



Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
----------------	---

Samenvatting	4
--------------------	---

Jaarverslag

Programma Arbeidsparticipatie	5
-------------------------------------	---

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	7
---	---

Programma Inkomensregelingen	10
------------------------------------	----

Programma Plus, extra en overige taken	14
--	----

Programma Bedrijfsvoering	16
---------------------------------	----

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
--	----

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	21
--	----

Paragraaf financiering	21
------------------------------	----

Paragraaf bedrijfsvoering	23
---------------------------------	----

Paragraaf verbonden partijen.....	24
-----------------------------------	----

Jaarrekening

Balans	26
--------------	----

Overzicht van baten en lasten.....	27
------------------------------------	----

Toelichting op het overzicht van baten en lasten	27
--	----

Toelichting op de balans per 31 december 2020	31
---	----

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)	38
---	----

Gebeurtenissen na balansdatum	39
-------------------------------------	----

Verantwoordinginformatie Sisa	40
-------------------------------------	----

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	45
--	----

Vaststelling algemeen bestuur	49
-------------------------------------	----

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen	51
---	----

Bijlage 2. Verdeelsleutels	52
----------------------------------	----

Bijlage 3. Overzicht per gemeente	53
---	----

Bijlage 4. KPI's 2020 Definities en bronbestanden	55
---	----

Bijlage 5. Specificatie per gemeente	58
--	----



Inleiding

Beste lezer,

Als nieuwe en trotse voorzitter van het dagelijks en algemeen bestuur van WerkSaam Westfriesland neem ik u graag mee in de Jaarstukken 2020.

Zoals we allemaal weten, was het een heel bijzonder jaar. Niemand had bij de start van het jaar een coronacrisis voorzien. En wat mogen wij ons als 7 Westfrieze gemeenten gelukkig prijzen dat wij WerkSaam hebben! De uitvoering van de TOZO, die door het Rijk bij gemeenten werd belegd, is door WerkSaam zeer voortvarend en zorgvuldig opgepakt. Bijna 6000 aanvragen Tozo en bedrijfskredieten zijn verwerkt. Een topprestatie! Want al het andere werk ging gewoon door, ook al was dat met alle ongemakken van de lockdown. Want al konden veel stafmedewerkers vanuit huis hun werk doen, dat gold natuurlijk niet voor alle kwetsbare medewerkers van de Sociale Werkvoorziening en Beschut Werk. Zij kunnen hun werk alleen op locatie uitvoeren. En dus moest WerkSaam bij aanvang van de crisis snel schakelen. Blijven we open? Of laten we alle mensen thuisblijven en verliezen we onze opdrachtgevers? De keuze was snel gemaakt. Structuur en arbeidsritme is zo enorm van belang voor deze doelgroep, dat thuiszitten meer schade oplevert. Ook wilde WerkSaam niet het risico lopen om opdrachtgevers te verliezen.

Ik vind het fantastisch en wil hier zeker niet onvermeld laten, dat alle 7 gemeenten ook gezorgd hebben voor voldoende opdrachten (zie ook de Bonus/Malus op bladzijde 10). De leerwerkbedrijven van WerkSaam hebben goede resultaten behaald, mede dankzij de tegemoetkoming van het Rijk om de gemiste omzet ten gevolge van de coronamaatregelen te compenseren.

2020 "vierde" WerkSaam het eerste Lustrumjaar. Daartoe was een aantal feestelijke en informatieve bijeenkomsten gepland in de loop van het jaar en een slotfeest voor het personeel in december. Alleen de eerste bijeenkomst kon doorgang vinden. Weet u het nog? Het was een regionale raadsledenbijeenkomst op 22 Januari 2020 in het bedrijfsrestaurant van WerkSaam, compleet met walking dinner. Alle andere Lustrumvieringen zijn geannuleerd.

Maar wat WerkSaam wel kon vieren is het feit dat zij de NHN Business award Grootbedrijf in de wacht heeft gesleept. En dat is echt een hele bijzondere prestatie voor een overheidsorganisatie. Heel bijzonder, dat WerkSaam door het bedrijfsleven gezien wordt als een ondernemende overheid, die meedenkt met het bedrijfsleven en in de huid van de ondernemer kan kruipen. En dat is heel hard nodig, om samen met het bedrijfsleven ervoor te zorgen dat steeds meer mensen vanuit een kwetsbare positie, toch aan het werk komen.

Wat brengt 2021? Wie zal het zeggen? 2020 heeft ons allemaal verrast. WerkSaam heeft razendsnel geschakeld en er een heel mooi jaar van gemaakt, dat met positieve resultaten wordt afgesloten. Ondanks sombere prognoses voor een forse groei van de bijstand in 2021, ben ik positief gestemd. SamenWerken Werkt, zoals u kunt concluderen uit deze jaarstukken.

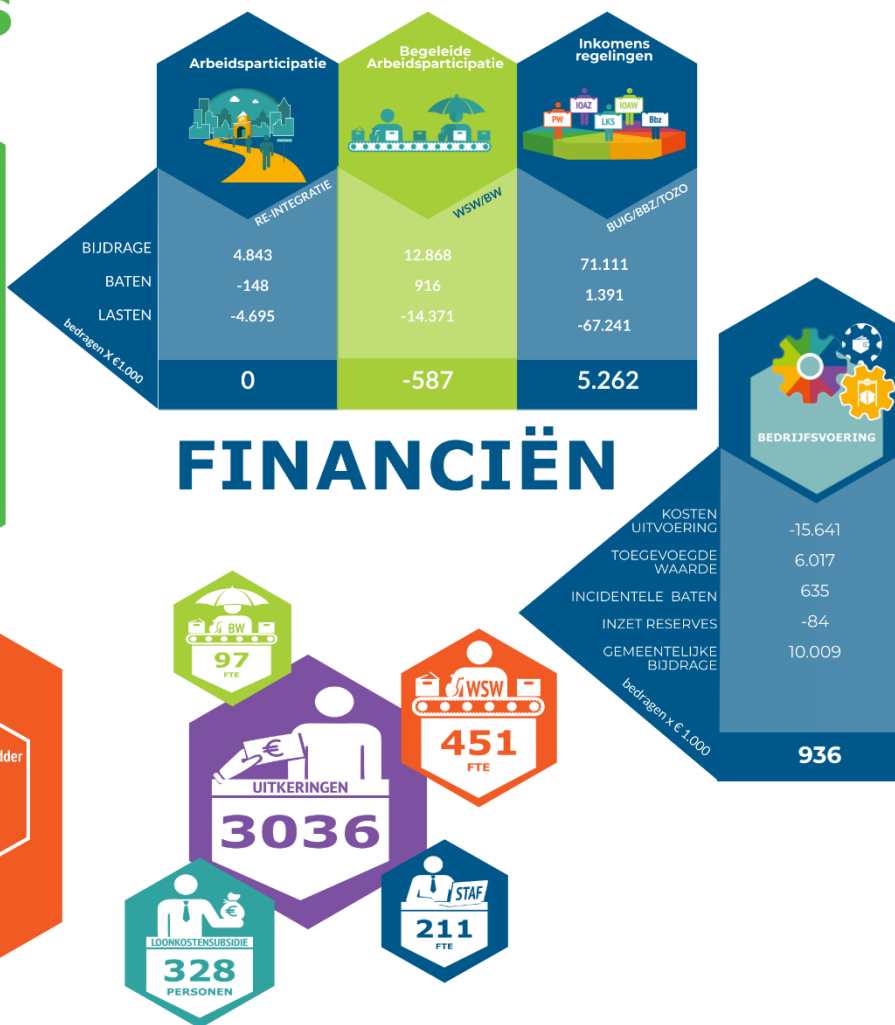
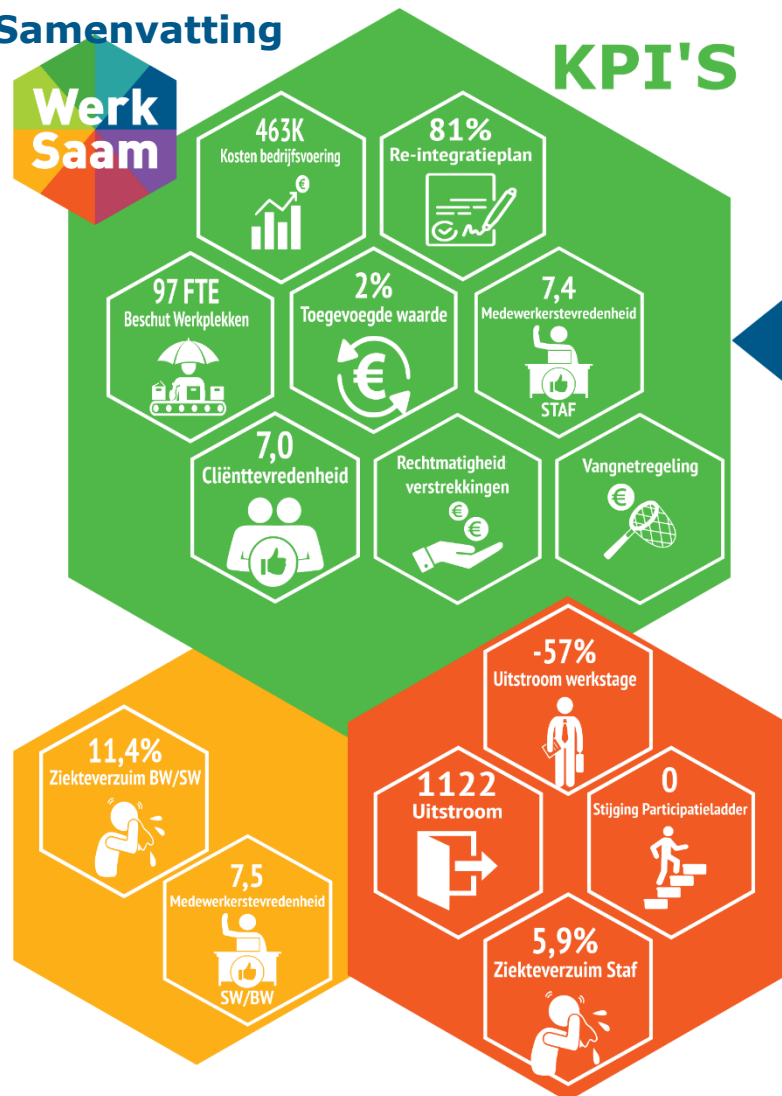
Ik wens u veel leesplezier!

