoren om een cliënt succesvol te laten re-integreren naar werk. Om zijn motivatie te vergroten krijgt de cliënt inspraak op zijn plan naar werk. Naast de basisstappen hebben de coaches een cursus motiverende gespreksvoering gevolgd. Hierbij leert een coach verschillende gesprekstechnieken die ervoor zorgen dat het gesprek voor zowel de cliënt als de coach prettig verloopt en de cliënt in zijn eigen kracht wordt gezet. Verder is er een start gemaakt met casuïstiek overleg en zijn richtlijnen opgesteld voor nazorg na uitstroom. De meeste coaches zijn positief over methodisch re-integreren.

Integriteit, diversiteit en inclusie

In 2020 heeft WerkSaam organisatie breed integriteitsbeleid vastgesteld. In 2021 zijn alle medewerkers over dit beleid geïnformeerd. In 2022 hebben alle stafmedewerkers een training aangeboden gekregen hoe om te gaan met integriteit in je werk. Hoe we om willen gaan met diversiteit en inclusie is onderdeel van het integriteitsbeleid. Een projectgroep met vertegenwoordigers van alle afdelingen is aan de slag gegaan met dit onderwerp en heeft een beleidsplan opgesteld voor WerkSaam als:

- Inclusieve werkgever: hoe gaan we met elkaar om (medewerkers onderling, werving en selectie, communicatie);
- Inclusieve dienstverlener: wat zijn onze omgangsvormen (hoe profileren wij ons naar buiten, regels en afspraken met werkgevers en cliënten);
- Inclusieve partner: wat zijn onze omgangsvormen (hoe profileren wij ons naar buiten, regels en afspraken met samenwerking-/ketenpartners en leveranciers).

Frauderisico

Binnen WerkSaam is een frauderisicoanalyse beschikbaar. Van deze frauderisicoanalyse wordt jaarlijks een update gemaakt. Ten opzichte van voorgaand jaar zijn geen nieuwe frauderisico's geïdentificeerd. Wel is het risico dat ongeautoriseerde personen of instanties toegang verkrijgen tot ons netwerk of data toegenomen. Per frauderisico is een inventarisatie gemaakt van de interne beheersingsmaatregelen, zowel van de bestaande beheersingsmaatregelen als van aanvullende maatregelen. Deze beheersingsmaatregelen worden getoetst via de interne controle. Vanuit de interne controle komen geen vermoedens van fraude naar voren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken 3 rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Het gaat om het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre de genoemde criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. De relevante wet- en regelgeving is vastgelegd in het normenkader, zoals opgenomen in bijlage 1 van het besluit van het algemeen bestuur van 8 december 2022 over het controleprotocol 2022 WerkSaam Westfriesland.

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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.507.000.
Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In het onderdeel Toelichting op de balans per 31 december 2022 hebben we een analyse van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de Woo komt de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. 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. Binnen WerkSaam is een projectplan opgesteld om de wet te implementeren. Hierbij zijn drie deelplannen gemaakt die betrekking hebben op onze systemen, de processen en de cultuur. We hebben contactpersonen voor de Woo aangewezen en het ambitieniveau voor invoering (basis, dus voldoen aan de wettelijke verplichtingen) is bepaald. De wet kent een ruime overgangstermijn. Dit komt ook omdat een deel juridisch nog niet van kracht is. Er is een planning gemaakt, zodat de verdere implementatie de komende jaren vorm kan krijgen. Het huidige landelijke publicatieplatform (Koop) gebruiken we voor het publiceren van ons Beleidsplan, onze beleidsregels en verordeningen. WerkSaam publiceert de jaarstukken en vergaderstukken van de vergadering van het algemeen bestuur van WerkSaam Westfriesland op haar website.

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

WerkSaam Verloning B.V.

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

Werksaam verloning B.V.		
Vestigingsplaats: Hoorn	**Doel : Verloning en re-integratiebedrijf**	
Financiële gegevens	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen	**384**	**315**
Vreemd vermogen	**1.610**	**1.335**
Resultaat	**69**	**40**

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 arbeidsmark**	
Financiële gegevens	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen	**254**	**182**
Vreemd vermogen	**282**	**228**
Resultaat	**72**	**51**

Na weerstand bloeiende ontwikkeling voor Abdi



Abdi (nu 30) kwam als 17-jarige jongen vanuit Somalië naar Nederland. Hij woonde eerst in AZC's en na enkele maanden verhuisde hij naar Enkhuizen. Hij startte met taalonderwijs op het Horizon College in Hoorn. Abdi: 'Ik werd 18 en moest vervolgens inburgeren. Daarnaast ging ik aan de slag bij McDonald's. Na een paar jaar kwam ik zonder werk te zitten, omdat mijn verblijfsvergunning verliep. Ik had de verlenging op tijd aangevraagd, maar de toekenning duurde te lang.' Abdi vroeg een WW-uitkering aan. Deze werd niet toegekend, omdat zijn ontslag bij McDonalds als 'verwijtbaar' werd beschouwd. 'Ik wist even niet wat ik moest doen. Na wat gesprekken met het juridisch loket en de sociaal raadsvrouw vroeg ik een bijstandsuitkering aan.'

Zijn coach regelde een leer-werktraject bij Action. Dat betekende elke dag op de fiets van Enkhuizen naar Zwaagdijk-Oost, 12 kilometer enkele reis. Door weer en wind. Voor Abdi een nachtmerrie. Hij probeerde het, maar het werkte niet. Hij sliep en at slecht. Zijn teamleider zag dat. 'Abdi, ik snap je worsteling, maar dit is wat ik je kan bieden. Maar laten we kijken naar jou. Wat wil jij?' Abdi voelde zich eindelijk door iemand gehoord. De knop ging om, hij wilde een betaalde baan. Dat betekende dat hij er voor moest gaan. Na 3 maanden kreeg hij die betaalde baan in het logistiek centrum. Abdi liet zien dat hij een goede werknemer was en groeide uit tot mentor. Hij werkte nieuwe medewerkers in en motiveerde ze in hun werk. Hij kende uit eigen ervaring de weerstand die er soms is en wist wat de collega's doormaakten. 'Ik kon deze collega's goed helpen gelukkig.'

Ontwikkeling

Op een gegeven moment kon Abdi aan de slag als voorman. 'Ik begon met een groepje van 6 medewerkers en dat groeide in korte tijd uit tot 60.' Abdi groeide door en werd teamleider. Een mooie periode waarin hij veel van zichzelf heeft laten zien en waarin hij veel cliënten en medewerkers heeft geholpen en begeleid. Maar hier stopt het niet. Abdi ontwikkelt zich verder door. Momenteel volgt hij een studie bedrijfskunde aan de Open Universiteit en is hij onlangs gestart met een nieuwe baan als huisvestingsconsulent voor inburgeraars bij de SED-organisatie. 'Ik begon met weinig motivatie, voelde zelfs weerstand. Maar als ik zie waar ik nu sta, dan ben ik blij dat ik heb doorgezet en ook wel trots op wat ik heb bereikt.'

Bijschrift foto: Abdi geeft tijdens een jurybezoek voor de Overheidsawards een presentatie over zijn route naar en tijdens werk bij Action in Zwaagdijk.

Jaarrekening

Balans

Balans per 31 december 2022

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	9.042	9.046
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	27	27
	27	27
Totaal vaste activa	**9.069**	**9.073**
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.453	12.161
-Debiteuren clienten	4.810	5.609
-Vorderingen op openbare lichamen	662	586
-Overige vorderingen	1.484	1.364
	15.408	19.721
Liquide middelen:		
-Kassaldi	1	1
-Bank- en girosaldi	69	73
	70	74
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren	577	637
Totaal vlottende activa	**16.055**	**20.432**
Totaal activa	**25.124**	**29.505**

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	1.991	2.047
-Bestemmingsreserves	6.908	7.370
-Gerealiseerd resultaat	487	1.981
	9.386	11.399
Voorzieningen		
-Onderhoudsegalisatie voorziening	750	1.066
-Voorziening spaarverlof	634	572
-Voorziening 3e WW jaar	27	23
	1.411	1.661
Totaal vaste passiva	**10.798**	**13.060**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Overige schulden	13.102	14.753
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	705	857
-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	451	404
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	69	431
	1.225	**1.692**
Totaal vlottende passiva	**14.327**	**16.445**
Totaal passiva	**25.124**	**29.505**

