

Bundel van de Vergadering algemeen bestuur van 9 juli 2020

- 1 Opening
 1. Agenda vergadering algemeen bestuur 9 juli 2020.pdf
- 2.a Vaststellen verslag vergadering d.d. 12 maart 2020
 - 2a. Concept notulen AB 12 maart 2020.pdf
- 2.b Vaststellen besluitenlijst, ontleend aan dit verslag
 - 2b. Concept besluitenlijst AB 12 maart 2020
- 3 Mededelingen en ingekomen stukken
 - 3a. Benchmark bijstandscijfers 2019 Divosa landelijk vs werksaamwf
 3. Overzicht ingekomen stukken AB van 9 juli 2020.pdf
 - 3b. Brief Koggenland motie Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap
 - 3b. 2020-07-09 Reactie AB op brief Koggenland inzake motie integraal plan.pdf
 - 3c. Definitieve kaderbrief 2021 Opmeer
 - 3d. Kaderbrief overdracht participatiebudget 2021 Koggenland
 - 3e. Zienswijze gemeenteraad Medemblik
 - 3f. Zienswijze Koggenland jaarstukken 2019 en begroting 2021 WerkSaam
 - 3g. Zienswijze gemeenteraad Opmeer
 - 3f. Zienswijze Koggenland jaarstukken 2019 en begroting 2021 WerkSaam.PDF
 - 3g. Zienswijze gemeenteraad Opmeer.pdf
 - 3h. Email namens gemeenteraad Hoorn inzake zienswijze begroting en jaarrapportage.pdf
 - 3i. Email namens gemeenteraad Enkhuizen inzake zienswijze jaarstukken 2019 en begroting 2021.pdf
 - 3j. Email namens gemeenteraad Stede Broec inzake zienswijze jaarstukken 2019 en begroting 2021.pdf
 - 3k. Email namens gemeenteraad Drechterland inzake zienswijze op jaarstukken 2019 en begroting 2021.pdf
 - 3l. Motie D66 Hoorn op Begroting WerkSaam 2021.pdf
- 4 Concept Jaarrapportage 2019
 4. Concept Jaarrapportage 2019 incl. accountantsverklaring
 - 4a. Sociaal jaarverslag 2019 WerkSaam Westfriesland
 - 4b. WerkSaam Westfriesland accountantsverslag 2019
- 5 Concept Voorjaarsnota en eerste kwartaalrapportage 2020
 5. Concept Voorjaarsnota en 1e kwartaalrapportage 2020 WerkSaam
- 6 Concept Ontwerpbegroting 2021
 6. Concept begroting 2021 WerkSaam Westfriesland.pdf
- 7 Toelichting op de afgelopen periode van corona in relatie tot WerkSaam (door Marjolijn Dolle)
- 8 Presentatie over WerkSaam Campus (door Marcel Koomen en Brenda Tjipjes)
- 9 Rondvraag
- 10 Sluiting



Aan de leden van het algemeen bestuur

Hoorn, 18 juni 2020

Geachte leden,

Hierbij nodigen wij u uit tot het bijwonen van de vergadering van het algemeen bestuur op

Donderdag 9 juli 2019 om 10.00 uur
in de vergaderruimte van WerkSaam Westfriesland, Dampten 26 te Hoorn

A G E N D A

1. Opening
- 2a. Vaststelling verslag vergadering d.d. 12 maart 2020
- 2b. Vaststelling besluitenlijst, ontleend aan dit verslag
3. Mededelingen en ingekomen stukken
4. Concept Jaarrapportage 2019
5. Concept Voorjaarsnota en eerste kwartaalrapportage 2020
6. Concept Ontwerpbegroting 2021
7. Toelichting op de afgelopen periode van corona in relatie tot WerkSaam
8. Presentatie over WerkSaam Campus (*door Marcel Koomen en Brenda Tjipjes*)
9. Rondvraag
10. Sluiting

Namens het dagelijks bestuur,

M.J. Dölle, directeur



Verslag van de vergadering van het algemeen bestuur van WerkSaam Westfriesland van 12 maart 2020, gehouden in de vergaderruimte van WerkSaam Westfriesland te Hoorn.

Aanwezig:	dhr. D. te Grotenhuis (voorzitter)	Drechterland
	mw. Y. Roos-Bakker	
	dhr. A. Helling	Hoorn
	mw. L. Groot	Stede Broec
	dhr. R. Tesselaar	Opmeer
	dhr. A. Kalthoff	
	dhr. H. Nederpelt	Medemblik
	dhr. D. Kuipers	
	dhr. D. Luyckx	Enkhuizen
	dhr. W. Bijman	Koggenland
	dhr. J. Franx	
	mw. D. Gelinck	Manager B&JZ
	mw. A. Witte	Manager P&C
	mw. M. Dölle	Algemeen directeur
Afwezig:	mw. E. Heutink	
	mw. K. Al Mobayed	
	dhr. B. Nootebos	

1. Opening: 10.00 uur

De heer Te Grotenhuis opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Mevrouw Heutink, mevrouw Al Mobayed en de heer Nootebos zijn afwezig met kennisgeving.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2a. Vaststelling verslag vergadering d.d. 12 december 2019

Het algemeen bestuur besluit het verslag van 12 december 2019 ongewijzigd goed te keuren en vast te stellen.

Naar aanleiding van:

Blad 3, presentatie bezoek Greyston: mevrouw Roos vraagt naar de stand van zaken van het project Open hiring. Mevrouw Dölle antwoordt dat er mooie ontwikkelingen zijn. Bakkerij Pater wil graag meewerken en heeft inmiddels een product dat gemaakt kan worden in de bakkerij. Verder wordt het community programma om het project heen georganiseerd. De trainee is voortvarend aan de slag.

Blad 2, motie gemeenteraad Enkhuizen: de heer Luyckx adviseert om niet te veel onkosten te maken om de vergaderingen van het algemeen bestuur te ontsluiten qua geluid. De heer Franx neemt het verzoek nog mee naar de Regietafel. Hij zal ook de optie bespreken om de vergaderingen eventueel op te nemen op band.

2b. Vaststelling besluitenlijst, ontleend aan dit verslag

Het algemeen bestuur besluit de besluitenlijst van de vergadering van 12 december 2019 ongewijzigd goed te keuren en vast te stellen.

3. Mededelingen en ingekomen stukken

Er is geen bijzonderheid te melden over de brief van de belastingdienst. De brieven inzake de zienswijzen worden bij agendapunt 4 behandeld.

Mededelingen

Mevrouw Dölle meldt dat zojuist spoedoverleg heeft plaatsgevonden over het coronavirus. We zullen vanmiddag nog Cedris raadplegen over de policy in de leer-werkbedrijven. De hoofdlijn is waarschijnlijk om het stafpersoneel thuis te laten werken. Contacten met cliënten vinden alleen telefonisch plaats. Trainingen worden gecancelld. We zijn er volop mee bezig. Het beleid wordt afgestemd met de GGD. De heer Franx meldt dat zodra er een coronabesmetting is in een gemeente, wordt dit gemeld bij de burgemeester. Hij/zij stemt dit vervolgens af met de burgemeester van Alkmaar.

Mevrouw Dölle vervolgt dat mensen met hart- en longklachten preventief naar huis worden gestuurd.

De coronacrisis heeft een enorme impact op de economie en op onze gemeenschappelijke regeling. Dit is eigenlijk alvast een winstwaarschuwing. De heer Franx vindt dat we pas gaan acteren op het moment dat het daadwerkelijk zover is dat we politiek of financieel moeten bijsturen. De heer Nederpelt vindt het wel belangrijk om te benoemen dat de leden van het algemeen bestuur op de hoogte zijn van de gevolgen voor de bedrijfsvoering van WerkSaam.

4. Bespreken zienswijzen en vaststellen Kadernota 2021

De voorzitter geeft alle gemeenten de gelegenheid hun zienswijze toe te lichten.

Mevrouw Bakker (Drechterland) meldt dat de gemeenteraad van Drechterland op de Kadernota's van alle gemeenschappelijke regelingen een positieve zienswijze hebben gegeven met de aanvullende voorwaarde dat bij de begroting 2021 concrete voorstellen worden gedaan over een financiële taakstelling van 2,3%. De heer Te Grotenhuis vult aan dat de 2,3% voor WerkSaam niet aan de orde is. Verder meldt hij dat de raad wil dat de extra bijdrage voor beschut werk niet wordt opgenomen in de gemeentelijke bijdrage maar in een aparte bijdrage.

De heer Franx (Koggenland) meldt dat de gemeenteraad van Koggenland een positieve zienswijze heeft afgegeven. De heer Bijman zegt dat in de gemeenteraad van Koggenland een motie is aangenomen dat niet gekort mag worden op de gemeenschappelijke regelingen, dit wordt geïnterpreteerd als schieten in eigen voet. Hij vindt het niet solidair om te bezuinigen op mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt door op deze gemeenschappelijke regeling te gaan bezuinigen.

De heer Helling (Hoorn) meldt dat ook door de gemeenteraad van Hoorn een positieve zienswijze is afgegeven. In gedachtewisseling met de raad zijn een paar punten aan de orde geweest. Met name de ontwikkelingen rondom de kostenverhogende effecten van de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in balans. De raad heeft gevraagd ze op de hoogte te houden. Beschut werk moet

opgenomen worden in een aparte bijdrage. Hoorn wil uitvoering van de Bijzondere bijstand zelf blijven doen.

De heer Luyckx (Enkhuizen) meldt dat de gemeenteraad van Enkhuizen solidair is, maar wel een negatieve zienswijze afgeeft. Dit geldt overigens voor alle gemeenschappelijke regelingen; ze willen 5% taakstelling opleggen. Bij WerkSaam is dit omgebogen naar 2,2%, omdat we al een taakstelling hadden. Verder is er nog een aantal voorwaarden toegevoegd, waaronder inzichtelijk te maken hoe de overhead is opgebouwd en deze via een onderzoek te benchmarken.

Mevrouw Groot (Stede Broec) meldt dat de gemeenteraad van Stede Broec in principe een positieve zienswijze afgeeft op de Kadernota 2021. Ze vragen om de extra bijdrage voor Beschut werk niet op te nemen in de gemeentelijke bijdrage, maar in een aparte bijdrage. Bij een eventueel lager tekort wordt gevraagd het verschil terug te storten aan de gemeente. Verder vinden geen kortingen plaats. Ze voegt toe dat WerkSaam is ontzien.

De heer Kalthoff (Opmeer) meldt dat de gemeenteraad van Opmeer een negatieve zienswijze afgeeft. Nadrukkelijk wordt verzocht een uitgebreider onderzoek uit te voeren naar de samenwerkingsmogelijkheden van de gemeenten op de niet wettelijke taken. Gekeken moet worden of daar nog kostenbesparende mogelijkheden zijn. Verder vraagt de raad WerkSaam ze tijdig te informeren als er kostenverhogende onderwerpen zijn, zoals bijvoorbeeld de coronaproblematiek, zodat de gemeente vroegtijdig kan anticiperen.

De heer Kuipers (Medemblik) meldt dat de gemeenteraad van Medemblik een positieve zienswijze afgeeft. Er wordt gevraagd om de extra bijdrage voor Beschut werk niet op te nemen in de gemeentelijke bijdrage, maar in een aparte bijdrage. Verder wordt gevraagd de raad op de hoogte te houden van kostenverhogende effecten van de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Ook wordt verzocht een uitgebreider onderzoek uit te voeren in samenwerking met de gemeenten naar de centrale uitvoering van de bijzondere bijstand en ook de beleidsmatige kant hierin op te nemen. Door de gemeenteraad van Medemblik is ook een motie aangenomen waarbij niet op de gemeenschappelijke regelingen wordt gekort, maar ze in stand te houden zoals ze nu zijn. Dit is dezelfde motie als van de gemeente Koggenland.

De heer Te Grotenhuis vraagt mevrouw Witte hoe we omgaan met de zienswijzen. Mevrouw Witte meldt dat we 5 positieve zienswijzen hebben. Dit betekent dat als je naar de stemverhouding kijkt de Kadernota 2021 wordt vastgesteld. We hebben wel een aantal acties die hieruit voortvloeit. Duidelijk is dat de gemeenteraden willen dat de extra bijdrage voor Beschut werk apart zichtbaar wordt gemaakt. Dat is geen probleem en we kunnen deze blijven monitoren in de planning & controldocumenten. Dit geldt ook voor de kostenontwikkelingen WAB. Zij wil dit nog breder trekken, ook in het kader van het coronavirus. We blijven de bestuursleden op de hoogte houden.

Twee gemeenten vragen of we onderzoek willen doen naar de centrale uitvoering van de bijzondere bijstand. We kunnen dit doen voor deze twee gemeenten en zij wil die actie wel uitzetten.

Door Enkhuizen is gevraagd om in de reguliere rapportages inzichtelijk te maken hoe de overhead is opgebouwd en deze via een onderzoek te benchmarken.

Mevrouw Witte heeft in verschillende werkgroepen gezeten om overhead te vergelijken, dit is eigenlijk een onmogelijke zaak omdat er weinig vergelijkbare uitvoerende organisaties zijn. De heer Luyckx begrijpt dat dit lastig is en vraagt met een kort antwoord op dit verzoek te reageren.

De voorzitter meldt dat Hoorn een nadrukkelijke uitspraak heeft gedaan over de uitvoering van bijzondere bijstand, zij willen dit zelf uitvoeren. Drie gemeenten hebben geen uitspraak gedaan. De heer Bijman zegt dat ook de gemeente Koggenland graag wil laten onderzoeken of bijzondere bijstand centraal kan worden uitgevoerd door WerkSaam.

De heer Luyckx meldt dat de geluiden in Enkhuizen zijn dat zij dit zelf willen uitvoeren. Maar als hij kijkt naar de aantallen moet je je afvragen of je bijzondere bijstand wel in eigen beheer wil doen.

Mevrouw Groot meldt dat het nog niet is besproken in Stede Broec, ze vraagt of het mogelijk is om bij uitvoering van de bijzondere bijstand door WerkSaam het eigen beleid van de gemeente te hanteren. Mevrouw Witte antwoordt dat dit mogelijk is. De heer Te Grotenhuis merkt op dat het misschien handig is dat de SED-gemeenten uitspraak doen om bijzondere bijstand alle drie uit te laten voeren door WerkSaam, of juiste alle drie niet. De heer Nederpelt merkt op dat het meerwaarde kan hebben als meer gemeenten meedoen. De heer Te Grotenhuis zegt dat het in de gemeenteraad van Drechterland toch ook discussie zal opleveren.

Afgesproken wordt dat tijdens de volgende vergadering van het dagelijks bestuur de SED-gemeenten melden of zij mee willen doen aan een onderzoek tot uitvoering van de bijzondere bijstand. Mevrouw Groot voegt nog toe dat de gemeente Stede Broec heeft ingestemd met de oprichting van WerkSaam onder voorwaarde dat zij de bijzondere bijstand door de gemeente zelf zouden blijven uitvoeren.

Mevrouw Dölle licht toe dat het beleid bij de gemeenten blijft, het betreft alleen de uitvoering. Voor de SED hebben we twee jaar geleden wel al een keer een onderzoek gedaan naar de kosten om de achterstanden weg te werken. Het is per gemeente relatief eenvoudig om te onderzoeken wat de uitvoeringskosten zijn. Het is misschien goed om te beginnen met de gemeenten die het onderzoek sowieso wel willen. De heer Luyckx vindt het een belangrijk argument dat het beleid bij de gemeenten zelf blijft. WerkSaam is echt een backoffice voegt mevrouw Dölle toe.

De heer Nederpelt moet het nog een keer bespreken binnen de gemeente als er maar zo weinig gemeenten zijn die bereid zijn om mee te doen. De efficiency is belangrijk. Mevrouw Groot voegt toe dat de efficiency er ook niet is als het beleid bij 7 gemeenten verschillend is.

De heer Kalthoff vraagt om het onderzoek alsnog te starten, het gaat alleen om de uitvoering. Ook de heer Tesselaar geeft aan dat hij graag wil dat meerdere gemeenten meedoen met het onderzoek. Het gaat om onderzoek naar de uitvoering van bijzondere bijstand, het beleid blijft bij de gemeenten. In het onderzoek wordt meegenomen dat er verschillend beleid is. De efficiency is er wel degelijk omdat een deel van de cliënten die bijzondere bijstand aanvragen al een uitkering hebben. Je hoeft dan geen dubbele uitvraag meer te doen. Mevrouw Witte voegt toe dat het beleid voor 75% hetzelfde is. Vooral de normbedragen verschillen en dit is middels automatisering eenvoudig in te richten. Mevrouw Groot zegt dat dit eigenlijk niet moet worden onderschat, er zijn al verschillen

tussen de drie gemeenten van de SED. Mevrouw Dölle zegt dat we dit eerder hebben onderzocht voor de SED-gemeenten met die verschillende uitgangspunten. De heer Franx zegt dat een gemeente naar aanleiding van het resultaat van het onderzoek nog kan bepalen of die meedoet.

Het algemeen bestuur besluit de Kadernota 2021 met inachtneming van de zienswijzen conform concept vast te stellen.

5. Presentatie Beschut werk

De heer Versteeg, beleidsmedewerker van WerkSaam, licht dit agendapunt aan de hand van een presentatie toe.

Beschut werk is voor mensen die kunnen werken, maar niet zonder ondersteuning bij een reguliere werkgever (onder beschutte omstandigheden). Het is dus voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking die veel begeleiding nodig hebben. Er moet constant iemand aanwezig zijn om vragen te beantwoorden of aanwijzingen te geven. Zij hebben wel arbeidsvermogen. Beschut werk is een betaalde baan en geen dagbesteding. Een indicatie is door het UWV gegeven. Voor 2020 hebben we budget gekregen om 97 beschut werkplekken (fte) te realiseren. Dit aantal is nu al bereikt (86 fte en 13 fte loopt stage, de verwachting is dat de laatste groep doorstroomt naar een daadwerkelijke beschutte werkplek – stage is een voortraject). Er komt dan geen extra budget meer en de mensen met een indicatie komen dan op de wachtlijst.

Jongeren tot 27 jaar zijn een belangrijke doelgroep.

74% van de indicaties Beschut werk werkt binnen WerkSaam. Een externe werkgever is bijvoorbeeld Noppes. De meeste beschut werkers starten met een stage binnen WerkSaam, soms kunnen zij met loonkostensubsidie naar een externe werkgever (momenteel 26%). Enkeligen hebben een hoge loonwaarde, maar die hebben toch die extra begeleiding nodig. Het aantal contracturen is erg divers. We zien wel regelmatig dat mensen groeien en meer kunnen werken, maar aan de andere kant zet dit de taakstelling onder druk. De heer Luyckx merkt op dat sommige ouderen ook minder zouden kunnen werken. Mevrouw Dölle zegt dat er ook wel uitstroom (vanaf 2016, 9) plaatsvindt door pensioen, verhuizing, terug naar school en soms uitstroom naar ander werk etc. Van elke gemeente zijn er mensen vertegenwoordigd binnen Beschut werk.

Er komt op korte termijn een groep jongeren aan waar geen beschut werk meer mogelijk voor is. We hebben de taakstelling voor dit jaar al behaald. Als we de prognose op basis van de cijfers van afgelopen jaar doortrekken is eind 2020 de wachtlijst gevuld met 18fte. We zijn echter bang dat het aantal nog sterker groeit. Het instrument Beschut werk wordt steeds bekender, waardoor de wachtlijst groeit. Er volgen ook meer schoolverlaters in juni/juli, zij zitten dan thuis.

De kosten per Beschut werkplek zijn € 12.500,- per fte per jaar.

Door de inzet van Beschut werk worden diverse besparingen gerealiseerd. De maatschappelijke kosten worden minder (minder overlast/vereenzaming). Op het moment dat jongeren niet werken, gaan ze de straat op en worden ze ingezet voor 'klusjes' en raken mogelijk op het slechte pad. Ze hebben zelf niet het besef wat dat voor consequenties kan hebben. Als zij werk hebben, hebben ze een jobcoach die ze begeleidt en die zorgt dat de jongens weer op het rechte pad komen. Ze belanden dan niet in criminaliteit of vandalisme. Het geeft ze een

gevoel van eigenwaarde om te werken. Hier is veel onderzoek naar geweest: als ze overdag een goede tijdsbesteding hebben, zijn ze 's avonds te moe om andere dingen te doen.

De heer Franx merkt op dat je de zorgplicht ook 's avonds door zou moeten voeren. De heer Helling voegt toe dat sommige jongeren recht van school komen, als we die jongeren niet oppakken komen ze terecht in de jeugdzorg. Zij hebben nog geen uitkering.

De heer Luyckx is op zoek naar de balans: wat levert het op als we de wachtlijst wegwerken. De heer Nederpelt zegt dat de besparing van uitkering naar betaald werk heel duidelijk is.

Als deze mensen naar de dagbesteding gaan kost dat € 25.000,- per persoon per jaar. Dan vallen ze onder de Wmo. De heer Te Grotenhuis zegt dat er miljoenen naar de Jeugdzorg gaan en dat we niet altijd weten waar het blijft. Mevrouw Groot merkt op dat Jeugdzorg tot de leeftijd van 18 jaar geldt, het betreft vaker de Wmo. Het is niet zo dat ze verder niets meer kosten voor gemeenten als ze aan het werk zijn.

Je vindt deze mensen ook vaak terug bij de schuldenproblematiek en dan snapt iedereen wat je moet doen zegt de heer Helling.

Beschut werk is dus belangrijk omdat het een positieve invloed heeft op een persoon. Zij krijgen een gevoel van betekenis en kunnen meedoen op de arbeidsmarkt. De kosten worden vergoed zolang we beschut werkplekken binnen de taakstelling realiseren.

Mevrouw Groot resumeert dat er voor 102 mensen nu een plek is en alles wat hierna volgt op de wachtlijst komt. Met deze 102 mensen realiseren we een taakstelling van 97 fte.

De leden van het algemeen bestuur vinden het een goede presentatie. Er worden wat cijfers nagekeken en aangepast. De term 'criminaliteit' wordt vervangen door overlast. Vervolgens wordt de presentatie aan de leden van het bestuur nagezonden. Vragen kunnen altijd worden gesteld. Het lijkt ook een goede presentatie om aan raadsleden te geven. Hierbij dient wel een toelichting te worden verzorgd, voegt mevrouw Dölle toe.

Landelijk gezien wordt Beschut werk divers ingezet. We zien bij een aantal gemeenten dat er veel aandacht voor is en dat mensen goed geholpen worden, andere gemeenten doen niks. Gemeenten ontvangen een rijksvergoeding voor de taakstelling Beschut Werk. Wordt geen Beschut Werk gerealiseerd en de rijksvergoeding niet gebruikt, dan kan het geld door de gemeenten worden ingezet voor iets anders. De overheid gaat hiernaar kijken, zodat de rijksvergoeding beter aansluit bij de realisatie. Hier hebben we nu echter niets aan, dus we kijken naar oplossingen nu.

We moeten gezamenlijk een brief te sturen aan het Rijk om dit signaal af te geven. Gemeenten zouden juist moeten worden beloond voor het behalen van de taakstelling. Cedris heeft op ons verzoek uitvraag gedaan bij andere bedrijven/gemeenten. Voor dit jaar ontvangen we nog geen extra financiën, misschien volgend jaar wel.

Uit navraag blijkt dat de gemeente Alkmaar heeft toegezegd om 12 extra beschutte werkplekken te realiseren in 2020 en 2021 ook. Dit bekostigen zij uit eigen middelen.

De heer Helling vraagt hoe het verder moet.

Er komt een apart voorstel richting de gemeenten vanuit het dagelijks bestuur. De heer Nederpelt kan zich niet voorstellen dat er iemand is tegen een extra bijdrage voor Beschut werk. WerkSaam is in staat om de plekken te realiseren, er bestaan goede ingrediënten om het in werking te zetten.

In de volgende vergadering van het dagelijks bestuur wordt een voorstel besproken bekeken hoe we het verder voorbereiden.

Als de leden van het algemeen bestuur graag een onderwerp willen inbrengen voor deze vergadering, maak dit kenbaar. Dan kunnen we dit agenderen zegt de voorzitter.

11. Rondvraag

De heer Bijman meldt dat de raad van de gemeente Koggenland een motie heeft aangenomen genaamd 'Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap'. De raad stelt het algemeen bestuur voor om te komen met een integraal plan (businesscase) voor het blijvend realiseren van banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (30-70% arbeidsgeschikt) in Westfriesland, met name voor mensen die door het aflopen van de Wsw geen toegang meer hebben tot regulier betaald werk. Deze motie is unaniem aangenomen en sluit aan bij het bovenstaande agendapunt.

12. Sluiting

De voorzitter dankt alle aanwezigen en sluit onder dankzegging de vergadering om 11.05 uur.

Mariëlle Hester, managementassistente
Hoorn, maart 2020

Gewijzigd/ongewijzigd goedgekeurd en vastgesteld in de vergadering van 9 juli 2020.

De voorzitter,

De directeur,

D. te Grotenhuis

M.J. Dölle



BESLUITENLIJST vergadering algemeen bestuur van 12 maart 2020

Het algemeen bestuur besluit:

1. Het verslag van de vergadering van 12 december 2019 ongewijzigd goed te keuren en vast te stellen.
2. De besluitenlijst van 12 december 2019 ongewijzigd goed te keuren en vast te stellen.
3. De Kadernota 2021 met inachtneming van de zienswijzen conform concept vast te stellen.
4. De volgende vergadering van het algemeen bestuur te houden op 9 juli 2020 om 10.00 uur bij WerkSaam Westfriesland/via Teams.

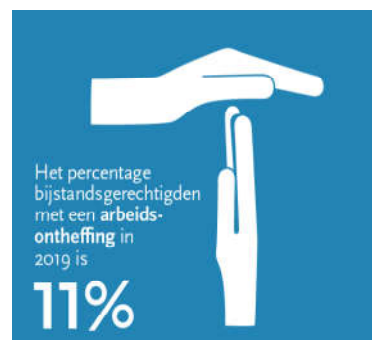
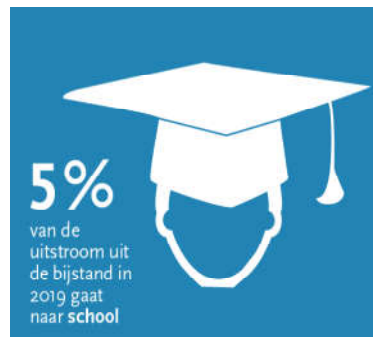
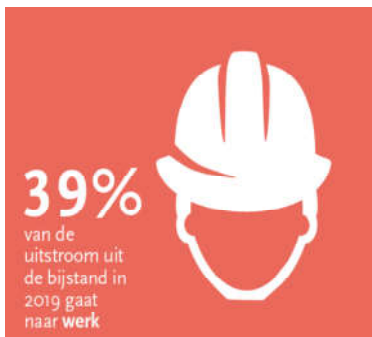
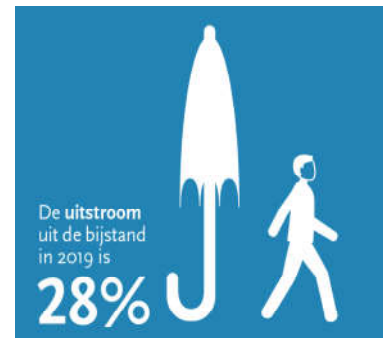
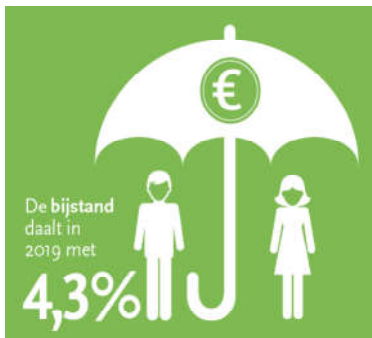
Hoorn, juni 2020

Algemeen bestuur WerkSaam Westfriesland

De belangrijkste bijstandscijfers 2019



Deze infographic gaat over de uitvoering van de Participatiewet in 2019 en bevat gegevens uit de Divosa Benchmark Werk & Inkomen. De infographic vergelijkt lokale gegevens met het landelijke totaalbeeld*.



*Meer informatie over de manier waarop de landelijke cijfers tot stand zijn gekomen vindt u in de Divosa Benchmark Jaarrapportage 2019 (verwacht in mei 2020).



Vergadering algemeen bestuur d.d. 9 juli 2020

3. Ingekomen stukken en mededelingen

- a. Rapportage Divosa belangrijkste bijstandscijfers 2019
- b. Brief van het college van B&W van de gemeente Koggenland van 19 maart 2020 inzake de motie 'Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap'.
- b. Concept beantwoording namens het algemeen bestuur op deze motie.
- c. Brief van het college van B&W van de gemeente Opmeer van 25 februari 2020 inzake definitieve kaderbrief 2021.
- d. Brief van het college van B&W van de gemeente Koggenland van 5 maart 2020 inzake Kaderbrief overdracht participatiebudget 2021.
- e. E-mail van mevrouw P. Visser (namens het college van B&W van de gemeente Medemblik) van 15 juni 2020 inzake de zienswijze op de jaarrekening 2019 en begroting 2021 van WerkSaam.
- f. Raadsbesluit van de gemeente Koggenland van 15 juni 2020 inzake zienswijze op de jaarstukken 2019 en op de begroting 2021.
- g. Raadsbesluit van de gemeente Opmeer van 18 juni 2020 inzake zienswijze op de jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2021.
- h. E-mail namens de gemeenteraad van Hoorn van 1 juli 2020 inzake positieve zienswijze op jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2020.
- i. E-mail namens de gemeenteraad van Enkhuizen van 3 juli 2020 inzake zienswijze op jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2020.
- j. E-mail namens de gemeenteraad van Stede Broec van 3 juli 2020 inzake positieve zienswijze op jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2020.
- k. E-mail namens de gemeenteraad van Drechterland van 3 juli 2020 inzake positieve zienswijze op jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2020.
- l. Motie van de gemeenteraad van Hoorn van 30 juni 2020 inzake het meenemen van inspanningsverplichtingen in de cyclusdocumenten en de communicatie met Hoorn.

Hoorn, 3 juli 2020

WerkSaam Westfriesland
POSTBUS 566
1620 AN HOORN

Middenhof 2 | De Goorn
www.koggenland.nl



U20.001416

DATUM 19/3/2020
UW BRIEF VAN 20/12/2019
ONDERWERP WerkSaam Westfriesland 2020
ZAAKNUMMER ZK19004090

Geachte heer/mevrouw,

In de vergadering van de gemeenteraad van Koggenland van 2 maart 2020 is de motie "Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap" aangenomen. In deze brief informeren wij u over deze motie, aangezien uw organisatie voor onze gemeente de taak arbeidsbemiddeling uitvoert. De motie treft u als bijlage bij deze brief.

De gemeenteraad heeft ons college het volgende verzocht:

Aan het algemeen bestuur van WerkSaam voor te stellen om te komen met een integraal plan (businesscase) voor het blijvend realiseren van banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (30-70% arbeidsgeschikt) in Westfriesland, met name voor mensen die door het aflopen van de WSW geen toegang meer hebben tot regulier betaald werk.

Bij deze verzoeken wij u om de motie en het hierin genoemde voorstel in het eerstvolgende vergadering van uw Dagelijks Bestuur en vervolgens in het eerstvolgende vergadering van het Algemeen Bestuur te bespreken.

Daarnaast verzoeken wij u om ons te informeren over het besluit dat uw bestuur heeft genomen met betrekking tot de motie. Wij zullen hierop onze gemeenteraad informeren.

Heeft u nog vragen of opmerkingen over de inhoud van deze brief? Neemt u dan contact op met Ester de Boer, afdeling Welzijn & Zorg, bereikbaar via telefoonnummer (0229) 54 83 84 of via e-mail E.deBoer@koggenland.nl.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Koggenland.



A.M.T. Beuker
Gemeentesecretaris



J. Franx
Burgemeester

BIJLAGE(N) Motie "Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap"



MOTIE

Onderwerp: Continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap (agendapunt 2.03.01 en 3.06.01)

De raad van de gemeente Koggenland, in de vergadering bijeen op 2 maart 2020,

Constaterende dat:

- De WSW een eindige regeling is, ieder jaar stromen er werknemers uit vanwege hun pensioengerechtigde leeftijd, uiteindelijk droogt dit budget op vanuit het Rijk, en zal de WSW worden opgeheven;
- Gemeenten kunnen andere middelen dan de WSW inzetten om inwoners met een arbeidshandicap (afstand tot de arbeidsmarkt) aan het werk te helpen zoals de BUIG en beschut werk middelen.

Overwegende dat:

- Het huidige financieringsmodel en structuur van de gemeenschappelijke regeling Werksaam is voor de toekomst niet meer te handhaven;
- Het daarom dan ook nodig is om andersoortige doelgroepen, en doelgroepen die voorheen de WSW indicatie kregen, deel te laten nemen aan de werkzaamheden die Werksaam biedt/kan blijven bieden;¹
- Hierdoor kan Werksaam haar bedrijfsvoering continueren en mensen met een arbeidshandicap blijvend aan werk helpen;
- Het hebben van betaald werk is een van de belangrijkste en meest effectieve vormen van participatie aan de samenleving;
- Andere doelgroepen dan de huidige WSW voor nieuwe instroom kan zorgen, denk hierbij aan VSO, statushouders en mensen in 'de kaartenbakken'.

Verzoekt het college:

1. Aan het algemeen bestuur van Werksaam voor te stellen om te komen met een integraal plan (businesscase) voor het blijvend realiseren van banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (30-70% arbeidsgeschikt) in Westfriesland, met name voor mensen die door het aflopen van de WSW geen toegang meer hebben tot regulier betaald werk.

En gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekend door:

PvdA/GroenLinks
Saskia Borgers

CDA
Rick Nooij

Welzijn Koggenland
Corrie van Leijen-Spaansen

VVD
Tim Ursem

GBK
René Klok

¹ Voor sommige mensen zal andersoortig maatwerk passen om deel te nemen aan de inclusieve samenleving, denk aan intensieve coaching naar regulier werk of jobcarving, in deze motie gaat het vooral om het werk wat Werksaam kan bieden



Het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Koggenland
Postbus 21
1633 ZG AVENHORN

Datum: 8 juli 2020
Kenmerk: AB/MD
Onderwerp: motie continuïteit banen voor mensen met een arbeidshandicap

Geacht college,

Op 2 maart 2020 heeft uw raad een motie aangenomen, waarbij u aan ons als bestuur vraagt om te komen met een integraal plan voor mensen met een arbeidshandicap. Het gaat u om banen met een blijvend karakter voor mensen die 30 tot 70% arbeidsgeschikt zijn en die door, zoals u het noemt, het aflopen van de Wsw, geen toegang meer hebben tot regulier betaald werk. De motie is erg sympathiek en wij waarderen de betrokkenheid van uw raad bij deze doelgroep. Voordat wij nader op uw motie ingaan is het goed om eerst een algemene uitleg te geven over de situatie sinds 2015.

De rijksoverheid heeft besloten per 1 januari 2015 de Participatiewet in te voeren, met als doel dat meer mensen zo regulier mogelijk betaald werk gaan doen. Minder mensen zouden moeten instromen in onbetaalde dagbesteding of de betaalde banen bij de SW-bedrijven. De Wajong (voor personen die arbeidsvermogen hebben) en de Wsw gingen op slot. Wsw'ers die al aan het werk waren op 1 januari 2015, hebben en houden hun baan bij of via WerkSaam.

Voor de doelgroep die geen toegang meer heeft tot de Wajong en de Wsw zijn er drie mogelijkheden:

- toeleiding naar regulier werk zonder ondersteuning
- toeleiding naar werk bij een werkgever met loonkostensubsidie (indicatie banenafpraak)

Dampten 26 • 1624 NR Hoorn
Postbus 566 • 1620 AN Hoorn
T 0229-258758
info@werksaamwf.nl
www.werksaamwf.nl



- toeleiding naar werk met extra begeleiding bij een werkgever of bij WerkSaam (indicatie beschut werk)

In principe kan WerkSaam met de mogelijkheden die de wet biedt, mensen die een loonwaarde hebben tussen de 30 en 70%, een passende baan aanbieden. Onze zorg zit in de financiering van beschut werk. WerkSaam heeft inmiddels de taakstelling voor beschut werken voor 2020 volbracht. Hierdoor dreigt een wachtlijst te ontstaan. WerkSaam heeft dit opgelost door voor 2020 vrijgekomen ESF-subsidie gelden in te zetten. Zo kunnen er in 2020 extra beschut werkplekken worden gecreëerd. Voor komende jaren, komt er in de tweede helft van 2020 een voorstel naar u toe. In dat voorstel is al een soort businesscase opgenomen. Uit onderzoek blijkt immers dat de positieve effecten van werk zorgen voor een lager beroep op uitkeringen en zorg.

In uw motie vraagt u om een integraal plan. Bij de kadernota hebben wij aangegeven dat we werken aan een evaluatie van de leer-werkbedrijven. Het woord evaluatie is niet helemaal passend. Het gaat namelijk niet zo zeer om het terugkijken, maar vooral om hoe we de leer-werkbedrijven toekomstbestendig kunnen maken. Daarbij kijken we hoe we onze doelgroepen en werksoorten het best op elkaar aan kunnen laten sluiten. En daarbij kunnen we ook kijken hoe we de leer-werkbedrijven kunnen inzetten naar de toekomst voor mensen die geen toegang meer hebben tot de Wsw en ook niet regulier aan het werk kunnen.

Onze ervaring is dat de doelgroep "banenafpraak" prima met loonkostensubsidie bij externe werkgevers geplaatst kan worden. In Noord-Holland Noord lukt dat goed. Uw voorstel om deze groep structureel een dienstverband bij WerkSaam aan te bieden, zodat WerkSaam haar bedrijfsvoering kan continueren en mensen met een arbeidshandicap blijvend werk hebben is een mooie aanvulling op alle mogelijkheden die er al zijn. Het lijkt op het voorstel van de "basisbaan" die de WRR onlangs adviseerde en waarmee een aantal gemeenten gestart zijn. Dit is mogelijk, mits hiervoor structureel budget beschikbaar wordt gesteld. Vanwege de financiële positie van gemeenten door de hoge kosten in het sociaal domein, verwachten wij niet dat het haalbaar is in Westfriesland. Het heeft onze voorkeur om eerst de financiering voor beschut werken te bespreken, zodat een wachtlijst voor deze doelgroep kan worden voorkomen.



Ons advies is om de evaluatie van de leer-werkbedrijven (zoals in onze kadernota staat) af te wachten. Daarnaast kunnen we ook bij de voorbereidingen op ons nieuwe beleidsplan, uw motie meenemen.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Namens het algemeen bestuur,

De heer D. te Grotenhuis,
voorzitter

3-1-6

28 FEB. 2020

000 A2K- 137067

gemeente

opmeer



WerkSaam Westfriesland
POSTBUS 566
1620 AN HOORN

Ons Kenmerk



19.0015576

Uw kenmerk

Datum

25 februari 2020

Afdeling

Zorg en Welzijn

Onderwerp: Definitieve kaderbrief 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Met ingang van 2015 neemt de gemeente Opmeer deel aan de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland. Ingevolge artikel 24 van de Gemeenschappelijke regeling wordt in het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar door de deelnemende raden uiterlijk 15 maart de hoogte van het over te dragen participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein vanuit de gemeente aan WerkSaam aangegeven. Binnen dit kader dient het beleid te worden uitgevoerd. Voor 2021 dient de hoogte te worden aangegeven.

Hoogte participatiebudget:

De gemeenteraad van Opmeer heeft op 12 februari 2020 besloten om in 2021 voor de uitvoering van het re-integratiebeleid een bedrag van in totaal € 482.821,- aan u over te dragen.

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Het WSW budget à €347.317,- wordt volledig overgedragen. De budgetten Klassiek WWB à € 58.008,- , nieuwe Wajong à € 37.827,- en nieuw Begeleiding à € 54.725,- worden voor 90% overdragen (totaal € 135.504,-). Tien procent à € 15.056,- houden wij achter voor de colour locale.

U kunt deze brief beschouwen als de definitieve kaderbrief participatiebudget 2021

Wij willen benadrukken dat de genoemde bedragen indicatief zijn. Als de bedragen door het Rijk worden aangepast, dan zal de hoogte van de bedragen door onze gemeente worden aangepast.

Vragen

Hebt u vragen, dan kunt u contact opnemen met H.M. van Schagen, telefoon 0226 - 36 3333 of via gemeente@opmeer.nl.

Hoogachtend,



M.A.S. Winder
Gemeentesecretaris



G.J.A.M. Nijpels
Burgemeester gemeente Opmeer



WerkSaam Westfriesland
POSTBUS 566
1620 AN HOORN

Middenhof 2 | De Goorn
www.koggenland.nl



DATUM 5 maart 2020
UW BRIEF VAN
ONDERWERP Kaderbrief overdracht participatiebudget 2021
ZAAKNUMMER ZK20000050

VERZONDEN - 9 MAART 2020

Geachte mevrouw Dölle,

In artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland is bepaald dat wij u tijdig op de hoogte moeten brengen van het door ons over te dragen Participatiebudget.

De raad van de gemeente Koggenland heeft op 2 maart jl. besloten in 2021 voor de uitvoering van het re-integratie beleid € 828.584 aan u over te dragen. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

WSW: € 637.965

Klassieke WWB: € 60.900

Nieuw Wajong: € 61.718

Nieuw begeleiding: € 89.181

-----+
Deze 3 samen: € 211.799 hiervan 90% a € 190.619

Totaal naar WerkSaam: € 828.584

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Heeft u nog vragen of opmerkingen over de inhoud van deze brief? Neemt u dan contact op met Ester de Boer, afdeling Welzijn & Zorg, bereikbaar via telefoonnummer (0229) 54 83 84 of via e-mail E.deBoer@koggenland.nl.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Koggenland.



A.M.T. Beuker
Gemeentesecretaris



J. Franx
Burgemeester

Marielle Hester

Van: Petra Visser
Verzonden: maandag 15 juni 2020 14:09
Aan: Info WerksaamWF
CC: Tanja Sneekes
Onderwerp: zienswijze jaarrekening 2019 en begroting 2021

Urgentie: Hoog

Geacht bestuur,

Op 4 juni heeft onze raad een besluit besloten een positieve zienswijze af te geven op uw jaarrekening 2019 en begroting 2021:

Als u vragen heeft, vernemen wij dat graag.

Met vriendelijk groet,
Namens het college van burgemeester en wethouders.
Petra Visser
Adviseur samenwerkingsverbanden



Telefoon: (0229) 85 64 82
Mobiel: 06 12 33 37 89
Aanwezig: ma-di-wo-do-vr
Website: www.medemblik.nl

RAADSBSLUIT



D20.004087
ZK20000942

De raad van de gemeente Koggenland;

heeft het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2020 gelezen en neemt de
onderbouwing daarvan over, en

BESLUIT Met betrekking tot WerkSaam Westfriesland:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2019.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2021.

DATUM De raad van de gemeente Koggenland,
15 juni 2020, agendapunt 3.05.06

de griffier,

de voorzitter,



mevrouw drs. G.C.I. Kager



J. Franx

Raadsbesluit



De raad van de gemeente Opmeer,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 mei 2020;

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2021 van gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 18 juni 2020.

voorzitter
G.J.A.M. Nijhuis

griffier
M. Versteeg

RAADSBSLUIT



D20.004087
ZK20000942

De raad van de gemeente Koggenland;

heeft het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2020 gelezen en neemt de
onderbouwing daarvan over, en

BESLUIT Met betrekking tot WerkSaam Westfriesland:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2019.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2021.

DATUM De raad van de gemeente Koggenland,
15 juni 2020, agendapunt 3.05.06

de griffier,

de voorzitter,



mevrouw drs. G.C.I. Kager



J. Franx

Raadsbesluit



De raad van de gemeente Opmeer,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 mei 2020;

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2021 van gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 18 juni 2020.

voorzitter
G.J.A.M. Nijhuis

griffier
M. Versteeg

Marielle Hester

Van: Bakker, Con <c.bakker@hoorn.nl>
Verzonden: dinsdag 30 juni 2020 21:19
Aan: Marielle Hester
CC: Marjolijn Dolle; Danielle Gelinck; Karin Vogelpoel; Mobayed, K al
Onderwerp: positieve zienswijzen Hoorn op jaarstukken 2019 en conceptbegroting 2020

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De raad van Hoorn gaf vanavond positieve zienswijzen af op de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam.

Het getekend raadsbesluit wordt zo spoedig mogelijk nagezonden.

Met vriendelijke groet,

Con Bakker



Nieuwe Steen 1 | Postbus 603 | 1620 AR Hoorn
T 0229 252200 | www.hoorn.nl

STAD VAN DE GOUDEN EEUW

www.stadvandegoudeneeuw.nl | [Proclaimer](#)

Marielle Hester

Van: Dana Lancaster
Verzonden: vrijdag 3 juli 2020 11:55
Aan: Marielle Hester
Onderwerp: Zienswijze op de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam van de gemeente Enkhuizen

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De raad van Enkhuizen heeft een positieve zienswijze afgegeven op de jaarstukken 2019 van WerkSaam. De raad is tevreden over het feit dat de doelstellingen zijn gehaald binnen de begroting.

De raad van Enkhuizen heeft een negatieve zienswijze afgegeven op en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam. De raad is niet tevreden dat het algemeen bestuur van WerkSaam de zienswijze van de gemeenteraad op de kadernota 2021 WerkSaam niet geheel heeft overgenomen.

Het getekend raadsbesluit wordt zo spoedig mogelijk nagezonden.

Met vriendelijke groet,

Dana Lancaster
Beleidsmedewerker
0228 534923



De SED organisatie is ontstaan na een ambtelijke fusie tussen de gemeenten:



Locatie De Middend 2, Bovenkarspel



Locatie Hoogstraat 11, Enkhuizen



Locatie Raadhuisplein 1, Hoogkarspel

Marielle Hester

Van: Dana Lancaster
Verzonden: vrijdag 3 juli 2020 11:56
Aan: Marielle Hester
Onderwerp: Zienswijze jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam gemeente Stede Broec
Bijlagen: 2020 07 01 Zienswijze jaarstukken 2019 en concept begroting 2021 WerkSaam Stede Broec.pdf

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De raad van Stede Broec heeft positieve zienswijzen afgegeven op de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam.

Het getekend raadsbesluit wordt zo spoedig mogelijk nagezonden.

Met vriendelijke groet,

Dana Lancaster
Beleidsmedewerker
0228 534923



De SED organisatie is ontstaan na een ambtelijke fusie tussen de gemeenten:



Locatie De Middend 2, Bovenkarspel



Locatie Hoogstraat 11, Enkhuizen



Locatie Raadhuisplein 1, Hoogkarspel

Marielle Hester

Van: Dana Lancaster
Verzonden: vrijdag 3 juli 2020 11:51
Aan: Marielle Hester
Onderwerp: Zienswijze op de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam van de gemeente Drechterland

Geachte leden van het algemeen bestuur,

De raad van Drechterland heeft positieve zienswijzen afgegeven op de jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021 van WerkSaam.

Het getekend raadsbesluit wordt zo spoedig mogelijk nagezonden.

Met vriendelijke groet,

Dana Lancaster
Beleidsmedewerker
0228 534923



De SED organisatie is ontstaan na een ambtelijke fusie tussen de gemeenten:



Locatie De Middend 2, Bovenkarspel



Locatie Hoogstraat 11, Enkhuizen



Locatie Raadhuisplein 1, Hoogkarspel



Motie WerkSaam Begroting 2021

Gemeenteraad van Hoorn bijeen op dinsdag 30 juni 2020, behandelend agendapunt 9.4
Zienswijze jaarrekening 2019 en begroting 2021 WerkSaam Westfriesland,

Overwegende dat;

1. WerkSaam de ontwikkeling van cliënten nu meet via de participatieladder en de doelladder en op zoek is naar een ander meetinstrument waarmee beter zichtbaar wordt welke ontwikkeling een cliënt feitelijk doormaakt.
2. De raad in de cyclusdocumenten graag goed onderscheid maakt tussen de groepen zorgcliënten en de groepen cliënten die binnen 5 jaar naar werk begeleid kunnen worden voor de gemeente Hoorn.
3. De raad graag de duurzame uitstroom (over 24 maanden) van de cliënten uit Hoorn nog beter in beeld heeft, en her-instroom nog verder terug zou willen dringen.

Verzoekt het college:

Naar het Algemeen bestuur van WerkSaam de volgende inspanningsverplichtingen mee te nemen en in de cyclusdocumenten en de communicatie met Hoorn door te voeren:

1. De doelstellingen en bijbehorende, te behalen resultaten worden voor Hoorn op basis van een nieuwe meetmethode SMART en duidelijk doorgevoerd. Dit op basis van de eerder afspraken over de vooruitgang die geboekt moest worden op de participatie -of doelladder. WerkSaam ontwikkelt hiertoe een methodiek die eenvoudig is toe te passen en die wel inzoomt op feitelijke ontwikkeling van betrokken personen.
2. Op basis van deze doelstellingen en resultaten stuurt WerkSaam elk half jaar informatie naar de raad over de ontwikkeling van deze cliënten, en op extra momenten als de raad hierom verzoekt, bijvoorbeeld n.a.v. calamiteiten zoals de Coronacrisis.
3. Doelen en resultaten die gaan over zorgcliënten worden in de cyclusdocumenten apart en overzichtelijk weergegeven en niet geplaatst bij of tussen de cijfers over de ontwikkeling van de overige cliënten. Dit geeft de raad duidelijk en snel het juiste inzicht.
4. De cijfers die WerkSaam hanteert in de cyclusdocumenten en rapportages sluiten op elkaar aan, en zijn gebaseerd op zowel aantallen bijstandsgerechtigden als op het aantal uitkeringen.
5. Bij rapportage over de 24 maanden her-instroom komt tegelijkertijd een analyse waarin de resultaten worden vergeleken met de landelijke benchmark. Bevindingen en aanbevelingen worden voorgelegd aan de gemeentes voor een zienswijze (dus in een beleidsplan of begroting).

6. Bovengenoemde verplichtingen en ontwikkelpunten worden door Hoorn teruggekoppeld naar alle regiogemeenten zodat die kunnen kijken of zij dit ook willen doorvoeren. Hoorns wil over het doorvoeren van de afzonderlijke verbeterpunten terug gerapporteerd worden bij de Najaarsnota of uiterlijk voor eind 2020.

En gaat over tot de orde van de dag,

Fracties:

Elsbeth Broerse, D66 Hoorn

Karin Hakhoff, VOCHoorn

Arnica Gortzak, PvdA Hoorn

Robert Vinkenburg , HOP

Patrick Hoefman, CDA Hoorn

Kees Maas, ChristenUnie

Motie 1

Raadsvergadering 30 juni 2020

- Aangenomen
- Ingetrokken
- Verworpen
- Aangehouden



**Werk
Saam**



Jaarrapportage 2019

Voorwoord

Voor u ligt de Jaarrekening 2019 van WerkSaam Westfriesland, onze Gemeenschappelijke regeling voor de uitvoering van de Participatiewet, de Sociale Werkvoorziening, het besluit Zelfstandigen en de bestrijding van laaggeletterdheid. Een hele mond vol. We realiseren ons soms niet wat WerkSaam allemaal doet voor en met onze (vaak kwetsbare) inwoners.

Want ondanks de gelukkig nog steeds voortdurende economische hoogconjunctuur, staan er nog heel veel mensen langs de kant, en zijn er heel veel mensen structureel aangewezen op een beschutte werkomgeving.

In 2019 is het aantal uitkeringen opnieuw gedaald, en wel met 4,2%. Met uitzondering van de gemeente Enkhuizen is in alle gemeenten het aantal uitkeringen omlaag gegaan. Er is voor het 2^e jaar op rij een positief resultaat op de BUIG gelden. Een mooie opsteker. Voor 5 van de 7 gemeenten betekent dit dat er geld terugvloeit naar de gemeente.

Prachtige resultaten, waar hard voor gewerkt is. Want we begrijpen allemaal, dat er heel wat voor nodig is om mensen met een complexe problematiek naar werk te begeleiden.

WerkSaam investeert in mensen, en gebruikt de leerwerk-bedrijven voor de cliënten om weer werkervaring en ritme op te doen, om zo de stap naar een baan te maken. Soms een gewone baan, maar steeds vaker gaat het om een 'doelgroepbaan', waar de kandidaat recht heeft op loonkostensubsidie. Of de kandidaat komt in aanmerking voor een 'Beschut werkplek'. Het aantal mensen dat werkt met loonkostensubsidie neemt toe, en WerkSaam heeft voor onze gemeenten ook de taakstelling Beschut werk behaald. Wij zorgen hier in de regio voor onze kwetsbare burgers, en zo hoort het!

In voorgaande jaren heb ik u in mijn voorwoord ook al gewezen op de geldstromen rond de begeleiding van kwetsbare mensen. Die zijn in de loop van de jaren alleen maar minder geworden. Ondanks dat is WerkSaam er weer in geslaagd om met de beschikbare middelen deze mooie resultaten te bereiken. En ook nog eens zo'n 4 miljoen over te houden op de BUIG.

We weten allemaal dat vrijwel iedere gemeente kampt met tekorten op het sociaal domein.

Natuurlijk is het makkelijk om de Gemeenschappelijke regelingen te vragen mee te bezuinigen.

Maar laten we ons goed realiseren, dat een bezuiniging bij WerkSaam leidt tot minder aandacht en begeleiding van onze kwetsbare burgers. En daarmee ontstaat zo goed als zeker een sterkere druk op de uitkeringen. Het zogenaamde 'waterbedeffect'. Dat moeten we niet willen.

We zijn het onszelf en onze kwetsbare inwoners verplicht om te blijven investeren in de begeleiding van kwetsbare mensen. Een bezuiniging op WerkSaam is naar mijn mening een korte termijn bezuiniging. Want zonder de structuur van een dagelijkse werkplek, vallen veel kwetsbare mensen in een groot gat en gaan zij vroeger of later een beroep doen op een vorm van hulpverlening. En dat gaan we dan weer uit de WMO bekostigen.

Volgens het Sociaal en Cultureel Planbureau zou de Participatiewet mislukt zijn. Niet in Westfriesland. Gelukkig niet, durf ik te zeggen. Meedoen in werk, levert over alle domeinen heen uiteindelijk een maatschappelijke besparing.

Laten we met ons hoofd en met ons hart denken. Meedoen telt en is van sociaal en maatschappelijk belang voor iedereen. We moeten samen de schouders eronder blijven zetten om de Participatiewet goed uit te blijven voeren en niemand langs de zijlijn te laten staan. WerkSaam doet dat goed, en naar mijn mening moeten wij als gemeenten hen in de gelegenheid blijven stellen om dat goed te blijven doen.

D. te Grotenhuis
Voorzitter dagelijks bestuur





Inhoudsopgave

Voorwoord.....	1
Inhoudsopgave	2

Jaarverslag

Samenvatting	3
Inleiding	4
Programma Arbeidsparticipatie	6
Wat hebben we bereikt?.....	6
Wat heeft het gekost?.....	7
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	8
Wat hebben we bereikt?.....	8
Wat heeft het gekost?.....	8
Programma Inkomensregelingen	10
Wat hebben we bereikt?.....	10
Wat heeft het gekost?.....	11
Plus, extra en overige taken	13
Wat hebben we bereikt?.....	13
Wat heeft het gekost?.....	13
Bedrijfsvoering.....	15
Wat hebben we bereikt?.....	15
Wat heeft het gekost?.....	15
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
Kengetallen BBV.....	19
Beleidsindicatoren	20
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	21
Paragraaf financiering	21
Paragraaf bedrijfsvoering	22
Paragraaf verbonden partijen.....	23

Jaarrekening

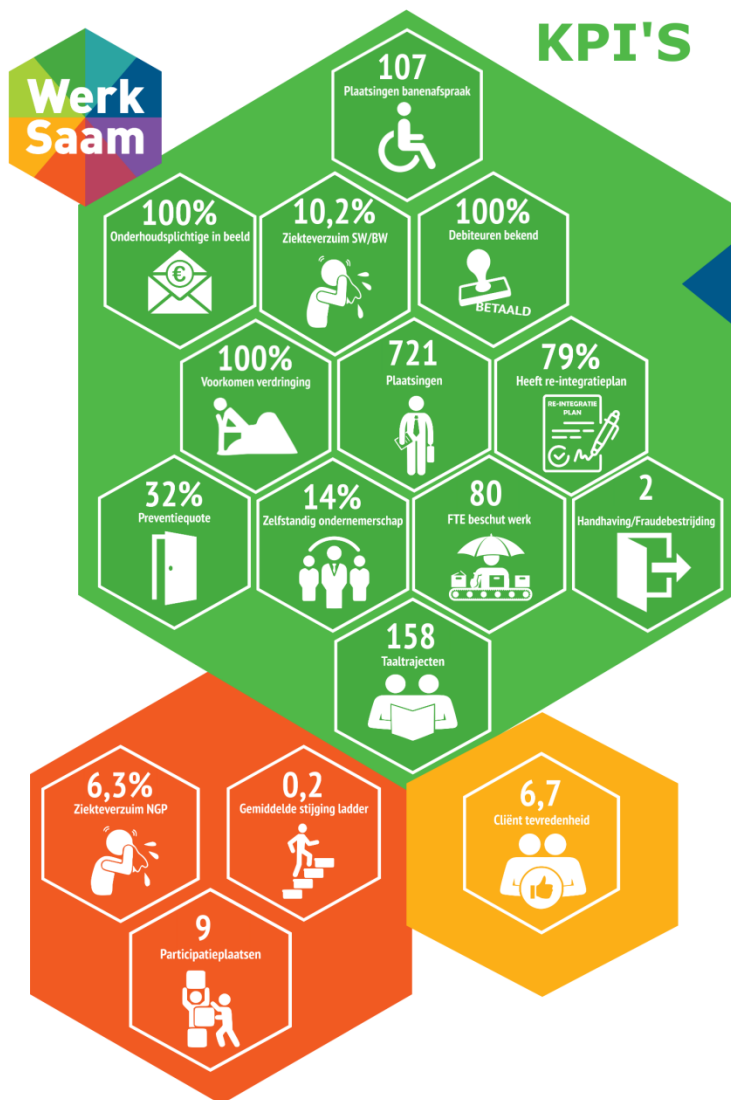
Jaarrekening.....	25
Balans per 31 december 2019.....	25
Overzicht van baten en lasten.....	26
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	27
Toelichting op de balans per 31 december 2019.....	29
Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)	36
Gebeurtenissen na balansdatum	37
Verantwoordingsinformatie Sisa	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	41
Vaststelling algemeen bestuur	45

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen	47
Bijlage 2. Investeringsoverzicht	48
Bijlage 3. Verdeelsleutels	49
Bijlage 4. Overzicht per gemeente.....	50
Bijlage 5. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente	51

Jaarrekening in één oogopslag

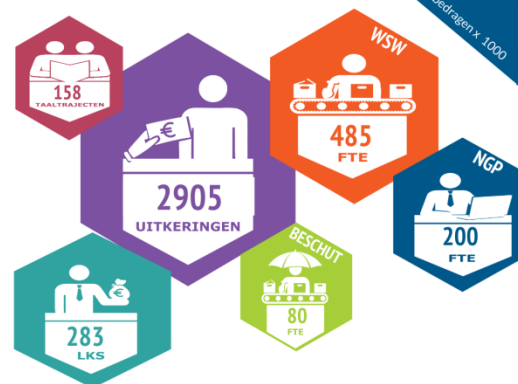
KPI'S



	Arbeidsparticipatie RE-INTEGRATIE	Begeleide Arbeidsparticipatie WSW	Inkomens regelingen BIJG / BBZ
BIJDRAGE	4.674	13.284	46.838
BATEN	32	839	1.040
LASTEN	-4.525	-14.123	-45.274
bedragen x 1000	288	0	2.604

FINANCIËN

	BEDRIJFSVOERING
KOSTEN UITVOERING	-15.262
TOEGEVOEGDE WAARDE	5.236
INCIDENTELE BATEN	139
INZET RESERVES	325
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	9.562
bedragen x 1000	0



DE MENSEN VAN WERKSAAM



Inleiding

Met trots presenteer ik u de jaarrekening 2019. Trots, omdat wij op 31 december 2019 het vijfde WerkSaam jaar afsloten en het Lustrumjaar in zijn gegaan. Er is heel veel bereikt in die 5 jaar. We hebben het goed in de vingers gekregen om ook de complexe doelgroep duurzaam naar werk te begeleiden. Ook in 2019 is het aantal uitkeringen gedaald, en wel tot een kleine 2900 uitkeringen. Mede daardoor is er een aanzienlijke besparingen op de BUIG gerealiseerd.