Namens het dagelijks bestuur,

K. Al Mobayed



Samenvatting



DE MENSEN VAN WERKSAAM

Jaarverslag

Programma Arbeidsparticipatie



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

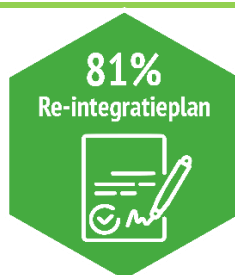
Wat hebben we bereikt – Indicatoren



Het aantal uitstromers is gelijk aan 2019

Het aantal uitstromers in 2020 loopt iets achter ten opzichte van 2019 (1211). Ondanks dat een groot deel van de economie heeft stilgelegen dit jaar, zijn we trots op de resultaten. Het procentuele aandeel van uitstroom richting werk is gelijk aan 2019 gebleven.

Een positieve ontwikkeling is dat het aandeel van de uitstroom jongeren tot 27 jaar ten opzichte van 2019 met 44% is gestegen. Dit is het gevolg van een intensievere jongerenaanpak en een betere samenwerking met het onderwijs en RMC.



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

Deze KPI is behaald, 81% van de cliënten heeft een re-integratieplan. We vinden dat iedereen met een uitkering ook recht heeft op een gedegen re-integratieplan. Vanwege de coronamaatregelen vinden veel afspraken digitaal of telefonisch plaats. Ondanks deze beperkingen is de KPI toch gehaald.



Bemiddelbare en ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld 1 trede op de doelladder per jaar

Deze KPI bleek niet meetbaar en heeft geen landelijke benchmark. De KPI is vastgesteld in 2018. De inspanningen om cliënten te ontwikkelen vertalen zich niet goed naar deze KPI. Vanaf de begroting 2021 wordt de ontwikkeling van cliënten daarom op een andere manier duidelijk gemaakt. De introductie van methodisch re-integreren in de loop van 2021 geeft ons daartoe de mogelijkheid.



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

Via een werkstage verrichten cliënten onbetaalde werkzaamheden met als doel werkervaring op te doen of leren functioneren in een arbeidsrelatie. Dit met het uiteindelijke doel om door te stromen naar betaald werk. Het aantal werkstages dat gerealiseerd werd, was door aanpassing van de leerwerkbedrijven naar de 1,5 meter maatregelen aanzienlijk minder. Daarnaast werden veel lopende externe werkstages beëindigd, omdat de externe werkgevers leden onder de coronamaatregelen. Om diezelfde reden moesten ook veel gedetacheerde Sw-medewerkers intern worden herplaatst.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie	Begroting	VJN	NJN	Realisatie	Vershil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	4.719	4.775	4.837	4.843	7
Couleur locale	93	94	96	34	-62
Terugontvangsten	0	0	0	4	4
Bijdrage gemeenten	2.552	2.193	2.193	2.193	-0
Baten	7.364	7.062	7.126	7.074	-52
Trajectkosten extern	-730	-1.291	-969	-887	82
Couleur locale	-93	-94	-96	-34	62
Dekking WSW kosten	-1.257	-1.052	-729	-779	-51
Dekking BW kosten	0	-137	-137	-137	-0
Directe kosten	-5.284	-5.052	-5.052	-5.052	-0
Lasten	-7.364	-7.626	-6.983	-6.889	94
Totaal Arbeidsparticipatie	0	-564	143	185	42

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Baten

Rijksbijdrage

In december heeft het Rijk extra geld aan het budget voor participatie toegevoegd in verband met de coronamaatregelen. Die extra gelden worden via het gemeentefonds ontvangen door gemeenten. WerkSaam doet voor 2020 *geen* beroep op deze gelden.

Lasten

Trajectkosten extern

Door de coronamaatregelen loopt de realisatie in 2020 achter bij de begroting. De re-integratie activiteiten waren ook in het laatste kwartaal niet op het oude niveau waardoor er € 82.000 minder werd uitgegeven.

Couleur locale

De couleur locale gelden zijn door Medemblik voor een deel besteed. Drechterland heeft in december 2020 opdracht gegeven voor het couleur locale project 'Zoek Werk' in samenwerking met de bibliotheek. Dit project wordt in 2021 uitgevoerd. De niet bestede gelden worden terugbetaald aan de betreffende gemeenten.

Dekking Wsw-kosten

De hogere uitgaven voor de dekking van de Wsw kosten (€ 51.000) is het gevolg van iets hogere personeelskosten voor de Sw-medewerkers.

Totaal arbeidsparticipatie

Voor heel 2020 bedraagt het voordeel op arbeidsparticipatie € 185.000. In de VJN is het saldo dat vanuit 2019 niet was besteed (€ 564.000) aan de bestemmingsreserve re-integratie onttrokken. Aan het eind van het jaar is het totaal niet bestede bedrag in 2020 (€ 749.000) toegevoegd aan de reserve. Met deze bestemmingsreserve kunnen we de re-integratie activiteiten in 2021 op het peil houden van voor de coronamaatregelen en de stijging van het aantal cliënten opvangen.

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie



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

Wat hebben we bereikt - Indicatoren



Realisatie Beschut werkplekken in overeenstemming met taakstelling 97 fte (voor zover mogelijk i.v.m. afhankelijkheid aantal geïndiceerde personen)

De realisatie van het aantal Beschut werkplekken van 2020 is behaald. We zien dat mensen met een indicatie Beschut werk meestal terecht komen bij de interne leer-werkbedrijven zoals Verpakken. Dit drukt op de beschikbare plekken bij de interne leer-werkbedrijven.



De toegevoegde waarde blijft gelijk aan 2019

De doelstelling van de interne leer-werkbedrijven is behaald ondanks dat een groot aantal opdrachtgevers genoodzaakt was hun activiteiten tijdelijk te stoppen. De crisis bracht ook nieuwe kansen met zich mee, waardoor nieuwe opdrachten konden worden aangetrokken. De toegevoegde waarde is bij een aantal leer-werkbedrijven lager door de coronamaatregelen. Denk hierbij aan onder andere catering of schoonmaak. Veel gedetacheerde medewerkers konden niet meer naar hun eigen werkplek, bijvoorbeeld bij Action en Noppes. Deze medewerkers werd zoveel mogelijk binnen ons eigen leer-werkbedrijf een werkplek aangeboden. Hierdoor liep intern de productie door en hoefden we steeds minder een beroep te doen op inhuur van personeel.

Het Rijk compenseert de negatieve gevolgen van de coronamaatregelen bij SW-bedrijven. Zonder deze compensatie was de toegevoegde waarde wel onder het niveau van 2019 uitgekomen.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie (bedragen × € 1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	12.574	12.546	13.868	12.868	-1.000
Dekking WSW kosten uit reïntegratiebudget	1.257	1.051	729	779	51
Baten	13.831	13.597	14.598	13.648	-950
WSW personeelskosten	-13.832	-13.598	-13.598	-13.648	-50
Lasten	-13.832	-13.598	-13.598	-13.648	-50
WSW	-1	-1	1.000	0	-1.000
Dekking BW kosten uit re-integratiebudget	0	137	137	137	0
Baten	0	137	137	137	0
Beschut werk kosten	-0	-683	-705	-724	-19
Lasten	-0	-683	-705	-724	-19
Beschut Werk	-0	-546	-569	-587	-19
Toegevoegde waarde	5.732	5.797	5.017	6.017	1.000
Bijdrage gemeenten	1.093	1.482	1.482	1.482	0
Baten	6.826	7.279	6.499	7.499	1.000
Directe kosten	-1.093	-1.482	-1.482	-1.482	-0
Lasten	-1.093	-1.482	-1.482	-1.482	-0
Overhead	5.732	5.797	5.017	6.017	1.000
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.731	5.250	5.448	5.429	-19

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Wsw - baten

Rijksbijdrage

In de Rijksbijdrage Wsw is in de najaarsnota de compensatie opgenomen van € 1.000.000. Deze compensatie is bestemd voor het wegvallen van omzet bij de leer-werkbedrijven als gevolg van de coronamaatregelen. De compensatie is in de realisatie verwerkt in de toegevoegde waarde.

Wsw - lasten

De personeelskosten wijken € 50.000 (0,4%) af van de begroting doordat de werkgeverslasten hoger bleken aan het eind van het jaar.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

Het verlies aan omzet uit detachering is in 2020 groot. Onze gedetacheerde medewerkers die als gevolg van de lockdown (al dan niet tijdelijk) geen werk meer hadden bij bijvoorbeeld Action en Noppes zijn waar mogelijk intern bij WerkSaam aan de slag gegaan. Zij compenseerden de medewerkers die vanwege een kwetsbare gezondheid thuis moesten blijven. Bij Verpakken ging de omzet omhoog. Per saldo liep de toegevoegde waarde (omzet min directe kosten) toch flink terug. Dit omzetverlies is door het Rijk gecompenseerd.

In totaal werd € 70.000 meer toegevoegde waarde gerealiseerd dan begroot. Omdat de gemeenten het normbedrag voor de opdrachtverstrekking hebben gehaald wordt dit bedrag volgens de bonus malus regeling verrekend met de gemeenten. Dit is al in de cijfers verwerkt.