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN* (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	7.723	8.259	8.468	7.847	-621
Lasten	-7.723	-8.853	-8.827	-7.895	931
Totaal arbeidsparticipatie	**0**	**-594**	**-359**	**-48**	**311**
Baten	21.301	21.960	21.871	21.656	-215
Lasten	-15.572	-16.278	-16.394	-16.012	382
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	**5.729**	**5.682**	**5.477**	**5.645**	**167**
Baten	58.835	51.861	50.315	50.219	-95
Lasten	-58.835	-52.059	-50.699	-50.540	159
Totaal inkomensregelingen	**0**	**-197**	**-384**	**-320**	**64**
Baten	707	834	1.187	1.002	-185
Lasten	-707	-834	-1.112	-927	185
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**75**	**75**	**0**
Baten	2.088	2.088	2.088	2.131	42
Lasten	-8.356	-8.279	-7.621	-7.659	-38
Totaal bedrijfsvoering	**-6.268**	**-6.191**	**-5.533**	**-5.529**	**4**
Incidentele baten	0	0	70	25	-45
Incidentele lasten	0	0	-72	-18	54
Totaal Incidentele Baten en Lasten	**0**	**0**	**-2**	**7**	**9**
Gerealiseerd totaal van baten en last	**-539**	**-1.300**	**-725**	**-171**	**555**
Toevoeging Reserve Arbeidsparticipatie	0	0	-235	-546	-311
Onttrekking Reserve Arbeidsparticipatie	0	594	594	594	0
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	0	197	271	207	-64
Mutatie Reserves toevoegingen	0	0	0	0	0
Mutatie Reserves onttrekkingen	539	509	402	402	0
Totaal Reserves	**539**	**1.300**	**1.032**	**658**	**-375**
Gerealiseerd resulaat	**0**	**0**	**307**	**487**	**180**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Financiële rapportage (bedragen x €1000,-)	Begroting	VJN	NJN*	Realisatie	Verschil
Baten programma's	90.653	85.003	84.000	82.881	-1.119
Lasten programma's	-91.192	-86.303	-84.725	-83.051	1.674
Gerealiseerd totaal van baten en last	**-539**	**-1.300**	**-725**	**-171**	**555**
Mutatie Reserves toevoegingen	0	0	-235	-546	-311
Mutatie Reserves onttrekkingen	539	1.300	1.268	1.203	-64
Gerealiseerd resulaat	**-0**	**-0**	**307**	**487**	**180**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat is € 180.000 voordeliger dan de prognose in de najaarsnota.

- In de lasten hebben we rekening gehouden met € 195.000 hogere kosten voor informatiebeveiliging die de gemeenschappelijke regeling DeSom mogelijk zou doorbelasten. De doorbelasting vindt niet plaats in 2022. Voor de komende jaren maken we hier nog afspraken over.
- De lasten beschut werk waren € 113.000 hoger dan begroot.
  Daar staat tegenover dat het totale tekort op beschut werk wordt gefinancierd uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie. Dit leidt tot een voordeel van € 250.000.
- Hogere kosten onderhoud € 112.000 dit betreft kosten van de verbouwing van het pand, die niet binnen het meerjarig onderhoudsplan waren voorzien.
- De overige verschillen bedragen per saldo € 40.000 nadelig. Dit is het saldo van hogere personeelskosten en kosten voor advisering en rentebaten die we in de laatste 4 maanden van 2022 ontvingen.

- De lasten en baten van programma Arbeidsparticipatie zijn beide per abuis voor een bedrag van € 594.000 te hoog opgenomen in de Voorjaarsnota en de Najaarsnota. Dit heeft per saldo geen effect op de resultaten van de Voorjaarsnota en Najaarsnota gehad en ook niet op het resultaat van de Jaarrekening.
- De lasten en baten van programma Inkomensregelingen zijn beide per abuis voor een bedrag van € 197.000 te hoog opgenomen in de Voorjaarsnota en voor een bedrag van € 271.000 te hoog opgenomen in de Najaarsnota. Dit heeft per saldo geen effect op de resultaten van de Voorjaarsnota en Najaarsnota gehad en ook niet op het resultaat 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 2022.

2022				(bedragen × € 1.000,-)
Progr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	Toevoeging aan bestemmingsreserve re-integratiegelden	546		-546
1	Onttrekking aan bestemmingsreserve Project subsidies		297	297
1	Onttrekking aan bestemmingsreserve re-integratiegelden		297	297
Totaal incidentele baten en lasten programma Arbeidsparticipatie		**546**	**594**	**48**
Progr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
2	Uitkering bonus-malus regeling	146		-146
2	Hogere toegevoegde waarde die is uitbetaald als bonus		146	146
Totaal incidentele baten en lasten programma Begeleide arbeidsparticipatie		**146**	**146**	**0**
Progr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
3	Onttrekking aan bestemmingsreserve Uitvoeringskosten Tozo		207	207
3	Tozo levensonderhoud lasten	60		-60
3	Tozo rijksbijdragen en terugontvangsten		60	60
Totaal incidentele baten en lasten programma Inkomensregelingen		**60**	**267**	**207**
Progr.	**Omschrijving**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
4	Onttrekking aan Algemene reserve voor extra kosten informatiebeveiliging (welke niet zijn gemaakt, maar de reservemutaties moet plaatsvinden conform wet- en regelgeving)		195	195
4	Correctie balanspost	17		-17
4	Onttrekking aan bestemmingsreserve verlofrisico		20	20
4	Onttrekking aan bestemmingsreserve sectorplan regio NHN		39	39
Totaal incidentele baten en lasten programma Bedrijfsvoering		**17**	**254**	**237**
Totaal incidentele baten en lasten alle programma's		**769**	**1.261**	**492**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel exploitatieresultaat 2022. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel exploitatiesaldo (bedragen × € 1.000,-)	**2022**
Saldo baten en lasten	-171
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	658
Exploitatiesaldo na bestemming	487
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-492
Structureel exploitatiesaldo	**-5**

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen × €1.000,-)	2022
Onttrekking aan reserve Huisvesting (ter dekking van kapitaallasten)	148
Totaal	**148**

Beoordeling algemene reserve

Jaar	Algemene reserve (incl. resultaat)	Max. norm (2,5% totale begroting)	Risicobedrag	Vrijval
2021	2.186.000	2.082.000	1.999.000	Ja
2022	2.478.000	2.118.000	1.956.000	Ja
2023				

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	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	20.739	-10.649	10.091
0.5 Treasury	-42	-	-42
0.10 Mutatie reserves	-	-658	-658
0.11 Resultaat	487	-	487
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	366	-441	-75
6.3 Inkomensregelingen	46.064	-46.064	-
6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	17.048	-23.022	-5.974
6.5 Arbeidaparticipatie	1.792	-5.621	-3.829
Totaal (bedragen x € 1.000)	**86.454**	**-86.454**	**0**

Door de inrichting van de boekhouding is de post overhead toebedeeld aan meerdere programma's. Hierdoor is niet mogelijk om één op één bovenstaande bedragen aan te sluiten op de programma's.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2022 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 212)		
	%	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 zal afwaardering plaatsvinden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Onder de liquide middelen zijn de kassaldi en de tegoeden op de bankrekeningen opgenomen exclusief de gelden die bij 's 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

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)	**2022**	**2021**
Gronden en terreinen	1.428	1.336
Bedrijfsgebouwen	5.158	5.287
Vervoermiddelen	431	576
Machines	150	213
Installaties	1.087	818
Overige MVA, inventaris	427	454
Overige MVA, automatisering	362	362
Boekwaarde per 31 december	**9.042**	**9.046**

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

Investeringen (Bedragen x €1.000)	**Boekwaarde 1-1**	**Vermeerderingen (Investeringen)**	**Verminderingen (Desinvesteringen)**	**Bedragen aan derden**	**Afschrijvingen**	**Waarde correcties**	**Boekwaarde 31-12**
Gronden en terreinen	1.336	123			31		1.428
Bedrijfsgebouwen	5.287	79			208		5.158
Vervoermiddelen	576	41	2		184	-	431
Machines	213	26	-		89		150
Installaties	818	373	-		104		1.087
Overige MVA, inventaris	454	55	-		82		427
Overige MVA, automatisering	362	158	-		158		362
Totaal	**9.046**	**855**	**2**	**-**	**857**	**-**	**9.042**

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	**Omschrijving**	**NJN 2022**	**Realisatie tm dec. 2022**
Staf & Management	Diverse ICT	205	156
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	829	577
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	-	7
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	48	26
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	90	68
Arbeid	Diverse werk- en transportmiddelen	25	22
Totaal investeringen		**1.197**	**855**

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering bestaat vooral uit het vervangen en aanpassen van software. Door vertraagde ontwikkelingen bij onze softwareleveranciers zijn de investeringen achtergebleven bij de begroting.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik
In 2022 is vleugel 4 gerenoveerd. Daarnaast zijn de installaties verder vernieuwd en is ons pand energie efficiënter geworden. De verbouwing loopt van 2021 tot en met 2023 en zal het totaal begrote budget naar verwachting niet overschrijden.

De herinrichting van het terrein kon plaatsvinden na verstrekking van de vergunning. Om overlast te beperken zijn de werkzaamheden in 2 fases ingedeeld. Fase 1 is uitgevoerd in 2021.
De herinrichting is afgerond in het 2e kwartaal 2022. Een deel van het geraamde budget is daarom overgeheveld van 2021 naar 2022.