We doen er alles aan om het aantal uitkeringen verder omlaag te krijgen. Vanuit de gedachte dat meedoen in werk niet alleen een besparing op de uitkering met zich meebrengt, maar vooral ook een bijdrage levert aan inclusie en participatie. Keer op keer tonen onderzoeken aan, dat 'meedoen' van grote maatschappelijke en sociale waarde is.

Leer-werkbedrijven

Onze leer-werkbedrijven, Verpakken, Repro/post/digitalisering, Naaiatelier, Buiten Ruimte Service, Catering en Schoonmaak hebben bij elkaar voor bijna 10 miljoen aan omzet gezorgd. Dat is heel veel geld, maar tegelijkertijd zien we, dat er steeds meer kosten gemaakt moeten worden voor de begeleiding van Beschut werk. Daardoor daalt de toegevoegde waarde ieder jaar. Door de afname van de Wsw en de toename van Beschut werk (WerkSaam heeft de door het Rijk vastgestelde taakstelling behaald) zal die daling van de toegevoegde waarde zich verder voortzetten.

Ook moeten we ons verder beraden op de werksoorten die we uitvoeren in de leer-werkbedrijven. De groeiende doelgroep Beschut werk heeft een lage verdien capaciteit en is aangewezen op zeer eenvoudige werkzaamheden. Werk dat niet altijd even makkelijk is binnen te halen.

Het is bijzonder om te zien dat juist ons jongste leer-werkbedrijf, het Naaiatelier, veel nieuwe werkzaamheden met zich meebrengt en met name erg geschikt is voor nieuwkomers. We blijven ons oriënteren op nieuwe mogelijkheden die goed passen bij de doelgroep en voldoende ontwikkelpotentieel bieden.

Jaarrekening in één oogopslag

Zoals u in de jaarrekening in één oogopslag kunt zien, kleuren de meeste van onze resultaten groen. Op enkele onderdelen hebben we onze ambitie niet waargemaakt. We maken ons met name zorgen over het hoge ziekteverzuim bij de staf (6,3% tegen een ambitie van 4%). Een benchmarkonderzoek in de sector heeft ons geleerd, dat we weliswaar boven onze eigen ambitie zitten, maar onder het niveau van de branche (bron: benchmark Cedris). Dit onderwerp heeft onze volle aandacht, en we doen er alles aan om het verzuim weer omlaag te brengen. Hopelijk kunnen wij u de resultaten van onze inspanningen in een volgende rapportage laten zien.

Bezuinigen

Met ingang van 2021 heeft WerkSaam een taakstellende bezuinigingsopdracht van € 463.000. We zijn al langere tijd bezig om maatregelen te nemen om die taakstelling te realiseren. Een van de maatregelen daarvoor betreft de aankoop van het pand aan het Dampten afgelopen zomer. Door de aankoop van het pand vervallen de huurkosten en besparen wij zo'n € 85.000 op jaarbasis. Daarnaast lukt het ons om door natuurlijk verloop enerzijds, en verdere inzet van digitale mogelijkheden anderzijds, te besparen.

We gaan ervan uit dat wij de taakstellende bezuiniging gaan realiseren. Zeker als we uitgaan van gelijkblijvende omstandigheden.

Onvoorzien

Op het moment van schrijven van dit voorwoord is de wereld in de ban van het Coronavirus. Niemand kan nu nog overzien wat de economische consequenties hiervan zullen zijn. Maar we weten wel dat bij een economische recessie juist de kwetsbare doelgroep gedupeerd zal zijn en het aantal aanvragen voor bijstand waarschijnlijk weer snel zal stijgen. Vooralsnog gaan we niet uit van dit doemscenario, maar het is goed om hier wel al rekening mee te houden.

Dank

5 jaar WerkSaam betekent voor ons 5 jaar samen werken aan een mooie regio, waar het goed wonen, werken en recreëren is. Wij blijven werken aan een inclusieve regio met participatiekansen voor iedereen. Daarmee dragen we ons steentje bij aan het Pact 7.1.



Ik wil al onze stakeholders bedanken voor die samenwerking. Met name genoemd onze ondernemingsraad, onze cliëntenraad, de vertrouwenspersonen en ons dagelijks en algemeen bestuur. En natuurlijk een groot woord van dank voor al onze medewerkers. Samen zijn wij WerkSaam!

Marjolijn Dölle
Algemeen directeur



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?

	700 plaatsingen Het doel is behaald. WerkSaam heeft 721 mensen aan betaald werk geholpen. Deze mensen kregen een arbeidscontract voor minimaal drie maanden.
	50 plaatsingen uit de doelgroep banenafpraak WerkSaam motiveerde meer werkgevers om mensen uit de doelgroep in dienst te nemen. Dit is het resultaat van goed samenspel tussen UWV, onderwijs en samenwerkingspartners in de regio. Daardoor konden we 107 mensen uit de doelgroep plaatsen. Het gaat om mensen die alleen met loonkostensubsidie bij een werkgever kunnen werken.
	75% van de cliënten (vanaf trede 3 van de doelladder) heeft een re-integratieplan Het doel is behaald. In totaal heeft 79% van de cliënten een re-integratieplan.
	Bemiddelbare en ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld één trede op de participatieladder per jaar Het doel is niet behaald. Deze KPI is toegevoegd om inzicht te geven in de ontwikkeling van cliënten. De stijging van gemiddeld één trede vraagt veel tijd. Daarmee is de lat - achteraf gezien - te hoog gelegd.
	90% van de zaken aangemeld bij de commissie Voorkoming verdringen Westfriesland is geen verdringing Het doel is behaald. Verdringing kan bijvoorbeeld ontstaan door de inzet van werk met behoud van uitkering of een proefplaatsing. Om oneerlijke concurrentie te voorkomen, kent WerkSaam een commissie 'voorkoming verdringen Westfriesland'. In 2019 zijn er geen zaken aangemeld bij de commissie.
	125 taaltrajecten voor laaggeletterden Het doel is behaald. In 2019 verzorgde het Taalhuis Westfriesland 158 taaltrajecten.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie	Begroting	VJN	NJN	Realisatie	Verschil
(bedragen x €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	4.381	4.445	4.674	4.674	0
Couleur locale	85	86	93	27	-66
Terugontvangsten	0	0	1	5	4
Bijdrage gemeenten	1.539	2.483	2.483	2.483	0
Baten	6.005	7.014	7.250	7.188	-62
Trajectkosten extern	-700	-1.191	-1.367	-1.291	76
Couleur locale	-85	-86	-93	-27	66
Dekking WSW kosten	-1.580	-1.082	-803	-838	-35
Directe kosten	-3.639	-4.931	-4.745	-4.745	0
Lasten	-6.005	-7.290	-7.007	-6.900	107
Totaal Arbeidsparticipatie	0	-276	243	288	45

Toelichting afwijkingen

Lasten

Trajectkosten extern

WerkSaam heeft budget (€ 1.367.000) voor de inzet van externe re-integratie voorzieningen. De najaarsnota vermeldt dat dit bedrag niet helemaal zal worden besteed. Dit komt door de hogere rijksbijdrage in de septembercirculaire. Het niet bestede bedrag voegen we toe aan de reserve re-integratie. Zo kunnen we de re-integratie activiteiten in 2020 op het peil van 2019 houden.

Couleur locale

De gemeenten Drechterland, Medemblik en Opmeer maakten hun couleur locale middelen over aan WerkSaam. Deze zijn opgenomen in onze jaarrekening. De gemeenten Hoorn en Koggenland houden de couleur locale middelen zelf en maken afspraken met WerkSaam over de gewenste inzet. De couleur locale opdrachten van deze gemeenten vindt u in het onderdeel Plustaken.

De besteding van de couleur locale middelen is lager dan begroot. Dit komt omdat de gemeenten Drechterland en Opmeer geen keuzes maakten over de inzet van hun budget voor 2019. Voor de gemeente Medemblik zijn de couleur locale middelen wel ingezet voor zowh@t-trajecten voor jongeren, re-integratiekosten voor vluchtelingen, extra ondersteuning voor 45 plussers en extra ondersteuning door omscholing op maat.

Dekking Wsw-kosten

Door een bijstelling van de rijksbijdrage Participatie is het tekort op de Wsw-activiteiten in de najaarsnota bijgesteld naar € 803.000. Door incidentele posten zoals de transitievergoeding is de dekking voor de Wsw-kosten uiteindelijk € 35.000 hoger dan begroot.

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?



Realisatie beschut werkplekken in overeenstemming met de taakstelling: 80 fte (ultimo 2019)

Het doel is behaald. WerkSaam heeft alle personen met een positief advies geplaatst op een beschut werkplek. Het aantal positieve adviezen beschut werk overstijgt eind 2019 de taakstelling. Die personen lopen een stage en zullen 2020 een beschut werkplek krijgen. We verwachten dat in 2020 een wachtlijst zal ontstaan.



Creëren 25 participatieplaatsen

Het doel is niet behaald. Ons beleidsplan vermeldt dat WerkSaam participatieplaatsen inzet. Het afgelopen jaar kreeg de plaatsing van cliënten op een betaalde werkplek prioriteit. Ook de inzet voor de nieuwe wet inburgering zorgde ervoor dat pas later is gestart met het creëren van de participatieplaatsen. Beleidscapaciteit ging naar inburgering in plaats van naar beleid voor participatieplaatsen. In het vierde kwartaal van 2019 zijn 9 participatie-plaatsen gecreëerd.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	12.628	13.076	13.284	13.284	0
Dekking WSW kosten uit re-integratiebudget	1.580	1.082	803	838	35
Baten	14.208	14.157	14.087	14.123	35
WSW personeelskosten	-14.208	-14.158	-14.088	-14.123	-34
Lasten	-14.208	-14.158	-14.088	-14.123	-34
WSW	-0	-1	-1	-0	1
Toegevoegde waarde	5.732	5.732	5.595	5.238	-357
Bijdrage gemeenten	2.048	1.079	1.264	1.264	0
Baten	7.780	6.811	6.859	6.502	-357
Directe kosten	-2.048	-1.079	-1.239	-1.239	0
Lasten	-2.048	-1.079	-1.239	-1.239	0
Overhead	5.732	5.732	5.620	5.263	-357
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.732	5.731	5.619	5.263	-356

Toelichting afwijkingen

WSW - baten

Dekking Wsw-kosten uit re-integratiebudget

Door een bijstelling van de rijksbijdrage Participatie is het tekort op de Wsw-activiteiten in de najaarsnota bijgesteld naar € 803.000. Door incidentele posten zoals de transitievergoeding is de dekking voor de Wsw-kosten uiteindelijk € 35.000 hoger dan begroot.

WSW – lasten

Wsw personeelskosten

Door incidentele posten zoals de transitievergoeding wijken de Wsw personeelskosten € 34.000 af van de najaarsnota.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leerwerkbedrijven en de directe kosten) staat onder druk. De omzet van WerkSaam is met een omvang van € 9,6 miljoen redelijk stabiel. De directe kosten vertonen een stijgende lijn. De gesubsidieerde Wsw medewerkers worden langzaam vervangen door onder andere beschut werkers. Het totaal aantal medewerkers in de leerwerkbedrijven daalt. Beide groepen genereren omzet. De kosten van beide groepen verschillen. Daar waar het verschil tussen de (rijks)bijdrage en werkelijke kosten voor de Wsw medewerker gemiddeld € 1.500 bedraagt, is die voor de beschut werker gemiddeld € 4.500 in 2019. De totale kosten beschut werk die voor rekening van WerkSaam blijven bedragen € 298.000. Deze kosten verlagen de toegevoegde waarde.

De gemeenten zorgen voor een deel van onze omzet. De opdrachtverstrekking door gemeenten is hoger dan het overeengekomen normbedrag:

Bonus Malus (bedragen × €1000,-)	2018			2019		
	Omvang normbedrag	Realisatie	Verschil	Omvang normbedrag	Realisatie	Verschil
Drechterland	285	365	80	285	413	128
Enkhuizen	273	409	136	273	395	122
Hoorn	1.073	1.186	114	1.073	1.094	21
Koggenland	332	454	122	332	447	115
Medemblik	649	759	110	649	804	154
Opmeer	168	271	103	168	261	93
Stede Broec	319	405	86	319	452	133
Totaal	3.100	3.850	750	3.100	3.866	766

De gerealiseerde toegevoegde waarde is lager dan begroot, daarom keert WerkSaam over 2019 geen bonus uit.

Het verloop van de aantallen arbeidsplaatsen Wsw is als volgt:

Het totaal aantal arbeidsplaatsen voor WSW geïndiceerde inwoners, uitgedrukt in fte			
Gemeente	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Drechterland	45	44	31
Enkhuizen	60	60	52
Hoorn	210	190	169
Koggenland	28	25	20
Medemblik	90	88	76
Opmeer	16	14	12
Stede Broec	77	74	63
	526	495	424

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?



Voorkomen dat uitkeringen worden toegekend terwijl dit niet nodig is. 30% van de aanmeldingen leiden niet tot een uitkering

Het doel is behaald. WerkSaam geeft uitgebreide voorlichting en controleert voorafgaand en tijdens de intake of een cliënt recht heeft op een uitkering. Met als resultaat minder instroom.



80% debiteuren is bekend en wordt minimaal 1 keer per jaar gecontroleerd op terugbetalingsmogelijkheden

Er is gestart met een signaalgestuurde werkwijze. WerkSaam onderzoekt en beoordeelt signalen van het Inlichtingenbureau over de inkomens- of vermogenssituatie van een debiteur. Met als mogelijk resultaat een aangepast aflossingsbedrag. Daarnaast toetst WerkSaam jaarlijks de terugbetalingsmogelijkheden.



95% van alimentatie en onderhoudsplichten zijn in beeld en worden aangeschreven

Het doel is behaald. Het intakeproces is aangepast. WerkSaam verplicht cliënten eerst om zelf alimentatie te claimen. Als dit niet mogelijk is, of er is al alimentatie vastgesteld, schrijven wij vervolgens de onderhoudsplichtige aan. Om te kijken of een (aanvullende) bijdrage mogelijk is. Met als resultaat dat 100% van de onderhoudsplichtigen in beeld is.



Stimuleren zelfstandig ondernemerschap 10% meer (deeltijd)ondernemers dan in 2018

Nederland kent steeds meer zelfstandigen. Het hebben van een onderneming of als ZZP-er werken is voor onze cliënten een optie om onafhankelijk te worden van een bijstandsuitkering. De coaches bespreken deze mogelijkheid met de cliënten en bieden ondersteuning bij dit traject. Onder de doelgroep vergunninghouders bevinden zich ook voormalig ondernemers die deze mogelijkheid gebruiken om hier weer ondernemer te worden.



Handhaving/fraudebestrijding: tenminste twee themacontroles in 2019, gemiddeld eenmaal per jaar toets recht op uitkering

Het doel is behaald. Er vonden in 2019 twee themacontroles plaats. De themacontroles richtten zich op een zeer hoog of laag waterverbruik en de bijstandsnorm (gehuwd of alleenstaande). Beide themacontroles toonden fraude aan. Dit betekende in ieder geval terugvordering van teveel betaalde uitkering. In een aantal gevallen is ook de uitkering gestopt.

De toets op het recht op een uitkering vindt dagelijks plaats via de signalen die worden ontvangen van het inlichtingenbureau.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	44.588	47.950	46.798	46.798	0
Bijdrage gemeenten	820	-4.901	-4.634	-3.132	1.501
Terugontvangsten	1.079	1.693	1.693	761	-932
Baten	46.487	44.742	43.857	44.426	569
AB uitkeringslasten	-41.904	-39.215	-38.407	-38.580	-173
IOAW uitkeringslasten	-2.535	-2.565	-2.481	-2.468	13
IOAZ uitkeringslasten	-231	-295	-229	-225	5
Onderzoekskosten	0	0	0	-1	-1
Loonkostensubsidie	-1.440	-2.115	-2.420	-2.490	-70
BBZ starters	-377	-552	-320	-662	-343
Lasten	-46.487	-44.742	-43.857	-44.426	-569
BUIG	0	0	0	-0	0
Rijksbijdrage	364	319	319	40	-279
Bijdrage gemeenten	25	20	20	528	508
Terugontvangsten	396	396	396	279	-117
Baten	785	735	735	847	112
Levensonderhoud	-185	-205	-205	-315	-110
Kapitaalverstrekking	-435	-365	-365	-382	-17
Onderzoekskosten	-165	-165	-165	-149	16
Lasten	-785	-735	-735	-847	-112
BBZ	0	0	0	-0	0
Bijdrage gemeenten	4.046	3.789	3.755	3.755	0
Baten	4.046	3.789	3.755	3.755	0
Directe kosten	-4.046	-3.789	-3.755	-3.755	0
Lasten	-4.046	-3.789	-3.755	-3.755	0
Overhead	0	0	0	0	0
Totaal Inkomensregelingen	0	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

BUIG - baten

Bijdrage gemeenten

Dit betreft de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (niet zijnde de uitvoeringslasten). De totale lasten BUIG zijn € 44.426.000. Dit bedrag is lager dan de definitieve rijksbijdrage BUIG en terugontvangsten (samen € 47.558.000). Hierdoor ontstaat een negatieve bijdrage voor de gemeenten: de gemeenten houden € 3.132.000 over op de BUIG. Dit bedrag ontvangen de gemeenten via de afrekening met WerkSaam retour.

Terugontvangsten

De terugontvangsten wijken sterk af van de prognose in de najaarsnota. Aan het einde van het jaar wordt de voorziening voor oninbaarheid van vorderingen beoordeeld. De voorziening is verhoogd. Een verhoging van de voorziening betekent dat we verwachten dat er uiteindelijk minder op de vorderingen wordt ontvangen. Deze mutatie werkt negatief door op de ontvangsten in 2019. In 2018 was juist sprake van een bijstelling naar boven. We hebben de methode van bepalen van de hoogte van de voorziening in 2019 geëvalueerd en zullen in 2020 een methode zoeken die leidt tot minder schommelingen.

BUIG – lasten

Uitkeringslasten AB, IOAW, IOAZ

De uitkeringslasten wijken marginaal (0,4%) af van de najaarsnota, de uitkeringslasten zijn € 155.000 hoger. Ten opzichte van die prognose zijn er in het laatste kwartaal van 2019 meer mensen ingestroomd.



	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	3.031	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	
Instroom	101	95	104	79	92	78	82	85	92	115	73	93	1.089
Uitstroom	98	87	75	80	79	105	120	119	140	135	80	97	1.215
Eindstand	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	2.905	-126

Loonkostensubsidie

Door toenemend gebruik namen de uitgaven voor loonkostensubsidie toe. WerkSaam zet loonkostensubsidie in voor cliënten - met de indicatie banenafspraken - en beschut werkers die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen. De meeste cliënten maken langdurig gebruik van loonkostensubsidie. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon. Het aantal mensen dat gebruik maakt van loonkostensubsidie steeg van 200 naar 283 (41%).

BBZ-starters

Aan startende ondernemers wordt in eerste instantie een lening verstrekt voor de bijdrage in hun levensonderhoud. Deze lening wordt na beoordeling van de jaarcijfers omgezet in een uitkering om niet. De omzettingen (€ 286.000) hebben grotendeels in het 4^e kwartaal van 2019 plaatsgevonden. Dit effect was nog niet meegenomen in de najaarsnota.

BBZ – lasten levensonderhoud

Voor gevestigde ondernemers geldt hetzelfde als voor starters. De omzettingen (€ 62.000) hebben grotendeels in het 4^e kwartaal van 2019 plaatsgevonden. Dit effect was nog niet meegenomen in de najaarsnota.

BBZ – baten

De afwijking op de terugontvangsten BBZ kent dezelfde oorzaak als toegelicht bij de BUIG – lasten.

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 een extra of een plustaak uit te laten voeren.

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?

Extra re-integratie

Onder extra re-integratie is de intensivering voor de gemeente Koggenland opgenomen. Er zijn 40 kandidaten volledig uitgestroomd naar werk, 20 kandidaten zijn deels uitgestroomd en 11 zijn gestart op een beschut werken plek.

Debiteurenbeheer bijzondere bijstand

WerkSaam voerde de terugvordering van de bijzondere bijstand voor zes gemeenten uit. In 2019 is Koggenland ook aangesloten. De uitvoering verloopt volgens afspraak.

Aanvullende uitkering voor jongeren

WerkSaam verstrekt de aanvullende norm (bijzondere bijstand) op de uitkering levensonderhoud voor jongeren voor alle Westfriese gemeenten.

Loket Enkhuizen

Bij wijze van plustaak verzorgt WerkSaam intakegesprekken en een inloopspreekuur in Enkhuizen. De uitvoering verloopt volgens afspraak.

Wat heeft het gekost?

Plus, extra en overige taken (bedragen x €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Extra Re-integratie	0	106	106	167	62
Baten	0	106	106	167	62
Extra Re-integratie	0	-106	-106	-167	-62
Lasten	0	-106	-106	-167	-62
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	40	40	16	9	-7
Ontvangsten BB	153	425	311	274	-37
Verstreking aanvullende norm jongeren	184	526	552	519	-33
Baten	377	991	879	801	-78
BB i.h.k.v. BBZ	-40	-40	-16	-9	7
Ontvangsten BB	-153	-425	-311	-274	37
Verstreking aanvullende norm jongeren	-184	-526	-552	-519	33
Lasten	-377	-991	-879	-801	78
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Wijkteams	113	25	25	25	0
Baten	113	25	25	25	0
Wijkteams	-113	-25	-25	-25	0
Lasten	-113	-25	-25	-25	0
Wijkteams	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0



Toelichting afwijkingen

Arbeidsparticipatie

Extra Re-integratie

De intensivering van de re-integratie voor de gemeente Koggenland is ruim binnen het budget uitgevoerd. Daarnaast zijn op deze post kosten verantwoord van twee projecten in het kader van couleur locale van de gemeente Hoorn die voorgaande jaren onder de extra taken vielen. Het gaat om het project Digisterker van de bibliotheek en extra trajecten ZoWh@t voor jongeren.

Inkomensregelingen

Ontvangsten bijzondere bijstand

Aan het einde van het jaar wordt bepaald hoeveel vorderingen zijn opgeboekt en wordt ook het deel dat als oninbaar wordt aangemerkt berekend. Dit leidt tot een bijstelling op de najaarsnota.

Verstrekking aanvullende norm jongeren

Een jongere heeft recht op een aanvullende norm als de jongere noodzakelijk uitwonend is. In de eerste helft van 2019 steeg het aantal jongeren dat recht had op de aanvullende norm en dit is in de najaarsnota verwerkt. In de tweede helft van 2019 is het aantal jongeren met een aanvullende norm weer gedaald, waardoor er een klein positief verschil is ontstaan.

Bedrijfsvoering



Bedrijfsvoering gaat over de uitvoeringskosten van de diverse programma's. Het omvat ook de werkinfrastructuur ingezet voor de arbeidsontwikkeling van mensen

Wat hebben we bereikt?

 10,2% Ziekteverzuim SW/BW	Ziekteverzuim Wsw en BW-medewerkers: 10,6% Het doel is behaald. Het verzuim voor de Wsw en beschut werken ligt met 10,2% ook ruim onder het landelijke cijfer van 15%.
 6,3% Ziekteverzuim NGP	Ziekteverzuim personeel algemeen: 4% Het doel is niet behaald. Het afgelopen jaar was sprake van langdurig ziekteverzuim bij een aantal medewerkers. Het contract met de arbodienst is helaas tussentijds door WerkSaam ontbonden. Daarvan hadden we als organisatie last. Begin oktober startte de nieuwe bedrijfsarts, deze lijkt beter bij onze organisatie te passen. Het ziekteverzuimpercentage bij WerkSaam is zorgelijk en vraagt om een bijstelling van het verzuimbeleid.
 6,7 Cliënt tevredenheid	Clienttevredenheid: minimaal een 7 WerkSaam heeft de cliënttevredenheid over het eerste halfjaar van 2019 gemeten. Met als gemiddelde cijfer een 6,7. Dat is voldoende maar met een kanttekening. Uit de evaluatie van het cliënttevredenheidsonderzoek blijkt dat de respons onvoldoende is. Daarom komt er een nieuwe opzet. Laagdrempeliger en kort volgend op de ontvangen dienstverlening. Dit cliënttevredenheidsonderzoek "nieuwe stijl" start in 2020.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Begroting	VJN	NJN	Realisatie	Verschil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Baten	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Personeelskosten	-4.449	-4.777	-4.521	-4.386	135
Afschrijvingen	-898	-925	-944	-844	100
Vaste lasten en onderhoud activa	-966	-939	-862	-871	-8
Automatiseringslasten	-1.065	-903	-993	-1.000	-8
Overige bedrijfslasten	-944	-1.060	-980	-970	9
Lasten	-8.322	-8.604	-8.300	-8.072	228
Totaal Bedrijfsvoering	-6.628	-6.392	-6.240	-6.013	227



Toelichting afwijkingen

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn lager door vacatures die niet volledig zijn ingevuld in 2019.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager omdat geplande investeringen niet of pas aan het einde van het jaar plaats vonden. De investeringen in huisvesting zijn voor het grootste deel doorgeschoven naar 2020. De investeringen in automatisering liepen vertraging op en vinden in 2020 plaats. Doordat de grondstoffen (chips) niet leverbaar waren, kon de leverancier ook niet leveren. Beide leiden tot lagere afschrijvingslasten in 2019.



Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen (2,5% van € 80.356.000 = € 2.009.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke regeling. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt 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 weerstandscapaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve.

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen				Bedragen x €1000
Risico's	kans	impact	Benodigd weerstandsvermogen	Toelichting
Bepaling hoogte over te dragen participatiebudget	5%	12.000	600	Door onduidelijkheid in de GR (art. 24) kunnen middelen voor wettelijke taken worden achtergehouden.
Taakstelling re-integratie budget	15%	3.816	572	Complexiteit uitputting re-integratie budget. Daarnaast ontbreekt een verplichtingen administratie.
Commerciële activiteiten	10%	3.900	390	Risico op het wegvallen van grote klanten.
Kosten bedrijfsvoering	3%	16.170	485	Gevolgen van het sociaal akkoord, hogere of lagere instroom waardoor aanpassing personeelsbestand. Dit bezien over een periode van 4 jaar betreffende de bedrijfsvoering kosten.
Totaal:			2.047	

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2019 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2019	
Bedragen x € 1.000	
Stand algemene reserve	2.047
Nog te bestemmen resultaat 2019	0
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.047
Benodigde weerstandscapaciteit	2.047
Ratio	1,00

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

Risico's WerkSaam

In 2019 heeft geen van de risico's zich in die omvang voorgedaan dat een beroep moet worden gedaan op het weerstandsvermogen. Het risico met betrekking tot de commerciële activiteiten heeft zich in een andere vorm voorgedaan. De omzet is op peil gebleven, alleen de kosten die moeten worden gemaakt om de omzet te behalen zijn sterk gestegen. Dit heeft te maken met de afname van het aantal Wsw'ers waarvoor in de plaats beschut werkers en mensen met een uitkering worden ingezet. Tot nu toe lukt het WerkSaam om die toename van kosten binnen de eigen begroting op te vangen.



Risico Coronavirus

De risico's van het Coronavirus zijn van een zodanig belang dat een toelichting op zijn plaats is.

Verstrekingen in het kader van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Dit betreft verstrekkingen in het kader van de door de overheid aangekondigde noodmaatregelen, waarmee ZZP'ers een BBZ-uitkering voor levensonderhoud wordt toegekend voor de duur van maximaal 3 maanden. Aanvullend kunnen ZZP'ers een aanvraag doen voor kapitaalverstrekking tot een maximaal bedrag. De Algemene Maatregel van Bestuur is nog niet gepubliceerd. Wel heeft de overheid aangegeven gemeenten, en daarmee gemeenschappelijke regelingen, volledig te compenseren. Ook de uitvoeringskosten worden volledig gecompenseerd. Wel zal voorfinanciering plaats moeten vinden.

Uitkeringslasten

De economische gevolgen van het Coronavirus zijn groot. Dit gaat zorgen voor meer aanvragen voor bijstand. Daarnaast kunnen wij onze re-integratie activiteiten niet uitvoeren als normaal. Dit gaat ten koste van de uitstroom. Dit gaat invloed hebben op de uitkeringslasten die uit het BUIG budget moeten worden betaald. De gemeenten dragen het financiële risico hiervan.

Terugloop toegevoegde waarde

Het Coronavirus brengt een verlies aan toegevoegde waarde met zich mee. Een groot deel van de medewerkers die tot de doelgroep behoren is niet meer in staat om op het werk te komen doordat zij bijvoorbeeld een kwetsbare gezondheid hebben of door de aanpassingen in het doelgroepenvervoer (1,5 meter afstand) niet op onze locatie kunnen komen. WerkSaam doet er alles aan om de leerwerkbedrijven voor de vitale processen (HelloFresh) draaiende te houden. Wie wil en kan werken is welkom.

Naar aanleiding van de door de overheid getroffen maatregelen zijn het bedrijfsrestaurant en de catering gesloten, hebben opdrachtgevers zich teruggetrokken bij verpakken en hebben werkgevers geen werk meer voor gedetacheerde medewerkers. Dit heeft naar verwachting een impact van € 2,65 miljoen op de toegevoegde waarde in 2020. Ook hier heeft de overheid aangegeven met compensatie te komen via de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW).

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

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

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	2018	2019
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-3%	0%
Met correctie doorgeleende gelden	-3%	0%
Solvabiliteitsratio	38%	32%
Structurele exploitatieruimte	-2%	-1%

De netto schuldquote geeft aan in hoeverre WerkSaam rentelasten en aflossingen kan betalen. Omdat WerkSaam geen rentelasten of aflossingen heeft is het percentage negatief.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 32% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

De structurele exploitatieruimte geeft aan welke ruimte WerkSaam heeft om de eigen lasten te dragen. Het percentage van -1% betekent dat zonder de onttrekking aan de reserve van € 325.000 en de incidentele baten en lasten van € 139.000 het resultaat negatief wordt.

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	WerkSaam	NL
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,96	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,95	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	73,79	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,6%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	10,0%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	635,3	774,0
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,7	7,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,2%	67,8%
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	2,1	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	233,2	381,7
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorziening en	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	356,2	305,2

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

Het groot onderhoud wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma. In 2019 is het resterende deel van het pand aangekocht. Het meerjaren-onderhoudsprogramma is hiervoor geactualiseerd. Dit heeft niet geleid tot grote aanpassingen. Op basis van het meerjaren-onderhoudsprogramma reserveren wij elk jaar een bedrag van € 61.000 voor onderhoud. Daarnaast is in 2019 is voor € 34.000 aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht.

Paragraaf financiering

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

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2019 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Wij hebben geen kortlopende leningen gesloten. We hebben genoeg eigen geld om aan onze verplichtingen te voldoen.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2019 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 1.785.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Onderdeel	EMU Saldo (x € 1.000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves.		-325
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.		844
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.		153
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.		-2.457
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en -overigen, 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.		0
Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht		nvt
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen.		0
Berekend EMU-saldo		-1.785

Paragraaf bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken. Dit zijn huisvesting, personeel, informatie(beveiliging) en de campus.

Huisvesting

Eind 2019 is gestart met de verbouwing van vleugel 1. De nieuwe indeling ondersteunt de Arbonormen en het flexwerken volledig.

Door een verandering in het dienstverleningsmodel wordt er meer gewerkt met re-integratiegroepen. Voor deze groepen is opleidingsruimte nodig. Aankoop van de vleugels 3 en 4 in 2019 biedt deze ruimte. Bijkomend voordeel van de koop van de vleugels 3 en 4 is dat de afschrijvings- en onderhoudslasten lager zijn dan de huurlasten.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde en niet-gesubsidieerde medewerkers (200 Fte). In totaal zijn er 485 Fte Wsw-indicaties waarvan 424 Fte in dienst bij WerkSaam. Bij beschut werk zijn van de in totaal 80 Fte, 62 Fte in dienst bij WerkSaam.



Informatie(beveiliging)

Digitaal werken via onder andere iParticipatie is in 2019 verder ontwikkeld. iParticipatie biedt cliënten de mogelijkheid om via de website zaken zelf te regelen. Daarmee verhoogt iParticipatie de kwaliteit van onze dienstverlening. Verder is een toekomstvisie geformuleerd over de rol van informatisering binnen onze organisatie en werkprocessen.

Campus

In 2019 is de WerkSaam Campus van start gegaan. De WerkSaam Campus ontwikkelt trainingen en trajecten die bijdragen aan de ontwikkeling van cliënten richting werk. Er is een breed aanbod van trainingen en workshops ontwikkeld die we presenteren als de WerkSaam Menukaart. Alle producten vormen een geschakeld geheel maar kunnen ook los ingezet worden. Daarnaast zijn alle instrumenten te koppelen aan onze leerwerkstages en groepsgewijze aanpak voor onze bemiddeling. Inmiddels hebben zo'n 200 cliënten een of meerdere instrumenten doorlopen.

Paragraaf verbonden partijen

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

WerkSaam heeft 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	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	210	240
Vreemd vermogen	790	938
Resultaat	21	30

Westfriese Hoveniers B.V.

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

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt	
Financiële gegevens	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	222	96
Vreemd vermogen	279	159
Resultaat	30	-63



Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)			Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
<u>Vaste activa</u>			<u>Vaste passiva</u>		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
<u>Investerings met een economisch nut</u>			-Algemene reserve	2.047	2.198
-Overige investeringen met een economisch nut	8.697	7.091	-Bestemmingsreserves	5.096	5.272
Financiële vaste activa			-Resultaat na bestemming	1	0
<u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u>				7.144	7.470
-Deelnemingen	27	27	Voorzieningen		
<u>Leningen aan:</u>			-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	477	399
-Overige verbonden partijen			-Egalisatievoorzieningen	1.376	1.349
	27	27		1.853	1.748
<u>Totaal vaste activa</u>	8.724	7.118	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
<u>Vlottende activa</u>			Onderhandse lening van:		
Voorraden:			-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Grond en hulpstoffen:			<u>Totaal vaste passiva</u>	8.997	9.218
-Grond en hulpstoffen	1	0	<u>Vlottende passiva</u>		
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.306	3.578	korter dan één jaar.		
-Debiteuren klanten	4.364	4.824	-Overige schulden	12.112	9.530
-Vorderingen op openbare lichamen	394	262	Overlopende passiva		
-Overige vorderingen	1.326	2.199	-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	382	646
	12.391	10.861	-De van De Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	558	
Liquide middelen:			-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	296	143
-Kassaldi	1	1		1.236	789
-Bank- en giroaldi	134	150	<u>Totaal vlottende passiva</u>	13.348	10.319
	135	151	<u>Totaal passiva</u>	22.345	19.538
Overlopende activa					
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.095	1.408			
<u>Totaal vlottende activa</u>	13.621	12.420			
Totaal activa	22.345	19.538			

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2018	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie 2019 (D)	Vershil (E = D - C)
Baten	6.127	6.005	7.014	7.250	7.188	-62
Lasten	-5.850	-6.005	-7.290	-7.007	-6.900	107
Totaal arbeidsparticipatie	276	0	-276	243	288	45
Baten	21.420	21.988	20.968	20.946	20.624	-322
Lasten	-16.019	-16.256	-15.237	-15.328	-15.362	-34
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.401	5.732	5.731	5.619	5.263	-356
Baten	49.826	51.318	49.267	48.347	49.028	681
Lasten	-49.826	-51.318	-49.267	-48.347	-49.028	-681
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0	0	0
Baten	1.362	490	1.122	1.010	994	-16
Lasten	-1.362	-490	-1.122	-1.010	-994	16
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0	0
Baten	1.947	1.694	2.212	2.060	2.059	-1
Lasten	-8.404	-8.322	-8.604	-8.300	-8.072	228
Totaal bedrijfsvoering	-6.457	-6.628	-6.392	-6.240	-6.013	227
Incidentele baten	781	0	0	200	514	314
Incidentele lasten	-185	0	0	0	-375	-375
Totaal Inc. Baten en Lasten	596	0	0	200	139	-61
Subtotaal	-184	-896	-937	-178	-323	-145
Mutatie Reserves	184	896	937	178	325	147
Geraamd Resultaat	0	0	0	0	2	2

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2018	Begroting	VJN	NJN	Realisatie 2019	Vershil
Baten programma's	80.681	81.495	80.582	79.613	79.894	280
Lasten programma's	-81.461	-82.391	-81.519	-79.991	-80.356	-365
Incidentele baten en lasten	596	0	0	200	139	-61
Totaal exploitatie resultaat	-184	-896	-937	-178	-323	-145
Mutatie reserve	184	896	937	178	325	147
Totaal exploitatie resultaat	0	-0	0	0	2	2

Indeling naar taakvelden

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

Programma / onderdeel	Taakveld
Arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Plus, extra en overige taken; onderdeel arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Begeleide arbeidsparticipatie	6.4 Begeleide arbeidsparticipatie
Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Plus, extra en overige taken; onderdeel inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Bedrijfsvoering	0.4 Overhead
Plus, extra en overige taken; onderdeel wijkteams	6.2 Wijkteams

Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2019 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 bedragen (volgens verordening artikel 212)		
	%	Jaren
Gronden en terreinen	0	0
Voorzieningen aan terreinen	10	10
Bedrijfsgebouwen	2,5	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw	5	20
Tijdelijke bedrijfsgebouwen	5	20
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	6,67	15
Installaties (kantoormeubulair, telefooninstall, BMI)	10	10
Productiemachines: (personenauto's, aanhangers, 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. Vanaf 2018 is ook de uitzetting bij 's Rijks Schatkist hier ondergebracht en niet meer gepresenteerd onder de liquide middelen.

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 Rijks schatkist 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 onderhoudsevaluatievoorziening 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.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Zoals in de paragraaf "gebeurtenissen na balansdatum" is opgenomen treffen de economische gevolgen van het Coronavirus ook WerkSaam. Dit heeft geen gevolgen voor de levensvatbaarheid van onze gemeenschappelijke regeling. De jaarrekening is opgemaakt op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

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

Boekwaarde per 31-12	2019	2018
(Bedragen x €1000)		
Gronden en terreinen	1.209	1.212
Bedrijfsgebouwen	5.385	3.683
Vervoermiddelen	511	528
Mach. App. Install., machines, apparaten	329	297
Mach. App. Install., installaties	419	433
Overige MVA, inventaris	527	504
Overige MVA, automatisering	318	432
Boekwaarde per 31 december	8.697	7.091

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

2019	Boek- waarde	Vermeerd eringen (investering- en)	Verminder- ingen (desinvestering- en a.g.v. verkoop)	Bijdragen derden	Afschrijving- en	Waarde correcties	Boek- waarde
(Bedragen x €1000)	1-1-2019						#####
Gronden en terreinen	1.212	3			7		1.208
Bedrijfsgebouwen	3.685	1.866			164		5.386
Vervoermiddelen	528	203	4		215		511
Mach. App. Install., machines, apparaten	297	139	1		107		328
Mach. App. Install., installaties	433	71			86		419
Overige MVA, inventaris	504	99	1		75		527
Overige MVA, automatisering	432	76			190		318
Totaal	7.091	2.457	6		844	-	8.697

In bijlage 2 is een toelichting opgenomen van de investeringen.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schatkistbankieren

Banksaldi worden dagelijks afgeroomd naar de schatkist. Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is € 602.000.

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	Beginsaldo 01-01-19	Op- en afboeking en 2019	Terug- ontvangst en 2019	Omzetting om niet 2019	Eindsaldo 31-12- 2019
(Bedragen x €1000)					
Drechterland	537	117	112	22	520
Enkhuizen	848	240	219	25	844
Hoorn	5.681	729	906	191	5.313
Koggenland	626	74	97	22	581
Medemblik	1.907	527	285	71	2.078
Opmeer	183	43	27	-	199
Stede Broec	636	315	95	20	836
Totaal vorderingen	10.418	2.045	1.741	351	10.371
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	5.594-	411-			6.005-
Totaal:	4.824	1.634	1.741	351	4.366

Het lagere saldo debiteuren cliënten wordt veroorzaakt door een verhoging van de voorziening voor oninbaarheid. Eind 2019 is de verwachting dat van het openstaande bedrag 42 % werkelijk zal worden ontvangen.

Overige vorderingen

Stand per 31 december	2019	2018
(Bedragen x €1000)		
Debiteuren	1.225	1.386
Rekening courant v.v.e.	-	1
OHW	-	-
Rekening courant gemeentes	43	753
Te vorderen OB	60	59
Totaal:	1.327	2.199

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(Bedragen x €1000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	89.011	85.560	84.083	83.385
BNG	57.196	42.519	59.303	53.876
Totaal	146.207	128.079	143.385	137.261

Overige vorderingen

Overlopende activa

Stand per 31 december	2019	2018
(Bedragen x €1000)		
Salarisvoorschotten	1-	0
Debiteuren personeel bekeuring	0	0
Nog te factureren	177	424
Vooruitbetaalde bedragen	117	148
Nog te ontvangen bedragen	739	804
Borgsommen	23	9
Tussenrekening goederen/te ontvangen		12-
Kasvoorschot dampden 26	0	0
Tussenrekening aanschaf activa	-	7
Kruisposten Werkpartner	-	-
Uitbetaling IKB	40	27
Totaal:	1.096	1.408

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boek- waarde 1-1- 2019	Bestem- ming resul- taat vorig boek jaar	Toe- voeg- ing	Ont- trek- king	Ver- min- dering i.v.m. afschr. op activa	Resul- taat boek- jaar	Boek- waarde 31-12- 2019
(Bedragen x € 1.000)							
Algemene reserves	2.198			-151			2.047
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	1.097	0	170	-463			804
Bestemmingsreserve huisvesting	3.595				-148		3.447
Bestemmingsreserve verlofrisico	142			-20			122
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	159						159
Bestemmingsres. re- integratiegelden	277		564	-276			564
Gerealiseerd resultaat	0	0					0
Totaal:	7.467	0	734	-910	-148	0	7.143

Algemene reserve

Uit de algemene reserve is € 151.000 vrijgevallen (Incidenteel) ten gunste van het resultaat 2019. In de GR-regeling is opgenomen dat de reserve voldoende als voldaan wordt aan twee voorwaarden:

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

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Er is € 293.000 onttrokken (Incidenteel) om de bijdrage van gemeenten niet meer te laten stijgen dan de afgesproken indexering.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingreserve is gekoppeld aan een deel van het gebouw op Dampden 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.

De begrote onttrekking voor het uitvoeren van een dataproject is achterwege gebleven. De kosten worden gemaakt in volgende jaren.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden (incidenteel)

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. De € 564.000 wordt in 2020 aan de begroting toegevoegd. Hierdoor is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten op het niveau van 2019 te houden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 0.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.349	61		34	1.376
Voorziening spaarverlof	399	92		14	477
Totaal voorzieningen	1.748	153	-	48	1.853

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2019 is het meerjaren-onderhoudsplan geactualiseerd door een externe specialist. Dit plan is de basis voor toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.

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.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de flottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 10,4 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 6,0 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder flottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Loonheffing staf en WSW	923	898
Crediteuren	1.798	2.126
Rekening courant gemeenten dubieuze debiteuren	4.364	4.824
Rekening courant gemeentes	1.555	
Loonheffingen uitkeringen	712	831
Betalingen uitkeringen	171	111
Overige	2.588	740
Totaal	12.112	9.530

Wij willen de SiSa-bijlage 2018 herzien omdat hier een afwijking in zit ten opzichte van de bijlage zoals deze eerder is vastgesteld. De omvang van de afwijking is voor de BUIG ontvangsten € 96.000 (lager) en voor de BBZ ontvangsten € 74.000 (hoger). Omdat het ministerie de herziene SiSa-bijlage nog niet heeft kunnen valideren zijn deze posten nog geen onderdeel van de rekening courant verhouding met gemeentes.

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x €1000)	2019	2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	382	646
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	558	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	296	143
Totaal	1.236	789

Het verloop van de voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:

Subsidies (Bedragen x €1000)	1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2019
Esf proj J	0	6	0	6
Big data	0	170	0	170
Amif	0	302	0	302
App EBB	0	28	-27	1
Pilot brede intake (PIP)	0	0	0	0
PT Koggenland	0	106	-79	27
Taal op de werkvloer	0	67	-52	15
Tel mee met taal	0	38	0	38
Totaal	0	716	-158	558

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2019 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 8 (2018: 8). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 752.000 (2018: € 782.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2019, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2020, bedraagt € 452.000 (2018: € 513.000).

Huurverplichtingen

Ultimo 2019 zijn er huurverplichtingen voor één pand:

- Per 1 januari 2015 is een huurcontract afgesloten voor de kantoorruimte gelegen aan het Dampden 24 A / B.
Per 31 juli heeft WerkSaam het gehuurde gedeelte in eigendom verworven.
- Per 1 juli 2019 heeft WerkSaam een pand gehuurd aan De Star 27 te Enkhuizen.
De huurovereenkomst is aangegaan voor 3 jaar en daarna (stilzwijgend) jaarlijks te verlengen.
De opzeg termijn is 4 maanden.
De jaarlijkse huurverplichting is € 13.200,=.

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		
	Begeleide arbeidsparticipatie	Inkomen	Extra taken
Afwijking	WSW personeelskosten	BUIG/BBZ (uitkeringen)	Extra re-integratie
Overschrijding	34.000	681.000	62.000
Passend in beleid	Ja	Ja	Ja
Toelichting	De hogere WSW personeelskosten worden gedekt uit het re-integratiebudget. Dit budget is ruim voldoende om de afwijking op te vangen.	De uitkeringslasten zijn onderdeel van de BUIG en een open-einde regeling. Hierdoor zijn overschrijdingen op dit onderdeel niet onrechtmatig en passend binnen het beleid.	Kosten voor extra re-integratie activiteiten gemeente Hoorn waarvoor Hoorn opdracht heeft gegeven aan WerkSaam.

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



Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De resultaten worden toegelicht op het niveau van WerkSaam in totaal. De uitkomsten per programma zijn toegelicht in eerdere hoofdstukken.

Lasten en baten per programma

Het totaal van lasten is in 2019 € 0,7 miljoen lager dan in 2018. Dit is voor het grootste deel het gevolg van de lagere uitkeringslasten in het programma Inkomen. Dit leidt ook tot lagere inkomsten omdat de resultaten binnen het programma inkomen worden afgerekend met de gemeenten.

Incidentele baten en lasten

Het saldo van € 139.000 is voor het grootste deel de ESF subsidie van € 200.000 die in 2019 aan WerkSaam is doorbetaald vanuit het RPAhn. De uitkering heeft betrekking op subsidiabele activiteiten die in het verleden zijn uitgevoerd.

Mutatie reserves

De mutatie reserves van in totaal - € 325.000 bestaat uit de volgende posten:

- Programma arbeidsparticipatie: toevoeging van het overschot van re-integratiemiddelen 2019 (€ 288.000) aan de reserve re-integratie die daarmee op € 564.000 komt.
- Programma overhead: bestemmingsreserves ter dekking van kosten in de bedrijfsvoering van € 168.000
- Resultaat: onttrekking van € 294.000 aan de reserve schommelingen bedrijfsvoering om te zorgen dat de gemeentelijke bijdrage op het in de begroting afgesproken niveau blijft.
- Resultaat: onttrekking aan de algemene reserve van € 151.000 omdat het plafond daar was bereikt.

Geraamd resultaat

Het resultaat is nul.

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2019 WerkSaam Westfriesland

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

dagelijks bestuur		
De heer D. te Grotenhuis	Voorzitter	Drechterland
Mevrouw K. Al Mobayed	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
De heer W. Bijman	Lid	Koggenland
De heer R. Tesselaar	Lid	Opmeer
Mevrouw L. Groot	Lid	Stede Broec
De heer D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur)		
De heer G. Besseling	Lid (tot 2 september 2019)	Drechterland
Mevrouw Y. Roos-Bakker	Lid (vanaf 1 oktober 2019)	
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Lid (per 1 januari 2019)	Enkhuizen
De heer B. Tap	Lid (tot 1 november 2019)	Hoorn
De heer A. Helling	Lid (vanaf 1 november 2019)	
De heer R. Posthumus	Lid (tot 1 april 2019)	Koggenland
De heer J. Franx	Lid (vanaf 8 april 2019)	
De heer D. Kuipers	Lid	Medemblik
De heer A. Kalthoff	Lid	Opmeer
De heer B. Nootebos	Lid	Stede Broec

WNT-verantwoording 2019 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	M.J. Dölle
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2019 – 31/12/2019	01/01/2018 – 31/12/2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,83	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.735	€ 117.242
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.047	€ 18.203
<i>Subtotaal</i>	€ 129.782	€ 135.445
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 161.020	€ 178.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	€ 129.782	€ 135.445
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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus

Vanaf begin maart 2020 houdt het Coronavirus Nederland in zijn greep. Nederland heeft ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen en zal nog nieuwe maatregelen treffen. Deze maatregelen hebben grote impact op en financiële gevolgen voor WerkSaam.

Gelijktijdig heeft de overheid noodmaatregelen aangekondigd zoals de verstrekking van uitkeringen aan zelfstandigen zonder personeel (ZZP'ers). WerkSaam heeft een rol in de verstrekking van deze uitkeringen. In de paragraaf "risicoparagraaf en weerstandsvermogen" is een toelichting op deze risico's voor WerkSaam opgenomen.



Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2019, versie 16 januari 2020. De vorderingen zijn als netto baten verantwoord, met uitzondering van de vorderingen Bbz kapitaalverstrekking en levensonderhoud gevestigde zelfstandige. 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.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2019 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)

			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. Indicatornummer: G2B / 12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14			
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 156.854	-€ 27			
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 166.595	€ 3.676			
			3 060405 Gemeente Hoom	€ 924.303	€ 32.084			
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 180.012	€ 1.297			
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 604.241	€ 7.845			
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 158.645	€ 1.153			
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 299.261	€ 3.047			
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 1.400	€ 0	€ 6.149	€ 5.192
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 27.658	€ 49.919	€ 2.953	€ 18.207	€ 4.560
			3 060405 Gemeente Hoom	€ 166.427	€ 96.830	€ 51.550	€ 83.578	€ 70.589
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 12.302	-€ 51.161	-€ 9.009	€ 13.152	€ 13.967
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 84.932	€ 151.838	€ 33.488	€ 58.365	€ 26.746
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 17.904	€ 12.336	€ 5.016	€ 3.550
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 23.953	€ 115.734	-€ 3.133	€ 6.176	€ 24.793
			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. Indicatornummer: G3B / 07	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10		
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 060405 Gemeente Hoom	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0		
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	€ 0		



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn.

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARRAPPORTAGE OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarrapportage opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2019 d.d. 12 december 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2019.
- De balans per 31 december 2019.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2019-2021 WerkSaam Westfriesland dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019, het normenkader 2019 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. In de paragraaf "Gebeurtenissen na balansdatum (pagina 37 van de Jaarrapportage 2019) heeft het Dagelijks Bestuur de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het Coronavirus is op de (financiële) prestaties van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 810.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 81.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARRAPPORTAGE OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarrapportage andere informatie, die bestaat uit:

- Het voorwoord.
- De inleiding.
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De overige gegevens.
- Overige toelichtingen op de jaarrekening.
- Bijlagen 1 tot en met 6

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor



het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader 2019 d.d. 12 december 2019.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol 2019-2021 WerkSaam Westfriesland dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019, het normenkader 2019 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze



werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Castricum, 9 april 2020

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend:

A. Booij RA



Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

Het jaarverslag 2019 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2020.

De voorzitter,

de directeur

D. te Grotenhuis

M.J. Dölle





Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen

AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AV/AN	Investerings: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
HRM	Human Resource Management
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
MT	Managementteam
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Taakstellend	
Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
TW	Toegevoegde waarde = het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WSP	WerkgeversServicepunt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling Bedragen x €1.000,-	Omschrijving	Begroot	Realisatie
Staf & Management totaal	Automatisering	311	76
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	2.460	2.008
Facilitaire dienst totaal	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	72	62
Verpakken totaal	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	59	24
BRS totaal	Vervangen vervoersmiddelen	254	162
Staf LW bedrijven totaal	Diverse aanschaffingen	187	125
Arbeidsbemiddeling totaal	Diverse werk- en transportmiddelen	35	-
Totaal investeringen		3.378	2.457

Automatisering / diverse ICT

De geplande vervanging van laptops en hardware, onder andere in verband met de overgang naar Office 365 is doorgeschoven naar 2020.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

De grootste investering in 2019 (€ 1.803.000) betreft de aankoop van het resterende gedeelte van het pand Dampten 26. Daarnaast is een start gemaakt met de verbouwing (€ 95.000) van het gedeelte van het pand dat we al in eigendom hadden.

In de begroting is € 500.000 opgenomen voor de verbouwing en herinrichting van het terrein. Het voorstel voor de verbouwing van vleugel 1 is goedgekeurd door de OR. In verband met beschikbaarheid van de aannemer is de verbouwing gestart in 2020.

Diverse aanschaffingen inkomen

De geplande aanschaf van een fraude algoritme applicatie gaat niet door.

Vervangen vervoersmiddelen BRS en Arbeidsbemiddeling

De vervanging van een aantal auto's en brommobielen is uitgesteld naar volgend jaar.

Magazijn verbeteringen en vervanging inventaris werkruimte

Vervanging van een aantal aanpassingen in de productieruimte zijn doorgeschoven naar volgend jaar.