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

Bonus Malus	2019			2020		
	Omvang norm bedrag	Realisatie t/m 4e kw.	Verschil	Omvang norm bedrag	Realisatie t/m 4e kw.	Verschil
Drechterland	285.305	412.916	127.611	294.389	457.034	162.645
Enkhuizen	272.598	394.616	122.018	278.015	357.386	79.371
Hoorn	1.072.626	1.093.511	20.885	1.096.677	1.260.160	163.483
Koggenland	332.451	447.443	114.992	341.574	490.738	149.164
Medemblik	649.275	803.634	154.359	673.128	845.797	172.669
Opmeer	168.488	261.451	92.963	176.946	267.216	90.270
Stede Broec	319.257	452.128	132.871	326.071	477.551	151.480
Totaal	3.100.000	3.865.698	765.698	3.186.800	4.155.883	969.083

Programma Inkomensregelingen



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

Wat hebben we bereikt - Indicatoren

Rechtmatigheid verstrekkingen



Rechtmatigheid verstrekkingen – een goedkeurende controleverklaring bij de jaarstukken 2020

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

WerkSaam legt via de jaarstukken 2020 ook verantwoording af over de uitvoering van de Tozo.

Vangnetregeling



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

Als tekorten op de BUIG ontstaan wordt een analyse van het tekort door WerkSaam opgeleverd ten behoeve van de aanvraag van de vangnetuitkering. De gemeente kan een vangnetuitkering aanvragen bij het Rijk wanneer er een (aanhoudend) tekort is van minimaal 7,5% van het BUIG-budget. In 2020 blijven alle gemeenten onder dit tekort. Geen van de gemeenten dient dan ook een aanvraag voor de vangnetuitkering in.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (bedragen × € 1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Rijksbijdrage	47.950	48.272	50.034	50.034	-0
Terugontvangsten	1.719	1.359	1.359	976	-383
Bijdrage gemeenten	-3.880	34.051	-5.617	-5.330	287
Baten	45.789	83.682	45.776	45.679	-96
AB uitkeringslasten	-40.000	-39.802	-39.571	-39.403	168
IOAW uitkeringslasten	-2.565	-2.468	-2.232	-2.185	47
IOAZ uitkeringslasten	-295	-224	-272	-257	16
Loonkostensubsidie	-2.378	-2.821	-2.778	-2.917	-139
BBZ starters	-552	-662	-623	-609	14
BBZ levensonderhoud	0	-205	-300	-308	-8
Lasten	-45.789	-46.182	-45.776	-45.679	96
BUIG	0	37.500	-0	-0	0
Rijksbijdrage	319	0	0	0	0
Terugontvangsten	396	130	250	144	-106
Bijdrage gemeenten	20	10.389	-0	68	68
Baten	735	10.519	250	213	-38
Levensonderhoud	-205	0	0	0	0
Levensonderhoud Tozo	0	-37.500	0	0	0
Kapitaalverstrekking	-365	-10.365	-125	-140	-15
Onderzoekskosten	-165	-154	-125	-72	53
Lasten	-735	-48.019	-250	-213	37
BBZ	0	-37.500	0	0	-0
Rijksbijdrage	0	0	23.079	21.077	-2.001
Terugontvangsten	0	0	0	272	272
Baten	0	0	23.079	21.349	-1.730
Levensonderhoud Tozo	0	0	-21.480	-19.608	1.871
Kapitaalverstrekking Tozo	0	0	-1.599	-1.741	-142
Lasten	0	0	-23.079	-21.349	1.730
Tozo	0	0	-0	0	0
Bijdrage gemeenten	3.888	4.483	4.483	4.483	-0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	0	0	0	335	335
Baten	3.888	4.483	4.483	4.818	335
Directe kosten	-3.888	-4.483	-4.483	-4.818	-335
Lasten	-3.888	-4.483	-4.483	-4.818	-335
Overhead	0	0	0	0	-0
Totaal Inkomensregelingen	0	0	0	0	-0

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG - baten

Terugontvangsten

De terugontvangsten zijn lager dan begroot. Dit is een jaarlijks terugkerend effect. Tussentijds worden de werkelijke ontvangsten geboekt. Aan het eind van het jaar wordt gekeken naar de in dat jaar opgelegde vorderingen en de mate van oninbaarheid van de vorderingen. Het saldo van opgelegde vorderingen en de inschatting van oninbaarheid wordt als baten terugontvangsten in de realisatie opgenomen.

Bijdrage gemeenten

Het saldo van de baten en lasten BUIG wordt verrekend met gemeenten. De totale lasten BUIG zijn € 45.679.000. Dit bedrag is lager dan de definitieve Rijksbijdrage BUIG en de terugontvangsten (samen € 51.010.000). Hierdoor ontstaat een negatieve bijdrage voor de gemeenten: gemeenten houden € 5.330.000 over op de BUIG. Dit voordeel is ten opzichte van de najaarsnota € 287.000



lager geworden. Bij de najaarsnota werd gerekend met het gemiddelde tussen het worst- en best case scenario. Zo ook de ontwikkeling van de lasten. De ontvangsten zijn aangepast na beoordeling van de mate van oninbaarheid. Die bleek hoger te zijn voor een aantal gemeenten waardoor de ontvangsten naar beneden zijn aangepast.

BUIG-lasten

Uitkeringslasten AB, IOAW en IOAZ

De uitkeringslasten komen uit net onder het gemiddelde van de gehanteerde worst- en best case scenario. Dit betekent dat er minder uitkeringen zijn dan de prognose die gebaseerd was op het gemiddelde van de twee scenario's. De afwijking is klein (0,6%).

Loonkostensubsidie

Door administratieve achterstanden zijn het laatste kwartaal veel loonkostensubsidies met terugwerkende kracht verstrekt.

BBZ

Terugontvangsten

Voor de terugontvangsten geldt dezelfde toelichting als de BUIG-baten.

Bijdrage gemeenten

Met gemeenten wordt het verschil tussen de terugontvangsten (aflossingen op kapitaalverstrekkingen) en de verstrekkingen van kapitaal en de onderzoekskosten verrekend.

Onderzoekskosten

Op de onderzoekskosten was al een voordeel verwerkt in de najaarsnota. Kleine kredietaanvragen beoordelen we zelf en er zijn door de verlenging van de Tozo nog minder aanvragen geweest dan al eerder werd verwacht.

Tozo

Terugontvangsten

Ten onrechte verstrekte Tozo wordt teruggevorderd. We verwachten dat hiervan € 272.000 wordt ontvangen.

Rijksbijdrage

Tegenover de kosten en terugontvangsten staat de uitkering van het Rijk voor de verstrekkingen Tozo. Het Rijk vergoedt de (rechtmatig verstrekte) uitkeringen levensonderhoud en bedrijfskapitaal Tozo tegen de werkelijk gemaakte kosten. Dit in tegenstelling tot de uitkeringen BUIG waar de gemeente een vooraf vastgesteld budget ontvangt en de eventuele uitgaven boven dat budget voor eigen risico van de gemeente komt.

Levensonderhoud Tozo

De uitkeringen levensonderhoud Tozo zijn € 1.730.000 lager dan begroot. De invloed van de aangepaste voorwaarden bij Tozo 2 was vooraf moeilijk in te schatten. Uiteindelijk heeft slechts 25% van de Tozo 1-aanvragers ook een Tozo 2-uitkering aangevraagd. Vanaf de tweede lockdown half december liep het aantal aanvragen Tozo weer op maar dat heeft weinig effect meer gehad op de jaarrekening.

Overhead

Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo

De uitvoeringslasten Tozo zijn opgenomen onder de directe kosten. In 2020 waren deze € 335.000. Daarnaast zijn werkzaamheden (en daarmee samenhangende kosten) verschoven naar volgende jaren omdat veel eigen personeel heeft gewerkt aan de verwerking van Tozo aanvragen.

De vergoeding betreft een vaste inclusieve vergoeding voor alle uitvoeringskosten. Dus bijvoorbeeld ook voor alle afhandelingen in de komende jaren t.a.v. inkomstenverrekening (tot 1 juli 2021), terugvordering van bedrijfskredieten (tot 1 januari 2024), herstelacties in het kader van



misbruik en oneigenlijk gebruik (tot 1 januari 2022) en verantwoording (tot en met jaarrekening 2024).

Het Rijk vergoedt de uitvoeringskosten Tozo op basis van het aantal genomen besluiten:

- 5.405 besluiten op aanvragen levensonderhoud; vergoeding € 450 per besluit
- 288 besluiten op aanvragen kapitaalverstrekking; vergoeding € 800 per besluit

Dit komt voor 2020 neer op een totale vergoeding voor uitvoeringskosten: € 2.662.500.

Tegenover de vergoeding staan dus voor een groot deel nog te maken kosten. De toekomstige kosten, het verschoven werk en de risicobuffer zijn verwerkt in de jaarrekening 2020. Bij de behandeling van de najaarsnota is besloten deze bedragen te reserveren voor de komende jaren. Er zijn nog veel onduidelijkheden over de ontwikkelingen als gevolg van de coronamaatregelen en daarmee voor de uitvoering van de steunmaatregelen. In 2021 (en verder) monitoren wij de gereserveerde posten en rapporteren hierover naar gemeenten.

Vooruitontvangen bedragen - Tozo	
Ten gunste van kosten 2020	334.792
Balans VO voor toekomstige kosten	845.400
Balans VO voor werk dat is blijven liggen	667.870
Totaal kosten	1.848.062
Totaal vergoeding	2.662.650
Risicobuffer	814.588

De risicobuffer is hoog. De inschatting is dat WerkSaam de werkzaamheden ruim binnen de vergoeding voor de uitvoeringskosten kan uitvoeren. Dit komt doordat we een groot deel van de uitvoering hebben gedaan met mensen die daarvoor een bijstandsuitkering hadden. Wij hebben deze mensen opgeleid en in dienst genomen. Dit in tegenstelling tot andere gemeenten die vaak kostbare bureaus hebben ingehuurd.

Programma Plus, extra en overige taken



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

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

Wat hebben we bereikt?

