



**Jaarstukken 2023**



## Inhoudsopgave

|                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Inleiding .....                                                                   | 3         |
| Samenvatting .....                                                                | 4         |
| <b>Jaarverslag .....</b>                                                          | <b>5</b>  |
| Programma Arbeid .....                                                            | 5         |
| Programma Inkomensregelingen .....                                                | 10        |
| Programma Plus, extra en overige taken .....                                      | 12        |
| Bedrijfsvoering .....                                                             | 15        |
| Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien .....                                     | 18        |
| Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                            | 18        |
| Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen .....                                        | 21        |
| Paragraaf financiering .....                                                      | 22        |
| Paragraaf bedrijfsvoering .....                                                   | 23        |
| Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) .....                              | 26        |
| Paragraaf verbonden partijen .....                                                | 27        |
| <b>Jaarrekening .....</b>                                                         | <b>29</b> |
| Balans .....                                                                      | 30        |
| Overzicht van baten en lasten .....                                               | 31        |
| Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....                            | 31        |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                            | 34        |
| Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording .....                           | 35        |
| Toelichting op de balans per 31 december 2022 .....                               | 36        |
| Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) ..... | 44        |
| Rechtmatigheidsverantwoording .....                                               | 46        |
| Verantwoordingsinformatie Sisa .....                                              | 47        |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....                         | 54        |
| Vaststelling algemeen bestuur .....                                               | 59        |
| <b>Bijlagen .....</b>                                                             | <b>61</b> |
| Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen .....                               | 61        |
| Bijlage 2. Verdeelsleutels .....                                                  | 62        |
| Bijlage 3. Overzicht per gemeente .....                                           | 63        |
| Bijlage 4. KPI's 2022 Definities en bronbestanden .....                           | 64        |
| Bijlage 5. Specificatie per gemeente .....                                        | 66        |

## Inleiding

Geachte lezer,

Voor u ligt de Jaarrekening 2023 van WerkSaam Westfriesland. Ik ben blij dat ik u nu al kan vertellen dat we het jaar met een positief resultaat af kunnen sluiten. En dat is bijzonder, omdat er veel ontwikkelingen zijn die maken dat de bedrijfskosten stijgen en de subsidies dalen. Wat dacht u van de fors gestegen loonkosten? Enerzijds door indexering en anderzijds door het aanpassen van de cao. En door het voortdurend dalen van de Wsw-medewerkers en de toename van het aantal medewerkers met een Beschut Werk-indicatie wordt het steeds moeilijker om zwarte cijfers te behouden.

Maar WerkSaam zou WerkSaam niet zijn, als daar niet tijdig op geanticipeerd werd. Met het project WerkSaam 2028, waarover de Raden zijn geïnformeerd, zoekt WerkSaam nu al naar oplossingsrichtingen om efficiënter te werken en maatregelen te nemen die leiden tot het garanderen van een goede omzet én een goed resultaat. Ook wordt er ingezet op het uitbreiden van het aantal publiek-private, en publiek-maatschappelijke samenwerkingsverbanden. Vooral met publiek-private samenwerkingen probeert WerkSaam de arbeidsmarkt te bewerken en ondernemers meer bewust te maken van het werken met kwetsbare mensen. En dat de doelgroep steeds kwetsbaarder wordt, dat is duidelijk. Er is bij het cliëntenbestand van de bijstand in het merendeel van de gevallen sprake van forse multiproblematiek. Voor het eerst in jaren zien we dan ook dat het cliëntenbestand niet meer daalt. Bij WerkSaam was sprake van een lichte stijging van 17 uitkeringen over het jaar 2023.

In november 2022 werd WerkSaam verkozen tot beste overheidsorganisatie 2022. En dat blijven we tot november 2024, want dan pas is de nieuwe verkiezing. Deze prachtige award heeft ertoe geleid dat het ministerie van Binnenlandse Zaken contact gezocht heeft met WerkSaam en heeft gevraagd of wij mee willen doen aan de uitvoering van een Overheidsbreed Loket. Op 1 december 2023 zijn we daarmee gestart. WerkSaam heeft daardoor rechtstreeks toegang tot vele overheidsorganisaties zoals belastingdienst, DUO, UWV, SVB, enzovoort. Als de burger ergens tegenaan loopt, heeft die vaak met meerdere instanties te maken. En hij ervaart hoe moeilijk het kan zijn om het juiste loket te vinden. Een speciaal team bij WerkSaam is nu vier dagen per week voor deze burgers bereikbaar en kan samen met de burger rechtstreeks al deze organisaties bereiken. Samen zoeken we naar de juiste oplossing.

Intern is er bij WerkSaam in 2023 ook hard gewerkt aan de voorbereidingen voor een organisatieverandering, die in 2024 geleidelijk wordt doorgevoerd. De belangrijkste wijziging is daarbij de samenvoeging van de afdelingen Arbeid en Inkomen. Onze cliënten merken nu al het verschil: een kortere doorlooptijd en een betere interne verbinding. Met het ontwikkelen van de organisatieverandering werd tegelijkertijd naar een goede opvolging gezocht van de huidige directeur. Die bereikt in 2024 de pensioengerechtigde leeftijd en gaat WerkSaam verlaten. Ik denk dat we ontzettend blij kunnen zijn met de opvolging: een bevlogen managementteam, met twee collega's die de rol van directeur oppakken. Daniëlle Gelinck als directeur algemene bedrijfsvoering en Anja Witte als directeur financiële bedrijfsvoering. Vanaf 1 april nemen zij het stokje over. Ik wens ze vanaf deze plek heel veel succes toe en spreek het vertrouwen uit in deze opvolging. WerkSaam staat voor ontwikkeling en groei, dat zit in de genen. En daar blijven ze aan werken, ook in 2024.

Veel leesplezier!

Namens het dagelijks bestuur,

Y.W. Nijsingh, voorzitter



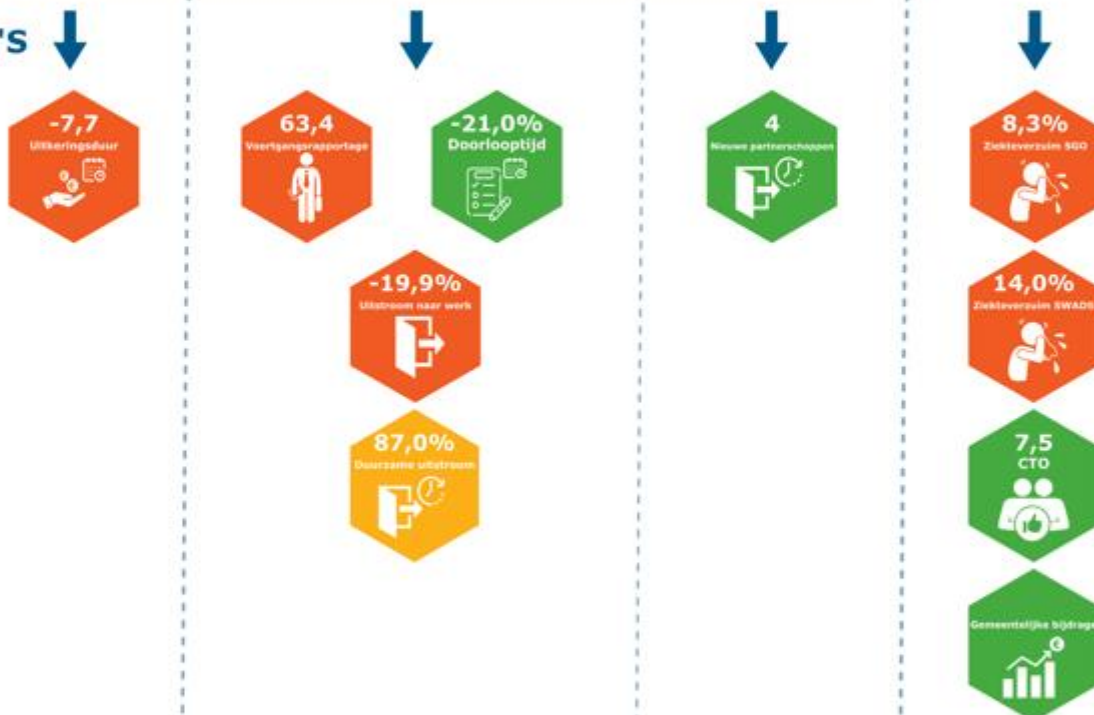
# Samenvatting



## Global Goals



### KPI'S



## De mensen van WerkSaam

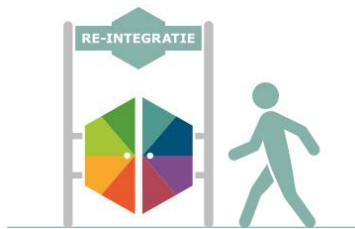


## Financiën

|                        | Arbeid       | Inkomen    | Plustaken | Bedrijfsvoering |
|------------------------|--------------|------------|-----------|-----------------|
| Bedragen * €1000       |              |            |           |                 |
| Lasten                 | -15.765      | -49.811    | -1.558    | -21.628         |
| Bijdrage               | 19.259       | 53.469     | 0         | 0               |
| Baten                  | 462          | 1.989      | 1.558     | 699             |
| Toegevoegde waarde     | 0            | 0          | 0         | 5.973           |
| Inzet reserves         | -209         | 663        | 0         | 583             |
| Gemeentelijke bijdrage | 0            | -5.646     | 0         | 11.660          |
|                        | <b>3.747</b> | <b>663</b> | <b>0</b>  | <b>-2.714</b>   |

# Jaarverslag

## Programma Arbeid



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

### Wat hebben we bereikt? – Indicatoren



#### De gemiddelde uitkeringsduur is 10% lager dan in het voorafgaande jaar

De doelstelling ten aanzien van de verlaging van de gemiddelde uitkeringsduur is niet behaald in 2023. Toch is een verlaging van 7,7% van de uitkeringsduur een positieve ontwikkeling. In het begin van het jaar was de gemiddelde duur nog aanzienlijk hoger dan in 2022. Door methodisch re-integreren is gedurende het jaar de daling steeds verder ingezet. In de uitvoering is de aandacht vooral gegaan naar de nieuwe instroom om de bestanden beheersbaar te houden. In 2023 zijn er ruim 1100 nieuwe cliënten ingestroomd, terwijl er ook ruim 1100 zijn uitgestroomd. Om de gemiddelde uitkeringsduur verder te verlagen, is ook meer focus nodig op cliënten die lang in de uitkering zitten. Daarom zal in 2024 gestart worden met de aanname van twee life coaches om deze doelgroep beter te kunnen activeren. Daarnaast wordt de gezamenlijke intake nu verder opgeschaald en wordt nog meer de focus gelegd op het hebben van frequent contact met de cliënt, wat moet leiden tot meer uitstroom.



#### 85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

In het afgelopen jaar is gestuurd op actuele voortgangsrapportages. Dit heeft geleid tot een kleine verbetering. Dit betekent niet dat er onvoldoende voortgangsgesprekken hebben plaatsgevonden. Er wordt juist meer aandacht besteed aan de client. Veelal heeft het te maken met het later opstellen van de rapportage. Het administratieve proces kent veel stappen waardoor de termijn wordt overschreden. In het eerste kwartaal van 2024 worden handvatten gegeven om dit te verbeteren. Voor 2024 wordt de software opnieuw ingericht, waardoor de rapportages gebruikersvriendelijker opgesteld kunnen worden.



#### De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorafgaande jaar

Er is een succesvolle pilot van de gezamenlijke intake bij jongeren geweest. Deze is gedeeltelijk opgeschaald naar de doelgroep 27+, welke bij de aanvraag hebben aangeven over arbeidsvermogen te beschikken. Daarnaast wordt er een andere aanpak toegepast bij jongeren, waarvan al in de zoektijd helder is dat zij arbeidsvermogen hebben. Zij krijgen direct een plan naar werk. De maatregelen hebben gezorgd voor een verbetering van de doorlooptijd. Met de organisatiewijziging wordt verwacht dat de doorlooptijd in 2024 nog verder verbetert, aangezien Inkomen en Arbeid in gezamenlijke teams gaan werken en er een betere afstemming komt.



### De doorstroom naar werk in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor

Helaas constateren we al langere tijd dat de belemmeringen om door te stromen naar werk gemiddeld steeds groter worden en daarmee de doelstelling heel ambitieus is. Ondanks meer frequente aandacht voor de re-integratie inspanningen van cliënten, is de uitstroom naar werk gedaald ten opzichte van vorig jaar. Uit de benchmark is gebleken dat WerkSaam met de uitstroom naar werk wel aanzienlijk hoger scoort dan de benchmark. De doorstroom stagneert mede door de instroom van inburgeraars. De instroom van inburgeraars is in 2023 behoorlijk gestegen, van 110 eind 2022 naar 324 eind 2023. Bij deze groep is doorstroom naar werk niet direct mogelijk, aangezien de inburgering prioriteit heeft. Ook is het aantal cliënten dat parttime is gaan werken tot hun maximale capaciteit met 10% gestegen. Dit leidt echter niet tot volledige uitstroom en is daarmee niet zichtbaar in deze KPI. Voor 2024 ontwikkelen we nieuwe trajecten om de doorstroom naar werk te vergroten, onder andere in de catering.



### Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom naar werk is minimaal 90%

Hoewel het realiseren van 87% duurzame uitstroom zeker niet gemakkelijk is, is de doelstelling van 90% niet gehaald in 2023. In het afgelopen jaar is de duurzame uitstroom echter wel aanzienlijk verbeterd. Ook de benchmarkcijfers van Divosa tonen dit aan. Scoorde WerkSaam op dit punt altijd onder het gemiddelde, in 2023 presteren we voor het eerst bovengemiddeld. Verder zien we, dat gezien de arbeidsmarktkrapte, werkgevers snel geneigd zijn medewerkers in dienst te nemen. Soms blijkt het een mismatch en is er geen sprake van duurzame uitstroom. In de overtuiging dat werk het beste medicijn is, worden coaches aangespoord om bij twijfel toch in te zetten op werk. Dat brengt dan wel meer risico met zich mee op herinstroom. Het belang van nazorg en eventuele jobcoaching wordt hiermee extra benadrukt. Er is in de loop van 2023 extra ingezet op jobcoaching en deze lijn wordt in 2024 voortgezet.



### In 2023 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep

In december zijn we de vierde publiek private samenwerking van 2023 aangegaan met het programma 'Inrichten Overheidsbrede Loketten' van het Ministerie van BZK om de dienstverlening aan burgers te verbeteren. De inwoner heeft vaak te maken met meerdere overheidsorganisaties. Het zou niet moeten uitmaken bij welke instantie een inwoner zich meldt: de overheid werkt gezamenlijk aan een oplossing. De volgende overheidsorganisaties werken mee aan het Overheidsloket bij WerkSaam: DUO, UWV, Toeslagen, CAK, CJIB, IND en de SVB. De medewerker van het Overheidsloket heeft een direct contact bij deze landelijke organisaties.

## Wat heeft het gekost?

| Arbeid                                | Realisatie<br>t/m dec 2022 | Begroting      | NJN *          | Realisatie<br>t/m dec 2023 | Vershil     |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|-------------|
| (bedragen × €1000,-)                  | (A)                        | (B)            | (C)            | (D)                        | (E = D - C) |
| Rijksbijdrage                         | 5.558                      | 5.356          | 5.616          | 5.616                      | 0           |
| Couleur locale                        | 0                          | 18             | 20             | 0                          | -20         |
| (Terug)ontvangsten                    | 12                         | 0              | 466            | 462                        | -4          |
| <b>Baten</b>                          | <b>5.570</b>               | <b>5.374</b>   | <b>6.102</b>   | <b>6.077</b>               | <b>-24</b>  |
| Trajectkosten extern                  | -1.345                     | -1.499         | -1.157         | -1.217                     | -60         |
| Couleur locale                        | 0                          | -18            | -20            | 0                          | 20          |
| <b>Lasten</b>                         | <b>-1.345</b>              | <b>-1.518</b>  | <b>-1.177</b>  | <b>-1.217</b>              | <b>-40</b>  |
| <b>Re-integratie</b>                  | <b>4.225</b>               | <b>3.857</b>   | <b>4.924</b>   | <b>4.861</b>               | <b>-64</b>  |
| Rijksbijdrage                         | 13.195                     | 12.670         | 13.643         | 13.643                     | 0           |
| <b>Baten</b>                          | <b>13.195</b>              | <b>12.670</b>  | <b>13.643</b>  | <b>13.643</b>              | <b>0</b>    |
| WSW personeelskosten                  | -13.161                    | -12.972        | -14.030        | -13.244                    | 786         |
| <b>Lasten</b>                         | <b>-13.161</b>             | <b>-12.972</b> | <b>-14.030</b> | <b>-13.244</b>             | <b>786</b>  |
| <b>WSW</b>                            | <b>34</b>                  | <b>-302</b>    | <b>-387</b>    | <b>398</b>                 | <b>786</b>  |
| Gemeentelijke bijdrage Beschut werk   | 625                        | 786            | 681            | 681                        | -0          |
| Gem.Bijdr. BW additionele plekken     | 39                         | 157            | 0              | 0                          | 0           |
| <b>Baten</b>                          | <b>664</b>                 | <b>943</b>     | <b>681</b>     | <b>681</b>                 | <b>-0</b>   |
| Beschut werk kosten                   | -1.094                     | -1.285         | -1.310         | -1.303                     | 7           |
| <b>Lasten</b>                         | <b>-1.094</b>              | <b>-1.285</b>  | <b>-1.310</b>  | <b>-1.303</b>              | <b>7</b>    |
| <b>Beschut Werk</b>                   | <b>-430</b>                | <b>-342</b>    | <b>-629</b>    | <b>-622</b>                | <b>7</b>    |
| Toegevoegde waarde                    | 5.809                      | 5.973          | 5.973          | 5.973                      | 0           |
| Bijdrage gemeenten                    | 3.869                      | 4.142          | 4.037          | 4.037                      | 0           |
| <b>Baten</b>                          | <b>9.678</b>               | <b>10.115</b>  | <b>10.010</b>  | <b>10.010</b>              | <b>0</b>    |
| Directe kosten                        | -7.911                     | -7.997         | -8.838         | -8.838                     | 0           |
| <b>Lasten</b>                         | <b>-7.911</b>              | <b>-7.997</b>  | <b>-8.838</b>  | <b>-8.838</b>              | <b>0</b>    |
| <b>Overhead</b>                       | <b>1.767</b>               | <b>2.118</b>   | <b>1.172</b>   | <b>1.172</b>               | <b>0</b>    |
| <b>Totaal Arbeid</b>                  | <b>5.596</b>               | <b>5.330</b>   | <b>5.080</b>   | <b>5.809</b>               | <b>729</b>  |
| Onttrekking reserve                   | 594                        | 497            | 986            | 986                        | 0           |
| Toevoeging reserve                    | -546                       | 0              | -466           | -1.195                     | -729        |
| <b>Totale mut. Bestemmingsreserve</b> | <b>48</b>                  | <b>497</b>     | <b>520</b>     | <b>-209</b>                | <b>-729</b> |
| <b>Resultaat na mut. Reserve</b>      | <b>5.645</b>               | <b>5.828</b>   | <b>5.600</b>   | <b>5.600</b>               | <b>0</b>    |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

### Toelichting belangrijkste afwijkingen

#### Trajectkosten extern

De inzet van re-integratie voorzieningen is € 60.000 hoger dan begroot. In deze post zijn kosten voor het actieplan jeugdwerkloosheid opgenomen. In de najaarsnota was hier geen rekening mee gehouden. De kosten worden gedekt uit de subsidie die voor de aanpak van jeugdwerkloosheid werd ontvangen.

#### Wsw - personeelskosten

In de najaarsnota was er onzekerheid over de hoogte van de personeelskosten in verband met de invoering van een nieuw salarissysteem en de cao-onderhandelingen. Voorzichtigheidshalve is de raming toen hoog vastgesteld. De realisatie blijkt lager te zijn en is daarmee weer in lijn met de kosten van vorig jaar.

Het subsidietekort op Wsw activiteiten (Rijksbijdrage – Wsw personeelskosten) is sinds vorig jaar omgeslagen naar een subsidieoverschot en komt voor dit jaar uit op € 398.000. Omdat er geen tekort meer hoeft te worden gedekt op de Wsw kan een groter deel van de rijksuitkering participatie worden ingezet om het tekort op beschut werk op te vangen.

### Dekking Beschut werk kosten

Het tekort op Beschut werk komt voor 2023 uit op € 622.000. Dit komt neer op € 5.650 per Fte Beschut werk. Het volledige tekort wordt opgevangen binnen de rijksuitkering participatie aangezien dit binnen het plafond van € 624.000 past.

### **Overhead - baten**

#### Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet minus de directe kosten van de omzet. De toegevoegde waarde is in 2023 hoger dan begroot. Het voordeel van in totaal € 468.000 is als bonus uitgekeerd aan de gemeenten en verwerkt in de toegevoegde waarde. Dit voordeel is ontstaan uit een hogere omzet (€ 56.000) en lagere directe kosten in de vorm van vooral inhuur (€ 85.000).