Bijlage 3. 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
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

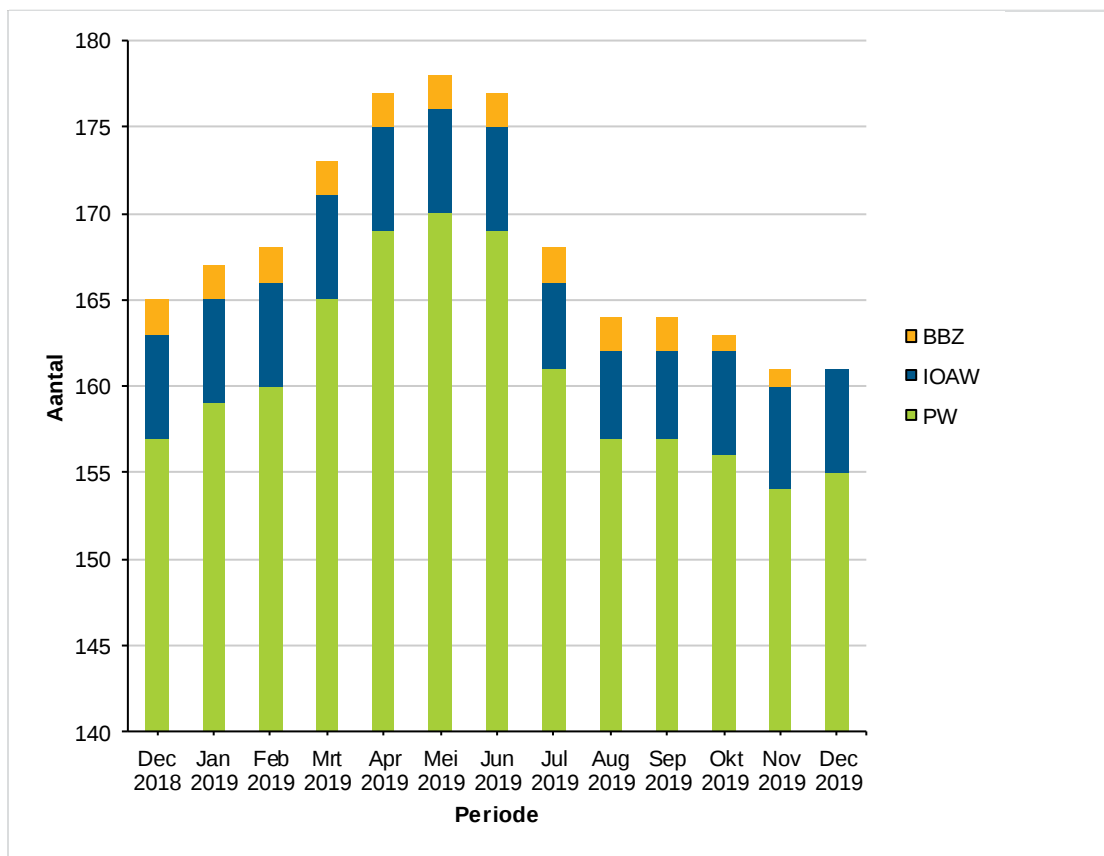
Verdeelsleutel verloop		2017		2018		2019	
Drechterland	Cliënten AB	130	5,64%	120	5,66%	147	5,72%
	Inwoners	19.400		19.296		19.392	
	Formatie primair	4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	353	10,04%	340	10,35%	362	9,69%
	Inwoners	18.455		18.347		18.467	
	Formatie primair	7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.600	50,99%	1.457	50,93%	1.719	50,66%
	Inwoners	72.172		71.914		72.333	
	Formatie primair	56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	143	6,10%	123	5,96%	171	6,33%
	Inwoners	22.471		22.430		22.497	
	Formatie primair	4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	437	16,10%	410	16,30%	479	16,16%
	Inwoners	43.725		43.605		43.892	
	Formatie primair	13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	93	3,50%	80	3,40%	108	3,61%
	Inwoners	11.336		11.298		11.378	
	Formatie primair	2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	233	7,63%	200	7,40%	267	7,83%
	Inwoners	21.493		21.504		21.523	
	Formatie primair	4		4		4	
Totaal	Cliënten AB	2.989	100,00%	2.730	100,00%	3.253	100,00%
	Inwoners	209.052		208.394		209.482	
	Formatie primair	90		90		90	

Bijlage 4. Overzicht per gemeente

2019	Gemeente	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	141	535	2.711	181	563	129	413	4.674
	Baten - Rijk CL	-	-	-	-	27	-	-	27
	Lasten Incl Terugontvangsten	-133	-502	-2.543	-170	-556	-121	-388	-4.413
	Sub-totaal; dotatie reserve	9	33	168	11	34	8	25	288
	Bijdrage Directe kosten	-142	-241	-1.258	-157	-401	-90	-194	-2.483
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	1.178	1.525	5.209	684	2.347	383	1.958	13.284
	Baten - Re-integratiebudget	74	96	329	43	148	24	124	838
	Lasten	-1.252	-1.621	-5.538	-727	-2.496	-407	-2.082	-14.123
	Sub-totaal	-0	0	0	0	0	-0	-0	-0
	Bijdrage Directe kosten	-71	-120	-628	-78	-200	-45	-97	-1.239
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.285	4.707	24.004	2.518	8.043	1.481	3.759	46.798
	Baten - Terugontvangsten	54	87	470	-54	115	-25	113	761
	Lasten	-2.634	-4.724	-21.961	-2.743	-7.468	-1.248	-3.647	-44.426
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	-295	70	2.513	-280	690	209	225	3.132
BBZ	Baten - Rijk	1	3	23	2	10	0	1	40
	Baten - Terugontvangsten	6	21	135	4	92	17	3	279
	Lasten	-7	-82	-334	25	-264	-21	-164	-847
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	0	-58	-176	31	-162	-4	-161	-528
	Bijdrage Directe kosten	-215	-364	-1.902	-238	-607	-136	-294	-3.755
Plustaken									
	Baten	30	97	498	219	87	2	61	994
	Lasten	-30	-97	-498	-219	-87	-2	-61	-994
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-0	-	-	-	-	-	-0
	Bijdrage Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-428	-725	-3.788	-473	-1.208	-270	-585	-7.477
	Indirecte kosten	-462	-782	-4.089	-511	-1.304	-291	-632	-8.072
	Toegevoegde waarde incl Beschut	300	508	2.653	332	846	189	410	5.238
	Incidentele Baten en Lasten	3	10	88	10	21	5	2	139
	Dotatie reserve Re-integratie	9	33	168	11	34	8	25	288
	Vrijval reserve bedrijfsvoering	34	27	112	30	72	16	33	325
	Bijdrage bedrijfsvoering 2019 realisatie	-544	-929	-4.855	-602	-1.538	-343	-748	-9.560
	Bijdrage bedrijfsvoering 2019 (NJN)	-547	-927	-4.843	-606	-1.545	-346	-749	-9.562
	Verschil	2	-2	-13	4	7	3	1	2

Bijlage 5. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente

Drechterland



Mutaties

Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	153	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	
Instroom	5	3	7	4	4	6	8	8	7	8	9	5	75
Uitstroom	4	4	5	7	7	6	4	3	5	8	6	3	62
Eindstand	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	165	13

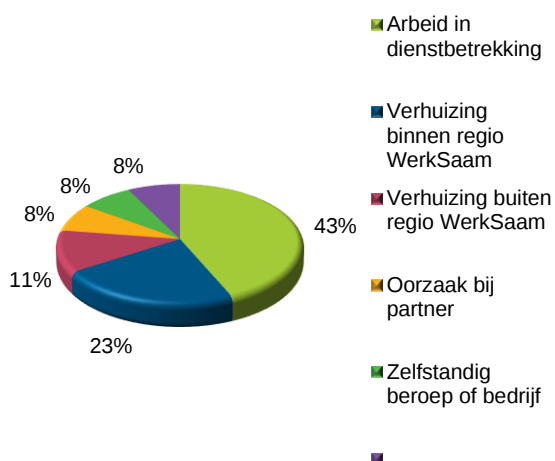
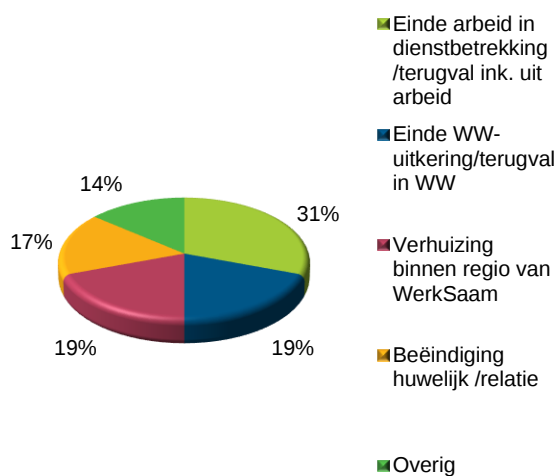
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	165	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	
Instroom	4	8	6	7	4	4	3	3	6	10	2	4	61
Uitstroom	2	7	1	4	3	5	13	7	4	11	4	3	64
Eindstand	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	162	-3

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	182	186	186	188	183	179	178	186	192	194	194	200	
Instroom	8	4	8	5	4	6	12	11	8	9	13	5	93
Uitstroom	4	4	6	10	8	7	4	5	6	9	7	4	74
Eindstand	186	186	188	183	179	178	186	192	194	194	200	201	19

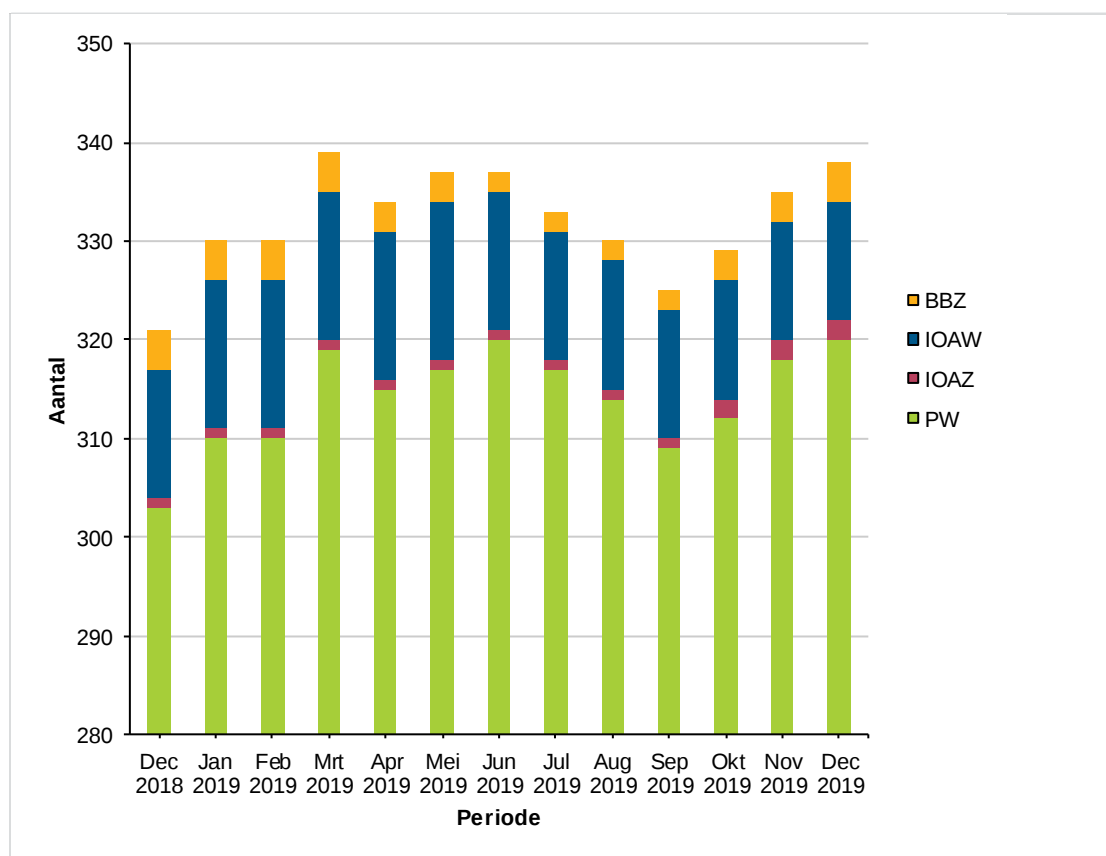
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	201	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	
Instroom	4	10	6	9	4	4	3	3	6	12	2	6	69
Uitstroom	2	8	1	4	3	7	16	9	4	13	4	5	76
Eindstand	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	194	-7

Aantal per reden instroom

Aantal per reden uitstroom



Enkhuizen



Mutaties

Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	350	348	350	346	338	333	331	340	336	333	334	329	
Instroom	7	10	6	9	11	8	14	8	13	8	10	9	114
Uitstroom	9	8	10	17	16	10	5	12	16	7	15	19	144
Eindstand	348	350	346	338	333	331	340	336	333	334	329	319	-30

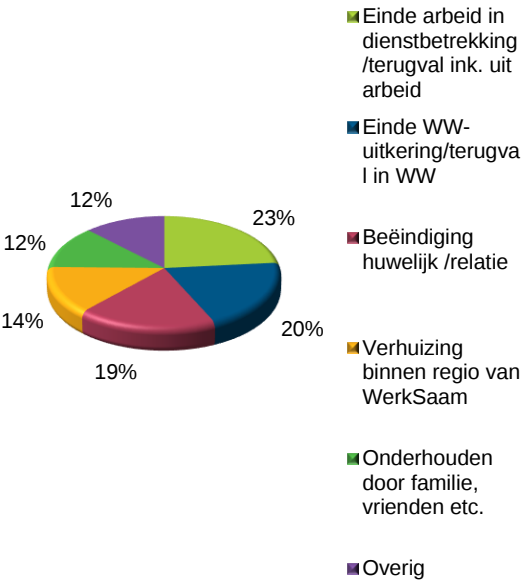
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	319	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	
Instroom	18	11	9	8	6	14	5	10	6	16	11	4	118
Uitstroom	9	11	1	13	3	13	9	13	12	10	5	0	99
Eindstand	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	338	19

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	397	396	396	391	380	374	373	384	383	379	377	372	
Instroom	8	10	6	10	13	10	17	12	13	8	13	9	129
Uitstroom	9	10	11	21	19	11	6	13	17	10	18	24	169
Eindstand	396	396	391	380	374	373	384	383	379	377	372	357	-40

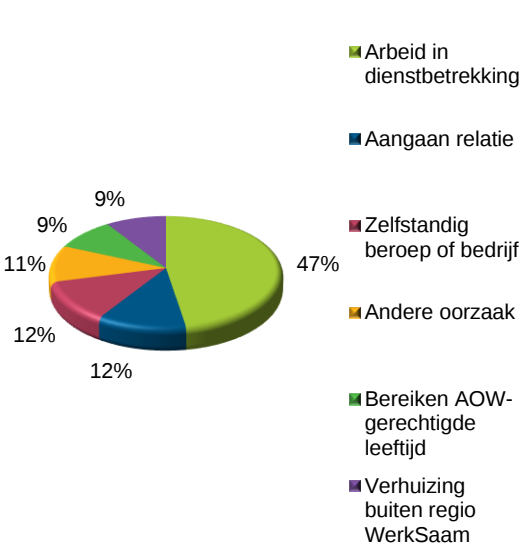
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	357	367	367	377	369	372	372	369	365	360	370	376	
Instroom	20	12	11	8	6	14	6	10	7	18	11	13	136
Uitstroom	10	12	1	16	3	14	9	14	12	8	5	10	114
Eindstand	367	367	377	369	372	372	369	365	360	370	376	379	22



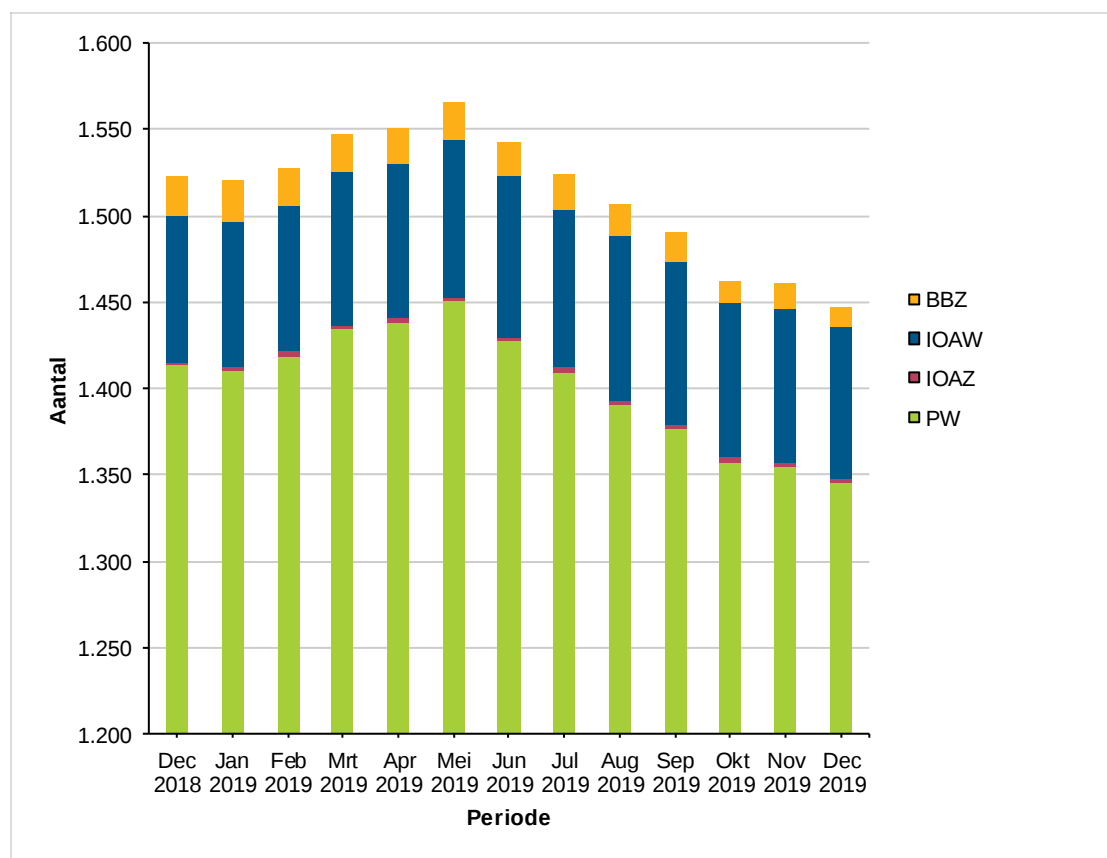
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Hoorn



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.656	1.646	1.646	1.646	1.660	1.643	1.632	1.614	1.593	1.568	1.560	1.536	
Instroom	40	56	46	46	38	28	39	46	45	55	46	44	524
Uitstroom	50	56	46	32	55	39	57	67	70	63	70	59	664
Eindstand	1.646	1.646	1.646	1.660	1.643	1.632	1.614	1.593	1.568	1.560	1.536	1.521	-140

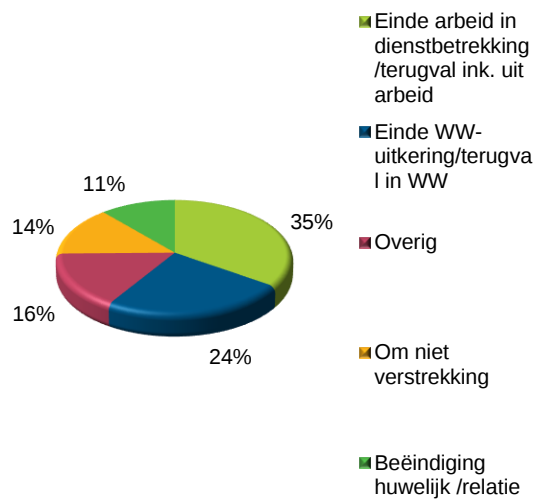
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.521	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	
Instroom	48	46	54	39	50	28	41	39	53	47	37	56	538
Uitstroom	50	39	38	39	32	51	59	53	70	76	39	62	608
Eindstand	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	1.451	-70

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.904	1.888	1.887	1.893	1.910	1.885	1.869	1.849	1.827	1.794	1.786	1.760	
Instroom	44	65	58	54	39	30	46	52	53	64	56	51	612
Uitstroom	60	66	52	37	64	46	66	74	86	72	82	69	774
Eindstand	1.888	1.887	1.893	1.910	1.885	1.869	1.849	1.827	1.794	1.786	1.760	1.742	-162

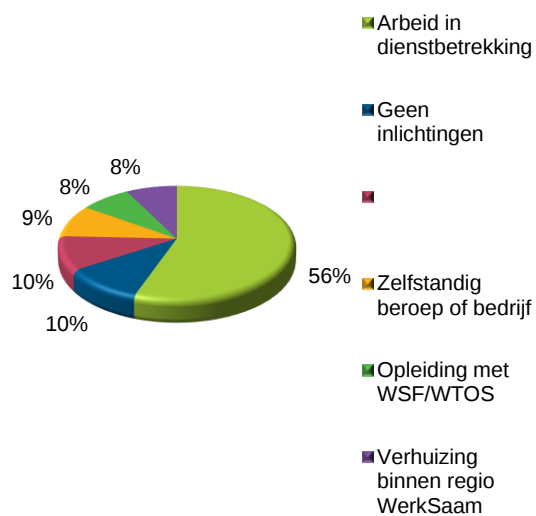
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.742	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759	1.734	1.718	1.701	1.661	1.657	
Instroom	53	55	62	43	60	30	49	44	61	54	43	59	613
Uitstroom	61	42	44	46	36	57	74	60	78	94	47	69	708
Eindstand	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759	1.734	1.718	1.701	1.661	1.657	1.647	-95



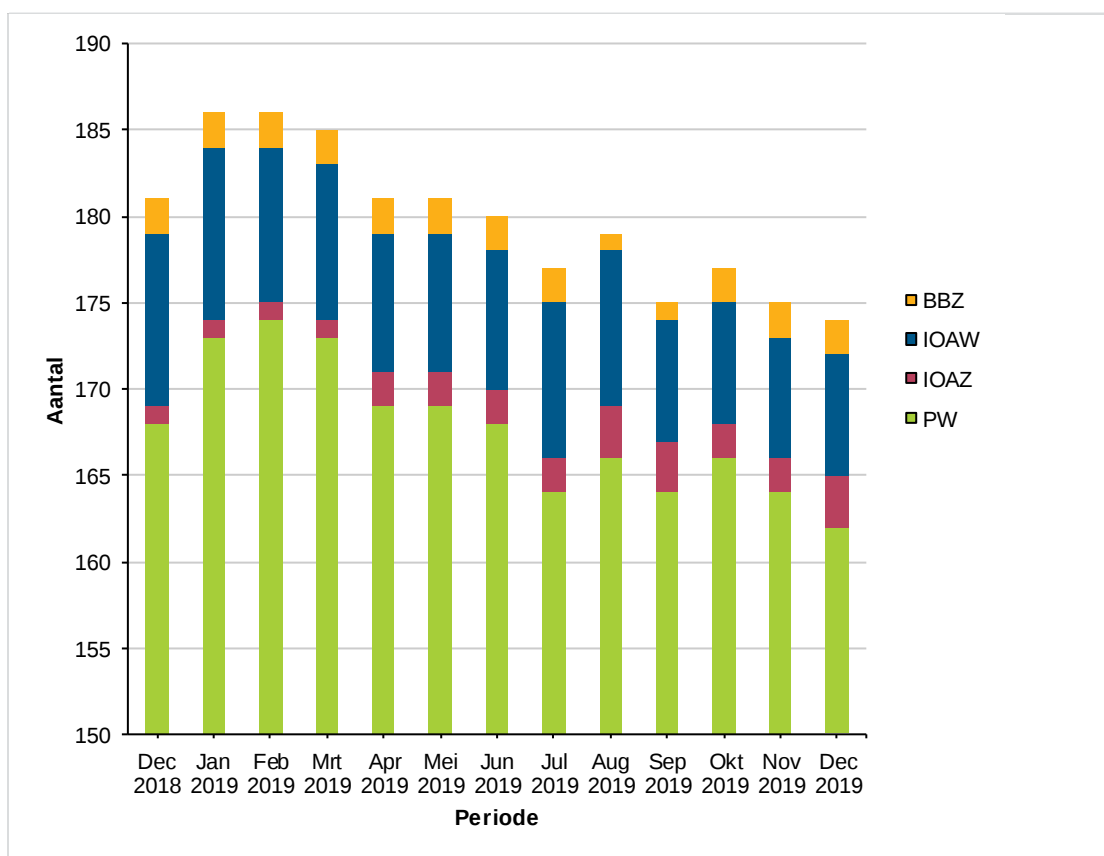
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Koggenland



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	187	186	188	191	195	194	191	186	188	187	184	179	
Instroom	7	5	7	7	6	2	2	7	6	5	7	7	69
Uitstroom	8	3	4	3	7	5	7	5	7	8	12	5	74
Eindstand	186	188	191	195	194	191	186	188	187	184	179	181	-5

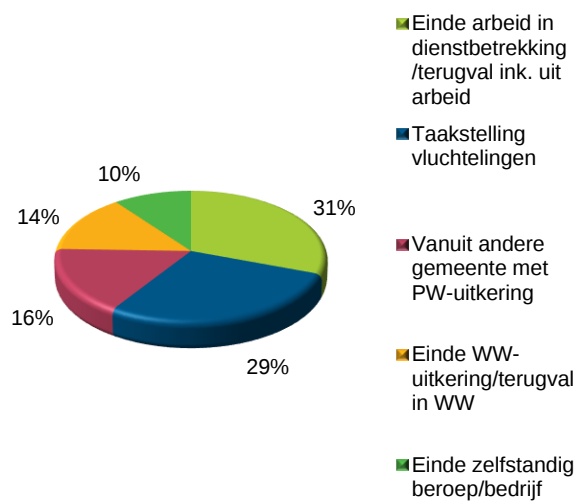
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	181	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	
Instroom	8	2	5	2	5	7	8	8	5	10	5	6	71
Uitstroom	3	2	6	6	6	7	11	6	9	8	7	7	78
Eindstand	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	174	-7

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	227	229	230	234	237	235	232	227	229	229	227	223	
Instroom	10	5	9	8	6	2	2	8	8	8	10	8	84
Uitstroom	8	4	5	5	8	5	7	6	8	10	14	6	86
Eindstand	229	230	234	237	235	232	227	229	229	227	223	225	-2

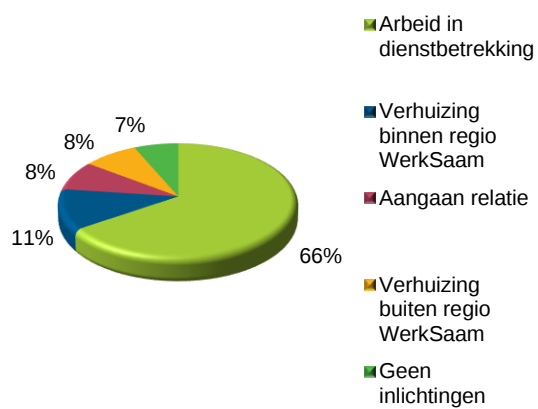
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	225	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	
Instroom	10	2	5	3	5	7	10	9	6	12	6	7	82
Uitstroom	4	2	8	7	7	9	14	7	12	11	8	8	97
Eindstand	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	210	-15



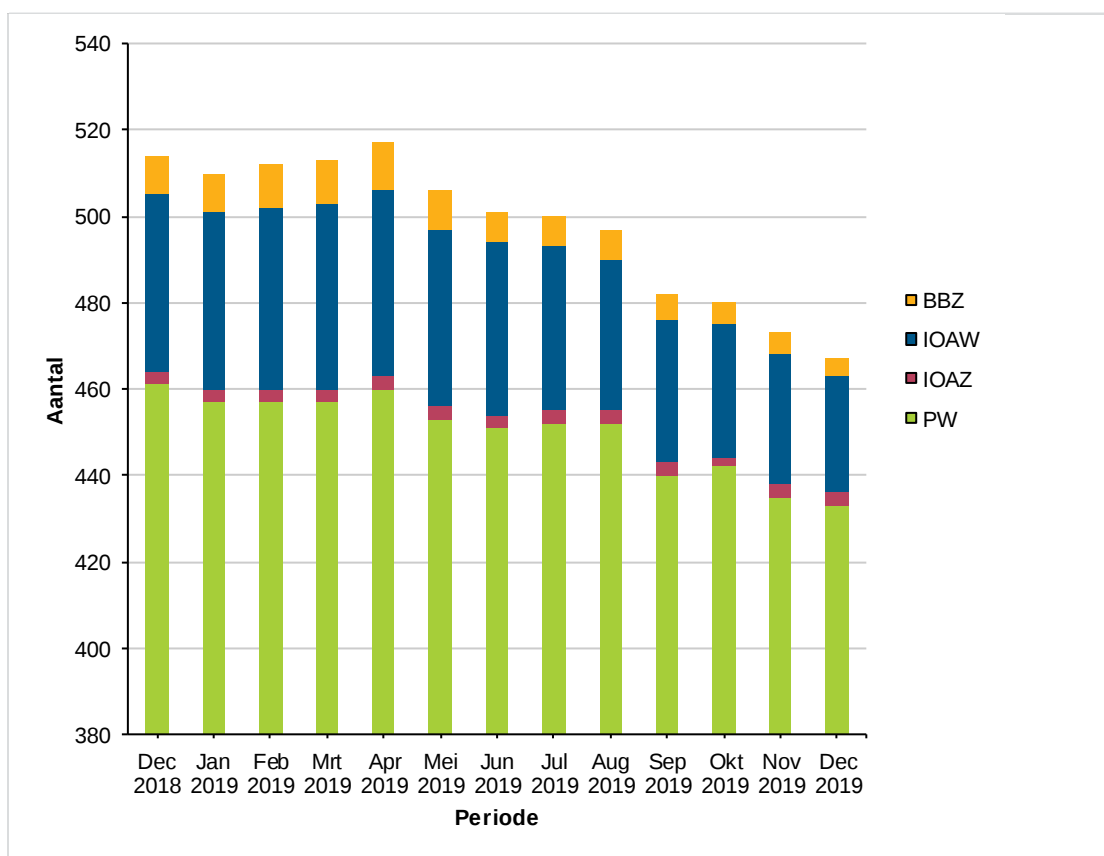
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Medemblik



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	526	538	545	549	542	547	534	528	531	531	525	513	
Instroom	33	16	18	15	24	14	19	16	21	17	9	20	223
Uitstroom	21	9	14	22	19	27	25	13	21	23	21	22	237
Eindstand	538	545	549	542	547	534	528	531	531	525	513	511	-14

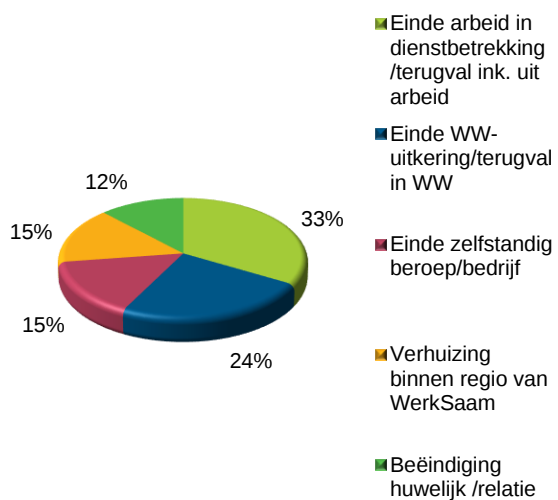
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	511	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	
Instroom	14	20	14	12	17	17	17	14	13	18	9	12	177
Uitstroom	18	19	16	6	25	22	17	20	26	19	15	17	220
Eindstand	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	468	-43

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	638	654	664	670	660	668	655	645	648	642	635	620	
Instroom	41	20	19	15	29	18	24	20	20	18	11	22	257
Uitstroom	25	10	13	25	21	31	34	17	26	25	26	27	280
Eindstand	654	664	670	660	668	655	645	648	642	635	620	615	-23

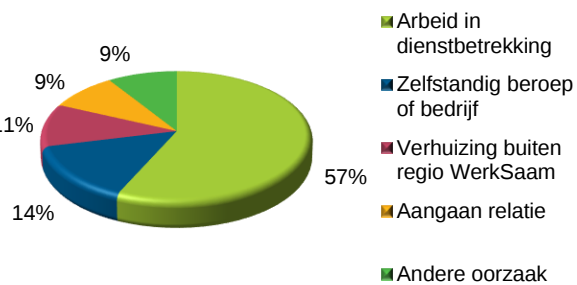
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	615	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	
Instroom	16	23	16	14	19	20	17	19	16	20	10	13	203
Uitstroom	18	20	14	10	31	28	20	26	34	24	18	21	264
Eindstand	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	554	-61



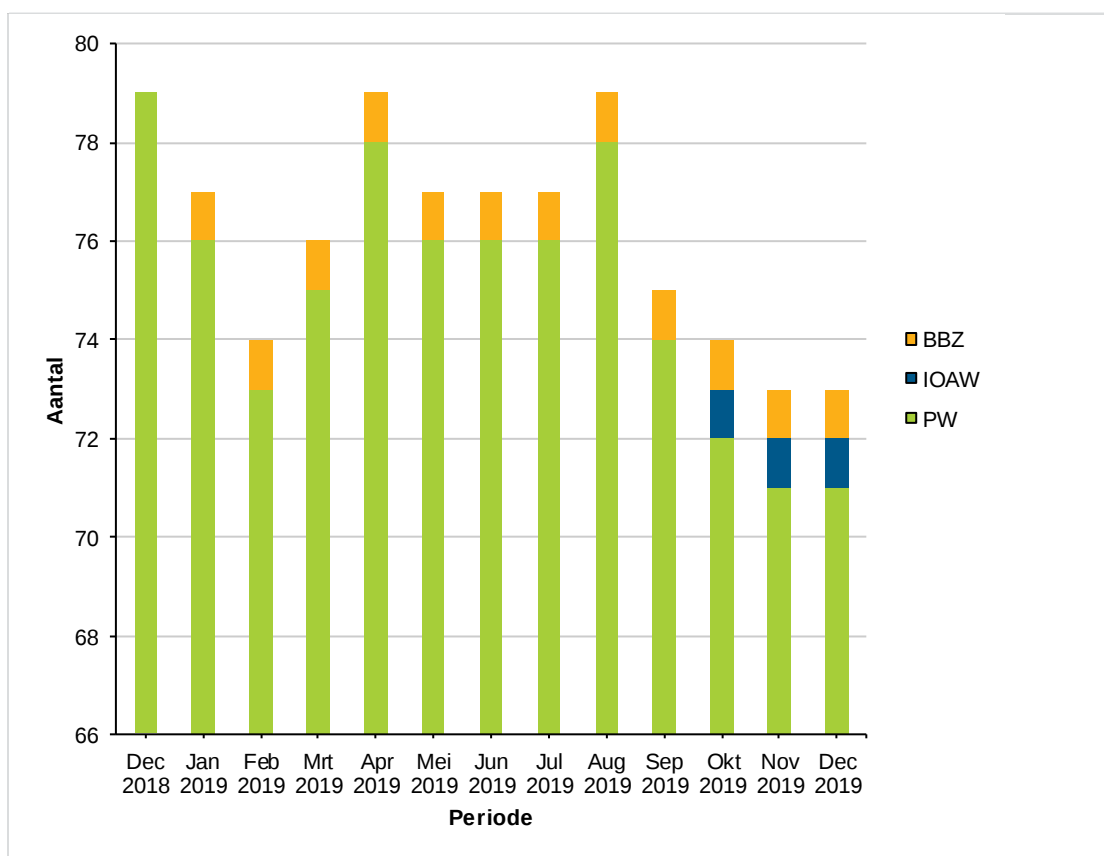
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Opmeer



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	100	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	
Instroom	4	5	2	2	2	3	2	1	1	0	5	1	28
Uitstroom	4	6	4	1	4	2	6	5	5	0	5	7	49
Eindstand	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	79	-21

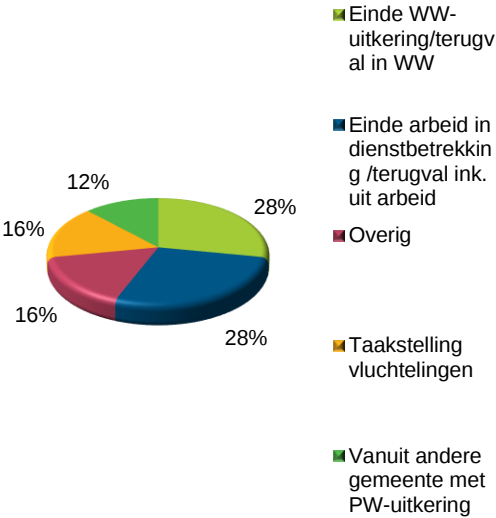
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	79	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	
Instroom	3	0	4	4	1	2	6	7	2	3	1	3	36
Uitstroom	5	3	2	1	3	3	5	5	6	4	2	2	41
Eindstand	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	74	-5

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	122	122	123	121	122	119	120	117	113	109	109	107	
Instroom	4	7	2	2	2	3	3	2	1	0	5	1	32
Uitstroom	4	6	4	1	5	2	6	6	5	0	7	7	53
Eindstand	122	123	121	122	119	120	117	113	109	109	107	101	-21

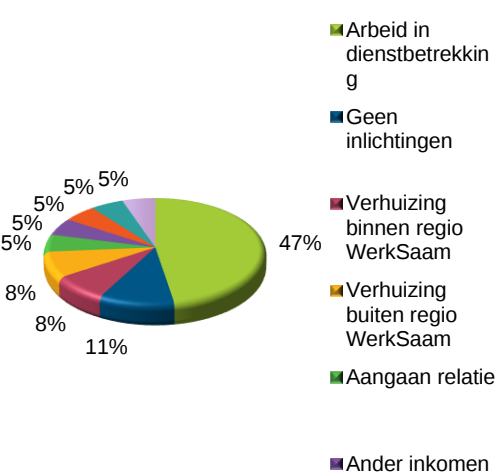
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	101	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	
Instroom	3	0	4	4	1	3	8	9	3	3	1	2	41
Uitstroom	7	4	3	1	3	4	7	7	6	4	2	2	50
Eindstand	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	92	-9



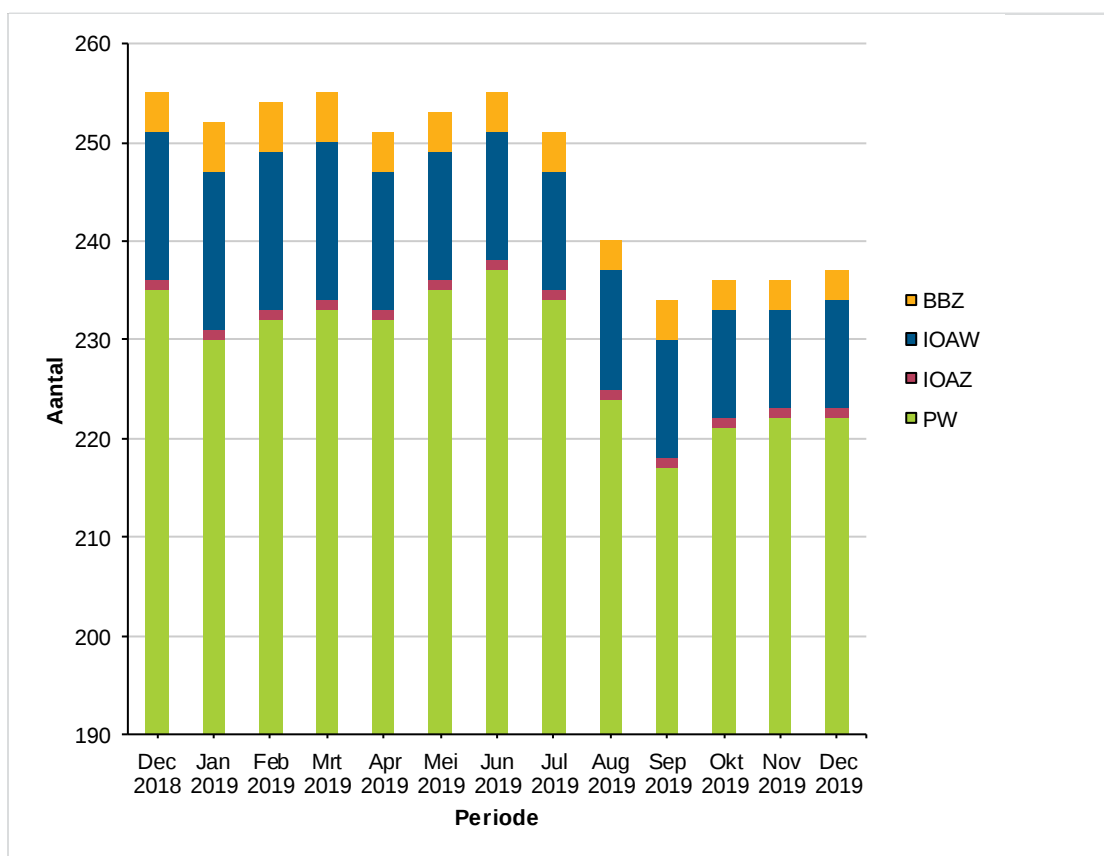
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Stede Broec



Aantal uitkeringen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	270	270	272	269	269	264	259	250	241	245	252	251	
Instroom	10	9	11	10	10	6	6	5	13	18	11	9	116
Uitstroom	10	7	14	10	15	11	15	14	9	11	12	5	133
Eindstand	270	272	269	269	264	259	250	241	245	252	251	255	-17

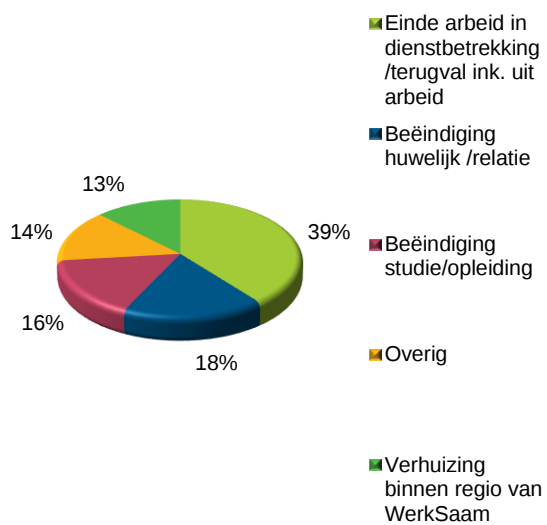
Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	255	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	
Instroom	6	8	10	7	11	6	2	4	7	11	8	6	86
Uitstroom	11	6	9	11	9	4	6	15	13	7	8	4	103
Eindstand	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	238	-17

Aantal personen	2018												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	325	326	330	329	330	328	321	311	302	303	308	307	
Instroom	13	11	15	12	14	8	7	7	14	20	12	8	141
Uitstroom	12	7	16	11	16	15	17	16	13	15	13	5	156
Eindstand	326	330	329	330	328	321	311	302	303	308	307	310	-15

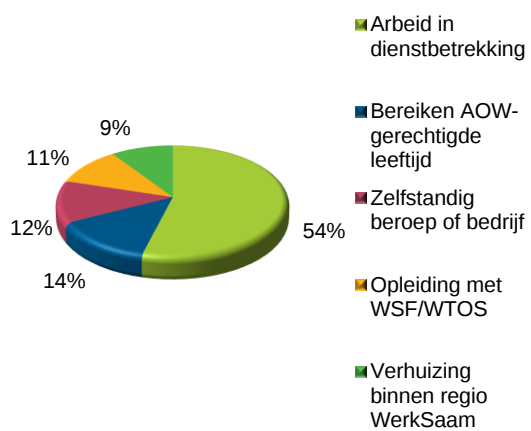
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	310	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	
Instroom	7	10	11	7	13	8	3	5	7	13	7	6	97
Uitstroom	12	8	9	12	11	4	5	20	14	7	9	7	118
Eindstand	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	289	-21



Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom





Sociaal jaarverslag 2019

Voorwoord

WerkSaam is en blijft in ontwikkeling. Eind 2019 zit de eerste 5 jaar van ons bestaan er op. Daar gaan we in 2020¹ aandacht aan besteden. Voor het zover is, kijken we in dit sociaal jaarverslag terug op 2019.

Met het sociaal jaarverslag legt WerkSaam verantwoording af voor het gevoerde sociale beleid in het afgelopen kalenderjaar. Het is een beleidsinstrument voor de organisatie en een belangrijk informatiedocument voor de ondernemingsraad.

Voor mij als directeur was 2019 weer een bijzonder jaar, waarin heel veel is gebeurd. Het gaat goed met WerkSaam. We helpen veel cliënten aan het werk, hebben de taakstelling beschut werken volbracht en draaien financieel goed. Daarover rapporteren we meerdere malen per jaar aan onze opdrachtgevers, de gemeenten. Maar er gebeurt meer bij WerkSaam. Er is dit jaar veel geïnvesteerd in de eigen organisatie door het HR-beleid voor een groot deel vorm te geven. Er is meer verbinding gecreëerd tussen stafmedewerkers en Wsw'ers/beschut werkers door gezamenlijke bijeenkomsten. Bijvoorbeeld in het kader van BeweegSaam. En we delen informatie op Wi, ons WerkSaam Intranet.

2019 was ook het jaar om alvast vooruit te kijken naar de komende 5 jaar. We hebben daarom een nieuwe strategische visie opgesteld. Daarmee willen we onze maatschappelijke impact verder vergroten en anderen, met name werkgevers in de regio, uitdagen om met ons mee te (blijven) doen. Technologische ontwikkelingen helpen ons om de dienstverlening verder te verbeteren. Dit alles met medewerkers die er klaar voor zijn!

Als laatste wil ik toch nog even benoemen dat alle dingen die we doen bij WerkSaam in een hele goede samenwerking gaan met de ondernemingsraad. Ik waardeer hun positief kritische houding en bijdrage aan onze organisatie.

Marjolijn Dölle

Algemeen directeur WerkSaam Westfriesland



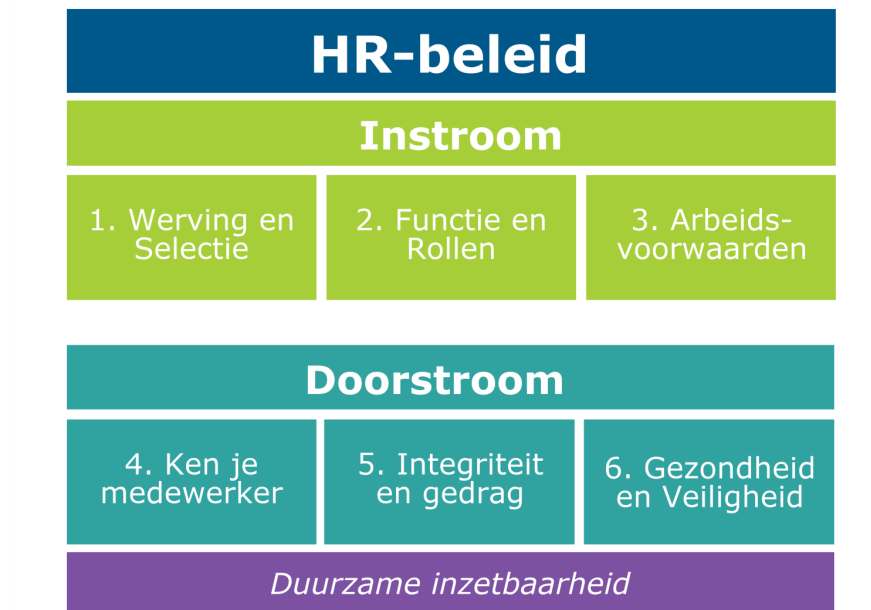
¹ Door het Corona virus is het lustrumprogramma grotendeels komen te vervallen.

Inhoud

Voorwoord.....	2
Inleiding.....	4
1. Over WerkSaam.....	5
1.1 Missie, visie, opdracht en kernwaarden.....	5
1.2 Hoe ziet onze organisatie er uit?	5
1.3 Bestuur, overlegvormen, adviesorganen en commissies.....	6
2. Nieuw HR-beleid.....	10
3. Instroom: werving en selectie.....	11
3.1 Werving.....	11
3.2 Selectie	12
4. Instroom: functie/rollen	13
4.1 Van functies naar rollen voor stafmedewerkers.....	13
4.2 Functiehuis vernieuwen voor de Wsw-medewerkers.....	14
5. Instroom: arbeidsvoorwaarden	15
5.1 Arbeidsvoorwaarden: Beloningsregeling.....	15
5.2 Arbeidstijdenregeling	15
5.3 SW in beeld	16
5.4 Voorbereiden Wnra.....	16
5.5. Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).....	17
5.6 Vastgestelde regelingen in 2019	18
6. Doorstroom: duurzame inzetbaarheid	20
6.1 Doorstroom: ken je medewerker.....	22
6.1.1 Doorstroom: Ken je medewerker, wie zijn wij in cijfers	22
6.1.2 Doorstroom: ken je medewerker: het Ontwikkelgesprek	24
6.1.3 Doorstroom: ken je medewerker: ontwikkelplannen Wsw	25
6.1.4 Doorstroom: ken je medewerker: meer persoonlijke aandacht.....	25
6.1.5 Doorstroom: ken je medewerker: opleidingen.....	26
6.1.6 Doorstroom: ken je medewerker: talentontwikkeling en loopbaanmogelijkheden	27
6.1.7 Doorstroom: ken je medewerker: generatiepact	28
6.2 Doorstroom: Integriteit en gedrag.....	29
6.3 Doorstroom: gezondheid & veiligheid	31
6.3.1 Arbeidsomstandigheden	31
Bijlage 1: Lijst met adviesaanvragen en instemmingsverzoeken aan de Ondernemingsraad	37

Inleiding

Het eerste sociaal jaarverslag van WerkSaam over 2018 is goed ontvangen. Dat legt de lat hoog voor dit jaar. In 2019 is zoveel gebeurd en gedaan, dat het vullen van dit verslag niet veel moeite kostte. Met name op het gebied van personeelszaken of HR is veel opgepakt, uitgewerkt of in gang gezet. Onderstaand overzicht is daarbij onze leidraad.



Leeswijzer

In dit sociaal jaarverslag gaan we eerst kort in op wie we zijn en waar WerkSaam voor staat. Vervolgens gaan we aan de hand van de onderwerpen die in het nieuwe HR-beleid aan bod komen, zowel terugkijken op 2019 als al een beetje vooruitkijken naar 2020. Dit loopt een in elkaar over omdat we twee jaar hebben genomen voor de vormgeving van het nieuwe HR-beleid.

Zo leggen we verantwoording af over 2019, maar slaan we ook meteen een brug naar toekomstig beleid.

Dit jaarverslag gaat vooral over wat we intern bij WerkSaam doen. Maar het gaat natuurlijk uiteindelijk om het maatschappelijke effect dat we hiermee creëren. Een voorbeeld hiervan is het feit dat we de taakstelling voor beschut werken hebben volbracht. Het bieden van werk draagt bij aan een zinvolle dagbesteding, meer eigen waarde, minder schulden, minder overlast, minder eenzaamheid en ga zo maar door. Dat is de waarde van werk. En dat gunnen we iedereen in Westfriesland!

1. Over WerkSaam

1.1 Missie, visie, opdracht en kernwaarden

Opdracht

Onze opdracht is om de verschillende doelgroepen van WerkSaam aan het werk te houden of naar werk toe te bemiddelen. Het gaat om mensen met een Wsw-dienstverband of beschut werk, bijstandsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden. Onze doelstellingen zijn:

- het beperken van de kosten van uitkeringen
- het ontwikkelen van cliënten en medewerkers
- het bevorderen van de uitstroom van cliënten naar regulier werk
- zorgen voor de aanpak van laaggeletterdheid

De talenten van mensen en de wensen van de werkgever staan centraal. Het doel van WerkSaam is vooral passend werk te vinden. Regulier werk waar dat kan en beschut werken waar het nodig is. Onze opdracht vervullen we vanuit onze missie en visie, met onze kernwaarden.

Onze missie

Wij staan voor werk, ontwikkeling en inkomen. Wij begeleiden mensen naar de arbeidsmarkt.

Onze visie

Wij geloven dat werken loont en gaan ervoor dat iedereen meedoet. WerkSaam maakt dit mogelijk door maatwerk te leveren op het gebied van arbeidsbemiddeling, arbeidsontwikkeling en inkomensondersteuning.

Onze kernwaarden

Open	open en transparant in alles wat we doen
Ondernemend	resultaat behalen
Professioneel	kwalitatieve dienstverlening
Verbindend	samenwerken met partners, om met elkaar één doel te bereiken

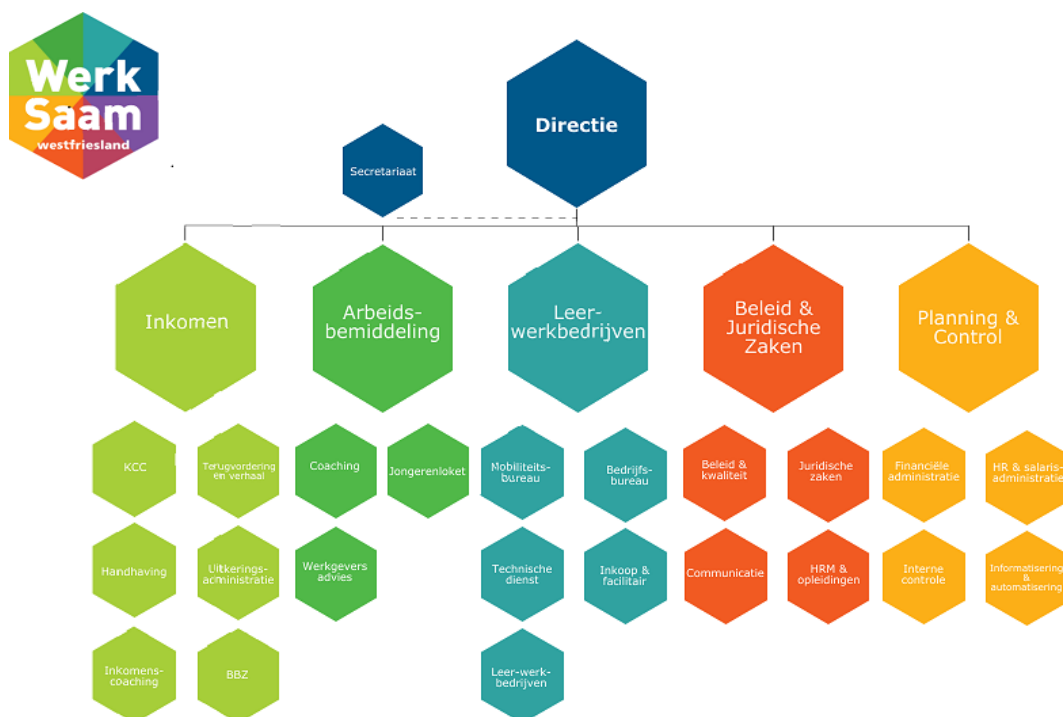
1.2 Hoe ziet onze organisatie er uit?

Wie zijn de WerkSaam-medewerkers?

De stafmedewerkers van WerkSaam zijn professioneel en weten wat er speelt in de organisatie en in de samenleving. Zij voelen zich verbonden aan de doelen en de visie.

Wij werken in een cultuur van vertrouwen en eigen verantwoordelijkheid. In een jonge en lerende organisatie. De organisatie ziet er als volgt uit²:

Organogram WerkSaam Westfriesland



Onze organisatie is in 2019 ingrijpend gewijzigd. De ontwikkelcoaches gingen van de leer-werkbedrijven over naar de afdeling Arbeidsbemiddeling. Ook de medewerkers van het jongerenloket verhuisden van Beleid & JZ naar dezelfde afdeling.

1.3 Bestuur, overlegvormen en adviesorganen

Dagelijks bestuur en algemeen bestuur

Ons dagelijks bestuur bestaat uit portefeuillehouders van de 7 Westfriese gemeenten:

De heer D. te Grotenhuis (voorzitter)	Gemeente Drechterland
Mevrouw K. Al Mobayed (vicevoorzitter)	Gemeente Hoorn
De heer H. Nederpelt (penningmeester)	Gemeente Medemblik
Mevrouw L. Groot	Gemeente Stede Broec
De heer R. Tesselaar	Gemeente Opmeer
De heer W. Bijman	Gemeente Koggenland
De heer D. Luyckx	Gemeente Enkhuizen



² Het bovenste deel van het plaatje is het formele organigram (directie, secretariaat en 5 afdelingen). Daaronder staat ter informatie welke onderdelen onder de verschillende afdelingen vallen.

De leden van het dagelijks zitten ook in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur bestaat verder uit:

De heer A. Kalthoff	Gemeente Opmeer
De heer D. Kuipers	Gemeente Medemblik
Mevrouw Y. Roos Bakker	Gemeente Drechterland
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Gemeente Enkhuizen
De heer A. Helling	Gemeente Hoorn
De heer B. Nootebos	Gemeente Stede Broec
De heer J. Franx	Gemeente Koggenland



Het Georganiseerd Overleg

Binnen WerkSaam kennen we 2 overlegvormen : het georganiseerd overleg (GO) en de ondernemingsraad (OR). Het GO (overleg van ons bestuur met de vakbonden) komt bijeen als er onderwerpen zijn die niet (volledig) geregeld zijn in de collectieve arbeidsvoorwaardenregeling (CAR/UWO) en de uitwerkingsovereenkomst van WerkSaam verloning staf. Dit jaar stond op de agenda:

- Het nieuwe belonen
- Beschut werken en het uitblijven van landelijke arbeidsvoorwaarden
- De WNRA (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren)
- De toekomstige rol van het GO (in relatie tot de nieuwe CAO)
- 2^e evaluatie van het generatiepact
- Vrije dagen/sluiting gebouw voor 2020 (dag na hemelvaart en 5 mei)

De ondernemingsraad

De OR komt op voor de belangen van WerkSaam als organisatie en onze medewerkers. De OR heeft 15 leden. Om het vele werk goed te kunnen doen, heeft de OR commissies en werkgroepen ingesteld. Voorbeelden zijn de ARBO-commissie en de Financiële commissie.

Bijlage 1 vermeldt alle OR-adviezen en reacties op instemmingsverzoeken uit 2019 .

Cliëntenraad WerkSaam

Naast de OR en het GO heeft WerkSaam een cliëntenraad, die het bestuur adviseert over het

Wij zijn de Ondernemingsraad van WerkSaam.

 Bouke Bakker	 Jaritha Terpstra	 Harmen Mentink	 Tim Biesma
 Margreet Sigbrandij	 Marco van Gulik	 Melissa Houtsnee	 Peter Smit
 Karel van Dijk	 Lex Siero	 Stuart Bel	 Silvester Agterberg
 Minette Visser	 Dirk Walters	 Cock Bogaarts	
 Paulien Tichelaar Ambtelijk secretaris OR geen OR lid		Wij willen een gezonde en veilige werkplek voor alle medewerkers. En daarbij houden wij ook rekening met het belang van WerkSaam. Heb je een vraag of ben je benieuwd wat wij allemaal doen? Vraag het ons of mail naar: or@werksaamwf.nl	

beleid. De cliëntenraad kent een eigen meetlat bij het beoordelen van beleidsvoorstellen en toetst op:

- Respect
- Rechtvaardigheid
- Communicatie (o.a. begrijpelijk taalgebruik)
- Menselijke benadering



De raad bestaat uit een afspiegeling van de cliënten van de 7 gemeenten. In 2019 bestond de cliëntenraad uit:

Linda Reuvers (vicevoorzitter)	Janny Meijer (tot mei 2019)
Cindy Samson (tot mei 2019)	Frits Samuels (tot juli 2019)
John Jones	Sylvia van de Klundert
Corina Schoenmaker	Cor Schoens
Geert Veldhuis	Bas Walraven
Zahira Zerp	Cees van Deelen (vanaf februari 2019)
Anita Angevare (vanaf juni 2019)	Sebastiaan Hol (vanaf september 2019)

Onafhankelijk voorzitter: Henk Verreijen (tot juni 2019)/Elly Deutekom (vanaf augustus 2019)



De cliëntenraad neemt ook deel aan bijeenkomsten en projectgroepen. Bijvoorbeeld de projectgroep Arbeidstijdenregeling en de projectgroep cliënt-tevredenheidsonderzoek.

Het jaarverslag van de cliëntenraad over 2019 staat op de website van WerkSaam.

Vertrouwenspersonen

WerkSaam heeft in totaal vier vertrouwenspersonen, twee interne (M en V) en twee externe (M en V). In 2019 zijn alleen de 2 interne vertrouwenspersonen benaderd door medewerkers van WerkSaam. De volgende onderwerpen kwamen aan de orde:

- Verzoek om bijwonen van een gesprek met leidinggevenden (2 verzoeken)
- Hart luchten op privé gebied (15 gesprekken)
- Pesten (3 gesprekken)
- Discriminatie (2 gesprekken)

Geen één situatie heeft zich tot een formele klacht ontwikkeld.