De volgende extra opdrachten heeft WerkSaam in 2020 naast de basistaken uitgevoerd:

- Voortzetting inzet extra re-integratieactiviteiten voor de gemeente Koggenland.
- Debiteurenbeheer bijzondere bijstand voor alle gemeenten.
- Het verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand) voor alle Westfriese gemeenten.
- Aanbieden lokale dienstverlening (het houden van intakes voor de bijstandsuitkering en het verzorgen van een inloopspreekuur) in Enkhuizen. Vanwege de coronamaatregelen is deze dienstverlening, in overleg met de gemeente, uitgevoerd tot half maart 2020.
- Inkoop extra trajecten Zowh@t voor de gemeente Hoorn.
- WerkSaam heeft in opdracht van de 7 gemeenten de pilot 'brede intake Persoonlijk InburgeringsPlan' (PIP) uitgevoerd in het kader van de nieuwe wet Inburgering. De kosten worden in 2021 aan de gemeenten doorbelast en staan daarom niet in onderstaande tabel.

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige taken (bedragen × € 1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Extra Re-integratie	0	50	115	115	0
Baten	0	50	115	115	0
Extra Re-integratie	0	-50	-115	-115	-0
Lasten	0	-50	-115	-115	-0
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	40	16	16	15	-1
Ontvangsten BB	425	254	254	302	48
Verstrekking aanvullende norm jongeren	579	552	552	485	-67
Baten	1.044	822	822	802	-20
BB i.h.k.v. BBZ	-40	-16	-16	-15	1
Ontvangsten BB	-425	-254	-254	-302	-48
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-579	-552	-552	-485	67
Lasten	-1.044	-822	-822	-802	20
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Dienstverlening op locatie	25	25	4	4	0
Baten	25	25	4	4	0
Dienstverlening op locatie	-25	-25	-4	-4	0
Lasten	-25	-25	-4	-4	0
Dienstverlening op locatie	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Inkomensregelingen

Ontvangsten bijzondere bijstand

De voorziening voor oninbaarheid is in 2020 onder de loop genomen. Het blijkt dat er meer op de vorderingen wordt afgelost dan eerder ingeschat. Dit leidt tot een financieel voordeel dat in 2020 in de cijfers is verwerkt.



Verstrekkingsaanvullende norm jongeren

Dit is een aanvullende bijstandsnorm voor jongeren die zelfstandig wonen. Hiervoor is de basisnorm voor jongeren onvoldoende. Het aantal jongeren dat gebruik maakt van de regeling is afgenomen. Dit komt omdat de nieuwe instroom jongeren, die vaak door de coronamaatregelen hun werk zijn kwijtgeraakt, minder vaak noodzakelijk uitwonend zijn. Hierdoor vallen de lasten lager uit.

Bedrijfsvoering



Het hoofdstuk bedrijfsvoering gaat over de kosten die samenhangen met de uitvoering van de programma's arbeidsparticipatie, begeleide arbeidsparticipatie en inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.

Wat hebben we bereikt - Indicatoren



Ziekteverzuim maximaal 4% staf en 10,6% Sw en Bw-medewerkers

Zowel bij de Wsw en beschut werken als bij de niet-gesubsidieerde medewerkers zien we in de verzuimcijfers dat het kortdurend verzuim is afgenomen en het langdurig verzuim is toegenomen. De daling van het kort verzuim is toe te schrijven aan de aandacht die leidinggevendenden hier aan geven.

Het langdurig verzuim komt doordat een aantal medewerkers te maken hebben met lichamelijke en/of psychische klachten waarbij het meer tijd vraagt voordat zij weer (deels) aan het werk kunnen. De coronacrisis heeft hier zeker ook invloed op. Er zijn allerlei factoren bijgekomen die extra stress geven. Medewerkers van de leerwerkbedrijven geven aan dat ze angstiger zijn, ondanks alle maatregelen die WerkSaam heeft genomen. Ook zien we dat bepaalde behandelingen zijn uitgesteld, waardoor medewerkers langer ziek blijven dan anders.

De samenwerking tussen de bedrijfsarts, de verzuimcoördinator en leidinggevendenden wordt steeds beter en constructiever. De bedrijfsarts is zichtbaar op de werkvloer en aanspreekbaar voor medewerkers in de leerwerkbedrijven. De verzuimcoördinator houdt een speciaal coronaspreekuur om vragen van medewerkers te beantwoorden.

Hoewel de verzuimcijfers hoger zijn dan gewenst, doet WerkSaam het niet slecht in vergelijking met de benchmarkcijfers. Bij de Wsw is het verzuim landelijk 16,1%, bij beschut werken 11,7% en bij niet-gesubsidieerde medewerkers 6,7%.



Cliënttevredenheid is minimaal een 7

De uitvraag naar cliënttevredenheid vindt digitaal plaats over de brede dienstverlening door WerkSaam, kort nadat een inwoner contact met WerkSaam heeft gehad. Ook vindt een opsplitsing naar onderwerpen en afdelingen plaats zodat signalen beter kunnen worden opgepakt.

De cliënttevredenheid over heel 2020 is gemiddeld een 7,0. Daarmee is de KPI gehaald. Dit cijfer is een gemiddelde van 754 reacties van cliënten.



Het rapportcijfer voor de medewerkerstevredenheid is gestegen met 0,2 punt

WerkSaam voert tweejaarlijks een medewerkerstevredenheidsonderzoek uit. Stafmedewerkers geven WerkSaam gemiddeld een 7,4 (december 2020). Dit is hoger dan het cijfer in het vorige onderzoek: 7,2 (2018). De respons was zeer goed: 79% van de medewerkers heeft meegedaan aan het onderzoek.

Bij de Sw-medewerkers is de medewerkerstevredenheid ten opzichte van 2018 ook gestegen, van een 7,4 naar een 7,5. Hoewel de KPI daarmee voor



de Sw-medewerkers niet is gehaald is een 7,5 nog steeds een rapportcijfer om trots op te zijn.

De uitkomsten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek gebruiken we om verdere verbeteringen aan te brengen. We zijn daarover met de medewerkers in gesprek.



De kosten voor bedrijfsvoering dalen met € 463.000

De kosten voor de bedrijfsvoering zijn met € 463.000 gedaald. Hierdoor hebben we geen gebruik hoeven te maken van de reserve vermindering bijdrage gemeenten. De stijging van het cliëntenbestand leidt wel tot meer uitvoeringskosten. Ondertussen werken we ook aan efficiency, onder andere door het gebruik van automatisering en bijvoorbeeld een verkorte aanvraagprocedure.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering (bedragen × € 1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.475	1.850	1.850	1.850	0
Baten	2.475	1.850	1.850	1.850	0
Personeelskosten	-4.702	-4.159	-3.940	-3.818	122
Afschrijvingen	-962	-1.061	-951	-873	78
Vaste lasten en onderhoud activa	-939	-722	-687	-690	-3
Automatiseringslasten	-871	-945	-945	-934	12
Overige bedrijfslasten	-1.394	-1.119	-1.119	-1.167	-49
Lasten	-8.868	-8.006	-7.642	-7.482	160
Totaal Bedrijfsvoering	-6.392	-6.155	-5.792	-5.632	160

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Personeelskosten

De personeelskosten zijn € 122.000 lager doordat vacatures niet direct zijn vervuld. Reden hiervoor is het vasthouden van vacatureruimte in afwachting van het onderzoeksrapport van Berenschot over de doorontwikkeling van WerkSaam. De ruimte wordt begin volgend jaar ingevuld. In 2020 is ook geanticipeerd op de structurele bezuiniging op bedrijfsvoering die we met ingang van 2022 gerealiseerd moeten hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 78.000 lager omdat voorgenomen investeringen zijn doorgeschoven naar 2021 of pas laat in het jaar zijn gedaan. Wij verwijzen hiervoor naar de toelichting op de balans.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten zijn hoger door de extra lasten die zijn gemaakt voor het project data gericht werken.



Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe WerkSaam financiële risico's op kan vangen. Het gaat er om dat wij een buffer (= weerstandsvermogen) hebben, zodat onze plannen meerjarig zonder problemen kunnen worden uitgevoerd. 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 lasten bedragen (2,5% van € 103.205.000 = € 2.580.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke Regeling. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt 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.

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen			Bedragen x €1000			
Risico's	kans	impact	2020	2021	2022	2023
CAO Beschut werk	60%	Loonwaarde * verwachting CAO	65	72	80	88
Uitnutting re-integratiebudget	40%	685	154	154	154	154
Ontwikkeling Toegevoegde Waarde Kosten beschut werk	60%	1.270	762	838	922	1.014
Ontwikkeling Toegevoegde Waarde Hogere directe kosten (verloning)	20%	6.016	1.203	1.250	1.300	1.352
Kosten bedrijfsvoering Taakstelling	40%	463	-	185	93	-
Totaal:			2.184	2.499	2.549	2.608

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2020 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2020	Bedragen x €1.000,-
Stand algemene reserve	2.047
Nog te bestemmen resultaat 2020	349
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.396
Benodigde weerstandscapaciteit	2.184
Ratio	1,10

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

Risico's WerkSaam

In 2020 zijn er geen risico's geweest waarbij een beroep moest worden gedaan op het weerstandsvermogen. Het risico met betrekking tot de ontwikkeling van de toegevoegde waarde en de toenemende kosten Beschut werk heeft zich wel voorgedaan maar kon binnen de begroting worden opgevangen. We werden door het Rijk gecompenseerd voor omzetverlies en de kosten voor



de uitvoering van onze taken waren lager dan begroot. Beide zijn incidenteel van aard waardoor de risico's naar de toekomst blijven bestaan.

Risico de coronamaatregelen

Een risico dat niet was ingecalculeerd en waar we wel gevolgen van hebben ondervonden zijn de coronamaatregelen. De lockdown en het invoeren van de 1,5 meter maatregel binnen de leer-werkbedrijven heeft geleid tot minder toegevoegde waarde. Ook dit risico komt in 2020 *niet* ten laste van de algemene reserve omdat we hiervoor zijn gecompenseerd vanuit het Rijk.