Vervangen vervoersmiddelen (Facilitaire dienst/Buitenruimteservice/Verpakken)
Diverse werk- en transportmiddelen.
De voorgenomen vervangingen van voertuigen zijn in 2022 niet volgens plan uitgevoerd. Door vertraagde leveringen zal vervanging gedeeltelijk in 2023 plaatsvinden. Bij Verpakken heeft een potentiële klant zich teruggetrokken, waardoor een investering niet nodig was.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2022	2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.453	12.161
Vorderingen op openbare lichamen	662	586
Debiteuren cliënten	4.810	5.609
Overige vorderingen	1.484	1.364
Totaal:	**15.408**	**19.721**

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Jaar	Bedrag (begrotingstotaal)/ NJN 2022	%	Drempelbedrag
2022	87.419.000	2,00%	1.748.380

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	22	22	21	20
BNG	51	55	53	49
Totaal	**74**	**77**	**74**	**70**

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.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x €1.000)	1-1-2022	Vooruit bet. Bedr.	Ontv.	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	586	5.538	5.462	662
Totaal	**586**	**5.538**	**5.462**	**662**

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)	Beginsaldo 1-1-2022	Op- en afboekingen 2022	Ontvangsten 2022	Omzetting om niet 2022	Eindsaldo 31-12-2022
Drechterland	607	24	127	11	494
Enkhuizen	1.000	100	244	13	843
Hoorn	5.538	550	1.206	59	4.823
Koggenland	527	56	162	28	392
Medemblik	2.489	270	466	47	2.247
Opmeer	297	65	79	6	276
Stede Broec	910	-59	191	18	642
Totaal vorderingen	**11.366**	**1.006**	**2.475**	**181**	**9.716**
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	-5.755	850	0	0	-4.905
Totaal saldo	**5.611**	**1.856**	**2.475**	**181**	**4.811**

Het totaal aan vorderingen is gedaald met € 1,6 miljoen. Het lagere saldo vorderingen bestaat uit de volgende componenten:

- Op en afboekingen: nieuwe ingestelde en gecorrigeerde vorderingen van in totaal € 2,2 miljoen, gecorrigeerd voor kwijtscheldingen voor in totaal € 1,2 miljoen.
- Ontvangsten: op lopende vorderingen is in totaal € 2,4 miljoen ontvangen. Hiervan heeft € 0,5 miljoen betrekking op de Tozo en BBZ-kapitaalverstrekkingen waarop wordt afgelost terwijl er weinig nieuwe leningen zijn verstrekt.
- Omzetting om niet: BBZ-vorderingen die voor € 0,2 miljoen om niet zijn verstrekt.

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2022	2021
Debiteuren	937	908
Rekening courant gemeentes	547	445
Te vorderen OB	-	11
Totaal:	**1.484**	**1.364**

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2022	2021
Nog te factureren	123	106
Vooruitbetaalde bedragen	23	60
Nog te ontvangen bedragen	342	402
Borgsommen	13	13
Uitbetaling IKB	0	1
Loonheffing staf en WSW	76	50
Overige	2	5
Totaal:	**577**	**637**

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2022	Toe-voeging	Ont-trekking	Vermindering i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar	Boek-waarde 31-12-2022
Algemene reserves	2.047	139	195			1.991
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	804					804
Bestemmingsreserve huisvesting	3.152		148			3.004
Bestemmingsreserve verlofrisico	82		20			62
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	39		39			0
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.473	546	297			1.722
Bestemmingsres. Project subsidies	912		297			615
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	908		207			701
Gerealiseerd resultaat	1.981		1.981		487	487
Totaal:	**11.399**	**685**	**3.185**	**0**	**487**	**9.386**

Algemene reserve

In de GR-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.

Van het gerealiseerd resultaat 2021 van € 1.981.000 is in 2022 € 139.000 toegevoegd aan de algemene reserve en € 1.842.000 uitbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. In 2022 heeft geen onttrekking aan deze bestemmingsreserve plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve huisvesting

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

Bestemmingsreserve verlofrisico

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

Bestemmingreserve sectorplan regio Noord-Holland Noord

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de volgende activiteiten te financieren:

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

In 2022 heeft de laatste onttrekking plaatsgevonden. De bestemmingsreserve zal worden opgeheven.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Per saldo is er in 2022 € 287.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Dit is het verschil tussen de rijksbijdrage en de werkelijke uitgaven. Vanuit de bestemmingsreserve re-integratiegelden is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten uit te voeren die in volgende jaren plaatsvinden.

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 2022 is de bestemmingsreserve ingezet voor de inzet van personeel en de uitvoering van het Actieplan Jeugdwerkloosheid.

Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. De reserve is nodig om toekomstige kosten die voortkomen uit de Tozo regeling (terugvordering van bedrijfskredieten en misbruik en oneigenlijk gebruik) te dekken. In 2023 zal opnieuw een afweging plaatsvinden of een deel van de reserve vrij kan vallen.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 487.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Als de algemene reserve structureel hoger (dit is 3 jaar op rij) is dan het gestelde plafond en ook hoger is dan het risicobedrag wordt het surplus als resultaat verwerkt. Dit is afgesproken in de nota reserves en voorzieningen. Dit beoordelen we in de jaarrekening 2023.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boek waarde 1-1-22	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Boek waarde 31-12-22
Onderhoudsegalisatie voorziening	1.066	52		368	750
Voorziening spaarverlof	572	61			634
Voorziening 3e WW jaar	23	5			27
Totaal voorzieningen	**1.661**	**118**	**-**	**368**	**1.411**

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2020 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd en is daarmee de basis voor de uitvoering van groot onderhoud voor de komende jaren. In 2021 is daarnaast gestart met de uitvoering van het huisvestingplan, welk in de zomer van 2023 zal zijn afgerond. Met de uitvoering van het huisvestingsplan wordt tevens klein en groot onderhoud uitgevoerd waarbij wordt steeds beoordeeld of het logisch is om onderhoudswerkzaamheden die in het MJOP zijn opgenomen overeenkomstig de planning op te pakken, of deze juist eerder of later uit te voeren. Daarbij wordt ook bewaakt dat doelmatig met de beschikbare middelen wordt omgegaan. Geplande werkzaamheden in het MJOP en de realisatie daarvan lopen daarom niet geheel met elkaar in de pas. Bij de onttrekking aan de voorziening in 2022 is zoveel als mogelijk aangesloten op het MJOP. In 2023 zal een laatste onttrekking plaatsvinden ten behoeve van de uitvoering van het huisvestingsplan. De verwachting is dat de voorziening daarna nog een beperkte omvang heeft (circa € 200.000). Dit bedrag is bestemd voor de onderdelen uit het MJOP die dan nog niet zijn uitgevoerd en de komende jaren moeten worden opgepakt. Na afronding van de werkzaamheden in het derde kwartaal van 2023 zal een nieuw MJOP worden opgesteld welke een hernieuwd inzicht zal moeten geven in de onderhoudswerkzaamheden voor 2024 en verder en welke de basis vormt voor de toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening voor de komende jaren.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal Sw-personeelsleden. 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.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 9,7 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 4,9 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)	**2022**	**2021**
Loonheffing staf en WSW	767	817
Crediteuren	1.916	1.927
Rekening courant gemeenten cliënt debiteuren	4.810	5.609
Rekening courant gemeentes	4.197	5.140
Loonheffingen uitkeringen	588	929
Kruisposten Werkpartner	595	238
Betalingen uitkeringen	90	48
Tussenrekening goederen/te ontvangen	26	26
Te betalen OB	95	0
Overige	15	18
Totaal	**13.102**	**14.753**

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	**2022**	**2021**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	705	857
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	451	404
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	69	431
Totaal	**1.225**	**1.692**

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)	1-1-2022	Ontv. bedragen	Vrijgev. Bedr. / terugbet.	31-12-2022
Amif	138			138
Normaalste zaak	18		18	
Schenking St. Rentree		100	15	85
Tel mee met taal	15		15	
Big data	232		5	227
Totaal	**404**	**100**	**53**	**451**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2022 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 9 (2021: 9). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 877.000 (2021: € 891.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2022, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2023, bedraagt € 562.000 (2021: € 554.000).

Huurverplichtingen

WerkSaam huurt een pand aan De Star 27 in Enkhuizen. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd, de opzegtermijn is 4 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 19.910.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

	Programma
	Bedrijfsvoering
	Onderhoud
Afwijking	Hogere totaallasten programma
Overschrijding	€ 38.000
Passend in beleid	Ja, BBV voorschriften
Toelichting	De hogere lasten zijn een saldo van verschillende voor- en nadelen. De belangrijkste oorzaak van de lastenoverschrijding zijn onderhoudskosten ad € 112.000 van het huisvestingsplan (de verbouwing van het gebouw) die niet zijn opgenomen binnen het MJOP en daarom in lijn met de BBV ten laste van de exploitatie verantwoord moeten worden, in plaats van de onderhoudsvoorziening.