Hoor- en Adviescommissie en Geschillencommissie Bezwaarschriften

Deze onafhankelijke commissie behandelt de bezwaar- en geschilsschriften van de medewerkers bij WerkSaam. De commissie adviseert ons dagelijks bestuur.

De commissie bestaat uit:

- De heer mr. ing. F.A.J. Groenendijk (voorzitter en secretaris)
- De heer T. Druif
- Mevrouw M. van der Poel
- De heer mr. P.J.M. van der Linde

In 2019 heeft de commissie één bezwaarschrift behandeld. Het ging om de plaatsing van een stafmedewerker op een functie en het intrekken van de waarnemingstoelage.

Klachten

Iedereen kan mondeling, zowel persoonlijk als telefonisch, schriftelijk of digitaal een klacht indienen over een medewerker van WerkSaam.

In onderstaande tabel staat het aantal klachten in 2019 en in voorgaande jaren.

Klachten	2019	2018	2017	2016
Klachten betreffen voornamelijk bejegening	40	42	32	48
Niet geregistreerd	14	16	11	11

In 2019 zijn 54 klachten ontvangen. Van deze klachten zijn 14 klachten niet geregistreerd. Deze klachten/meldingen zijn gericht tegen een besluit waar tegen bezwaar/beroep mogelijk is (deze worden dan behandeld door de afdeling Juridische Zaken als bezwaar). Of het zijn meldingen die gaan over beleid of op zaken waarvoor WerkSaam niet bevoegd is. Verder is er ook anoniem een melding gedaan. Volgens het reglement zijn deze klachten niet ontvankelijk.

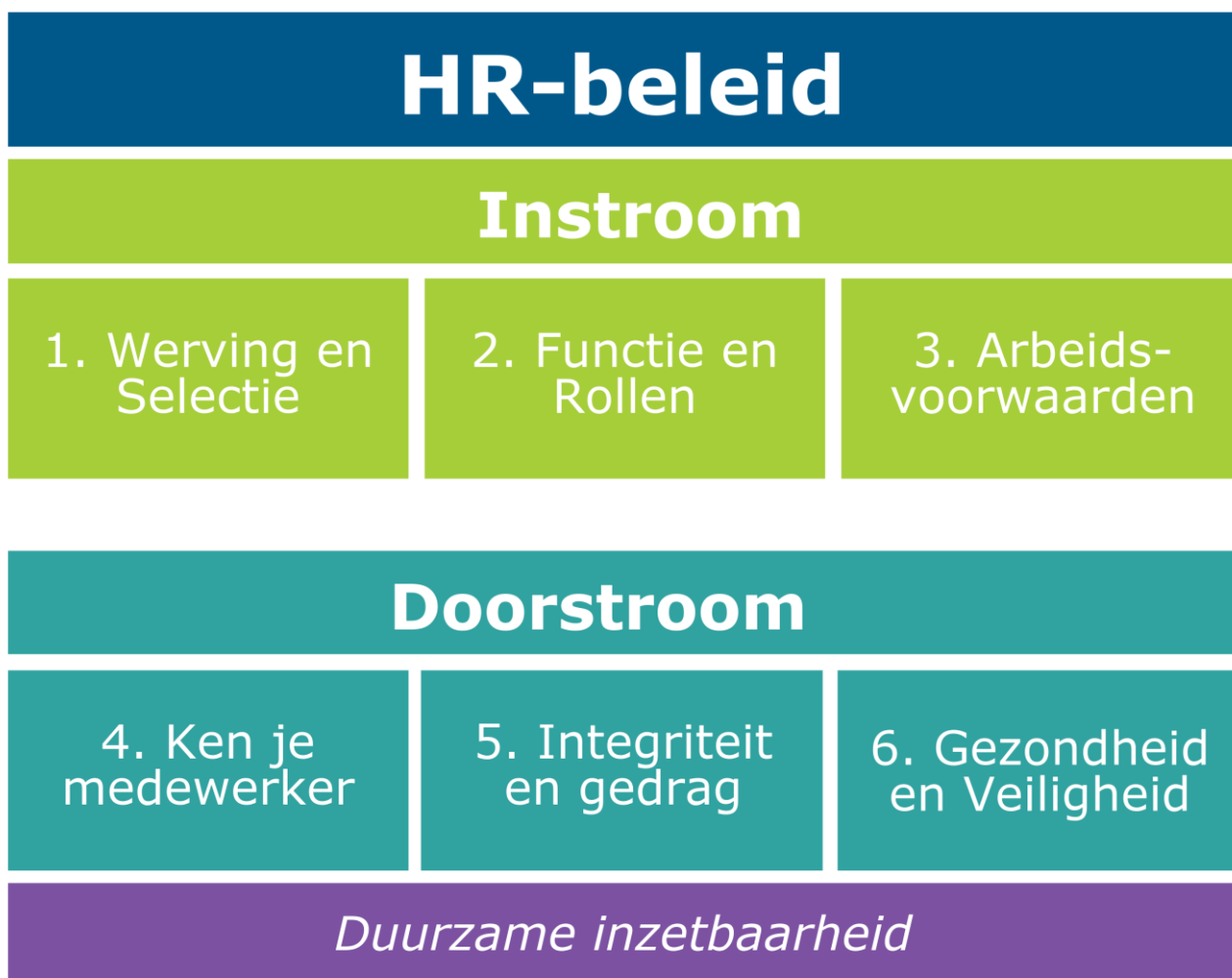
Van de 40 geregistreerde klachten gingen 25 klachten over bejegening (bijvoorbeeld communicatie met de coach, bereikbaarheid). De andere 15 klachten gingen zowel over de inhoud als over bejegening (bijvoorbeeld korten op uitkering met een klacht over de coach).

In 2019 is 1 klacht behandeld door de Nationale ombudsman. Deze klacht is in goed overleg tussen de cliënt en de leidinggevende van de betrokken afdeling afgerond.

Klokkenluidersregeling

Op grond van de regeling 'Melding vermoeden misstanden' kunnen meldingen intern en extern gedaan worden. Deze regeling was in 2019 nog niet formeel vastgesteld. Er zijn dan ook dit jaar geen meldingen geweest.

2. Nieuw HR-beleid



Eind 2018 is gestart met het maken van nieuw HR-beleid. HR-beleid dat beter past bij een organisatie die leren en ontwikkelen hoog in het vaandel heeft staan. Net als bij onze cliënten, gaan we voor medewerkers uit van in-, door- en uitstroom. Ons doel is om van personeelsbeheer toe te groeien naar strategisch HR-beleid. Daarbij staan 6 thema's centraal. Duurzame inzetbaarheid loopt als rode draad die alle thema's heen.

Van personeelsbeheer naar strategisch HR-beleid is een hele stap. Dat doen we niet in één keer. In 2019 is een deel van de thema's uitgewerkt. In dit sociaal jaarverslag geven we aan wat er al gedaan is en wat volgt in 2020. We delen ook de resultaten van 2019.

Het uitgangspunt van het HR-beleid is dat we voor alle medewerkers hetzelfde beleid hebben. Alleen als de cao of de kenmerken van de doelgroep daarom vragen, wijken we af.

3. Instroom: werving en selectie

Werving en selectie

De ervaring leert dat het steeds moeilijker is om gekwalificeerd personeel te vinden. De beroepsbevolking neemt af. Opleiders leiden jongeren zo breed mogelijk op, omdat functies snel veranderen. Leidinggevendenden zijn juist op zoek naar 'plug-and-play' personeel. Maar vraag en aanbod komen niet overeen. Dat is een uitdaging op het gebied van instroom van nieuw personeel, ook voor WerkSaam.

Het beleid van WerkSaam is gericht op een leven lang leren. Medewerkers moeten zorgen dat ze up-to-date blijven. Niet alleen kennis en kunde moeten op orde blijven. WerkSaam verwacht van haar medewerkers dat ze ondernemend zijn, zelfstandig zijn, eigenaarschap nemen en verbonden zijn met de visie van de organisatie. Hier zit het probleem bij het werven van nieuw personeel. Zoeken naar het schaap met vijf poten is een onmogelijke opdracht. Veel meer moeten we, bij werving, kijken naar het werk- en denkniveau waarbij competenties een essentiële rol spelen. WerkSaam moet zich daarbij blijven inspannen om als werkgever aantrekkelijk te blijven om flexibel inzetbare en ontwikkelbare medewerkers te selecteren.

3.1 Werving

Voor de werving van nieuwe medewerkers gebruiken we onze eigen netwerken, vacaturesites en sociale media. Vacatures worden gedeeld op de website, via collega HR-adviseurs in Noord-Holland Noord en via facebook, Jobbirds, Indeed, Twitter en vooral ook via LinkedIn.

**WerkSaam Westfriesland**

1.991 volgers
3 w • Bewerkt •

[+ Volgen](#) ...

Zoek jij een leuke baan? Wij zijn op zoek naar een leuke collega! [#vacature](#)
[#Arbeidscoach](#)
<https://lnkd.in/dp5up2i>

  25 • 1 commentaar

 Interessant  Commentaar  Delen

Vacatures

In 2019 zijn 15 vacatures vervuld (1 intern en 14 extern). Onderstaand een overzicht van de (digitale) belangstelling voor onze vacatures.

Titel van update	Aantal updates	Weergaven	Klikken	Interessant	Gedeeld	Interactiefrequentie
Voorman Groen	1	811	24	10	6	4,93%
Arbeidscoach	1	2476	302	25	11	13,69%
Teamleider leer-werkbedrijven	1	1790	171	31	13	12,01%
Arbeidscoach	1	3184	421	37	10	14,92%
Arbeidscoach	1	2141	312	24	13	16,35%
Administratief medewerker	1	1938	234	14	8	13,31%
KCC medewerker	1	1629	153	9	9	10,56%
Voorman Post	1	996	48	7	4	5,92%
Voorman Verpakken	2	2461	86	9	16	4,56%
Inkomensconsulent	1	2317	205	21	6	10,06%
Klantmanager Re-integratie	1	1447	128	11	8	10,23%
Medewerker Uitkeringsadministratie	2	2105	166	23	9	9,40%
Inkomenscoach	1	1663	139	20	9	10,16%

In 2019 zijn er 6 ambtenaren van WerkSaam, 6 stafmedewerkers van WerkSaam Verloning en 3 voormannen uit de Wsw-doelgroep uit dienst gegaan. Nieuwe stafmedewerkers komen via WerkSaam Verloning in dienst. Er zijn 28 Wsw-medewerkers uit dienst gegaan en 1 in dienst gekomen (verhuizing). Van beschut werk zijn 11 medewerkers in 2019 uit dienst gegaan, en 49 nieuwe medewerkers in dienst gekomen.

3.2 Selectie

In 2019 is de procedure voor selectie opnieuw bekeken en aangepast. Uit onderzoek blijkt namelijk dat in een sollicitatieprocedure vooral wordt geselecteerd aan de hand van een cv. Een korte motivatie in de mail is vaak meer dan voldoende om te beoordelen of iemand aan het vereiste werk- en denkniveau voldoet. Het gesprek, in een open, transparante setting, wordt gevoerd door de leidinggevende en een directe collega. HR zit in principe niet bij het gesprek. Uit onderzoek blijkt dat een kandidaat graag wil weten met wie hij gaat werken en wat de sfeer is. De HR adviseur maakt geen onderdeel uit van het team en heeft daarom geen rol meer bij de gesprekken.

Inwerken wordt onboarden

Onboarden is meer dan alleen inwerken. Onboarden gaat over het mechanisme om nieuwe medewerkers de nodige kennis, vaardigheden en gedrag zich eigen te maken om insiders te worden in de organisatie. We hebben het dus niet alleen over praktische zaken, maar ook over cultuur, regels, netwerken en rollen. Hiervoor koppelen we een nieuwe medewerker aan een ervaren collega. De leidinggevende draagt zorg voor het voorstellen aan collega's, een rondleiding door de organisatie, overdracht van de belangrijkste zaken en benodigheden en voert tijdens het inwerken naar behoefte feedbackgesprekken. Daarnaast hebben we op Wi informatie beschikbaar die de nieuwe

medewerker wegwijs maakt met alle praktische zaken van het instellen van applicaties tot de veiligheidsprocedures binnen WerkSaam.

4. Instroom: functie/rollen

Functie/rollen

4.1 Van functies naar rollen voor stafmedewerkers

WerkSaam kijkt voor het nieuwe HR-beleid naar trends en ontwikkelingen, zowel op technologisch als op maatschappelijk gebied. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de diverse werkzaamheden. Functies van vandaag, kunnen in de toekomst verdwijnen of veranderen. Dit vraagt om flexibel inzetbare medewerkers, die een leven lang leren en ontwikkelen.

Het vraagt ook om een andere kijk op functies en functiebeschrijvingen. We stappen voor de staffuncties af van de gedetailleerde beschrijvingen en gaan gebruik maken van rollen en competenties. De vier rollen zijn:



Al onze staffuncties zijn in te delen bij één van deze rollen. Medewerkers kunnen binnen hun rol andere werkzaamheden verrichten. Ze hebben immers al de competenties die

horen bij die rol. Medewerkers kunnen zich hierdoor breed ontwikkelen, zonder dat er steeds een aangepaste functiebeschrijving of waardering nodig is. Het maakt de organisatie flexibeler en aantrekkelijker om voor te werken.

In 2020 gaan we verder met de uitwerking van de rollen. Hoewel we de rollen leidend willen laten zijn en niet de functies, kunnen we de functiebeschrijvingen en waarderingen niet helemaal los laten, omdat in het arbeidsrecht nog steeds wordt uitgegaan van functiebeschrijvingen.

In 2018 is een aantal functiebeschrijvingen aangepast en of vernieuwd. In maart 2019 zijn de functiebeschrijvingen van een waarderingsadvies voorzien. Het gaat om de volgende functies:

- | | |
|---|---------------------------------|
| - Kwaliteitsmedewerker | - Teamleider bedrijfsbureau |
| - Communicatiemedewerker | - Manager P&C |
| - Coördinator financieel advies en interne controle | - Informatieadviseur |
| - Teamleider financiële administratie | - Applicatiebeheerder |
| - Medewerker UA met seniortaken | - Div-medewerker |
| - Administratief medewerker B&JZ | - Inkomensconsulent |
| - Medewerker Inkoop & Facilitair | - Teamleider Beleid & Kwaliteit |
| - Senior medewerker rapportages | |

4.2 Functiehuis vernieuwen voor de Wsw-medewerkers

OR-vragen hebben in 2019 geleid tot het oprichten van de projectgroep SW in beeld. In de opbouwfase van WerkSaam was er vooral aandacht voor de invoering van de Participatiewet. Wsw-beleid en de bijbehorende regelingen zijn ongewijzigd overgenomen van Op/maat. In de projectgroep zijn een aantal punten benoemd die aandacht nodig hebben. Die punten zijn:

1. Periodieke ontwikkelgesprekken voor Wsw en beschut werken
2. Het vastleggen van afspraken over indiensttreding
3. Het ontwikkelen van opleidings- en ontwikkelbeleid
4. Het vernieuwen van het functiehuis.

De eerste drie punten komen op andere plekken terug in dit sociaal jaarverslag. Op het vierde punt gaan we hier in. Het huidige functiehuis (1988) is sterk verouderd en voldoet niet meer.

In 2019 is gestart met de voorbereidingen op een nieuw en modern functiehuis. In 2020 vindt beschrijving en waardering van alle functies voor de Wsw (en beschut werken) plaats.

5. Instroom: arbeidsvoorwaarden

Arbeids- voorwaarden

5.1 Arbeidsvoorwaarden: Beloningsregeling

Ons beloningsbeleid was gekoppeld aan de gesprekscyclus. Jaarlijks een planningsvoortgangs- en beoordelingsgesprek. Deze gesprekscyclus is in 2019, in een pilot, vervangen door het Ontwikkelgesprek. Hierdoor is het beloningsbeleid vernieuwd gebaseerd op Het Nieuwe Belonen. In de nieuwe beloningsregeling gaat het om een eenmalige beloning die op ieder willekeurig moment in het jaar gegeven kan worden. Als dank voor een bijzondere prestatie, want daar spreekt waardering vanuit en dat motiveert. Het initiatief voor een voorstel voor een extra beloning ligt niet alleen bij de leidinggevende, maar ook bij collega's.

Het Nieuwe Belonen is gebaseerd op het voeren van het échte gesprek. Daarom is de gesprekscyclus binnen WerkSaam omgevormd naar het ontwikkelgesprek. In dit gesprek nemen medewerkers zelf de regie over hun loopbaan, waardoor hun eigen motivatie beter wordt.

Er geldt een overgangsregeling. Medewerkers die in 2018 voor het eerst een D-beoordeling hebben gehad, hadden in 2019 nog recht op een beoordelingsgesprek. Bij een tweede D hebben ze recht op een extra beloning. In 2019 vonden daarom nog 4 beoordelingsgesprekken plaats.

5.2 Arbeidstijdenregeling

In 2018 is een brede projectgroep samengesteld om een nieuwe arbeidstijdenregeling te maken. Aanleiding was een gerechtelijke uitspraak over het afschaffen van betaalde pauzes voor de Wsw. Het is gelukt om tot een nieuwe regeling te komen met een minimale impact voor de medewerkers.

Vanaf 1 januari 2019 geldt een nieuwe arbeidstijdenregeling. Deze regeling is eind 2019 geëvalueerd met een enquête onder medewerkers. Uit deze enquête bleek dat de nieuwe arbeidstijdenregeling voldoet. De uitkomst van de evaluatie staat in begin 2020 op de agenda van de OR en CR.

5.3 SW in beeld

Zoals vermeld in paragraaf 4.2, verdient de Wsw extra aandacht. In 2019 startte de projectgroep SW in beeld. In deze projectgroep zitten leden van de OR samen met de HR-adviseurs. Samen kijken ze naar de uitvoeringspraktijk van de cao Wsw.

Naast het aanpassen van het functiehuis is er veel aandacht voor de ontwikkeling van Wsw'ers. Die was stil komen te staan. In het verleden vonden jaarlijks Dariuz assessments plaats, maar die assessments hebben niet bij alle Wsw'ers nog een toegevoegde waarde. Daar was tot nu toe niets voor in de plaats gekomen.

In 2019 hebben 107 Wsw'ers een gesprek gehad in het kader van hun ontwikkelplan.

Voor stafmedewerkers startte in 2019 de pilot ontwikkelgesprek. De bedoeling is dat in 2020 ook ontwikkelgesprekken (in aangepaste vorm) gaan starten voor Wsw'ers en beschut werkers. Uiteraard is in de gesprekken aandacht voor het werk en de productie, maar de bedoeling is dat er meer ruimte komt om ook de persoonlijke ontwikkeling en wensen te bespreken. Het nieuwe op te stellen opleidingsbeleid moet hier bij aan gaan sluiten.



Laatste punt dat door de projectgroep is opgepakt zijn de afspraken over naadloze overnames en indiensttreding bij een terugkeergarantie. Het is niet altijd duidelijk welke afspraken er vanuit de wet gelden bij een naadloze overname of bij het gebruik maken van de terugkeergarantie. De projectgroep komt in 2020 met een voorstel voor eenduidige afspraken.

5.4 Voorbereiden Wnra



In 2018 ging de projectgroep Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (WNRA) van start. Deze wet, met een ingangsdatum van 1 januari 2020, trekt de rechtspositie van ambtenaren zo veel mogelijk gelijk met die van werknemers in het bedrijfsleven. In 2019 heeft de projectgroep gewerkt aan onderstaande punten:

Acties ter voorbereiding op de WNRA
Kennis verwerven van het arbeidsrecht volgens het Burgerlijk Wetboek Leidinggevendenden, HR-adviseurs en de juridisch medewerker zijn in 2019 in het arbeidsrecht getraind. Via posters op de gang en intranet zijn medewerkers geïnformeerd over de nieuwe wet.
Vaststellen wie de nieuwe ambtenaren zijn Bij WerkSaam gelden verschillende cao's. Uitgezocht is op wie de WNRA van toepassing is in 2020. Uiteindelijk gaat het alleen om de medewerkers met een aanstelling. Ook de Wsw-medewerkers zijn ambtenaar geworden per 2020. Dit heeft echter geen consequenties.
Consequenties van de WNRA en de WAB³ voor de status van WerkSaam Verloning De WNRA en de WAB hebben geen juridische gevolgen voor WerkSaam Verloning. Vervolgens is nog gekeken naar de financiële consequenties. Zie paragraaf 5.5 over de WAB.
Van aanstelling naar arbeidsovereenkomst Alle ambtenaren ontvingen in december 2019 een arbeidsovereenkomst die hun aanstelling vervangt.
Van lokale regelingen naar een personeelshandboek Personele regelingen waar gesproken werd over de CAR UWG of ambtenaar zijn omgezet en voldoen aan de nieuwe cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties). De regelingen zijn gepubliceerd op Overheid.nl.
Van bezwaren naar geschillen De bezwarencommissie is opgeheven. WerkSaam heeft zich aangesloten bij een regionale geschillencommissie.
Aansluiting bij SGO en bedrijfsvereniging WerkSaam heeft zich aangesloten bij de cao SGO.

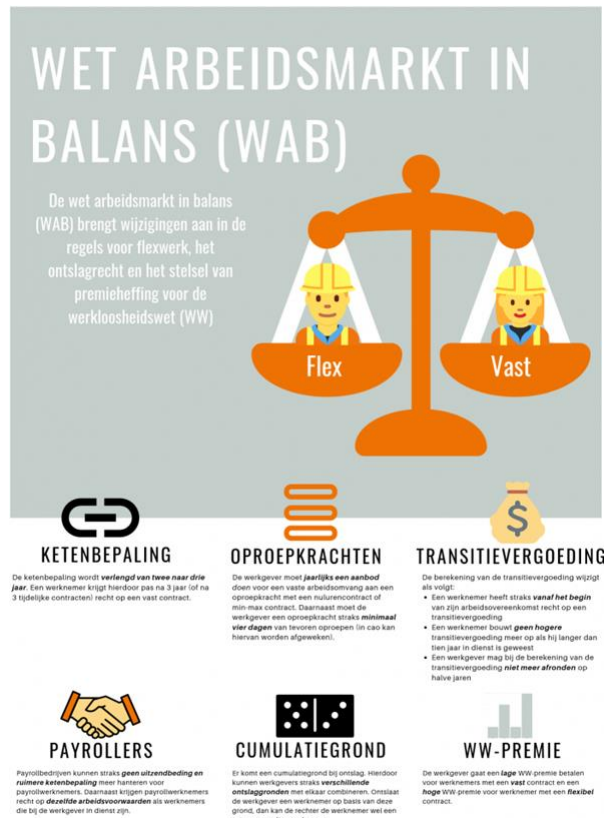
5.5. Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

WerkSaam krijgt te maken met nog een wet die ingaat op 1 januari 2020, de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Met de WAB wil de overheid de balans te herstellen tussen vaste en flexibele contracten op de arbeidsmarkt. De wet heeft gevolgen voor het

³ Wet Arbeidsmarkt in Balans

aannemen en/of de inhuur van personeel. Met name als het gaat om premiedifferentiatie, ketenbepaling, transitievergoeding en, arbeidsvoorwaarden payroll medewerkers.

- **Premiedifferentiatie**, er moet sprake zijn van een contract, getekend door werkgever en werknemer, voor onbepaalde tijd om gebruik te kunnen maken van een lagere ww premie in de afdracht. In het verleden werkte WerkSaam niet met een contract, maar met een brief. Begin 2020 hebben we elke medewerker een addendum opgestuurd. Wanneer het addendum getekend door beide partijen in het personeelsdossier is opgenomen, kan WerkSaam de lagere premie toe te passen.



- **Ketenbepaling**, vanaf 2020 is de ketenbepaling met een jaar verlengd van 2 naar 3 jaar. Omdat een tijdelijk contract fors duurder is, is besloten om geen gebruik te maken van de verlenging. Het is goedkoper om medewerkers zo snel mogelijk een vast contract te geven.

- **Transitievergoeding**, vanaf 2020 heeft een medewerker vanaf de eerste werkdag recht op een transitievergoeding. Met name de kosten voor het inhuren en aantrekken van tijdelijk personeel wordt daarmee duurder.

- **Zelfde arbeidsvoorwaarden**, payroll medewerkers hebben recht op dezelfde primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden als de medewerker die gebonden is aan een Cao. Dit leidt er toe dat de overheid

zich toch gaat beraden op een Cao voor beschut werken.

De komst van de WAB roept de vraag op of WerkSaam Verloning nog een toekomst heeft. Heeft deze BV met alle veranderingen nog toegevoegde waarde? Alles afwegend is de conclusie dat WerkSaam Verloning voorlopig blijft bestaan als werkgever voor de beschut werkers en voor het verlonen van staf en leidinggevenden. De discussie rondom de WAB heeft er in ieder geval voor gezorgd dat de overheid zich gaat beraden op een Cao voor beschut werken.

5.6 Vastgestelde regelingen in 2019

Ons bestuur heeft in 2019 diverse regelingen voor medewerkers vastgesteld. De regelingen zijn vervolgens gepubliceerd op overheid.nl.

Regeling	Datum DB vergadering
Beleidsregel Schadevergoeding medewerkers WerkSaam	17 januari 2019
Informatiebeveiligingsbeleid Suwinet	17 januari 2019
Regeling hoe te handelen bij overlijden medewerker WerkSaam	14 februari 2019
Voorstel wijziging Regeling aanvulling Beloningsbeleid	12 september 2019
Wijziging Fietsregeling	10 oktober 2019
Regeling alcohol-, drugs- en medicijngebruik	14 november 2019
Regeling mobile devices SSC DeSom	14 november 2019
WNRA-proof maken Diverse HR-regelingen	12 december 2019
Reglement Regionale geschillencommissie	12 december 2019

6. Doorstroom: duurzame inzetbaarheid

Duurzame inzetbaarheid

WerkSaam wil werk maken van de gezondheid, betrokkenheid en ontwikkeling van onze collega's. Met als resultaat meer werkplezier, minder ziekteverzuim en een hogere arbeidsproductiviteit. We moeten met z'n allen langer doorwerken. Tegelijkertijd vragen economische en technologische ontwikkelingen om flexibiliteit en aanpassingsvermogen van onze organisatie. We moeten zorgen dat we fit blijven voor het steeds sneller veranderende werk en omgeving. Kortom WerkSaam is op weg naar duurzame inzetbaarheid.

Voor het nieuwe HR beleid verdelen we het overkoepelende thema duurzame inzetbaarheid in drie aandachtsgebieden.

**Ken je
medewerker**

**Integriteit en
gedrag**

**Gezondheid en
veiligheid**

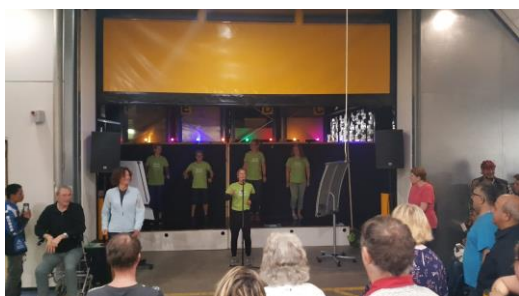
Eerst willen we ingaan op een initiatief dat we in 2019 zijn gestart om medewerkers meer te laten bewegen en gezonder te laten eten. Ook was er een initiatief om de betrokkenheid van medewerkers te vergroten met een nieuw sociaal intranet.

BeweegSaam

Op 1 maart 2019 startte het project BeweegSaam. Er is een sportieve middag georganiseerd waar 100 enthousiaste collega's aan meededen met een gevarieerd aanbod van sport en spel. Bijzonder leuk was het samenspel tussen Wsw en stafmedewerkers.



Daarnaast was er de week van de vitaliteit. In deze week was er aandacht voor bewegen, ontspanning en gezonde voeding. Activiteiten in deze week waren een kwartiertje "Werksaam in Beweging" met oefeningen op muziek, lunchwandelen, dansen, een workshop over voeding, ontspanning door Yoga en een workshop empowerment. Ook werden de medewerkers getrakteerd op o.a. een smoothie, soepje, fruitsalade, versgeperst sap en snoepgroente. Dit, naast het dagelijks stuk fruit, dat altijd gratis is.



In 2019 deden we voor het eerst mee aan de landelijke "wandel naar je werk dag" en heeft een aantal collega's aan "Steptember" meegedaan en heel veel stappen geteld.

Om fietsen naar het werk te stimuleren is de fietsregeling aangepast. Medewerkers kunnen een hoger bedrag lenen en de afbetalingsperiode is verruimd van 8 naar 33 maanden. Dit maakt het voor meer medewerkers mogelijk een elektrische fiets te kopen en dus van verder weg naar WerkSaam te komen met de fiets. Mede door de speciale koopavonden van de E-bike store voor medewerkers van het Dijklander ziekenhuis en WerkSaam is er een run geweest op de fietsregeling. In 2019 is het budget voor de fietsenregeling met 39 fietsen volledig opgebruikt (15 Wsw en 24 stafmedewerkers).

Voor 2020 gaat de projectgroep BeweegSaam verder maar dan als onderdeel van duurzame inzetbaarheid.

Wi WerkSaam Intranet

Wi staat voor WerkSaam intranet. Dit nieuwe intranet is een plek waar alle collega's hun dag makkelijk kunnen beginnen. Wi helpt in het werk en is leuk. Wi heeft altijd het laatste nieuws.

Iedereen kan er eenvoudig informatie delen met collega's en informatie vinden die je nodig hebt. Medewerkers bepalen voor een groot deel zelf welke informatie ze zien. Met een eigen startpagina en een eigen tijdlijn. Via Wi komt een medewerker snel bij programma's die iemand vaak gebruikt. De volgende stap is dat Wi toegang biedt tot Office 365, waardoor het een dashboard is voor het dagelijkse werk.

Uniek is dat zowel stafmedewerkers als Wsw'ers en beschut werkers Wi kunnen gebruiken. Zo heeft iedereen toegang tot dezelfde informatie. Wi is geïntroduceerd op een feestelijke bijeenkomst. Daarna kregen alle medewerkers extra hulp bij het installeren en gebruiken van Wi.



6.1 Doorstroom: ken je medewerker

Ken je medewerker

Ken je cliënt is één van de belangrijke uitgangspunten van WerkSaam. Dit geldt natuurlijk ook voor onze medewerkers. Zeker als je doel is om iedereen gezond, blij, met plezier en optimaal te laten functioneren.

6.1.1 Doorstroom: Ken je medewerker, wie zijn wij in cijfers

Kengetallen

Er werken 835 medewerkers bij WerkSaam. Hiervan hebben 746 collega's een vast dienstverband en 89 collega's een tijdelijk dienstverband. Daarnaast werkten er in 2019 gemiddeld zo'n 100 medewerkers via een payrollbedrijf bij WerkSaam.

Tabel aantal medewerkers:

Op 1 januari 2019		Op 31 december 2019,	
Per regeling AMB ⁴ , Wsw, WVambt ⁵ en Beschut:			
Regeling	Aantal van Pers.	Regeling	Aantal van Pers.
AMB	121	AMB	115
Wsw	552	Wsw	525
WVambt	98	WVambt	105
Beschut	52	Beschut	90
Eindtotaal	823	Eindtotaal	835
Payroll		Payroll	
M/V	133	M/V	108

⁴ AMB = ambtenaren

⁵ WVambt = ambtenaren in dienst bij WerkSaam Verloning

Vast/tijdelijk:

Het valt op dat de flexibele schil ten opzichte van 2018 kleiner is geworden. Alle ambtenaren hebben een vaste arbeidsovereenkomst. Bij de Wsw is het aantal tijdelijke overeenkomsten op 1 januari 6 en op 31 december 3. Op 1 januari hadden 25 medewerkers van WerkSaam Verloning een tijdelijke overeenkomst en op 31 december nog 20 medewerkers.

Het aantal medewerkers bij beschut werken steeg afgelopen jaar explosief. Omdat medewerkers bij indiensttreding een tijdelijk dienstverband krijgen, is het aantal tijdelijke dienstverbanden bij deze groep wel gestegen. Op 1 januari hadden 40 medewerkers een tijdelijk dienstverband en 12 medewerkers een vast dienstverband. Op 31 december hadden 66 medewerkers een tijdelijk dienstverband en 24 een vast dienstverband.

Parttime/fulltime:

Bij WerkSaam wordt veel parttime gewerkt. Bij de ambtenaren en beschut werkers is het aantal medewerkers dat parttime werkt het hoogst. De medewerkers via het payrollbedrijf zijn niet in deze cijfers meegenomen.

Op 1 januari 2019		Op 31 december 2019,	
Per regeling AMB ⁶ , Wsw, WVambt ⁷ en Beschut:			
Regeling	Aantal van Pers.	Regeling	Aantal van Pers.
AMB	121	AMB	115
Wsw	552	Wsw	525
WVambt	98	WVambt	105
Beschut	52	Beschut	90
Eindtotaal	823	Eindtotaal	835
Payroll		Payroll	
M/V	133	M/V	108

Verhouding man/vrouw:

Over het algemeen werken er meer mannen dan vrouwen bij WerkSaam. Dit komt vooral door het hoge aantal mannen onder het Wsw personeel en bij beschut werken. Bij de ambtenaren zijn meer vrouwen werkzaam.

⁶ AMB = ambtenaren

⁷ WVambt = ambtenaren in dienst bij WerkSaam Verloning

Op 1 januari 2019		Op 31 december 2019	
Per regeling AMB, Wsw, WVambt en Beschut			
Regeling	Aantal van Pers.	Regeling	Aantal van Pers.
AMB	121	AMB	115
M	40	M	36
V	81	V	79
Wsw	552	Wsw	525
M	369	M	354
V	183	V	171
WVambt	98	WVambt	105
M	48	M	48
V	50	V	57
Beschut	52	Beschut	90
M	28	M	57
V	24	V	33
Eindtotaal	823	Eindtotaal	835

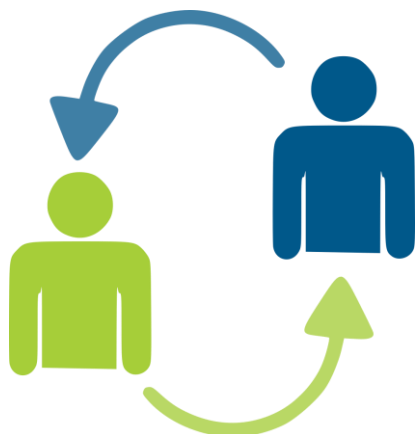
Begeleid werken in het kader van Wsw

Via begeleid werken kunnen Wsw'ers in dienst treden bij reguliere werkgevers. Voor hen gelden de arbeidsvoorwaarden van die werkgever. Hoewel WerkSaam niet meer hun werkgever is, nemen we wel het aantal begeleid werkers op in dit sociaal jaarverslag. Dit omdat zij op grond van de Participatiewet een terugkeergarantie hebben naar de Wsw.

Op 1 januari 2019 werkten 66 begeleid werkers via WerkSaam.

Op 31 december 2019 werkten 61 begeleid werkers via WerkSaam.

6.1.2 Doorstroom: ken je medewerker: het Ontwikkelgesprek



Na de zomer van 2019 is gestart met een Pilot in het voeren van het Ontwikkelgesprek. Vooraf heeft iedere medewerker kunnen oefenen in een workshop. Ook leidinggevendenden volgende een workshop. Het uitgangspunt van het ontwikkelgesprek is dat medewerkers doorlopend over mogelijkheden beschikken om zowel lichamelijk, geestelijk als sociaal goed te functioneren. Dit in huidig en toekomstig werk. Door de continue dialoog tussen medewerker en leidinggevende

kan beter gewerkt worden aan een balans tussen de belangen van de organisatie, de functie en de medewerker.

Afgesproken is dat de Ontwikkelgesprekken niet worden vastgelegd. Hierdoor weten we niet hoeveel gesprekken er ondertussen hebben plaatsgevonden. Door de projectgroep worden medewerkers er periodiek aan herinnerd dat zij de regie in hun ontwikkeling hebben. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk om een afspraak in te plannen voor een Ontwikkelgesprek met hun leidinggevende.

6.1.3 Doorstroom: ken je medewerker: ontwikkelplannen Wsw

In de cao van de Wsw staat dat de werkgever jaarlijks inzicht geeft in de uitvoering van de ontwikkelplannen van Wsw-medewerkers.

Bij WerkSaam hebben alle gedetacheerden een ontwikkelplan. Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Voor medewerkers die intern bij WerkSaam werken is (zoals in paragraaf 5.2 aangegeven) niet in alle gevallen een actueel ontwikkelplan aanwezig.

Het is belangrijk om te blijven investeren in de ontwikkeling van Wsw- en beschut werkers. Van hun wordt, net als van de medewerkers van de staf en leiding, verwacht dat zij actief, energiek en flexibel inzetbaar zijn, en hun talenten inzetten. Van WerkSaam mogen zij ondersteuning hierbij verwachten.

Voor staf en leiding van WerkSaam is in 2019 het Ontwikkelgesprek ingevoerd. Afgesproken is om in 2020 het Ontwikkelgesprek ook voor de Wsw'ers- en beschut werkers in te zetten, maar dan in aangepaste vorm.

6.1.4 Doorstroom: ken je medewerker: meer persoonlijke aandacht

De teamleiders van de leer-werkbedrijven, zijn vaak geselecteerd op hun werkervaring in productiewerk, groen of schoonmaak. Ze hebben affiniteit met de doelgroep en hebben trainingen gevolgd. Dit is niet voldoende om de begeleiding te bieden aan Wsw-ers, de nieuwe doelgroep beschut werkers en de cliënten op leer-werkstages nodig hebben.

Wsw'ers worden ouder en vragen om andere begeleiding. Bij een aantal is de focus niet meer op de ontwikkeling maar op het behoud van werk.

De begeleidingsbehoefte bij beschut werkers is weer anders dan bij de Wsw. Door de huidige arbeidsmarkt stromen bemiddelbare cliënten sneller uit. De cliënten die blijven, hebben intensievere begeleiding nodig.

In 2018 zijn positieve ervaringen opgedaan met de inzet van een jobcoach en een trajectbegeleider naast de teamleiders op de werkvloer. In 2019 is gewerkt aan een verbeterplan voor de leer-werkbedrijven. Hierbij stonden een betere begeleiding van en meer persoonlijke aandacht voor de medewerkers centraal. Dit heeft invloed op de

functies binnen het leer-werkbedrijf. In 2019 is een traject gestart waarbij MT en OR zijn geïnformeerd over het verbeterplan voor de leer-werkbedrijven. In 2020 krijgt dit plan een verdere invulling. Dit proces loopt naast de in de kadernota 2020 aangekondigde evaluatie van de leer-werkbedrijven. Hierbij kijken we niet alleen terug, maar ook vooruit om de leer-werkbedrijven "toekomstproof" te maken.

6.1.5 Doorstroom: ken je medewerker: opleidingen



In 2019 is er in totaal een bedrag van € 231.00 uitgegeven aan opleiding, training en persoonlijke ontwikkeling.

De Wsw-medewerkers gingen naar cursussen voor:

EPT/Heftruck en Hoogwerker	Motorkettingzaag
Taxipas, Vrachtauto of andere Rijopleiding	Horeca
BHV of EHBO	Bosmaaaien
Agressietraining voor groen medewerkers	

Voor staf en leiding is er een budget per afdeling. Dit is voor individuele opleidingen, cursussen, seminars en workshops voor de uitvoering van hun taken of verdere ontwikkeling.

Er is ook een centraal opleidingsbudget voor de staf. Dit budget is besteed aan cursussen en workshops op het gebied van:

Fraude-alertheid	Training ontwikkelgesprekken
Participatiewet	Veiligheid (EHBO/BHV/Agressieteam)
WNRA	Klare taal
Preventiemedewerker	

Het MT volgde in 2019 een training van de Ockham academie. In 4 tweedaagse modules ging het MT op pad voor inspiratie en nieuwe ideeën die WerkSaam helpen op weg naar de toekomst.

In de modules was er aandacht voor de omgang met elkaar en het samen werken. Ook kwamen thema's aan de orde zoals maatschappelijke ontwikkelingen en de gevolgen voor de arbeidsmarkt, technische innovaties en integriteit. De opgedane inspiratie is onder andere gebruikt om een nieuwe strategische visie voor de komende 5 jaar op te stellen.

6.1.6 Doorstroom: ken je medewerker: talentontwikkeling en loopbaanmogelijkheden

We willen toe naar een WerkSaam waarbinnen de juiste persoon op de juiste plek zit. Met een goede motivatie, nog meer werkplezier, hoge productiviteit en kwaliteit. Medewerkers kunnen gebruik maken van een toolkit aan instrumenten om binnen en buiten het eigen takenpakket hun talenten organisatiebreed in te zetten. Daarvoor is in 2019 nieuw opleidingsbeleid voorbereid. Daarbij staat de eigen verantwoordelijkheid van de medewerker voor zijn of haar ontwikkeling centraal. Daarnaast is een eerste aanzet tot beleid voor talentontwikkeling gedaan. In 2020 krijgt dit verder vorm.

Eén van onze instrumenten waar WerkSaam nu al gebruik van maakt is het "Huis van het werk". Dit is een netwerk ter ondersteuning van de mobiliteit van medewerkers in Noord-Holland. Mobiliteitskandidaten en vacatures worden tijdens de netwerkbijeenkomsten besproken. Daarnaast organiseert "Huis van het werk" jaarlijks een stagedag bij alle partners. Het doel is de mobiliteit en het netwerk van de medewerkers bevorderen en vergroten.

Medewerkers die om wat voor reden dan ook toe zijn aan een andere uitdaging, kunnen ondersteuning krijgen van een loopbaancoach.

Sterk aan het werk festival

Op 10 september is het Sterk aan het Werk festival gehouden, georganiseerd door SBCM⁸. Het vond plaats in het FC Utrecht stadion Galgewaard. Deze dag is speciaal voor Wsw- medewerkers en beschut werkers. Doel van deze dag is om medewerkers verder te helpen met het nemen van een volgende stap.

Een 13-tal medewerkers van WerkSaam is afgereisd naar Utrecht. Helemaal zelfstandig met het openbaar vervoer. Dat was al een uitdaging. Ze volgden workshops en hadden een leerzame dag met een heerlijke lunch. De dag werd afgesloten met een presentatie van Jörgen Raymann.



⁸ SBCM is het Kenniscentrum en A&O-fonds sociale werkgelegenheid

6.1.7 Doorstroom: ken je medewerker: generatiepact

Vanaf 1 januari 2017 kunnen medewerkers 10 jaar vòòr hun AOW-gerechtigde leeftijd gebruik maken van het Generatiepact. In 2018 vond een eerste evaluatie plaats. In 2019 de tweede.



In 2019 hebben 5 medewerkers een verzoek ingediend om in 2019 gebruik te kunnen maken van de regeling Generatiepact. Gezamenlijk hebben zij 36 uur ingeleverd. Het totaal aantal deelnemers aan de regeling is 13. Voor de 2^e evaluatie is er een enquête gehouden onder de medewerkers die in aanmerking komen, maar dat niet doen (in totaal 46 medewerkers). Om uiteenlopende redenen hebben zij besloten om geen gebruik van de regeling te maken. Zij gaven ook in meerderheid aan dat de informatievoorziening over het generatiepact beter kan.

6.2 Doorstroom: Integriteit en gedrag

Integriteit en gedrag

Integere medewerkers zijn een basisvoorwaarde voor het vertrouwen van onze opdrachtgevers, onze cliënten en klanten en samenwerkingspartners. Integriteit heeft alles te maken met kwaliteit en professionaliteit. Om de integriteit hoog te houden willen we een goed integriteitsbeleid hebben. Belangrijker nog is het periodiek agenderen van het thema integriteit. Zo blijft het onder de aandacht en levendig voor alle medewerkers.

Wat verandert er vanaf 1 januari 2020?

Vanaf 1 januari 2020 vormt de Ambtenarenwet 2017 het nieuwe wettelijke kader voor het integriteitsbeleid van overheidswerkgevers. In die wet staan de verplichtingen voor de werkgever en voor de medewerkers op integriteitsgebied.

In 2019 is het integriteitsbeleid voor 2020 bij WerkSaam beschreven. Met een gedragscode. De regeling vertrouwenspersonen, de klachtenregeling en de regeling melden vermoeden van een misstand zijn aangepast. Deze documenten liggen voor instemming bij de OR en worden naar verwachting begin 2020 vastgesteld. Daarna volgt een plan van aanpak. Hierin werken we uit hoe we integriteit de komende jaren bespreekbaar en levendig houden binnen WerkSaam.

Hierbij denken we aan integriteitstrainingen en het bespreken van integriteitsdilemma's tijdens het werkoverleg. Dit kan op verschillende manieren bijvoorbeeld in de vorm van een integriteitsspel of door dilemma's uit te werken in een aantal thema's (casussen) die spelen op de werkvloer.



Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Wij moeten voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). Privacy en beveiliging van persoonsgegevens hebben daarom een grote prioriteit als het gaat om de omgang met, en beveiliging van persoonsgegevens. Dit is een gedeelde verantwoordelijkheid van alle medewerkers.

Functionaris Gegevensbeheer (FG)

Voor toezicht op de juiste uitvoering van de AVG heeft WerkSaam een Functionaris Gegevensbescherming (FG). De FG heeft een organisatiebrede, adviserende en

toezichthoudende rol. De FG werkt nauw samen met de FG's in de regio in het Regionaal Privacy Team (RPT).

Ook in 2019 zijn DPIA's⁹ uitgevoerd op een aantal processen, waarbij persoonsgegevens worden verwerkt. Met de DPIA wordt vooraf in kaart gebracht welke risico's er zijn bij de gegevensverwerkingen. Om daarna maatregelen te kunnen nemen om deze risico's te verkleinen. Met verschillende partijen zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten. Verder kan elke persoon van wie WerkSaam persoonsgegevens verwerkt zijn of haar privacyrechten aanspreken. Dit door een verzoek te doen voor bijvoorbeeld inzage, correctie of verwijdering van zijn persoonsgegevens. In 2019 heeft niemand zo'n verzoek gedaan.

Chief Information Security Officer (CISO)

WerkSaam moet voldoen aan de maatregelen uit de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten). Hierin staan informatie-beveiligingsmaatregelen die voor iedere gemeente gelden. Voor de beveiliging van informatie binnen WerkSaam hebben we een Chief Information Security Officer (CISO). De CISO is verantwoordelijk voor het implementeren van, en toezicht houden op ons informatiebeveiligingsbeleid.

Gebruik SUWInet-Inkijk

Suwinet-Inkijk is een digitale infrastructuur die ervoor zorgt dat de Suwi-partijen gegevens met elkaar kunnen uitwisselen. De Suwipartijen zijn UWV, SVB, belastingdienst en gemeenten. Er worden alleen gegevens uitgewisseld als daar een wettelijke grondslag voor is.

Er is veel aandacht voor het zorgvuldig gebruik van Suwinet binnen WerkSaam. De CISO heeft geconstateerd dat zich in 2019 geen ongeoorloofd gebruik heeft voorgedaan. Belangrijk hulpmiddel om ongeoorloofd gebruik te voorkomen is de in 2018 ingevoerde Whitelist.

Datalekken

Bij een datalek gaat het om toegang tot- of vernietiging, wijziging of vrijkomen van persoonsgegevens, zonder dat dit de bedoeling is geweest.

In 2019 zijn er 6 datalekken gemeld bij de FG. Geen van de datalekken was zo ernstig, dat het moest worden gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens en bij de betrokkenen.

⁹ In de Nederlandse vertaling van de AVG wordt de term Data Protection Impact Assessment (DPIA) gegevensbeschermingseffectbeoordeling genoemd.

6.3 Doorstroom: gezondheid & veiligheid

Gezondheid en veiligheid

Onder gezondheid en veiligheid valt alles wat te maken heeft met het arbobeleid.

6.3.1 Arbeidsomstandigheden

Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

Eind 2017 heeft WerkSaam een RI&E opgesteld met bijbehorend plan van aanpak. Deze RI&E is getoetst door een arbeidshygiënist van onze arbodienst. WerkSaam maakt gebruik van de branche specifieke RI&E voor SW-bedrijven. De OR heeft niet kunnen instemmen. Er bleef een verschil van mening met de OR of het opgestelde document nu wel of niet een risico-inventarisatie is. Dit was aanleiding om te komen tot een andere aanpak van de RI&E in 2019.

De nieuwe opzet van de RI&E is door de OR aangemeld voor de 'Award gezond en veilig werken in de SW 2019' van SBCM! Hiermee heeft de OR de derde prijs gewonnen. De jury was vooral enthousiast over de betrokkenheid van de medewerkers bij het maken van de RI&E. Vrijdag 13 december was de prijsuitreiking bij leer-werkbedrijf Amfors groep in Amersfoort.



Arbeidsomstandigheden leer-werkbedrijven

Bij de afdeling Verpakken zijn nieuwe verstelbare stoelen aangeschaft. Daarnaast zijn er zit-sta krukken en nieuwe tafels gekomen. Voor meerdere medewerkers zijn veiligheidsschoenen, -brillen, oorbeschermers en mondkapjes aangeschaft. Ook oude materialen zoals (elektrische)pompwagens, een (euro)pallet dispenser, bezems, watertrekkers enz. zijn vervangen.

Er is coating aangebracht in de productieruimte en er zijn individuele werkplekken gerealiseerd. De zoutlijn is gemechaniseerd. De foodruimte ingang is verruimd en er is een lichtkrant geplaatst.

Voor de afdeling Post is een elektrische fiets aangeschaft en een sta-zit stoel. Er is een heel nieuwe werklocatie De Star in Enkhuizen, voor post- en groen medewerkers.

Bedrijfsongevallen

Er zijn 7 bedrijfsongevallen gemeld, allemaal bij afdeling Verpakken. Daarvan zijn er 6 werk gerelateerd met kleine verwondingen. Eén bedrijfsongeval is aan de ongevallenverzekering gemeld.

Jobcoaches en beschut werk

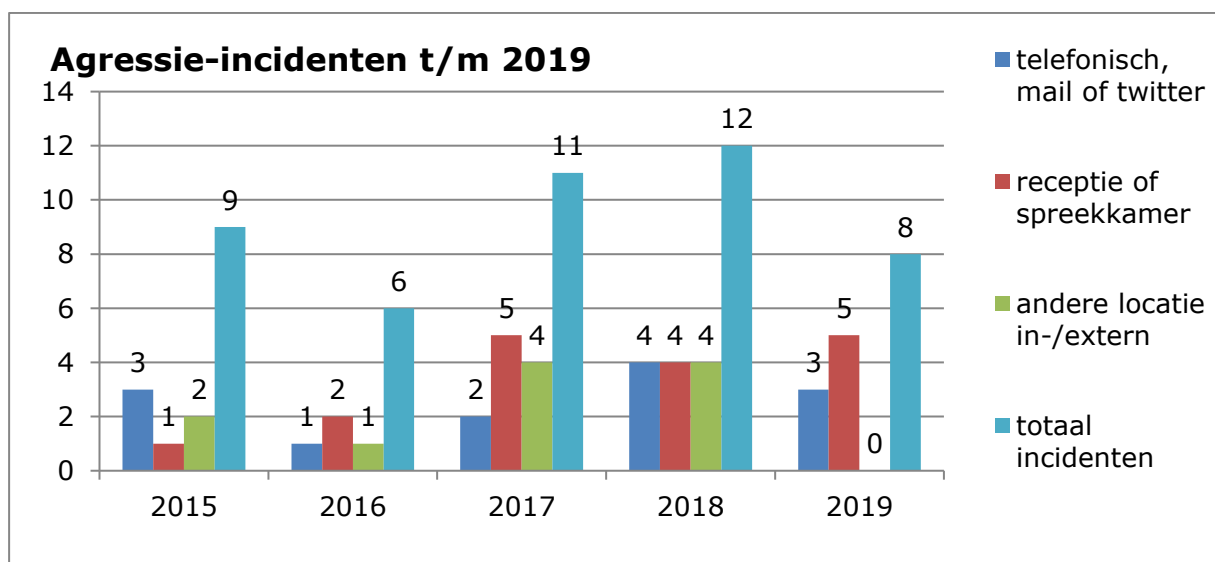
Het aantal medewerkers bij beschut werken is gegroeid van 52 naar 90 medewerkers. Deze groep medewerkers wordt begeleid door twee jobcoaches. Zij begeleiden beschut werkers tijdens het werk. De begeleiding start al in de fase waarin wordt onderzocht of iemand voor indicatie beschut werken in aanmerking komt. De functie van jobcoach is nog in ontwikkeling. Het blijkt dat de jobcoaches veel tijd kwijt zijn aan beschut werkers met meervoudige problemen gecombineerd met persoonlijkheids- en of gedragsproblematiek. Ook de taal vormt regelmatig een barrière om de begeleiding juiste vorm en inhoud te geven.

Agressie

Er waren in 2019 in totaal 8 incidenten met cliënten waarbij 5 x een pandverbod is opgelegd.

In één geval werd er geen verklaring van veiligheid getekend zodat dit verbod blijft staan. Ook is eenmaal een contactverbod opgelegd naar aanleiding van agressie per mail.

AGRESSIE	2015	2016	2017	2018	2019
telefonisch, mail of twitter	3	1	2	4	3
receptie of spreekkamer	4	4	5	4	5
andere locatie in-/extern	2	1	4	4	0
totaal incidenten	9	6	11	12	8
pandverbod	7	4	7	5	5
verklaring/ pandverbod opheffen	8	3	6	3	4



Het Agressie Interventie Team (AIT) had in 2019 structureel een goede bezetting. Het team bestond uit 16 leden die gemiddeld 3 dagdelen vaste dienst draaiden per week.

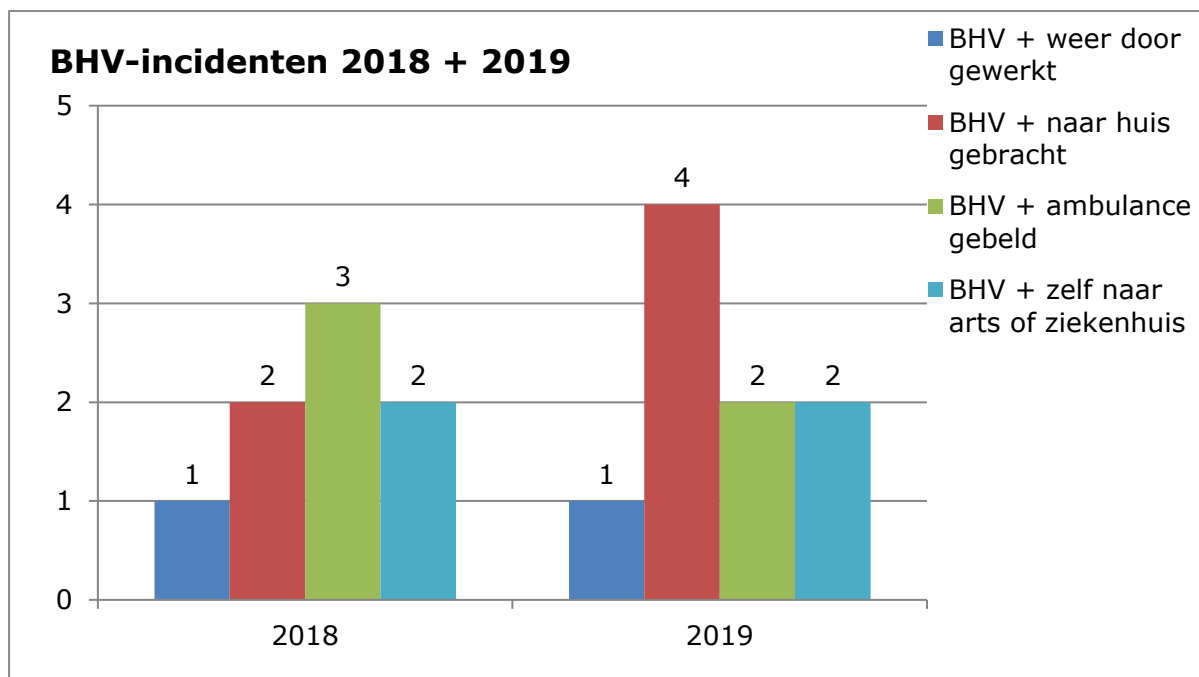
In 2019 volgden twee nieuwe leden een basistraining via de Westfriesland Academie.

In huis is er 1 training geweest waar enkele nieuwe leden de basis kregen en waar deels ook herhaling aan andere leden werd aangeboden. Sinds 2 jaar nemen aan iedere AIT-training 2 KCC-collega's deel die de receptie bemensen. Dit bevordert de samenwerking en goede afstemming tijdens incidenten.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Het aantal incidenten waarvoor de BHV is opgeroepen is (gelukkig) beperkt en in alle gevallen goed verlopen.

Type incident	2018	2019
BHV + weer door gewerkt	1	1
BHV + naar huis gebracht	2	4
BHV + ambulance gebeld	3	2
BHV + zelf naar arts of ziekenhuis	2	2
totaal incidenten	8	9



Het BHV-team had in 2019 een magere bezetting. Dit zat hem deels in het afmelden van enkele trouwe leden, 2 langdurig zieken en deels in de uitbreiding van uren dat er BHV-bezetting moet zijn. In de daluren van 7.00 tot 8.00 uur en van 17.00 tot 18.00 uur bestaat de BHV vaak uit 1 a 2 personen die in huis zijn. Hierbij is een rol voor de post weggelegd waar altijd 1 BHV'er aanwezig is op die tijden (en op zaterdag). Gelukkig kwam er gedurende 2019 uitbereidingen en is het BHV-team van 10 naar 17 leden gegroeid. Omdat daar meerdere parttimers bij zitten die vaak niet die daluren werken moeten er in 2020 nog minimaal 2 nieuwe BHV'ers bij.

Na een grote ontruimingsoefening in 2018 is er in 2019, in samenwerking met de brandweer, 2 maal intern in klein verband geoefend. Ook is de jaarlijkse ontruimings-oefening gehouden. Alle BHV'ers volgen jaarlijks een herhalings-oefening. Er is een bezoek aan de brandweer geweest en een team-lunch samen met het AIT.