Het financiële risico van de coronamaatregelen blijven in 2021 actueel. In de loop van 2020 is meer duidelijk geworden over de in de jaarrekening 2019 ingecalculeerde risico's. Voor 2021 resteren de volgende risico's:

Uitkeringslasten

De economische gevolgen van de coronamaatregelen zijn groot. Vanaf maart 2020 stijgt het aantal verstrekte bijstandsuitkeringen. Daarnaast ontvangt een groot aantal zelfstandigen een Tozo-uitkering. De Tozo wordt, zoals het er nu naar uitziet, na 1 juli 2021 niet meer verlengd. Wel kunnen zelfstandigen vanaf het voorjaar 2021 begeleiding ontvangen om óf hun onderneming levensvatbaar te maken óf een overstap te maken naar loondienst. De verwachting is dat door het beëindigen van de Tozo het aantal Bbz-uitkeringen zal gaan stijgen.

Terugloop toegevoegde waarde

Naar aanleiding van de door het Rijk getroffen maatregelen zijn er, naast de beperkingen die de 1,5 meter maatregel biedt, ook in 2021 werkgevers die geen werk meer hebben voor gedetacheerde medewerkers, zoals bijvoorbeeld Action. De SW-bedrijven zijn hiervoor in 2020 gecompenseerd. Vooralsnog blijft een toezegging voor compensatie over 2021 uit.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

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

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	2020	2019
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-1%	0%
Met correctie doorgeleende gelden	-1%	0%
Solvabiliteitsratio	26%	32%
Structurele exploitatieruimte	-1%	-1%

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 26% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

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



Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	WerkSaam	NL
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,99	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,98	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	75,14	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,3%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	7,0%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	706,9	792,1
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,3	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	77,0%	68,8%
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,8	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	327,5	459,7
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	341,5	202,0



Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

Het groot onderhoud wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma. In 2019 is het resterende deel van het pand aangekocht. Het meerjaren-onderhoudsprogramma is hiervoor geactualiseerd. De werkelijke kosten voor groot onderhoud weken de afgelopen jaren af van het geplande onderhoud, bijvoorbeeld doordat onderhoud werd verschoven in de tijd of (gedeeltelijk) in eigen beheer werd uitgevoerd. Het meerjaren-onderhoudsprogramma is om die reden in 2020 nog eens grondig doorgenomen waarna aanpassingen in de uitgangspunten zijn doorgevoerd. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de benodigde omvang van de voorziening voor groot onderhoud. De komende jaren wordt jaarlijks een lager bedrag (€ 47.000 i.p.v. € 61.000) aan de voorziening toegevoegd.

In 2020 is voor € 19.000 aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht. Dit betrof voornamelijk werkzaamheden die verband hielden met de verbouwing van vleugel 1.

Paragraaf financiering

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

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2020 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. Wij hebben geen kortlopende leningen gesloten. We hebben genoeg eigen geld om aan onze verplichtingen te voldoen.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2020 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 516.000 hoger zijn dan de inkomsten.



Onderdeel EMU saldo	Bedrag
(Bedragen x € 1.000)	
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves	618
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	873
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	- 19
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-956
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	
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
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	nvt
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen	0
Berekend EMU-saldo	516

Paragraaf bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken. Dit zijn personeel, evaluatie leer-werkbedrijven, digitaal samenwerken, datagedreven werken en methodisch re-integreren.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde en niet-gesubsidieerde medewerkers (211 Fte). In totaal zijn er 451 Fte Wsw-indicaties waarvan 406 Fte in dienst bij WerkSaam. Bij beschut werk zijn van de in totaal 97 Fte, 82 Fte in dienst bij WerkSaam.



Evaluatie leer-werkbedrijven

Berenschot heeft een onderzoek uitgevoerd naar de toekomstbestendigheid van de leer-werkbedrijven. Geconcludeerd is dat de leer-werkbedrijven de basis zijn voor de ontwikkeling van onze cliënten. De leer-werkbedrijven passen we aan aan wat onze cliënten nodig hebben voor hun ontwikkeling en leerdoelen, in aansluiting naar de arbeidsmarkt. Het vliegwiel voor re-integratie als basis wordt verstevigd en gaat een vast onderdeel vormen van het key-proces.

Digitaal Samenwerken

We kunnen nu vanaf elke plek digitaal samenwerken. Met Teams kunnen we elkaar vinden, beschikbaarheid tonen, chatten, video-vergaderen en gelijktijdig samenwerken in documenten. Dit kan ook met medewerkers van de Westfrieze gemeenten en externe contacten. Alles gebeurt veilig via telefoons en laptops die op afstand beheerd kunnen worden.

Datagedreven werken

De basis is gelegd door data van diverse applicaties bij elkaar te brengen en te verbinden op het dataplatform (data-integratie). Dit platform kan ook door de Westfrieze gemeenten gebruikt worden. Data is snel beschikbaar en wordt snel verwerkt met gebruiksvriendelijke analysesoftware. Er zijn vijf specialisten opgeleid en geoefende Excel-gebruikers kunnen geprepareerde datasets met MS Power BI analyseren. Overige medewerkers kunnen intuïtief met filterpagina's informatie verkrijgen. In het datalab werken de vijf specialisten met de organisatie aan datavraagstukken.

Methodisch re-integreren

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

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

In 2020 is de eerste stap "Diagnose" uitgewerkt en geïmplementeerd. In 2021 volgen de overige stappen. Bij elke stap zijn een aantal uitgangspunten en praktische handvatten uitgewerkt. Waarbij maatwerk bij elke client uiteraard nog steeds het uitgangspunt is.



Paragraaf verbonden partijen

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

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

WerkSaam Verloning B.V.

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

WerkSaam verloning B.V.		
Vestigingsplaats: Hoorn	Doel : Verloning en re-integratiebedrijf	
Financiële gegevens	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	274	240
Vreemd vermogen	1.133	938
Resultaat	34	30

Westfrieze Hoveniers B.V.

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

Westfrieze Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt	
Financiële gegevens	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	131	96
Vreemd vermogen	135	159
Resultaat	35	-63



Jaarrekening

Balans

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2020	31-12-2019
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Investerings met een economisch nut</u>		
- Overige investeringen met een economisch nut	8.779	8.697
<u>Financiële vaste activa</u>		
<u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u>		
- Deelnemingen	27	27
<u>Leningen aan:</u>		
- Overige verbonden partijen	27	27
<u>Totaal vaste activa</u>	8.806	8.724
<u>Viottende activa</u>		
<u>Voorraden:</u>		
<u>Grond en hulpstoffen:</u>		
- Grond en hulpstoffen	0	1
<u>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:</u>		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.166	6.306
- Debiteuren cliënten	5.456	4.364
- Vorderingen op openbare lichamen	472	394
- Overige vorderingen	863	1.326
	19.957	12.390
<u>Liquide middelen:</u>		
- Kassaldi	0	1
- Bank- en giroaldi	83	134
	83	135
<u>Overlopende activa</u>		
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	766	1.096
<u>Totaal viottende activa</u>	20.806	13.621
<u>Totaal activa</u>	29.612	22.345

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2020	31-12-2019
<u>Vaste passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Algemene reserve	2.047	2.047
- Bestemmingsreserves	5.366	5.096
- Resultaat na bestemming	349	1
	7.762	7.144
<u>Voorzieningen</u>		
- Voorzieningen spaarverlof	509	477
- Egalisatievoorzieningen	1.404	1.376
	1.913	1.853
<u>Totaal vaste passiva</u>	9.676	8.997
<u>Viottende passiva</u>		
<u>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.</u>		
- Overige schulden	16.506	12.112
<u>Overlopende passiva</u>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	598	382
- De van De Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.750	558
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	82	296
	3.431	1.236
<u>Totaal viottende passiva</u>	19.937	13.348
<u>Totaal passiva</u>	29.612	22.345

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	7.364	7.062	7.126	7.074	-52
Lasten	-7.364	-7.626	-6.983	-6.889	94
Totaal arbeidsparticipatie	0	-564	143	185	42
Baten	21.335	21.013	21.233	21.283	51
Lasten	-15.604	-15.763	-15.785	-15.854	-68
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	5.731	5.250	5.448	5.429	-18
Baten	50.412	98.684	73.588	72.059	-1.528
Lasten	-50.412	-98.684	-73.588	-72.059	1.528
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Baten	1.069	897	941	921	-20
Lasten	-1.069	-897	-941	-921	20
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0
Baten	2.475	1.850	1.850	1.850	0
Lasten	-8.868	-8.006	-7.642	-7.482	160
Totaal bedrijfsvoering	-6.392	-6.155	-5.792	-5.632	160
Incidentele baten	0	0	574	822	247
Incidentele lasten	0	0	-95	-187	-91
Totaal Incidentele Baten en Lasten	0	0	479	635	156
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-661	-1.469	278	618	340
Mutatie Reserves toevoegingen	0	0	0	-1.554	-1.554
Mutatie Reserves onttrekkingen	661	1.225	177	1.285	1.108
Totaal Exploitatie resultaat	661	1.225	177	-269	-446
Gerealiseerd resultaat	0	-244	456	349	-107

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Begroting	VJN	NJN	Realisatie	Verschil
Baten programma's	82.655	129.506	104.737	103.187	-1.550
Lasten programma's	-83.316	-130.976	-104.939	-103.205	1.734
Incidentele baten en lasten	0	0	479	635	156
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-661	-1.469	278	618	340
Mutatie reserve	661	1.225	177	-269	-446
Gerealiseerd resultaat	0	-244	456	349	-107

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

Lasten en baten per programma

Het totaal van lasten is in 2020 flink hoger dan vorig jaar. Dit is voor het grootste deel het gevolg van de uitkering Tozo die met ingang van 2020 wordt verstrekt. De baten stijgen mee omdat de Tozo uitkering wordt vergoed door het Rijk.

Incidentele baten en lasten

Van het totale saldo (€ 635.000) zijn de belangrijkste posten:

- Uitgekeerde bonus beschut werk voor gerealiseerde taakstelling in 2019. Dit bedrag is al verwerkt in de jaarrekening 2019. Het verschil van 85.000 tussen uitkering en de raming in de jaarrekening 2019 is verwerkt onder de incidentele baten.
- Extra bonus beschut werk van € 342.000 voor de gerealiseerde taakstelling tot en met 2019.