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

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2022 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 tot 14 juli 2022		
Mevrouw K. Al Mobayed	Voorzitter	Hoorn
Mevrouw L. Groot	Vicevoorzitter	Stede Broec
De heer H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
Mevrouw S. Visser-Botman	Lid	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Koggenland
Mevrouw R. Wiersma - de Faria	Lid	Opmeer
De heer D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
Dagelijks bestuur na 14 juli 2022		
Mevrouw S. Visser-Botman	Voorzitter	Drechterland
De heer A. Boomgaars	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer R. Tesselaar	Penningmeester	Opmeer
De heer Y. Nijsingh	Lid	Medemblik
Mevrouw R. van Dolder	Lid	Koggenland
De heer W. Hoogervorst	Lid	Enkhuizen
De heer M. Krijger	Lid	Stede Broec
Algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur) tot 14 juli 2022		
Mevrouw Y. Roos-Bakker	Lid	Drechterland
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Lid	Enkhuizen
De heer A. Helling	Lid	Hoorn
Mevrouw R. van Dolder	Lid	Koggenland
De heer D. Kuipers	Lid	Medemblik
De heer R. Tesselaar	Lid	Opmeer
De heer N. Slagter	Lid	Stede Broec
Algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur) na 14 juli 2022		
Mevrouw F. de Vos-Janssen	Lid	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Enkhuizen
Mevrouw K. Hakhoff	Lid	Hoorn
Mevrouw M. van Kampen	Lid	Koggenland
De heer G. Gringhuis	Lid	Medemblik
De heer H. ter Veen	Lid	Opmeer
De heer N. Slagter	Lid	Stede Broec

WNT-verantwoording 2022 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	**M.J. Dölle**
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2022 – 31/12/2022	01/01/2021 – 31/12/2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,82	0,78
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.389	€ 108.463
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.959	€ 23.878
Subtotaal	*€ 141.348*	*€ 132.341*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.120	€ 162.556
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 141.348	€ 132.341
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2022, versie 13 januari 2023. 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 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2022** 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: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.264.575	€ 32.290	€ 59.324	€ 0	€ 0
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.143.664	€ 85.142	€ 169.111	€ 747	€ 0
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 19.350.206	€ 471.884	€ 963.489	€ 419	€ 42.371
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 2.480.389	€ 41.851	€ 78.865	€ 0	€ 61.447
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 6.176.854	€ 170.574	€ 406.687	€ 87	€ 67.140
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.337.875	€ 28.030	€ 0	€ 0	€ 0
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 2.982.432	€ 27.551	€ 64.734	€ 0	€ 38.331
				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/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 67.173	€ 9.625	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 89.302	€ 30.300	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 267.587	-€ 1.410	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 68.957	-€ 29.296	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 197.131	-€ 11.918	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 14.106	-€ 6.175	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 67.224	-€ 2.393	€ 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 (excl. 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. 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. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 303.731	€ 4.350	€ 0	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 276.970	€ 10.687	€ 10.303	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 1.488.928	€ 35.214	€ 97.758	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 332.953	€ 1.580	€ 5.139	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 923.792	€ 12.342	€ 11.934	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 212.241	€ 2.520	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 380.518	€ 6.994	€ 351	€ 0	
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2022** **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	€ 8.236	€ 11.344	€ 2.461	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 3.499	€ 6.200	€ 0	€ 0
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 1.484	€ 7.750	€ 83.113	€ 0	€ 0
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 26.263	€ 9.250	€ 10.209	€ 0	€ 0
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 22.624	€ 20.350	€ 64.685	€ 0	€ 0
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 10.167	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 5.350	€ 12.647	€ 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 *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. 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. 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. kinderopvangtoeslagaffaire 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. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 4.620	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 16.280	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 16.259	€ 6.199	€ 0	€ 0	€ 0
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 4.660	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 5.900	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 9.250	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2022** 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		€ 1.903	€ 5.048
			2	060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 642	€ 13.796
			3	060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 965	€ 1.729
			4	060498 Gemeente Drechterland	Tozo4		€ 0	€ 287	€ 0
			5	060498 Gemeente Drechterland	Tozo5	-€ 104	€ 38	€ 192	€ 0
			6	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo1		€ 0	-€ 551	€ 1.888
			7	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo2	€ 0		€ 0	€ 18.969
			8	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.250
			9	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 573
			10	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo5	€ 5.698	€ 175	€ 0	€ 0
			11	060405 Gemeente Hoorn	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 30.570	€ 26.373
			12	060405 Gemeente Hoorn	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 10.594	€ 79.948
			13	060405 Gemeente Hoorn	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 15.903	€ 22.412
			14	060405 Gemeente Hoorn	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 5.581	€ 6.497
			15	060405 Gemeente Hoorn	Tozo5	€ 30.100	€ 4.517	€ 3.922	€ 1.091
			16	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 572	€ 2.086
			17	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 152	€ 12.761
			18	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 200	€ 4.190
			19	061598 Gemeente Koggenland	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 62	€ 620
			20	061598 Gemeente Koggenland	Tozo5	€ 3.305	€ 33	€ 43	€ 0
			21	060420 Gemeente Medemblik	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 16.293	€ 19.201
			22	060420 Gemeente Medemblik	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 5.055	€ 45.236
			23	060420 Gemeente Medemblik	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 7.961	€ 7.632
			24	060420 Gemeente Medemblik	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 2.582	€ 2.725
			25	060420 Gemeente Medemblik	Tozo5	€ 13.291	€ 578	€ 1.667	€ 690
			26	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 168	€ 979
			27	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 13.173
			28	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			29	060432 Gemeente Opmeer	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30	060432 Gemeente Opmeer	Tozo5	€ 1.164	€ 0	€ 0	€ 0
			31	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 588	€ 8.865
			32	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 180	€ 11.015
			33	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 305	€ 9.131
			34	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 113	€ 0
			35	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo5	€ 720	€ 221	€ 85	€ 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/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. 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. kinderopvangtoeslagaffaire 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. kinderopvangtoeslagaffaire 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 2022** 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) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/03*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.217	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.167	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 1.904	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 3.423	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 4.298	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 952	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.192	€ 0	
SZW	**G12B**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** 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) 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) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 806	€ 0	
			3	060405 Gemeente Hoorn	€ 3.374	€ 0	
			4	061598 Gemeente Koggenland	€ 1.183	€ 0	
			5	060420 Gemeente Medemblik	€ 10.936	€ 0	
			6	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	
			7	060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.189	€ 0	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2022 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2023.

De voorzitter,	de directeur
S.C.F. Visser-Botman	M.J. Dölle

Magdi gaat voor zijn vrachtwagenrijbewijs



Magdi Masgidi (48 jaar) woont in Berkhout met zijn vrouw en 3 kinderen. Hij had een eigen zaak in parfum op de Beverwijkse Bazaar. Door corona moest hij stoppen met zijn bedrijf. Hij kwam voor een uitkering bij WerkSaam terecht.

Laura, de coach van Magdi, stelde Magdi voor aan de matchmakers van WerkSaam. De matchmakers zorgen voor de juiste match tussen de client en verschillende werkgevers. Magdi vertelde dat hij graag als vrachtwagenchauffeur wilde werken. Maar: hij heeft alleen een B rijbewijs voor automaat auto's. De matchmakers hebben Magdi voorgesteld bij het WerkgeversServicepunt Noord-Holland Noord voor een functie bij Braas Brood- en Banketbakkerij in Obdam.
Braas wil mensen een kans geven die een iets grotere afstand hebben tot de arbeidsmarkt. En zij zochten iemand voor het brood rijden. Dit wordt naast grote vrachtwagens met C, CE en LZV rijbewijs ook gedaan in een klein busje die je met een B rijbewijs kunt besturen. Toevallig ook een automaat busje! Magdi heeft een sollicitatiegesprek gehad met Charlotte en Ronald van Braas Brood- en Banketbakkerij.

Eigen sleutel
Het was een goed sollicitatiegesprek. Magdi mocht een proefdagje mee draaien. Past het werk bij hem en past Magdi ook binnen Braas Brood- en Banketbakkerij? Gelukkig waren beide partijen na de proefdag enthousiast! Magdi is begonnen met het brood rijden. Hij zorgt ervoor dat alle supermarkten worden voorzien van vers brood. Magdi begint elke dag om 03.00 uur 's nachts met het laden van de bus. Om 03.45 uur gaat hij rijden. Magdi heeft een strak schema, want hij moet om 07.45 uur bij het laatste filiaal zijn om de broden af te leveren. Hij heeft zelfs eigen sleutels van sommige filialen, omdat er 's nachts nog niemand aanwezig is.

Vrachtwagen rijbewijs
Het gaat zo goed, dat Magdi nu de kans krijgt om zijn vrachtwagen rijbewijs (C Rijbewijs) te halen. Dan kan hij straks op de bakwagen rijden. En als dat goed gaat, kan hij zelfs nog doorgaan voor de trailer (CE Rijbewijs). Magdi gaat in december beginnen met zijn vrachtwagen rijbewijs. Dit wordt betaald door NHN Werkt Door. NHN Werkt Door helpt mensen die zich bijvoorbeeld willen omscholen. Zo komt Magdi's droom om te werken als vrachtwagenchauffeur uit!
Magdi heeft het enorm naar zijn zin bij zijn werkgever. Hij voelt zich gezien en gewaardeerd. Dat zorgt voor zelfvertrouwen. Magdi: "Het is een groot bedrijf, maar ook rustig. Het bevalt mij prima. Ik werk zelfstandig en ik vind het mooi dat ik hier werk. Ik wil hier graag tot mijn pensioen blijven werken".