Crisismanagement

Het crisisteam is niet bij elkaar geweest. In 2019 is er geen specifieke oefening of training geweest voor het crisismanagement. Wel is er gewerkt aan het verbeteren van het bedrijfscontinuïteitsplan, waar de OR nog niet mee heeft ingestemd. In 2020 zal de verbeterde versie aan de OR worden voorgelegd.

Zeg nee tegen Pesten

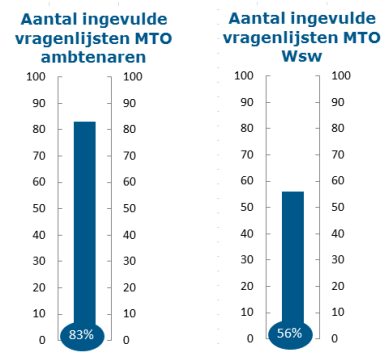


Naar aanleiding van het medewerkerstevredenheid onderzoek (MTO 2015) in 2018 veel aandacht besteed aan pesten. In 2019 zijn er door het jaar heen wat kleine incidenten geweest. Deze incidenten zijn door de leiding opgepakt. Soms werd de jobcoach erbij betrokken.

Medewerker-tevredenheidsonderzoek (MTO)

WerkSaam houdt eens per 2 jaar een MTO onder alle medewerkers. De resultaten van de twee in 2018 gehouden MTO's, één voor stafmedewerkers en één voor Wsw'ers en beschut werkers, zijn aan het einde van 2018 en begin van 2019 aan iedereen teruggekoppeld en op afdelingsniveau besproken.

Daaruit zijn plannen van aanpak ontstaan waarbij alle medewerkers de kans kregen om deel te nemen in het oppakken daarvan. In de loop van 2019 zijn de plannen uitgevoerd. Het effect daarvan wordt in het MTO onderzoek 2020 gemeten.



Verzuim



In januari 2019 startte de samenwerking met arbodienst Rienks. Deze arbodienst bleek niet in staat om continue een bedrijfsarts aan te bieden. Daarom is de samenwerking beëindigd. Ondanks een groot tekort aan bedrijfsartsen is het ons per 1 oktober 2019 gelukt om de samenwerking met een zelfstandige bedrijfsarts te starten. Deze bedrijfsarts heeft de samenwerking met onze verzuimcoördinator voortgezet. Ons beleidskader van

demedicalisatie en preventie is hiermee gehandhaafd. Samen hebben ze de taken van verzuimbegeleiding en de Wet Poortwachter uitgevoerd. De bedrijfsarts op het medische vlak en de verzuimcoördinator op het niet-medische vlak.

Het spreekuur van de bedrijfsarts is 222 keer bezocht. Dat is een derde minder dan in 2018. Deze vermindering is deels ontstaan doordat de arbodienst Rienks niet altijd in staat was om een bedrijfsarts te leveren. Het spreekuur van de verzuimcoördinator is 235 keer bezocht.

Naast een regulier spreekuur hebben medewerkers 5 keer gebruik gemaakt van de mogelijkheid om preventief en anoniem de bedrijfsarts te spreken.

In 2019 is het Sociaal Medisch Team een aantal keren bij elkaar geweest. De privacywetgeving is strikt gevolgd, met name bij het verbod op de verwerking van de gezondheidsgegevens.

Verzuimoverzicht Wsw en Ambt per maand voor 2019

	Jan	Feb	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Gemi- ddeld 2019
Wsw (%)	10,1	10,2	10,1	9,8	9,7	9,6	9,7	9,8	9,8	10,0	10,1	10,3	9,9
AMB/WVA (%)	4,9	5,4	5,4	5,7	5,9	5,9	6,1	6,2	6,1	6,2	6,3	6,5	5,9

Het verzuim bij de Wsw'ers is net als in 2018 opvallend laag. Uit de benchmark komt naar voren dat bij vergelijkbare SW-bedrijven het verzuimpercentage in 2019 14% was. Het verzuim bij de stafmedewerkers is hoger dan in voorgaande jaren door meer langdurig verzuim. Dit is in veel gevallen niet werkgerelateerd. Het streven van WerkSaam om het verzuim op maximaal 4% verzuim te houden is hierdoor niet gehaald. Het verzuim onder de staf is lager dan dat van stafmedewerkers bij andere soortgelijke bedrijven (7%). Dit blijkt uit de benchmark van SBCM.

Bijlage 1: Lijst met adviesaanvragen en instemmingsverzoeken aan de Ondernemingsraad

Adviesaanvragen:

De OR heeft de volgende adviesaanvraag niet in behandeling genomen omdat hij niet compleet was.

1. Verbouwing Vleugel 1

De OR heeft positief geadviseerd ten aanzien van onderstaande aanvragen:

2. Aangepaste adviesaanvraag Verbouwing Vleugel 1
3. Samenvoegen afdelingen Arbeidsontwikkeling, Arbeidsbemiddeling & Jongerenloket
4. Gevolgen van de samenvoeging afdelingen Arbeidsontwikkeling, Arbeidsbemiddeling & Jongerenloket

Instemmingsverzoeken:

De OR heeft ingestemd met onderstaande verzoeken:

1. Regeling Overlijden
2. Overeenkomst Arbodienst
3. Ontwikkelgesprekken
4. Methodiek RI&E
5. Regeling Alcohol-, Drugs- en Medicijngebruik
6. Aangepaste Fietsregeling
7. Overeenkomst Bedrijfsarts
8. Sluiting gebouw dag na Hemelvaart

Ondernemingsraad (OR) en Georganiseerd Overleg (GO)

De OR en het GO hebben in het kader van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) in samenspraak ingestemd met (de wijziging van) de volgende regelingen c.q. zaken:

1. Regeling aanvullend beloningsbeleid
2. Regeling Generatiepact
3. Reiskosten woon-werkverkeer & dienstreizen
4. Fietsregeling
5. Regeling hoe te handelen bij overlijden medewerker
6. Werktijdenregeling

7. Geschillenregeling
8. Regeling functiebeschrijving en -waardering
9. Contract ambtenaren per 1 januari 2020
10. Aansluiting WS bij WSGO





ACCOUNTANTSVERSLAG 2019

WerkSaam Westfriesland

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
WerkSaam Westfriesland
Postbus 566
1620 AN HOORN

Onderwerp:

Accountantsverslag 2019

Datum:

9 april 2020

Kenmerk:

312018005.20.092

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2019 van uw gemeenschappelijke regeling afgerond. De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 9 april 2020 hebben wij onze controlebevindingen afgestemd met het dagelijks bestuur.

Bij de jaarrekening 2019 hebben wij op 9 april 2020 een goedkeurende controleverklaring afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2019. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.



A. Booi RA

Op alle opdrachten verricht door Publieke Sector Accountants B.V. zijn de 'Algemene Voorwaarden Publieke Sector Accountants', gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69411409, van toepassing.

Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arie Booij

Tel: 06 15092689

Arjan Sallehart

Tel: 06 15092694

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij.....	2
2. Financiële positie en resultaat.....	6
3. Bevindingen eindejaarscontrole	10
4. Interne beheersing.....	16
5. Overige aangelegenheden.....	23

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 28 juni 2019 (kenmerk 312018005.19.179) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2019. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland (hierna: WerkSaam).

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019.

Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2019 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het Controleprotocol 2019 – 2021 WerkSaam Westfriesland

De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). Op 12 december 2019 heeft het algemeen bestuur het “Controleprotocol 2019 – 2021 WerkSaam Westfriesland” vastgesteld, waarin de goedkeuringstoleranties ook zijn bevestigd.

De bij onze controle van de jaarrekening 2019 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Goedkeuringstoleranties

Fouten	1% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 810.000
Onzekerheden	3% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 2.430.000

In het “Controleprotocol 2019 – 2021 WerkSaam Westfriesland” heeft u tevens de rapporteringstolerantie vastgesteld en deze bepaald op 10% van de goedkeuringstoleranties (ofwel € 81.000).

Onze aanpak is gericht op risico's

Voor de jaarrekeningcontrole 2019 onderkennen wij een aantal risico's en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. De risico's en aandachtspunten zijn hieronder weergegeven. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed.

- De voortgang en status met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing en de uitgevoerde interne controles.
- Voorzieningen (groot onderhoud) vanwege het schattingselement en de daarmee samenhangende schattingsonzekerheden en de aanschaf van het resterende deel van het pand aan het Dampden.
- De waardering van de bijstandsvorderingen (vanuit uw "faciliterende" rol naar de deelnemende gemeenten).
- Bijwerken van de cliëntenadministratie als gevolg van bevindingen bij de controle 2018.
- De actualiteit van de (financiële) administratie.
- Management override of controls. Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw gemeenschappelijke regeling.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.
- Voortgang van de (geplande) kwaliteitsimpulsen aan uw IT-omgeving.

Het inschatten als significant risico is inherent aan deze posten en is niet direct een gevolg van verwachte leemten in de interne beheersing van uw gemeenschappelijke regeling. Ook is sprake van inschattingen van bruto risico's, alvorens eventuele beheersmaatregelen zijn genomen.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtspunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'belangrijke bevindingen'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk "interne beheersing".

De baten en lasten, alsmede balansmutaties, zijn rechtmatig

Op basis van uw normenkader (zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019) hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling gecontroleerd. Hierbij zijn geen bijzonderheden geconstateerd. De overschrijdingen op de programma's "Arbeidsparticipatie", "Inkomensregelingen" en "Plus extra en overige taken" werken niet door als rechtmatigheidsfouten in ons rechtmatigheidsoordeel.

Onze conclusie is derhalve dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2019.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van WerkSaam. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van WerkSaam zijn uiteengezet in de paragraaf "Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling". In de jaarrekening 2019 hebben zich ten opzichte van 2018 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van WerkSaam.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het BBV (Besluit begroting en verantwoording).

Geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole, resteren er geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaring

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2019 van WerkSaam een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2019 en het resultaat over 2019. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid WerkSaam (vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019). Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

In de controleverklaring hebben wij een paragraaf opgenomen waarin wij de nadruk leggen op de in de paragraaf "Gebeurtenissen na balansdatum" (pagina 37 van de jaarrekening) opgenomen uiteenzetting van het dagelijks bestuur over de mogelijke financiële impact voor de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland van de uitbraak van het Coronavirus. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

2. Financiële positie en resultaat

Resultaat 2019 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten.

Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming. Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	80.033	
Totale lasten	80.356	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		-/- 323
Af: stortingen in reserves	734	
Bij: onttrekkingen aan reserves	1.058	
Saldo mutaties reserves		324
Gerealiseerd resultaat		1

NB: door afrondingen op € 1.000 kunnen bedragen licht afwijken van de jaarrekening.

De exploitatie over 2019 laat een nadelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 323.000 zien, ten opzichte van een begroot (na wijziging) nadelig saldo van € 178.000 (saldo najaarsnota). Dit is een nadeel van € 145.000. Het gerealiseerde resultaat ad € 1 is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard (jaarverslag, onderdeel "wat heeft het gekost" (per programma) en de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening). Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

De vermogenspositie van uw gemeenschappelijke regeling neemt in absolute zin af

In het Bbv, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten 2019 bedraagt € 323.000 nadelig. Per saldo is tussentijds € 325.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2019 € 2.000 (nihil) is. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur.

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2019 circa 32,0 % van het balanstotaal (2018: 38,2 % van het balanstotaal). In de toelichting op de balans geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2019. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Het dagelijks bestuur kwalificeert het weerstandsvermogen als meer dan voldoende om de onderkende risico's af te kunnen dekken

In de paragraaf Weerstandsvermogen heeft u toegelicht dat het benodigde weerstandsvermogen € 2.047.000 is. Dit bedrag is bepaald op basis van de door het dagelijks bestuur ingeschatte en gekwantificeerde risico's. Het dagelijks bestuur heeft het benodigde weerstandsvermogen afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze laatst is gelijkgesteld aan de omvang van de algemene reserve (€ 2.047.000). Op basis van deze beschouwing heeft het dagelijks bestuur het beschikbare weerstandsvermogen als "meer dan voldoende" gekwalificeerd.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft het Dagelijks Bestuur een nadere toelichting opgenomen op de mogelijke impact van het Coronavirus op uw gemeenschappelijke regeling. Wij verwijzen u graag naar deze toelichting. Met deze toelichting geeft het Dagelijks Bestuur, naar de huidige feiten en omstandigheden, inzicht in de mogelijke risico's.

Blijf de omvang van de algemene reserve ten opzichte van art. 30 van de gemeenschappelijke regeling monitoren

In artikel 30 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de algemene reserve niet meer bedraagt dan 2,5% van de totale lasten, tenzij op basis van de ingeschatte risico's blijkt dat een hogere of lagere algemene reserve noodzakelijk is. De totale lasten volgens de jaarrekening 2019 bedragen € 80.356.000. Dit impliceert dat de algemene reserve in de jaarrekening € 2.008.900 zou moeten bedragen.

Resultaat bedrijfsvoering heeft impact op uitnutting van de bestemmingsreserve

Het dagelijks bestuur heeft deze omvang gevalideerd door ook rekening te houden met de omvang van de ingeschatte risico's. Deze zijn (zie de paragraaf weerstandsvermogen) per ultimo 2019 ingeschat op € 2.047.000. Omdat dit bedrag hoger ligt dan het berekenende bedrag op grond van artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling, is de noodzakelijke omvang van de algemene reserve derhalve € 2.047.000. Gelet op het feit dat een aantal jaar achtereen de berekende reserve hoger is dan de benodigde weerstandscapaciteit, is feitelijk sprake van een structureel lager benodigde algemene reserve. Aan de algemene reserve is in de jaarrekening daarom een bedrag van € 151.000 vrijgefallen en heeft het dagelijks bestuur voldaan aan artikel 30 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling.

Bij de activiteiten die uw gemeenschappelijke regeling uitvoert, is sprake van conjunctuurgevoeligheid. In tijden van economische voorspoed kan het activiteitenvolume van uw gemeenschappelijke regeling dalen, met als gevolg minder lasten en dus een lager benodigde algemene reserve. Daarmee verdwijnt in die periode mogelijk het "vet op de botten" voor mindere tijden die mogelijk weer zullen komen. Wij adviseren u daarom de omvang van de algemene reserve goed te blijven monitoren, waarbij vooral de onderkende risico's en de kwantificering daarvan belangrijk (kunnen) zijn. Wij geven u daarbij in overweging om bij de bepaling van risico's uw conjunctuurgevoeligheid ook een plek te (blijven) geven.

Het Algemeen Bestuur heeft (in 2016) besloten tot een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve "in mindering van bijdrage gemeenten" van € 463.000. Deze onttrekking wordt alleen gedaan "wanneer de omstandigheden dit vereisen". In het AB-besluit is opgenomen dat de reserve is gevoed vanuit de algemene reserve en loopt tot en met 2019.

Door de gunstigere resultaten op de bedrijfsvoering dan waar bij het vormen van de reserve rekening werd gehouden, verschuift het jaar waarin de laatste onttrekking plaats kan vinden. In 2017 behoefde er bijvoorbeeld niets aan de reserve te worden onttrokken en in 2018 "slechts" € 286.000. Derhalve resteert in de jaarrekening 2019 nog een saldo. De recent geactualiseerde nota reserves en voorzieningen geeft overigens geen einddatum aan deze bestemmingsreserve en geeft daarmee de ruimte om langer gebruik te maken van de bestemmingsreserve.

Aan de reserve is in 2019 een bedrag van € 463.000 (overeenkomstig de begroting) onttrokken. Omdat het werkelijke resultaat 2019 op de bedrijfsvoering gunstiger is uitgevallen (€ 170.000) wordt dit laatste bedrag weer toegevoegd, waardoor er per saldo minder wordt onttrokken aan de reserve.

Mutaties in reserves in het licht van de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV

Eind oktober 2018 heeft de commissie BBV in de Kadernota rechtmatigheid 2018 de uitspraak gedaan dat in de jaarrekening de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves moeten worden verwerkt overeenkomstig het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd. Tot 2018 was de hoofdregel dat de mutaties in de reserves tot *maximaal* het bedrag waarvoor het Algemeen Bestuur de autorisatie heeft gegeven, verwerkt mogen worden. De commissie BBV heeft hiermee expliciet het budgetrecht van het Algemeen Bestuur willen versterken en het Algemeen Bestuur de mogelijkheid willen geven om de middelen die niet zijn gebruikt (en via de begroting zijn vrijgegeven) in heroverweging te geven.

Ongeacht of de besteding waarvoor het bedrag is vrijgegeven wel of niet is gedaan, moet de reservemutatie dus in de jaarrekening verwerkt worden, tenzij uit het besluit dat het Algemeen Bestuur genomen heeft, blijkt dat een lager bedrag is toegestaan. Dit vraagt de nodige aandacht bij het redigeren van besluiten die u neemt (of gaat nemen). Van belang is dat duidelijk is wat de bedoeling is van het Algemeen Bestuur en dat dit helder en niet voor meerdere uitleg vatbaar, in de besluiten wordt verwerkt. Is bijvoorbeeld onvoldoende duidelijk dat u autorisatie geeft om een bedrag te dekken “tot maximaal de gemaakte kosten”, dan zal toch het gehele bedrag uit de reserve moeten worden gehaald. Eventuele niet bestede middelen maken dan (weer) onderdeel uit van het te bestemmen resultaat en krijgen bij het vaststellen van de jaarrekening de bestemming die u als Algemeen Bestuur daar dan aan geeft.

WerkSaam heeft gelden van de deelnemende gemeenten ontvangen voor het Datascience project. Dit is op de balans (terecht) onder de vooruit ontvangen bedragen opgenomen. De “eigen inleg” van WerkSaam is op de balans in een bestemmingsreserve verantwoord. Toekomstige uitgaven zullen uit de vooruit ontvangen bedragen en deze reserve worden gedekt. Omdat er nog geen kosten voor het project zijn gemaakt, is er geen vrijval van de reserve is geboekt. Omdat u in de begroting 2019 een vrijval voorzien had van € 30.000, zou op grond van de uitspraak van de commissie BBV, deze ook geboekt moeten zijn.

Wij adviseren u bij het redigeren van besluiten die een reservemutatie tot gevolg (kunnen) hebben, expliciet te formuleren wat de bedoeling van het Algemeen Bestuur is en deze besluiten ook om te zetten in begrotingswijzigingen. Een andere oplossing is om dit generiek te regelen, bijvoorbeeld in de financiële verordening of nota reserves en voorzieningen.

3. Bevindingen eindejaarscontrole

Herziening SiSa-bijlage 2018

Bij de controle van de SiSa-bijlage 2019 stelden wij vast dat de informatie in het gehanteerde bronbestand op onderdelen niet geheel juist was. Dit had (vooral) te maken met de classificatie van de vorderingen uit hoofde van de BBZ: kapitaalverstrekkingen (leningen) en levensonderhoud (periodieke uitkeringen) waren niet geheel juist gerubriceerd. Het gevolg daarvan was dat de baten die samen hingen met deze regelingen, ook niet juist bepaald en verantwoord waren in de concept-jaarrekening. Daarnaast stelden we met elkaar vast dat buiten invordering stellingen in 2018 niet zijn meegenomen bij het bepalen van de baten, omdat aangenomen was dat de waardering volledig via voorziening liep. Echter, niet alle buiten invordering stellingen zijn via de voorziening gelopen. Deze buiten invordering stellingen zijn daarom onterecht niet meegenomen (gecorrigeerd) bij het bepalen van de baten in 2018.

Omdat de verwerking van de buiten invorderingstellingen en de rubricering van de vorderingen directe invloed heeft op de baten die daarbij horen (bij kapitaalvorderingen zijn de daadwerkelijke kasstromen ontvangsten op vorderingen de baten en bij levensonderhoud zijn dat de gestelde vorderingen, waarbij daar een correctie wordt toegepast op basis van de mate van oninbaarheid van deze vorderingen) en het bronbestand 2018 de basis was voor 2019, is onderzocht of, en zo ja in welke mate, er ook gevolgen waren voor de reeds ingediende SiSa-bijlage 2018. Omdat voor (meerdere van) de individuele gemeenten sprake was van afwijkingen die groter zijn dan de rapporteringsgrens die voor de SiSa-regelingen geldt, heeft het dagelijks bestuur navraag bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid gevraagd of het noodzakelijk is om een herziene SiSa-bijlage 2018 in te dienen. Hierop heeft het ministerie aangegeven dat dit net meer kan (in verband met verstreken termijnen) maar dat het wel belangrijk is dat de gemeenten de juiste verantwoordingsinformatie opnemen in hun jaarrekening. Het Dagelijks Bestuur heeft de deelnemende gemeenten (klankborggroep beleid en financiën) met een memo van 31 maart 2020 geïnformeerd over de noodzakelijke wijzigingen.

Wij hebben deze herziene SiSa-bijlage 2018 onderzocht en vastgesteld dat de gemaakte aanpassingen correct zijn. De herziene SiSa-bijlage 2018 zal door de deelnemende gemeenten in hun jaarrekening 2019 moeten worden verwerkt. Wij adviseren u dit met hen te communiceren.

In de jaarrekening is een toelichting bij de vlottende passiva hiervoor opgenomen.

Waardering van vorderingen – arbeidsintensief en foutgevoelig

In de jaarrekening zijn de vorderingen op debiteuren cliënten overeenkomstig uitspraak 2017-083 van de commissie BBV als volgt verantwoord:

- Onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar zijn de totale vorderingen ad € 10.371.000 verantwoord. Omdat het dagelijks bestuur heeft ingeschat dat een bedrag ad € 6.005.000 niet inbaar zal zijn, is dit bedrag in mindering op de waarde van de vorderingen gebracht. De vorderingen zijn derhalve netto gewaardeerd op € 4.386.000 (ofwel 42,3%, in de jaarrekening 2018 was dit 46,3%).

- Onder de vlottende passiva (overige schulden) is ultimo 2019 een rekening-courantpositie met de deelnemende gemeenten opgenomen van € 4.836.000 in verband met de nog af te dragen baten. De schuld (bruto € 10.371.000) is overeenkomstig de uitspraak van de commissie BBV verwerkt, waarbij tevens rekening is gehouden met de vordering op de gemeenten (zie eerdergenoemde uitspraak) ter grootte van de getroffen voorziening ad € 6.005.000.

Ultimo 2018 beschikte WerkSaam nog niet over ervaringscijfers op het gebied van de bepaling van de voorziening van de debiteuren. Daarom was ten behoeve van de jaarrekening 2018, op basis van het gevoerde debiteurenbeheer over 2018, onderzocht of de gehanteerde parameters realistisch tot dat moment zijn geweest of dat een aanscherping nodig bleek te zijn. Omdat uit die analyse destijds bleek dat de werkelijke afboekingen (ook per gemeente) afweken van de daarvoor getroffen voorziening en er bij de uitgangspunten van de KBF (zoals vastgesteld op 22 januari 2018) niet in voldoende mate rekening was gehouden met bijvoorbeeld kwijtscheldingen op verzoek van de cliënt of saneringsvoorstellen vanuit de Kredietbank, was in 2018 een aanvullende dotatie aan de voorziening noodzakelijk. Gelet op de bevindingen bij het opstellen van de jaarrekening 2018 heeft het Dagelijks Bestuur medio 2019 beoordeeld of de gehanteerde uitgangspunten (nog) valide zijn en of deze voldoende robuust zijn om de getroffen voorziening te onderbouwen. Met deze halfjaarlijkse actualisatie van de voorziening debiteuren per 1 juli 2019 was het Dagelijks Bestuur tegen een aantal bevindingen aan gelopen, op basis waarvan zij in de afgelopen maanden verder onderzoek heeft uitgevoerd. Geconstateerd was bijvoorbeeld:

- Dat de feitelijke situatie af kon wijken van de ingeschatte situatie, waardoor mogelijk sprake is van een onjuiste inschatting van de voorziening. Bijvoorbeeld omdat op grond van parameters geen voorziening (meer) wordt getroffen voor een vordering waar na drie jaar weer op wordt afgelost, terwijl de omvang, looptijd en specifieke kenmerken van de vordering en/of debiteuren juist wel aanleiding geven om het bedrag (deels) te voorzien;
- Dat de thans gehanteerde werkwijze arbeidsintensief en foutengevoelig kan zijn;
- Dat op vorderingen die op 31/12/2018 dubieus waren minder buiten invordering werd gesteld dan vorderingen die niet dubieus waren (maw waren de gebruikte parameters de juiste); en
- Dat de percentages voorzien ten opzichte van het totaal aan openstaande vorderingen per gemeente behoorlijk verschillend waren.

Voor bepaling van de waardering van de vorderingen ultimo 2019 heeft het Dagelijks Bestuur een consistente gedragslijn toegepast en zijn (conform 2018) de volgende uitgangspunten daarbij in acht genomen:

- Debiteur is toegelaten tot Wet schuldsanering natuurlijke personen (WSNP)
- Debiteur heeft een onbekende verblijfplaats
- Debiteur heeft geen aflossingscapaciteit
- Debiteur heeft 2 jaar of langer niet afgelost en er is geen zicht op wijziging van de situatie
- Individuele beoordeling oninbaarheid debiteur met relatief grote openstaande vordering per gemeente, niet vallend onder de overige parameters.

Begrotingsrechtmatigheid is adequaat toegelicht in de jaarrekening

In aanvulling daarop heeft het Dagelijks Bestuur een zogenaamde statische toets uitgevoerd voor onderdelen van het vorderingenbestand, zoals bij vorderingen uit hoofde van Krediethypotheek. Hiermee is een zuiverder beeld ontstaan van de actuele waarde van de vorderingen en is de voorziening voor oninbaarheid herijkt.

Bij de bepaling van de voorziening is uitgegaan van bronbestanden. Zoals ook elders uit ons rapport blijkt, is de betrouwbaarheid van deze bronbestanden op onderdelen niet altijd gewaarborgd (geweest) en heeft veel handmatig werk door uw medewerkers plaats moeten vinden. Onderdelen waar extra controles en correcties moesten plaatsvinden, hadden betrekking op de volgende onderdelen:

- Vorderingen uit hoofde van bijzondere bijstand kunnen (ten onrechte) ook als “WWB algemeen” worden opgevoerd. Het Dagelijks Bestuur gaat een aanvullende controle ontwikkelen die waarborgt dat alle bijzondere bijstand (of breder, de aard van de vordering) juist in het bronbestand (basisadministratie) wordt verwerkt.
- In voorgaande jaren is de aard van vorderingen in een aantal gevallen onjuist voor de SiSa-aanlevering gebleken, maar weer wel juist voor de aanlevering aan het CBS. Deze vorderingen zijn in het verleden voor de SiSa-verantwoordingen handmatig aangepast. Ook hiervoor ontwikkelt het Dagelijks Bestuur een extra controle die waarborgt dat deze vorderingen ook juist worden verantwoord in de SiSa-bijlage.

De wijze van werken is op onderdelen foutgevoelig en arbeidsintensief (gebleken). Ook het verplicht toepassen van het stelsel van baten en lasten in de SiSa-bijlage en de afrekening met de deelnemende gemeenten op basis van kasstromen is een complicerende factor. Wij verwijzen ook naar ons rapport bij de jaarrekening 2018, waarin wij u adviseerden om het toe te passen verantwoordingstelsel door te vertalen naar uw (financiële) administratie. Wij adviseren u verder om de kwaliteit van de onderliggende (debiteuren)administratie te vergroten. Hiervoor is het noodzakelijk dat deze (integraal) onderzocht wordt, waarbij wordt vastgesteld dat vorderingen juist geregistreerd staan en dat u op basis van statuscodes in het vervolg tot inschattingen kunt komen. Daarnaast adviseren wij u om de waardering van de vorderingen te blijven monitoren en periodiek vast te stellen of de daarbij gehanteerde uitgangspunten nog valide zijn.

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2019, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd.

De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota van de Commissie BBV. Een belangrijk uitgangspunt is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Essentieel is dat het algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant.

In die gevallen dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant deze kostenoverschrijdingen – waarvan het dagelijks bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat het algemeen bestuur deze nog dient te autoriseren – in het verslag van bevindingen aan de orde stellen. Extra lasten die zijn gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden, terwijl deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten en waarbij het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten, zijn onrechtmatig en tellen mee in het oordeel van de accountant. Dit is bij WerkSaam overigens niet aan de orde.

Begrotingsafwijkingen werken niet door in de controleverklaring

In totaal heeft uw gemeenschappelijke regeling € 79.991.000 aan lasten begroot na wijziging, tegenover € 80.356.000 aan werkelijke lasten in 2019. Dit is in totaal een overschrijding van € 365.000 (< 1 %). Aan baten had uw gemeenschappelijke regeling een bedrag van € 79.613.000 begroot na wijziging, tegenover € 79.894.000 aan werkelijke baten in 2019. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van € 281.000 (< 1 %). Het verschil tussen de gerealiseerde baten en lasten bedraagt € 462.000 nadelig. Door incidentele baten en incidentele lasten van per saldo € 139.000 (voordeel) komt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten daarmee op € 323.000 nadelig.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen op het niveau waarop het algemeen bestuur de begroting autoriseert. In uw geval is dat op programmaniveau, waarbij sprake is van 5 programma's. Op de programma's "Arbeidsparticipatie", "Inkomensregelingen" en "Plus extra en overige taken" is sprake van een overschrijding van de geraamde lasten. Zoals in de toelichting op de begrotingsrechtmatigheid door het dagelijks bestuur is aangegeven, passen deze overschrijdingen binnen het beleid of wettelijke voorschriften en werken deze derhalve niet door als rechtmatigheidsfouten in ons rechtmatigheidsoordeel.

Naast overschrijdingen van lasten, zijn ook op onderdelen minder baten gerealiseerd dan begroot. Over de baten rapporteren wij in deze paragraaf niet, omdat dit geen onderdeel uitmaakt van het criterium begrotings-rechtmatigheid zoals de richtlijnen voorschrijven.

De begrotingsrechtmatigheid omvat ook de overschrijdingen op investeringskredieten. Deze hebben zich in 2019 niet voorgedaan.

Actualiseer het onderhoudsplan

Mede vanwege de aankoop van de tweede vleugel van het gebouw aan het Dampden is het onderhoudsplan geactualiseerd. Daarbij zijn identieke uitgangspunten als in het voorgaande plan opgenomen. Omdat voorgaand jaar al intern gesignaleerd was dat het in het onderhoudsplan opgenomen kwaliteitsniveau en de periodiciteit van het onderhoud daarin afwijkt van het werkelijke onderhoud dat gepleegd wordt, betekent dat ook het nieuwe plan mogelijk andere uitgangspunten bevat dan u in de praktijk realiseert.

Wij adviseren u om het onderhoudsplan in de gewijzigde huisvestingssituatie komend jaar te evalueren en mogelijk te herzien.

Mogelijk geen harde schuld onder nog te betalen bedragen

Onder de overlopende passiva (nog te betalen bedragen) is een schuld van € 53.000 opgenomen. Dit betreft raming voor nog te betalen kosten inzake loonkosten subsidies, waarvoor u nog facturen van derden moet ontvangen. Sinds augustus 2017 vraagt het Dagelijks Bestuur al om de facturen, echter zij ontvangt deze niet. Voorzichtigheidshalve heeft het Dagelijks Bestuur het nog te betalen bedrag op de balans laten staan. Wanneer uiteindelijk de facturen definitief niet binnen komen, kan de schuld vrijvallen en heeft dat een positief effect op het resultaat in dat jaar.

WNT verantwoording en anticumulatie bepaling WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd. Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de jaarrekening. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

Wij hebben de juistheid en volledigheid van de WNT toelichting zoals opgenomen in de jaarrekening gecontroleerd en hebben vastgesteld dat de toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen. In 2019 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen. Bij de controle van de WNT-verantwoording 2019 stelden wij wel vast dat geen sprake was van (zichtbare) interne controle op de opgestelde WNT-verantwoording zoals bedoeld in onderdeel 2.2.2. van de Regeling Controleprotocol 2019. Wij adviseren u in het vervolg, de daar genoemde (en door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties verwachte) maatregelen van interne beheersing zichtbaar te maken.

Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het WNT controleprotocol opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt derhalve geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

Geen integraal M&O-beleid aanwezig

In de kadernota rechtmatigheid (commissie BBV) doet de commissie BBV de aanbeveling om een overkoepelend beleidsstuk voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) op te stellen. Deze bevat naast de filosofie, algemene uitgangspunten en risicoanalyse ook maatregelen ter voorkoming en afdoening. Wanneer de accountant vaststelt dat het M&O-beleid (op onderdelen) niet actueel is en/of vaststelt dat de er geen M&O-beleid bestaat of het M&O-beleid feitelijk niet wordt nageleefd, rapporteert de accountant dat in het verslag van bevindingen. Dit weegt niet mee naar het oordeel van de accountant over de financiële rechtmatigheid. Binnen WerkSaam is een dergelijk beleid niet in integrale vorm aanwezig. Wel is bijvoorbeeld de frauderisico-analyse beschikbaar en is (in 2020) een integriteitsbeleid vastgesteld, waaruit duidelijk blijkt dat het Dagelijks Bestuur voldoende aandacht voor dit onderwerp heeft. Wij adviseren u te onderzoeken of het wenselijk is om tot een integraal M&O-beleid te komen.

Transitievergoeding

Een werkgever moet in beginsel loon doorbetalen aan een zieke werknemer. Als de werknemer meer dan 2 jaar ziek is, kan de werkgever ontslag aanvragen bij het UWV. De zieke werknemer heeft dan recht op een transitievergoeding. Werkgevers kunnen, op grond van de Regeling compensatie transitievergoeding, vanaf 1 april 2020 compensatie aanvragen als zij een werknemer ontslaan die meer dan 2 jaar ziek is. Met de Regeling compensatie transitievergoeding kan de werkgever de betaalde transitievergoeding van het UWV terugkrijgen.

Op de balans is per 31 december 2019 een inschatting opgenomen onder de overige vorderingen van € 143.000. Dit is het bedrag wat het Dagelijks Bestuur verwacht te ontvangen van het UWV op grond van de Regeling compensatie transitievergoeding na twee jaar ziekte. Het bedrag ad € 143.000 is gebaseerd op de, door WerkSaam, betaalde transitievergoedingen na twee jaar ziek over de periode tot en met 2019. Of dit bedrag volledig geïncasseerd kan worden door WerkSaam is nog niet geheel duidelijk. Het UWV zal immers (nog) een toets uit voeren en vaststellen of de gedeclareerde bedragen aan de gestelde voorwaarden voldoen. Wij adviseren u bij de verdere voorbereiding van de in te dienen aanvraag vast te stellen dat uw declaratie voldoet aan de gestelde voorwaarden. Overigens is de inschatting van de directie dat de onzekerheid die met de opgenomen inschatting samenhangt, gering is.

Onzekerheid besteding Plustaken

Onder de vooruit ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel is onder de bestedingen een bedrag van € 75.000 opgenomen, waarvoor geen goede onderbouwing kon worden geleverd. Dit bedrag is ten laste van eerder ontvangen middelen voor Plustaken gebracht. Op basis van interne rapportages, agenda's, aantekeningen en cetera blijkt overigens wel dat aan de Plustaken gewerkt is. Gelet op het feit dat brondocumentatie bij de bestedingen (zoals bijvoorbeeld (controleerbare) urenverantwoordingen en onderbouwingen van tarieven) ontbrak, konden niet op objectieve wijze vaststellen of dit bedrag (geheel) aan de Plustaken besteed is. Wij hebben het bedrag derhalve als onzeker gekwalificeerd.

Wij adviseren u om voortaan zorg te dragen voor adequate onderbouwingen bij de bestedingen, waaruit blijkt dat de uitgaven zijn gedaan voor het doel waarvoor deze bestemd waren.

4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim- controle

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij aandacht geschonken aan de opzet, het bestaan en de werking van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. Naar aanleiding van de controle 2019 hebben wij op 16 oktober 2019 in onze managementletter (kenmerk 312018005.19.237) onze bevindingen gedeeld met het dagelijks bestuur en de directie. De kernboodschappen die wij aan het dagelijks bestuur en directie hebben meegegeven uit onze interim-controle 2019 (waarbij wij bij een aantal opmerkingen de “huidige” status hebben weergegeven) die de interne beheersing raken zijn:

- Stel een plan van aanpak op om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording over 2021. Zie ook het volgende blok in ons accountantsverslag. In het IC-plan 2020 is hier aandacht aan besteed door het Dagelijks Bestuur.
- Blijf stappen maken in de doorontwikkeling van uw interne beheersing, onder andere door in te steken op een verdere kwaliteitsverbetering van uw financiële processen en uw ambitie om uw kwaliteitsbeoordeling mede te gaan baseren op een beoordeling van de controlemaatregelen die door de organisatie zelf reeds worden uitgevoerd om relevante risico's af te dekken: van repressieve controles met “bevindingen achteraf” naar zekerheid aan de voorkant. In het IC-plan 2020 is hier aandacht aan besteed door het Dagelijks Bestuur.
- In het kader van het door u gewenste organisatie-ontwikkeltraject is een heroriëntatie van taken, rollen en verantwoordelijkheden van de zogenaamde eerste, tweede en derde lijn van belang. Als we kijken naar de huidige organisatie zien wij dat WerkSaam nog zoekende is hoe zij de tweede lijn adequaat kan inrichten. Bijvoorbeeld hoe de rol van Planning en Control past binnen het borgen van de maatregelen in de eerste lijn zonder gelijk op te schuiven naar een controle in de derde lijn. Anderzijds zien we dat de derde lijn een belangrijke rol heeft in de externe verantwoording en goede stappen zet. Wel zien we dat zij zich ook nog bezig houdt met het oplossen van bevindingen in de eerste lijn, waar idealiter zij een bijdrage zouden willen doen aan de doorontwikkeling van de organisatie. In de eerste lijn, de primaire afdelingen, hebben wij een aantal waarnemingen waar verbetering mogelijk is. Deze zijn hierna opgenomen.
- Ten aanzien van de kwaliteit van de interne beheersing met betrekking tot financiële processen hebben wij het dagelijks bestuur onder meer de volgende punten onder de aandacht gebracht:
 - er is geen centrale registratie beschikbaar is voor de verkooporders. Het risico bestaat hierdoor dat uw organisatie een prestatie verricht heeft, maar deze niet tot een opbrengst leidt zonder dat dit gesignaleerd wordt. Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd om de verkooporders volledig (centraal) te registreren.
 - uit door u uitgevoerde lijncontroles is gebleken dat in Exact de offerte/opdrachtovereenkomst niet zichtbaar geautoriseerd is door een daartoe bevoegde medewerker van WerkSaam en dat de factuur is geautoriseerd door de

gebruiker “E Admin P”. Daardoor kon niet kan worden vastgesteld wie de factuur heeft geautoriseerd. Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd om na te gaan waarom de opdrachtovereenkomst niet zichtbaar geautoriseerd is. Mogelijke uitkomsten kunnen zijn dat de procedures strikter gevolgd moeten worden of dat de afgesproken procedures niet altijd passend zijn bij de te verrichten werkzaamheden (en de procedure aangepast moet worden). Het werken met generieke accountant als “E admin P” betekent dat het niet vast te stellen is wie een interne beheersmaatregel heeft uitgevoerd. Om in de toekomst wel te kunnen gaan steunen op deze interne beheersmaatregel is het belangrijk dat herleidbaar is wie de maatregel heeft uitgevoerd. Het dagelijks bestuur heeft aangegeven dat dit wellicht wel mogelijk is in de applicatie Synergie.

- WerkSaam kent een inkoopprocedure waarin, afhankelijk van de omvang van de inkoop, eisen worden gesteld aan het (vooraf) betrekken van de afdeling Inkoop bij het inkoopproces. Wij vinden dit een goede maatregel die kan bijdragen aan het naleven van de interne en Europese aanbestedingsregels. Uit de verbijzonderde interne controle van WerkSaam is echter gebleken dat deze inkoopprocedure op dit punt nog niet in alle gevallen gevolgd wordt. Voor wat betreft de rechtmatigheid van de gekozen aanbestedingsvorm kan daarom in 2019 (nog) niet gesteund worden op de interne beheersing. Dit wordt, overigens net als in voorgaande jaren, ondervangen door het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden achteraf (het uitvoeren van een spendanalyse). Tevens is uit de verbijzonderde interne controlewerkzaamheden geconstateerd dat facturen niet altijd op het juiste grootboekrekeningnummer verantwoord worden. Dit was binnen het factuur-goedkeuringsproces niet onderkend door zowel de financiële administratie (die de factuur accordeert) als de budgethouder (die de factuur accordeert).

Dit betekent dat nog niet gesteund kan worden op de kracht van de interne beheersing in dit proces. Uiteraard is het belangrijk dat het Dagelijks Bestuur allereerst de oorzaak van het niet werken van de interne beheersmaatregelen achterhaalt en vervolgens met toegespitste acties (bijvoorbeeld instructie, training) de beheersing op het gewenste peil krijgt.

- De uitgangspunten voor de bepaling van de voorziening dubieuze debiteuren (vorderingen cliënten) zijn vastgesteld in de KBF van 22 januari 2018. Omdat het Dagelijks Bestuur nog niet beschikt(e) over ervaringscijfers op het gebied van de bepaling van de voorziening van de debiteuren, heeft zij ten behoeve van de jaarrekening 2018, op basis van het gevoerde debiteurenbeheer over 2018, onderzocht of de gehanteerde parameters realistisch tot dat moment zijn geweest of dat een aanscherping nodig bleek te zijn. Omdat uit die analyse toen bleek dat de werkelijke afboekingen (ook per gemeente) afweken van de daarvoor getroffen voorziening en er bij de uitgangspunten van de KBF niet in voldoende mate rekening was gehouden met bijvoorbeeld kwijtscheldingen op verzoek van de cliënt of saneringsvoorstellen vanuit de Kredietbank, was in 2018 een aanvullende dotatie aan de voorziening noodzakelijk.

Met het memo van 15 augustus 2019 heeft u de KBF geïnformeerd over het nut en de noodzaak om de parameters en uitgangspunten wederom “statisch te toetsen”. De uitkomsten van het uit te voeren onderzoek over het tweede deel van 2019 moesten aantonen of de thans gehanteerde uitgangspunten en parameters nog voldoende robuust zijn om tot een

	inschatting van de voorziening te komen per 31-12-2019 of dat u deze moest heroverwegen. Het dagelijks Bestuur heeft de uitgangspunten voor de bepaling van de voorziening voor cliëntvorderingen ten behoeve van de jaarrekening 2019 gevalideerd. Wij verwijzen u verder naar hoofdstuk drie van ons accountantsverslag. • Wij hebben het Dagelijks Bestuur aandacht gevraagd voor de onderbouwing van de voorziening voor groot onderhoud als gevolg van veranderende omstandigheden. Wij verwijzen verder naar hoofdstuk 3 van ons verslag. • De noodzakelijke controle op de rechtmatigheid van de aanbestedingen is (medio oktober 2019) nog niet geheel uitgevoerd voor 2019. Gelet op de geconstateerde bevindingen was dit een belangrijk aandachtspunt voor de controle 2019. Bij de controle van de jaarrekening is ook gebleken dat deze controle (intern) was uitgevoerd en er geen bijzonderheden waren.
Rechtmatigheidsverantwoording 2021	In de meicirculaire 2018 heeft het ministerie van BZK aangegeven dat met ingang van het boekjaar 2021 het dagelijks bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening moet afgeven. Tot en met de jaarrekening 2020 geeft de accountant bij de jaarrekening van uw gemeenschappelijke regeling een controleverklaring af, met daarin een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Dat tweede oordeel, over de rechtmatigheid, verdwijnt vanaf de jaarrekening 2021. Het wordt vanaf dan de taak van het dagelijks bestuur zelf om zich met de rechtmatigheidsverantwoording te verantwoorden aan het algemeen bestuur. Als accountant stellen wij vervolgens vast dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

Over de invoering van deze rechtmatigheidsverantwoording en wat dit allemaal voor uw organisatie betekent, is de afgelopen periode (onder andere door het ministerie van BZK, de commissie Depla, de VNG et cetera) veel geschreven. In onze managementletter 2019 gaven wij aan dat, ondanks dat nog sprake was van veel onduidelijkheden, het belangrijk was dat het dagelijks bestuur op korte termijn begint met de voorbereidingen en een plan van aanpak opstelt. Op basis van dit plan van aanpak en vervolgens de tussentijdse evaluaties daarbij, kunt u borgen dat u in 2022 in staat bent om de rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. Schematisch zien wij dit als volgt (zie hiernaast):



Inmiddels is er meer duidelijk over hoe de rechtmatigheidsverantwoording eruit kan zien er welke acties er (door wie) genomen moeten worden. Op een aantal belangrijke gaan wij hierna nader in.

Modeltekst. De commissie BBV is gevraagd een standaardtekst op te stellen voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze tekst is inmiddels gepubliceerd en wordt verplicht voorgeschreven. Tekstuele aanpassingen zijn alleen op daartoe aangegeven plaatsen toegestaan. Deze verplichting wordt opgenomen in de (nog te wijzigen) wetgeving.

Commissie BADO. Op 20 maart 2020 heeft de Commissie BADO (Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden de notitie Rechtmatigheidsverantwoording gepubliceerd. De doelstelling van deze notitie is om met een handreiking helderheid te scheppen over de gevolgen van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Ook hierin komen de rollen en de verantwoordelijken in terug. Wij adviseren u In uw voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording kennis te nemen van deze notitie.

Grens voor afwijkingen. De grens waarboven afwijkingen in de verantwoording door het dagelijks bestuur moeten worden opgenomen, wordt door het algemeen bestuur bepaald maar bedraagt maximaal 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves). Deze rapporteringsgrens geeft aan vanaf welke omvang het totaal van de onrechtmatigheden verantwoord moet worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Onder afwijkingen wordt verstaan fouten (dus het niet naleven van wet- en regelgeving) en/of posten waarvan bij het dagelijks bestuur onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid (omdat juristen bijvoorbeeld van mening verschillen over een aanbesteding. Benadrukt wordt dat deze onduidelijkheden zich niet een-op-een hoeven te verhouden met het begrip onzekerheden in de controle van de accountant. Het dagelijks bestuur voert immers geen accountantscontrole uit, maar kan vanuit interne toetsingen en monitoring informatie krijgen over onduidelijkheden die twijfels geven over de rechtmatigheid en uit dien hoofde moeten worden gecommuniceerd met het algemeen bestuur.

Paragraaf Bedrijfsvoering. Deze paragraaf wordt de aangewezen plek om een nadere toelichting te geven door het dagelijks bestuur op zaken die de rechtmatigheid raken en hoe de beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Aspecten die hierbij onder meer in de beschouwingen betrokken worden zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de redenen waarom deze achterwege is gebleven -, alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen.

De rol van de accountant. De accountant controleert de rechtmatigheidsverantwoording (de bewering) van het dagelijks bestuur in het kader van de getrouwheidscontrole van de jaarrekening met een goedkeuringsmaterialiteit van 1% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan reserves). Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsonderdeel in de controleverklaring komt daarmee te vervallen. De werkzaamheden van de accountant zullen niet wezenlijk veranderen. Met de getrouwheidsverklaring bij de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant immers impliciet een oordeel over de rechtmatigheid.

De rol van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het normenkader (normstelling en risk appetite). Er zal een afstemming vooraf tussen dagelijks bestuur en algemeen bestuur over inhoud en omvang (normenkader en controleprotocol) moeten plaatsvinden. Het verantwoordingsgesprek zal expliciet met het dagelijks bestuur in plaats van met de accountant plaatsvinden, waarmee het algemeen bestuur ook meer in positie wordt gebracht in haar toezichthoudende rol. De accountant adviseert over de invulling van deze rol.

De rol van het dagelijks bestuur. Rechtmatigheid is een integrale DB-verantwoordelijkheid. Het dagelijks bestuur moet nu zelf verantwoorden/verklaren.

	De rol van de accountant. De accountant behoudt de controlerende rol. De scope van de controle is niet meer gericht op rechtmatigheid, maar alleen nog op getrouwheid. Een belangrijk doel is meer steunen op (verbijzonderde) interne controle. Om die reden hebben wij het dagelijks bestuur in onze managementletter ook geadviseerd om de interne controle verder te ontwikkelen. Verder is een belangrijkere rol voor de accountant weggelegd in de natuurlijke adviesfunctie. Als uw accountant zullen wij u adviseren omtrent de stappen naar 2022.
Onderzoek IT-omgeving bevestigt dat er veel punten goed geregeld zijn, maar dat op onderdelen nog verbetering gewenst is	De IT-omgeving en een adequate opzet en werking daarvan nemen een steeds dominantere plaats in binnen uw gemeenschappelijke regeling om een betrouwbare geautomatiseerde gegevensverwerking te borgen. Daarmee krijgt de IT ook een dominantere positie in uw en onze controleaanpak en -uitvoering. In 2018 hebben het Dagelijks Bestuur en wij geconstateerd dat binnen onder meer Exact de rechten en bevoegdheden niet zodanig waren ingeregeld als (door u) gewenst was. Er was sprake van te ruime bevoegdheden en daarmee ook van het kunnen doorbreken van noodzakelijke functiescheidingen. Dit had ook tot gevolg dat op voorhand bekend was dat de verbijzonderde interne controle en onze externe accountantscontrole geen gebruik zouden kunnen maken van eventuele interne beheersingsmaatregelen die in de geautomatiseerde gegevensverwerking waren ingebed. De interne en externe controle zijn alleen al om die reden in 2018 en 2019 met merendeels gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd. Om te komen tot een aantoonbaar betrouwbare werking van de geautomatiseerde gegevensverwerking heeft het Dagelijks Bestuur in de tweede helft van 2019 een QuickScan laten uitvoeren naar de General IT-controls in de IT omgeving en daarnaast de applicatieve controls in Exact (naar de stand van zaken op 1 oktober 2019). Dit onderzoek omvatte daarmee een aanzienlijk deel van uw IT-omgeving. Wij vinden de QuickScan een waardevolle eerste stap, waarmee u inzicht krijgt in de aandachtspunten voor de komende tijd. De uitkomsten toonden aan dat uw IT-omgeving op veel punten goed geregeld was en dat op enkele onderdelen nog verbeteringen mogelijk waren. De belangrijkste aandachtspunten en adviezen waren: Accountbeheer Voor het uitvoeren van een analyse en het vormen van een oordeel over de effectiviteit van de processen voor autorisatiebeheer adviseerden wij het Dagelijks Bestuur om afspraken te maken met SSC DeSom over het verstrekken van gedetailleerde informatie in de noodzakelijke digitale vorm over de accounts van WerkSaam en de daaraan gekoppelde instellingen en bevoegdheden. Momenteel is deze noodzakelijke informatie nog niet door SSC DeSom verstrekt. Instroom, Doorstroom en Uitstroom WerkSaam heeft de eigen processen voor Instroom, Doorstroom en Uitstroom geïmplementeerd. Uit uitgevoerde steekproeven blijkt dat de procedure voor autorisatiewijzigingen is doorlopen en de meldingen zijn vastgelegd. Om vast te stellen of de processen effectief werken is de bij het vorige punt genoemde informatie van SCC DeSom nog nodig.

Wachtwoordbeleid

De momenteel door SCC DeSom voor u gehanteerde minimale wachtwoordlengte en het aantal voorgaande wachtwoorden dat wordt bewaard zijn niet marktconform. Tevens is er geen maximum gesteld aan het toegestane aantal pogingen om een juist wachtwoord in te voeren (lock-out policy). Wij adviseerden het Dagelijks Bestuur bij SSC DeSom aan te dringen een marktconforme aanpak te hanteren voor het wachtwoordbeleid met een minimale wachtwoordlengte van 8 karakters, het bewaren van 24 voorgaande wachtwoorden en het instellen van de lock-out policy.

Ontbrekende assurance-rapportage over DeSom

De centrale IT-apparatuur die belangrijk is voor WerkSaam staat opgesteld bij SSC DeSom, die verantwoordelijk is voor de vereiste fysieke beveiliging. De via SSC DeSom te leveren assurance-rapportage zou de basis moeten zijn om te kunnen vertrouwen op de IT General Controls (ITGC) binnen deze IT-dienstleverancier. Het Dagelijks Bestuur heeft hier verschillende keren om gevraagd. Deze rapportage is niet geleverd, waardoor niet vastgesteld kan worden of de ITGC bij SSC DeSom op orde zijn. Wij adviseerden het Dagelijks Bestuur door te gaan met het bij SSC DeSom aandringen op het opleveren van de toegezegde Third Party Mededeling (TPM) als assurance-rapportage. Deze dient de vorm te hebben van een ISAE 3402 Type II-verklaring. Ons is medegedeeld dat deze er in de toekomst wel zal komen.

Testgegevens

Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd een beleidsstuk op te stellen waarin testen en accepteren met niet-geanonimiseerde productiegegevens – zoals momenteel deels de huidige praktijk is - wordt toegestaan onder randvoorwaarden, zoals dat alleen medewerkers testen en accepteren die zelf ook toegang hebben tot de productiegegevens, ingeregeld toezicht, een gedegen isolatie van de omgevingen etc.

Rollen en rechten in Exact en Synergy

Het ontbreken van een autorisatiematrix voor Exact en Synergy is een belemmerende factor bij het controleren of de autorisaties en functiescheidingen goed zijn ingericht. Wij adviseerden het Dagelijks Bestuur te overleggen met de leverancier van Exact en Synergy of tooling beschikbaar is om de autorisaties en functiescheidingen op een handzame wijze te tonen.

Invoeren en wijzigen bankrekeningnummer in Exact

Een geautoriseerde gebruiker kan zowel de crediteur als het IBAN-nummer muteren. Exact ondersteunt geen functiescheiding op dit punt. De huidige inrichting van dit proces is fraudegevoelig. Het Dagelijks Bestuur heeft een handmatige compenserende control ingericht. Als de betaallijst gereed is, wordt door een controleur het IBAN-nummer gecontroleerd aan de hand van de factuur. Hierbij wordt verondersteld dat de informatie op de factuur authentiek is, hetgeen niet wordt geverifieerd met externe bronnen. De controleur heeft de bevoegdheid om de crediteur en het IBAN-nummer aan te passen, indien nodig. Deze handmatige controle is minder efficiënt dan een geautomatiseerde functiescheiding in Exact. Derhalve is het, mede afhankelijk van het door het Dagelijks Bestuur ingeschatte restrisico, momenteel nog nodig dat op basis van de logging van de crediteurenstamgegevens, wijzigen in bankrekeningnummers geverifieerd worden met externe bronnen.

5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controle-opdracht door het dagelijks bestuur en de medewerkers van WerkSaam de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het management van WerkSaam, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken. Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de

uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2019 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude. Ook zijn uit de (interne) controlewerkzaamheden daar geen indicaties voor verkregen.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van WerkSaam in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.
- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het algemeen bestuur of de auditcommissie te raadplegen.

- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en WerkSaam, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan WerkSaam of een bij WerkSaam betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en derhalve niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hierna opgenomen.

Aanvullende dienstverlening

N.v.t.

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij WerkSaam in 2019 voldoende is gewaarborgd.

Fouten en onzekerheden SiSa

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2019 onder SiSa vallen. Wij doen dit met onderstaande tabel, die ook opgenomen moet worden als er geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Per regeling is hierin aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

Nr.	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
SZW G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69_deel openbaar lichaam 2019	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SZW G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) _deel openbaar lichaam 2019	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Strekking controleverklaring rechtmatigheid:		Goedkeurend		
Strekking controleverklaring getrouwheid:		Goedkeurend		

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden (x € 1.000)	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Fouten		
Geen resterende (materiële) getrouwheidsfouten en onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
(Sub)totaal getrouwheidsfouten	n.v.t.	n.v.t.
<i>Rechtmatigheidsfout vanuit externe regels:</i>		
Geen resterende (materiële) rechtmatigheidsfouten en onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
Totaal rechtmatigheidsfouten	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	n.v.t.	n.v.t.

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.

Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties (in toelichtingen en teksten) doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.



Voorjaarsnota en eerste kwartaalrapportage 2020



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Samenvatting	4
Ontwikkelingen 1e kwartaal	5
Programma Arbeidsparticipatie	7
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	12
Programma Inkomensregelingen	16
Programma Plus, extra en overige taken	21
Bedrijfsvoering.....	23
Financiële informatie totaal.....	26
Bijlage 1. Investeringsbegroting op hoofdlijnen	28
Bijlage 2. KPI's 2020 Definities en bronbestanden	29
Bijlage 3. Overzicht gemeenten VJN 2020	32
Bijlage 4. Overzicht gemeenten realisatie 2020	33
Bijlage 5. WerkSaam: onze cliënten in getallen per januari 2020	34
Bijlage 6. Specificatie per gemeente	35



Inleiding

Beste lezer,

Al vanaf half maart wordt ons land geregeerd door het Coronavirus. Zo goed en zo kwaad als het gaat houdt WerkSaam heel veel ballen in de lucht.

In deze 1e kwartaalrapportage 2020 zien we nog mooie resultaten. Maar we kunnen nu al voorspellen, dat het 2e kwartaal er heel anders uit gaat zien.

Want vanaf 17 maart zit ruim de helft van de (SW- en beschut) medewerkers vanwege een kwetsbare gezondheid verplicht thuis. Hebben diverse opdrachtgevers hun werk teruggetrokken en zijn vrijwel alle re-integratie-activiteiten van cliënten tijdelijk gestaakt.

Daarnaast hebben zich in enkele weken tijd meer dan 3000 zelfstandigen gemeld voor de Tijdelijke

Overbruggingsregeling voor Zelfstandig Ondernemers (Tozo) en ruim 400 voor een Bedrijfskrediet. Ongekende aantallen! Ik ben er ongelooflijk trots op dat WerkSaam erin geslaagd is om in no-time een werkproces in te richten en medewerkers te coachen en op te leiden om deze nieuwe taak uit te voeren. En dat doen ze bijna allemaal vanuit huis. Petje af! Ik denk dat we als gemeenten ons handen dicht mogen knijpen, dat wij WerkSaam hebben als uitvoerder voor deze regelingen.



Maar dit is niet alles. Want we realiseren ons allemaal dat we koersen op een gigantische economische recessie. De werkloosheid zal weer omhoog schieten, dus de afhankelijkheid van een uitkering zal enorm toenemen. In de 2e helft van maart, en in april ziet WerkSaam al een forse toename van het aantal bijstandsaanvragen, met name door jongeren.

We blijven alle ontwikkelingen op de voet volgen.