Het grootste deel van het positieve resultaat (€ 327.000) is ontstaan doordat we minder nieuw personeel hebben ingezet dan verwacht. Door het vertrek van SW-medewerkers worden daar waar nodig, nieuwe medewerkers ingezet met een afstand tot de arbeidsmarkt (behorende tot de doelgroep). Dit bleek niet in alle gevallen nodig.

De gemeenten zorgen voor een flink deel van de omzet. Het gaat om opdrachten die aansluiten op onze taakvelden en geschikt zijn voor de inzet van onze doelgroepen. Voorbeelden zijn de groenvoorziening, de schoonmaak en de post. De afspraken liggen vast in de Bonus-Malus regeling. De realisatie van de omzet per gemeente is in 2023 als volgt:

|                                              | 2022                         |                                  |                 | 2023                         |                                  |                 |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>Bonus Malus</b><br>(bedragen x € 1.000,-) | <b>Omvang<br/>normbedrag</b> | <b>Realisatie t/m<br/>4e kw.</b> | <b>Verschil</b> | <b>Omvang<br/>normbedrag</b> | <b>Realisatie t/m<br/>4e kw.</b> | <b>Verschil</b> |
| Drechterland                                 | 306                          | 562                              | 256             | 316                          | 482                              | 167             |
| Enkhuizen                                    | 288                          | 331                              | 44              | 292                          | 338                              | 46              |
| Hoor                                         | 1.136                        | 1.497                            | 361             | 1.164                        | 1.714                            | 550             |
| Koggenland                                   | 354                          | 551                              | 197             | 364                          | 689                              | 325             |
| Medemblik                                    | 697                          | 704                              | 6               | 713                          | 918                              | 206             |
| Opmeer                                       | 185                          | 197                              | 11              | 188                          | 186                              | -2              |
| Stede Broec                                  | 336                          | 554                              | 219             | 342                          | 533                              | 191             |
| <b>Totaal</b>                                | <b>3.302</b>                 | <b>4.397</b>                     | <b>1.094</b>    | <b>3.378</b>                 | <b>4.861</b>                     | <b>1.482</b>    |

De normbedragen zijn ruimschoots gehaald. Gemeenten die boven de norm werk aan WerkSaam hebben uitbesteed ontvangen daar volgens de verordening bijdragen gemeenten aan commerciële activiteiten een bonus voor.

### **Reservemutaties**

#### Onttrekking reserve

De onttrekkingen zijn bestemd voor de aanpak van jeugdwerkloosheid (€ 412.000) en inzet van extra personeel voor re-integratie activiteiten (€ 574.000).

#### Toevoeging reserve

De in 2023 ontvangen subsidies voor de aanpak van jeugdwerkloosheid (€ 416.000) en Amif (€ 50.000) zijn toegevoegd aan de reserve projectsubsidies. Daarnaast is het voordeel van per saldo € 729.000 op de Wsw en Re-integratie toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie.

# Myrna heeft een contract getekend bij ICT vanaf Morgen!

---

A photograph of a woman with red hair and glasses, wearing a black tank top, smiling and looking towards the camera while working at a computer. A man is standing behind her, looking at the screen. The office environment includes a desk with a computer monitor, keyboard, and a barcode scanner. The background shows office shelves and equipment.

**Myrna wilde anderhalf jaar geleden uitzoeken of werk in de ICT iets voor haar is. Dat bleek zo te zijn! Myrna had een uitkering van WerkSaam bekeek samen met haar coach Renate naar mogelijkheden voor werk. Ze volgde een Empowerment cursus bij WerkSaam om wat beter in haar kracht en zelfvertrouwen te komen. Tegelijkertijd werd ze benaderd door een vriend die werkte bij ICT vanaf Morgen. Hij gaf aan dat dit werk misschien ook iets voor haar kon zijn. Myrna had nog geen ervaring in de ICT, maar het leek haar erg leuk.**

Coach Renate zocht contact met ICT vanaf Morgen om te bekijken wat mogelijk was. Myrna heeft autisme en ADHD, daarom is er een doelgroepverklaring aangevraagd. Met een doelgroepverklaring kom je in het Doelgroepregister en dat betekent dat er begeleiding op de werkplek wordt geboden. Myrna is door hulp van haar coach begonnen met werken bij ICT vanaf Morgen met behoud van uitkering. Ze begon met 2 dagen en dat is opgebouwd naar 4 dagen per week. Ook kon ze via de werkgever een opleiding volgen.

Inmiddels werkt Myrna nu 1,5 jaar bij ICT vanaf Morgen en heeft ze hier een contract gekregen. Myrna wil de lezers van deze nieuwsbrief graag een tip meegeven. 'Heb je een doelgroepverklaring? Maak hier dan gebruik van! Er zijn veel regelingen waar je gebruik van kunt maken en er zijn werkplekken met begeleiding. Blijf volhardend en blijf zoeken. Jij doet er toel'

## 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 heeft het gekost?

| Inkomensregelingen               | Realisatie<br>t/m dec 2022<br>(A) | Begroting<br>(B) | NJN *<br>(C)   | Realisatie<br>t/m dec 2023<br>(D) | Vershil<br>(E = D - C) |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|
| (bedragen × € 1.000,-)           |                                   |                  |                |                                   |                        |
| Rijksbijdrage                    | 48.410                            | 51.923           | 53.469         | 53.469                            | 0                      |
| Terugontvangsten                 | 934                               | 1.435            | 775            | 1.230                             | 455                    |
| Bijdrage gemeenten               | -3.966                            | -6.959           | -4.871         | -5.094                            | -223                   |
| <b>Baten</b>                     | <b>45.378</b>                     | <b>46.399</b>    | <b>49.372</b>  | <b>49.605</b>                     | <b>232</b>             |
| AB uitkeringslasten              | -38.736                           | -39.761          | -42.353        | -42.599                           | -246                   |
| IOAW uitkeringslasten            | -1.742                            | -1.812           | -1.604         | -1.577                            | 26                     |
| IOAZ uitkeringslasten            | -209                              | -297             | -260           | -248                              | 12                     |
| Loonkostensubsidie               | -3.919                            | -3.400           | -4.708         | -4.736                            | -28                    |
| BBZ levensonderhoud              | -771                              | -1.128           | -448           | -444                              | 4                      |
| <b>Lasten</b>                    | <b>-45.378</b>                    | <b>-46.399</b>   | <b>-49.372</b> | <b>-49.605</b>                    | <b>-232</b>            |
| <b>BUIG</b>                      | <b>-0</b>                         | <b>-0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                          | <b>-0</b>              |
| Terugontvangsten                 | 247                               | 131              | 216            | 323                               | 107                    |
| Bijdrage gemeenten               | -131                              | 2                | -21            | -127                              | -106                   |
| <b>Baten</b>                     | <b>116</b>                        | <b>133</b>       | <b>195</b>     | <b>196</b>                        | <b>1</b>               |
| Kapitaalverstrekking             | -59                               | -380             | -150           | -156                              | -6                     |
| Onderzoekskosten                 | -57                               | -169             | -45            | -40                               | 5                      |
| <b>Lasten</b>                    | <b>-116</b>                       | <b>-549</b>      | <b>-195</b>    | <b>-196</b>                       | <b>-1</b>              |
| <b>BBZ</b>                       | <b>0</b>                          | <b>-416</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                          | <b>-0</b>              |
| Terugontvangsten                 | 425                               | 416              | 416            | 436                               | 20                     |
| Bijdrage gemeente                | -365                              | 0                | -416           | -425                              | -9                     |
| <b>Baten</b>                     | <b>60</b>                         | <b>416</b>       | <b>0</b>       | <b>11</b>                         | <b>11</b>              |
| Levensonderhoud Tozo             | -54                               | 0                | 0              | -11                               | -11                    |
| Kapitaalverstrekking Tozo        | -6                                | 0                | 0              | 0                                 | 0                      |
| <b>Lasten</b>                    | <b>-60</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>-11</b>                        | <b>-11</b>             |
| <b>Tozo</b>                      | <b>0</b>                          | <b>416</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| Bijdrage gemeenten               | 4.666                             | 4.783            | 4.783          | 4.783                             | 0                      |
| <b>Baten</b>                     | <b>4.666</b>                      | <b>4.783</b>     | <b>4.783</b>   | <b>4.783</b>                      | <b>0</b>               |
| Directe kosten                   | -4.986                            | -4.933           | -4.822         | -4.822                            | 0                      |
| <b>Lasten</b>                    | <b>-4.986</b>                     | <b>-4.933</b>    | <b>-4.822</b>  | <b>-4.822</b>                     | <b>0</b>               |
| <b>Overhead</b>                  | <b>-320</b>                       | <b>-150</b>      | <b>-38</b>     | <b>-38</b>                        | <b>0</b>               |
| Onttrekking reserve              | 207                               | 150              | 663            | 663                               | -0                     |
| Toevoeging reserve               | 0                                 | 0                | 0              | 0                                 | 0                      |
| <b>Mutaties reserve</b>          | <b>207</b>                        | <b>150</b>       | <b>663</b>     | <b>663</b>                        | <b>-0</b>              |
| <b>Totaal Inkomensregelingen</b> | <b>-114</b>                       | <b>0</b>         | <b>625</b>     | <b>625</b>                        | <b>0</b>               |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

### Toelichting belangrijkste afwijkingen

#### BUIG - baten

##### Terugontvangsten

De terugontvangsten zijn € 455.000 hoger dan de prognose. Er werden in het laatste kwartaal verhoudingsgewijs meer terugvorderingen ingesteld en er waren ook minder kwijtscheldingen.



### Bijdrage gemeenten

Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoeringslasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn € 49,6 miljoen. Dit bedrag is lager dan de rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 54,7 miljoen). Het verschil is verwerkt als een negatieve bijdrage voor de gemeenten, of wel: gemeenten houden € 5,1 miljoen over op de rijksbijdrage.

### **BUIG - lasten**

#### Uitkeringslasten

De reden voor de hogere uitkeringslasten is de stijging van het aantal uitkeringen Participatiewet in het laatste kwartaal van 2.648 naar 2.703.

### **BBZ - baten**

De terugontvangsten op de kapitaalverstrekkingen zijn hoger door een paar grote aflossingen van leningen in het laatste kwartaal. Het saldo van terugontvangsten, nieuwe kapitaalverstrekkingen en onderzoekskosten wordt verrekend met de gemeenten.

### **Mutatie reserves**

Er wordt € 38.000 aan de reserve uitvoeringskosten Tozo onttrokken ter dekking van de uitvoeringskosten Tozo in 2023. Van de reserve is volgend jaar nog een klein bedrag nodig. Het niet gebruikte deel in de reserve uitvoeringskosten Tozo van € 625.000 valt vrij in 2023. Dit is een voordeel voor de gemeenten.

## Programma Plus, extra en overige taken



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

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

### Wat hebben we bereikt?

WerkSaam voerde in 2023 – naast de basistaken - de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriesse gemeenten:

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

Voor individuele gemeenten:

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

Vanaf 1 april 2023 is WerkSaam gestart met het uitbetalen van het leefgeld voor Oekraïners voor de SED-gemeenten. Vanaf 1 juli betaalt WerkSaam ook het leefgeld voor Oekraïense ontheemden die woonachtig zijn in Medemblik.

## Wat heeft het gekost?

| Programma Plus, extra en overige taken     | Realisatie<br>t/m dec 2022<br>(A) | Begroting<br>(B) | NJN *<br>(C) | Realisatie<br>t/m dec 2023<br>(D) | Vershil<br>(E = D - C) |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------|
| (bedragen × € 1.000,-)                     |                                   |                  |              |                                   |                        |
| Extra Re-integratie                        | 52                                | 0                | 54           | 55                                | 0                      |
| <b>Baten</b>                               | <b>52</b>                         | <b>0</b>         | <b>54</b>    | <b>55</b>                         | <b>0</b>               |
| Extra Re-integratie                        | -52                               | 0                | -54          | -55                               | -0                     |
| <b>Lasten</b>                              | <b>-52</b>                        | <b>0</b>         | <b>-54</b>   | <b>-55</b>                        | <b>-0</b>              |
| <b>Arbeidsparticipatie</b>                 | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| BB i.h.k.v. BBZ                            | 1                                 | 0                | 0            | 16                                | 16                     |
| ROOO                                       | 0                                 | 0                | 300          | 274                               | -26                    |
| Ontvangsten BB                             | 216                               | 250              | 223          | 240                               | 17                     |
| Verstrekking aanvullende norm jongeren     | 272                               | 400              | 305          | 358                               | 52                     |
| Individuele studietoelage                  | 15                                | 22               | 30           | 40                                | 10                     |
| Boete bijzondere bijstand                  | 6                                 | 14               | 10           | 2                                 | -8                     |
| <b>Baten</b>                               | <b>510</b>                        | <b>686</b>       | <b>869</b>   | <b>929</b>                        | <b>60</b>              |
| BB i.h.k.v. BBZ                            | -1                                | 0                | 0            | -16                               | -16                    |
| ROOO                                       | 0                                 | 0                | -300         | -274                              | 26                     |
| Ontvangsten BB                             | -216                              | -250             | -223         | -240                              | -17                    |
| Verstrekking aanvullende norm jongeren     | -272                              | -400             | -305         | -358                              | -52                    |
| Individuele studietoelage                  | -15                               | -22              | -30          | -40                               | -10                    |
| Boete bijzondere bijstand                  | -6                                | -14              | -10          | -2                                | 8                      |
| <b>Lasten</b>                              | <b>-510</b>                       | <b>-686</b>      | <b>-869</b>  | <b>-929</b>                       | <b>-60</b>             |
| <b>Inkomensregelingen</b>                  | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| Wet inburgering uitvoeringskosten          | 441                               | 100              | 570          | 534                               | -36                    |
| <b>Baten</b>                               | <b>441</b>                        | <b>100</b>       | <b>570</b>   | <b>534</b>                        | <b>-36</b>             |
| Wet inburgering uitvoeringskosten          | -366                              | -100             | -570         | -534                              | 36                     |
| <b>Lasten</b>                              | <b>-366</b>                       | <b>-100</b>      | <b>-570</b>  | <b>-534</b>                       | <b>36</b>              |
| <b>Wet inburgering</b>                     | <b>75</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| Bijdrage gemeente                          | 0                                 | 0                | 0            | 40                                | 40                     |
| <b>Baten</b>                               | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>40</b>                         | <b>40</b>              |
| Uitvoeringskosten ROOO                     | 0                                 | 0                | 0            | -40                               | -40                    |
| <b>Lasten</b>                              | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>-40</b>                        | <b>-40</b>             |
| <b>Overhead</b>                            | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| <b>Totaal Plus, extra en overige taken</b> | <b>75</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

### Toelichting belangrijkste afwijkingen

#### Verstrekking aanvullende norm jongeren

Het aantal jongeren dat in aanmerking komt voor een aanvulling op hun uitkering is gestegen van 19 eind 2022 naar 27 eind 2023. Dit in combinatie met een stijging van het wettelijk minimumloon leidt tot een overschrijding van € 52.000. De toename heeft vooral te maken met de huisvesting van statushouders en gezinsmigranten die recht hebben op de jongerennorm. De ouders zijn bij deze statushouders en gezinsmigranten niet in beeld. De jongerennorm is niet toereikend en daarom ontvangen deze uitwonende jongeren een aanvullende norm jongeren. De uitstroom wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de jongeren starten met een opleiding. Zij zijn dan niet meer aangewezen op bijstand (met aanvullende norm).

#### Leefgeld voor Oekraïners opgevangen in West-Friesland

Begin 2023 zijn gemeenten gestart met de uitvoering van de Regionale opvang ontheemden uit Oekraïne (ROOO). De SED-gemeenten en Medemblik hebben WerkSaam gevraagd om de uitbetaling van het maandelijkse leefgeld te verzorgen. Er is in 2023 voor €274.000 aan leefgeld uitgekeerd. De uitvoeringskosten zijn uitgekomen op € 40.000.

## Wet inburgering

In onderstaand overzicht is het aantal inburgeraars opgenomen dat aan WerkSaam is overgedragen voor de uitvoering van de Wet Inburgering. 324 inburgeraars zijn in traject bij WerkSaam, waarvan 198 inburgeraars hun persoonlijk inburgeringsplan hebben opgesteld en werken aan de uitvoering daarvan. Tijdens het traject vallen er ook inburgeraars uit omdat zij bijvoorbeeld een opleiding gaan volgen. Voor deze inburgeraars wordt alleen de intake en leefbaarheidstoets bij de gemeenten in rekening gebracht.

| Jaarcijfers inburgeraars tm Q4 2023    |            |                |                   |              |
|----------------------------------------|------------|----------------|-------------------|--------------|
|                                        | Gehuisvest | In behandeling | Einde Inburgering | Pip afgerond |
| Drechterland                           | 18         | 16             | 3                 | 15           |
| Enkhuizen                              | 24         | 22             | 2                 | 24           |
| Hoorn - RIT                            | nmb        | 107            | 0                 | 0            |
| Koggenland                             | 34         | 34             | 6                 | 21           |
| Medemblik                              | 56         | 49             | 7                 | 45           |
| Opmeer                                 | 13         | 11             | 2                 | 11           |
| Stede Broec                            | 23         | 18             | 5                 | 18           |
| <b>Totaal asielstatushouders</b>       | <b>168</b> | <b>257</b>     | <b>25</b>         | <b>134</b>   |
| Jaarcijfers gezinsmigranten tm Q4 2023 |            |                |                   |              |
| Drechterland                           | 17         | 15             | 3                 | 14           |
| Enkhuizen                              | 12         | 8              | 4                 | 12           |
| Hoorn - RIT                            | nmb        | 0              | 0                 | 0            |
| Koggenland                             | 11         | 11             | 0                 | 11           |
| Medemblik                              | 16         | 16             | 1                 | 13           |
| Opmeer                                 | 6          | 6              | 0                 | 5            |
| Stede Broec                            | 14         | 11             | 3                 | 9            |
| <b>Totaal gezinsmigranten</b>          | <b>76</b>  | <b>67</b>      | <b>11</b>         | <b>64</b>    |
| <b>Totaal Inburgering</b>              | <b>244</b> | <b>324</b>     | <b>36</b>         | <b>198</b>   |

### Aanpak laaggeletterdheid in het kader van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)

WerkSaam voert als basistaak de volwasseneneducatie op grond van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs uit. De financiën hiervan staan niet in de begroting van WerkSaam, maar bij de centrumgemeente Alkmaar. Laaggeletterden kunnen in West-Friesland gebruik maken van formeel aanbod (taallessen op verschillende niveaus) via VONK. Het Taalhuis verzorgt het informele aanbod (bijvoorbeeld taalmaatjes en conversatielessen) en doorwijzingen naar het juiste traject. In 2023 hebben in totaal 616 inwoners van West-Friesland gebruik gemaakt van het aanbod bij VONK. Inwoners van West-Friesland komen eerst op een wachtlijst te staan. De vraag is groter dan het huidige aanbod, dit komt onder andere door de instroom van Oekraïense vluchtelingen. Het Taalhuis heeft in 2023 382 taaltrajecten geregistreerd als gestart of vanuit vorig jaar afgesloten. Taaltrajecten bestaan uit de inzet van taakmaatjes, conversatielessen of deelname aan instroomgroepen. Er zijn ook 217 doorverwijzingen gemaakt naar andere partijen.

## 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 5% staf en 11,6% Sw en Bw-medewerkers**

Het verzuim bij WerkSaam is hoog. Het verzuim is hoger dan voor de coronaperiode. Landelijk is er inmiddels een dalende trend te zien (5,5% in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2023), maar bij WerkSaam nog niet. Hierover zijn meerdere gesprekken gevoerd met de bedrijfsarts en de verzuim coördinator, zowel door het management als door de OR. Deze benadrukken dat er sprake is van 'pech'. De oorzaak van het verzuim ligt meestal buiten WerkSaam.

Medewerkers geven aan dat zij juist met plezier bij WerkSaam werken. Er is wel sprake van werkdruk, maar werkdruk is niet de oorzaak van het hoge verzuim.

Door alle aandacht die er voor dit onderwerp is, zagen we in het derde kwartaal van dit jaar het verzuim dalen. Helaas was er in het vierde kwartaal weer een veel hoger aantal gevallen van griep en corona, waardoor de eindstand in 2023 op 8,3% uitkwam.

Het ziekteverzuim onder de SW en BW-medewerkers blijft stabiel hoog maar daalt wel ten opzichte van 2022. Het ziekteverzuim is in lijn met het landelijk beeld. Daar zien we dat het verzuim bij deze doelgroepen al twee jaar rond de 16% is.



#### **De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5**

Wij voeren diverse doorlopende cliënttevredenheidsonderzoeken uit. Deze onderzoeken meten de ervaringen, de tevredenheid en de kwaliteit van onze dienstverlening. Denk aan een onderzoek naar de ervaringen op het gebied van de aanvraag van een uitkering of een gesprek over re-integratie met een coach. Naar aanleiding van de resultaten van deze onderzoeken willen we onze dienstverlening verantwoorden en verbeteren.