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

AB	Algemene Bijstand
AV/AN	Investeringen: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
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
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
NJN	Najaarsnota
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PRO/VSO	Praktijkonderwijs/ voortgezet speciaal onderwijs
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Sisa	Single information single audit
SW	Sociale werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VJN	Voorjaarsnota
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

Voor de bijdrage in de kosten van de Westfriese gemeenten hanteert WerkSaam de volgende verdeelsleutels:

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

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2020		2021		2022	
Drechterland	Cliënten AB	152		157		159	
	inwoners	19.440	5,75%	19.597	5,89%	19.719	5,98%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	5	5,05%	5	4,39%	7	4,72%
Enkhuizen	Cliënten AB	359		349		342	
	inwoners	18.476	9,57%	18.507	9,51%	18.591	9,52%
	Formatie primair	7		7		7	
	Taakstelling BW	9	9,09%	11	8,77%	14	9,45%
Hoorn	Cliënten AB	1.722		1.675		1.630	
	inwoners	72.806	50,45%	73.004	50,11%	73.261	50,01%
	Formatie primair	56		56		56	
	Taakstelling BW	49	49,49%	62	50,00%	73	49,61%
Koggenland	Cliënten AB	181		187		185	
	inwoners	22.659	6,46%	22.738	6,59%	22.749	6,61%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	6	6,06%	8	6,14%	9	6,30%
Medemblik	Cliënten AB	494		501		493	
	inwoners	44.480	16,35%	44.809	16,59%	45.101	16,67%
	Formatie primair	13		13		13	
	Taakstelling BW	16	16,16%	21	16,67%	24	16,54%
Opmeer	Cliënten AB	107		99		93	
	inwoners	11.526	3,58%	11.779	3,50%	11.836	3,44%
	Formatie primair	2		2		2	
	Taakstelling BW	4	4,04%	5	4,39%	6	3,94%
Stede Broec	Cliënten AB	271		265		257	
	inwoners	21.670	7,84%	21.706	7,81%	21.726	7,77%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	10	10,10%	12	9,65%	14	9,45%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.287**		**3.233**		**3.158**	
	inwoners	**211.057**	**100%**	**212.140**	**100%**	**212.983**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**99**	**100%**	**124**	**100%**	**147**	**100%**

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

	Resultaat 2022							
	Product (bedragen × €1.000,-)	**Drechterland** (A)	**Enkhuizen** (B)	**Hoorn** (C)	**Koggenland** (D)	**Medemblik** (E)	**Opmeer** (F)	**Stede Broec** (G)	**Totaal** (A t/m G)
Arbeidsparticipat.	Rijksbijdrage	170	630	3.216	217	678	151	497	5.558
	Terugontvangsten	-0	1	7	2	1	0	1	12
	Vrijval re-integratiegelden	2	12	27	2	4	2	-0	48
	Lasten	-307	-859	-4.389	-371	-1.062	-232	-674	-7.895
	Totaal Arbeidsparticipatie	**-136**	**-217**	**-1.139**	**-151**	**-380**	**-78**	**-177**	**-2.277**
Begeleide Arbeids-participatie	Rijksbijdrage	1.158	1.629	5.250	566	2.323	306	1.962	13.195
	Dekking WSW kosten uit re-integratie	16	34	201	25	66	18	36	396
	Lasten	-1.182	-1.721	-5.773	-692	-2.510	-374	-2.002	-14.255
	WSW/BW	**-8**	**-59**	**-322**	**-101**	**-121**	**-50**	**-4**	**-664**
	Toegevoegde waarde	347	553	2.905	384	968	200	451	5.809
	Directe kosten	-105	-167	-878	-116	-293	-60	-136	-1.756
	Totaal Begeleide Arbeidsparticip	**235**	**327**	**1.705**	**167**	**554**	**89**	**311**	**3.388**
Inkomensregelingen	Rijksbijdrage	2.759	4.766	24.226	2.748	8.843	1.315	3.753	48.410
	Terugontvangsten	46	127	514	15	173	25	33	934
	Bijdrage gemeenten	-111	-215	-2.628	260	-1.244	224	-253	-3.966
	Lasten	-2.695	-4.679	-22.113	-3.023	-7.772	-1.564	-3.533	-45.378
	BUIG	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	14	10	91	19	85	10	18	247
	Bijdrage gemeenten	-1	7	-73	11	-57	-10	-9	-131
	Lasten	-13	-16	-18	-31	-29	0	-9	-116
	BBZ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
	Terugontvangsten	25	23	203	21	109	14	30	425
	Bijdrage gemeenten	-25	-17	-168	-17	-95	-13	-29	-365
	Lasten	0	-6	-35	-3	-14	-1	-1	-60
	Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Directe kosten	-298	-475	-2.494	-330	-831	-172	-387	-4.986
	Mutatie reserve	12	20	103	14	34	7	16	207
	Totaal Inkomensregelingen	**-286**	**-455**	**-2.390**	**-316**	**-797**	**-164**	**-371**	**-4.779**
	Plustaken baten	76	128	367	125	120	37	149	1.002
	Plustaken lasten	-69	-118	-352	-115	-102	-32	-140	-927
	Totaal Plus, extra en overige tak	**8**	**10**	**15**	**10**	**18**	**5**	**9**	**75**
Bedrijfsvoering	Indirecte kosten	-456	-725	-3.809	-504	-1.270	-262	-592	-7.617
	Totaal Overhead	**-456**	**-725**	**-3.809**	**-504**	**-1.270**	**-262**	**-592**	**-7.617**
Incidenteel	Incidentele baten en lasten	0	1	4	0	1	0	1	7
	Totaal Incidentele Baten en Last	**0**	**1**	**4**	**0**	**1**	**0**	**1**	**7**
Exploitatiere	Mutatie reserves	24	32	202	26	69	13	36	402
	Totaal Exploitatie resultaat	**24**	**32**	**202**	**26**	**69**	**13**	**36**	**402**
Bijdr. bedrijfsvoering	Totaal bedrijfsvoering	-611	-1.028	-5.412	-766	-1.803	-398	-783	-10.801
	Dekking BW kosten	27	55	313	38	104	27	60	625
	Gem.Bijdr. BW additionele plekken	2	3	19	2	6	2	4	39
	Gemeentelijke bijdrage NJN	635	1.011	5.313	702	1.771	366	825	10.624
	Resultaat 2022	**54**	**42**	**233**	**-23**	**79**	**-3**	**106**	**487**

Bijlage 4. KPI's 2022 Definities en bronbestanden

Programma Arbeidsparticipatie	
De beïnvloedbare uitstroom, inclusief gedeeltelijke uitstroom, is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2021	
	Definities
Beïnvloedbare uitstroom	Uitstroom uit de uitkering die beïnvloedbaar is door WerkSaam. Dit betreft uitstroom met de uitstroomredenen werk (al dan niet als zelfstandige), scholing en fraude / handhaving.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos Uitstroom

De doorlooptijd van aanmelding tot re-integratieplan wordt verlaagd met 10%	
	Definities
Doorlooptijd	De tijd die zit tussen de aanmelding en het vaststellen van het re-integratieplan.
Re-integratieplan	Een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	
De uitstroom via werkstages naar betaald werk is (relatief gezien) 10% hoger dan het voorgaande jaar	
	Definities
Werkstage	Het verrichten van onbetaalde werkzaamheden (maximaal 6 maanden) met als doel werkervaring op te doen of het leren functioneren in een arbeidsrelatie.
Uitstroom	Een betaalde werkplek langer dan 3 maanden (ook parttime inkomsten) in aansluiting op een werkstage.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling

Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2020	
	Definities
Participeren	Cliënt werkt, volgt een werkstage, opleiding, training gericht op werk/re-integratie, heeft een participatieplaats of vrijwilligersplek, mantelzorg of heeft hulpverlening/zorgtraject gericht op het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt.
Bron	
Civision	

Programma Inkomen	
De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2020	
	Definities
Terugvordering (excl. Fraude)	Ten onrechte ontvangen uitkering moet worden terugbetaald. De terugvorderingen onverschuldigde betalingen en witte inkomsten worden minder doordat vooraf data worden ingevuld en de processen worden verbeterd. Dit leidt tot 10% minder terugvorderingen waardoor cliënten minder schulden(stress) ervaren.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos

Voor 95% van de aanvragen is de afhandelingstermijn maximaal 3 weken	
	Definities
Aanvragen	Aanvraag op grond van de Participatiewet.
Afhandelingstermijn	De termijn die verstrijkt tussen het indienen van de aanvraag en het verzenden van de beschikking. Opgelegde hersteltermijnen tellen niet mee in de afhandelingstermijn.
Bron	
Eigen registratie	Rapportage Cognos – in ontwikkeling