Ondertussen gebeurt er van alles om door te kunnen gaan. Zo is het bedrijf al ingericht conform de 1,5 meter-economie, waardoor alle medewerkers veilig kunnen werken. Het naaiatelier heeft zich toegelegd op het vervaardigen van operatieschorten, en heeft zich ook beschikbaar gesteld voor het maken van mondkapjes. Het bedrijfsrestaurant is aangepast met looproutes en een maximum aantal zitplaatsen.

Los van de Coronacrisis was WerkSaam al gestart met een organisatie-onderzoek om klaar te zijn voor toekomstige ontwikkelingen. Sluiten de werksoorten die wij uitvoeren genoeg aan op de markt? Moeten we meer investeren in het begeleiden en ontwikkelen van de meest kwetsbare doelgroep? Welke technologische ontwikkelingen kunnen bijdragen aan werkgelegenheid? Juist nu is het belangrijk om daar mee door te gaan. Blijf vooruit kijken, blijf ontwikkelen en sta niet stil. Recent zijn de afdelingen Arbeidsontwikkeling en Arbeidsbemiddeling samengevoegd tot 1 afdeling, met als doel kortere lijnen en een heldere route voor de uitkeringsgerechtigde. We starten met het ontwikkelen van vaardigheden en dat traject loopt naadloos over in een traject naar werk. Ook wordt er veel aandacht gegeven aan het gebruik van (informatie)technologie en data.

Het aantal uitkeringen zal de komende maanden explosief groeien. Maar ik ben ervan overtuigd, dat WerkSaam zoals altijd de schouders eronder zet en alles uit de kast trekt om mensen zo snel mogelijk naar werk te begeleiden en het aantal uitkeringen weer omlaag te brengen.

Laten we er met elkaar voor zorgen, dat wij WerkSaam ook opdrachten blijven gunnen voor Groen, Schoonmaak, Post, Verpakken, Naaiatelier en wat je maar kunt bedenken. Alleen samen kunnen we de schade beperken. We moeten het samen doen!

Namens het dagelijks bestuur,

D. te Grotenhuis, voorzitter

Samenvatting



	Arbeidsparticipatie	Begeleide Arbeidsparticipatie	Inkomens regelingen
	RE-INTEGRATIE	WSW/BW	BIJG
BIJDRAGE	4.775	12.546	95.772
BATEN	658	1.188	1.489
LASTEN	-5.433	-14.281	-94.201
	0	-547	3.257

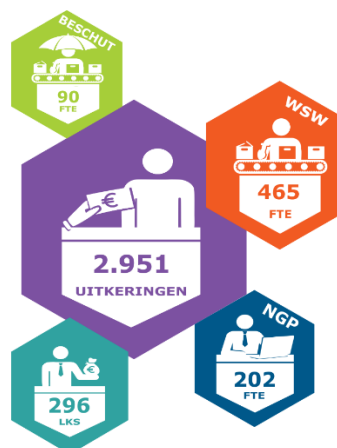
bedragen x €1.000

FINANCIËN

	BEDRIJFSVOERING
KOSTEN UITVOERING	-16.164
TOEGEVOEGDE WAARDE	5.797
INCIDENTELE BATEN	0
INZET RESERVES	661
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	10.009
	302

bedragen x €1.000

DE MENSEN VAN WERKSAAM



Ontwikkelingen 1e kwartaal

WachtlIJst voor Beschut werk

Een deel van de inwoners van Westfriesland kan werken, maar uitsluitend met veel begeleiding. Hiervoor hebben zij een indicatie beschut werk. De afgelopen jaren heeft WerkSaam veel beschutte werkplekken gerealiseerd (zie ook "Programma Begeleide Arbeidsparticipatie"). In mei verwacht WerkSaam dat er een wachtlIJst ontstaat, omdat de aanvragen beschut werk blijven komen, maar het plafond door de taakstelling dan bereikt is. Dit is een zorgelijke ontwikkeling omdat inwoners die kunnen werken, dan geen passende werkplek kunnen krijgen en thuis komen te zitten. Het bestuur van WerkSaam zal de gemeenten verzoeken om meer budget beschikbaar te stellen voor deze kwetsbare doelgroep.



WerkgeversServicepunt NHN (WSP)

De werkgeverstevredenheid over het WSP wordt doorlopend onderzocht. In februari is een rapport verschenen. 81% van de werkgevers zou het WSP aanbevelen aan zijn of haar collega's. Werkgevers waarderen de adviseurs als gesprekspartner omdat ze goed meedenken bij het vinden van geschikte kandidaten en veel inhoudelijke kennis bezitten. Ook werken werkgevers graag met adviseurs samen omdat deze onder andere vriendelijk, betrokken en bevoegen zijn en belangstelling tonen voor hun bedrijf. Ten slotte stellen de werkgevers ook de goede communicatie van de adviseurs op prijs.

Een verbeterpunt dat frequent wordt genoemd is dat werkgevers graag meer geschikte kandidaten aangeleverd willen krijgen. Werkgevers geven onder andere aan dat het beter screenen van kandidaten, het invoeren van meer beroepsmogelijkheden per kandidaat en het organiseren van evenementen hieraan kan bijdragen.

Problematische schulden bij ondernemers voorkomen

Gemeenten en WerkSaam organiseren samen bijeenkomsten om problematische schulden bij ondernemers te voorkomen. In maart informeerden wij 40 "sleutelfiguren" die een rol (kunnen)



spelen bij het (vroeg)signaleren van ondernemers en zelfstandigen met schulden. Boekhouders, ondernemersverenigingen, accountants, hulpverleners en vrijwilligersorganisaties kregen een presentatie over de BBZ-regeling (bijstand voor zelfstandigen) en de route voor schuldhelpverlening. Meer bekendheid, het uitwisselen van tips en een sterker netwerk zijn mooie resultaten van deze middag.

Deelname aan landelijke en regionale pilots

WerkSaam wil koploper zijn bij de brede uitvoering van de Participatiewet en de SW in Nederland en doet daarom mee aan diverse pilots:

- Inkomstengegevens (landelijke pilot)
Het doel van deze pilot is minder administratieve lasten voor cliënten die parttime werken.
- Loonkostensubsidie (landelijke pilot)
Werkgevers lopen er tegenaan dat het administratieve proces rondom de loonkostensubsidie in elke gemeente anders is. Binnen de pilot wordt gewerkt aan een uniform landelijk proces. WerkSaam heeft er o.a. voor gezorgd dat de bijbehorende documenten eenduidiger zijn en in duidelijke taal geschreven.
- Inburgering: Brede Intake Pip (regionale pilot)



WerkSaam bezoekt statushouders in het asielzoekerscentrum in Heerhugowaard en Den Helder, zodra bekend is dat zij zich in Westfriesland gaan vestigen. Na een intakegesprek wordt een assessment gedaan in de eigen taal. Daarna maakt WerkSaam met de statushouder een persoonlijk plan. In de periode november 2019 tot maart 2020 hebben 14 statushouders deelgenomen. De ervaringen binnen deze pilot bespreekt WerkSaam maandelijks met de gemeenten. Deze input gebruiken de gemeenten voor de voorbereidingen op de nieuwe wet Inburgering.

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 willen we bereiken?

WerkSaam bemiddelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Dit doen we door maatwerk te leveren, per persoon kijken wat nodig is om aan het werk te komen. De coaches en leer-werkbedrijven van WerkSaam bereiden cliënten voor op een baan bij een werkgever. Daarnaast wordt binnen de leer-werkbedrijven een omgeving geboden voor die personen waarvoor werken bij een reguliere werkgever niet mogelijk is (Wsw-medewerkers en beschut werk). Zonder werkgevers kunnen wij onze doelstellingen niet halen. WerkSaam blijft investeren in de contacten met werkgevers.

De doelgroep verandert. Mede door de economische hoogconjunctuur zijn cliënten die relatief goed bemiddelbaar zijn nu aan het werk. Cliënten die instromen hebben vaker dan voorgaande jaren een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast zijn er veel vacatures, werkgevers in de regio zijn op zoek naar medewerkers. WerkSaam zet in 2020 in op:

Zoveel mogelijk cliënten aan het werk: aansluiting vraag en aanbod op de arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt verandert. Dit vraagt om flexibele oplossingen. Daarbij gaat het niet alleen om omscholing van cliënten, maar ook om gerichte werkgeversbenadering en waar nodig het aanpassen van ons eigen werkaanbod. Meer dan voorheen is het noodzakelijk om werkgevers te enthousiasmeren om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werk te bieden.

Verbeteren interne re-integratieactiviteiten: evaluatie

WerkSaam evalueert de re-integratieactiviteiten: welke cliënten heeft WerkSaam, welke competenties hebben zij en welke ontwikkelingsmogelijkheden? Past onze aanpak bij de huidige doelgroepen, de financiële kaders en de (toekomstige) arbeidsmarkt? Deze evaluatie is zowel voor cliënten, als voor medewerkers met een Wsw-dienstverband of beschut werk.

Voldoen aan nieuwe wet en regelgeving: Landelijke ontwikkelingen implementeren

Staatssecretaris Van Ark heeft een "Breed Offensief" aangekondigd, met allerlei maatregelen. Deze moeten een verbetering voor zowel werkgever als werkzoekende zorgen. De concrete uitwerking van haar voorstellen is bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend. WerkSaam gaat in 2020 met deze (en mogelijk andere wetwijzigingen) aan de slag.

Wat hebben we bereikt – Indicatoren

285
Uitstroom gelijk



Het aantal uitstromers is gelijk aan 2019

In het 1^e kwartaal zijn er 285 minder uitkeringen ten opzichte van 260 in dezelfde periode vorig jaar.

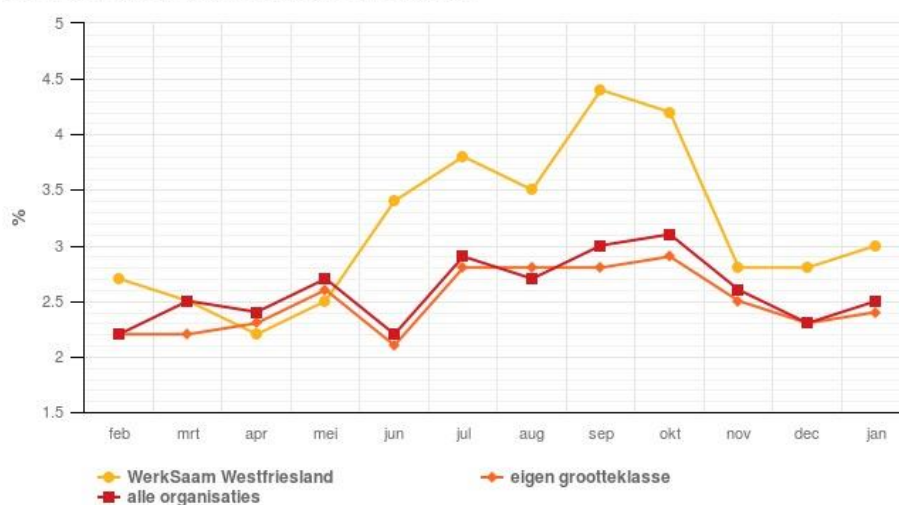
WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

In de benchmark wordt het uitstroompercentage ten opzichte van het totaal aantal uitkeringen berekend. Zie onderstaande grafiek. Daarnaast laat de benchmark ook de reden uitstroom¹ zien en de percentages:

WerkSaam heeft de afgelopen 12 maanden een uitstroom naar:

- Werk van 46% (landelijk 39%)
- Handhaving 8% (landelijk 8%)
- Onderwijs 5% (landelijk 5%)

Grafiek: Uitstroompercentage algemene bijstand



79%
Re-integratieplan



80% van de cliënten vanaf trede 3 van de doelladder heeft een re-integratieplan

80% van de cliënten vanaf trede 3 van de doelladder heeft aan het eind van het jaar een re-integratieplan. Na het eerste kwartaal heeft 79% van de cliënten een re-integratieplan, daarmee zijn we goed op weg naar de realisatie van deze KPI.

WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

In de benchmark worden de re-integratieplannen niet gemeten. Wel het aantal personen met een of meerdere re-integratievoorzieningen. Daarin zien wij dat WerkSaam (2.067 personen) vaker voorzieningen inzet dan bij vergelijkbare organisaties, (gemiddeld 1.635 personen).

0,1
Stijging Participatieladder



Bemiddelbare en ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld één trede op de doelladder per jaar

Het doel wordt niet behaald. Deze KPI is toegevoegd om inzicht te geven in de ontwikkeling van cliënten. De stijging van gemiddeld één trede vraagt veel tijd. Daarmee is de lat - achteraf gezien - te hoog gelegd. Vanaf de begroting 2021 wordt de ontwikkeling van cliënten op een andere wijze gemeten.

¹ Uitstroom betekent: volledig uit de uitkering. Parttime werk en aanvullende uitkering zitten hier dus niet tussen.



WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

Andere gemeenten werken niet met de doeltredes. Dus is een vergelijking niet mogelijk.



De uitstroom via werkstages is 10% hoger dan het voorgaande jaar

Via een werkstage verrichten cliënten onbetaalde werkzaamheden met als doel werkervaring op te doen of het leren functioneren in een arbeidsrelatie. Dit met het uiteindelijke doel om uit te stromen naar betaald werk. In het eerste kwartaal 2020 stroomden via de werkstages 15% meer cliënten uit dan in dezelfde periode voorgaand jaar. Het werken via groepsbemiddeling leidt ook tot meer inzet van de werkstages en daarmee hogere uitstroom.

WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

Werkstages worden in de landelijke benchmark niet gemeten.

Wat hebben we bereikt – Inspanningen

Bemiddelingsgroepen

We profiteren van de ingezette werkwijze met de bemiddelingsgroepen, waardoor we de uitstroom/plaatsingen kunnen verrichten op minimaal het niveau van voorgaand jaar. Echter moet er meer actie ondernomen worden om iemand te plaatsen. Daarnaast lukt het ons nog wel om plaatsingen vanuit de banenafpraak te realiseren.

Campus

In februari 2020 startte de 200e cliënt met een training van de WerkSaam Campus. In 2019 startten wij de WerkSaam Campus. Er zijn nieuwe trainers aangenomen en nieuwe trainingen opgezet, op basis van de behoeften van cliënten en coaches:

- Taaltrainingen voor vluchtelingen, omdat de huidige inburgeringsexamens helaas onvoldoende spreekvaardigheid bevatten om te functioneren op de werkvloer.
- Empowermenttraining, om cliënten met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt te activeren.
- Sollicitatietrainingen op verschillende niveaus.

De trainingen maken onderdeel uit van het re-integratieplan van de cliënt.

WSP

Vanuit het WSP wordt nagedacht hoe we de werkgevers kunnen ondersteunen tijdens de coronacrisis. Er is dan ook veelvuldig contact met de werkgevers hoe we dit kunnen uitvoeren.

Uitstroom uit de uitkering

	2019												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beïnvloedbaar	71	56	44	44	61	73	82	76	99	80	58	54	798
Niet beïnvloedbaar	27	31	31	36	18	32	38	43	41	55	22	43	417
Totaal*	98	87	75	80	79	105	120	119	140	135	80	97	1215
	2020												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beïnvloedbaar	65	52	72										189
Niet beïnvloedbaar	34	23	39										96
Totaal*	99	75	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	285

* Door het verwerken van beëindigingen met terugwerkende kracht kunnen de uitstroomcijfers afwijken van de uitstroomcijfers zoals gepresenteerd in voorgaande rapportages.

De verhouding tussen beïnvloedbare en niet beïnvloedbare uitstroom is redelijk constant vanaf 2015. Beïnvloedbare uitstroom betreft uitstroom naar werk of als gevolg van handhaving. Niet beïnvloedbare uitstroom betreft bijvoorbeeld verhuizingen of het aangaan van een relatie.

Overzicht actieve trajecten

Overzicht actieve trajecten												
Trajecten	2019											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Arbeidsbemiddeling	885	901	911	882	885	887	902	890	903	926	939	938
BBZ Traject	13	13	13	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Ontwikkeling	1.210	1.228	1.242	1.287	1.300	1.316	1.308	1.286	1.283	1.275	1.278	1.281
Totaal	2.108	2.142	2.166	2.180	2.196	2.214	2.221	2.187	2.197	2.212	2.228	2.230
Trajecten	2020											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Arbeidsbemiddeling	967	983	986									
BBZ Traject	11	11	11									
Ontwikkeling	1.295	1.289	1.278									
Totaal	2.273	2.283	2.275	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Naast de trajecten voor onze actieve cliënten zoals opgenomen in bovenstaande tabel, bemiddelt, helpt en ondersteunt WerkSaam 296 mensen die werkzaam zijn met Loonkostensubsidie.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	VJN	Vershil
(bedragen × €1000,-)	t/m dec 2019 (A)	(B)	t/m mrt 2020 (C)	(D)	(E = D - B)
Rijksbijdrage	4.674	4.719	1.180	4.775	56
Couleur locale	27	93	23	94	2
Terugontvangsten	5	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	2.483	2.552	639	2.193	-359
Baten	7.188	7.364	1.843	7.062	-302
Trajectkosten extern	-1.291	-730	-271	-1.291	-561
Couleur locale	-27	-93	-19	-94	-2
Dekking WSW kosten	-838	-1.257	-330	-1.052	206
Dekking BW kosten	0	0	-34	-137	-137
Directe kosten	-4.745	-5.284	-1.263	-5.052	232
Lasten	-6.900	-7.364	-1.917	-7.626	-262
Totaal Arbeidsparticipatie	288	0	-74	-564	-564

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Baten

Rijksbijdrage

De bedragen die gemeenten ontvangen van het Rijk zijn bijgesteld op basis van de septembercirculaire 2019. De bedragen voor begeleiding van de doelgroepen die dat nodig hebben zijn verhoogd.

Bijdrage gemeenten

De directe kosten zijn bijgesteld naar de situatie van januari 2020. Ten opzichte van de begroting zijn de directe kosten lager. Dit leidt tot een lagere bijdrage van gemeenten op dit programma.

Lasten

Trajectkosten extern

Door een bijstelling in de prognose WSW personeelskosten en de rijksbijdrage WSW is het tekort op de Wsw-activiteiten in 2020 € 206.000 minder dan oorspronkelijk begroot. Vanaf 2020 wordt een deel van de kosten beschut werk (€ 1.500 per fte) betaald uit het budget voor arbeidsparticipatie. Ook is een bedrag van € 564.000 in 2019 in de bestemmingsreserve re-



integratiemiddelen gestort. Dit bedrag is doorgeschoven naar 2020 conform de besluitvorming van het algemeen bestuur over de reserve. Voor trajectkosten extern blijft daardoor in totaal € 1.291.000 beschikbaar. Dit is nodig om de activiteiten zoals we die in 2019 hadden ook in 2020 uit te voeren.

Dekking Wsw kosten

Door een bijstelling in de prognose Wsw personeelskosten en de rijksbijdrage Wsw is het tekort op de Wsw-activiteiten in 2020 € 206.000 minder dan oorspronkelijk begroot.

Dekking BW kosten

Vanaf 2020 wordt een deel van de kosten beschut werk (€ 1.500 per fte) betaald uit het budget voor arbeidsparticipatie.

Directe kosten

De directe kosten zijn op basis van de situatie januari 2020 bijgesteld. Ten opzichte van de begroting zijn de directe kosten lager. Re-integratie wordt zoveel mogelijk in eigen beheer uitgevoerd. Onder de directe kosten zijn ook deze personeelskosten voor re-integratie in eigen beheer en de begeleidingskosten voor beschut werk opgenomen. Deze directe kosten zijn geen onderdeel van de bijdrage gemeenten.

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 willen we bereiken?

WerkSaam wil de mensen met een Wsw-dienstverband en beschut werkers duurzaam aan werk helpen (uitval voorkomen). Daarom ontwikkelen wij onze medewerkers en zoeken werksoorten die passen bij de capaciteiten van onze medewerkers. Zoals bij het programma Arbeidsparticipatie aangegeven evalueert WerkSaam de re-integratieactiviteiten. Dit geldt zowel voor de cliënten als voor de gesubsidieerde medewerkers (Wsw en Beschut werk): welke gesubsidieerde werknemers heeft WerkSaam, welke competenties hebben zij en welke ontwikkelingsmogelijkheden? Past onze aanpak bij de huidige doelgroepen (zowel cliënt als Wsw-medewerkers en beschut werkers), de financiële kaders en de (toekomstige) arbeidsmarkt?

Door de uitstroom van Wsw-medewerkers en de instroom van beschut werkers, verandert de samenstelling van onze medewerkers. WerkSaam gaat met gemeenten in gesprek over de opdrachten die WerkSaam kan uitvoeren met de medewerkers.

De taakstelling beschut werk (in fte) loopt jaarlijks op en is voor de gemeenten als volgt:

Taakstelling beschut werk	2018	2019	2020
Drechterland	3	4	4
Enkhuizen	6	7	9
Hoorn	31	40	49
Koggenland	4	5	6
Medemblik	10	13	16
Opmeer	2	3	4
Stede Broec	6	8	9
Totaal	62	80	97

Wat hebben we bereikt - Indicatoren



Realisatie Beschut Werkplekken in overeenstemming met taakstelling (voor zover mogelijk i.v.m. afhankelijkheid aantal geïndiceerde personen)

WerkSaam heeft alle personen met een positief advies geplaatst op een beschutte werkplek, dit leidt tot de realisatie van 90 fte per 1 april 2020. Daarnaast zijn er 16 personen geplaatst op een stage voor beschut werk. Na het succesvol doorlopen van die stage worden zij definitief geplaatst op een beschutte werkplek. Dit leidt er toe dat WerkSaam naar verwachting in mei 2020 de taakstelling beschut heeft behaald. Vanaf dat moment worden nieuwe aanmeldingen op een wachtlijst geplaatst.

WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

In de benchmark wordt de "de ontwikkeling van het volume beschutte werkplekken" gemeten. Het percentage is ten opzichte van het aantal bijstandsuitkeringen. WerkSaam had per december 2019 3,1% beschutte werkplekken en landelijk was dit 0,9%.



De toegevoegde waarde blijft gelijk aan 2019

De norm is in het eerste kwartaal behaald. De realisatie van de toegevoegde waarde is in het eerste kwartaal van 2020 zelfs 12% hoger dan in de vergelijkbare periode van 2019.

Wat hebben we bereikt – Inspanningen

Project digitalisering

Eind vorig jaar heeft WerkSaam een overeenkomst gesloten met de 7 Westfriese gemeenten. Hierin is formeel geregeld dat wij de door de gemeenten ontvangen post centraal openen en scannen zodat de medewerkers van de gemeenten hier nu geen tijd meer aan kwijt zijn. WerkSaam ontzorgt hen hierbij volledig. Vanuit de 'regionale scanstraat' bij WerkSaam krijgt iedere gemeente dagelijks via het regionale platform de gedigitaliseerde post bij de eigen organisatie aangeleverd. Iedere gemeente verwerkt de digitale post vervolgens in de eigen systemen. De fysieke poststukken worden later op de dag alsnog bij de gemeenten bezorgd. Momenteel wordt regionaal gezamenlijk gewerkt aan het opzetten van de beheerorganisatie voor dit nieuwe regionale platform.

Aanbod leer-werkbedrijven

De kracht van de leer-werkbedrijven is een zo gevarieerd mogelijk aanbod aan werk te kunnen bieden. WerkSaam is om die reden in samenwerking met Bercomex een proef gestart om grippers voor tulpenmachines te assembleren. De proef is goed verlopen waardoor we het aanbod van werksoorten hebben kunnen verbreden.

Het naaiatelier is gestart in 2018 met Claudia Sträter als belangrijkste opdrachtgever. Om niet afhankelijk te zijn van één opdrachtgever zijn we actief op zoek gegaan naar nieuwe klanten, en met succes! Nieuwe opdrachtgevers zijn onder andere De Waard Bedrijfstextiel, Karsten tenten en Holland lift. Veel voldoening geeft het maken van schorten voor de ziekenhuizen als beschermingsmiddel tegen corona. Via het Ontwikkelingsbedrijf NHN heeft WerkSaam zich aangeboden om mondkapjes te maken. We wachten op nadere instructie en pakken zonodig de productie hiervan op.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting (B)	Realisatie t/m mrt 2020 (C)	VJN (D)	Vershil (E = D - B)
(bedragen x €1000,-)					
Rijksbijdrage	13.284	12.574	3.144	12.546	-28
Dekking WSW kosten uit re-integratiebudget	838	1.257	330	1.052	-206
Baten	14.123	13.831	3.473	13.597	-234
WSW personeelskosten	-14.123	-13.832	-3.473	-13.598	234
Lasten	-14.123	-13.832	-3.473	-13.598	234
WSW	-0	-1	0	-1	-0
Dekking BW kosten uit re-integratiebudget	0	0	34	137	137
Baten	0	0	34	137	137
Beschut werk kosten	0	0	-110	-683	-683
Lasten	0	0	-110	-683	-683
Beschut Werk	0	0	-76	-546	-546
Toegevoegde waarde	5.238	5.732	1.455	5.797	64
Bijdrage gemeenten	1.264	1.093	273	1.482	389
Baten	6.502	6.826	1.729	7.279	453
Directe kosten	-1.239	-1.093	-371	-1.482	-389
Lasten	-1.239	-1.093	-371	-1.482	-389
Overhead	5.263	5.732	1.358	5.797	64
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.263	5.731	1.282	5.250	-482

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Wsw - baten

Rijksbijdrage

De bedragen die gemeenten ontvangen van het Rijk zijn bijgesteld op basis van de septembercirculaire 2019. Hieruit blijkt dat de hoogte van de rijksbijdrage nagenoeg gelijk is gebleven.

Wsw - lasten

De WSW personeelskosten zijn bijgesteld op het verwachte verloop. Er stroomt meer personeel uit dan eerder verwacht en de CAO uitkomsten zijn 0,75% lager dan geraamd.

Beschut werk (BW) –baten

Er wordt € 1.500 per fte beschut werk gedekt uit de re-integratiegelden (zie programma arbeidsparticipatie).

Beschut werk (BW) - lasten

De lasten voor beschut werk zijn vanaf de voorjaarsnota 2020 apart zichtbaar gemaakt. De gemiddelde lasten per fte beschut werk zijn € 7.500. Dit is het saldo van het minimumloon min de loonkostensubsidie, de verdien capaciteit van de medewerker en ziektekosten die vergoed worden.

Door het ministerie van SZW is toegezegd dat de niet uitgekeerde bonus beschut werk in 2019 ten goede gaat komen aan gemeenten die de taakstelling beschut wel hebben behaald. De Westfriesse gemeenten hebben via WerkSaam de taakstelling behaald dus we verwachten in aanmerking te komen voor dit incidentele extraatje. Specifieke bedragen en voorwaarden zijn nog niet bekend. Eerste proefberekeningen laten zien dat het hier kan gaan om een bedrag tussen de € 250.000 en € 300.000. Deze bonus verlaagt het nadeel op beschut werk. Gezien de onzekerheid is dit nog niet in de cijfers verwerkt.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

De omzet en directe kosten van de leerwerkbedrijven volgen in het eerste kwartaal nog de begroting. Een aantal leerwerkbedrijven merken de effecten van de coronacrisis. Voor de



afdelingen Schoonmaak, Post en repro zien we door de sluiting van de gemeentehuizen en scholen het werk sterk afnemen. Voor onze gedetacheerde (Sw-) medewerkers is geen werk meer bij bijvoorbeeld de Action en Noppes. Deze medewerkers zijn nu intern bij WerkSaam aan de slag. De interne leerwerkbedrijven hebben minder omzet door de het verlies van opdrachtgevers en door de verminderde productie als gevolg van de "1,5 meter economie". De omzet van de afdeling Buitenruimteservice loopt nu nog achter maar het seizoen is nog maar net gestart. Traditioneel wordt deze omzet tussen half maart en eind oktober gerealiseerd.

De prognose is voor 2020 is nog niet bijgesteld. De gevolgen van de coronacrisis op de toegevoegde waarde zullen in de komende periode zichtbaar worden. De brancheorganisatie voor sociale werkgelegenheid en arbeidsintegratie (Cedris) voert gesprekken met het Rijk over compensatie voor dit verlies.

Ontwikkeling opdracht verstrekkingen door gemeenten:

De ontwikkeling van de opdracht verstrekkingen door gemeenten is in het eerste kwartaal traditioneel nog laag. Opdrachten op repro, schoonmaak en post worden minder. Dit effect zal sterker worden in de volgende kwartalen.

Bonus Malus (bedragen x €1000,-)	2019			2020		
	Omvang normbedrag	Realisatie t/m 1e kw.	Verschil	Omvang normbedrag	Realisatie t/m 1e kw.	Verschil
Drechterland	285	31	-255	294	32	-262
Enkhuizen	273	46	-226	278	16	-262
Hoorn	1.073	95	-978	1.097	141	-956
Koggenland	332	40	-293	342	123	-218
Medemblik	649	37	-612	673	287	-386
Opmeer	168	28	-141	177	37	-140
Stede Broec	319	8	-311	326	18	-308
Totaal	3.100	284	-2.816	3.187	655	-2.532

Bijdrage gemeenten

Zie onder het kopje "directe kosten".

Overhead - lasten

Directe kosten

De directe kosten zijn op basis van de situatie januari 2020 bepaald. Ten opzichte van de begroting zijn de directe kosten hoger. Dit leidt tot een hogere bijdrage van gemeenten op dit programma.

Programma Inkomensregelingen



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

Wat willen we bereiken

Door de instroom te beperken en de uitstroom gelijk te houden aan het niveau van uitstroom in 2019 houden wij de uitkeringslasten beheersbaar. WerkSaam zet daarvoor in op:

Preventie bij de poort en goede voorlichting aan de aanvragers

We zetten nadrukkelijk in op preventie: voorkomen dat mensen afhankelijk worden van de bijstand en beperken van het aantal bijstandsaanvragen. Door toetsing op rechtmatigheid en noodzaak van bijstandsverlening. Zo controleren we onder meer of de aanvragers recht hebben op voorliggende voorzieningen.

Optimaliseren van dienstverlening

We gaan onze dienstverlening verder digitaliseren met betrekking tot het verzamelen en het opvragen van de informatie die betrekking heeft op onze (ex-)cliënten. Dit gebeurt om efficiënt en uniform het recht op de uitkering te beoordelen, informatie te stroomlijnen, debiteurbeheer uit te voeren en fraude te voorkomen. Zoveel mogelijk wordt (eenmalig) geautomatiseerd uitgevraagd. Voor koppelingen met systemen van de overheid (bijvoorbeeld het UWV) komt er steeds meer informatie beschikbaar.

Handhaving

Een uitkering moet toekomen bij de mensen die er recht op hebben en het nodig hebben. Degenen die onterecht gebruik maken van de voorzieningen worden aangepakt. Door goede handhaving blijven we als overheid betrouwbaar. Daarnaast is handhaving noodzakelijk om uitgaven voor de bijstand te beperken. Ons doel is het voorkomen van fraude. In 2020 vergroten we de focus op handhaving. De ontwikkelingen op het gebied van de digitalisering spelen hier een belangrijke rol. Ook versterken we samenwerking met diverse instanties (bijvoorbeeld het UWV) op het gebied van de handhaving. Door effectief gebruik te maken van de mogelijkheden tot het delen, koppelen en analyseren van data, met inachtneming van de geldende wettelijke regels, kunnen we fraude in vroeg stadium ontdekken en bestrijden.

Actief incassobeleid

Onterecht verstrekte uitkeringen vorderen wij terug. Ons doel is om alle onterecht verstrekte uitkeringen volledig terug te krijgen. We innen de vorderingen volgens een sociaal maar strak incassobeleid, afgestemd op de persoonlijke situatie. Dit leidt tot meer terugbetalende debiteuren en het verlagen van de uitkeringslasten. Ook vragen we bijstand terug van de ex-partner van onze cliënten. Het verhalen van de bijstand draagt bij aan het verlagen van de gemiddelde uitkeringslasten.

Wat hebben we bereikt - Indicatoren



Rechtmatigheid verstrekkingen – een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2020

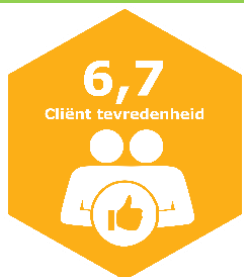
De verwachting is dat bij de jaarrekening 2020 een goedkeurende controleverklaring wordt verstrekt, gelijk aan voorgaande jaren.

WerkSaam zal via de jaarrekening 2020 ook verantwoording afleggen over de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo). Na bekendmaking van de verantwoordingsvereisten richten we onze werkprocessen zo in dat de rechtmatigheid van de verstrekkingen is geborgd.



WerkSaam voldoet aan de procedurele voorwaarden voor de aanvraag van een vangnetuitkering waar WerkSaam verantwoordelijk voor is

Als tekorten BUIG ontstaan wordt de analyse door WerkSaam opgeleverd. De procedurele voorwaarden zijn onveranderd in 2020. Er is dan ook geen reden om de werkzaamheden aan te passen. De afgelopen jaren zijn verzoeken voor een vangnetuitkering aan gemeenten toegekend.



Clïenttevredenheid is minimaal een 7

De opzet van het clïenttevredenheidsonderzoek is met ingang van september 2019 gewijzigd. Uitvraag vindt digitaal plaats, kort nadat een inwoner ervaring met WerkSaam heeft opgedaan. Ook vindt een opsplitsing naar onderwerpen en afdelingen plaats zodat signalen beter kunnen worden geduid en opgepakt.

Op dit moment hebben we onze doelstelling voor heel WerkSaam nog niet gehaald. De afdeling Inkomen scoort boven de minimale 7, de afdeling Arbeidsbemiddeling scoort daar onder. Niet populaire besluiten zoals een afwijzing van de aanvraag, terugvorderen / beëindigen van een uitkering en handhaving kan een negatieve invloed hebben op het CTO-cijfer.

De signalen die wij ontvangen vanuit de gewijzigde uitvraag geeft ons de mogelijkheid beter bij te sturen op de dienstverlening. Zo weten we bijvoorbeeld dat het lagere cijfer voor de afdeling Arbeidsbemiddeling wordt veroorzaakt door de groepsbemiddeling. Dit vereist meer van mensen, clïenten en coaches moeten nog wennen aan de nieuwe werkwijze. We hebben tijd nodig om daar het maximale uit te halen. De uitkomsten vanuit het CTO helpen ons daarbij.

Uit de reacties van ondernemers die zich tot WerkSaam gewend hebben voor een Tozo aanvraag of bedrijfskrediet blijkt veel waardering voor de snelheid van handelen, maar ook begrip en betrokkenheid van de medewerkers.

Wat hebben we bereikt - Inspanningen

Ontwikkeling clïentenbestand

Overzicht aantal uitkeringen incl. instroom en uitstroom

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	3.031	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	
Instroom	101	95	104	79	92	78	82	85	92	115	73	93	1.089
Uitstroom	98	87	75	80	79	105	120	119	140	135	80	97	1.215
Eindstand	3.034	3.042	3.071	3.070	3.083	3.056	3.018	2.984	2.936	2.916	2.909	2.905	-126
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	2.905	2.900	2.925										
Instroom	94	100	137										331
Uitstroom	99	75	111										285
Eindstand	2.900	2.925	2.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46

*Door het verwerken van beëindigingen met terugwerkende kracht kunnen de cijfers afwijken van de cijfers zoals gepresenteerd in eerdere rapportages.

Het aantal bijstandsuitkeringen daalde in 2019. Door de coronacrisis zal de economie een flinke klap krijgen. Dit werkt door in het aantal uitkeringen. Op het moment dat de voorjaarsnota werd opgemaakt, gelijktijdig met de begroting 2021 (begin maart 2020) is rekening gehouden met een



stijging van het aantal uitkeringen. Nog niet is voorzien dat de intelligente lockdown, die een paar weken later volgde, nog veel grotere gevolgen zou hebben. Met ingang van eind maart 2020 zien we al een behoorlijke stijging van de aanvragen in het kader van de participatiewet. Voornamelijk veroorzaakt door mensen met tijdelijk werk en geen opgebouwde WW-rechten. Met enige vertraging volgt de groep werklozen die eerst een beroep kan doen op de WW. Jongeren hebben een groot aandeel in de toename van dit aantal aanvragen. Aan de andere kant blijft de uitstroom achter doordat het moeilijker is om mensen nu aan een baan te helpen.

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo)

Naar aanleiding van de coronacrisis heeft het kabinet uitzonderlijke economische maatregelen genomen om banen en inkomens te beschermen en de gevolgen voor ondernemers op te vangen. Eén van deze maatregelen betreft de Tozo, een regeling om zelfstandig ondernemers te ondersteunen zodat zij hun bedrijf kunnen voortzetten. Deze regeling vult het inkomen van zelfstandigen aan tot het sociaal minimum. Omdat dit een tijdelijke bijstandsregeling betreft is de uitvoering belegd bij WerkSaam.

Vele Westfriese zelfstandige ondernemers hebben inmiddels een beroep gedaan op de Tozo. Een aanvraag voorziet in levensonderhoud voor een periode van 3 maanden (vooralsnog van 1 maart tot 1 juni 2020) en bijstand in de vorm van kapitaalvertrekking bij liquiditeitsproblemen. De kans is groot dat de ondernemers die over deze periode een beroep hebben gedaan op Tozo, ook na 1 juni afhankelijk zullen zijn van de financiële ondersteuning van de gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting (B)	Realisatie t/m mrt 2020 (C)	VJN (D)	Vershil (E = D - B)
(bedragen × €1000,-)					
Rijksbijdrage	46.798	47.950	11.485	48.272	322
Bijdrage gemeenten	-3.132	-3.880	0	34.051	37.930
Terugontvangsten	761	1.719	262	1.359	-360
Baten	44.426	45.789	11.746	83.682	37.893
AB uitkeringslasten	-38.580	-40.000	-8.829	-39.802	198
IOAW uitkeringslasten	-2.468	-2.565	-527	-2.468	97
IOAZ uitkeringslasten	-225	-295	-60	-224	71
Onderzoekskosten	0	0	0	0	0
Loonkostensubsidie	-2.490	-2.378	-694	-2.821	-444
BBZ starters	-662	-552	-72	-662	-110
BBZ levensonderhoud	0	0	-50	-205	-205
Lasten	-44.425	-45.789	-10.232	-46.182	-393
BUIG	1	0	1.514	37.500	37.500
Rijksbijdrage	40	319	0	0	-319
Bijdrage gemeenten	528	20	0	10.389	10.369
Terugontvangsten	279	396	90	130	-266
Baten	847	735	90	10.519	9.784
Levensonderhoud	-315	-205	0	0	205
Levensonderhoud Tozo	0	0	0	-37.500	-37.500
Kapitaalverstrekking	-382	-365	-27	-10.365	-10.000
Onderzoekskosten	-149	-165	-28	-154	11
Lasten	-847	-735	-55	-48.019	-47.284
BBZ	-0	0	35	-37.500	-37.500
Bijdrage gemeenten	3.755	3.888	972	4.483	595
Baten	3.755	3.888	972	4.483	595
Directe kosten	-3.755	-3.888	-1.121	-4.483	-595
Lasten	-3.755	-3.888	-1.121	-4.483	-595
Overhead	0	0	-149	-0	-0
Totaal Inkomensregelingen	1	0	1.400	-0	-0

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG - baten

De begrote rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige verdeling van de bijstandsbudgetten die op 30 september 2019 bekend zijn gemaakt. De stijging komt doordat effecten van Rijksbeleid zoals de pensioendeal en het opnemen van de BBZ zijn verwerkt. Voor de conjunctuur werd uitgegaan van een daling door lagere werkloosheidscijfers. De uitkering wordt jaarlijks in mei en september bijgesteld.

Onder de bijdrage gemeenten is de compensatie van het rijk voor de Tozo opgenomen voor € 37,5 miljoen (zie voor de lasten onder het kopje BBZ). De totale bijdrage gemeenten komt daarmee uit op € 34 miljoen. Dit houdt in dat we nog steeds verwachten dat de gemeenten geld over houden op de rijksbijdrage.

De terugontvangsten zijn verlaagd. De prognose is gebaseerd op het gemiddelde tussen 2018 en 2019. De verschillen per jaar worden veroorzaakt door de inschatting die we maken op het deel van de vorderingen die oninbaar zijn.

BUIG-lasten

Door wijzigingen in rijksbeleid is vanaf 2020 de bijdrage voor levensonderhoud BBZ-gevestigden onderdeel van het BUIG budget. Hierdoor is er een verschuiving van lasten vanuit de BBZ naar de BUIG.



De uitkeringslasten algemene bijstand zijn ten opzichte van 2019 verhoogd. We verwachten meer aanvragen als gevolg van het Corona virus. Ook de loonkostensubsidie stijgt. Dit is een landelijk beeld omdat steeds meer gebruik gemaakt wordt van dit instrument om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk te begeleiden.

Op het moment dat de voorjaarsnota werd opgemaakt, gelijktijdig met de begroting 2021 (begin maart 2020) is rekening gehouden met een stijging van het aantal uitkeringen. In de periode tot het opstellen van de eerste kwartaalrapportage is gebleken dat de aanvragen sneller stijgen dan in eerste instantie verwacht. Gemeenten worden maandelijks via de BUIG-prognose op de hoogte gehouden van de meest actuele realisatie en bijgestelde prognose. De BUIG-prognose van april laat een prognose zien die € 700.000 hoger ligt dan nu in de voorjaarsnota gepresenteerd.

BBZ

Door de bovenstaande wijziging van de financiering van de levensonderhoud BBZ-gevestigden, is er binnen het BBZ budget geen rijksbijdrage meer, alleen een bijdrage van de gemeente.

In maart 2020 is de Tozo regeling ingevoerd. Voor tijdelijke inkomensondersteuning is € 37,5 miljoen geraamd en voor ondersteuning in de vorm van leningen € 10 miljoen aanvullend op de reguliere kapitaalverstrekkingen. De lasten hiervan zijn gepresenteerd onder de BBZ. Het rijk compenseert deze lasten volledig. Dit is verwerkt via de bijdrage gemeenten.

Bijdrage gemeenten / directe kosten

De directe kosten zijn op basis van de situatie januari 2020 bepaald. Ten opzichte van de begroting zijn de directe kosten hoger. Dit leidt tot een hogere bijdrage van gemeenten op dit programma.

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 een extra of een plustaak uit te laten voeren.

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

Wat willen we bereiken?

Extra opdrachten kunnen op elk moment worden verstrekt door de gemeenten. Van de volgende extra opdrachten wordt verwacht dat WerkSaam deze in 2020 naast de basistaken uitvoert:

- Het verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand) voor alle Westfrieze gemeenten.
- Debiteurenbeheer bijzondere bijstand.
- Aanbieden lokale dienstverlening (het houden van intakes voor de bijstandsuitkering en het verzorgen van een inloopsprekkuur) in Enkhuizen.

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige ta	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting (B)	Realisatie t/m mrt 2020 (C)	VJN (D)	Verschil (E = D - B)
(bedragen × €1000,-)					
Extra Re-integratie	167	0	55	50	50
Baten	167	0	55	50	50
Extra Re-integratie	-167	0	-55	-50	-50
Lasten	-167	0	-55	-50	-50
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	9	40	2	16	-24
Ontvangsten BB	274	425	44	254	-171
Verstreking aanvullende norm jongeren	519	579	144	552	-27
Baten	801	1.044	190	822	-222
BB i.h.k.v. BBZ	-9	-40	-2	-16	24
Ontvangsten BB	-274	-425	-44	-254	171
Verstreking aanvullende norm jongeren	-519	-579	-144	-552	27
Lasten	-801	-1.044	-190	-822	222
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Dienstverlening op locatie	25	25	6	25	0
Baten	25	25	6	25	0
Dienstverlening op locatie	-25	-25	-6	-25	0
Lasten	-25	-25	-6	-25	0
Dienstverlening op locatie	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0

Toelichting belangrijkste afwijkingen

De extra re-integratie wordt uitgevoerd in opdracht van de gemeente Hoorn voor Zowh@t trajecten.

Arbeidsparticipatie

In 2020 heeft WerkSaam van twee gemeenten extra re-integratie taken gekregen. Het gaat om de inkoop van extra trajecten voor jongeren bij Stichting Trigoon voor de gemeente Hoorn. Voor de gemeente Koggenland gaat het om uitloopkosten van het project dat in 2019 voor Koggenland is uitgevoerd.



Inkomensregelingen

De ontvangsten bijzondere bijstand zijn naar beneden bijgesteld omdat de realisatie in 2019 een stuk lager was. Er worden minder vorderingen bijzondere bijstand overgedragen door gemeenten. Ook wordt de aflossingscapaciteit minder door de financiële omstandigheden die verslechteren.

Het verstrekken van de aanvullende norm voor jongeren blijft in de realisatie iets achter bij de begroting. De verwachting is dat dit in de loop van 2020 zal veranderen. Door de coronacrisis zijn er veel jongeren die een beroep moeten doen op bijstand. Jongeren hebben vaak een 0-uren contract in sectoren, zoals de horeca, die door de crisis stil zijn komen te liggen.

Dienstverlening op locatie

De dienstverlening op locatie betreft het loket in Enkhuizen. De raad van Enkhuizen evalueert de inzet van de extra dienstverlening en moet nog een besluit nemen over voortzetting.

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



Ziekteverzuim maximaal 4% staf en 10,6% Sw en Bw-medewerkers

Het verzuim bij de Wsw en beschut werken is hoger dan de KPI. Ieder jaar zien we dat het verzuim in de wintermaanden januari en februari wat hoger is door griep en dergelijke. In maart loopt dit jaar het verzuim verder op. Dit heeft alles te maken met het coronavirus. Medewerkers melden zich bij hoesten, niezen en koorts eerder ziek dan dat ze normaal zouden doen. Dit wordt nu geaccepteerd en zelfs aangemoedigd uit preventief oogpunt. Daarnaast lopen veel re-integratietrajecten vertraging op doordat een groot aantal medewerkers onder de risicogroep valt.



Bij niet-gesubsidieerd personeel hebben we al langere tijd last van langdurig verzuim dat in de meeste gevallen niet werk gerelateerd is. Ook hier zien we in maart het verzuim verder oplopen doordat medewerkers zich sneller ziekmelden in verband met het coronavirus en de vertragingen binnen de lopende re-integratietrajecten.

WerkSaam t.o.v. het landelijke beeld

Uit de meest recente kwartaalrapportage arbodienstverlening (Q4 2019) blijkt dat de landelijke verzuimpercentages voor vergelijkbare bedrijven voor de Wsw met 13,0% hoger ligt dan bij WerkSaam. Daar tegenover ligt het verzuimpercentage voor stafpersoneel met 7,3% lager bij vergelijkbare bedrijven.



Het rapportcijfer voor de medewerkerstevredenheid is gestegen met 0,2 punt

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek zal in de loop van 2020 uitgevoerd worden.



De kosten voor bedrijfsvoering dalen met € 463.000

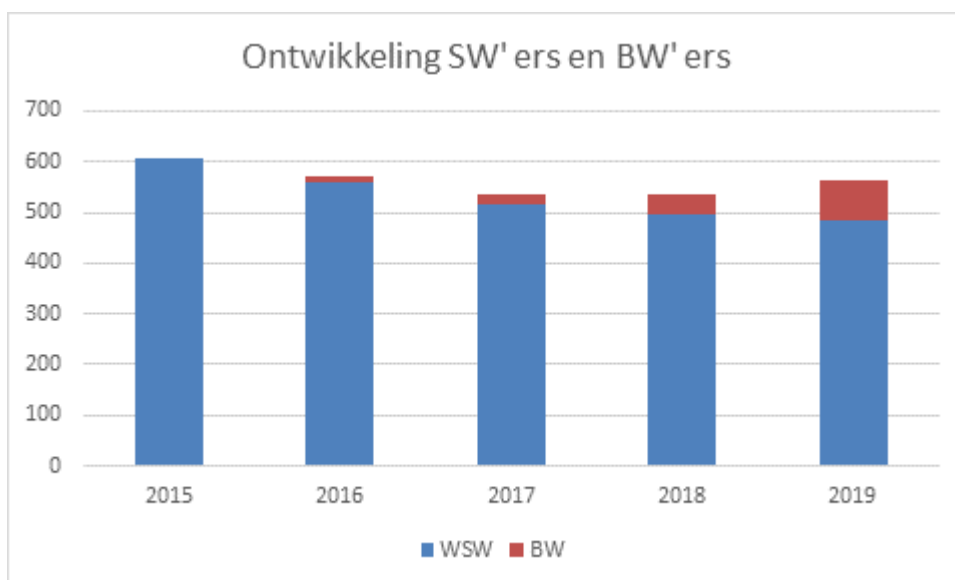
Het voordelige resultaat op de bedrijfsvoering is begroot op € 302.000. We liggen op koers om de daling van € 463.000 te realiseren.

Omdat we in 2018 en 2019 een positief resultaat hadden ten opzichte van de taakstelling is de reserve schommelingen bedrijfsvoering waarschijnlijk nog niet uitgeput.



Totaal FTE's Werksaam (Ultimo)	2019					
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	Gemiddeld	NJN
SW-lwb+SW-staf+deta+Beg.Werk	485,2	480,9	475,5	469,5	477,8	477,8
Beschut werken obv 31 uur	57,9	60,7	73,8	72,0	66,1	80,0
N.G.staf en leiding totaal	195,0	196,9	195,9	199,5	196,8	202,0
N.G.staf en leiding uitzendkr./ZZP	0,4	0,4	1,3	0,6	0,7	0,0
Totaal FTE's Werksaam (Ultimo)	2020					
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	Gemiddeld	VJN
SW-lwb+SW-staf+deta+Beg.Werk	465,1				465,1	452,6
Beschut werken obv 31 uur	75,7				75,7	93,0
N.G.staf en leiding totaal	202,0				202,0	211,8
N.G.staf en leiding uitzendkr./ZZP	4,3				4,3	4,0

De inzet van de rijksoverheid is een sterfhuiscconstructie van de WSW. Nieuw beschut werk vervangt de oude WSW waarbij het totale volume uiteindelijk met twee derde daalt. De realisatie bij WerkSaam is t/m 2019 in onderstaande grafiek weergegeven. De verwachte daling in volume is nog beperkt.



De formatie is toegenomen als gevolg van meer begeleiding voor beschut werkers en voormalig Wajongers. Ook is meer personeel tijdelijk in dienst om de AMIF subsidie resultaten te realiseren en om de informatisering op een hoger peil te brengen.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting (B)	Realisatie t/m mrt 2020 (C)	VJN (D)	Vershil (E = D - B)
(bedragen × €1000,-)					
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.059	2.475	619	1.850	-625
Baten	2.059	2.475	619	1.850	-625
Personeelskosten	-4.386	-4.702	-927	-4.159	543
Afschrijvingen	-844	-962	-217	-1.061	-99
Vaste lasten en onderhoud activa	-871	-939	-165	-722	218
Automatiseringslasten	-1.000	-871	-229	-945	-75
Overige bedrijfslasten	-970	-1.394	-239	-1.119	275
Lasten	-8.072	-8.868	-1.777	-8.006	862
Totaal Bedrijfsvoering	-6.013	-6.392	-1.158	-6.155	237



Toelichting belangrijkste afwijkingen

Baten

De bijdrage gemeenten is het saldo van kosten voor bedrijfsvoering min de gerealiseerde toegevoegde waarde en de onttrekking aan de reserves. In de paragraaf financiële informatie totaal is dit inzichtelijk gemaakt.

Lasten

Personeelskosten

De mutatie in de personeelskosten komt door een herverdeling per januari 2020 van de directe kosten over de verschillende programma's.

De overige personeelskosten zijn opgenomen onder het programma bedrijfsvoering.

Afschrijvingen

De belangrijkste oorzaak van de hogere afschrijvingen is de aankoop van het pand Dampden in 2019.

Vaste lasten en onderhoud activa

De huurlasten vallen weg door de aankoop van ons bedrijfspand. De energiekosten zijn hoger geraamd naar aanleiding van de realisatie in 2019.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn hoger omdat we tijdelijk inhuren op applicatiebeheer en het aantal licenties toeneemt en we de applicaties voor onze dienstverlening verder ontwikkelen.

Overige bedrijfslasten

Het budget voor ontwikkelkosten is ingezet voor meer personeel op begeleiding. De doelgroep beschut vraagt om meer begeleiding en ook de doelgroepen die naar banen bij reguliere werkgevers worden geleid vragen meer begeleiding en coaching.

Financiële informatie totaal

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting (B)	Realisatie t/m mrt 2020 (C)	VJN (D)	Vershil (E = D - B)
Baten	7.188	7.364	1.843	7.062	-302
Lasten	-6.900	-7.364	-1.917	-7.626	-262
Totaal arbeidsparticipatie	288	0	-74	-564	-564
Baten	20.624	20.657	5.236	21.013	356
Lasten	-15.362	-14.926	-3.954	-15.763	-838
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.263	5.731	1.282	5.250	-482
Baten	49.028	50.412	12.809	98.684	48.272
Lasten	-49.028	-50.412	-11.408	-98.684	-48.272
Totaal inkomensregelingen	0	0	1.400	0	0
Baten	2.059	2.475	619	1.850	-625
Lasten	-8.072	-8.868	-1.777	-8.006	862
Totaal bedrijfsvoering	-6.013	-6.392	-1.158	-6.155	237
Baten	994	1.069	251	897	-172
Lasten	-994	-1.069	-251	-897	172
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0
Incidentele baten	514	0	35	0	0
Incidentele lasten	-375	0	-43	0	0
Totaal Incidentele Baten en Lasten	139	0	-8	0	0
Subtotaal	-323	-661	1.441	-1.469	-808
Mutatie Reserves	325	661	299	1.225	564
Totaal Exploitatie resultaat	325	661	299	1.225	564
Geraamd Resultaat	2	0	1.740	-244	-244

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Realisatie t/m dec 2019	Begroting	Realisatie t/m mrt 2020	VJN	Vershil
Baten programma's	79.894	81.977	20.757	129.507	47.529
Lasten programma's	-80.356	-82.638	-19.307	-130.976	-48.338
Incidentele baten en lasten	139	0	-8	0	0
Totaal exploitatie resultaat	-323	-661	1.441	-1.469	-808
Mutatie reserve	325	661	299	1.225	564
Totaal exploitatie resultaat	2	-0	1.740	-244	-244

Toelichting financiële informatie totaal

Het geraamde resultaat van € 244.000 negatief is het saldo van het negatieve resultaat op beschut werk (€ 546.000) en het positieve resultaat op de bedrijfsvoering (€ 302.000).

In 2020 wordt een nadeel van € 546.000 voorzien op beschut werk. Het beschut werk is als financieel risico opgenomen in de risicoparagraaf bij de begroting 2020. Als het positieve resultaat op de bedrijfsvoering onvoldoende is om het tekort beschut werk te compenseren zetten we de algemene reserve in om dit risico op te vangen. De bijdrage van gemeenten blijft hierdoor op het in de begroting afgesproken niveau.



Eigen bijdrage gemeente (bedragen × €1000,-)	Realisatie t/m dec 2019	Begroting	Realisatie t/m mrt 2020	VJN	Verschil
Arbeidsparticipatie	2.483	2.552	639	2.193	-359
Beg participatie	1.264	1.093	273	1.482	389
Inkomensregeling	3.755	3.888	972	4.483	595
Bedrijfsvoering	2.059	2.475	619	1.850	-625
Totaal Bedrijfsvoering	9.561	10.009	2.504	10.009	-0

De gemeentelijke bijdrage in de kosten van WerkSaam blijft gelijk. De gemeentelijke bijdrage is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	VJN
Totaal directe kosten programma's	11.017
Dekking uit participatiebudget	-2.859
Indirecte kosten personeel	4.159
Overige kosten bedrijfsvoering	3.847
Totaal kosten bedrijfsvoering	16.164
Toegevoegde waarde	-5.796
Beschut werk	546
Onttrekking reserves	-661
Resultaat VJN	-244
Bijdrage gemeenten	10.009

Bijlage 1. Investeringsbegroting op hoofdlijnen

Bedrijf/Afdeling (bedragen × € 1.000,-)	Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	VJN 2020	Verschil VJN- Begroting
Staf & Management	Diverse ICT	76	145	431	286
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	2.008	856	742	-114
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	62	38	98	60
Inkomen	Diverse aanschaffingen	24	0	-	-
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	162	72	173	101
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	125	0	135	135
Arbeidsbemiddeling	Diverse werk- en transportmiddelen	-	26	26	-

Hieronder worden de verschillen toegelicht van de investeringsbegroting in de voorjaarsnota ten opzichte van de begroting 2020.

Automatisering / diverse ICT

De € 286.000 bij automatisering bestaat vooral uit het vervangen van de laptops. Deze investering was in 2019 gepland en is door problemen bij de leverancier doorgeschoven naar 2020.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

De geplande verbouwing van de volgende vleugel is verschoven naar 2021 en zal daar veel meer het karakter hebben van verduurzaming. In 2020 is de herinrichting van het terrein gepland en worden er twee benzine auto's vervangen door elektrische exemplaren. Daarnaast wordt het toilet bij Verpakken beschut aangepast en een vloer vervangen op de begane grond. Ook worden brandmeld- en inbraakvoorzieningen, lockers, toegangssystemen en presentatieschermen vernieuwd.

Vervangen vervoersmiddelen

Bij de buitenruimteservice worden diverse vervoersmiddelen gepland vervangen en benzine gereedschap gefaseerd vervangen door elektrisch gereedschap.

Magazijn verbeteringen en vervanging inventaris werkruimte

Deze investeringen van € 135.000 betreft het vervangen van machines en hulpmiddelen als wel het aanbrengen van coating op de vloer in de productieruimte.