In 2023 was de cliënttevredenheid van onze cliënten precies een 7,5. Een nadere analyse laat zien dat we in de tweede helft van het jaar een mooie stijgende lijn in tevredenheid zagen, met een gemiddelde van een 7,7 in het vierde kwartaal. De tevredenheid over het voortgangsgesprek met de coach werd zelfs beoordeeld met een 8. Dit is voor ons een bevestiging dat we goede stappen zetten in het contact met de cliënt. Methodisch re-integreren draagt hier zeker aan bij. Voor komend jaar staan er nog een aantal andere cliënttevredenheidsonderzoeken op de planning en onze ambitie is de 7,5 te behouden.



### Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022

Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022. Via de gemeentelijke bijdrage betalen gemeenten voor de dienstverlening door WerkSaam. In voorgaande jaren werd een bedrag gebruikt uit de reserve om de gemeentelijke bijdrage niet te laten stijgen. Vanaf 2023 is er sprake van een sluitende begroting, waarbij er wel extra aandacht nodig is voor de vele incidentele opdrachten en subsidies. De gemeentelijke bijdrage wordt wel verhoogd met de regionaal vastgestelde indexatie van 2,3% en autonome ontwikkelingen (Beschut werk). Door veel incidentele meevallers zoals rente, hogere toegevoegde waarde en reserves die vrij kunnen vallen dragen gemeenten in 2023 minder bij aan WerkSaam.

### Wat heeft het gekost?

| Bedrijfsvoering                            | Realisatie<br>t/m dec 2022<br>(A) | Begroting<br>(B) | NJN *<br>(C)  | Realisatie<br>t/m dec 2023<br>(D) | Vershil<br>(E = D - C) |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| (bedragen × € 1.000,-)                     |                                   |                  |               |                                   |                        |
| Netto bijdrage gemeenten                   | 2.088                             | 2.158            | 2.158         | 2.158                             | 0                      |
| Overige baten                              | 7                                 | 0                | 422           | 363                               | -59                    |
| Ontvangen rente                            | 0                                 | 0                | 330           | 336                               | 6                      |
| <b>Baten</b>                               | <b>2.096</b>                      | <b>2.158</b>     | <b>2.910</b>  | <b>2.857</b>                      | <b>-53</b>             |
| Personeelskosten                           | -4.021                            | -4.642           | -4.108        | -3.704                            | 404                    |
| Afschrijvingen                             | -857                              | -974             | -905          | -886                              | 20                     |
| Vaste lasten en onderhoud activa           | -792                              | -642             | -854          | -984                              | -129                   |
| Automatiseringslasten                      | -909                              | -1.212           | -1.222        | -1.291                            | -69                    |
| Overige bedrijfslasten                     | -1.038                            | -1.009           | -979          | -1.104                            | -125                   |
| <b>Lasten</b>                              | <b>-7.617</b>                     | <b>-8.479</b>    | <b>-8.069</b> | <b>-7.969</b>                     | <b>100</b>             |
| <b>Totaal Bedrijfsvoering</b>              | <b>-5.522</b>                     | <b>-6.321</b>    | <b>-5.159</b> | <b>-5.112</b>                     | <b>47</b>              |
| Onttrekking reserve                        | 402                               | 494              | 349           | 583                               | 234                    |
| Toevoeging reserve                         | 0                                 | 0                | 0             | 0                                 | 0                      |
| <b>Mutaties reserve</b>                    | <b>402</b>                        | <b>494</b>       | <b>349</b>    | <b>583</b>                        | <b>234</b>             |
| <b>Totaal Bedrijfsvoering na mut. Res.</b> | <b>-5.119</b>                     | <b>-5.828</b>    | <b>-4.810</b> | <b>-4.529</b>                     | <b>281</b>             |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering. Net als de rente is het een algemeen dekkingsmiddel.

### Toelichting belangrijkste afwijkingen

#### Lasten

##### Personeelskosten

De lagere personeelslasten vallen voor een deel (€ 178.000) weg tegen hogere automatiseringskosten en overige bedrijfslasten omdat daarin inhuur- en advieskosten zijn opgenomen voor onder andere de inhuur van loonwaardemetingen, subsidie-advies en consultancy. De overige € 226.000 wordt veroorzaakt door verloop van personeel en het niet aansluitend kunnen invullen van deze vacatures.

##### Vaste lasten en onderhoud activa

De realisatie is hoger door de huur van ruimten voor de buitenruimteservice, een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud in verband met het nieuwe meerjarig onderhoudsplan en uitbesteding van specialistisch schoonmaak- en onderhoudswerk door de afdelingen schoonmaak en buitenruimteservice.

##### Automatiseringslasten

De hogere kosten worden veroorzaakt door de kosten voor auditing in verband met informatiebeveiliging en inhuur van consultants om onze applicaties te verbeteren.



### Overige bedrijfslasten

Naast de onder de personeelskosten al genoemde subsidie-adviezen en loonwaardemetingen hebben we deelgenomen aan het samenwerkingsverband NH Connect. Daarnaast waren er veel prijsverhogingen die niet geheel in de begroting waren opgenomen.

### **Onttrekking reserve**

Jaarlijks beoordelen we hoe de hoogte van de algemene reserve zich verhoudt tot de financiële risico's die wij lopen. Eens in de drie jaar laten wij als dat nodig is een bedrag vrijvallen uit de algemene reserve of vragen wij om een aanvulling. In de periode 2021-2023 blijkt dat sprake is van een surplus in de reserve van € 234.000. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat 2023.

## Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2023 is voor het eerst sinds jaren weer rente ontvangen. Het totaal in 2023 ontvangen bedrag is € 403.000. Daarnaast werd € 56.000 dividend 2022 en boekresultaat van vaste activa van Westfriese Hoveniers B.V. ontvangen. De opheffing van WerkSaam Verloning leidt tot een uitkering naar WerkSaam van € 366.000. Er is in 2023 geen bedrag voor onvoorzien geraamd.

## Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de totale begroting bedragen (2,5% van (€ 89.773.000) = € 2.244.000). Dat staat in de gemeenschappelijke regeling, artikel 30, lid 1. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse blijkt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan 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 plus een eventueel nog te bestemmen resultaat.

| Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen |               |        |                              |              |              |              |
|------------------------------------------|---------------|--------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Risico's<br>(bedragen x € 1.000)         | kans          | impact | Benodigd weerstands-vermogen |              |              |              |
|                                          |               |        | 2023                         | 2024         | 2025         | 2026         |
| Bijdrage GR en GB                        | 20%<br>(laag) | 600    | 120                          | 120          | 120          | 120          |
| Uitvoeringstaken WI                      | 20%<br>(laag) | 500    | 100                          | 100          | 100          | 100          |
| Externe factoren                         | 60%<br>(hoog) | 326    | 196                          | 196          | 196          | 196          |
| Ontwikkeling toegevoegde waarde          | 20%<br>(laag) | 3.455  | 691                          | 691          | 691          | 691          |
|                                          | 20%<br>(laag) | 3.281  | 656                          | 656          | 656          | 656          |
| <b>Totaal:</b>                           |               |        | <b>1.763</b>                 | <b>1.763</b> | <b>1.763</b> | <b>1.763</b> |

### Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2023 en de ratio zien er als volgt uit:

| Weerstandscapaciteit ultimo 2023            | Bedragen x<br>€1.000,- |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Stand algemene reserve                      | 2.281                  |
| Beschikbare weerstandscapaciteit            | 2.281                  |
| Benodigde weerstandscapaciteit              | 1.763                  |
| <b>Ratio na te bestemmen resultaat 2023</b> | <b>1,29</b>            |

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

### Risico's WerkSaam

*Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds*

De bijdrage van de gemeenten aan WerkSaam sluit niet meer aan op de uitgangspunten in onze gemeenschappelijke regeling. Dit heeft in 2023 niet geleid tot een tekort op de uitvoeringskosten, maar wordt in 2024 wel meerjarig verder uitgewerkt om het risico te kunnen beheersen. Een steeds groter deel van de rijksbijdrage participatie wordt verstrekt voor de begeleiding van mensen uit de doelgroep. Deze begeleiding heeft een structureel karakter waar ook zekerheid van een structurele vergoeding tegenover hoort te staan.

Met het gedeelte van de rijksbijdrage participatie dat aan WerkSaam wordt meegegeven (90%) komt deze structurele vergoeding in de toekomst onder druk te staan.

#### *Uitvoeringstaken WI*

De uitvoering van de Wet Inburgering heeft binnen de vergoeding die daarvoor van de gemeenten is ontvangen plaatsgevonden. Het financieel ontzorgen nam in eerste instantie veel meer tijd in beslag dan op voorhand was ingeschat waardoor de kosten voor WerkSaam fors hoger waren. Hier is in overleg met de gemeenten een oplossing voor gevonden waarmee ook de dienstverlening aan de inburgeraar is verbeterd. Het komende jaar wordt meer bekend over de financiële risico's rondom de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) en monitoring.

#### *Externe factoren*

Er waren geen externe factoren die een zo'n grote invloed hebben gehad op de bedrijfsvoering dat hiervoor de algemene reserve moest worden aangesproken. De externe factoren waarmee we te maken hebben gehad zijn de stijging van de cao-gemeenten en het eerder openbreken van de cao voor de Wsw-medewerkers. Deze onverwachte kostenstijging is binnen de begroting opgevangen. De verwachte meerkosten voor cyberbeveiliging zijn door DeSom niet in rekening gebracht. De verwachte toename van de automatiseringskosten in 2023 van € 181.000 hebben we opgevangen door dit bedrag aan de bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten te onttrekken.

#### *Ontwikkeling toegevoegde waarde*

De begrote toegevoegde waarde is in 2023 gehaald. Het aantal Wsw-medewerkers is in 2023 verder afgenomen. We hadden verwacht hiervoor in de plaats meer nieuw personeel in te moeten zetten met een afstand tot de arbeidsmarkt om toch onze omzet te kunnen halen. Dit bleek niet in alle gevallen nodig waardoor de toegevoegde waarde de afgelopen jaren nog enigszins stabiel is gebleven. Een belangrijke factor was ook het werken met "eerlijke prijzen" voor onze dienstverlening. Vooral in de detachering, de schoonmaak en de buitenruimteservice zorgde dit voor meer omzet.

Het project 'WerkSaam 2028' heeft hieraan meegeholpen. Binnen het project wordt gezocht naar oplossingsrichtingen om medewerkers, die het zelfstandig op de arbeidsmarkt niet redden ook in de toekomst te ontwikkelen naar werk en/of een goede werkplek te bieden. Dit project heeft als doel de werkgelegenheid voor de inwoners in onze regio te behouden. Daarnaast is het doel om de bijdragen van de gemeente – en daarmee de toegevoegde waarde – zoveel mogelijk op gelijk niveau te houden. Naast een stuk bewustwording over de opbrengsten en kosten van de verschillende doelgroepen heeft het project in 2023 al enkele oplossingen gebracht die direct konden worden geïmplementeerd en welke een positief effect hadden op de toegevoegde waarde.

#### **Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten en continuïteit bedrijfsvoering**

De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. Dit houdt tegelijkertijd in dat er geen sprake is van een serieuze bedreiging van de continuïteit. De provincie Noord-Holland let er als financieel toezichthouder op dat sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Dit borgt op middellange termijn de continuïteit. Onze toezichthouder geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende meerjarenbegroting voor de begroting 2023. In verband met personeelwisselingen is dit het meest recente oordeel van de provincie Noord-Holland.

#### **Kengetallen BBV**

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

| <b>Kengetallen BBV</b>               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Netto schuldquote</b>             |             |             |
| Zonder correctie doorgeleende gelden | <b>-2%</b>  | <b>-2%</b>  |
| Met correctie doorgeleende gelden    | <b>-2%</b>  | <b>-2%</b>  |
| Solvabiliteitsratio                  | <b>47%</b>  | <b>37%</b>  |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b> | <b>0%</b>   | <b>1%</b>   |

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 47% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

De structurele exploitatieruimte geeft aan dat deze nihil is.

### Beleidsindicatoren

| Beleidsindicatoren          |                                     |                                                                         |                                           |          |       |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|-------|
| Taakveld                    | Naam indicator                      | Eenheid                                                                 | Bron                                      | WerkSaam | NL    |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie                            | Fte per 1.000 inwoners                                                  | Eigen gegevens                            | 1,04     |       |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting                           | Fte per 1.000 inwoners                                                  | Eigen gegevens                            | 1,04     |       |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten                     | Kosten per inwoner                                                      | Eigen begroting                           | 98,98    |       |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur                      | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen         | Eigen begroting                           | 1,2%     |       |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead                            | % van totale lasten                                                     | Eigen begroting                           | 9,0%     |       |
| 6. Sociaal domein           | Banen                               | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar                   | LISA                                      | 663,3    | 825,4 |
| 6. Sociaal domein           | Kinderen in uitkeringsgezin         | % kinderen tot 18 jaar                                                  | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | 4,0      | 6,0   |
| 6. Sociaal domein           | Netto arbeidsparticipatie           | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS                                       | 72,6     | 72,2  |
| 6. Sociaal domein           | Werkloze jongeren                   | % 16 t/m 22 jarigen                                                     | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | 0,9      | 1,0   |
| 6. Sociaal domein           | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners                                              | CBS                                       | 211,5    | 344,8 |
| 6. Sociaal domein           | Lopende re-integratievoorzieningen  | Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar                             | CBS                                       | 345,1    | 191,5 |



## 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.

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

De uitvoering is in 2021 gestart en had een doorlooptijd tot de zomer van 2023. In 2022 hebben we voor de verbetering van het binnenklimaat bij de leerwerkbedrijven rooftopunits geplaatst en hebben we de CV vervangen door zuinigere alternatieven. Ook hebben we vleugel 4 aangepast. De vergaderruimtes hebben plaatsgemaakt voor het naaiatelier en de scanstraat. In 2023 is de laatste fase van de verbouwing afgerond. Dit betreft de aanpassing van de entree en het opfrissen van vleugel 3. De entree is ingedeeld in twee zones waardoor de wachtruimte en de verkeersstromen gescheiden worden. Daarnaast is er ruimte voor informele gesprekken met cliënten gecreëerd en is de balie nu toegankelijk voor mensen in een rolstoel.

WerkSaam reserveert voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Het groot onderhoud is, in afwachting van het integraal huisvestingsplan, tot en met 2023 zeer beperkt uitgevoerd. Bij de verbouwing is het achterstallig onderhoud direct uitgevoerd. Eind 2023 is het MJOP geactualiseerd, de uitkomst daarvan is verwerkt in de jaarrekening. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is verhoogd naar € 77.000.

## Paragraaf financiering

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

### Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2023 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. WerkSaam heeft geen kortlopende leningen afgesloten en genoeg eigen geld om aan verplichtingen te voldoen. WerkSaam hanteert geen renteomslag omdat wij geen rentekosten hebben.

### Vaste geldleningen

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

### Financiering van de investeringsuitgaven

In 2023 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

### Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 115.000 hoger zijn dan de inkomsten.

| Onderdeel EMU saldo<br>(Bedragen x €1000)                                                                                                                                                 | Bedrag      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekking uit reserves                                                                                                                           | 659         |
| Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                                                                               | 886         |
| Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie                                                                                                                     | 168         |
| Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                                           | -1.057      |
| Baten uit bedragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4                        | 0           |
| Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord                 | 0           |
| Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen                                                                                                       | -770        |
| Lasten i.v.m. transactie met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreeks ten last van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht | 0           |
| Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen                                                                                                                                   | 0           |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                                                                                                 | <b>-115</b> |

## Paragraaf bedrijfsvoering

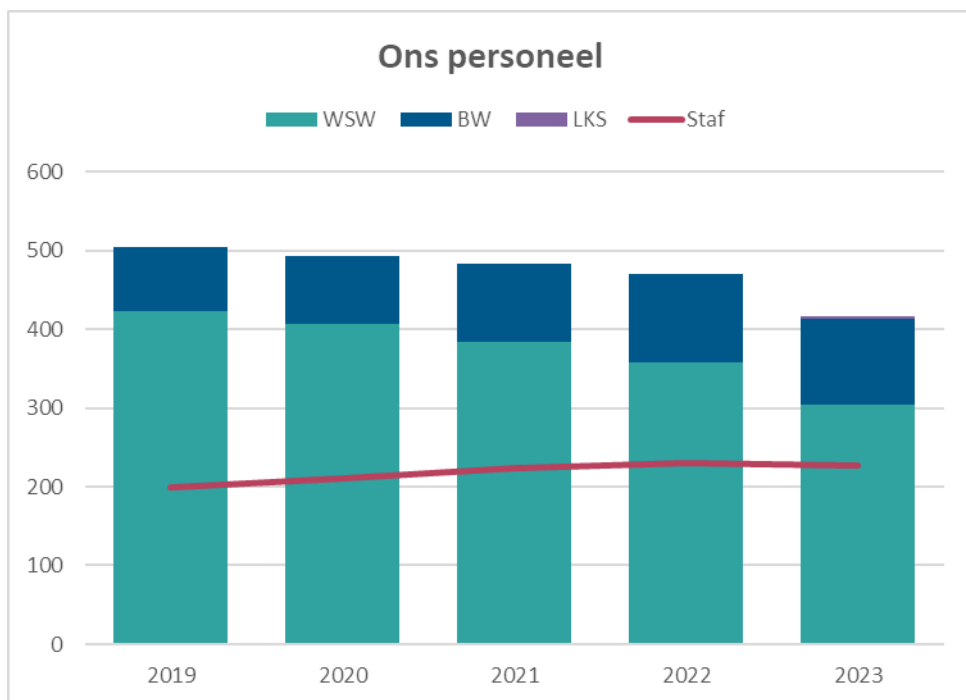
In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

### WerkSaam 2028

Door een aantal ontwikkelingen zoals het sluiten van de toegang tot de Wsw en de groei van het aantal medewerkers Beschut Werken, stijgen de kosten en dalen op termijn de inkomsten van de leerwerkbedrijven. Bij gelijkblijvende financiering vanuit het Rijk en ongewijzigd beleid vanuit WerkSaam kan hierdoor ongeveer vanaf 2028 een tekort ontstaan. WerkSaam is het project 'WerkSaam 2028' gestart om te kijken wat WerkSaam zelf kan doen om dit tekort te beperken. Een aantal oplossingen zijn al in 2023 geïmplementeerd. Daarnaast heeft het Rijk vanaf 2024 extra geld beschikbaar gesteld voor de tekorten van Beschut werk. De tekorten zullen zich daardoor naar verwachting later voordoen dan eerder verwacht. Dit geeft ons de tijd om te werken aan inclusief werkgeverschap in de regio en de leerwerkbedrijven zo in te richten dat er ook in de toekomst een beschutte werkplek beschikbaar is voor iedereen die dat nodig heeft.

### Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (Wsw-medewerkers en Beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (Staf: 227 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 304 Fte Wsw-medewerkers en 110 Fte Beschut werkers. Een deel van de Wsw-medewerkers (39 Fte) en Beschut werkers (21,4 Fte) is in dienst bij externe werkgevers. WerkSaam blijft ook voor deze extern geplaatste medewerkers verantwoordelijk voor de begeleiding en eventueel herplaatsing als het werken bij de externe werkgever niet meer lukt. Voor de Beschut werkers blijft WerkSaam daarnaast verantwoordelijk voor een juiste uitbetaling van de loonkostensubsidie. WerkSaam heeft 3 fte werknemers zelf in dienst genomen met loonkostensubsidie.



### Technologische innovaties en datagedreven werken

Om onze dienstverlening makkelijker en beter te maken hebben we onze digitale balie naar de onlinewereld verplaatst. Cliënten en medewerkers hebben nu alleen maar een computer of telefoon met internetverbinding nodig, software installeren is niet meer nodig. Hierdoor zijn er al minder storingen, en als er toch iets misgaat, lossen we het sneller op. Drie van onze arbeidscoaches hebben al vroeg met deze nieuwe online tools gewerkt en hebben geholpen het verder te ontwikkelen, zodat we het binnenkort aan iedereen in onze organisatie kunnen aanbieden. We zijn trots dat we de eerste waren die dit gingen gebruiken, en binnenkort zullen ook de gemeente Amsterdam en nog twaalf andere gemeenten volgen. Onze systemen zijn nu ook slim verbonden met andere databronnen. Dit maakt het binnenkort voor onze klanten makkelijker om formulieren in te vullen omdat bekende informatie automatisch wordt ingevuld. En voor onze coaches betekent het dat ze minder vaak



in andere systemen hoeven te zoeken. Bovendien zorgt ons systeem ervoor dat alleen informatie die echt nodig is, wordt getoond. Dit maakt het gebruik van gegevens veiliger en zorgvuldiger.