- Terug te vorderen BTW (€ 117.000) over re-integratie activiteiten die in het verleden plaatsvonden.
- Project Big Data (€ 112.000) bijdrage van deelnemers.

De extra bonus zal worden ingezet voor de realisatie van additionele beschut werk plekken in 2021 voor mensen die een indicatie beschut werk hebben. Dit onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraden over structurele dekking voor de additionele plekken beschut werk vanaf 2022. Dat is nodig omdat het aantal mensen met een indicatie hoger is dan de taakstelling die geldt voor beschut werk. We voorkomen zo wachtlijsten waardoor mensen thuis moeten wachten op een werkplek.

Mutatie reserves

De mutatie reserves van in totaal € 269.000 bestaat uit de volgende posten:

- Programma arbeidsparticipatie: toevoeging van het overschot van re-integratiemiddelen 2020 (€ 185.000) aan de reserve re-integratie die daarmee op € 749.000 komt.
- Programma overhead: bestemmingsreserves ter dekking van kosten in de bedrijfsvoering (€ 168.000).
- Toevoeging van de bonus beschut werk (€ 342.000) aan de bestemmingsreserve vermindering gemeentelijke bijdrage.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve plan NHN van € 90.000 voor het Project Big Data.

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat is € 349.000. Bij de behandeling van de jaarrekening 2020 in het algemeen bestuur zal besloten worden over de bestemming. Het voorstel is het resultaat ten goede te laten komen aan de deelnemende gemeenten. Het bedrag per gemeente is terug te vinden in bijlage 3.

Verklaring verschil ten opzichte van de najaarsnota

Het geraamde resultaat van € 456.000 in de najaarsnota wordt nog iets lager met een resultaat van € 349.000. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Exploitatieresultaat		
Resultaat najaarsnota		456
Re-integratie overschot	42	
Toegevoegde waarde	-19	
Lagere bedrijfsvoering	160	
Incidentele B&Lasten	156	
Mutatie reserve	-446	
Totaal mutaties		-107
Resultaat jaarrekening		349

Bijdrage gemeenten

Eigen bijdrage gemeente (bedragen x €1.000,-)	Begroting	VJN	NJN	Realisatie	Verschil
Arbeidsparticipatie	2.552	2.193	2.193	2.193	0
Beg participatie	1.093	1.482	1.482	1.482	0
Inkomensregeling	3.888	4.483	4.483	4.483	0
Bedrijfsvoering	2.475	1.850	1.850	1.850	0
Totaal Bedrijfsvoering	10.009	10.009	10.009	10.009	0

Indeling naar taakvelden

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

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

Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2019 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de voorjaarsnota en de najaarsnota

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

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingspercentages (volgens verordening artikel 212)		
	%	Jaren
Grond en terreinen	0	0
Voorzieningen aan terreinen	10	10
Bedrijfsgebouwen	3	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw	5	20
Tijdelijke bedrijfsgebouwen	5	20
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	7	15
Installaties (kantoormeubilair, telefooninstall, BMI)	10	10
Productiemachines : (personenauto's, aanhangers, lichte motorvoertuigen, kleine productiemachines, zware transportmiddelen.)	20	5
Automatiseringsapparatuur	25	4
Telefoons	33	3



Financiële vaste activa

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbaar verlies. De 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

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 (Bedragen x € 1.000)	2020	2019
Gronden en terreinen	1.203	1.209
Bedrijfsgebouwen	5.473	5.385
Vervoermiddelen	462	511
Mach. App. Install., machines, apparaten	301	329
Mach. App. Install., installaties	472	419
Overige MVA, inventaris	506	527
Overige MVA, automatisering	361	318
Boekwaarde per 31 december	8.779	8.697

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

Investerings	Boekwaarde 1-1	Vermeerderingen (Investerings)	Verminderings (Desinvesteringen)	Bedragen aan derden	Afschrijvingen	Waarde correcties	Boek waarde 31-12
(Bedragen x € 1.000)							
Gronden en terreinen	1.209	2	-	-	7	-	1.203
Bedrijfsgebouwen	5.385	289	-	-	201	-	5.473
Vervoermiddelen	511	158	-	-	206	-	462
Mach. App. Install., machines, apparaten	329	88	-	-	115	-	301
Mach. App. Install., installaties	419	115	-	-	61	-	472
Overige MVA, inventaris	527	57	-	-	78	-	506
Overige MVA, automatisering	318	247	-	-	204	-	361
Totaal	8.697	956	-	-	873	-	8.779

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	Begroting 2020	Realisatie 2020
Staf & Management	Diverse ICT	431	219
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	742	548
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	98	5
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	173	77
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	135	108
Arbeidsbemiddeling	Diverse werk- en transportmiddelen	26	0
Totaal investeringen		1604	956

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering bestaat vooral uit het vervangen van de laptops. Deze investering was in 2019 gepland en is door problemen bij de leverancier doorgeschoven naar 2020. De vrije ruimte gaat nog besteed worden aan diverse hardware en de uitrol van office 365 (112k). Implementatiekosten die waren begroot voor werk en inkomen waren niet nodig omdat de aanbesteding is gewonnen door de softwareleverancier die wij al hadden (40k). Verder zijn er een aantal investeringen niet

uitgevoerd en zullen worden verschoven naar 2021. (E depot 10k, ontwikkeling website 20k, hardware 30k)

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

De realisatie heeft voornamelijk betrekking op de verbouwing van vleugel 1.

De geplande verbouwing van de volgende vleugel is verschoven naar 2021 en zal daar meer het karakter hebben van verduurzaming. Dit is al verwerkt in de voorjaarsnota 2021. In 2020 was de herinrichting van het terrein gepland (100k), maar is ook verschoven naar 2021. Diverse plannen zijn gemaakt maar definitieve besluitvorming moet nog plaatsvinden en is verschoven naar 2021. (onder anderen aanpassing toegangssysteem 50k)

Vervangen vervoersmiddelen (Facilitair dienst / Buitenruimteservice / Verpakken)

Diverse werk- en transportmiddelen.

De voorgenomen vervanging van een aantal vervoersmiddelen is doorgeschoven naar 2021.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2020	2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.166	6.306
Vorderingen op openbare lichamen	472	394
Debiteuren cliënten	5.457	4.364
Overige vorderingen	863	1.327
Totaal:	19.958	12.391

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Begrotingsomvang x 0,75%

Jaar	Bedrag	%	Drempelbedrag
2020	104.938.000	0,75%	787.035
	(NJN 2020)		

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 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Vooruitbetaalde bedragen	Ontvangsten	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	394	4.823	4.744	472
Totaal	394	4.823	4.744	472

Debiteuren cliënten

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

Gemeente	Beginsaldo 01-01-2020	Op- en afboekingen 2020	Terug-ontvangsten 2020	Omzetting om niet 2020	Eindsaldo 31-12-2020
(Bedragen x € 1.000)					
Drechterland	520	419	324	16	600
Enkhuizen	844	693	458	9	1.070
Hoom	5.313	2.567	1.990	186	5.704
Koggenland	581	448	388	16	625
Medemblik	2.078	1.237	858	68	2.389
Opmeer	199	279	179	12	287
Stede Broec	836	475	336	11	964
Totaal vorderingen	10.371	6.118	4.532	319	11.638
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	6.005-	176-	-	-	6.181-
Totaal:	4.366	5.942	4.532	319	5.457

Het hogere saldo debiteuren cliënten wordt veroorzaakt door de vorderingen die zijn ontstaan door de verstrekking bedrijfskapitaal Tozo. In totaal werd voor € 1.725.000 aan bedrijfskapitaal Tozo verstrekt. Ook wordt voor in totaal een bedrag van € 272.000 aan onterecht verstrekte uitkeringen levensonderhoud Tozo terug gevorderd. Vanaf 2021 zal op deze vorderingen afgelost gaan worden.

Overige vorderingen

Stand per 31 december	2020	2019
(Bedragen x € 1.000)		
Debiteuren	722	1.225
Rekening courant gemeentes	72	43
Te vorderen OB	68	60
Totaal:	863	1.327

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	31.775	31.453	31.104	30.990
BNG	50.080	2.636.971-	58.704	51.634
Totaal	81.855	2.605.518-	89.808	82.624

Overlopende activa

Stand per 31 december	2020	2019
(Bedragen x € 1.000)		
Nog te factureren	187	177
Vooruitbetaalde bedragen	129	117
Nog te ontvangen bedragen	390	739
Borgsommen	11	23
Uitbetaling IKB	48	40
Totaal:	766	1.097

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 1-1-2020	Toe- voeging	Ont- trekking	Verminde- ring i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar	Boek- waarde 31-12- 2020
Algemene reserves	2.047					2.047
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	804	805	463			1.146
Bestemmingsreserve huisvesting	3.448		148			3.300
Bestemmingsreserve verlofrisico	122		20			102
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	159		90			69
Bestemmingsres. re-integratiegelden	564	749	564			749
Totaal:	7.144	1.554	1.285	0	0	7.414

Algemene reserve

In de GR-regeling is over de omvang van de algemene reserve opgenomen:

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

De totale lasten zijn in 2020 en 2021 incidenteel hoger door de uitvoering van de Tozo. Deze ruimte wordt niet benut om de algemene reserve tijdelijk te verhogen. De omvang van de algemene reserve is gelijk gehouden aan 2019.

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Er is per saldo € 342.000 (€ 805.000 -/- € 463.000) toegevoegd. Dit betreft de bonus beschut werk die via de najaarsnota beschikbaar is gesteld voor de realisatie van additionele beschut werk plekken in 2021. Dit onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraden over structurele dekking voor de additionele plekken beschut werk vanaf 2022.