95% van de regulier periodieke heronderzoeken vindt tijdig plaats		
	Definities	
	Regulier periodiek heronderzoek	Onderzoek naar de rechtmatigheid van de verstrekte uitkering in het kader van de Participatiewet / IOAW / IOAZ.
	Tijdig	Binnen de termijnen die hiervoor zijn opgenomen in het heronderzoeksplan.
	Bron	
	Eigen registratie	Rapportage Cognos – in ontwikkeling

Programma Bedrijfsvoering		
Ziekteverzuim maximaal 4% staf en 10,6% Sw en Bw-medewerkers		
	Definities	
	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
	Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam of WerkSaam Verloning.
	SW-medewerkers	Gesubsidieerd personeel
	Bron	
	Compas	Rapportage Cognos

Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2021		
	Definities	
	Netto gemeentelijke bijdrage	De uiteindelijke bijdrage die gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam. Dit is een bruto gemeentelijke bijdrage -/- door WerkSaam gerealiseerde toegevoegde waarde -/- onttrekkingen aan reserves. De toegevoegde waarde betreft het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leer-werkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor Beschut werk.
	Gelijk blijvend	Absoluut gezien hetzelfde bedrag als 2021, gecorrigeerd voor indexatie en autonome ontwikkelingen indien deze zijn opgenomen in de Kadernota 2022 en begroting 2022.
	Bron	
	Eigen registratie	Financiële administratie

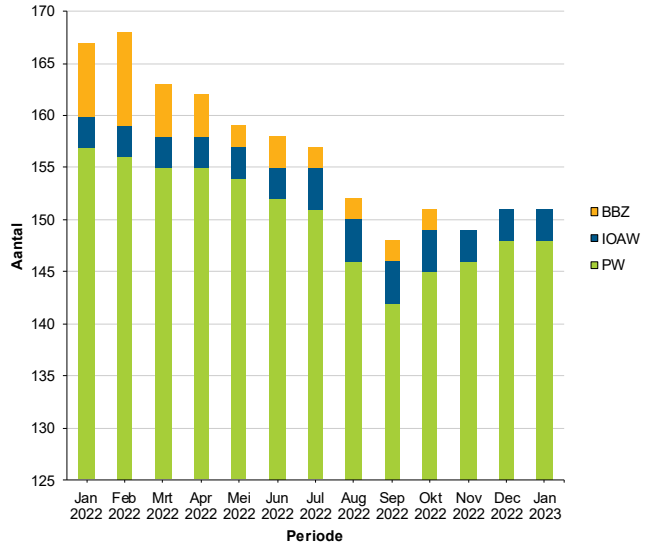
De cliënttevredenheid is minimaal een 7,0		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

Medewerkerstevredenheid is gemiddeld minimaal een 7,5		
	Definities	
	Medewerkers-tevredenheid	Geeft aan in hoeverre medewerkers in positieve zin tevreden zijn over hun werkgevers. Medewerkerstevredenheid wordt eens per 2 jaar door een extern bureau gemeten.
	Bron	
	Externe rapportage	Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Bijlage 5. Specificatie per gemeente

Drechterland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



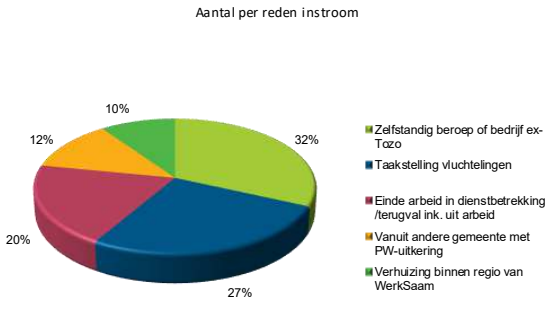
Mutaties

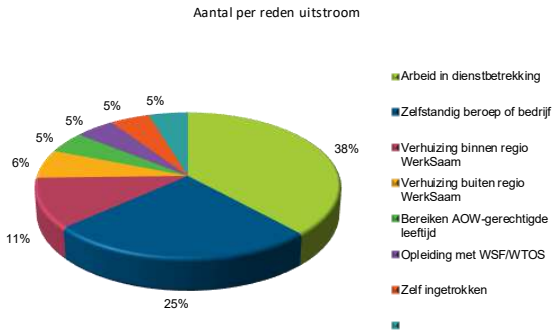
Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	160	166	166	159	158	156	155	157	152	148	151	149	
Instroom	12	7	5	3	3	1	5	3	4	6	5	4	58
Uitstroom	6	7	12	4	5	2	3	8	8	3	7	2	67
Eindstand	**166**	**166**	**159**	**158**	**156**	**155**	**157**	**152**	**148**	**151**	**149**	**151**	**-9**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	191	197	198	192	193	189	189	191	185	181	187	184	
Instroom	14	7	6	4	2	3	8	4	5	9	5	4	71
Uitstroom	8	6	12	3	6	3	6	10	9	3	8	2	76
Eindstand	**197**	**198**	**192**	**193**	**189**	**189**	**191**	**185**	**181**	**187**	**184**	**186**	**-5**

		2022											
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	33	31	35	36	37	40	34	32	35	37	38	36	32
Totaal	**33**	**31**	**35**	**36**	**37**	**40**	**34**	**32**	**35**	**37**	**38**	**36**	**32**

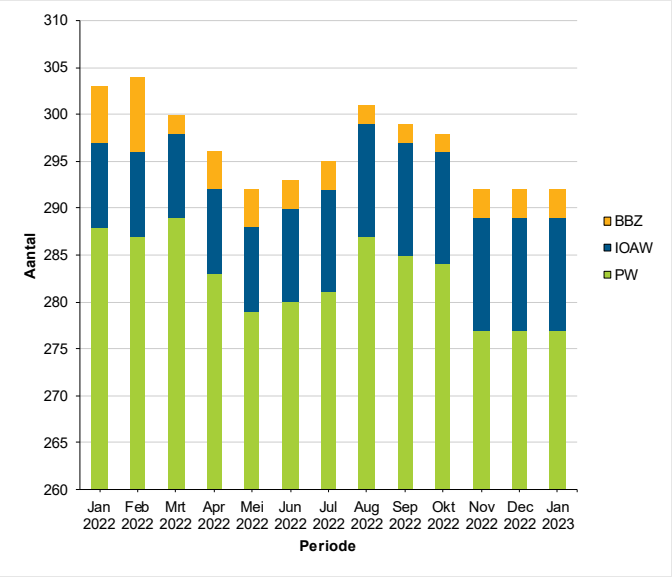
Top 5 In- en uitstroomredenen





Enkhuizen

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



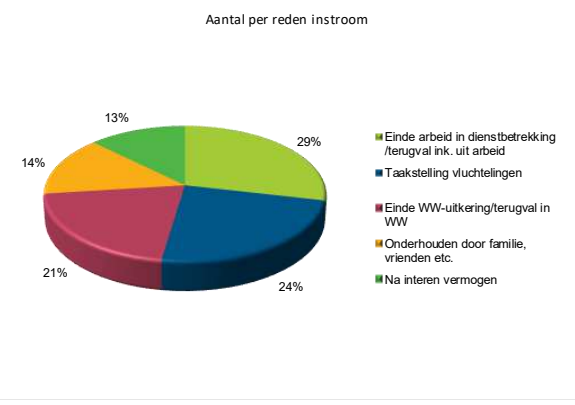
Mutaties

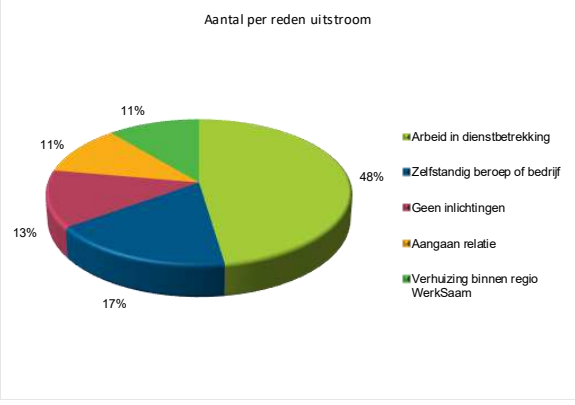
Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	298	300	301	297	296	292	293	295	300	297	298	292	
Instroom	8	9	8	9	8	4	11	10	7	9	8	7	98
Uitstroom	6	8	12	10	12	3	9	5	10	8	14	7	104
Eindstand	**300**	**301**	**297**	**296**	**292**	**293**	**295**	**300**	**297**	**298**	**292**	**292**	**-6**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	331	332	337	334	332	328	330	332	338	334	333	328	
Instroom	8	12	10	8	9	8	12	11	9	10	10	7	114
Uitstroom	7	7	13	10	13	6	10	5	13	11	15	7	117
Eindstand	**332**	**337**	**334**	**332**	**328**	**330**	**332**	**338**	**334**	**333**	**328**	**328**	**-3**

		2022											
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	38	36	36	38	36	35	30	32	32	34	34	28
Totaal	**32**	**38**	**36**	**36**	**38**	**36**	**35**	**30**	**32**	**32**	**34**	**34**	**28**