Met deze nieuwe manier van werken kunnen we ook veel makkelijker gegevens verzamelen. Deze gegevens helpen ons om onze dienstverlening te verbeteren. Computers kunnen deze informatie snel verwerken en vergelijken met regels en richtlijnen, zodat ze nuttig advies kunnen geven aan onze coaches. We hebben daarvoor een speciaal dataplatform ingericht waar al deze informatie samenkomt. Dit maakt het voor ons eenvoudiger om inzicht te krijgen in onze gegevens via moderne, makkelijk te gebruiken dashboards. We verbeteren deze dashboards zodanig dat je de informatie net zo makkelijk kan vinden als wanneer je iets op Bol.com zoekt. Aan de scherpere vraagstelling en -definities merken we dat de organisatie stappen zet van datagedreven naar databedreven.

### **Methodisch re-integreren**

WerkSaam re-integreert cliënten naar betaald werk. Elke cliënt is uniek en heeft eigen talenten en beperkingen, daardoor is re-integratie altijd maatwerk. Ook heeft elke doelgroep eigen specifieke kenmerken die spelen (denk aan de scholingsplicht bij jongeren en inburgering bij vluchtelingen). WerkSaam heeft de afgelopen jaren een kwaliteitsslag gemaakt door gebruik te gaan maken van methodisch re-integreren. Alle fasen zijn in 2022 geïmplementeerd, 2023 is het eerste jaar dat volledig gebruik is gemaakt van de methode. 2023 is ook het eerste jaar dat de resultaten zichtbaar zijn geworden. Bijvoorbeeld uit de Divosa benchmark blijkt dat onze duurzame uitstroom fors is toegenomen en ook vanuit het cliënttevredenheidsonderzoek komt naar voren dat de cliënt het als zeer positief ervaart dat hij invloed heeft op zijn 'plan naar werk'. Verder is in 2023 aandacht geweest voor structurele borging van de methode en is een start gemaakt met een tussenevaluatie.

### **Frauderisico, misbruik en oneigenlijk gebruik**

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

WerkSaam heeft geen overkoepelend beleid op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Het M&O-beleid is geïntegreerd in afzonderlijke processen. De frauderisicoanalyse maakt dit per proces inzichtelijk, alsook welke beheersmaatregelen zijn getroffen. Er zijn in 2023 geen indicaties van misbruik dan wel oneigenlijk gebruik.

### **Voorbereidingen wijziging organisatiestructuur**

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om te komen tot een nieuwe organisatiestructuur die de cliënt en de kwaliteit van de dienstverlening centraal stelt. Met de juiste medewerker op de juiste plek op het juiste moment en met de verantwoordelijkheid daar waar die hoort vanuit de principes van richten, inrichten en verrichten. Dat vraagt om een managementteam dat niet zozeer werkt in de organisatie maar werkt aan de organisatie. Daarbij is ook een voorstel uitgewerkt voor de invulling van de directiefunctie in verband met het naderende pensioen van de huidige directeur. De wijzigingen gaan gefaseerd in 2024 in.

### Begrotingsrechtmatigheid

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

| Programma                                  |               |               |              |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Arbeid                                     | NJN           | Realisatie    | Verschil     |
| Lasten                                     | -25.355       | -24.603       | -753         |
| Baten                                      | 30.436        | 30.412        | -24          |
| <b>Totaal Arbeid</b>                       | <b>5.080</b>  | <b>5.809</b>  | <b>-777</b>  |
| Inkomensregelingen                         | NJN           | Realisatie    | Verschil     |
| Lasten                                     | -54.389       | -54.633       | 243          |
| Baten                                      | 54.351        | 54.594        | 243          |
| <b>Totaal Inkomensregelingen</b>           | <b>-38</b>    | <b>-38</b>    | <b>487</b>   |
| Plus, extra en overige taken               | NJN           | Realisatie    | Verschil     |
| Lasten                                     | -1.493        | -1.558        | 65           |
| Baten                                      | 1.493         | 1.558         | 65           |
| <b>Totaal Plus, extra en overige</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>130</b>   |
| Bedrijfsvoering                            | NJN           | Realisatie    | Verschil     |
| Lasten                                     | -8.069        | -7.969        | -100         |
| Baten                                      | 2.910         | 2.857         | -53          |
| <b>Totaal Bedrijfsvoering</b>              | <b>-5.159</b> | <b>-5.112</b> | <b>-153</b>  |
| <b>Begrotingsrechtmatigheid (absoluut)</b> |               |               | <b>1.547</b> |

Op totaalniveau is sprake van begrotingsafwijkingen, zowel overschrijdingen als onderschrijdingen van zowel baten als lasten, van € 1.547.000. Omdat de begroting is vastgesteld op programmaniveau en er op programmaniveau geen sprake is van begrotingsafwijkingen groter dan de rapporteringsgrens, wordt hier geen nadere analyse van deze afwijkingen opgenomen en verwijzen wij naar de toelichtingen die in de jaarrekening bij het overzicht van baten en lasten zijn opgenomen.



## Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de Woo komt de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. Het grote verschil met de Wob is dat de Woo overheden verplicht om een groot aantal documenten actief, dus uit eigen beweging, openbaar te maken. Binnen WerkSaam is in 2022 een projectplan opgesteld om de wet te implementeren. Hierbij zijn drie deelplannen gemaakt die betrekking hebben op onze systemen, de processen en de cultuur. In 2023 is er onder andere het volgende gerealiseerd:

- Een openbaarheidsparagraaf in het jaarverslag en de begroting.
- Er is een anonimiseringstool aangeschaft.
- Er is geïnventariseerd op welke werkprocessen de Woo van toepassing is.
- Uitleg over de Woo op de website en het intranet
- De gegevens van WerkSaam en de verantwoordelijke personen zijn opgenomen in de Woo-index en zo nodig geactualiseerd
- Nieuwe en gewijzigde beleidsregels en verordeningen (of besluiten) zijn geplaatst op [overheid.nl](https://overheid.nl)

## Paragraaf verbonden partijen

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

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

### Westfriese Hoveniers B.V.

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

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

# Tom zet zich voor 200% in

**Tom Langbroek (57 jaar) uit Hauwert ontving een uitkering vanuit WerkSaam tot hij werd geïntroduceerd bij de matchmakers van WerkSaam.**

Tom werd gecoacht door arbeidscoach Stuart Bell bij WerkSaam. Tom heeft een hele lange weg afgelegd met zijn coach Stuart voordat hij er klaar voor was om te gaan werken. Toen dat zover was, en dat heeft echt wel een tijd geduurd, heeft Stuart met Tom besproken wat hij zou willen. Tom: "Stuart wilde echt weten waar mijn interesse lag en was oprecht geïnteresseerd in wat ik wilde". Stuart heeft Tom daarna bij de matchmakers van WerkSaam geïntroduceerd.

De matchmakers bemiddelen cliënten naar werk. Zij voeren gesprekken met de cliënt over werkervaring, maar vooral over wat de cliënt graag zou willen doen, wat hij of zij kan en wat hij of zij leuk vindt. De matchmakers bekijken aan welke werkgevers zij de cliënt kunnen voorstellen. Zij hebben korte lijntjes met werkgevers en zo proberen zij te zorgen voor duurzame uitstroom uit de uitkering. Tom gaf aan dat hij heel graag vrachtwagenchauffeur wilde worden, maar had hier geen papieren voor. De matchmakers hebben hierover een gesprek gehad met Tom en hebben Tom besproken bij collega's die in het WerkgeversServicepunt zitten. Zij hebben er samen voor gezorgd dat Tom zijn vrachtwagenrijbewijs kon halen en dat hij een baan kon krijgen!

Tom: "Het was niet makkelijk hoor. Het was flink leren en ik heb zelfs 5x examen moeten doen. Maar ik geef niet op en uiteindelijk is het gelukt. Als ik vragen had, kon ik altijd wel bij iemand van WerkSaam of de adviseurs van het WerkgeversServicepunt terecht".

Tom werkt inmiddels met heel veel plezier bij Simon Loos en hoopt hier nog heel wat jaren te kunnen werken. Hij wil cliënten van WerkSaam het volgende meegeven: "Als je echt wilt, dan is er altijd wel werk genoeg. Je moet je altijd voor meer dan 200% inzetten en je moet ook zelf initiatief tonen".



# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2023

| Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)                                                                                |               |               | Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)                                                                                                                                                                                                      |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                     | 31-12-2023    | 31-12-2022    |                                                                                                                                                                                                                                            | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                 |               |               | <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                                       |               |               |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                       |               |               | <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                                      |               |               |
| Investerings met een economisch nut                                                                                 | 9.183         | 9.042         | - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                         | 2.244         | 1.991         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                      |               |               | - Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                      | 6.105         | 6.908         |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                                                         |               |               | - Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                                   | 1.696         | 487           |
| - Deelnemingen                                                                                                      | 9             | 27            |                                                                                                                                                                                                                                            | 10.045        | 9.386         |
|                                                                                                                     | 9             | 27            | <b>Voorzieningen</b>                                                                                                                                                                                                                       |               |               |
|                                                                                                                     |               |               | - Onderhoudseffektivisatie voorziening                                                                                                                                                                                                     | 112           | 750           |
|                                                                                                                     |               |               | - Voorziening spaarverlof                                                                                                                                                                                                                  | 630           | 634           |
|                                                                                                                     |               |               | - Voorziening 3e WW jaar                                                                                                                                                                                                                   | 67            | 27            |
|                                                                                                                     |               |               |                                                                                                                                                                                                                                            | 809           | 1.411         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                          | <b>9.192</b>  | <b>9.069</b>  | <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>10.854</b> | <b>10.798</b> |
| <b>Viottende activa</b>                                                                                             |               |               | <b>Viottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                                   |               |               |
| <b>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:</b>                                                 |               |               | <b>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.</b>                                                                                                                                                        |               |               |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                             | 3.931         | 8.453         | - Banksaldi                                                                                                                                                                                                                                | 341           | 0             |
| - Debiteuren cliënten                                                                                               | 4.293         | 4.810         | - Overige schulden                                                                                                                                                                                                                         | 9.315         | 13.102        |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                  | 886           | 662           |                                                                                                                                                                                                                                            | 9.655         | 13.102        |
| - Overige vorderingen                                                                                               | 2.579         | 1.484         | <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
|                                                                                                                     | 11.689        | 15.408        | - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen                                                                                                                          | 608           | 705           |
| <b>Liquide middelen:</b>                                                                                            |               |               | - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - Overige Nederlandse overheidslichamen | 276           | 451           |
| - Kassaldi                                                                                                          | 1             | 1             | - Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                                        | 100           | 69            |
| - Bank- en giroaldi                                                                                                 | 17            | 69            |                                                                                                                                                                                                                                            | 984           | 1.225         |
|                                                                                                                     | 17            | 70            | <b>Totaal viottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>10.640</b> | <b>14.327</b> |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                           |               |               | <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>21.494</b> | <b>25.124</b> |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 596           | 577           |                                                                                                                                                                                                                                            |               |               |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                                                                      | <b>12.302</b> | <b>16.055</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |               |               |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                | <b>21.494</b> | <b>25.124</b> |                                                                                                                                                                                                                                            |               |               |

## Overzicht van baten en lasten

| Financiële rapportage<br>(bedragen × € 1.000,-) | Realisatie<br>t/m dec 2022<br>(A) | Begroting<br>(B) | NJN *<br>(C)  | Realisatie<br>t/m dec 2023<br>(D) | Vershil<br>(E = D - C) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Baten                                           | 29.503                            | 29.102           | 30.436        | 30.412                            | -24                    |
| Lasten                                          | -23.907                           | -23.772          | -25.355       | -24.603                           | 753                    |
| <b>Totaal arbeid</b>                            | <b>5.596</b>                      | <b>5.330</b>     | <b>5.080</b>  | <b>5.809</b>                      | <b>729</b>             |
| Baten                                           | 50.219                            | 51.732           | 54.351        | 54.594                            | 243                    |
| Lasten                                          | -50.540                           | -51.882          | -54.389       | -54.633                           | -243                   |
| <b>Totaal inkomensregelingen</b>                | <b>-320</b>                       | <b>-150</b>      | <b>-38</b>    | <b>-38</b>                        | <b>0</b>               |
| Baten                                           | 1.002                             | 786              | 1.493         | 1.558                             | 65                     |
| Lasten                                          | -927                              | -786             | -1.493        | -1.558                            | -65                    |
| <b>Totaal Plus extra en overige taken</b>       | <b>75</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                          | <b>0</b>               |
| Baten                                           | 2.138                             | 2.158            | 2.910         | 2.857                             | -53                    |
| Lasten                                          | -7.659                            | -8.479           | -8.069        | -7.969                            | 100                    |
| <b>Totaal bedrijfsvoering</b>                   | <b>-5.522</b>                     | <b>-6.321</b>    | <b>-5.159</b> | <b>-5.112</b>                     | <b>47</b>              |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>  | <b>-171</b>                       | <b>-1.141</b>    | <b>-117</b>   | <b>659</b>                        | <b>776</b>             |
| Toevoeging Reserve Arbeid                       | -546                              | 0                | -466          | -1.195                            | -729                   |
| Onttrekking Reserve Arbeid                      | 594                               | 497              | 986           | 986                               | 0                      |
| Toevoeging Reserve Inkomensregelingen           | 0                                 | 0                | 0             | 0                                 | 0                      |
| Onttrekking Reserve Inkomensregelingen          | 207                               | 150              | 663           | 663                               | 0                      |
| Toevoeging Reserves Bedrijfsvoering             | 0                                 | 0                | 0             | 0                                 | 0                      |
| Onttrekking Reserves Bedrijfsvoering            | 402                               | 494              | 349           | 583                               | 234                    |
| <b>Totaal Reserves</b>                          | <b>658</b>                        | <b>1.141</b>     | <b>1.532</b>  | <b>1.037</b>                      | <b>-495</b>            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                   | <b>487</b>                        | <b>0</b>         | <b>1.415</b>  | <b>1.696</b>                      | <b>281</b>             |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering.

| Financiële rapportage<br>(bedragen × € 1.000,-) | Realisatie<br>(A) | Begroting<br>(B) | NJN *<br>(C) | Realisatie<br>t/m dec 2023<br>(D) | Vershil<br>(E = D - C) |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------|
| Baten programma's                               | 82.863            | 83.777           | 89.190       | 89.421                            | 232                    |
| Lasten programma's                              | -83.033           | -84.919          | -89.307      | -88.762                           | 544                    |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>  | <b>-171</b>       | <b>-1.141</b>    | <b>-117</b>  | <b>659</b>                        | <b>776</b>             |
| Mutatie Reserves                                | 658               | 1.141            | 1.532        | 1.037                             | -495                   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                   | <b>487</b>        | <b>0</b>         | <b>1.415</b> | <b>1.696</b>                      | <b>281</b>             |

\* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De post overige baten was in de najaarsnota nog als incidentele baat opgenomen. In de jaarrekening is deze conform de BBV-onderdeel van de bedrijfsvoering. Net als de rente is het een algemeen dekkingsmiddel.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat is € 281.000 voordeliger dan de prognose in de najaarsnota.

- Het resultaat van het programma arbeid van € 729.000 betreft het saldo van de totale baten en lasten die samenhangen met de rijksuitkering participatie die gemeenten voor een deel beschikbaar stellen aan WerkSaam. De uitkering is taakstellend en voor- en nadelen worden verwerkt in de bestemmingsreserve re-integratie.
- Op de personeelskosten (zowel vast als inhuur en advies) ontstaat een voordeel van € 179.000 dat wordt veroorzaakt door verloop van personeel en het niet aansluitend kunnen invullen van deze vacatures.
- De realisatie op de vaste lasten en onderhoudskosten is € 129.000 hoger door de huur van ruimten voor de buitenruimteservice, een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud in verband met nieuwe meerjarig onderhoudsplan en uitbesteding van specialistisch schoonmaak- en onderhoudswerk door de afdelingen schoonmaak en buitenruimteservice.
- Wij monitoren zoals afgesproken in de nota reserves en voorzieningen de stand van de algemene reserve. Uit onderstaande analyse blijkt dat er € 234.000 uit de algemene reserve vrij kan vallen ten gunste van het resultaat 2023.
- De overige verschillen bedragen per saldo € 3.000 nadelig.



| Jaar | Algemene reserve (incl. resultaat) | Max. norm (2,5% totale begroting) | Risicobedrag | Vrijval |
|------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------|
| 2021 | 2.186.000                          | 2.082.000                         | 1.999.000    | Ja      |
| 2022 | 2.478.000                          | 2.118.000                         | 1.956.000    | Ja      |
| 2023 | 3.940.000                          | 2.244.000                         | 1.763.000    | Ja      |

De analyse van de afwijkingen tussen de najaarsnota en realisatie is opgenomen in de programmaverantwoording. De analyse maakt onderdeel van de jaarrekening.

### Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.

| Incidentele baten en lasten binnen de programma's (Bedragen x € 1.000) |              |              |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Omschrijving                                                           | Lasten       | Baten        | Saldo        |
| <b>Programma Arbeid</b>                                                |              |              |              |
| Ontvangen subsidies, hogere baten                                      |              | 466          | 466          |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve re-integratiegelden                  | 729          |              | -729         |
| Onttrekking aan bestemmingsreserve re-integratiegelden                 |              | 350          | 350          |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve projectsubsidies                     | 466          |              | -466         |
| Onttrekking aan bestemmingsreserve projectsubsidies                    |              | 636          | 636          |
| Hogere toevoegde waarde die is uitbetaald als bonus                    |              | 418          | 418          |
| Uitkering bonus-malusregeling                                          | 418          |              | -418         |
| <b>Programma inkomensregelingen</b>                                    |              |              |              |
| Vrijval reserve Tozo, hogere baten                                     |              | 625          | 625          |
| Bijdrage uitvoeringskosten Tozo, hogere baten                          |              | 38           | 38           |
| Werkelijke uitvoeringskosten Tozo, hogere lasten                       | 38           |              | -38          |
| <b>Programma Bedrijfsvoering</b>                                       |              |              |              |
| Ontvangen rente                                                        |              | 336          | 336          |
| Dividend 2022 Groenmaat, hogere baten                                  |              | 36           | 36           |
| Onttrekking Alg. res. Ivm max. norm (2,5% totale begroting)            |              | 234          | 234          |
| Werkzaam Verloning, hogere baten                                       |              | 366          | 366          |
| <b>Totaal IBL alle programma's</b>                                     | <b>1.651</b> | <b>3.505</b> | <b>1.854</b> |

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel exploitatieresultaat 2023. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

| Structureel exploitatie saldo (bedragen x € 1.000) | 2023        |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Saldo baten en lasten                              | 659         |
| Toevoegingen en onttrekkingen reserve              | 1.037       |
| Exploitatiesaldo na bestemming                     | 1.696       |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)        | -1.854      |
| <b>Structureel exploitatiesaldo</b>                | <b>-158</b> |

| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x €1.000) | 2023       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Onttrekking aan reserve huisvesting (ter dekking van kapitaallasten)          | 148        |
| <b>Structureel exploitatiesaldo</b>                                           | <b>148</b> |



### Indeling naar taakvelden

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

| Programma / onderdeel                | Taakveld                              | Lasten        | Baten          | Saldo         |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Prog. 1 Arbeid                       | 0.10 Mutatie reserves                 | 1.195         | -986           | 209           |
| Prog. 1 Arbeid                       | 0.4 Overhead                          | 8.841         | -4.037         | 4.804         |
| Prog. 1 Arbeid                       | 6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie     | 14.545        | -20.297        | -5.752        |
| Prog. 1 Arbeid                       | 6.5 Arbeidaparticipatie               | 1.217         | -6.077         | -4.861        |
| Prog. 3 Inkomensregelingen           | 0.10 Mutatie reserves                 | -             | -663           | -663          |
| Prog. 3 Inkomensregelingen           | 0.4 Overhead                          | 4.822         | -4.783         | 38            |
| Prog. 3 Inkomensregelingen           | 6.3 Inkomensregelingen                | 49.811        | -49.811        | -             |
| Prog. 4 Overhead                     | 0.10 Mutatie reserves                 | -             | -583           | -583          |
| Prog. 4 Overhead                     | 0.4 Overhead                          | 7.969         | -2.521         | 5.448         |
| Prog. 4 Overhead                     | 0.5 Treasury                          | -             | -336           | -336          |
| Prog. 5 Plus, extra en overige taken | 0.4 Overhead                          | 40            | -40            | -             |
| Prog. 5 Plus, extra en overige taken | 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 534           | -534           | -             |
| Prog. 5 Plus, extra en overige taken | 6.3 Inkomensregelingen                | 929           | -929           | -             |
| Prog. 5 Plus, extra en overige taken | 6.5 Arbeidaparticipatie               | 55            | -55            | -             |
| <b>Totaal (bedragen x € 1.000)</b>   |                                       | <b>89.957</b> | <b>-91.653</b> | <b>-1.696</b> |



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2023 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de voorjaarsnota en de najaarsnota.