Bestemmingsreserve huisvesting

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

Bestemmingsreserve verlofrisico

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

Bestemmingreserve sectorplan regio Noord-Holland Noord

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de volgende activiteiten te financieren:

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

Bestemmingsreserve re-integratiegelden (incidenteel)

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Het eindsaldo van € 564.000 van 2019 is onttrokken aan de reserve en toegevoegd aan het budget re-integratie 2020. De € 751.000 wordt in 2021 aan de begroting

toegevoegd. Hierdoor is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten uit te voeren voor het toenemende cliëntenbestand.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 349.000.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 1-1-2020	Toe- voeging	Vrijval	Aan- wending	Boek- waarde 31-12- 2020
Onderhoudsegalisatie voorziening	1.376	47	-19	0	1.404
Voorziening spaarverlof	477	33	0	0	509
Totaal voorzieningen	1.853	80	19-	-	1.913

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2020 is het meerjaren-onderhoudsplan geactualiseerd. Dit plan is de basis voor toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal 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.

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 € 11,6 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 6,2 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2020	2019
Loonheffing staf en WSW	911	925
Crediteuren	1.740	1.798
Rekening courant gemeenten cliënt debiteuren	5.458	4.364
Rekening courant gemeentes	6.529	1.555
Loonheffingen uitkeringen	1.069	712
Kruisposten Werkpartner	250	180
Betalingen uitkeringen	494	171
Tussenrekening goederen/te ontvangen	1	6
Salarisvoorschotten	0	1
Overige	54	2.400
Totaal	16.506	12.112

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2020	2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	598	382
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.750	558
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	82	296
Totaal	3.431	1.236

Het verloop van de projecten/subsidies:

Projecten/subsidies (Bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2020
Esf proj J	6		6	
Amif	302		81	221
App EBB	1	7	3	4
Pilot brede intake (PIP)		26	26	
PT Koggenland	27		27	
Taal op de werkvloer	15		15	
Tel mee met taal	38	38	75	
Big data	170	140	112	198
Tozo uitvoeringskosten VO		2.663	335	2.327
Totaal	559	2.873	681	2.750

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2020 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 9 (2019: 8). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 927.000 (2019: € 752.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2020, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2021, bedraagt € 562.000 (2019: € 452.000).

Huurverplichtingen

Per 1 juli 2019 heeft WerkSaam een pand gehuurd aan De Star 27 te Enkhuizen. De huurovereenkomst is aangegaan voor 3 jaar en daarna (stilzwijgend) jaarlijks te verlengen. De opzegtermijn is 4 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 13.200.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

	Programma
	Begeleide arbeidsparticipatie
Afwijking	SW/BW personeelskosten
Overschrijding	67.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De hogere SW personeelskosten worden gedekt uit het re-integratiebudget. Dit budget is ruim voldoende om de afwijking op te vangen. De hogere kosten voor Beschut werk worden gedekt uit de hogere toegevoegde waarde.
	Inkomen
Afwijking	Tozo uitvoeringskosten
Overschrijding	335.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	Tegenover de uitvoeringskosten staat de vaste bijdrage van het Rijk van € 450 voor een aanvraag Tozo levensonderhoud en € 800 voor een aanvraag Tozo kapitaalverstrekking. De bijdrage is ruim voldoende om de kosten af te dekken.
	Overige dekkingsmiddelen
Afwijking	Incidentele lasten
Overschrijding	91.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De incidentele lasten betreffen vooral posten die op vorige boekjaren betrekking hebben. Tegenover de incidentele lasten staan incidentele baten. De incidentele baten zijn € 211.000 hoger dan begroot.

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

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2020 WerkSaam Westfriesland

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

dagelijks bestuur		
De heer D. te Grotenhuis	Voorzitter	Drechterland
Mevrouw K. Al Mobayed	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
De heer W. Bijman	Lid	Koggenland
De heer R. Tesselaar	Lid	Opmeer
Mevrouw L. Groot	Lid	Stede Broec
De heer D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur)		
Mevrouw Y. Roos-Bakker	Lid	Drechterland
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Lid	Enkhuizen
De heer A. Helling	Lid	Hoorn
De heer J. Franx Mevrouw R. van Dolder	Lid (tot 23 september 2020) Lid (vanaf 23 november 2020)	Koggenland
De heer D. Kuipers	Lid	Medemblik
De heer A. Kalthoff Mevrouw R. Wiersma - de Faria	Lid (tot 20 juni 2020) Lid (vanaf 1 juli 2020)	Opmeer
De heer B. Nootebos	Lid	Stede Broec

WNT-verantwoording 2020 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	M.J. Dölle
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,83
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.513	€ 108.735
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.669	€ 21.047
<i>Subtotaal</i>	€ 149.182	€ 129.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 161.020
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 149.182	€ 129.782
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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronamaatregelen

De coronamaatregelen houden ons vanaf maart 2020 in de greep. Waar de eerste verwachting was dat de coronamaatregelen tijdelijk zouden zijn blijken die nu een grillig en redelijk onvoorspelbaar karakter te hebben. Voor WerkSaam heeft dit invloed op de uitvoering van de Tozo en de toegevoegde waarde die via de leer-werkbedrijven wordt gegenereerd. De compensatie vanuit het Rijk is in 2020 voldoende om deze gevolgen op te vangen. De rijksvergoeding voor Tozo wordt in 2021 ongewijzigd voortgezet, daaruit vloeien geen (financiële) risico's voort. De brancheorganisatie Cedris is een lobby gestart zodat ook de Sw-bedrijven in 2021 weer een compensatie ontvangen voor de terugloop van de toegevoegde waarde, helaas zijn er nog geen toezeggingen. Voor meer inhoudelijke informatie wordt verwezen naar de paragraaf "risicoparagraaf en weerstandsvermogen".



Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2020, versie 28 januari 2021. 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.



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 2.365.597	€ 108.771	€ 83.129	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.299.064	€ 89.056	€ 159.492	€ 0	€ 21.837
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 19.658.159	€ 428.942	€ 1.273.918	€ 6.881	€ 76.264
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 2.410.714	€ 56.628	€ 109.312	€ 0	€ 63.219
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 6.438.905	€ 122.521	€ 409.684	€ 2.189	€ 69.431
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 1.080.733	€ 18.735	€ 5.748	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.149.988	-€ 1.572	€ 143.619	€ 1.483	€ 25.914
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 51.833	-€ 8.447	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 64.043	€ 52.502	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 470.802	€ 24.051	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 59.978	€ 12.864	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 173.439	-€ 25.847	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 34.473	-€ 4.550	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 62.739	€ 24.010	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2B/13</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2B/14</i>			
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 238.253	€ 2.100			
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 226.553	€ 4.850			
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 1.046.555	€ 17.588			
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 255.051	€ 3.167			
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 725.856	€ 19.686			
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 148.659	€ 4.086			
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 276.441	€ 3.642			
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 22.321	€ 1.230	€ 1.779	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 8.003	€ 0	€ 6.481	€ 0	€ 0
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 36.615	€ 0	€ 71.787	€ 0	€ 0
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 3.270	€ 0	€ 33.221	€ 0	€ 0
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 38.970	€ 0	€ 22.467	€ 0	€ 0
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 1.351	€ 0	€ 1.938	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 29.681	€ 0	€ 11.101	€ 0	€ 0

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>				
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 6.650				
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.550				
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 28.904				
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0				
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 7.250				
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 6.150				
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 18.935				
SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01</i>	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4B/03</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4B/04</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4B/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4B/06</i>
			1 060498 Gemeente Drechterland Tozo1	€ 1.142.878	€ 58.943	€ 19.729	€ 0	
			2 060498 Gemeente Drechterland Tozo2	€ 388.332	€ 15.437	€ 0	€ 0	
			3 060498 Gemeente Drechterland Tozo3	€ 247.798	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 060388 Gemeente Enkhuizen Tozo1	€ 1.135.765	€ 136.861	€ 32.933	€ 0	
			5 060388 Gemeente Enkhuizen Tozo2	€ 312.157	€ 10.157	€ 5.224	€ 0	
			6 060388 Gemeente Enkhuizen Tozo3	€ 208.580	€ 12.407	€ 0	€ 0	
			7 060405 Gemeente Hoorn Tozo1	€ 5.254.892	€ 551.447	€ 104.875	€ 339	
			8 060405 Gemeente Hoorn Tozo2	€ 1.818.206	€ 168.736	€ 1.475	€ 0	
			9 060405 Gemeente Hoorn Tozo3	€ 999.084	€ 85.088	€ 0	€ 0	
			10 061598 Gemeente Koggenland Tozo1	€ 1.315.043	€ 36.132	€ 29.081	€ 2.469	
			11 061598 Gemeente Koggenland Tozo2	€ 350.201	€ 14.626	€ 767	€ 0	
			12 061598 Gemeente Koggenland Tozo3	€ 192.448	€ 8.375	€ 0	€ 0	
			13 060420 Gemeente Medemblik Tozo1	€ 2.635.063	€ 305.789	€ 46.579	€ 243	
			14 060420 Gemeente Medemblik Tozo2	€ 807.730	€ 84.905	€ 151	€ 0	
			15 060420 Gemeente Medemblik Tozo3	€ 517.940	€ 41.190	€ 0	€ 0	
			16 060432 Gemeente Opmeer Tozo1	€ 684.005	€ 74.257	€ 14.923	€ 0	
			17 060432 Gemeente Opmeer Tozo2	€ 148.336	€ 3.600	€ 0	€ 0	
			18 060432 Gemeente Opmeer Tozo3	€ 99.945	€ 0	€ 0	€ 0	
			19 060532 Gemeente Stede Broec Tozo1	€ 887.912	€ 87.715	€ 14.786	€ 0	
			20 060532 Gemeente Stede Broec Tozo2	€ 272.691	€ 10.157	€ 1.043	€ 0	
			21 060532 Gemeente Stede Broec Tozo3	€ 189.138	€ 34.783	€ 0	€ 0	