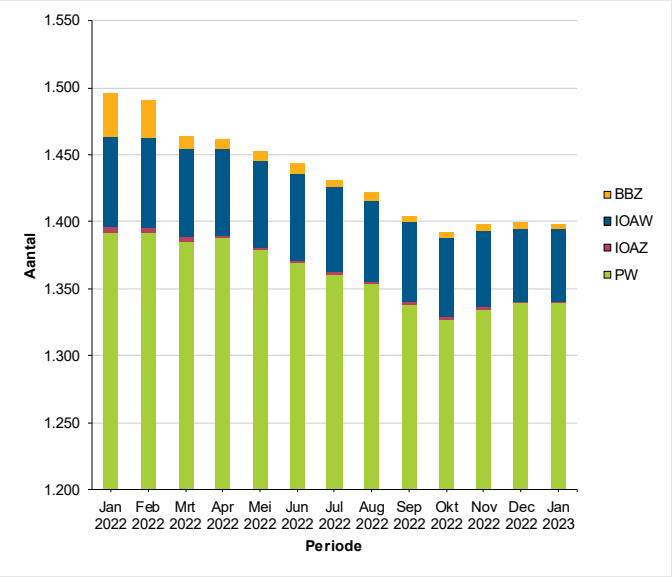
Top 5 In- en uitstroomredenen





Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



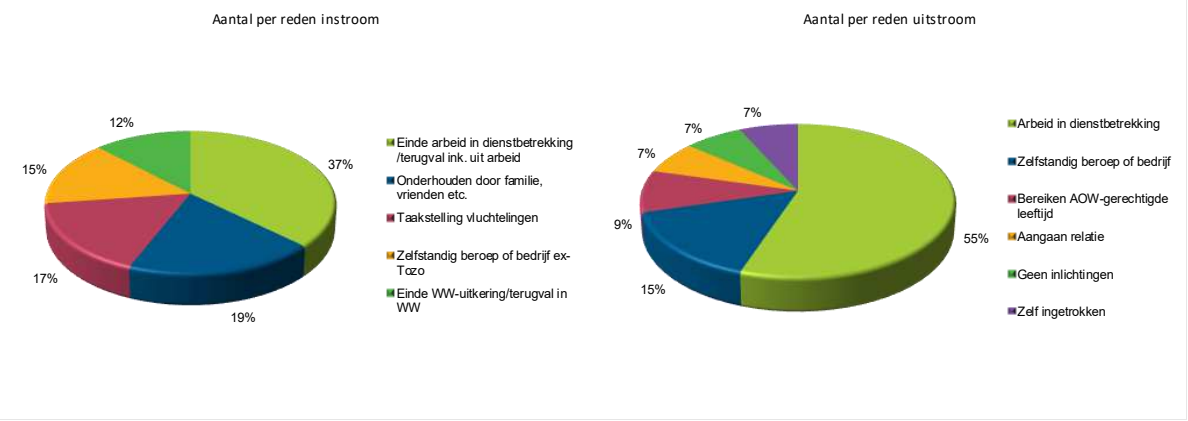
Mutaties

Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.468	1.481	1.482	1.455	1.454	1.447	1.438	1.431	1.421	1.404	1.391	1.398	
Instroom	64	47	46	48	46	29	34	53	33	34	54	38	526
Uitstroom	51	46	73	49	53	38	41	63	50	47	47	36	594
Eindstand	**1.481**	**1.482**	**1.455**	**1.454**	**1.447**	**1.438**	**1.431**	**1.421**	**1.404**	**1.391**	**1.398**	**1.400**	**-68**

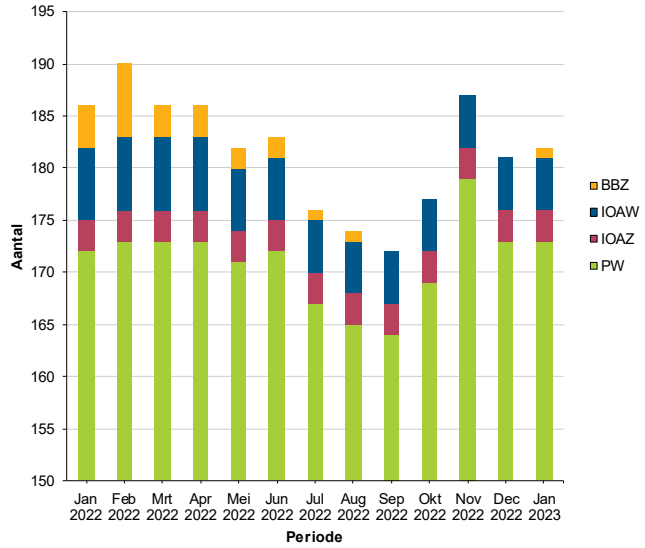
Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.663	1.685	1.689	1.662	1.658	1.652	1.640	1.630	1.619	1.599	1.586	1.588	
Instroom	80	54	52	49	51	41	39	60	34	44	60	41	605
Uitstroom	58	50	79	53	57	53	49	71	54	57	58	39	678
Eindstand	**1.685**	**1.689**	**1.662**	**1.658**	**1.652**	**1.640**	**1.630**	**1.619**	**1.599**	**1.586**	**1.588**	**1.590**	**-73**

		2022											
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	156	151	145	154	157	161	169	167	166	168	175	151	143
Totaal	**156**	**151**	**145**	**154**	**157**	**161**	**169**	**167**	**166**	**168**	**175**	**151**	**143**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Koggenland
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



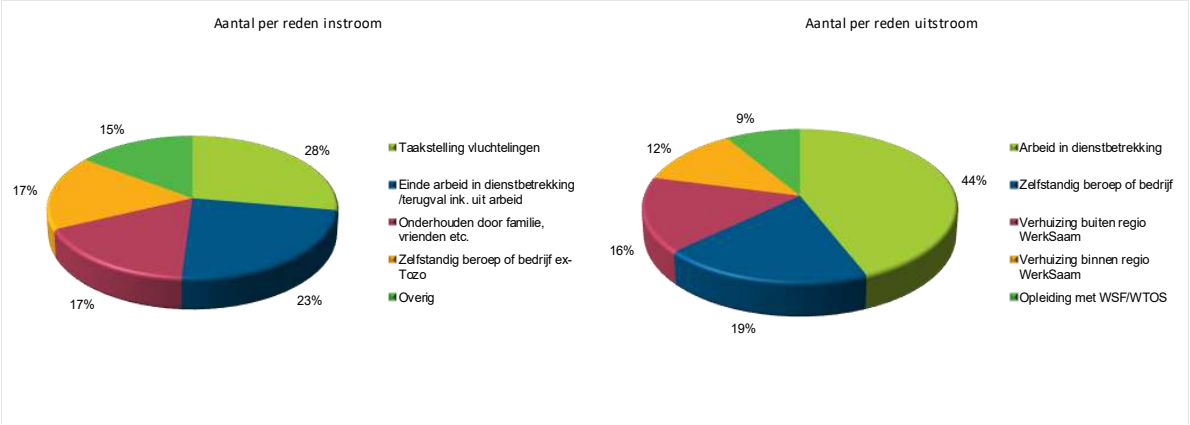
Mutaties

Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	181	184	188	183	183	180	180	175	173	172	176	185	
Instroom	12	10	6	5	8	3	3	8	3	10	11	4	83
Uitstroom	9	6	11	5	11	3	8	10	4	6	2	8	83
Eindstand	**184**	**188**	**183**	**183**	**180**	**180**	**175**	**173**	**172**	**176**	**185**	**181**	**0**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	224	227	231	230	231	225	224	216	216	214	218	228	
Instroom	16	11	8	6	8	3	3	10	3	10	11	3	92
Uitstroom	13	7	9	5	14	4	11	10	5	6	1	9	94
Eindstand	**227**	**231**	**230**	**231**	**225**	**224**	**216**	**216**	**214**	**218**	**228**	**222**	**-2**

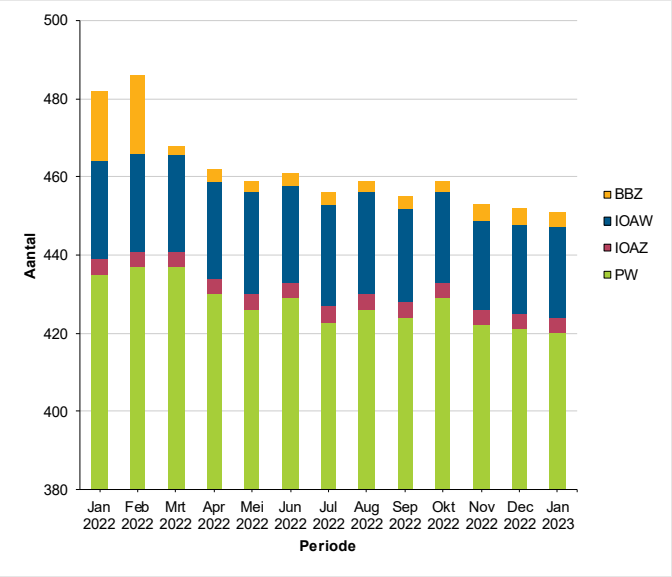
		2022											
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	30	30	39	37	38	35	37	42	40	40	43	43	41
Totaal	**30**	**30**	**39**	**37**	**38**	**35**	**37**	**42**	**40**	**40**	**43**	**43**	**41**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Medemblik