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

### Materiële vaste activa

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

| Afschrijvingspercentages (volgens verordening artikel 212)                                                                    |     |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|
|                                                                                                                               | %   | Jaren |
| Grond en terreinen                                                                                                            | 0   | 0     |
| Nieuwbouw bedrijfsgebouwen                                                                                                    | 2,5 | 40    |
| Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw                                                                              | 5   | 20    |
| Technische installaties in bedrijfsgebouwen                                                                                   | 7   | 15    |
| Tijdelijke bedrijfsgebouwen                                                                                                   | 5   | 20    |
| Voorzieningen aan terreinen                                                                                                   | 10  | 10    |
| Installaties (kantoormeubulair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen)                            | 10  | 10    |
| Productiemachines: (personenauto's, aanhangwagens, lichte motorvoertuigen, kleine productiemachines, zware transportmiddelen) | 20  | 5     |
| Automatiseringsapparatuur                                                                                                     | 25  | 4     |
| Telefoons                                                                                                                     | 33  | 3     |

### Financiële vaste activa

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

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

### Liquide middelen

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

## Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 14 december 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld
  - Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik zijn in de frauderisicoanalyse de beheersmaatregelen per proces opgenomen. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de verantwoordingsgrens is € 2.696.850 (3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves) gehanteerd. Cumulatieve fouten en onzekerheden boven deze grens worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Voor de rapporteringstolerantie is een grensbedrag van € 887.000 gehanteerd (1% van de totale lasten). Fouten en onduidelijkheden boven dit bedrag worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### 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<br>(Bedragen x € 1.000) | 2023         | 2022         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Gronden en terreinen                         | 1.395        | 1.428        |
| Bedrijfsgebouwen                             | 5.223        | 5.158        |
| Vervoermiddelen                              | 415          | 431          |
| Machines                                     | 108          | 150          |
| Installaties                                 | 1.313        | 1.087        |
| Overige MVA, inventaris                      | 387          | 427          |
| Overige MVA, automatisering                  | 342          | 362          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>            | <b>9.183</b> | <b>9.042</b> |

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

| Investerings                | Boekwaarde<br>1-1 | Vermeerderingen<br>(Investerings) | Verminderings<br>(Desinvestering) | Bedragen<br>aan derden | Afschrijvingen | Waarde<br>correcties | Boek<br>waarde<br>31-12 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------------|-------------------------|
| (Bedragen x € 1.000)        |                   |                                   |                                   |                        |                |                      |                         |
| Gronden en terreinen        | 1.428             | -                                 |                                   |                        | 33             |                      | 1.395                   |
| Bedrijfsgebouwen            | 5.158             | 285                               | 2                                 |                        | 218            |                      | 5.223                   |
| Vervoermiddelen             | 431               | 170                               | 8                                 |                        | 178            | -                    | 415                     |
| Machines                    | 150               | 19                                | 1                                 |                        | 60             |                      | 108                     |
| Installaties                | 1.087             | 365                               | 13                                |                        | 126            |                      | 1.313                   |
| Overige MVA, inventaris     | 427               | 45                                | 5                                 |                        | 79             |                      | 387                     |
| Overige MVA, automatisering | 362               | 173                               | 0                                 |                        | 192            |                      | 342                     |
| <b>Totaal</b>               | <b>9.042</b>      | <b>1.057</b>                      | <b>30</b>                         | <b>-</b>               | <b>886</b>     | <b>-</b>             | <b>9.183</b>            |

### Investeringsoverzicht

| Bedrijf/Afdeling            | Omschrijving                                              | NJN 2023     | Realisatie<br>tm dec.<br>2023 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Staf & Management           | Diverse ICT                                               | 324          | 173                           |
|                             | Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik           | 680          | 650                           |
| Facilitaire dienst          | Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris   | 73           | 38                            |
| BRS                         | Vervangen vervoersmiddelen                                | 287          | 172                           |
| Verpakken                   | Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte | 116          | 24                            |
| Arbeid                      | Diverse werk- en transportmiddelen                        | 50           | -                             |
| <b>Totaal investeringen</b> |                                                           | <b>1.530</b> | <b>1.057</b>                  |

### Toelichting investeringen

#### Diverse ICT

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

### Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

In 2023 zijn vleugel 2 en de ruimtes bij de leerwerkbedrijven gerenoveerd en daarnaast heeft vleugel 3 een flinke opfrisbeurt gekregen. Het begrote budget voor de verbouwing is niet overschreden in 2023.

### Vervangen vervoersmiddelen (Facilitaire dienst/Buitenruimteservice/Verpakken)

#### Diverse werk- en transportmiddelen.

Bij facilitair heeft er een grote slag plaatsgevonden om inventaris te vervangen. Ook zijn er auto's aangeschaft. Eén auto voor het LWB Schoonmaak en een aantal voor BRS.

### Magazijnverbeteringen

Voor verpakken is er zijn er in 2023 5 palletheffers/hogheffers aangeschaft. Verder is er een ergoline 4-senses cap aangeschaft. Dit is een cap die omgevingsprikkels reduceert en waardoor een persoon tot rust kan komen los van alle omgevingsgeluiden.

### Financiële vaste activa

| Boekwaarde per 31-12<br>(Bedragen x €1000) | 2023     | 2022      |
|--------------------------------------------|----------|-----------|
| Kapitaalverstrekkingen aan:                |          |           |
| -deelnemingen                              | 9        | 27        |
| <b>Totaal:</b>                             | <b>9</b> | <b>27</b> |

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Stand per 31 december<br>(Bedragen x € 1.000)                                         | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.931         | 8.453         |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 886           | 662           |
| Debiteuren cliënten                                                                   | 4.293         | 4.810         |
| Overige vorderingen                                                                   | 2.579         | 1.484         |
| <b>Totaal:</b>                                                                        | <b>11.689</b> | <b>15.408</b> |

Aan het einde van het jaar is er een bedrag van de rekening Schatkistbankieren 4 miljoen overgeschreven naar de BNG-bank om de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De toename van de overige vorderingen heeft te maken met de omslag van enkele rekening courantrekeningen van diverse gemeenten.

### Drempelbedrag Schatkistbankieren

| Jaar | Bedrag<br>(begrotingstotaal)/NJN<br>2023 | %     | Drempelbedrag |
|------|------------------------------------------|-------|---------------|
| 2023 | 87.775.000                               | 2,00% | 1.755.500     |

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

De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld

het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.

| Vorderingen op openbare lichamen<br>(Bedragen x € 1.000) | 1-1-2023   | Vooruit<br>bet. Bedr. | Ontv.        | 31-12-<br>2023 |
|----------------------------------------------------------|------------|-----------------------|--------------|----------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                         | 662        | 6.382                 | 6.158        | 886            |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>662</b> | <b>6.382</b>          | <b>6.158</b> | <b>886</b>     |

### 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<br>(Bedragen x € 1.000)      | Beginsaldo<br>01-01-23 | Op- en af<br>boekingen<br>2023 | Terug-<br>ontvang-<br>sten 2023 | Omzetting<br>om niet<br>2023 | Eindsaldo<br>31-12-23 |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Drechterland                          | 494                    | 138                            | 123                             | 22                           | 487                   |
| Enkhuizen                             | 843                    | 187                            | 237                             | 1                            | 791                   |
| Hoor                                  | 4.823                  | 535                            | 1.152                           | 31                           | 4.175                 |
| Koggenland                            | 392                    | 110                            | 123                             | -                            | 379                   |
| Medemblik                             | 2.247                  | 241                            | 503                             | 23                           | 1.962                 |
| Opmeer                                | 276                    | 33                             | 65                              | -                            | 244                   |
| Stede Broec                           | 642                    | 178                            | 209                             | 9                            | 602                   |
| <b>Totaal vorderingen</b>             | <b>9.716</b>           | <b>1.422</b>                   | <b>2.412</b>                    | <b>86</b>                    | <b>8.640</b>          |
| Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren | 4.905-                 | -                              | -                               | -                            | 4.347-                |
| <b>Totaal:</b>                        | <b>4.811</b>           | <b>1.422</b>                   | <b>2.412</b>                    | <b>86</b>                    | <b>4.294</b>          |

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

- Op en afboekingen: nieuwe ingestelde en gecorrigeerde vorderingen van in totaal € 2,4 miljoen, gecorrigeerd voor kwijtscheldingen voor in totaal € 1,0 miljoen.
- Ontvangsten: op lopende vorderingen is in totaal € 2,4 miljoen ontvangen. Hiervan heeft € 0,6 miljoen betrekking op de Tozo en BBZ-kapitaalverstrekkingen waarop wordt afgelost terwijl er weinig nieuwe leningen zijn verstrekt.
- Omzetting om niet: BBZ-vorderingen die voor € 0,1 miljoen om niet zijn verstrekt.

### Overige vorderingen

| Stand per 31 december<br>(Bedragen x € 1.000) | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Debiteuren                                    | 961          | 937          |
| Rekening courant gemeentes                    | 1.618        | 547          |
| Te vorderen OB                                | -            | -            |
| <b>Totaal:</b>                                | <b>2.579</b> | <b>1.484</b> |



### Liquide middelen

| Stand per 31 december | 2023      | 2022      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| (Bedragen x €1000)    |           |           |
| Kassaldi              | 1         | 1         |
| Banksaldi             | 17        | 69        |
| <b>Totaal:</b>        | <b>17</b> | <b>70</b> |

### Overlopende activa

| Stand per 31 december     | 2023       | 2022       |
|---------------------------|------------|------------|
| (Bedragen x €1000)        |            |            |
| Nog te factureren         | -          | 123        |
| Vooruitbetaalde bedragen  | 150        | 23         |
| Nog te ontvangen bedragen | 379        | 342        |
| Borgsommen                | 13         | 13         |
| Loonheffing staf en WSW   | 51         | 76         |
| Overige                   | 3          | 2          |
| <b>Totaal:</b>            | <b>596</b> | <b>577</b> |

In 2023 heeft de administratie langer de tijd genomen om de verkoopfacturen nog in boekjaar 2023 te verwerken, met als resultaat dat de post nog te factureren op 0 is gekomen. Eind 2023 zijn er een aantal grote verzekeringsfacturen vooruitbetaald in 2023, maar deze facturen hadden betrekking op 2024.

## Passiva

### Eigen vermogen

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

| (Bedragen x € 1.000)                                      | Boek-<br>waarde<br>1-1-2023 | Resultaat<br>boekjaar<br>2022 | Toe-<br>voeging | Ont-<br>trekking | Verminde-<br>ring i.v.m.<br>afschr. op<br>activa | Resultaat<br>boekjaar<br>2023 | Boek-<br>waarde<br>31-12-<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Algemene reserves                                         | 1.991                       | 487                           |                 | 234              |                                                  |                               | 2.244                             |
| Bestemmingsreserve ter vermindering<br>bijdrage gemeenten | 804                         |                               |                 | 181              |                                                  |                               | 623                               |
| Bestemmingsreserve huisvesting                            | 3.004                       |                               |                 | 148              |                                                  |                               | 2.856                             |
| Bestemmingsreserve verlofrisico                           | 62                          |                               |                 | 20               |                                                  |                               | 42                                |
| Bestemmingsres. re-integratiegelden                       | 1.722                       |                               | 729             | 350              |                                                  |                               | 2.100                             |
| Bestemmingsres. Project subsidies                         | 615                         |                               | 466             | 636              |                                                  |                               | 445                               |
| Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo                    | 701                         |                               |                 | 663              |                                                  |                               | 38                                |
| Gerealiseerd resultaat                                    | 487                         |                               |                 | 487              |                                                  | 1.696                         | 1.696                             |
| <b>Totaal:</b>                                            | <b>9.386</b>                |                               | <b>1.195</b>    | <b>2.719</b>     | <b>0</b>                                         | <b>1.696</b>                  | <b>10.045</b>                     |

#### Algemene reserve

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

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

Afgesproken is dat vrijval van de algemene reserve eens per drie jaar plaatsvindt bij een structurele overschrijding van de maximale omvang. Dit om incidentele fluctuaties als gevolg van hogere of lagere lasten op te kunnen vangen. Naar aanleiding van deze regeling is er in 2023 een bedrag van € 234.000 onttrokken aan de Algemene reserve.

Het gerealiseerde resultaat 2022 van € 487.000 is in 2023 in zijn geheel toegevoegd aan de algemene reserve en heeft er geen uitkering plaatsgevonden aan de deelnemende gemeenten.

#### Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. In 2023 heeft er een onttrekking aan deze bestemmingsreserve plaatsgevonden van € 181.000 voor de extra kosten van IT-beveiliging.

#### Bestemmingsreserve huisvesting

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

#### Bestemmingsreserve verlofrisico

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

#### Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Per saldo is er in 2023 € 379.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Dit is het verschil tussen de rijksbijdrage en de werkelijke uitgaven. Vanuit de bestemmingsreserve

re-integratiegelden is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten uit te voeren die in de volgende jaren plaatsvinden.

### Bestemmingsreserve projectsubsidies

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 de reserve Projectsubsidies ingesteld. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2023 is er aan subsidie een totaalbedrag van € 466.000 toegevoegd. De bestemmingsreserve is ingezet voor de inzet van personeel en de uitvoering van het Actieplan Jeugdwerkloosheid.

### Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. De reserve is nodig om toekomstige kosten die voortkomen uit de Tozo regeling (terugvordering van bedrijfskredieten en misbruik en oneigenlijk gebruik) te dekken. In 2023 is besloten om een groot deel van de reserve te onttrekken aan de reserve en deze aan de gemeenten terug te geven. Er blijft een saldo over van € 38.000 om in 2024 de laatste werkzaamheden met betrekking tot de Tozo af te ronden.

### Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 1.696.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het resultaat uit te keren aan de gemeenten.

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

| (Bedragen x € 1.000)             | Boekwaarde 1-1-23 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending   | Boekwaarde 31-12-23 |
|----------------------------------|-------------------|------------|---------|--------------|---------------------|
| Onderhoudsegalisatie voorziening | 750               | 77         |         | 715          | 112                 |
| Voorziening spaarverlof          | 634               | 51         |         | 55           | 630                 |
| Voorziening 3e WW jaar           | 27                | 40         |         |              | 67                  |
| <b>Totaal voorzieningen</b>      | <b>1.411</b>      | <b>168</b> |         | <b>- 770</b> | <b>809</b>          |

### Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2023 heeft een laatste onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden ten behoeve van de uitvoering van het huisvestingsplan. Na de afronding van de verbouwing is in het derde kwartaal van 2023 een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Dit MJOP vormt de basis voor de dotatie aan de voorziening.

### Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal Sw-personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.
- 3<sup>e</sup> WW jaar: Deze voorziening is gevormd voor de kosten die zich kunnen voordoen als een ex-medewerker in het derde WW jaar terecht komt.

### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

## Vlottende passiva

### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 8,6 miljoen. Daar staat een vordering

tegenover van € 4,3 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

## Netto vlottende schulden

| Stand per 31 december<br>(Bedragen x €1000)  | 2023         | 2022          |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Loonheffing staf en WSW                      | 1.726        | 767           |
| Crediteuren                                  | 798          | 1.916         |
| Rekening courant gemeenten cliënt debiteuren | 4.293        | 4.810         |
| Rekening courant gemeentes                   | 1.349        | 4.197         |
| Loonheffingen uitkeringen                    | 689          | 588           |
| Kruisposten Werkpartner                      | 0            | 595           |
| Betalen uitkeringen                          | 181          | 90            |
| Tussenrekening goederen/te ontvangen         | 2            | 26            |
| Salarisvoorschotten                          | 7            | 2             |
| Uitbetaling IKB                              | 18           | 2             |
| Te betalen OB                                | 241          | 95            |
| Banksaldi                                    | 341          | 0             |
| Overige                                      | 12           | 15            |
| <b>Totaal</b>                                | <b>9.655</b> | <b>13.102</b> |

Door het opheffen van Werksaam Verloning en de overgang van de personeelsleden van de BV naar WerkSaam Westfriesland is per saldo de betaling Loonheffing toegenomen bij WerkSaam Westfriesland. Doordat Werksaam Verloning is opgeheven vervalt ook de post Kruisposten Werkpartner. De aanvulling van het saldo van de BNG is op 29-12 lager geweest dan de betalingen, hierdoor is een creditsaldo ontstaan.

## Overlopende passiva

| Stand per 31 december<br>(Bedragen x € 1.000)                                                                                                                                                                                    | 2023       | 2022         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen                                                                                                                  | 608        | 705          |
| De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - overige Nederlands overheidslichamen | 276        | 451          |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                                | 100        | 69           |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>984</b> | <b>1.225</b> |

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

| Projecten/subsidies<br>(Bedragen x €1000) | 1-1-2023   | Ontv.<br>bedragen | Vrijgev.<br>Bedr. /<br>terugbet. | 31-12-<br>2023 |
|-------------------------------------------|------------|-------------------|----------------------------------|----------------|
| Amif                                      | 138        |                   | 138                              |                |
| Schenking St. Rentree                     | 85         |                   | 3                                | 82             |
| Big data                                  | 227        |                   | 33                               | 194            |
| <b>Totaal</b>                             | <b>451</b> | <b>0</b>          | <b>174</b>                       | <b>276</b>     |

Project Amif is in 2023 afgerekend. Van het openstaande bedrag is er 88.000 teruggestort naar het ministerie, het resterende saldo van 50.000 is toegevoegd aan de reserve Projectsubsidies.

### Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

#### Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2023 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 8 (2022: 9). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 933.000 (2022: € 877.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2023, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2024, bedraagt € 601.000 (2022: € 562.000).

#### Huurverplichtingen

WerkSaam huurt een pand aan De Star 27 in Enkhuizen. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd, de opzegtermijn is 4 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 17.771 (excl. Btw).



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

### WNT-verantwoording 2023 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         |                                            |              |
|---------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| Mevrouw S. Visser-Botman  | Voorzitter                                 | Drechterland |
| De heer A. Boomgaars      | Vicevoorzitter                             | Hoorn        |
| De heer R. Tesselaar      | Penningmeester                             | Opmeer       |
| De heer Y. Nijssingh      | Lid                                        | Medemblik    |
| Mevrouw R. van Dolder     | Lid                                        | Koggenland   |
| De heer W. Hoogervorst    | Lid                                        | Enkhuizen    |
| De heer M. Krijger        | Lid (tot 27 september 2023)                | Stede Broec  |
| De heer N. Slagter        | Lid (vanaf 27 september 2023)              |              |
| Algemeen bestuur          |                                            |              |
| Mevrouw F. de Vos-Janssen | Lid (tot 19 december 2023)                 | Drechterland |
| De heer W. Bijman         | Lid                                        | Enkhuizen    |
| Mevrouw K. Hakhoff        | Lid                                        | Hoorn        |
| Mevrouw M. van Kampen     | Lid                                        | Koggenland   |
| De heer G. Gringhuis      | Lid                                        | Medemblik    |
| De heer H. ter Veen       | Lid                                        | Opmeer       |
| De heer N. Slagter        | Lid (geen vervanging na 27 september 2023) | Stede Broec  |

### WNT-verantwoording 2023 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

|                                                              | M.J. Dölle              | M.J. Dölle              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Functiegegevens                                              | Directeur               | Directeur               |
| Aanvang en einde functieervulling                            | 01/01/2023 – 31/12/2023 | 01/01/2022 – 31/12/2022 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 0,89                    | 0,82                    |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                      | Ja                      |
| Bezoldiging                                                  |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 130.041               | € 117.389               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 23.311                | € 23.959                |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>€ 153.353</i>        | <i>€ 141.348</i>        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 198.470               | € 177.120               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                  | N.v.t.                  |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>€ 153.353</b>        | <b>€ 141.348</b>        |
|                                                              |                         |                         |
| 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 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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.



## Rechtmatigheidsverantwoording

### *Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken 3 rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Het gaat om het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre de genoemde criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. De relevante wet- en regelgeving is vastgelegd in het normenkader (besluit algemeen bestuur 14 december 2023).

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.698.000.

### *Bevinding*

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.