Bijlage 2. KPI's 2020 Definities en bronbestanden

Programma Arbeidsparticipatie		
Het aantal uitstromers uit de uitkering is gelijk aan 2019		
	Definities	
	Uitstromers	Personen die niet langer een uitkering nodig hebben.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Uitstroom
80% van de cliënten (vanaf trede 3 van de doelladder) heeft een re-integratieplan		
	Definities	
	Cliënten	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een uitkering ontvangen op grond van: Participatiewet of IOAW, Daarnaast worden hier ook partners en nuggers in meegenomen voor zover deze beschikken over een re-integratieplan (actief traject). BBZ en IOAZ lopen niet mee in deze telling.
	Doelladder	De doelladder is een meetinstrument waarmee het doel wordt gesteld van de mate van participatie van een cliënt in de samenleving binnen 2 jaar, naar inschatting van WerkSaam.
	Re-integratieplan	Een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Planning & control / KPI Re-integratieplan.
Ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld één trede op de doelladder per jaar		
	Definities	
	Ontwikkelbare cliënten	Cliënten met doeltrede 3 of hoger.
	Doelladder	De doelladder is een meetinstrument waarmee inzicht wordt gegeven in het ontwikkelperspectief van een cliënt. De doelladder kent dezelfde tredes als de participatieladder: 1: Geïsoleerd 2: Sociale contacten buitenshuis 3: Onbetaald werk 4: Deelname georganiseerde activiteiten 5: Betaald werk met ondersteuning 6: Betaald werk
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling
De uitstroom via werkstages is 10% hoger dan het voorgaande jaar		
	Definities	
	Werkstage	Het verrichten van onbetaalde werkzaamheden met als doel werkervaring op te doen of het leren functioneren in een arbeidsrelatie. Een werkstage kan alleen worden ingezet voor cliënten die behoren tot de doelgroep.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie		
Realisatie Beschut Werkplekken in overeenstemming met taakstelling (voor zover mogelijk i.v.m. afhankelijkheid aantal geïndiceerde personen)		
	Definities	
	Beschut werk plek	Aantal FTE (van 31 uur per week) met een besluit beschut werk en een dienstverband in het rapportagejaar.
	Besluit	Beschikking van WerkSaam waarin staat dat iemand behoort tot de doelgroep Beschut Werk.
	Bron	
	Civision/Compas	Rapportage Cognos Budgetbewaking / Maandrapportage beschut werk



De toegevoegde waarde blijft gelijk aan 2019		
	Definities	
	Toegevoegde waarde	Het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leerwerkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor Beschut Werk.
	Bron	
	Eigen registratie	Financiële administratie

Programma Inkomen		
Rechtmatigheid verstrekkingen – een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2020		
	Definities	
	Rechtmatigheid verstrekkingen	De uitkeringen zijn verstrekt in overeenstemming met de geldende regels en besluiten. Controle op de rechtmatigheid van de verstrekkingen vindt plaats door de accountant. Het algemeen bestuur stelt jaarlijks het normenkader (geldende regels en besluiten) vast waarbinnen de accountant zijn controle uitvoert.
	Goedkeurende controleverklaring	Een verklaring van de accountant waarin hij aangeeft dat de jaarrekening (balans, exploitatierekening en toelichting op beide, ssa-bijlage) een getrouw en rechtmatig beeld geeft.
	Bron	
Jaarrekening		Controleverklaring

WerkSaam voldoet aan die procedurele voorwaarden voor de aanvraag van een vangnetuitkering waar WerkSaam verantwoordelijk voor is		
	Definities	
	Procedurele voorwaarden	Die procedurele voorwaarden waar WerkSaam verantwoordelijk voor is: - Het treffen van maatregelen om tot tekortreductie te komen - Bij een aanhoudend tekort dienen ook externe maatregelen getroffen te worden. Besluitvorming door het college en de gemeenteraad alsmede tijdige indiening van het verzoek bij de Toetsingscommissie Vangnet Participatiewet valt onder de verantwoordelijkheid van de gemeenten. WerkSaam ondersteunt gemeenten daarbij met de juiste informatie.
	Vangnetuitkering	De vangnetuitkering biedt gemeenten financiële compensatie voor grote tekorten op de rijksbijdrage voor de BUIG.
	Bron	
Toetsingscommissie vangnet		

Cliënttevredenheid is minimaal een 7		
	Definities	
	Cliënt-tevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt in positieve zin tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

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 rapportcijfer voor de medewerkerstevredenheid is gestegen met 0,2 punt		
	Definities	
	Medewerkers-tevredenheid	Geeft aan in hoeverre de medewerkers in positieve zin tevreden zijn over hun werkgever. Medewerkerstevredenheid wordt eens per twee jaar door een extern bureau gemeten.
	Bron	
	Financiële administratie	Jaarrekening 2020 en gemeentelijke bijdrage
De kosten voor bedrijfsvoering dalen met € 463.000		
	Definities	
	Bedrijfsvoering	De uitvoering van de programma's arbeidsparticipatie, begeleide arbeidsparticipatie en inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.
	Bron	
	Financiële administratie	Jaarrekening 2020 en gemeentelijke bijdrage

Bijlage 3. Overzicht gemeenten VJN 2020

2020 (bedragen x €1000,-)	Gemeente Omschrijving	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	144	547	2.771	185	574	131	422	4.775
	Baten - Rijk CL	16	-	-	-	64	15	-	94
	Lasten	-177	-611	-3.099	-223	-690	-162	-472	-5.433
	Sub-totaal	-17	-65	-327	-38	-51	-16	-50	-564
	Bijdrage Directe kosten	-126	-210	-1.106	-142	-359	-79	-172	-2.193
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	1.121	1.432	4.902	644	2.232	371	1.842	12.546
	Baten - Re-integratiebudget	100	132	480	63	210	37	166	1.188
	Lasten	-1.254	-1.617	-5.658	-742	-2.531	-427	-2.050	-14.280
	Sub-totaal	-33	-53	-275	-35	-89	-18	-42	-546
	Bijdrage Directe kosten	-85	-142	-748	-96	-242	-53	-116	-1.482
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.423	4.837	24.386	2.602	8.855	1.384	3.785	48.272
	Baten - Terugontvangsten	85	177	702	82	209	21	83	1.359
	Lasten	-2.741	-5.104	-22.631	-2.866	-7.762	-1.265	-3.812	-46.182
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	2.207	4.037	15.306	2.156	8.567	847	931	34.051
BBZ	Baten - Rijk	2	17	56	8	44	-	3	130
	Baten - Terugontvangsten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Lasten	-2.129	-4.884	-20.449	-2.590	-13.804	-1.171	-2.992	-48.019
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	153	920	2.630	608	3.892	184	2.002	10.389
	Bijdrage Directe kosten	-258	-429	-2.262	-290	-733	-160	-351	-4.483
Plustaken									
	Baten	36	85	504	114	93	7	58	897
	Lasten	-36	-85	-504	-114	-93	-7	-58	-897
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-469	-781	-4.116	-527	-1.334	-292	-640	-8.159
	Resultaat Arbeidsparticipatie	-17	-65	-327	-38	-51	-16	-50	-564
	Resultaat Begeleide Arbeidsparticipatie	-33	-53	-275	-35	-89	-18	-42	-546
	Indirecte kosten	-460	-766	-4.039	-517	-1.309	-287	-628	-8.007
	Toegevoegde waarde	333	555	2.924	374	948	208	454	5.797
	Vrijval reserve	55	128	661	65	176	39	102	1.225
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 (VJN)	-591	-982	-5.173	-679	-1.660	-366	-803	-10.252
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 (Begroting)	-575	-957	-5.049	-647	-1.637	-358	-785	-10.008
	Verschil	-16	-25	-124	-32	-23	-8	-18	-244

Bijlage 4. Overzicht gemeenten realisatie 2020

2020	Gemeente	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
(bedragen × €1000,-)	Omschrijving								
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	35	135	685	46	142	32	104	1.180
	Baten - Rijk CL	4	-	-	-	16	4	-	23
	Lasten	-38	-144	-729	-53	-167	-35	-111	-1.278
	Sub-totaal	1	-9	-44	-8	-10	1	-7	-75
	Bijdrage Directe kosten	-37	-61	-322	-41	-104	-23	-50	-638
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	266	365	1.256	172	537	91	455	3.144
	Baten - Re-integratiebudget	31	41	146	19	64	11	51	364
	Lasten	-319	-398	-1.411	-185	-648	-106	-515	-3.583
	Sub-totaal	-22	8	-8	6	-47	-4	-9	-76
	Bijdrage Directe kosten	-21	-35	-187	-24	-61	-13	-29	-371
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	577	1.152	5.806	620	2.108	330	893	11.485
	Baten - Terugontvangsten	28	27	130	9	45	7	16	262
	Lasten	-625	-1.100	-5.041	-660	-1.705	-281	-819	-10.232
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	-21	78	895	-32	448	55	90	1.514
BBZ	Baten - Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-
	Baten - Terugontvangsten	1	9	44	5	24	2	5	90
	Lasten	-4	-12	-23	-	-7	-3	-8	-55
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	-3	-3	22	5	17	-1	-3	35
	Bijdrage Directe kosten	-64	-107	-565	-72	-183	-40	-88	-1.121
Plustaken									
	Baten	12	27	134	53	16	1	8	251
	Lasten	-12	-27	-134	-53	-16	-1	-8	-251
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-122	-204	-1.074	-138	-348	-76	-167	-2.129
	Resultaat Arbeidsparticipatie	1	-9	-44	-8	-10	1	-7	-75
	Resultaat Begeleide Arbeidsparticipatie	-22	8	-8	6	-47	-4	-9	-76
	Indirecte kosten	-102	-170	-897	-115	-291	-64	-139	-1.777
	Toegevoegde waarde	84	139	734	94	238	52	114	1.455
	Incidentele Baten	-0	-1	-3	-0	-1	-0	-0	-6
	Vrijval reserve	13	31	161	16	43	10	25	299
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 tm maart	-149	-205	-1.131	-144	-416	-81	-183	-2.309

Bijlage 5. WerkSaam: onze cliënten in getallen per januari 2020

In de Divosa benchmark worden cijfers van 220 gemeenten met elkaar vergeleken. De benchmark gaat over de afgelopen 12 maanden. Hieronder een greep uit de belangrijkste meetpunten:

Onderwerp	WerkSaam	Landelijk
Instroom in uitkering	2,9%	2,2%
Herinstroom binnen 6 maanden	13,5%	8,7%
Herinstroom binnen 12 maanden	19,7%	15,2%
Aantal lopende uitkeringsdossiers (inc. 0 betalingen)	2.959	2.395
Percentage cliënten dat parttime werkt	8,3%	9,2%
Uitstroom uit de uitkering	3,2%	2,5%
Gemiddelde kosten per uitkering (uitgaven aan uitkeringen min teruggevorderde bedragen)	€ 13.900	€ 14.100
Maatregelen: korten op de uitkering (maatregel ten opzichte van het totaal aantal uitkeringen)	8,2%	2,8%
Boetes (boetes ten opzichte van het totaal aantal uitkeringen)	6,3%	5,0%

Analyse

De uitstroom uit de uitkering is enigszins hoger dan het landelijk gemiddelde. Dit komt o.a. omdat WerkSaam ook inzet op tijdelijk werk. Hierdoor is de herinstroom ook hoger.

De instroom in de uitkering is in Westfriesland enigszins hoger dan het landelijk gemiddelde. De herinstroom is een stuk hoger dan het landelijk gemiddelde. WerkSaam gaat de herinstroom in 2020 onderzoeken, met als doel de herinstroom zoveel mogelijk te voorkomen en meer duurzame plaatsingen te realiseren.

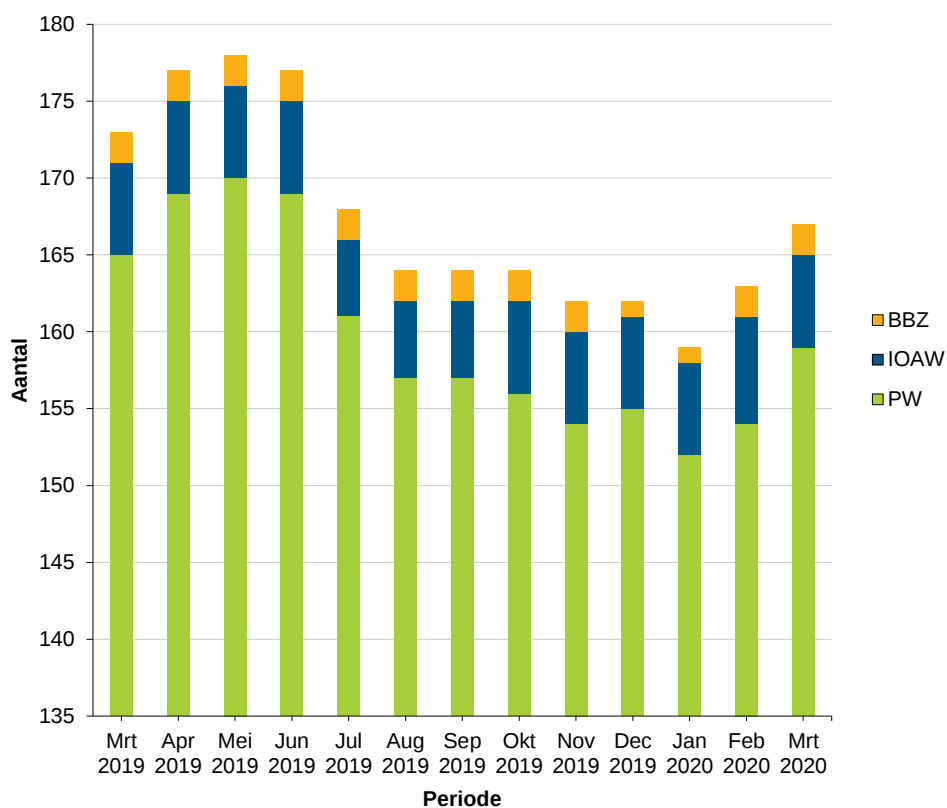
Het aantal cliënten dat parttime werkt schommelt in Westfriesland tussen de 8 en 10%. Bij andere gemeenten/regio's is dat meer constant.

WerkSaam is actief op het gebied van Handhaving. De percentages maatregelen en boetes zijn hoger dan het landelijk gemiddelde.

Bijlage 6. Specificatie per gemeente

Drechterland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	165	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	
Instroom	4	8	6	7	4	4	3	3	6	10	2	4	61
Uitstroom	2	7	1	4	3	5	13	7	4	11	4	3	64
Eindstand	167	168	173	176	177	176	166	162	164	163	161	162	-3

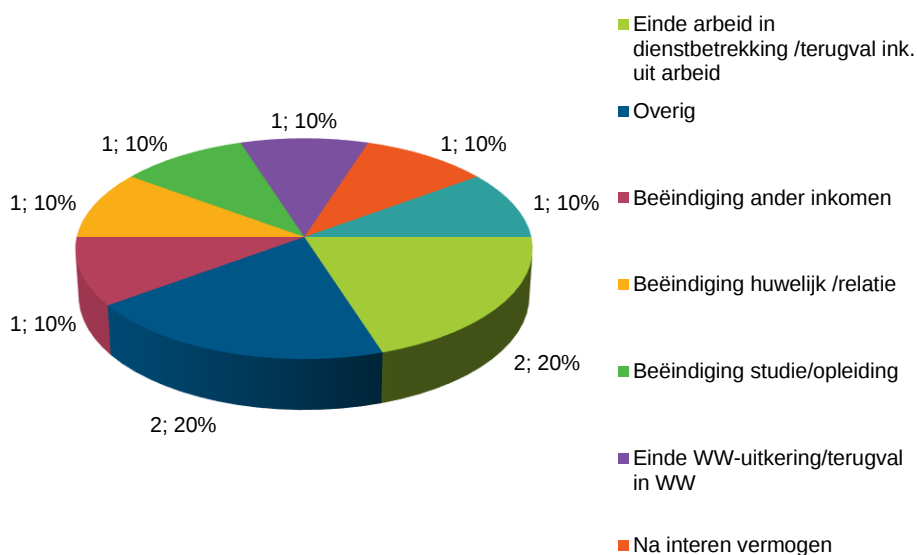
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	162	159	163										
Instroom	4	7	9										20
Uitstroom	7	3	5										15
Eindstand	159	163	167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	201	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	
Instroom	4	10	6	9	4	4	3	3	6	12	2	6	69
Uitstroom	2	8	1	4	3	7	16	9	4	13	4	5	76
Eindstand	203	205	210	215	216	213	200	194	196	195	193	194	-7

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	194	191	195	198	198	198	197	197	197	197	197	197	
Instroom	5	8	10										23
Uitstroom	8	4	7										19
Eindstand	191	195	198	198	198	198	197	197	197	197	197	197	4

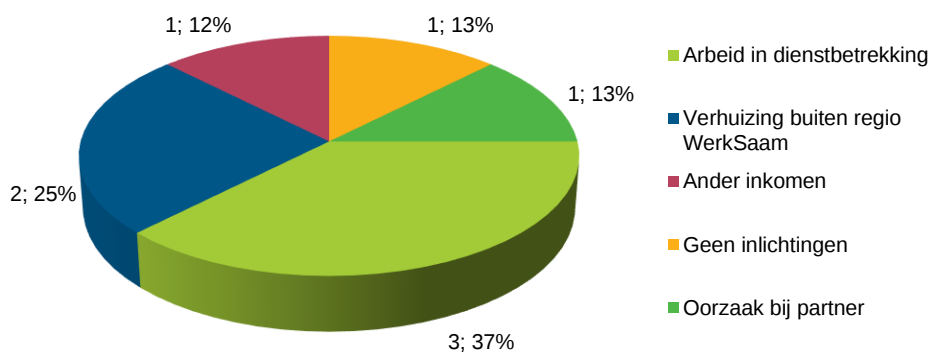
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom

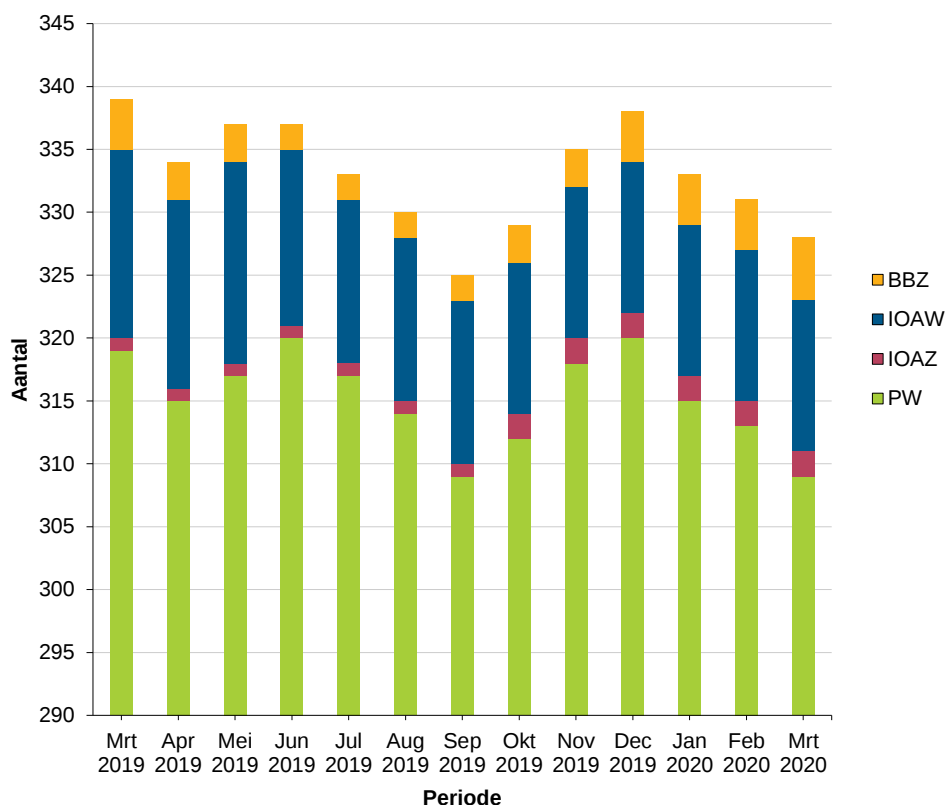


Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Enkhuizen Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	319	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	
Instroom	18	11	9	8	6	14	5	10	6	16	11	4	118
Uitstroom	9	11	1	13	3	13	9	13	12	10	5	0	99
Eindstand	328	328	336	331	334	335	331	328	322	328	334	338	19

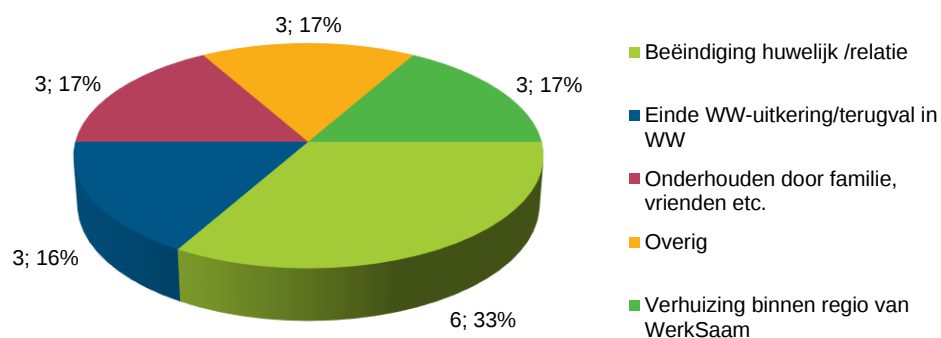
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	338	333	331										
Instroom	9	7	8										24
Uitstroom	14	9	11										34
Eindstand	333	331	328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	357	367	367	377	369	372	372	369	365	360	370	376	
Instroom	20	12	11	8	6	14	6	10	7	18	11	13	136
Uitstroom	10	12	1	16	3	14	9	14	12	8	5	10	114
Eindstand	367	367	377	369	372	372	369	365	360	370	376	379	22

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	379	372	371	368	367	366	364	364	364	364	364	364	
Instroom	10	9	8										27
Uitstroom	17	10	11										38
Eindstand	372	371	368	368	367	366	364	364	364	364	364	364	-11

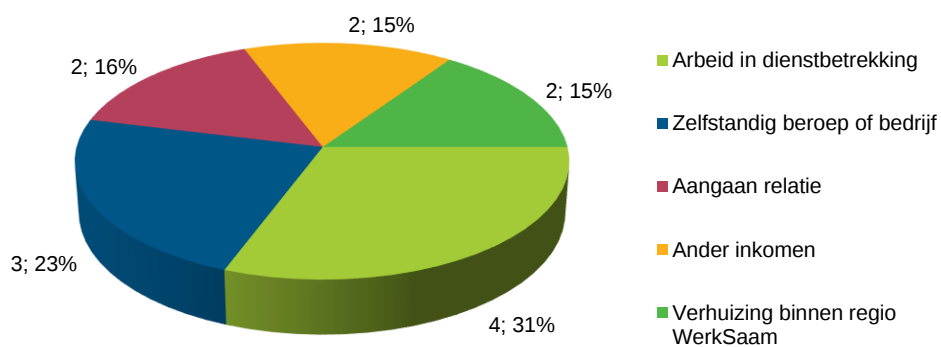
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



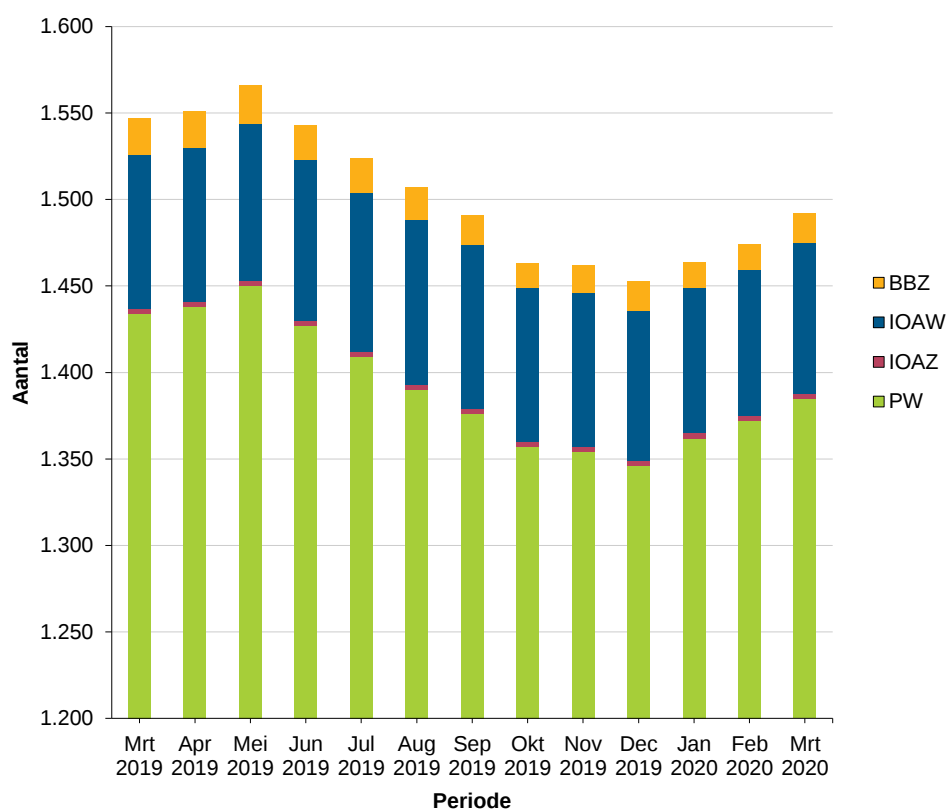
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.521	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	
Instroom	48	46	54	39	50	28	41	39	53	47	37	56	538
Uitstroom	50	39	38	39	32	51	59	53	70	76	39	62	608
Eindstand	1.519	1.526	1.542	1.542	1.560	1.537	1.519	1.505	1.488	1.459	1.457	1.451	-70

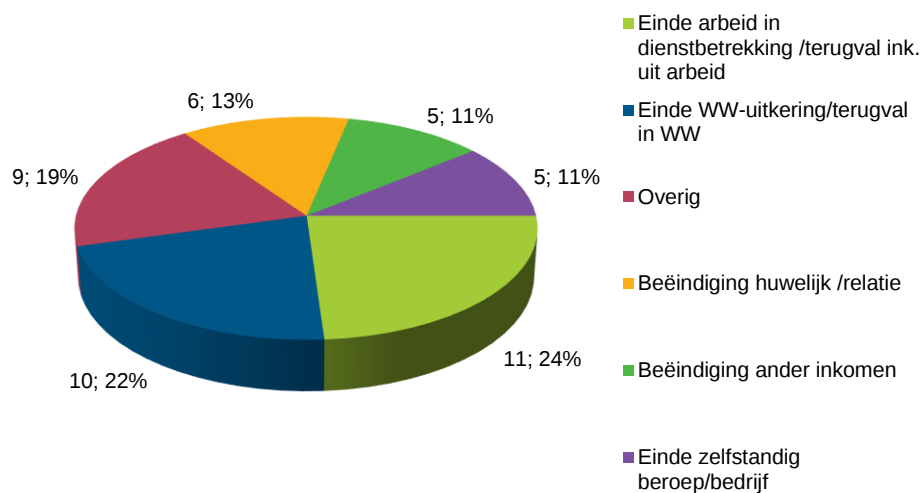
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.451	1.464	1.474										
Instroom	55	46	79										180
Uitstroom	42	36	61										139
Eindstand	1.464	1.474	1.492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.742	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759	1.734	1.718	1.701	1.661	1.657	
Instroom	53	55	62	43	60	30	49	44	61	54	43	59	613
Uitstroom	61	42	44	46	36	57	74	60	78	94	47	69	708
Eindstand	1.734	1.747	1.765	1.762	1.786	1.759	1.734	1.718	1.701	1.661	1.657	1.647	-95

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.647	1.665	1.677	1.699	1.699	1.698	1.696	1.696	1.695	1.693	1.691	1.691	
Instroom	69	52	92										213
Uitstroom	51	40	70										161
Eindstand	1.665	1.677	1.699	1.699	1.699	1.698	1.696	1.696	1.695	1.693	1.691	1.691	52

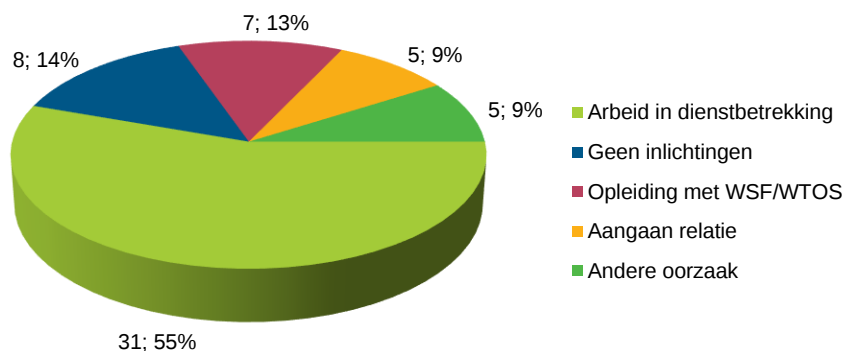
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



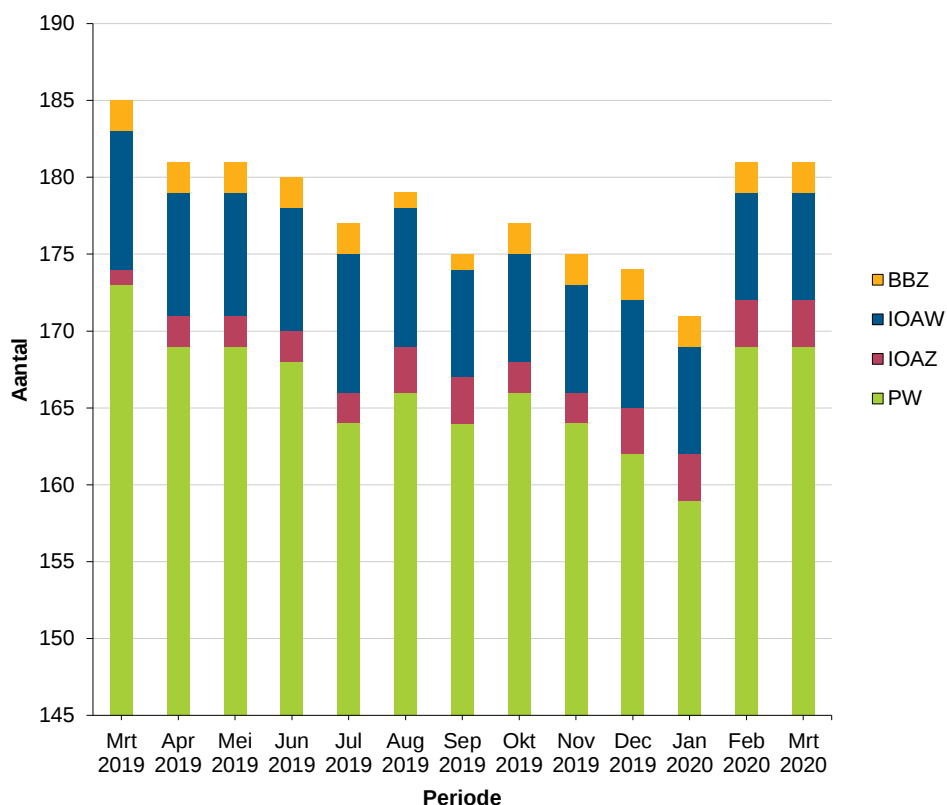
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom





Koggenland Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	181	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	
Instroom	8	2	5	2	5	7	8	8	5	10	5	6	71
Uitstroom	3	2	6	6	6	7	11	6	9	8	7	7	78
Eindstand	186	186	185	181	180	180	177	179	175	177	175	174	-7

Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	174	171	181										
Instroom	4	14	4										22
Uitstroom	7	4	4										15
Eindstand	171	181	181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7

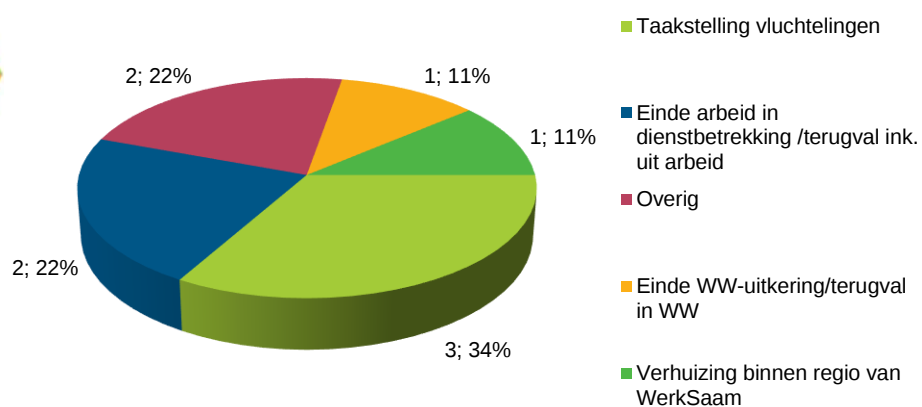
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	225	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	
Instroom	10	2	5	3	5	7	10	9	6	12	6	7	82
Uitstroom	4	2	8	7	7	9	14	7	12	11	8	8	97
Eindstand	231	231	228	224	222	220	216	218	212	213	211	210	-15

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	210	207	216	216	216	216	215	215	215	215	215	212	
Instroom	4	15	4										23
Uitstroom	7	6	4										17
Eindstand	207	216	216	216	216	216	215	215	215	215	215	212	6



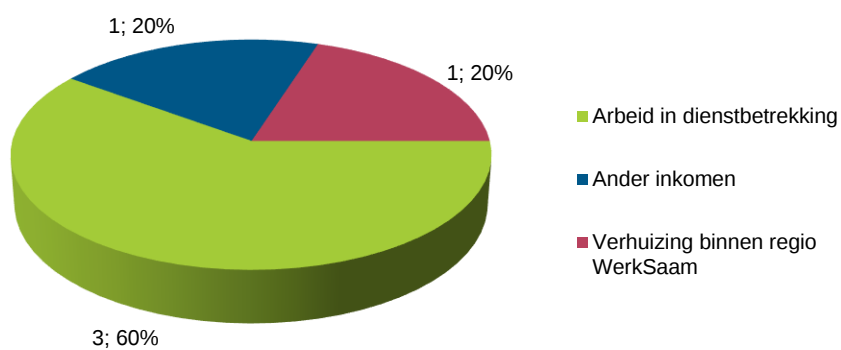
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom

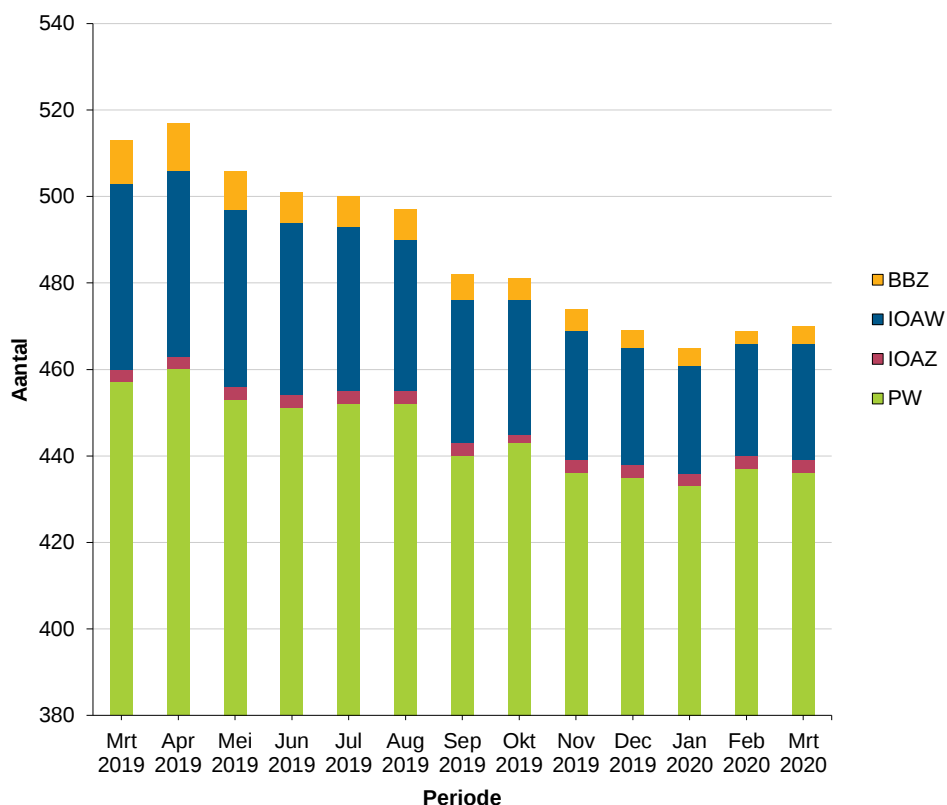


Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Medemblik Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	511	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	
Instroom	14	20	14	12	17	17	17	14	13	18	9	12	177
Uitstroom	18	19	16	6	25	22	17	20	26	19	15	17	220
Eindstand	507	508	506	512	504	499	499	493	480	479	473	468	-43

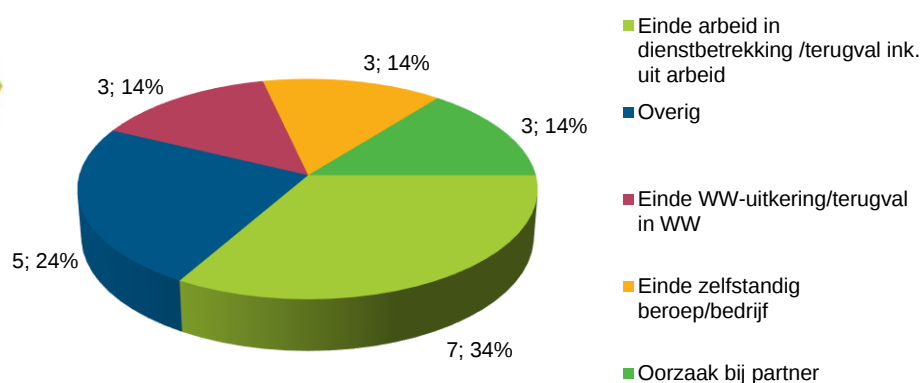
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	468	465	469										
Instroom	13	17	24										54
Uitstroom	16	13	23										52
Eindstand	465	469	470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	615	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	
Instroom	16	23	16	14	19	20	17	19	16	20	10	13	203
Uitstroom	18	20	14	10	31	28	20	26	34	24	18	21	264
Eindstand	613	616	618	622	610	602	599	592	574	570	562	554	-61

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	554	549	555	555	557	557	557	557	556	555	555	555	
Instroom	16	21	26										63
Uitstroom	21	15	26										62
Eindstand	549	555	555	555	557	557	557	557	556	555	555	555	1

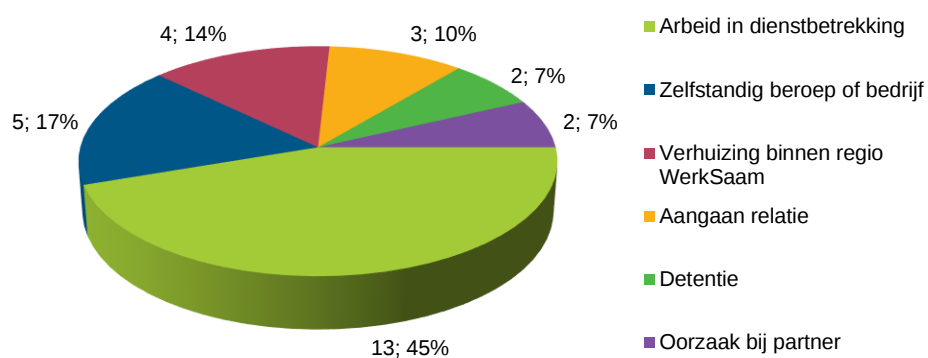
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom

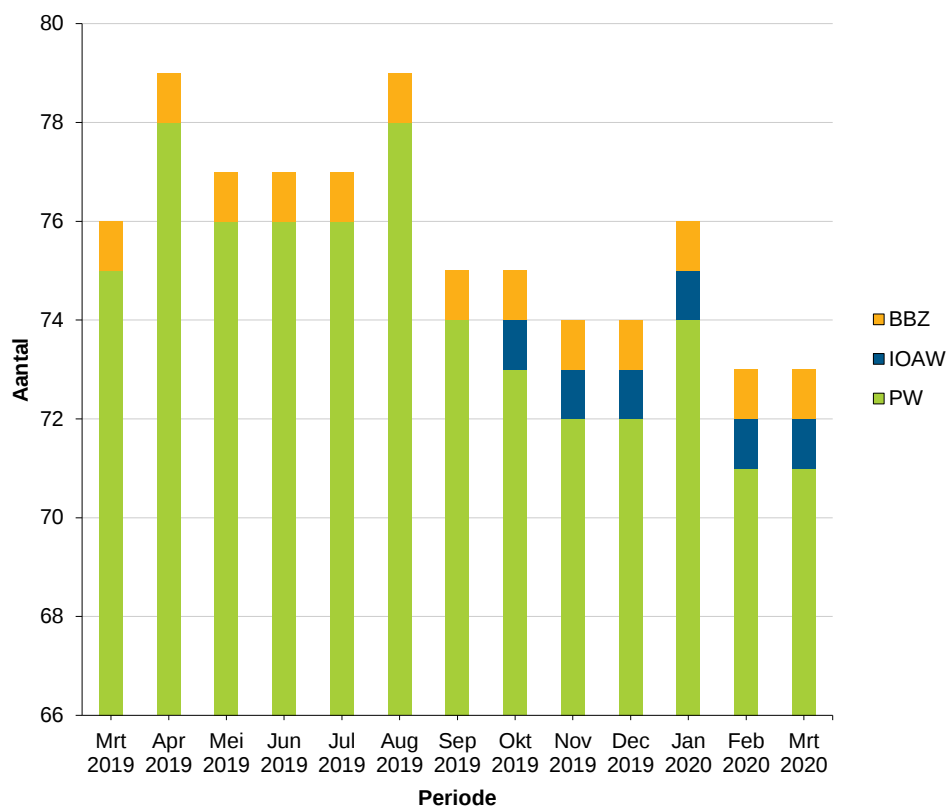


Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Opmeer Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	79	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	
Instroom	3	0	4	4	1	2	6	7	2	3	1	3	36
Uitstroom	5	3	2	1	3	3	5	5	6	4	2	2	41
Eindstand	77	74	76	79	77	76	77	79	75	74	73	74	-5

Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	74	76	73										
Instroom	3	1	2										6
Uitstroom	1	4	2										7
Eindstand	76	73	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1

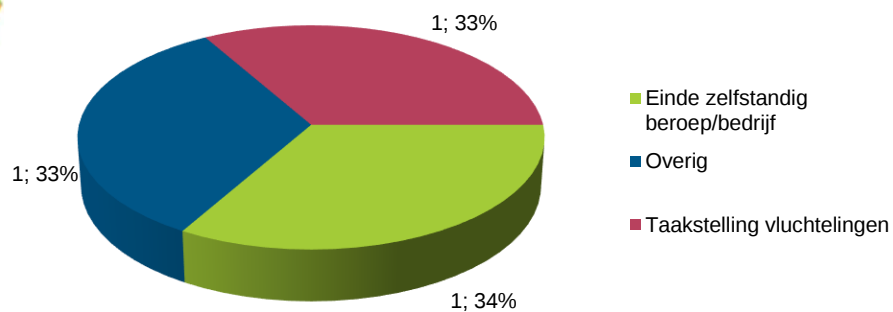
Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	101	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	
Instroom	3	0	4	4	1	3	8	9	3	3	1	2	41
Uitstroom	7	4	3	1	3	4	7	7	6	4	2	2	50
Eindstand	97	93	94	97	95	94	95	97	94	93	92	92	-9

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	92	94	91	93	93	93	92	92	92	92	92	92	
Instroom	4	1	4										9
Uitstroom	2	4	2										8
Eindstand	94	91	93	93	93	93	92	92	92	92	92	92	1



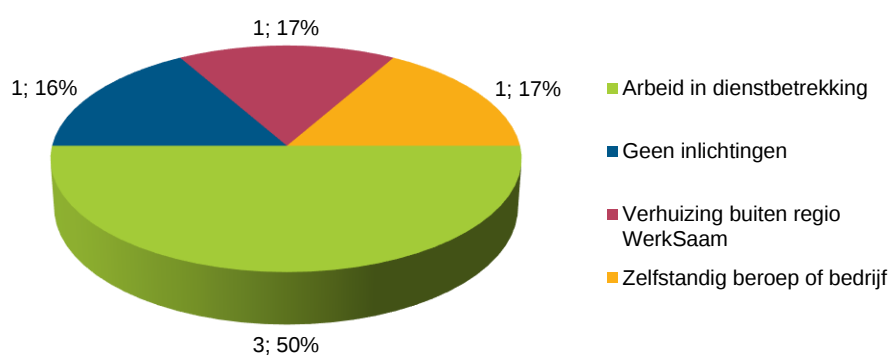
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom

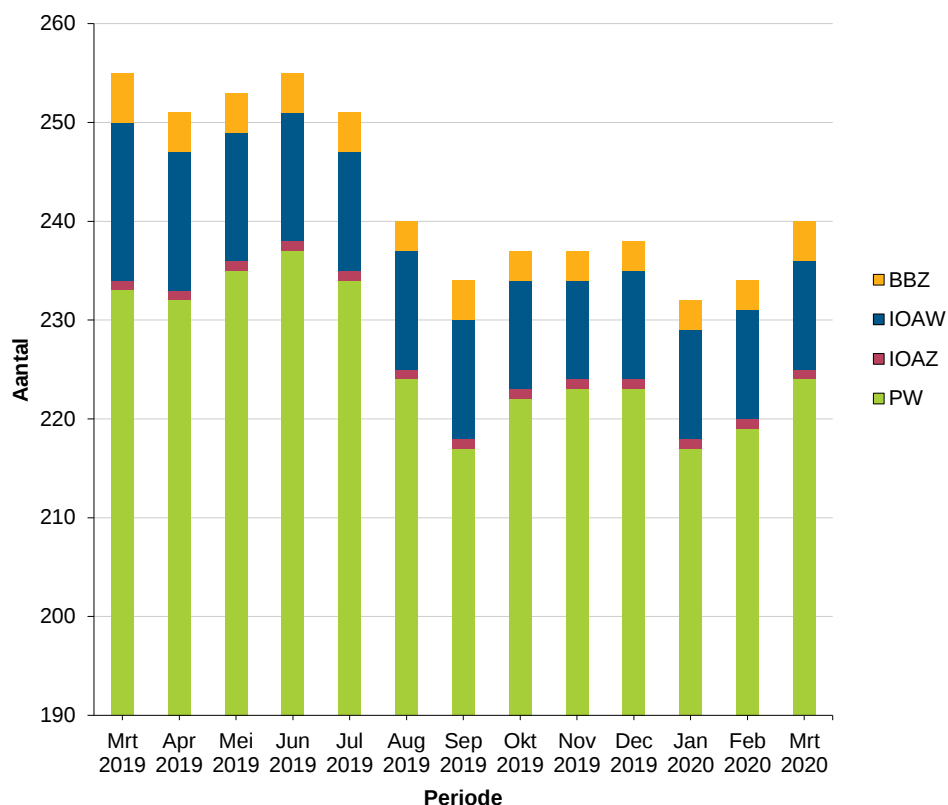


Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Stede Broec Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	255	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	
Instroom	6	8	10	7	11	6	2	4	7	11	8	6	86
Uitstroom	11	6	9	11	9	4	6	15	13	7	8	4	103
Eindstand	250	252	253	249	251	253	249	238	232	236	236	238	-17

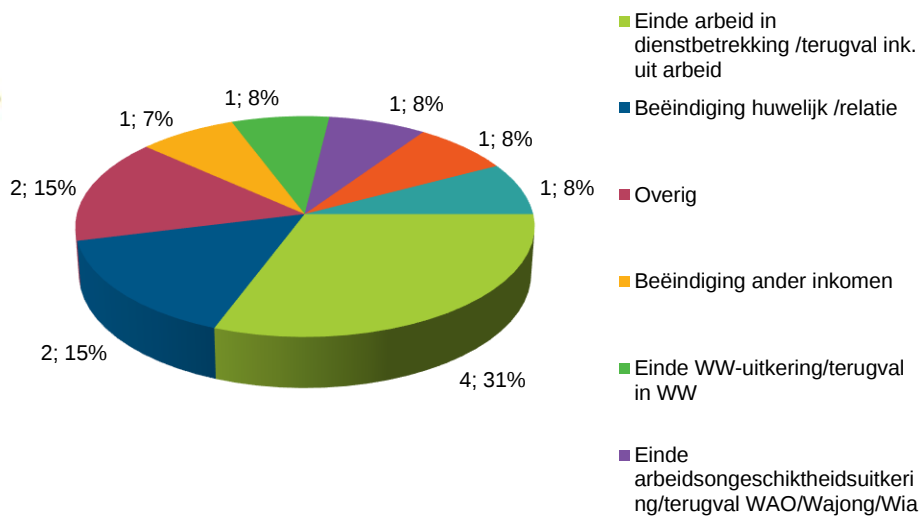
Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	238	232	234										
Instroom	6	8	11										25
Uitstroom	12	6	5										23
Eindstand	232	234	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2

Aantal personen	2019												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	310	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	
Instroom	7	10	11	7	13	8	3	5	7	13	7	6	97
Uitstroom	12	8	9	12	11	4	5	20	14	7	9	7	118
Eindstand	305	307	309	304	306	310	308	293	286	292	290	289	-21

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	289	282	286	293	293	293	293	292	291	291	291	291	
Instroom	7	10	14										31
Uitstroom	14	6	7										27
Eindstand	282	286	293	293	293	293	293	292	291	291	291	291	4

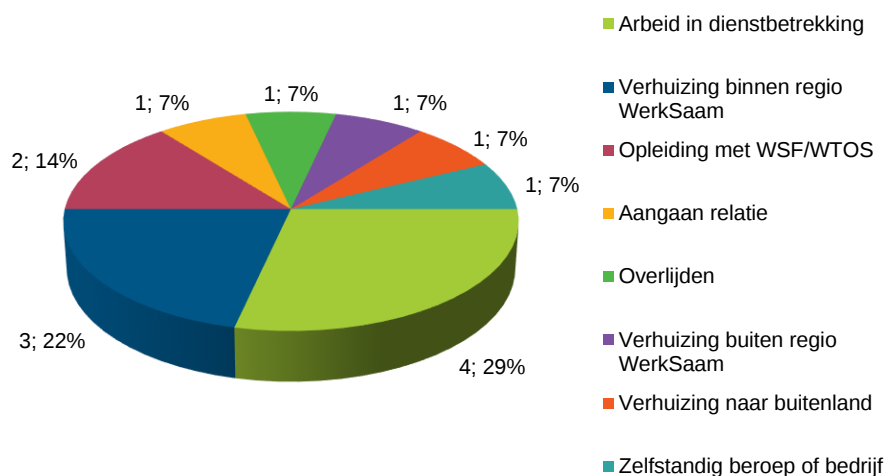
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom





**Ontwerpbegroting
2021**



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Kadernota 2021	5
Inleiding.....	7
Programma Arbeidsparticipatie	8
Wat willen we bereiken?.....	8
Wat gaan we daar voor doen in 2021?	9
Wat mag het kosten?.....	9
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	11
Wat willen we bereiken?.....	11
Wat gaan we daar voor doen in 2021?	11
Wat mag het kosten?.....	12
Programma Inkomensregelingen	14
Wat willen we bereiken?.....	14
Wat gaan we daar voor doen in 2021?	14
Wat mag het kosten?.....	15
Programma Plus, extra en overige taken	17
Wat willen we bereiken?.....	17
Wat mag het kosten?.....	17
Bedrijfsvoering.....	18
Wat willen we bereiken?.....	18
Wat mag het kosten?.....	19
Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	21
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	23
Paragraaf Financiering	23
Paragraaf Bedrijfsvoering	24
Paragraaf Verbonden partijen	25
Vaststelling algemeen bestuur	26
Bijlagen	
Bijlage 1. Totaaloverzicht baten en lasten	28
Bijlage 2. Kaderstellende beleidsnota's.....	29
Bijlage 3. Geprognostiseerde balans.....	29
Bijlage 4. Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten	30
Bijlage 5. Meerjarig overzicht bijdrage deelnemende gemeenten	31
Bijlage 6. Gehanteerde kaders, uitgangspunten	34
Bijlage 7. KPI's 2020 Definities en bronbestanden	35
Bijlage 8. Lijst van afkortingen en begrippen	37

Samenvatting

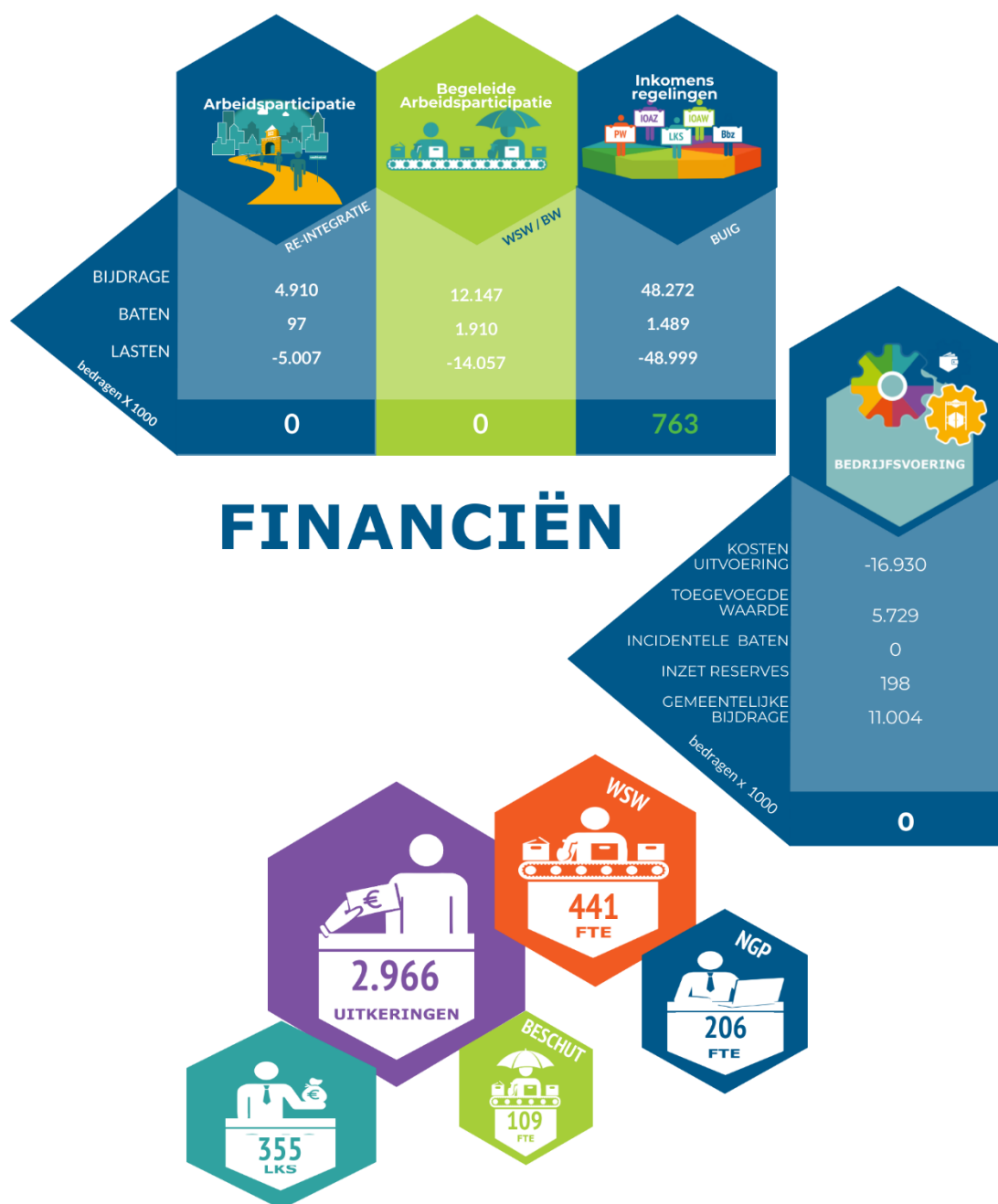
Wat willen we bereiken?



Wat gaan we daarvoor doen in 2021?

WerkSaam bemiddelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Dit doen we door maatwerk te leveren, per persoon te kijken wat nodig is. Daarbij willen we iedereen naar vermogen laten werken. Het is belangrijk dat werkgevers betrokken zijn. Zonder werkgevers zijn deze doelstellingen niet haalbaar. WerkSaam heeft verschillende doelgroepen. Wij ontwikkelen en bemiddelen mensen met een Wsw-dienstverband of beschut werk, bijstandsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden. WerkSaam werkt daarbij op basis van in-, door- en uitstroom. Hieruit vloeien 3 doelstellingen voort: het beperken van de uitkeringslast, het ontwikkelen van cliënten en het bevorderen van de uitstroom van cliënten naar regulier werk.

Wat gaat dit kosten?



Kadernota 2021

Zienswijzen

Wij hebben van vijf van de zeven gemeenten een positieve zienswijze ontvangen op de kadernota 2021. De twee gemeenten met een negatieve zienswijze vragen WerkSaam bovenop de al opgelegde taakstelling van € 463.000 extra te bezuinigen. De al opgelegde taakstelling is door het efficiënter uitvoeren van de werkzaamheden haalbaar. Meer bezuinigen dan de opgelegde taakstelling is niet haalbaar vanwege de uitvoering van wettelijke taken die niet binnen onze beïnvloedingssfeer liggen. Wel willen we met u meedenken over een bredere en centrale uitvoering van taken binnen het domein werk en inkomen om zo efficiencyvoordelen te behalen.

Het algemeen bestuur heeft de kadernota 2021 vastgesteld. Zij vraagt de extra bijdrage voor Beschut werk op te nemen als een aparte bijdrage en niet als onderdeel van de gemeentelijke bijdrage. Over de ontwikkelingen m.b.t. de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) worden gemeenten geïnformeerd via de rapportages. De kadernota 2021 is daarmee beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor voorliggende begroting.

Nieuw beleid

- Opstellen nieuw beleidsplan 2021-2025, in samenspraak met de gemeenteraden
- Op basis van een evaluatie de interne re-integratieactiviteiten verder verbeteren
- Voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving door de landelijke ontwikkelingen te implementeren

Pact van Westfriesland

De 7 Westfriese gemeenten willen een vervolg geven aan hun samenwerking. Zij hebben hun ambities verwoord in een nieuw Pact 7.1 (7 gemeenten, 1 doel). Hierbij staan 6 thema's centraal. WerkSaam draagt bij aan het thema "Sociaal domein" in de vorm van de veranderopgave inburgering en de aanpak van laaggeletterdheid. Ook aan het thema "Arbeidsmarkt & Onderwijs" dragen wij actief bij met innovatieve leerwerkinitiatieven (bijvoorbeeld Open Hiring), de pilot Praktijkleren, jongeren in beeld en een betere match tussen vraag en aanbod op basis van skills (vaardigheden).