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



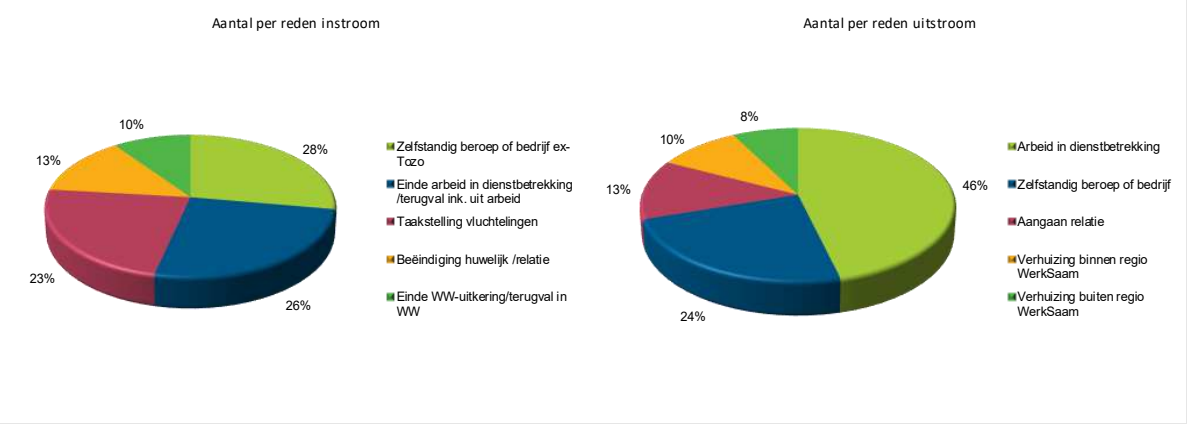
Mutaties

Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	463	478	482	466	459	456	457	456	459	454	457	452	
Instroom	33	22	16	8	17	12	16	15	13	20	9	14	195
Uitstroom	18	18	32	15	20	11	17	12	18	17	14	14	206
Eindstand	**478**	**482**	**466**	**459**	**456**	**457**	**456**	**459**	**454**	**457**	**452**	**452**	**-11**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	535	560	564	540	536	532	539	533	539	536	537	529	
Instroom	43	23	15	11	18	21	17	20	17	24	9	15	233
Uitstroom	18	19	39	15	22	14	23	14	20	23	17	18	242
Eindstand	**560**	**564**	**540**	**536**	**532**	**539**	**533**	**539**	**536**	**537**	**529**	**526**	**-9**

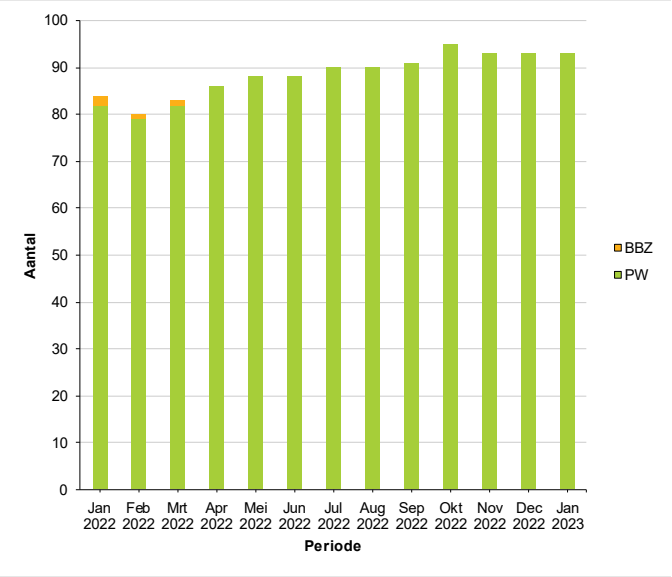
		2022											
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	106	103	99	99	102	98	101	89	99	102	105	101	93
Totaal	**106**	**103**	**99**	**99**	**102**	**98**	**101**	**89**	**99**	**102**	**105**	**101**	**93**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



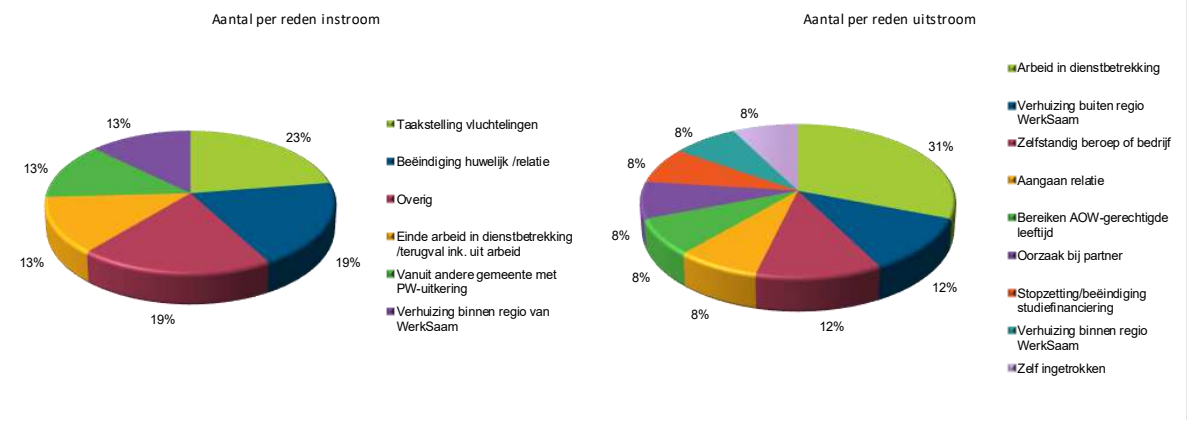
Mutaties

Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	81	83	79	81	85	87	87	89	89	90	94	92	
Instroom	5	2	4	5	3	0	4	7	4	4	2	3	43
Uitstroom	3	6	2	1	1	0	2	7	3	0	4	2	31
Eindstand	**83**	**79**	**81**	**85**	**87**	**87**	**89**	**89**	**90**	**94**	**92**	**93**	**12**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	102	108	103	107	109	112	112	114	114	116	121	118	
Instroom	9	3	5	4	4	1	4	9	5	5	2	3	54
Uitstroom	3	8	1	2	1	1	2	9	3	0	5	4	39
Eindstand	**108**	**103**	**107**	**109**	**112**	**112**	**114**	**114**	**116**	**121**	**118**	**117**	**15**

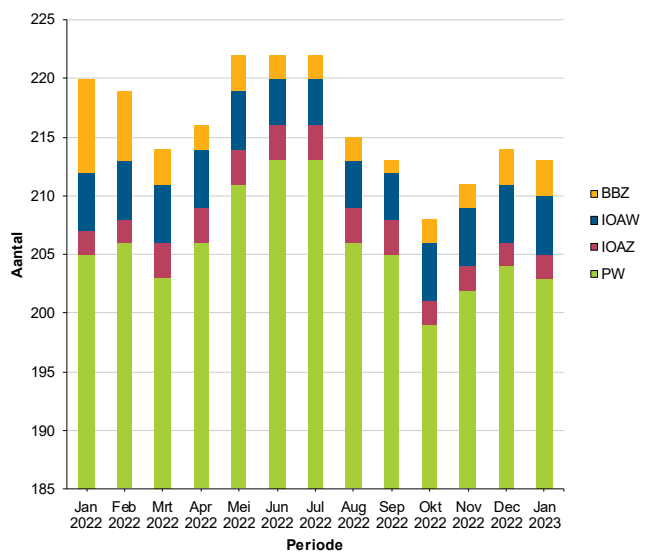
		2022											
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	20	20	22	21	21	22	23	22	23	23	22	23	21
Totaal	**20**	**20**	**22**	**21**	**21**	**22**	**23**	**22**	**23**	**23**	**22**	**23**	**21**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Stede Broec

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	206	216	217	211	214	220	220	221	214	211	208	211	
Instroom	15	9	8	12	8	8	4	5	9	12	12	13	115
Uitstroom	5	8	14	9	2	8	3	12	12	15	9	10	107
Eindstand	**216**	**217**	**211**	**214**	**220**	**220**	**221**	**214**	**211**	**208**	**211**	**214**	**8**

Personen	2022												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	246	260	259	253	257	264	263	263	255	255	249	251	
Instroom	20	10	8	15	9	9	5	7	12	13	13	15	136
Uitstroom	6	11	14	11	2	10	5	15	12	19	11	9	125
Eindstand	**260**	**259**	**253**	**257**	**264**	**263**	**263**	**255**	**255**	**249**	**251**	**257**	**11**

		2022											
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	39	40	36	41	47	42	44	47	45	47	50	44	42
Totaal	**39**	**40**	**36**	**41**	**47**	**42**	**44**	**47**	**45**	**47**	**50**	**44**	**42**

Top 5 In- en uitstroomredenen