## **Verantwoordingsinformatie Sisa**

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2023, versie 7 februari 2024. 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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                     |                                                                                        |                                                                                        |                                                                                                           |                                                                                                           |                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekker                                                                                                                      | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                                                                                                                                                                                                                                      | Indicator                                                                                                                           | Indicator                                                                              | Indicator                                                                              | Indicator                                                                                                 | Indicator                                                                                                 | Indicator                                                                                                   |
| SZW                                                                                                                              | G2B            | <b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2023</b><br><br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br><br>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) <b>IOAW</b>                                                                            | Baten (jaar T) <b>IOAW</b> (exclusief Rijk)                                                               | Besteding (jaar T) <b>IOAZ</b>                                                                              |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                     | Deel openbaar lichaam                                                                  | Deel openbaar lichaam                                                                  | Deel openbaar lichaam                                                                                     | Deel openbaar lichaam                                                                                     | Deel openbaar lichaam                                                                                       |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | I.1 Participatiewet ( <b>PW</b> )                                                                                                   | I.1 Participatiewet ( <b>PW</b> )                                                      | I.1 Participatiewet ( <b>PW</b> )                                                      | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers ( <b>IOAW</b> ) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers ( <b>IOAW</b> ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen ( <b>IOAZ</b> ) |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2B/01                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G2B/02                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2B/03                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2B/04                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G2B/05                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G2B/06                                                                        |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | € 2.531.786                                                                            | € 53.239                                                                               | € 56.407                                                                                                  | € 0                                                                                                       | € 0                                                                                                         |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | € 4.604.594                                                                            | € 91.013                                                                               | € 163.863                                                                                                 | € 0                                                                                                       | € 23.381                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                             | € 21.135.306                                                                           | € 426.379                                                                              | € 867.793                                                                                                 | € 4.155                                                                                                   | € 16.135                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                        | € 2.691.131                                                                            | € 49.059                                                                               | € 61.238                                                                                                  | € 0                                                                                                       | € 68.043                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                         | € 6.885.396                                                                            | € 145.668                                                                              | € 351.999                                                                                                 | € 0                                                                                                       | € 97.739                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                            | € 1.539.912                                                                            | € 8.715                                                                                | € 0                                                                                                       | € 0                                                                                                       | € 0                                                                                                         |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                       | € 3.210.589                                                                            | € 104.163                                                                              | € 76.196                                                                                                  | € 0                                                                                                       | € 42.581                                                                                                    |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01                                                         | Baten (jaar T) <b>IOAZ</b> (exclusief Rijk)                                            | Besteding (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud                                     | Baten (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud (exclusief Rijk)                                           | Baten (jaar T) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)                                                               |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                    | Deel openbaar lichaam                                                                  | Deel openbaar lichaam                                                                  | Deel openbaar lichaam                                                                                     | Deel openbaar lichaam                                                                                     |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen ( <b>IOAZ</b> )                         | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> ) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> ) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> )                                                       |                                                                                                           |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2B/07                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G2B/08                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2B/09                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2B/10                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G2B/11                                                                      |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | € 0                                                                                    | € 72.642                                                                               | € 14.065                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | € 0                                                                                    | € 75.029                                                                               | € 72.122                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                             | € 0                                                                                    | € 157.090                                                                              | € 98.879                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                        | € 0                                                                                    | € 20.399                                                                               | € 27.579                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                         | € 0                                                                                    | € 68.694                                                                               | € 24.878                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                            | € 0                                                                                    | € 13.588                                                                               | € 14.442                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                       | € 0                                                                                    | € 36.651                                                                               | € 14.909                                                                                                  | € 0                                                                                                       |                                                                                                             |

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G2B/12</p> | <p>Besteding (jaar T)<br/>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>I.7 Participatiewet (PW)<br/>Aard controle R<br/>Indicator: G2B/13</p>                   | <p>Baten (jaar T)<br/>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>I.7 Participatiewet (PW)<br/>Aard controle R<br/>Indicator: G2B/14</p>                                                                                                    | <p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Participatiewet (PW)<br/>Aard controle R<br/>Indicator: G2B/15</p>                                                              | <p>Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Participatiewet (PW)<br/>Aard controle D2<br/>Indicator: G2B/16</p>                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                                                                                                               | € 304.404                                                                                                                                                                                                 | € 4.350                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                                                                                                                  | € 336.244                                                                                                                                                                                                 | € 10.687                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 060405 Gemeente Hoom                                                                                                                                                                                                       | € 1.797.814                                                                                                                                                                                               | € 35.214                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 490                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                                                                                                                 | € 448.251                                                                                                                                                                                                 | € 1.580                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                                                  | € 1.148.654                                                                                                                                                                                               | € 12.342                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                                                                                                                     | € 252.923                                                                                                                                                                                                 | € 2.520                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                                                                                                                | € 448.172                                                                                                                                                                                                 | € 6.994                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| SZW | G3B | <p><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2023</b></p> <p><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br/>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G3B/01</p> | <p>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/02</p>         | <p>Besteding (jaar T)<br/>kapitaalverstrekking</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/03</p>                                                                              | <p>Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/04</p>                                                                                                                                        | <p>Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/05</p>                                                                                                                                                                                  | <p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/06</p>                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/06</p>                                                                                                                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                                                                                                               | € 13.242                                                                                                                                                                                                  | € 10.537                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 1.600                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                                                                                                                  | € 34.994                                                                                                                                                                                                  | € 8.201                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 14.043                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 060405 Gemeente Hoom                                                                                                                                                                                                       | € 56.397                                                                                                                                                                                                  | € 48.267                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 56.352                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                                                                                                                 | € 2.732                                                                                                                                                                                                   | € 17.879                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 6.200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                                                  | € 42.510                                                                                                                                                                                                  | € 31.057                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 66.351                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 8.021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                                                                                                                | € 5.968                                                                                                                                                                                                   | € 4.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 50.212                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G3B/07</p> | <p>Besteding (jaar T)<br/>onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/08</p> | <p>BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)</p> <p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/09</p> | <p>BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)</p> <p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/10</p> | <p>BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)</p> <p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/11</p> | <p>BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking</p> <p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: G3B/12</p> |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                                                                                                               | € 10.039                                                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                                                                                                                  | € 5.280                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 060405 Gemeente Hoom                                                                                                                                                                                                       | € 16.590                                                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                                                                                                                 | € 4.708                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                                                  | € 3.228                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| SZW | G4B | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2023<br><br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br><br>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 | Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 | Besteding (jaar T) levensonderhoud   | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) levensonderhoud       | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                     |                                                         | Deel openbaar lichaam                | Deel openbaar lichaam                   | Deel openbaar lichaam                | Deel openbaar lichaam                           |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4B/01                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4B/02               | Aard controle R<br>Indicator: G4B/03 | Aard controle R<br>Indicator: G4B/04    | Aard controle R<br>Indicator: G4B/05 | Aard controle R<br>Indicator: G4B/06            |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 212                                   | € 401                                | € 10.472                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 372                                   | € 135                                | € 16.002                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 308                                   | € 203                                | € 3.004                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 60                                 | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                      | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 40                                 | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 55                                    | € 2.284                              | € 6.333                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 690                                   | € 632                                | € 18.098                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 241                                   | € 1.180                              | € 4.527                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                         | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 284                                | € 1.155                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                        | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 142                                | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                            | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 867                                   | € 11.112                             | € 51.374                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                            | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 2.266                                 | € 3.851                              | € 74.788                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                            | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 1.271                                 | € 5.780                              | € 31.333                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                            | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 116                                   | € 2.029                              | € 10.288                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                            | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 86                                    | € 1.426                              | € 2.620                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                       | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 122                                   | € 14.424                             | € 1.828                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                       | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 211                                   | € 3.839                              | € 3.848                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                       | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 94                                    | € 5.053                              | € 1.766                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                       | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 166                                   | € 1.552                              | € 3.194                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                       | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 132                                   | € 1.078                              | € 1.312                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                        | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 421                                   | -€ 796                               | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                        | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 1.570                                 | -€ 247                               | € 20.453                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 23 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                        | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 270                                   | -€ 389                               | € 60.351                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 24 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                        | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 23                                    | -€ 126                               | € 9.026                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 25 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                        | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 41                                    | -€ 81                                | € 675                                           |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 26 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                           | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 117                                   | -€ 101                               | € 2.052                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 27 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                           | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 387                                   | € 0                                  | € 1.429                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 28 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                           | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 23                                    | € 0                                  | € 13.211                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 29 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                           | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 0                                  | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                           | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 0                                     | € 0                                  | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 31 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                      | Tozo1                                                   | € 0                                  | € 99                                    | -€ 189                               | € 8.495                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 32 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                      | Tozo2                                                   | € 0                                  | € 47                                    | -€ 58                                | € 3.762                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 33 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                      | Tozo3                                                   | € 0                                  | € 457                                   | -€ 98                                | € 10.920                                        |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 34 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                      | Tozo4                                                   | € 0                                  | € 0                                     | -€ 36                                | € 0                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 35 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                      | Tozo5                                                   | € 0                                  | € 0                                     | -€ 27                                | € 0                                             |

|    |        |                       | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01      | Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)    | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) |  |
|----|--------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|--|
|    |        |                       | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen |                                                                                                   | Deel openbaar lichaam                        | Deel openbaar lichaam                        | Deel openbaar lichaam                          |  |
|    |        |                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4B/07</i>                                | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4B/08</i>                                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4B/09</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4B/10</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4B/11</i>   |  |
| 1  | 060498 | Gemeente Drechterland | Tozo1                                                                            | € 212                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 2  | 060498 | Gemeente Drechterland | Tozo2                                                                            | € 425                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 3  | 060498 | Gemeente Drechterland | Tozo3                                                                            | € 342                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 4  | 060498 | Gemeente Drechterland | Tozo4                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 5  | 060498 | Gemeente Drechterland | Tozo5                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 6  | 060388 | Gemeente Enkhuizen    | Tozo1                                                                            | € 101                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 7  | 060388 | Gemeente Enkhuizen    | Tozo2                                                                            | € 615                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 8  | 060388 | Gemeente Enkhuizen    | Tozo3                                                                            | € 171                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 9  | 060388 | Gemeente Enkhuizen    | Tozo4                                                                            | € 7                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 10 | 060388 | Gemeente Enkhuizen    | Tozo5                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 11 | 060405 | Gemeente Hoorn        | Tozo1                                                                            | € 1.279                                                                                           | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 12 | 060405 | Gemeente Hoorn        | Tozo2                                                                            | € 2.318                                                                                           | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 13 | 060405 | Gemeente Hoorn        | Tozo3                                                                            | € 825                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 14 | 060405 | Gemeente Hoorn        | Tozo4                                                                            | € 109                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 15 | 060405 | Gemeente Hoorn        | Tozo5                                                                            | € 105                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 16 | 061598 | Gemeente Koggenland   | Tozo1                                                                            | € 44                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 17 | 061598 | Gemeente Koggenland   | Tozo2                                                                            | € 122                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 18 | 061598 | Gemeente Koggenland   | Tozo3                                                                            | € 182                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 19 | 061598 | Gemeente Koggenland   | Tozo4                                                                            | € 94                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 20 | 061598 | Gemeente Koggenland   | Tozo5                                                                            | € 114                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 21 | 060420 | Gemeente Medemblik    | Tozo1                                                                            | € 12                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 22 | 060420 | Gemeente Medemblik    | Tozo2                                                                            | € 418                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 23 | 060420 | Gemeente Medemblik    | Tozo3                                                                            | € 1.353                                                                                           | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 24 | 060420 | Gemeente Medemblik    | Tozo4                                                                            | € 214                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 25 | 060420 | Gemeente Medemblik    | Tozo5                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 26 | 060432 | Gemeente Opmeer       | Tozo1                                                                            | € 29                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 27 | 060432 | Gemeente Opmeer       | Tozo2                                                                            | € 117                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 28 | 060432 | Gemeente Opmeer       | Tozo3                                                                            | € 419                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 29 | 060432 | Gemeente Opmeer       | Tozo4                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 30 | 060432 | Gemeente Opmeer       | Tozo5                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 31 | 060532 | Gemeente Stede Broec  | Tozo1                                                                            | € 99                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 32 | 060532 | Gemeente Stede Broec  | Tozo2                                                                            | € 47                                                                                              | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 33 | 060532 | Gemeente Stede Broec  | Tozo3                                                                            | € 396                                                                                             | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 34 | 060532 | Gemeente Stede Broec  | Tozo4                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |
| 35 | 060532 | Gemeente Stede Broec  | Tozo5                                                                            | € 0                                                                                               | 0                                            | 0                                            | 0                                              |  |

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

|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| SZW | G10B | <b>Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2023</b><br><br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).<br><br>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<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G10B/01</i> | Besteding (jaar T)<br><br>Deel openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10B/02</i>                                                                                                                                | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Deel openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10B/03</i>                                                                                                                                  |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                                                                                | € 804                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                                                                                   | € 2.379                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                                                                                       | € 3.143                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                                                                                  | € 1.942                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                   | € 6.836                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                                                                                      | € 1.990                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                                                                                 | € 362                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| SZW | G12B | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2023</b><br><br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).<br><br>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<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G12B/01</i> | Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden<br>Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Deel openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12B/02</i> | Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Deel openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12B/03</i> |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 060498 Gemeente Drechterland                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 060388 Gemeente Enkhuizen                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 060405 Gemeente Hoorn                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 061598 Gemeente Koggenland                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6 060432 Gemeente Opmeer                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 060532 Gemeente Stede Broec                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |  |



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 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), de Controleaanwijzing WerkSaam Westfriesland aan accountant (2023) dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 14 december 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. 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.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

#### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 899.000. 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 WNT 2023. 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 de € 89.900 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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.

### **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- inhoudsopgave;
- inleiding;
- samenvatting;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1. Lijst met afkortingen en begrippen;
- bijlage 2. Verdeelsleutels;
- bijlage 3. Overzicht per gemeente;
- bijlage 4. KPI's 2023 Definities en bronbestanden; en
- bijlage 5. Specificatie per gemeente.

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.

### **VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE DOOR WET- OF REGELGEVING GESTELDE VEREISTEN**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand



gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## **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 de financiële rechtmatigheid 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 zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader voor de financiële rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en



onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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, de Controleaanwijzing WerkSaam Westfriesland aan accountant (2023) dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 14 december 2023, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Alkmaar, 25 april 2024

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA



## Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2023 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2024.

De voorzitter,

de directeur

Y.W. Nijsingh

D.G.H. Gelinck

# Focus op wat er wel kan



Gilbert heeft in oktober 2022 een gesprek gehad met zijn coach Renate. Hij had al 10 jaar niet kunnen werken vanwege veel lichamelijke problemen. Tijdens het gesprek met zijn coach heeft hij aangegeven dat hij wel graag zou willen werken, maar dat hij nog last had van bepaalde lichamelijke klachten. Zijn coach heeft toen een medische keuring aangevraagd om de medische situatie vast te laten stellen door een arts. Uit de keuring kwam naar voren dat er inderdaad veel beperkingen waren, maar dat er nog wel functies waren die nog zouden kunnen.

Na de keuring ging zijn coach Renate met Gilbert brainstormen. Daaruit kwam naar voren dat hij autorijden erg leuk vindt. Het is zijn hobby!! Vervolgens heeft zijn coach contact gezocht met de matchmakers en mocht Gilbert op gesprek voor een traject als taxichauffeur. Dat gesprek ging goed. Gilbert liet in alles zien dat hij er zin in had, nam zelf initiatieven, belde of mailde zijn coach Renate als er nog vragen over bleven. Zijn coach heeft toen akkoord gekregen voor het traject voor taxichauffeur en Gilbert heeft zich 100% ingezet! Renate en Gilbert zijn zelfs nog samen naar een tweedehands kledingwinkel geweest voor een colbertje voor zijn werk.

Binnen enkele maanden heeft Gilbert zijn taxipas behaald en is hij in augustus begonnen met betaald werk. Hij is in dienst gekomen bij Willemsen de Koning en werkt nu als taxichauffeur op de bus en in een personen auto. Hij vervoert vaak ouderen. Gilbert zou starten met 20-24 uur. Maar na de eerste paar weken was hij zo enthousiast, dat hij nu al 36-40 uur per week werkt en per 1 september is uitgestroomd uit de uitkering. Het enthousiasme spat er vanaf bij Gilbert. Elke dag maakt hij weer nieuwe dingen mee. 's Avonds is hij moe, maar heel tevreden.



## Bijlagen

### Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

|           |                                                                                                          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AB        | Algemene Bijstand                                                                                        |
| 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                                                                                    |
| CBS       | Centraal Bureau voor de Statistiek                                                                       |
| EMU-saldo | Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld |
| Fte       | Fulltime equivalent                                                                                      |
| GR        | Gemeenschappelijke regeling                                                                              |
| IOAW      | Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers                            |
| IOAZ      | Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen                  |
| KPI       | Kritische Prestatie Indicator                                                                            |
| LISA      | Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen                                                          |
| NJN       | Najaarsnota                                                                                              |
| NUGGER    | Niet uitkeringsgerechtigde                                                                               |
| Plustaak  | Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld                                                            |
| PRO/VSO   | Praktijkonderwijs/ voortgezet speciaal onderwijs                                                         |
| PW        | Participatiewet                                                                                          |
| RPA       | Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid                                                                    |
| Sisa      | Single information single audit                                                                          |
| SW        | Sociale werkvoorziening                                                                                  |
| Tozo      | Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers                                                |
| UWV       | Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen                                                            |
| VJN       | Voorjaarsnota                                                                                            |
| Wajong    | Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten                                                  |
| Wsw       | Wet sociale werkvoorziening                                                                              |

## Bijlage 2. Verdeelsleutels

### Verdeelsleutels

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

| Programma                               | Verdeelsleutel                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Arbeidsparticipatie</b>              |                                                                                                                                                               |
| Re-integratie activiteiten              | Ingebracht participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein                                                                                      |
| <b>Begeleide arbeidsparticipatie</b>    |                                                                                                                                                               |
| Wsw                                     | Wsw-budget uit de integratie-uitkering sociaal domein                                                                                                         |
| Bw                                      | Actuele taakstelling zoals bekend is op het moment van aanmaken begroting. (In de NJN is de verkeerde verdeelsleutel gebruikt. Dit is in de NJN gecorrigeerd) |
| <b>Inkomen</b>                          |                                                                                                                                                               |
| BUIG, Bbz                               | Werkelijke baten en lasten (geen verdeelsleutel)                                                                                                              |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                  |                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                         |
| <b>Plus, extra en overige taken</b>     |                                                                                                                                                               |
| Uitvoeringskosten                       | Doorbelasting werkelijke kosten                                                                                                                               |

### Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

| Verdeelsleutel verloop |                         | 2021           |             | 2022           |             | 2023           |             |
|------------------------|-------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Drechterland           | Clënten AB              | 157            | 5,89%       | 159            | 5,98%       | 168            | 6,20%       |
|                        | inwoners                | 19.597         |             | 19.719         |             | 19.838         |             |
|                        | Formatie primair        | 4              |             | 4              |             | 4              |             |
|                        | Taakstelling BW         | 5              |             | 7              |             | 5              |             |
| Enkhuizen              | Clënten AB              | 349            | 9,51%       | 342            | 9,52%       | 327            | 9,43%       |
|                        | inwoners                | 18.507         |             | 18.591         |             | 18.637         |             |
|                        | Formatie primair        | 7              |             | 7              |             | 7              |             |
|                        | Taakstelling BW         | 11             |             | 14             |             | 12             |             |
| Hoorn                  | Clënten AB              | 1.675          | 50,11%      | 1.630          | 50,01%      | 1.579          | 49,96%      |
|                        | inwoners                | 73.004         |             | 73.261         |             | 73.619         |             |
|                        | Formatie primair        | 56             |             | 56             |             | 56             |             |
|                        | Taakstelling BW         | 62             |             | 73             |             | 69             |             |
| Koggenland             | Clënten AB              | 187            | 6,59%       | 185            | 6,61%       | 182            | 6,66%       |
|                        | inwoners                | 22.738         |             | 22.749         |             | 22.940         |             |
|                        | Formatie primair        | 4              |             | 4              |             | 4              |             |
|                        | Taakstelling BW         | 8              |             | 9              |             | 9              |             |
| Medemblik              | Clënten AB              | 501            | 16,59%      | 493            | 16,67%      | 485            | 16,74%      |
|                        | inwoners                | 44.809         |             | 45.101         |             | 45.165         |             |
|                        | Formatie primair        | 13             |             | 13             |             | 13             |             |
|                        | Taakstelling BW         | 21             |             | 24             |             | 23             |             |
| Opmeer                 | Clënten AB              | 99             | 3,50%       | 93             | 3,44%       | 84             | 3,35%       |
|                        | inwoners                | 11.779         |             | 11.836         |             | 12.009         |             |
|                        | Formatie primair        | 2              |             | 2              |             | 2              |             |
|                        | Taakstelling BW         | 5              |             | 6              |             | 5              |             |
| Stede Broec            | Clënten AB              | 265            | 7,81%       | 257            | 7,77%       | 243            | 7,66%       |
|                        | inwoners                | 21.706         |             | 21.726         |             | 21.743         |             |
|                        | Formatie primair        | 4              |             | 4              |             | 4              |             |
|                        | Taakstelling BW         | 12             |             | 14             |             | 13             |             |
| <b>Totaal</b>          | <b>Clënten AB</b>       | <b>3.233</b>   | <b>100%</b> | <b>3.158</b>   | <b>100%</b> | <b>3.067</b>   | <b>100%</b> |
|                        | <b>inwoners</b>         | <b>212.140</b> |             | <b>212.983</b> |             | <b>213.951</b> |             |
|                        | <b>Formatie primair</b> | <b>90</b>      |             | <b>90</b>      |             | <b>90</b>      |             |
|                        | <b>Taakstelling BW</b>  | <b>124</b>     |             | <b>147</b>     |             | <b>137</b>     |             |