WESTFRIESLAND

Overzicht lopend beleid

Medio 2018 is het beleidsplan 2018-2021 vastgesteld. Met input van alle stakeholders is bepaald wat de doelen zijn. Samengevat zijn de belangrijkste uitgangspunten:

Beperken bijstandsverlening	Ontwikkelen cliënten	Bevorderen uitstroom
Voorkomen instroom	Bevorderen zelfredzaamheid cliënten	Cliënten zijn actief naar vermogen
- Streng aan de poort - Jongerenloket bemiddelt in zoektijd onderwijs of werk - Voorkomen van instroom door gebruik loonkostensubsidie voor pro / vso-met werk	- Wij kennen onze cliënten (kansen en belemmeringen) - Wij ontwikkelen onze cliënten: leren werknemers-vaardigheden - Cliënten met een taalprobleem krijgen taalaanbod	- Betaald werk, fulltime als dat kan en parttime - Betaald werk met ondersteuning, werk of loonkostensubsidie - Voor een aantal cliënten biedt ondernemerschap kansen
Beperken bijstandsverlening: streng	Maken doelgericht re-integratieplan	Bij elkaar brengen vraag en aanbod
- Fraude loont niet en bestraffen wij met een boete - Ex-partner levert bijdrage in kind, ook bij niet-erkende kinderen - Flexibele inleverdata voor de verklaring voor mensen met flexibele inkomsten - Heronderzoeken op basis van signalen	- Inzetten (om)scholing, in combinatie met plaatsing bij werkgever (zicht op baan) - Cliënten die zich onvoldoende inzetten krijgen een maatregel - Wij werken samen met partnerorganisaties zoals wijkteams / gemeenten, daklozenopvang, zorgorganisaties en schuldhulpverlening	- Wij hebben goed contact met werkgevers en kennen de arbeidsmarkt - Wij werken samen met het UWV in het WSP - Wij bemiddelen cliënten en Wsw-medewerkers naar werkgevers - Waar nodig zetten wij instrumenten in, zoals loonkostensubsidie - Wij voorkomen verdringing door duidelijke afspraken met werkgevers en cliënten te maken

Meerjarenraming

Onderdeel (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Saldo lasten en baten begroting (t-1) = bruto gemeentelijke bijdrage (t-1)	16.402	16.316	16.316	16.316
Indexatie bruto gemeentelijke bijdrage	377	0	0	0
Taakstelling bedrijfsvoering op koers	-463	0	0	0
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	-86	0	0	0
<i>Dekkingsmiddelen</i>				
Toegevoegde waarde	5.732	5.732	5.732	5.732
Autonome ontwikkeling toegevoegde waarde:				
WSW en beschut werk	-618	-690	-798	-882
Wet Arbeidsmarkt in Balans	PM	PM	PM	PM
Onttrekking reserves	198	198	198	198
Netto gemeentelijke bijdrage	11.004	11.076	11.184	11.268
Totaal dekkingsmiddelen kadernota 2020	16.316	16.316	16.316	16.316
Stand kadernota voor begroting 2021 - 2024 (gemeentelijke bijdrage)	0	0	0	0

Mutaties Gemeentelijke bijdrage	Gemeentelijke bijdrage 2020	Bruto indexatie 2021	Bijdrage Beschut werk	Gemeentelijke bijdrage 2021
Drechterland	575	43	30	648
Enkhuizen	957	29	60	1.046
Hoorn	5.050	159	306	5.515
Koggenland	647	61	36	744
Medemblik	1.637	69	102	1.808
Opmeer	358	3	24	385
Stede Broec	785	14	60	859
Totaal	10.009	378	618	11.005



Inleiding

Aan de leden van het algemeen bestuur,

Voor u ligt de begroting 2021 van WerkSaam Westfriesland. Een begroting die opgesteld wordt in de eerste maanden van 2020, gelijktijdig met de jaarrekening 2019. Dat betekent dat we voor de begroting 2021 uitgaan van de resultaten van 2019 en de verwachtingen en (voorlopige) budgetten voor 2020 en 2021. Natuurlijk kunnen we op veel onderdelen uitgaan van prognoses en voorspellingen. Dat gecombineerd met de resultaten van 2019 en voorgaande jaren, geeft ons een redelijk beeld.

Maar dat redelijke beeld wordt op dit moment volledig verstoord door de Corona crisis. Niets is meer zeker, we hebben nog geen flauw idee hoe lang dit gaat duren en hoe groot de impact gaat zijn op de economie. WerkSaam was bij de voorbereiding van de Kadernota en de Begroting 2021 uitgegaan van een stabiel economisch beeld. Ging uit van een gelijkblijvend aantal uitkeringen. Nu we in één klap in een crisis beland zijn, vrees ik dat dit een grote impact gaat hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden. Immers, de mensen die nog maar kort actief zijn op de arbeidsmarkt hebben over het algemeen nog een tijdelijk contract en raken als eerste weer hun baan kwijt. Ook heeft WerkSaam de handen vol aan het uitvoeren van de nieuwe maatregelen voor ZZP'ers, die door het Rijk zijn vastgesteld. Het is nog even koffiedik kijken, maar dat we bezorgd moeten zijn en rekening moeten houden met tegenvallers, staat voor mij als een paal boven water.

Naast alle Coronategenvallers moeten we niet uit het oog verliezen, dat er nog heel veel dingen heel goed gaan. Zo heeft WerkSaam de afgelopen jaren de taakstelling voor het plaatsen van Beschut werk-kandidaten gerealiseerd. We kunnen er trots op zijn, dat wij in Westfriesland zorgen voor werkgelegenheid voor deze kwetsbare groep.

Maar dat betekent ook, dat we rekening moeten houden met een lagere toegevoegde waarde. In tegenstelling tot de oude Sociale Werkvoorziening is de subsidie voor deze doelgroep beperkt en zijn de begeleidingskosten hoog. De verdien capaciteit van deze groep is laag, het niveau is over het algemeen net boven dagbesteding.

Langzaam maar zeker begint het besef in het land steeds verder in te dalen, dat die oude Wet Sociale Werkvoorziening zo slecht nog niet was. Er ligt een initiatief wetsvoorstel voor een doorstart van de SW-bedrijven. We volgen de ontwikkelingen op de voet.

De Wet Arbeidsmarkt in Balans, die eigenlijk een bescherming had moeten zijn voor de onderkant van de arbeidsmarkt, blijkt in de praktijk juist een hinderpaal. Werkgevers durven het niet aan om de kwetsbare doelgroep meteen een vast contract te geven. Een tijdelijk contract is duurder en dus ontstaat er een grotere drempel om een kwetsbare werknemer een vast contract aan te bieden.

Maar hoe het ook zij, de Coronacrisis gaat ons waarschijnlijk ook positieve dingen brengen. We zullen zeker leren van de saamhorigheid die is ontstaan, van de flexibiliteit die velen laten zien, van het improvisatievermogen, van de bereidheid om te zorgen voor elkaar. Laten we ook de zonnige kant zien. Misschien brengt dit ook wel een hele goede voedingsbodem met zich mee, om iedereen, maar dan ook iedereen, een plekje op de arbeidsmarkt te gunnen.

Namens het dagelijks bestuur
Dirk te Grotenhuis



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 willen we bereiken?

WerkSaam bemiddelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Dit doen we met maatwerk. Per persoon kijken wat nodig is om aan het werk te komen en te blijven. De coaches en leer-werkbedrijven van WerkSaam bereiden cliënten voor op een baan bij een werkgever. Onze leer-werkbedrijven bieden een omgeving voor personen waarvoor werken bij een reguliere werkgever niet mogelijk is (Wsw-medewerkers en beschut werk). Zonder werkgevers zijn onze doelstellingen niet haalbaar. WerkSaam blijft investeren in de contacten met werkgevers.

Verbeteren interne re-integratieactiviteiten: evaluatie

In 2020 vindt een evaluatie plaats van de leer-werkbedrijven en de WerkSaam Campus. Welke gesubsidieerde werknemers heeft WerkSaam, welke competenties hebben zij en welke ontwikkelmogelijkheden? Welke aanpak past bij de veranderende doelgroep, de financiële kaders en de (toekomstige) arbeidsmarkt? Uit deze evaluatie komen acties voor 2021.

Datagestuurd werken

In 2019 en 2020 is de basis gelegd voor datagestuurd werken. We gebruiken data als uitgangspunt voor onze dagelijkse werkzaamheden en strategische keuzes. WerkSaam wil met data de in-, door- en uitstroom van cliënten verbeteren. Het gebruik van data zorgt voor betere en efficiëntere dienstverlening voor cliënten en werkgevers. Datagestuurd werken helpt bijvoorbeeld om de juiste voorzieningen in te zetten voor cliënten.

Breed Offensief

Staatssecretaris Van Ark heeft in februari 2020 een voortgang over het "Breed Offensief" gestuurd. Daarin worden maatregelen aangekondigd om cliënten en werkgevers beter te kunnen ondersteunen. WerkSaam onderzoekt in 2020 welke beleidsmatige en praktische wijzigingen nodig zijn voor 2021 en wat dit financieel betekent:

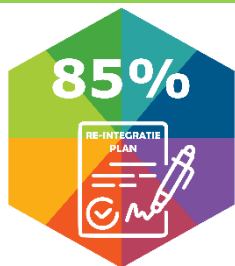
- Cliënten en werkgevers kunnen ondersteuning zoals jobcoaching aanvragen.
- 15% van de inkomsten wordt vrijgelaten bij mensen die parttime werken voor een duur van 12 maanden.
- Er komt een uitzondering op de 4-weken zoektermijn van jongeren met een beperking. Jongeren die een medische urenbeperking hebben en behoren tot de doelgroep loonkostensubsidie krijgen geen zoektijd meer.
- Simpel switchen, door de wetswijziging "vereenvoudiging Wajong" wordt het voor Wajongers makkelijker om door te stromen vanuit dagbesteding naar betaald werk en (indien nodig) weer terug. Dit zal voor WerkSaam leiden tot meer aanvragen beschut werk.
- Vereenvoudiging loonkostensubsidie, het uniformeren van de loonwaardebepalingen en het administratieve proces. WerkSaam doet al mee aan de pilot.
- Werkgevers en WerkSaam hebben veel administratieve last van de no-risk polis, er komt een wetswijziging waarin deze administratieve knelpunten worden weggenomen.
- Inzet loonkostensubsidie, ook als iemand al werkt (binnen zes maanden na aangaan arbeidsovereenkomst).
- Voorstellen waardoor werkgevers en werkzoekenden elkaar makkelijker weten te vinden, UWV en gemeenten moeten 1 helder publiek aanspreekpunt hebben per arbeidsmarktregio per 1 januari 2021. In Noord-Holland is dit aanspreekpunt er al.

Wat gaan we daarvoor doen in 2021?



De beïnvloedbare uitstroom is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2020

Het aantal cliënten in de Participatiewet neemt af en de doelgroep die overblijft is moeilijker te bemiddelen. Ondanks dat is onze doelstelling de uitstroom minimaal gelijk te houden aan de uitstroom van 2020. Met beïnvloedbare uitstroom bedoelen we uitstroom waar we direct invloed op hebben zoals werk, scholing of het opsporen van fraude. En niet verhuizing, overlijden, samenwonen etc.



85% van de cliënten (niet zijnde zorgcliënten) heeft een re-integratieplan

Een re-integratieplan is een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt. In 2020 heeft 80% van alle cliënten een re-integratieplan. Voor 2021 is onze doelstelling een re-integratieplan voor minimaal 85% van alle cliënten.



De doorstroom 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. Met resultaten van de evaluatie in 2020 willen wij deze doelstelling halen.

Wat mag het kosten?

Binnen het programma Arbeidsparticipatie zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Het budget dat WerkSaam van de gemeenten als opdrachtgever ontvangt, is taakstellend. 10% van de beschikbare middelen kunnen gemeenten inzetten voor hun couleur locale. Niet alle gemeenten stellen deze middelen beschikbaar aan WerkSaam. WerkSaam voert haar re-integratieactiviteiten zoveel mogelijk in eigen beheer uit.

Arbeidsparticipatie	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting primair 2020 (B)	VJN origineel 2020 (C)	Begroting primair 2021 (D)	Verschil (E = D - C)
(bedragen x €1000,-)					
Rijksbijdrage	4.674	4.719	4.775	4.910	136
Couleur locale	27	93	94	97	3
Terugontvangsten	5	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten	2.483	2.552	2.193	2.248	55
Baten	7.188	7.364	7.062	7.256	194
Trajectkosten extern	-1.291	-730	-1.291	-713	578
Couleur locale	-27	-93	-94	-97	-3
Dekking WSW kosten	-838	-1.257	-1.052	-1.138	-86
Dekking Beschut werk	0	0	-137	-154	-18
Directe kosten	-4.745	-5.284	-5.052	-5.153	-101
Lasten	-6.900	-7.364	-7.626	-7.256	370
Totaal Arbeidsparticipatie	288	0	-564	0	564



Toelichting verschil met voorjaarsnota 2020

Baten

Rijksbijdrage

De bedragen die gemeenten in 2021 ontvangen van het Rijk staan vermeld in de septembercirculaire 2019. De bijstelling ten opzichte van 2020 komt door de hogere taakstelling beschut werk en de aantallen oud-Wajong die wij begeleiding bieden.

Lasten

Trajectkosten extern

In 2020 is meer budget beschikbaar omdat de niet bestede middelen uit 2019 (€ 564.000) zijn doorgeschoven. De begroting 2021 laat de structureel beschikbare middelen voor trajectkosten extern zien.

Dekking WSW kosten

Het tekort op de (oude) Wsw-activiteiten zorgt ook in 2021 voor druk op de het re-integratiebudget. De Wsw-kosten dalen in 2021 met € 313.000 minder snel dan in 2020 (€ 581.000). Omdat dit tekort wordt gefinancierd uit de rijksbijdrage is er minder budget voor de trajectkosten extern.

Directe kosten

De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De stijging wordt verklaard door de toename van de begeleiding 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 willen we bereiken?

WerkSaam wil de medewerkers met een Wsw-dienstverband en beschut werkers duurzaam aan werk helpen en uitval voorkomen. Daarom ontwikkelen wij onze medewerkers en zoeken werksoorten die bij hun passen. Zoals bij het programma Arbeidsparticipatie aangegeven evalueert WerkSaam de re-integratieactiviteiten.

Gemeenten krijgen een taakstelling opgelegd van het Rijk om een minimaal aantal beschut werkers een werkplek te geven. Afspraak met gemeenten is dat WerkSaam tot deze taakstelling mensen deze plek geeft. De taakstelling beschut werk voor 2021 is nog niet bekend. Op basis van de landelijke prognose gaat WerkSaam uit van de volgende aantallen:

Taakstelling beschut werk	2021
Drechterland	5
Enkhuizen	10
Hoorn	54
Koggenland	7
Medemblik	18
Opmeer	4
Stede Broec	10
Totaal	108

Wat gaan we daarvoor doen in 2021?



Realisatie Beschut Werkplekken komt overeen met de taakstelling

In 2019 bood WerkSaam alle mensen met een beschut werken indicatie een baan aan. De aantallen beschut werkers nemen toe. Voor zowel 2020 als 2021 luidt de prognose dat er binnen de taakstelling onvoldoende beschutte werkplekken beschikbaar zijn. Door het ontbreken van financiering voor extra beschut werkplekken betekent dit dat er een wachtlijst ontstaat voor mensen die wel betaald aan het werk kunnen.



Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2020

We willen dat mensen die onder de Participatiewet vallen zoveel mogelijk meedoen in de samenleving. Het is van belang ook uitzicht te bieden aan mensen die nog niet aan het werk zijn maar wel bezig zijn met een eerste aanloop richting werk. Hiervoor zet WerkSaam in 2021 bijvoorbeeld participatieplaatsen, vrijwilligerswerk en werkstages in.

Wat mag het kosten?

Met de komst van de Participatiewet eindigde de instroom in de Wsw. Het aantal personen werkzaam in de Wsw neemt af. We verwachten dat het aantal in 2021 uitkomt op 441 fte. Door natuurlijk verloop daalt het aantal cliënten in de Wsw geleidelijk.

Door de sluiting van de Wsw-voorziening ontstond de doelgroep Beschut Werk. De omvang van deze doelgroep kent een stijgende lijn en een bijzondere financieringsvorm. De financiering komt deels uit het BUIG-budget (loonkostensubsidie) en deels uit de toegevoegde waarde. De begeleidingskosten worden gefinancierd uit het participatiebudget.

We verwachten dat de gevolgen van de coronacrisis voor omzet en directe kosten van de omzet grotendeels worden gecompenseerd door het Rijk¹. Het risico op toegevoegde waarde is ook onderdeel van de risicoparagraaf in de begroting. Dat betekent dat als dit risico zich voordoet de algemene reserve in eerste instantie als buffer dient.

Begeleide Arbeidsparticipatie	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Vershil
(bedragen * €1000,-)	t/m dec 2019	primair 2020	origineel 2020	primair 2021	(E = D - C)
	(A)	(B)	(C)	(D)	
Rijksbijdrage	13.284	12.574	12.546	12.147	-399
Dekking WSW kosten uit re-integratiebudget	838	1.257	1.052	1.138	86
Baten	14.123	13.831	13.597	13.285	-312
WSW personeelskosten	-14.123	-13.832	-13.598	-13.285	313
Lasten	-14.123	-13.832	-13.598	-13.285	313
WSW	-0	-1	-1	0	1
Dekking BW kosten uit re-integratiebudget	0	0	137	154	18
Gemeentelijke bijdrage Beschut werk	0	0	0	618	618
Baten	0	0	137	772	772
Beschut werk kosten	0	0	-683	-772	-89
Lasten	0	0	-683	-772	-89
BW	0	0	-546	0	683
Toegevoegde waarde	5.238	5.732	5.797	5.729	-68
Bijdrage gemeenten	1.264	1.093	1.482	1.536	54
Baten	6.502	6.826	7.279	7.265	-14
Directe kosten	-1.239	-1.093	-1.482	-1.536	-54
Lasten	-1.239	-1.093	-1.482	-1.536	-54
Overhead	5.263	5.732	5.797	5.729	-68
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.263	5.731	5.250	5.728	616

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2020

Wsw - baten

De bedragen die gemeenten ontvangen van het Rijk staan vermeld in de septembercirculaire 2019. Deze bedragen zijn verwerkt in de begroting 2021. Het verschil tussen de werkelijke personeelskosten en de rijksbijdrage wordt verrekend met het re-integratiedeel van de integratie-uitkering sociaal domein. De daling van de rijksbijdrage komt door de afname van het bestand en het subsidiebedrag per fte.

Wsw - lasten

De Wsw-personeelskosten dalen in 2021 ten opzichte van de begroting 2020. Dit komt door het afnemende aantal Wsw-medewerkers. We verwachten dat 15 fte met pensioen gaan of door ander verloop uitstromen.

Beschut werk (BW) - baten

¹ Deze verwachting is gebaseerd op de impactanalyse corona (DB 9 april 2020)



Vanuit het re-integratiebudget wordt per fte € 1.500 bijgedragen aan de kosten voor beschut werk. Gemeenten nemen per fte beschut werk € 6.000 voor hun rekening. In beide gevallen gaat het om een bijdrage in de loonkosten. De begeleidingskosten zijn onder het programma re-integratie opgenomen.

Beschut werk (BW) – lasten

De lasten bedragen € 7.500 per fte beschut werk.

Overhead – baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten) staat onder druk. De belangrijkste oorzaak is de afname van het aantal Wsw'ers. Daarvoor in de plaats werken nu beschut werkers en mensen die worden ingehuurd via een uitzendbureau. Waar mogelijk zijn dit mensen die door de inhuur via het uitzendbureau geen aanspraak meer hoeven te doen op een bijstandsuitkering. Dit laatste leidt tot een voordeel bij het programma Inkomensregelingen en ook op de re-integratiegelden omdat deze mensen niet meer worden begeleid naar werk. De keerzijde is dat deze mensen loon ontvangen waardoor de toegevoegde waarde afneemt. Naast dat de totale groep die bijdraagt aan de toegevoegde waarde kleiner wordt, is de verdien capaciteit en daarmee omzet van een beschut werker lager dan die van de gemiddelde Wsw'er. De doelgroep beschut werk is beperkter dan de Wsw-doelgroep.

De gemeenten zorgen voor een 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 2021 bedraagt € 3,3 miljoen.

De aantallen Wsw en beschut werk ontwikkelen zich de komende jaren naar verwachting als volgt: (aantallen beschut werk ultimo het jaar. Voor de kosten gaan wij uit van de gemiddelde aantallen over een jaar)

Aantallen WSW en Beschut Werk	2021	2022	2023	2024
WSW-medewerkers (fte)	441	425	410	395
Beschut Werk medewerkers (taakstelling)	109	121	133	147

Overhead – lasten

Directe kosten

De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De daling is hiervan het gevolg.

Programma Inkomensregelingen



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

Wat willen we bereiken?

Voorkomen van instroom

We zetten nadrukkelijk in op preventie. WerkSaam wil voorkomen dat mensen afhankelijk worden van de bijstand. Zo beperken wij het aantal bijstandsuitkeringen. Dit doen we, naast goede voorlichting, door:

- Toetsing van recht op en noodzaak van bijstandverlening. Wij controleren onder meer of aanvragers in aanmerking komen voor andere voorzieningen. Denk aan andere uitkeringen, of alimentatie voor kinderen.
- Direct in te zetten op werk. Tijdens de aanvraagprocedure bespreken we gelijk met cliënten hun werkpotentieel (vaardigheden) en de plaatsingsmogelijkheden. Bij direct bemiddelbare cliënten gaat het in de eerste plaats om werk. Zij worden door ons hierop gescreend en we bepalen de afstand tot de arbeidsmarkt.

Datagestuurd werken

Wij gaan de overstap maken van datagedreven naar datagestuurd werken. Door gebruik te maken van verzamelde data ontvangen wij belangrijke informatie over de cliënt eerder. Dit verbetert onze bedrijfsvoering, maar ook onze dienstverlening. Een voorbeeld hiervan is dat wij inkomstengegevens van cliënten kunnen inlezen. Hierdoor zijn deze gegevens snel/direct beschikbaar en bespaart dit een actie van de cliënt.

Voorkomen van fraude

Ons doel is én blijft het voorkomen van fraude. Ook in 2021 blijven we de focus op de handhaving vergroten. Naast de vaste themacontroles speelt datagestuurd werken hierbij een belangrijke rol. In een vroeg stadium kan fraude worden ontdekt en bestreden.

Incassobeleid op maat

We innen de vorderingen volgens ons incassobeleid. We stemmen dit altijd af op de persoonlijke situatie van de cliënt. Dit leidt tot meer terugbetalende debiteuren.

Wat gaan we daarvoor doen in 2021?



De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2020

Bijstandsschulden zijn vaak lastig te innen, daarom willen wij zo veel mogelijk voorkomen dat een schuld aan WerkSaam ontstaat.

Dit doen we door:

- 1) onze processen te verbeteren door onnodige stappen uit het proces te halen en signalen op 1 plek samen te voegen zodat deze sneller onderzocht en verwerkt worden;
- 2) de onderlinge samenwerking en het contact (WerkSaam breed) verbeteren zodat overdracht van belangrijke gegevens op tijd plaatsvindt;
- 3) Kennis van alle medewerkers die de P-wet uitvoeren te vergroten en zorgen dat zij signalen beter en sneller kunnen beoordelen;
- 4) Door goed contact en te praten met onze cliënten kennen we de situatie en geven duidelijke voorlichting 'op maat' en naar behoefte.

Wat mag het kosten?

Inkomensregelingen	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Vershil
(bedragen × €1000,-)	t/m dec 2019 (A)	primair 2020 (B)	origineel 2020 (C)	primair 2021 (D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	46.798	47.950	48.272	48.272	0
Bijdrage gemeenten	-2.398	-3.880	34.051	-1.132	-35.182
Terugontvangsten	27	1.719	1.359	1.359	0
Baten	44.426	45.789	83.682	48.500	-35.182
AB uitkeringslasten	-38.580	-40.000	-39.802	-41.792	-1.990
IOAW uitkeringslasten	-2.468	-2.565	-2.468	-2.468	0
IOAZ uitkeringslasten	-225	-295	-224	-224	0
Onderzoekskosten	-1	0	0	0	0
Loonkostensubsidie	-2.490	-2.378	-2.821	-3.174	-353
BBZ starters	-662	-552	-662	-688	-26
BBZ levensonderhoud	0	0	-205	-154	51
Lasten	-44.426	-45.789	-46.182	-48.500	-2.318
BUIG	0	0	37.500	0	-37.500
Rijksbijdrage	40	319	0	0	0
Bijdrage gemeenten	522	20	10.389	369	-10.020
Terugontvangsten	292	396	130	130	0
Baten	854	735	10.519	499	-10.020
Levensonderhoud	-315	-205	0	0	0
Levensonderhoud Tozo	0	0	-37.500	0	37.500
Kapitaalverstrekking	-390	-365	-10.365	-345	10.020
Onderzoekskosten	-149	-165	-154	-154	0
Lasten	-855	-735	-48.019	-499	47.520
BBZ	-0	0	-37.500	0	37.500
Bijdrage gemeenten	3.755	3.888	4.483	4.580	97
Baten	3.755	3.888	4.483	4.580	97
Directe kosten	-3.755	-3.888	-4.483	-4.580	-97
Lasten	-3.755	-3.888	-4.483	-4.580	-97
Overhead	0	0	0	0	0
Totaal Inkomensregelingen	0	0	0	0	0

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2020

BUIG - baten

Rijksbijdrage

Deze begroting gaat uit van de voorlopige BUIG budgetten 2020. De voorlopige BUIG budgetten voor 2021 zijn nog niet bekend. Daarom bestaat er geen verschil tussen de rijksbijdrage in de voorjaarsnota 2020 en de begroting 2021.

Bijdrage gemeenten

Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoeringslasten). De totale lasten BUIG zijn begroot op € 48.500.000. Dit bedrag is lager dan de voorlopige rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 49.631.000). Met als gevolg een negatieve bijdrage voor de gemeenten, of wel: gemeenten houden over op de rijksbijdrage.

BUIG - lasten

AB uitkeringslasten

De Algemene Bijstand (AB) uitkeringslasten 2021 hielden we tot voor kort gelijk aan de prognose voor 2020. Met de corona uitbraak is dit niet langer houdbaar. We rekenen op hogere uitkeringslasten omdat meer mensen van dit vangnet gebruik moeten gaan maken in tijden van een economische crisis.



BBZ lasten

De BBZ lasten stijgen in 2020 explosief door de maatregel van het Rijk om zelfstandigen daar waar dat nodig is een inkomensaanvulling te geven tot het sociaal minimum.

Met de aanname dat de piek in 2020 tijdelijk is dalen deze lasten weer in 2021.

Loonkostensubsidie

De uitgaven voor loonkostensubsidie nemen jaarlijks toe. Dit zijn lasten voor cliënten en beschut werkers die zelfstandig niet het minimumloon kunnen verdienen. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon. De meeste mensen maken langdurig gebruik van loonkostensubsidie waardoor een jaarlijks terugkerende stijging van de loonkostensubsidie wordt verwacht.

Overhead

De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De stijging is hiervan het gevolg.

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 plustak.

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

Wat willen we bereiken?

Gemeenten kunnen WerkSaam extra opdrachten geven. In 2021 voert WerkSaam naar verwachting – naast de basistaken - de volgende opdrachten uit:

- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand) voor alle Westfrieze gemeenten.
- Debiteurenbeheer en terugvorderen bijzondere bijstand voor alle Westfrieze gemeenten.
- Aanbieden lokale dienstverlening (het houden van intakes voor de bijstandsuitkering en het verzorgen van een inloopspreekuur) voor de gemeente Enkhuizen.

Op 1 juli 2021 treedt de nieuwe Wet Inburgering in werking. De Westfrieze gemeenten hebben samen met WerkSaam de komst van de wet voorbereid. WerkSaam voert hiervoor een pilot uit voor een brede intake (Plan Inburgering Participatie). Besluitvorming over de uitvoering van de wet is nog niet afgerond. De verwachting is dat WerkSaam hierbij in ieder geval een rol krijgt.

Wat mag het kosten?

Programma Plus, extra en overige	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Vershil
(bedragen × €1000,-)	t/m dec 2019	primair 2020	origineel 2020	primair 2021	(E = D - C)
(A)	(B)	(C)	(D)		
Extra Re-integratie	167	0	50	0	-50
Baten	167	0	50	0	-50
Extra Re-integratie	-167	0	-50	0	50
Lasten	-167	0	-50	0	50
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	9	40	16	16	0
Ontvangsten BB	484	425	254	254	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	519	579	552	552	0
Baten	1.011	1.044	822	822	0
BB i.h.k.v. BBZ	-9	-40	-16	-16	0
Ontvangsten BB	-484	-425	-254	-254	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-519	-579	-552	-552	0
Lasten	-1.011	-1.044	-822	-822	0
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Dienstverlening op locatie	25	25	25	0	-25
Baten	25	25	25	0	-25
Dienstverlening op locatie	-25	-25	-25	0	25
Lasten	-25	-25	-25	0	25
Dienstverlening op locatie	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2020

Er zijn geen afwijkingen.

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 willen we bereiken?



Ziekteverzuim SW-, en BW-medewerkers maximaal 10,6%

Het landelijk verzuimpercentage onder de Wsw-medewerkers is 14,3%. WerkSaam is actief in haar verzuimbeleid, kijkt naar de mogelijkheden van de medewerkers. Wij streven dan ook naar een ziekteverzuimpercentage ver onder het landelijke verzuimpercentage.



Ziekteverzuim staf en leiding maximaal 4%

De norm voor het ziekteverzuim voor staf en leiding ligt onder het landelijk verzuimpercentage voor overheidspersoneel (5,4%).



Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2020

Via de gemeentelijke bijdrage betalen gemeenten voor de dienstverlening door WerkSaam. Tot de begroting 2021 werd een bedrag gebruikt uit de reserve om de gemeentelijke bijdrage laag te houden. Dat bedrag is met ingang van 2021 niet meer beschikbaar. Met de gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage heeft WerkSaam zichzelf een taakstelling opgelegd van € 463.000 per jaar.

De gemeentelijke bijdrage wordt wel verhoogd met de regionaal vastgestelde indexatie van 2,3% en autonome ontwikkelingen (€ 6.000 per fte beschut werk).



De cliënttevredenheid is minimaal een 7

Wij voeren doorlopend cliënttevredenheidsonderzoek uit. Deze onderzoeken meten de cliëntervaringen, cliënttevredenheid en kwaliteit van onze dienstverlening. Met deze onderzoeken willen we onze dienstverlening naar onze cliënten verantwoorden, verbeteren en blijven vernieuwen.

Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Vershil
(bedragen x €1000,-)	t/m dec 2019 (A)	primair 2020 (B)	origineel 2020 (C)	primair 2021 (D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.059	2.475	1.850	2.640	789
Baten	2.059	2.475	1.850	2.640	789
Personeelskosten	-4.386	-4.702	-4.159	-4.516	-357
Afschrijvingen	-844	-962	-1.061	-1.061	0
Vaste lasten en onderhoud activa	-871	-939	-722	-722	0
Automatiseringslasten	-1.000	-871	-945	-945	-0
Overige bedrijfslasten	-970	-1.394	-1.119	-1.321	-203
Lasten	-8.072	-8.868	-8.006	-8.565	-560
Totaal Bedrijfsvoering	-6.013	-6.392	-6.155	-5.926	229

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2020

Baten

Netto bijdrage gemeenten uitvoering

De totale gemeentelijke bijdrage is verdeeld over de verschillende programma's. In totaliteit is de bijdrage gelijk aan de omvang afgesproken in de kadernota. Dit is de bijdrage van 2020 verhoogd met de loon- en prijscompensatie van 2,3%.

Lasten

De personeelskosten bedrijfsvoering betreffen de indirecte kosten. Dit zijn de kosten die niet direct aan een programma kunnen worden toegerekend. Dit zijn bijvoorbeeld kosten van management, staf en huisvesting. Deze kosten worden jaarlijks bepaald. De stijging is hiervan het gevolg. Een andere oorzaak is de investering in personeel Informatisering. Met deze investering wordt op termijn geld bespaard door een efficiëntere bedrijfsvoering die ook de dienstverlening naar onze klanten verbetert.



Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen (2,5% van € 85.815.000 = € 2.145.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke regeling. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt.

Benodigd weerstandsvermogen

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

Het benodigde weerstandsvermogen is als volgt berekend:

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	kans	impact	Benodigd weerstandsvermogen			
			2021	2022	2023	2024
CAO beschut werk	60% (hoog)	Loonwaarde* verwachting cao	65	72	80	88
Wet Arbeidsmarkt in Balans	60% (hoog)	450	270	270	270	270
Ontwikkeling toegevoegde waarde Hogere directe kosten (verloning)	30% (laag)	5.547	1.664	1.664	1.664	1.664
Totaal:			1.999	2.006	2.014	2.022

Cao beschut werk

Voor de beschut werkers bestaat nog geen collectieve arbeidsovereenkomst (cao). Dit houdt in dat voor beschut werkers verschillende arbeidsvoorwaarden gelden, afhankelijk van de werkgever waar zij voor werken. In veel gevallen vindt geen opbouw van pensioen plaats. Een cao voor beschut werk blijft onderwerp van overleg tussen de vakbonden en de VNG. Bij invoering van een cao of een ander soort arbeidsvoorwaardenregeling ontstaat het risico dat de kosten voor beschut werk oplopen, mogelijk met terugwerkende kracht.

Ontwikkeling toegevoegde waarde

Met ingang van 1 januari 2020 geldt de WAB. De WAB heeft als impliciet doel om meer arbeidszekerheid te realiseren door tijdelijke contracten te ontmoedigen. Naast dat het risico groot is dat werkgevers daardoor minder mensen met een arbeidsbeperking in dienst nemen werkt de wet voor WerkSaam kostenverhogend. De WW-premie stijgt, er moet verplicht een transitievergoeding betaald worden aan het einde van een (tijdelijk) dienstverband en voor personeel dat via een payroll constructie werkt gaat de cao gelden van de organisatie waar zij zijn gedetacheerd.

Het risico bestaat dat de begrote toegevoegde waarde niet wordt gehaald door de hogere directe kosten. De hogere directe kosten hebben betrekking op de afname van het aantal Wsw'ers waarvoor medewerkers ingehuurd worden.

Beschikbaar weerstandsvermogen

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

Weerstandscapaciteit 2021 (bedragen x € 1.000)	
Stand algemene reserve	2.048
Nog te bestemmen resultaat 2019	-
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.048
Benodigde weerstandscapaciteit 2021	1.999
Ratio	1,02

Om te beoordelen of ons weerstandsvermogen voldoende is, gebruiken wij de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Een weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,4 wordt door de NAR als voldoende beschouwd. Het beschikbare weerstandsvermogen is met 1,02 voldoende.

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

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.

Rijksvergoeding niet toereikend

Bij gemeenten bestaat onzekerheid over de hoogte van de te ontvangen rijksvergoedingen voor het BUIG budget. Het definitieve budget is tijdens het opstellen van deze begroting nog niet bekend. Daarnaast gaat het om open einde regelingen waarbij het Rijk niet alle lasten vergoedt. Hiervoor is een vangnetregeling met een eigen risico per gemeente.

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	R2019	B2020	B2021	B2021 Score	B2022	B2023	B2024
Netto schuldquote							
Zonder correctie doorgeleende gelden	0%	0%	0%	A	0%	0%	0%
Met correctie doorgeleende gelden	0%	0%	0%	A	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	32%	25%	22%	A	22%	22%	22%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-1%	-1%	0%	B	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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



Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Ontwikkelingen

Het beleid is erop gericht om ons bedrijfspand in goede functionele conditie te houden, waarbij wij rekening houden met goede arbeidsomstandigheden. Wij willen ons pand zo inrichten dat het optimaal ondersteunt in de dienstverlening aan onze cliënten. Wij willen de beschikbare ruimte efficiënter gebruiken aansluitend op het flexwerken. De aanpassingen aan het bedrijfspand vinden gefaseerd plaats.

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is in 2019 geactualiseerd. Dit was onder andere nodig door de aankoop van het resterende deel van het pand aan het Dampten in dat jaar. In het MJOP staat wat wanneer moet gebeuren om het pand in goede staat te houden. Aanvullend voeren wij jaarlijks controles uit, bijvoorbeeld een inspectie van het dak en het pand buitenom. Voor grote onderhoudswerkzaamheden reserveren wij elk jaar een bedrag op basis van het MJOP. Dit bedrag is in de begroting verwerkt.

Paragraaf Financiering

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

Kasgeld

De bevoorschotting vanuit de gemeente voor diverse uitgaven vindt tijdig plaats. Incidenteel maken wij gebruik van het rekeningcourantkrediet. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten mag WerkSaam € 5,8 miljoen als tijdelijk krediet gebruiken.

Vaste geldleningen

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

Financiering van investeringsuitgaven

Wij verwachten in 2021 alle investeringen met eigen middelen te financieren.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 498.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Onderdeel	EMU Saldo (x € 1.000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves.		-198
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.		1.061
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.		91
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.		-1.452
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.		0
Berekend EMU-saldo		-498



Paragraaf Bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

Huisvesting

Wij richten ons pand zo in dat het optimaal ondersteunt in de dienstverlening aan onze cliënten. Wij willen de beschikbare ruimte zo efficiënt mogelijk gebruiken voor flexwerken, groepsbemiddeling en de Campus. De hiervoor benodigde aanpassingen aan het bedrijfspand vinden gefaseerd plaats.

Personeel

De komende jaren zal het aantal Fte's Wsw-geïndiceerden verder afbouwen. Daar tegenover staat dat het aantal Fte's beschut werk zal groeien. Het aantal Fte's niet-gesubsidieerde medewerkers zal stabiel blijven.

Als organisatie willen we flexibel in kunnen spelen op de maatschappelijke uitdagingen die op ons af komen. Een leven lang leren en ontwikkelen is nodig om mee te blijven doen in een wereld die voortdurend verandert. Het HR-beleid wordt hier op ingericht.

Technologische toepassingen

Door stappen te zetten naar een meer digitaal georiënteerde en data gestuurde organisatie levert WerkSaam de best mogelijke dienstverlening aan cliënten. Door het automatiseren van werkzaamheden kan de medewerker zich focussen op maatwerk voor de cliënt. Deze technologische toepassingen raken steeds meer verweven met de dagelijkse processen en stellen meer eisen aan de medewerkers.

Rechtmatigheidsverantwoording

De stip op de horizon is de rechtmatigheidsverklaring (verantwoordingsverklaring) die het Dagelijks Bestuur in 2022 bij de jaarrekening 2021 afgeeft. Vanaf 2018 heeft WerkSaam de eerste stappen gezet om tot deze verantwoordingsverklaring te komen. Complicerende factor hierbij is dat er op dit moment nog veel onduidelijkheden zijn.

De globale stappen die tot 2022 genomen gaan worden om tot de rechtmatigheidsverklaring te komen zijn:

- Definieren en beoordelen van organisatie brede controles.
- Evalueren bestaande werkzaamheden aan de hand van concept rechtmatigheidsverklaring (2020: gap analyse).
- Monitoren en doorvoeren verbeterpunten vanuit de gap analyse 2020.
- Bepalen scenario rechtmatigheidsverklaring (volledige in control statement of alleen de rechtmatigheidsverklaring).
- Opzetten van strategisch risico management proces.
- Opstellen van rechtmatigheidsverklaring bij jaarrekening 2020 (voor intern gebruik) ter afstemming met Dagelijks Bestuur en externe accountant.



Paragraaf Verbonden partijen

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

WerkSaam heeft 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	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	210	240
Vreemd vermogen	790	938
Resultaat	21	30

Westfriese Hoveniers B.V.

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

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt	
Financiële gegevens	31-12-2018	31-12-2019
Eigen vermogen	222	96
Vreemd vermogen	279	159
Resultaat	30	-63



Vaststelling algemeen bestuur

Algemeen bestuur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland op 9 juli 2020.

De voorzitter,

De directeur,

D. te Grotenhuis

M.J. Dölle



Bijlage 1. Totaal overzicht baten en lasten

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

Financiële rapportage (bedragen x €1000,-)	Realisatie t/m dec 2019 (A)	Begroting primair 2020 (B)	VJN origineel 2020 (C)	Begroting primair 2021 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	7.188	7.364	7.062	7.256	194
Lasten	-6.900	-7.364	-7.626	-7.256	370
Totaal arbeidsparticipatie	288	0	-564	0	564
Baten	20.624	20.657	21.013	21.322	309
Lasten	-15.362	-14.926	-15.763	-15.593	169
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.263	5.731	5.250	5.729	478
Baten	49.036	50.412	98.684	53.579	-35.241
Lasten	-49.036	-50.412	-98.684	-53.579	35.241
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Baten	1.204	1.069	897	822	-75
Lasten	-1.204	-1.069	-897	-822	75
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0
Baten	2.059	2.475	1.850	2.640	789
Lasten	-8.072	-8.868	-8.006	-8.565	-560
Totaal overhead	-6.013	-6.392	-6.155	-5.926	229
Incidentele baten	514	0	0	0	0
Incidentele lasten	-375	0	0	0	0
Totaal Incidentele Baten en Lasten	139	0	0	0	0
Totaal Baten	80.625	81.977	129.507	85.618	-34.023
Totaal Lasten	-80.949	-82.638	-130.976	-85.815	35.295
Subtotaal	-323	-661	-1.469	-197	1.271
Mutatie Reserves	325	661	1.225	198	-1.027
Totaal Exploitatie resultaat	325	661	1.225	198	-1.027
Geraamd Resultaat	2	0	-244	1	244
Incidentele baten en lasten					
Structureel begrotingssaldo	2	0	-244	1	244

Structureel begrotingssaldo

De begroting 2021 bevat geen incidentele baten en lasten. Het structureel begrotingssaldo is daarom gelijk aan het geraamd resultaat. Er is sprake van een structureel sluitende begroting.

Indeling naar taakvelden

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

Programma / onderdeel	Taakveld
Arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Plus, extra en overige taken; onderdeel arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidsparticipatie
Begeleide arbeidsparticipatie	6.4 Begeleide arbeidsparticipatie
Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Plus, extra en overige taken; onderdeel inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen
Bedrijfsvoering	0.4 Overhead
Plus, extra en overige taken; onderdeel wijkteams	6.2 Wijkteams

Bijlage 2. Kaderstellende beleidsnota's

WerkSaam voert de Participatiewet uit. De belangrijkste kaders zijn opgenomen in die wet. In het beleidsplan 2018-2021 is de uitvoering verder uitgewerkt. Het beleidsplan 2018-2021 is ingegaan per 1 juli 2018 en geldt ook in 2021 deels als uitvoeringskader. In 2020 start WerkSaam met de het nieuwe beleidsplan 2021-2025, welke 1 juli 2021 in zal gaan. De doelstelling is onveranderd: het beperken van de uitkeringslast, het ontwikkelen van cliënten en het bevorderen van de uitstroom van cliënten naar regulier werk staat ook in het nieuwe beleidsplan centraal.

Bijlage 3. Geprognotiseerde balans

Geprognotiseerde balans							Bedragen x € 1.000	
Activa	31-12-19	31-12-20	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24		
(im) Materiële vaste activa	8.697	9.827	11.279	11.279	11.279	11.279		
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekk	27	27	27	27	27	27		
Financiële vaste activa: Leningen	0	0	0	0	0	0		
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	12.391	12.391	12.391	12.391	12.391	12.391	+	
Totaal Vaste Activa	21.115	22.245	23.697	23.697	23.697	23.697		
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	1	1	1	1	1	1		
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0		
Uitzettingen <1 jaar	0	0	0	0	0	0		
Liquide middelen	135	135	135	135	135	135		
Overlopende activa	1.096	1.096	1.096	1.096	1.096	1.096	+	
Totaal Vlottende Activa	1.231	1.231	1.231	1.231	1.231	1.231		
	0	0	0	0	0	0		
Totaal Activa	22.346	23.476	24.928	24.928	24.928	24.928		
	0	0	0	0	0	0		
Passiva	31-12-19	31-12-20	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24		
Eigen vermogen	-7.144	-5.875	-5.500	-5.302	-5.104	-4.927		
Voorzieningen	-1.853	-1.853	-1.878	-1.960	-2.047	-2.047		
Vaste schuld	0	0	0	0	0	0	+	
Totaal Vaste Passiva	-8.997	-7.728	-7.378	-7.262	-7.151	-6.974		
Vlottende schuld	-12.112	-14.512	-16.314	-16.430	-16.541	-16.718		
Overlopende passiva	-1.236	-1.236	-1.236	-1.236	-1.236	-1.236	+	
Totaal Vlottende Passiva	-13.348	-15.748	-17.550	-17.666	-17.777	-17.954		
	0							
Totaal Passiva	-22.346	-23.476	-24.928	-24.928	-24.928	-24.928		

Specificatie verloop Reserves (x € 1.000)	1-1-21	Mutaties 2021	1-1-22	Mutaties 2022	1-1-23	Mutaties 2023	1-1-24	Mutaties 2024	1-1-25
Algemene reserves	2.198		2.198		2.198		2.198		2.198
Bestemmingsreserve in mindering van bijdrage	177	-177	0		0		0		0
Bestemmingsreserve huisvesting	3.299	-148	3.151	-148	3.003	-148	2.855	-148	2.707
Bestemmingsreserve verlofrisico	102	-20	82	-20	62	-20	42	-20	22
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	99	-30	69	-30	39	-30	9	-9	0
Gerealiseerd resultaat	0		0		0		0		0
	5.875	-375	5.500	-198	5.302	-198	5.104	-177	4.927



Specificatie verloop Voorzieningen (x € 1.000)	1-1-21	Mutaties 2021	1-1-22	Mutaties 2022	1-1-23	Mutaties 2023	1-1-24	Mutaties 2024	1-1-25
Onderhoudsegalisatie voorziening	1.388	-6	1.382	52	1.434	57	1.491	57	1.548
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	466	30	496	30	526	30	556	30	586
	1.854	24	1.878	82	1.960	87	2.047	87	2.134

Bijlage 4. Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

Afdeling Bedragen x €1.000	Omschrijving	Vervanging / Nieuw	Begroot
Staf & Management	Diverse ICT	AN/AV	110
	Div. huisvesting en vervoer algemeen gebruik	AN/AV	940
Beleid en juridische zaken	Diverse aanschaffingen	AN/AV	-
Facilitaire dienst totaal	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	AN/AV	-
BRS totaal	Vervangen vervoersmiddelen	AN/AV	289
Verpakken totaal	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	AN/AV	30
Arbeidsbemiddeling totaal	Diverse werk- en transportmiddelen	AN/AV	96
Totaal investeringen			1.465

Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten					
Jaar (x €1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Investerings 2019-2023	3.378	1.465	800	800	800
Afschrijving investeringen	1.061	1.061	971	971	971

Het verduurzamen van de exploitatie van WerkSaam gaat ook een investering vragen in de jaren na 2020. Het onderzoek hiernaar moet nog plaatsvinden. Uit het onderzoek zal blijken of en welke investeringen nodig zijn. Tegenover deze investering staan ook besparingen in de exploitatie, bijvoorbeeld lagere energiekosten.

Bijlage 5. Meerjarig overzicht en bijdrage deelnemende gemeenten

Meerjarenbegroting per programma	2021	2022	2023	2024
(bedragen × € 1.000,-)				
Baten	7.256	7.460	7.663	7.854
Lasten	-7.256	-7.460	-7.663	-7.854
Totaal arbeidsparticipatie	-1	0	0	0
Baten	21.324	20.979	20.679	20.359
Lasten	-15.595	-15.250	-14.950	-14.630
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.729	5.729	5.729	5.729
Baten	53.897	53.897	53.897	53.897
Lasten	-53.897	-53.897	-53.897	-53.897
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0
Baten	2.640	2.640	2.640	2.640
Lasten	-8.566	-8.566	-8.566	-8.545
Totaal overhead	-5.927	-5.927	-5.927	-5.906
Baten	879	879	879	879
Lasten	-879	-879	-879	-879
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0
Mutatie Reserves	198	198	198	177
Totaal Exploitatie resultaat	198	198	198	177
Geraamd Resultaat / taakstelling	0	-1	-1	-1

Toelichting op het verloop van baten en lasten

Er wordt meerjarig geen indexering toegepast. Dit is conform de werkwijze bij de deelnemende gemeenten.

De baten en lasten arbeidsparticipatie stijgen door de uitkering van het Rijk voor re-integratie. Deze uitkering stijgt mee met de verwachte stijging van de doelgroepen die begeleiding nodig hebben in hun werk. In het programma begeleide arbeidsparticipatie is de daling van de WSW baten vanuit het Rijk zichtbaar. De lasten dalen mee. Zowel de uitkering re-integratie als WSW zijn gebaseerd op de cijfers in de septembercircularie 2019.

De overige baten en lasten blijven 2021 gelijk.

Bijdrage gemeenten

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



Verdeelsleutel verloop		2018		2019		2020		2021	
Drechterland	Cliënten AB	120	5,66%	147	5,72%	152	5,75%	157	5,89%
	inwoners	19.296		19.392		19.440		19.597	
	Formatie primair	4		4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	340	10,35%	362	9,69%	359	9,57%	349	9,51%
	inwoners	18.347		18.467		18.476		18.507	
	Formatie primair	7		7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.457	50,93%	1.719	50,66%	1.722	50,45%	1.675	50,11%
	inwoners	71.914		72.333		72.806		73.004	
	Formatie primair	56		56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	123	5,96%	171	6,33%	181	6,46%	187	6,59%
	inwoners	22.430		22.497		22.659		22.738	
	Formatie primair	4		4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	410	16,30%	479	16,16%	494	16,35%	501	16,59%
	inwoners	43.605		43.892		44.480		44.809	
	Formatie primair	13		13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	80	3,40%	108	3,61%	107	3,58%	99	3,50%
	inwoners	11.298		11.378		11.526		11.779	
	Formatie primair	2		2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	200	7,40%	267	7,83%	271	7,84%	265	7,81%
	inwoners	21.504		21.523		21.670		21.706	
	Formatie primair	4		4		4		4	
Totaal	Cliënten AB	2.730	100,00%	3.253	100,00%	3.287	100,00%	3.233	100,00%
	inwoners	208.394		209.480		211.057		212.140	
	Formatie primair	90		90		90		90	

2021	Gemeente	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
(bedragen x €1000,-)	Omschrijving								
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	148	562	2.848	191	592	135	434	4.910
	Baten - Rijk CL	16	-	-	-	66	15	-	97
	Lasten	-165	-562	-2.848	-209	-639	-151	-434	-5.007
	Sub-totaal	0	-	0	-19	19	-	0	0
	Bijdrage Directe kosten	-132	-214	-1.127	-148	-373	-79	-176	-2.248
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	1.067	1.404	4.745	638	2.130	347	1.815	12.147
	Baten - Re-integratiebudget	100	132	445	60	200	33	170	1.138
	Lasten	-1.167	-1.536	-5.190	-698	-2.329	-380	-1.985	-13.285
	Sub-totaal	-	-	-	-	-	-	-	-
BW	Baten - Re-integratiebudget	8	15	77	9	26	6	15	155
	Lasten	-38	-75	-383	-45	-128	-30	-75	-773
	Bijdrage autonome ontwikkeling	30	60	306	36	102	24	60	618
	Sub-totaal	-	-	-	-	-	-	-	-
	Bijdrage Directe kosten	-90	-146	-770	-101	-255	-54	-120	-1.536
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.423	4.837	24.386	2.602	8.855	1.384	3.785	48.272
	Baten - Terugontvangsten	85	177	702	82	209	21	83	1.359
	Lasten	-2.898	-5.391	-23.785	-2.969	-8.117	-1.339	-3.999	-48.500
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	-391	-377	1.302	-285	946	66	-131	1.132
BBZ	Baten - Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-
	Baten - Terugontvangsten	2	17	56	8	44	-0	3	130
	Lasten	-10	-37	-159	-35	-160	-10	-88	-499
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	-8	-20	-103	-27	-116	-10	-85	-369
	Bijdrage Directe kosten	-270	-436	-2.295	-302	-760	-160	-358	-4.580
Plustaken									
	Baten	36	60	454	114	93	7	58	822
	Lasten	-36	-60	-454	-114	-93	-7	-58	-822
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-	-	-	-	-	-	-
	Bijdrage Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-493	-795	-4.191	-551	-1.388	-293	-653	-8.364
	Indirecte kosten	-505	-815	-4.293	-565	-1.421	-300	-669	-8.566
	Toegevoegde waarde	337	545	2.871	378	950	201	447	5.729
	Vrijval reserve Re-integratie	0	-	0	-19	19	-	0	0
	Incidentele Baten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Vrijval reserve	12	19	99	13	33	7	15	198
	Bijdrage bedrijfsvoering 2021 (Begroting)	-648	-1.046	-5.515	-744	-1.808	-385	-859	-11.004
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 (VJN)	-606	-937	-4.963	-676	-1.685	-368	-773	-10.008
	Verschil	-42	-110	-551	-68	-122	-18	-86	-996



Bijlage 6. Gehanteerde kaders, uitgangspunten

Algemeen

De indexering is regionaal vastgesteld op 2,3%. Dit percentage toegepast op de bruto gemeentelijke bijdrage betekent een stijging van de bruto gemeentelijke bijdragen van € 377.000. Uitvoeringskosten worden verdeeld over de programma's (directe kosten) en de bedrijfsvoering (indirecte kosten/overhead).

Programma Arbeidsparticipatie

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

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie

Voor de Wsw wordt het budget gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel de Wsw. Het tekort op de Wsw wordt gefinancierd uit het budget voor re-integratie onder het programma arbeidsparticipatie. Hoe groter het tekort hoe minder budget voor re-integratie.

Voor de Wsw lasten is de loonsom opgenomen van het aantal Wsw-medewerkers dat in 2021 naar verwachting in dienst is.

De toegevoegde waarde is het saldo van de verwachte omzet van de leerwerkbedrijven min de direct daar aan te relateren kosten. De kosten van beschut werk komen ook ten laste van de toegevoegde waarde. Deze kosten worden geraamd op basis van het gemiddeld aantal te realiseren beschut werk (taakstelling) maal het gemiddelde bedrag dat voor rekening van WerkSaam blijft. Dit is de loonsom gecorrigeerd voor loonkostensubsidie en ontvangen ziekengeld. De toegevoegde waarde wordt in mindering gebracht op de bruto gemeentelijke bijdrage.

Programma Inkomensregelingen

Het budget voor de BUIG is gebaseerd op de laatst gepubliceerde voorlopige budgetten: de voorlopige budgetten 2020 (publicatie oktober 2019). De baten in de vorm van terugontvangsten zijn geraamd op basis van het stelsel van baten en lasten.

De uitkeringslast is gebaseerd op de realisatie december 2019. De loonkostensubsidie kent een stijgende lijn als gevolg van meer beschut werkers en overige cliënten die met loonkostensubsidie aan de slag gaan. De stijgende trend is verwerkt in de cijfers. De stijging in de loonkostensubsidie wordt gecompenseerd door lagere uitkeringslasten op de bijstand.

De BBZ kent vanaf 2020 geen voorlopig budget meer. Lasten en baten worden geraamd op basis van ervaringscijfers van vorige jaren en het saldo wordt verrekend met de deelnemende gemeenten.

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

Programma Plustaken

Ramingen op de plustaken zijn gebaseerd op de realisatie in 2019 of de werkelijk verstrekte opdracht.

Bijlage 7. KPI's 2021 Definities en bronbestanden

Programma Arbeidsparticipatie		
De beïnvloedbare uitstroom is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2020		
	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
85% van de cliënten (niet zijnde zorgcliënten) heeft een re-integratieplan		
	Definities	
	Cliënten	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een uitkering ontvangen op grond van: Participatiewet of IOAW, Daarnaast worden hier ook partners en nuggers in meegenomen voor zover deze beschikken over een re-integratieplan (actief traject). BBZ en IOAZ lopen niet mee in deze telling.
	Re-integratieplan	Een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Planning & control / KPI Re-integratieplan
De doorstroom via werkstages naar betaald werk is (kwalitatief 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.
	Doorstroom	Een betaalde werkplek langer dan 3 maanden (ook parttime inkomsten) in aansluiting op een werkstage.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie		
Realisatie Beschut Werkplekken komt overeen met taakstelling		
	Definities	
	Beschut werk plek	Aantal FTE (van 31 uur per week) met een besluit beschut werk en een dienstverband in het rapportagejaar.
	Besluit	Beschikking van WerkSaam waarin staat dat iemand behoort tot de doelgroep Beschut Werk.
	Bron	
	Civision/Compas	Rapportage Cognos Budgetbewaking / Maandrapportage beschut werk
Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2020		
	Definities	
	Participeren	Client 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

Programma Bedrijfsvoering

Ziekteverzuim maximaal 4% staf en 10,6% Sw en Bw-medewerkers



Definities

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziekte-dagen 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 2020



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 leerwerkbedrijven. 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 2020, gecorrigeerd voor indexatie en autonome ontwikkelingen indien deze zijn opgenomen in de kadernota 2021 en begroting 2021.

Bron

Eigen registratie

Financiële administratie

Cliënttevredenheid is minimaal een 7



Definities

Cliënttevredenheid

Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.

Bron

Eigen registratie

Cliënttevredenheidsonderzoek



Bijlage 8. Lijst van afkortingen en begrippen

AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AV/AN	Investerings: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentrum
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DMS	Document Management System
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
HRM	Human Resource Management
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KAM	Kwaliteit, Arbo en Milieu
KPI	Kritische Prestatie Indicator
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MT	Managementteam
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Taakstellend	
Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
TW	Toegevoegde waarde = het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WML	Wet minimumloon
WSP	WerkgeversServicepunt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WVA	Wet vermindering afdracht loonbelasting en sociale premies
ZZP	Zelfstandige zonder personeel