## Bijlage 3. Overzicht per gemeente

| Resultaat 2023     |                                          |                     |                  |              |                   |                  |               |                    |                     |
|--------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|---------------|--------------------|---------------------|
|                    | Product<br>(bedragen x €1000,-)          | Drechterland<br>(A) | Enkhuizen<br>(B) | Hoorn<br>(C) | Koggenland<br>(D) | Medemblik<br>(E) | Opmeer<br>(F) | Stede Broec<br>(G) | Totaal<br>(A t/m G) |
| Arbeid             | Rijksbijdrage                            | 180                 | 633              | 3.211        | 232               | 702              | 160           | 499                | 5.616               |
|                    | Terugontvangsten                         | 15                  | 52               | 264          | 19                | 58               | 13            | 41                 | 462                 |
|                    | Vrijval re-integratiegelden              | 19                  | -39              | -180         | 13                | 10               | -2            | -29                | -209                |
|                    | Lasten                                   | -39                 | -137             | -696         | -50               | -152             | -35           | -108               | -1.217              |
|                    | <b>Re-integratie</b>                     | <b>174</b>          | <b>509</b>       | <b>2.598</b> | <b>213</b>        | <b>617</b>       | <b>137</b>    | <b>403</b>         | <b>4.652</b>        |
|                    | Rijksbijdrage                            | 1.223               | 1.664            | 5.482        | 545               | 2.447            | 292           | 1.990              | 13.643              |
|                    | Lasten                                   | -1.187              | -1.615           | -5.322       | -529              | -2.376           | -283          | -1.931             | -13.244             |
|                    | <b>WSW</b>                               | <b>36</b>           | <b>49</b>        | <b>160</b>   | <b>16</b>         | <b>71</b>        | <b>9</b>      | <b>58</b>          | <b>398</b>          |
|                    | <b>Dekking BW kosten</b>                 | <b>32</b>           | <b>64</b>        | <b>338</b>   | <b>43</b>         | <b>113</b>       | <b>27</b>     | <b>64</b>          | <b>681</b>          |
|                    | Lasten                                   | -62                 | -123             | -647         | -82               | -216             | -51           | -123               | -1.303              |
|                    | <b>BW</b>                                | <b>-29</b>          | <b>-59</b>       | <b>-309</b>  | <b>-39</b>        | <b>-103</b>      | <b>-24</b>    | <b>-59</b>         | <b>-622</b>         |
|                    | Directe kosten                           | -                   | -                | -            | -                 | -                | -             | -                  | 0                   |
|                    | <b>Totaal Arbeid</b>                     | <b>180</b>          | <b>499</b>       | <b>2.450</b> | <b>190</b>        | <b>586</b>       | <b>121</b>    | <b>402</b>         | <b>4.428</b>        |
| Inkomensregelingen | Rijksbijdrage                            | 3.122               | 5.105            | 27.086       | 3.022             | 9.572            | 1.554         | 4.008              | 53.469              |
|                    | Terugontvangsten                         | 72                  | 174              | 569          | 78                | 184              | 27            | 127                | 1.230               |
|                    | Bijdrage gemeenten                       | -228                | -76              | -3.680       | 189               | -1.203           | 226           | -321               | -5.094              |
|                    | Lasten                                   | -2.965              | -5.203           | -23.974      | -3.289            | -8.552           | -1.806        | -3.814             | -49.605             |
|                    | <b>BUIG</b>                              | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>           | <b>0</b>            |
|                    | Terugontvangsten                         | 12                  | 22               | 105          | 24                | 97               | 8             | 54                 | 323                 |
|                    | Bijdrage gemeenten                       | 11                  | 18               | -32          | -17               | -52              | -8            | -48                | -127                |
|                    | Lasten                                   | -23                 | -40              | -73          | -7                | -46              | -             | -6                 | -196                |
|                    | <b>BBZ</b>                               | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>           | <b>0</b>            |
|                    | Terugontvangsten                         | 31                  | 36               | 201          | 37                | 93               | 15            | 23                 | 436                 |
|                    | Bijdrage gemeenten                       | -30                 | -35              | -197         | -36               | -91              | -15           | -23                | -425                |
|                    | Lasten                                   | -1                  | -1               | -5           | -1                | -2               | -1            | -1                 | -11                 |
|                    | <b>Tozo</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>-</b>     | <b>0</b>          | <b>-</b>         | <b>-0</b>     | <b>-</b>           | <b>-0</b>           |
|                    | Directe kosten                           | -                   | -                | -            | -                 | -                | -             | -                  | 0                   |
|                    | Mutatie reserve                          | 57                  | 57               | 285          | 57                | 130              | 29            | 48                 | 663                 |
|                    | <b>Totaal Inkomensregelingen</b>         | <b>57</b>           | <b>57</b>        | <b>285</b>   | <b>57</b>         | <b>130</b>       | <b>29</b>     | <b>48</b>          | <b>663</b>          |
| Plus taken         | Plustaken baten                          | 165                 | 203              | 542          | 125               | 269              | 48            | 166                | 1.518               |
|                    | Plustaken lasten                         | -165                | -203             | -542         | -125              | -269             | -48           | -166               | -1.518              |
|                    | Gemeentelijke bijdrage ROOO              | 15                  | 17               | -            | -                 | 8                | -             | 1                  | 40                  |
|                    | Uitvoeringskosten ROOO                   | -15                 | -17              | -            | -                 | -8               | -             | -1                 | -40                 |
|                    | <b>Totaal Plus, extra en overige tak</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| Bedrijfsvoering    | Totaal bedrijfsvoering                   | 237                 | 555              | 2.735        | 247               | 716              | 151           | 450                | 5.091               |
|                    | Toegevoegde waarde                       | 349                 | 590              | 3.038        | 334               | 1.012            | 214           | 436                | 5.973               |
|                    | Gem.Bijdr. BW additionele plekken        | 0                   | 0                | 0            | 0                 | 0                | 0             | 0                  | 0                   |
|                    | Directe kosten                           | -1.166              | -2.082           | -11.001      | -1.301            | -3.363           | -691          | -1.690             | -21.294             |
|                    | Overige baten                            | 10                  | 21               | 201          | 27                | 60               | 14            | 30                 | 363                 |
|                    | Mutatie reserves                         | 43                  | 61               | 265          | 36                | 98               | 20            | 59                 | 583                 |
|                    | <b>Gemeentelijke bijdrage</b>            | <b>681</b>          | <b>1.035</b>     | <b>5.486</b> | <b>731</b>        | <b>1.838</b>     | <b>368</b>    | <b>841</b>         | <b>10.980</b>       |
|                    | <b>Resultaat 2023</b>                    | <b>154</b>          | <b>181</b>       | <b>725</b>   | <b>74</b>         | <b>361</b>       | <b>75</b>     | <b>126</b>         | <b>1.696</b>        |

## Bijlage 4. KPI's 2023 Definities en bronbestanden

|                                                                                                                               |                                                 |                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De gemiddelde uitkeringsduur is 10% lager dan in het voorafgaande jaar                                                        |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                              | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Uitkeringsduur                                  | Periode van startdatum tot einddatum van de actieve uitkeringen.                                                                                              |
|                                                                                                                               | Gemiddeld                                       | De som van de uitkeringsduur gedeeld door het aantal actieve uitkeringen AB, IOAW en IOAZ. Zorgcliënten en 60+'ers worden in deze berekening niet meegenomen. |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Civision                                        |                                                                                                                                                               |
| 85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage                                                                    |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                              | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Clïënt                                          | Bemiddelbare cliënt met een actieve AB, IOAW of IOAZ, maar geen zorgcliënt.                                                                                   |
|                                                                                                                               | Actueel                                         | Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+'ers.                                                         |
|                                                                                                                               | Voortgangsrapportage                            | De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.                                                                           |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Civision                                        |                                                                                                                                                               |
| De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorgaande jaar                                     |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                             | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Doorlooptijd                                    | De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum aanvraag/melding.                                                                                  |
|                                                                                                                               | Aanmelding                                      | Het moment dat een cliënt zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering.                                                                                         |
|                                                                                                                               | Plan naar werk                                  | Een vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk.                                                      |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Civision                                        |                                                                                                                                                               |
| De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor      |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                            | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Uitstroom naar werk                             | Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).                                   |
|                                                                                                                               | Clïënt                                          | Bemiddelbare cliënt met een actieve uitkering AB, IOAW of IOAZ, maar geen zorgcliënt.                                                                         |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Civision                                        | Rapportage Cognos Uitstroom                                                                                                                                   |
| Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom is minimaal 90%                                 |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                            | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Uitstroom naar werk                             | Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).                                   |
|                                                                                                                               | Duurzame uitstroom                              | Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.                                                                                           |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Civision                                        |                                                                                                                                                               |
| In 2023 in totaal 4 nieuwe publiek-private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep |                                                 |                                                                                                                                                               |
|                                            | Definities                                      |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Publiek-privaat en maatschappelijk partnerschap | Langdurige inhoudelijke samenwerking tussen WerkSaam en maatschappelijk betrokken ondernemers met een duidelijk gezamenlijk doel.                             |
|                                                                                                                               | Bron                                            |                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                               | Eigen registratie                               |                                                                                                                                                               |

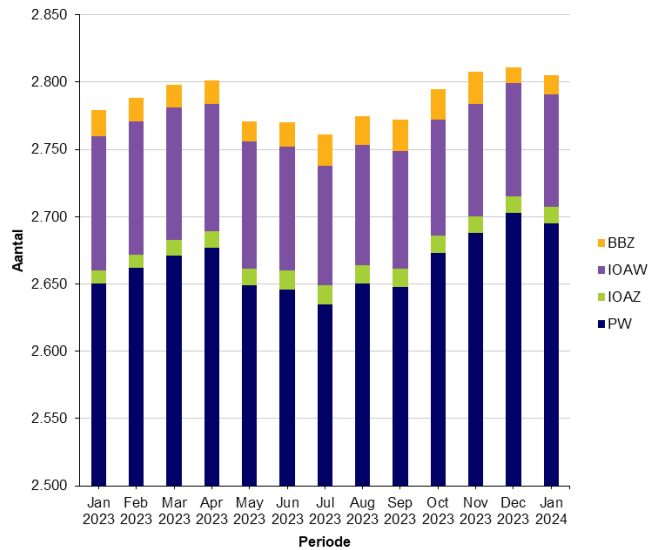


| Ziekteverzuim maximaal 5% staf en 11,6% Sw en Bw-medewerkers                                                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           | 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 en BW-medewerkers         | Gesubsidieerd personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                            | Bron                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                            | Compas                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Cliënttevredenheid is minimaal een 7,5                                                                                     |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                           | Definities                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                            | Cliënttevredenheid           | Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                                                                            | Bron                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                            | Eigen registratie            | Cliënttevredenheidsonderzoek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2022. |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                         | 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.<br><br>De toegevoegde waarde betreft het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leer-werkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor beschut werk. |
|                                                                                                                            | Gelijk blijvend              | Absoluut gezien hetzelfde bedrag als 2022, gecorrigeerd voor indexatie en autonome ontwikkelingen indien deze zijn opgenomen in de kadernota 2023 en begroting 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                            | Bron                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                            | Eigen registratie            | Financiële administratie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## Bijlage 5. Specificatie per gemeente

### Werkzaam totaal

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



### Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Totaal |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
|                    | Jan   | Feb   | Mrt   | Apr   | Mei   | Jun   | Jul   | Aug   | Sep   | Okt   | Nov   | Dec   |        |
| Beginstand         | 2.783 | 2.779 | 2.788 | 2.798 | 2.801 | 2.771 | 2.770 | 2.762 | 2.774 | 2.769 | 2.792 | 2.809 |        |
| Instroom           | 90    | 77    | 85    | 68    | 67    | 75    | 83    | 98    | 69    | 101   | 95    | 93    | 1.001  |
| Uitstroom          | 94    | 68    | 75    | 65    | 97    | 76    | 91    | 86    | 74    | 78    | 78    | 91    | 973    |
| Eindstand          | 2.779 | 2.788 | 2.798 | 2.801 | 2.771 | 2.770 | 2.762 | 2.774 | 2.769 | 2.792 | 2.809 | 2.811 | 28     |

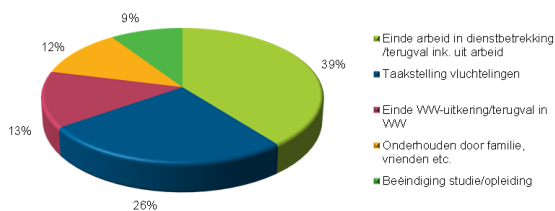
| Personen   | 2023  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Totaal |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
|            | Jan   | Feb   | Mrt   | Apr   | Mei   | Jun   | Jul   | Aug   | Sep   | Okt   | Nov   | Dec   |        |
| Beginstand | 3.226 | 3.216 | 3.216 | 3.229 | 3.232 | 3.199 | 3.197 | 3.200 | 3.214 | 3.206 | 3.232 | 3.245 |        |
| Instroom   | 104   | 84    | 99    | 76    | 78    | 83    | 102   | 111   | 80    | 109   | 103   | 109   | 1.138  |
| Uitstroom  | 114   | 84    | 86    | 73    | 111   | 85    | 99    | 97    | 88    | 83    | 90    | 101   | 1.111  |
| Eindstand  | 3.216 | 3.216 | 3.229 | 3.232 | 3.199 | 3.197 | 3.200 | 3.214 | 3.206 | 3.232 | 3.245 | 3.253 | 27     |

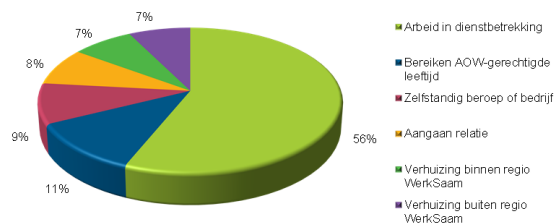
| 2023     |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Regeling | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS      | 400       | 413      | 412      | 424      | 427      | 414      | 380      | 426      | 420      | 423      | 418      | 415      | 413      |
| Totaal   | 400       | 413      | 412      | 424      | 427      | 414      | 380      | 426      | 420      | 423      | 418      | 415      | 413      |

### Top 5 In- en uitstroomredenen

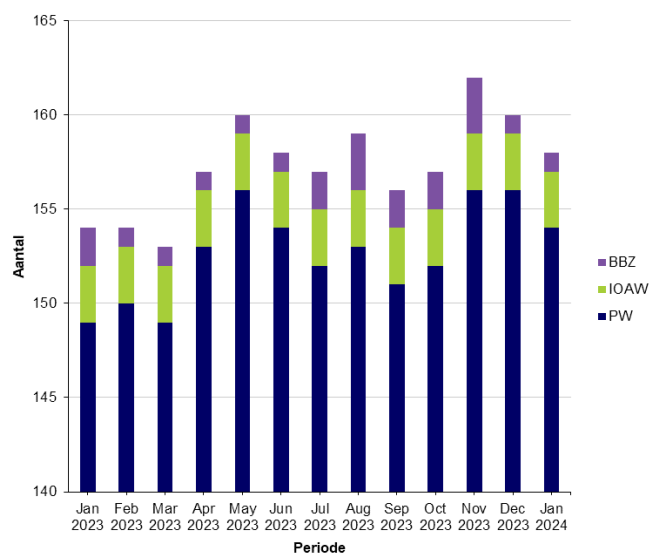
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



## Drechterland Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023       |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | Totaal   |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|                    | Jan        | Feb        | Mrt        | Apr        | Mei        | Jun        | Jul        | Aug        | Sep        | Okt        | Nov        | Dec        |          |
| Beginstand         | 151        | 154        | 154        | 153        | 157        | 160        | 158        | 157        | 159        | 156        | 155        | 162        |          |
| Instroom           | 6          | 5          | 3          | 8          | 7          | 4          | 5          | 9          | 1          | 5          | 10         | 6          | 69       |
| Uitstroom          | 3          | 5          | 4          | 4          | 4          | 6          | 6          | 7          | 4          | 6          | 3          | 8          | 60       |
| <b>Eindstand</b>   | <b>154</b> | <b>154</b> | <b>153</b> | <b>157</b> | <b>160</b> | <b>158</b> | <b>157</b> | <b>159</b> | <b>156</b> | <b>155</b> | <b>162</b> | <b>160</b> | <b>9</b> |

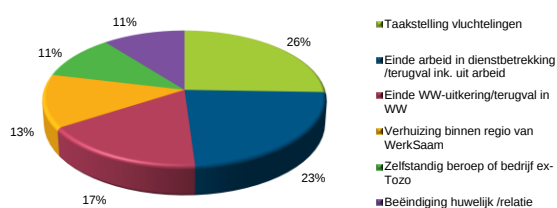
| Personen         | 2023       |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | Totaal    |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                  | Jan        | Feb        | Mrt        | Apr        | Mei        | Jun        | Jul        | Aug        | Sep        | Okt        | Nov        | Dec        |           |
| Beginstand       | 186        | 189        | 187        | 188        | 192        | 197        | 195        | 193        | 195        | 191        | 191        | 198        |           |
| Instroom         | 7          | 5          | 5          | 8          | 9          | 6          | 5          | 10         | 1          | 6          | 13         | 7          | 82        |
| Uitstroom        | 4          | 7          | 4          | 4          | 4          | 8          | 7          | 8          | 5          | 6          | 6          | 9          | 72        |
| <b>Eindstand</b> | <b>189</b> | <b>187</b> | <b>188</b> | <b>192</b> | <b>197</b> | <b>195</b> | <b>193</b> | <b>195</b> | <b>191</b> | <b>191</b> | <b>198</b> | <b>196</b> | <b>10</b> |

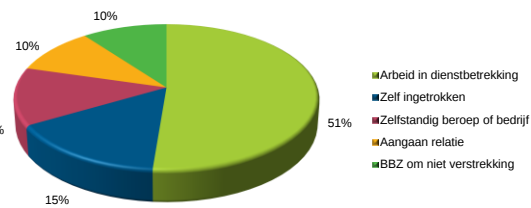
| 2023 |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS  | 32        | 31       | 35       | 36       | 27       | 27       | 26       | 33       | 31       | 34       | 35       | 38       | 34       |
|      | 32        | 31       | 35       | 36       | 27       | 27       | 26       | 33       | 31       | 34       | 35       | 38       | 34       |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

Aantal per reden instroom

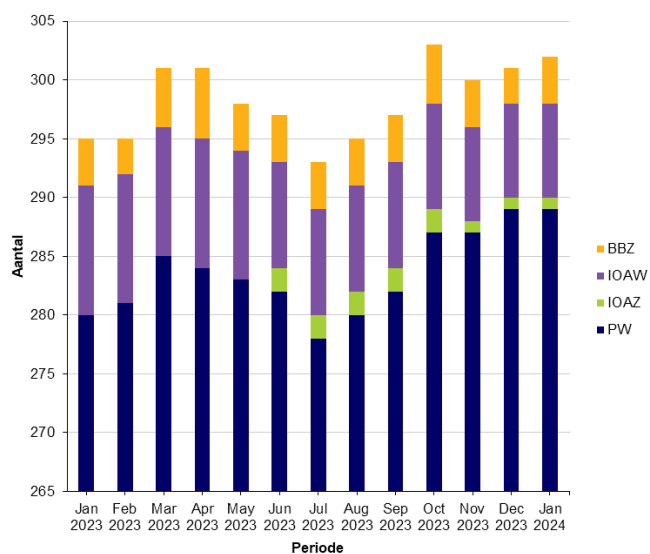


Aantal per reden uitstroom



## Enkhuizen

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|--------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|                    | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand         | 292  | 295 | 295 | 301 | 301 | 298 | 297 | 294 | 296 | 296 | 303 | 300 |        |
| Instroom           | 12   | 6   | 14  | 6   | 6   | 8   | 7   | 12  | 7   | 13  | 10  | 13  | 114    |
| Uitstroom          | 9    | 6   | 8   | 6   | 9   | 9   | 10  | 10  | 7   | 6   | 13  | 12  | 105    |
| Eindstand          | 295  | 295 | 301 | 301 | 298 | 297 | 294 | 296 | 296 | 303 | 300 | 301 | 9      |

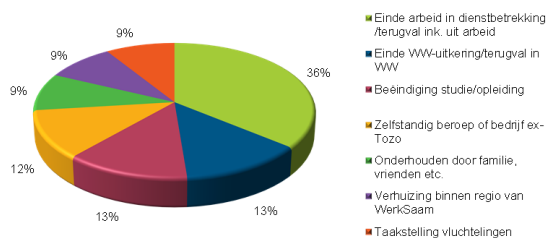
| Personen   | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|            | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand | 328  | 330 | 328 | 337 | 337 | 334 | 333 | 333 | 334 | 333 | 340 | 335 |        |
| Instroom   | 12   | 6   | 17  | 6   | 7   | 8   | 10  | 14  | 9   | 12  | 10  | 14  | 125    |
| Uitstroom  | 10   | 8   | 8   | 6   | 10  | 9   | 10  | 13  | 10  | 5   | 15  | 13  | 117    |
| Eindstand  | 330  | 328 | 337 | 337 | 334 | 333 | 333 | 334 | 333 | 340 | 335 | 336 | 8      |

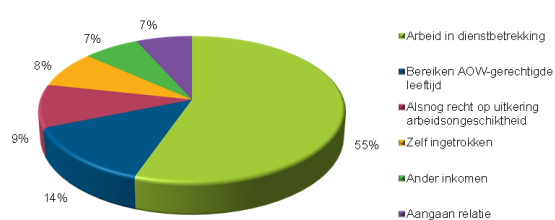
| 2023 |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS  | 28        | 38       | 36       | 36       | 29       | 31       | 30       | 29       | 30       | 31       | 30       | 30       | 35       |
|      | 28        | 38       | 36       | 36       | 29       | 31       | 30       | 29       | 30       | 31       | 30       | 30       | 35       |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

Aantal per reden instroom

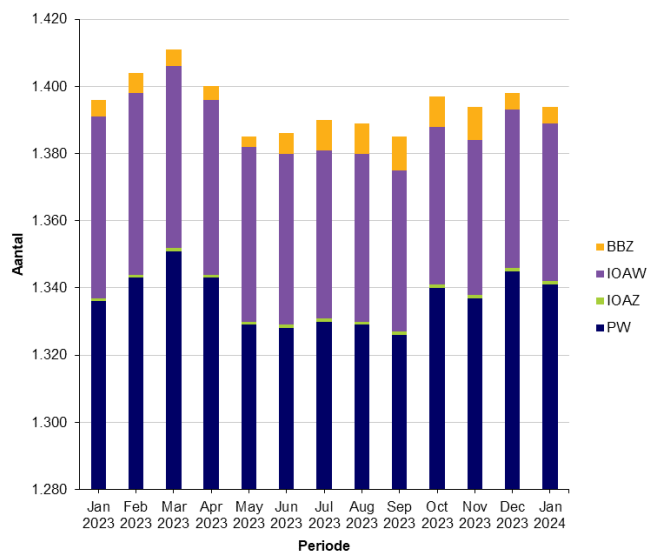


Aantal per reden uitstroom



## Hoorn

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023         |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Totaal    |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                    | Jan          | Feb          | Mrt          | Apr          | Mei          | Jun          | Jul          | Aug          | Sep          | Okt          | Nov          | Dec          |           |
| Beginstand         | 1.400        | 1.396        | 1.404        | 1.411        | 1.400        | 1.385        | 1.386        | 1.390        | 1.387        | 1.384        | 1.397        | 1.395        |           |
| Instroom           | 36           | 42           | 41           | 27           | 28           | 34           | 47           | 44           | 36           | 51           | 36           | 44           | 466       |
| Uitstroom          | 40           | 34           | 34           | 38           | 43           | 33           | 43           | 47           | 39           | 38           | 38           | 41           | 468       |
| <b>Eindstand</b>   | <b>1.396</b> | <b>1.404</b> | <b>1.411</b> | <b>1.400</b> | <b>1.385</b> | <b>1.386</b> | <b>1.390</b> | <b>1.387</b> | <b>1.384</b> | <b>1.397</b> | <b>1.395</b> | <b>1.398</b> | <b>-2</b> |

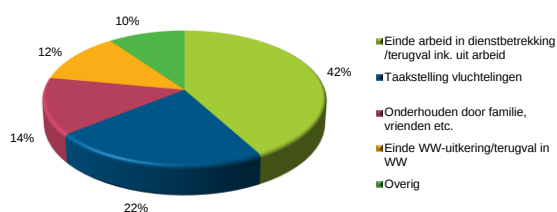
| Personen         | 2023         |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Totaal    |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                  | Jan          | Feb          | Mrt          | Apr          | Mei          | Jun          | Jul          | Aug          | Sep          | Okt          | Nov          | Dec          |           |
| Beginstand       | 1.590        | 1.583        | 1.587        | 1.593        | 1.578        | 1.558        | 1.559        | 1.570        | 1.566        | 1.566        | 1.581        | 1.578        |           |
| Instroom         | 43           | 45           | 44           | 30           | 29           | 37           | 57           | 48           | 42           | 56           | 37           | 53           | 521       |
| Uitstroom        | 50           | 41           | 38           | 45           | 49           | 36           | 46           | 52           | 42           | 41           | 40           | 44           | 524       |
| <b>Eindstand</b> | <b>1.583</b> | <b>1.587</b> | <b>1.593</b> | <b>1.578</b> | <b>1.558</b> | <b>1.559</b> | <b>1.570</b> | <b>1.566</b> | <b>1.566</b> | <b>1.581</b> | <b>1.578</b> | <b>1.587</b> | <b>-3</b> |

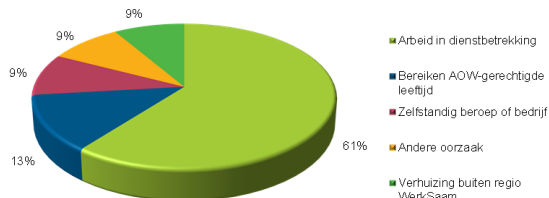
| 2023 |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|      | Begin jan  | Eind jan   | Eind feb   | Eind mrt   | Eind apr   | Eind mei   | Eind jun   | Eind jul   | Eind aug   | Eind sep   | Eind okt   | Eind nov   | Eind dec   |
| LKS  | 143        | 151        | 145        | 154        | 169        | 162        | 144        | 159        | 157        | 159        | 160        | 158        | 162        |
|      | <b>143</b> | <b>151</b> | <b>145</b> | <b>154</b> | <b>169</b> | <b>162</b> | <b>144</b> | <b>159</b> | <b>157</b> | <b>159</b> | <b>160</b> | <b>158</b> | <b>162</b> |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

Aantal per reden instroom

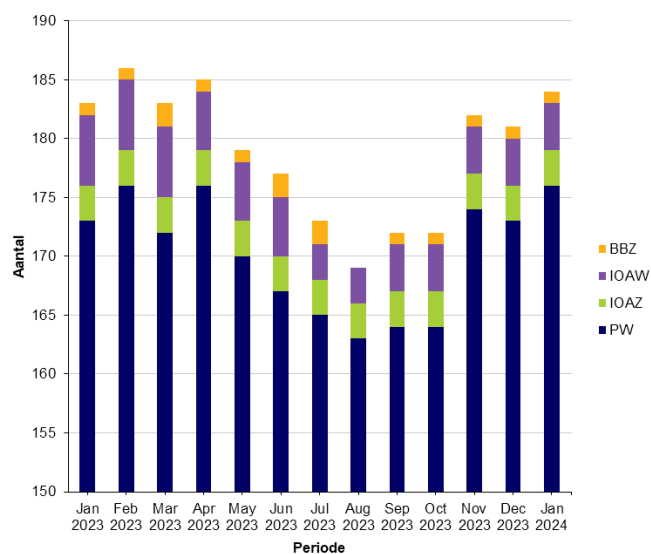


Aantal per reden uitstroom



## Koggenland

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|--------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|                    | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand         | 181  | 183 | 186 | 183 | 185 | 179 | 177 | 173 | 169 | 173 | 172 | 182 |        |
| Instroom           | 8    | 8   | 5   | 6   | 5   | 8   | 6   | 5   | 9   | 5   | 13  | 6   | 84     |
| Uitstroom          | 6    | 5   | 8   | 4   | 11  | 9   | 10  | 9   | 5   | 6   | 3   | 7   | 83     |
| Eindstand          | 183  | 186 | 183 | 185 | 179 | 178 | 173 | 169 | 173 | 172 | 182 | 181 | 1      |

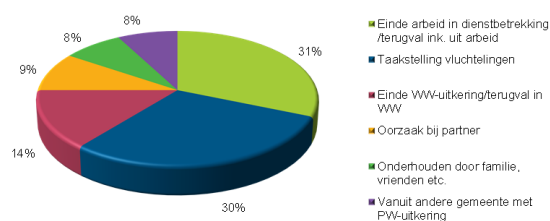
| Personen   | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|            | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand | 222  | 225 | 228 | 224 | 226 | 219 | 217 | 213 | 208 | 211 | 208 | 219 |        |
| Instroom   | 9    | 8   | 7   | 6   | 5   | 8   | 7   | 6   | 9   | 6   | 14  | 7   | 92     |
| Uitstroom  | 6    | 5   | 11  | 4   | 12  | 10  | 11  | 11  | 6   | 9   | 3   | 8   | 96     |
| Eindstand  | 225  | 228 | 224 | 226 | 219 | 217 | 213 | 208 | 211 | 208 | 219 | 218 | -4     |

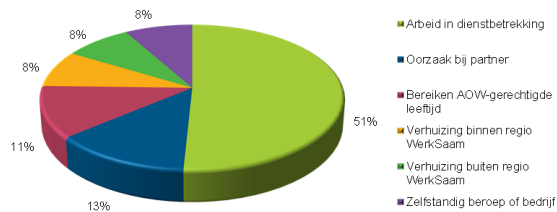
| 2023 |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS  | 41        | 30       | 39       | 37       | 42       | 42       | 34       | 41       | 36       | 37       | 35       | 37       | 32       |
|      | 41        | 30       | 39       | 37       | 42       | 42       | 34       | 41       | 36       | 37       | 35       | 37       | 32       |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

Aantal per reden instroom

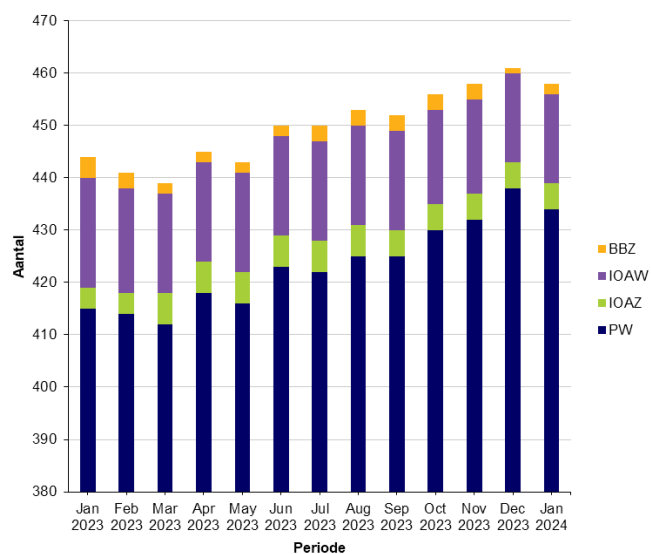


Aantal per reden uitstroom



## Medemblik

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023       |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | Totaal   |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|                    | Jan        | Feb        | Mrt        | Apr        | Mei        | Jun        | Jul        | Aug        | Sep        | Okt        | Nov        | Dec        |          |
| Beginstand         | 452        | 444        | 441        | 439        | 445        | 443        | 450        | 450        | 453        | 450        | 456        | 458        |          |
| Instroom           | 13         | 11         | 11         | 13         | 13         | 16         | 14         | 12         | 10         | 15         | 16         | 14         | 158      |
| Uitstroom          | 21         | 14         | 13         | 7          | 15         | 9          | 14         | 9          | 13         | 9          | 14         | 11         | 149      |
| <b>Eindstand</b>   | <b>444</b> | <b>441</b> | <b>439</b> | <b>445</b> | <b>443</b> | <b>450</b> | <b>450</b> | <b>453</b> | <b>450</b> | <b>456</b> | <b>458</b> | <b>461</b> | <b>9</b> |

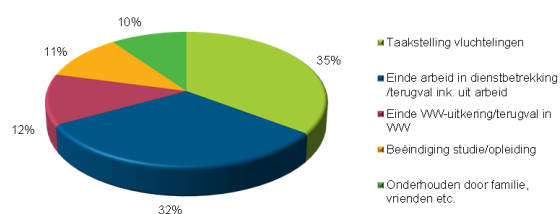
| Personen         | 2023       |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | Totaal    |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                  | Jan        | Feb        | Mrt        | Apr        | Mei        | Jun        | Jul        | Aug        | Sep        | Okt        | Nov        | Dec        |           |
| Beginstand       | 526        | 517        | 513        | 512        | 521        | 518        | 527        | 528        | 531        | 525        | 533        | 535        |           |
| Instroom         | 15         | 14         | 14         | 17         | 14         | 19         | 17         | 12         | 11         | 16         | 18         | 17         | 184       |
| Uitstroom        | 24         | 18         | 15         | 8          | 17         | 10         | 16         | 9          | 17         | 8          | 16         | 12         | 170       |
| <b>Eindstand</b> | <b>517</b> | <b>513</b> | <b>512</b> | <b>521</b> | <b>518</b> | <b>527</b> | <b>528</b> | <b>531</b> | <b>525</b> | <b>533</b> | <b>535</b> | <b>540</b> | <b>14</b> |

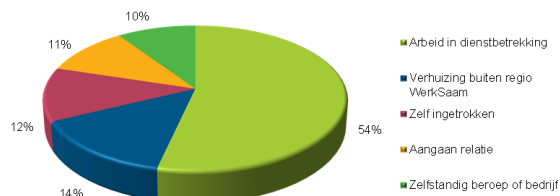
| 2023 |           |            |           |           |            |           |           |           |           |            |           |           |           |
|------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
|      | Begin jan | Eind jan   | Eind feb  | Eind mrt  | Eind apr   | Eind mei  | Eind jun  | Eind jul  | Eind aug  | Eind sep   | Eind okt  | Eind nov  | Eind dec  |
| LKS  | 93        | 103        | 99        | 99        | 105        | 98        | 89        | 97        | 99        | 100        | 99        | 94        | 90        |
|      | <b>93</b> | <b>103</b> | <b>99</b> | <b>99</b> | <b>105</b> | <b>98</b> | <b>89</b> | <b>97</b> | <b>99</b> | <b>100</b> | <b>99</b> | <b>94</b> | <b>90</b> |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

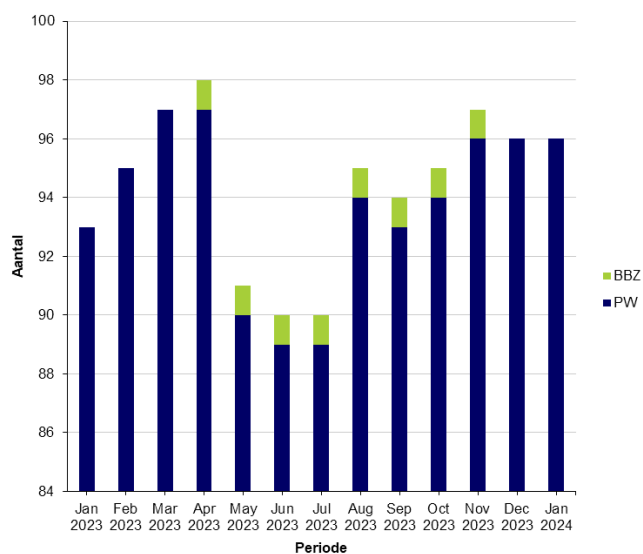
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



## Opmeer Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|--------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|                    | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand         | 93   | 93  | 95  | 97  | 98  | 91  | 90  | 90  | 95  | 94  | 95  | 97  |        |
| Instroom           | 1    | 2   | 2   | 4   | 1   | 0   | 1   | 6   | 1   | 2   | 4   | 2   | 26     |
| Uitstroom          | 1    | 0   | 0   | 3   | 8   | 1   | 1   | 1   | 3   | 1   | 2   | 3   | 24     |
| Eindstand          | 93   | 95  | 97  | 98  | 91  | 90  | 90  | 95  | 93  | 95  | 97  | 96  | 2      |

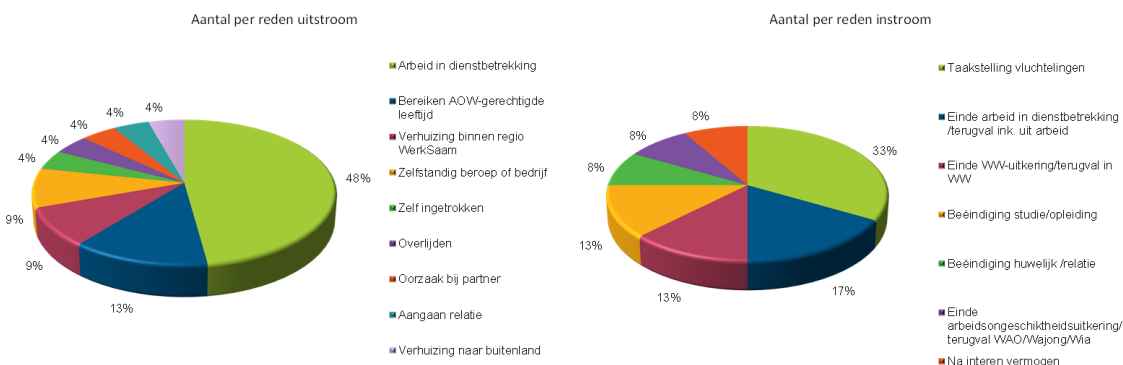
  

| Personen   | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|            | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand | 117  | 117 | 119 | 121 | 123 | 116 | 115 | 116 | 122 | 119 | 121 | 123 |        |
| Instroom   | 2    | 2   | 2   | 5   | 2   | 0   | 2   | 7   | 1   | 2   | 4   | 2   | 31     |
| Uitstroom  | 2    | 0   | 0   | 3   | 9   | 1   | 1   | 1   | 4   | 0   | 2   | 3   | 26     |
| Eindstand  | 117  | 119 | 121 | 123 | 116 | 115 | 116 | 122 | 119 | 121 | 123 | 122 | 5      |

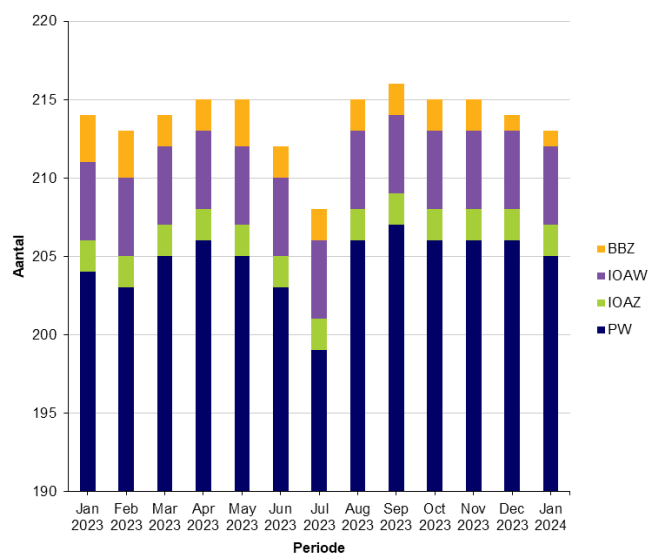
| 2023 |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS  | 21        | 20       | 22       | 21       | 17       | 16       | 17       | 21       | 21       | 23       | 23       | 23       | 20       |
|      | 21        | 20       | 22       | 21       | 17       | 16       | 17       | 21       | 21       | 23       | 23       | 23       | 20       |

## Top 5 In- en uitstroomredenen



## Stede Broec

### Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



## Mutaties

| Aantal uitkeringen | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|--------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|                    | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand         | 214  | 214 | 213 | 214 | 215 | 215 | 212 | 208 | 215 | 216 | 214 | 215 |        |
| Instroom           | 14   | 3   | 9   | 4   | 7   | 5   | 3   | 10  | 5   | 10  | 6   | 8   | 84     |
| Uitstroom          | 14   | 4   | 8   | 3   | 7   | 9   | 7   | 3   | 3   | 12  | 5   | 9   | 84     |
| Eindstand          | 214  | 213 | 214 | 215 | 215 | 211 | 208 | 215 | 217 | 214 | 215 | 214 | 0      |

| Personen   | 2023 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | Totaal |
|------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|            | Jan  | Feb | Mrt | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |        |
| Beginstand | 257  | 255 | 254 | 254 | 255 | 257 | 251 | 247 | 258 | 261 | 258 | 257 |        |
| Instroom   | 16   | 4   | 10  | 4   | 12  | 5   | 4   | 14  | 7   | 11  | 7   | 9   | 103    |
| Uitstroom  | 18   | 5   | 10  | 3   | 10  | 11  | 8   | 3   | 4   | 14  | 8   | 12  | 106    |
| Eindstand  | 255  | 254 | 254 | 255 | 257 | 251 | 247 | 258 | 261 | 258 | 257 | 254 | -3     |

| 2023 |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      | Begin jan | Eind jan | Eind feb | Eind mrt | Eind apr | Eind mei | Eind jun | Eind jul | Eind aug | Eind sep | Eind okt | Eind nov | Eind dec |
| LKS  | 42        | 40       | 36       | 41       | 38       | 38       | 40       | 46       | 46       | 39       | 36       | 35       | 40       |
|      | 42        | 40       | 36       | 41       | 38       | 38       | 40       | 46       | 46       | 39       | 36       | 35       | 40       |

## Top 5 In- en uitstroomredenen