		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/12</i>
1	060498	Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 0	316	10	€ 5.660
2	060498	Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	88	4	€ 0
3	060498	Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	72	0	€ 0
4	060388	Gemeente Enkhuizen	Tozo1	€ 0	292	21	€ 6.238
5	060388	Gemeente Enkhuizen	Tozo2	€ 0	76	4	€ 0
6	060388	Gemeente Enkhuizen	Tozo3	€ 0	80	3	€ 0
7	060405	Gemeente Hoorn	Tozo1	€ 0	1.370	76	€ 30.518
8	060405	Gemeente Hoorn	Tozo2	€ 0	440	35	€ 0
9	060405	Gemeente Hoorn	Tozo3	€ 0	396	25	€ 0
10	061598	Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	349	7	€ 6.968
11	061598	Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	86	5	€ 0
12	061598	Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	82	1	€ 0
13	060420	Gemeente Medemblik	Tozo1	€ 0	702	39	€ 6.803
14	060420	Gemeente Medemblik	Tozo2	€ 0	198	13	€ 0
15	060420	Gemeente Medemblik	Tozo3	€ 0	186	10	€ 0
16	060432	Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	186	13	€ 7.072
17	060432	Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	42	3	€ 0
18	060432	Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	43	0	€ 0
19	060532	Gemeente Stede Broec	Tozo1	€ 0	256	11	€ 6.821
20	060532	Gemeente Stede Broec	Tozo2	€ 0	72	4	€ 0
21	060532	Gemeente Stede Broec	Tozo3	€ 0	73	4	€ 0

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 10 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 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), het Controleprotocol 2019 - 2021 WerkSaam Westfriesland, inclusief bijbehorend normenkader 2020, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 10 december 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. In de paragraaf 'Gebeurtenissen na balansdatum' heeft het dagelijks bestuur de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a 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.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.049.000. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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 € 104.900 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- inleiding;
- samenvatting;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen; en
- bijlagen 1 tot en met 5.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 10 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

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

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



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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol 2019-2021 WerkSaam Westfriesland, inclusief bijbehorend normenkader 2020, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 10 december 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



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

Rotterdam, 15 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2021.

De voorzitter, de directeur

K. Al Mobayed





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
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Sisa	Single information single audit
SW	Sociale werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

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

Programma	Verdeelsleutel
Arbeidsparticipatie	
Re-integratie activiteiten	Ingebracht participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Begeleide arbeidsparticipatie	
Wsw	Wsw-budget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Inkomen	
BUIG, Bbz	Werkelijke baten en lasten (geen verdeelsleutel)
Bedrijfsvoering	
Apparaatskosten	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Overige dekking uit bestemmingsreserves	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Plus, extra en overige taken	
Uitvoeringskosten	Doorbelasting werkelijke kosten

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2018		2019		2020	
Drechterland	Cliënten AB	120	5,66%	147	5,72%	152	5,75%
	inwoners	19.296		19.392		19.440	
	Formatie primair	4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	340	10,35%	362	9,69%	359	9,57%
	inwoners	18.347		18.467		18.476	
	Formatie primair	7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.457	50,93%	1.719	50,66%	1.722	50,45%
	inwoners	71.914		72.333		72.806	
	Formatie primair	56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	123	5,96%	171	6,33%	181	6,46%
	inwoners	22.430		22.497		22.659	
	Formatie primair	4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	410	16,30%	479	16,16%	494	16,35%
	inwoners	43.605		43.892		44.480	
	Formatie primair	13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	80	3,40%	108	3,61%	107	3,58%
	inwoners	11.298		11.378		11.526	
	Formatie primair	2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	200	7,40%	267	7,83%	271	7,84%
	inwoners	21.504		21.523		21.670	
	Formatie primair	4		4		4	
Totaal	Cliënten AB	2.730	100%	3.253	100%	3.287	100%
	inwoners	208.394		209.480		211.057	
	Formatie primair	90		90		90	

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

2020 (bedragen × € 1.000,-)	Gemeente Omschrijving	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	147	554	2.806	189	585	134	429	4.843
	Baten - Rijk CL	-	-	-	-	34	-	-	34
	Lasten	-134	-538	-2.710	-177	-594	-125	-415	-4.692
	Sub-totaal	13	16	97	12	25	9	14	185
	Bijdrage Directe kosten	-126	-210	-1.106	-142	-359	-79	-172	-2.193
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW/BW	Baten - Rijk	1.160	1.635	5.499	669	2.500	369	2.036	13.868
	Baten - Re-integratiebudget	71	104	378	47	163	27	126	916
	Lasten	-1.222	-1.635	-5.714	-737	-2.617	-382	-2.064	-14.371
	Sub-totaal	9	104	163	-21	46	14	98	413
	Bijdrage Directe kosten	-85	-142	-748	-96	-242	-53	-116	-1.482
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.513,065	5.018	25.295	2.699	9.185	1.436	3.889	50.034
	Baten - Terugontvangsten	103	147	486	73	120	19	28	976
	Lasten	-2.738,812	-4.771	-22.526	-2.898	-7.817	-1.270	-3.659	-45.679
	Sub-totaal; eigen	-123	394	3.255	-126	1.487	185	258	5.330
BBZ	Baten - Terugontvangsten	2	6	69	33	21	2	11	144
	Lasten	-29	-13	-66	-3	-46	-8	-49	-213
	Sub-totaal; eigen	-27	-7	3	29	-25	-6	-38	-68
Tozo	Baten - Rijk	1.834	1.778	8.771	1.887	4.346	995	1.467	21.077
	Lasten - Tozo	-1.834	-1.778	-8.771	-1.887	-4.346	-995	-1.467	-21.077
	Sub-totaal; eigen	-	-	-	-	-	-	-	-
	Bijdrage Directe kosten	-258	-429	-2.262	-290	-733	-160	-351	-4.483
Plustaken									
	Baten	23	115	515	165	98	10	-6	921
	Lasten	-23	-115	-515	-165	-98	-10	6	-921
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-469	-781	-4.116	-527	-1.334	-292	-640	-8.159
	Resultaat Arbeidsparticipatie	13	16	97	12	25	9	14	185
	Resultaat Begeleide Arbeids	9	104	163	-21	46	14	98	413
	Indirecte kosten	-430	-716	-3.775	-483	-1.223	-268	-587	-7.482
	Toegevoegde waarde	285	484	2.530	325	818	179	396	5.017
	Incidentele Baten	37	61	320	41	104	23	50	635
	Vrijval reserve	-7	-27	-161	-35	-13	-8	-17	-269
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 tm dec	-563	-860	-4.940	-689	-1.578	-344	-686	-9.660
	Bijdrage bedrijfsvoering 2020 (NJN)	-654	-832	-4.687	-716	-1.563	-392	-711	-9.555
	Verschil	90	-28	-254	27	-15	49	25	-105



Resultaat 2020 (bedragen x € 1.000,-)	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Resultaat 2020	-21	-33	-175	-23	-58	-12	-27	-349
Totaal	-21	-33	-175	-23	-58	-12	-27	-349

Bijlage 4. KPI's 2020 Definities en bronbestanden

Programma Arbeidsparticipatie		
Het aantal uitstromers uit de uitkering is gelijk aan 2019		
	Definities	
	Uitstromers	Personen die niet langer een uitkering nodig hebben.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Uitstroom
80% van de cliënten (vanaf trede 3 van de doelladder) heeft een re-integratieplan		
	Definities	
	Cliënten	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een uitkering ontvangen op grond van: Participatiewet of IOAW, Daarnaast worden hier ook partners en nuggers in meegenomen voor zover deze beschikken over een re-integratieplan (actief traject). BBZ en IOAZ lopen niet mee in deze telling.
	Doelladder	De doelladder is een meetinstrument waarmee het doel wordt gesteld van de mate van participatie van een cliënt in de samenleving binnen 2 jaar, naar inschatting van WerkSaam.
	Re-integratieplan	Een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos Planning & control / KPI Re-integratieplan.
Ontwikkelbare cliënten stijgen gemiddeld één trede op de doelladder per jaar		
	Definities	
	Ontwikkelbare cliënten	Cliënten met doeltrede 3 of hoger.
	Doelladder	De doelladder is een meetinstrument waarmee inzicht wordt gegeven in het ontwikkelperspectief van een cliënt. De doelladder kent dezelfde tredes als de participatieladder: 1: Geïsoleerd 2: Sociale contacten buitenshuis 3: Onbetaald werk 4: Deelname georganiseerde activiteiten 5: Betaald werk met ondersteuning 6: Betaald werk
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos
De uitstroom via werkstages is 10% hoger dan het voorgaande jaar		
	Definities	
	Werkstage	Het verrichten van onbetaalde werkzaamheden met als doel werkervaring op te doen of het leren functioneren in een arbeidsrelatie. Een werkstage kan alleen worden ingezet voor cliënten die behoren tot de doelgroep.
	Bron	
	Civision	Rapportage Cognos
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie		
Realisatie Beschut Werkplekken in overeenstemming met taakstelling (voor zover mogelijk i.v.m. afhankelijkheid aantal geïndiceerde personen)		
	Definities	
	Beschut werk plek	Aantal FTE (van 31 uur per week) met een besluit beschut werk en een dienstverband in het rapportagejaar.
	Besluit	Beschikking van WerkSaam waarin staat dat iemand behoort tot de doelgroep Beschut Werk.
	Bron	
	Civision/Compas	Rapportage Cognos Budgetbewaking / Maandrapportage beschut werk

De toegevoegde waarde blijft gelijk aan 2019		
	Definities	
	Toegevoegde waarde	Het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leer-werkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor Beschut Werk.
	Bron	
	Eigen registratie	Financiële administratie

Programma Inkomen		
Rechtmatigheid verstrekkingen – een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2020		
	Definities	
	Rechtmatigheid verstrekkingen	De uitkeringen zijn verstrekt in overeenstemming met de geldende regels en besluiten. Controle op de rechtmatigheid van de verstrekkingen vindt plaats door de accountant. Het algemeen bestuur stelt jaarlijks het normenkader (geldende regels en besluiten) vast waarbinnen de accountant zijn controle uitvoert.
	Goedkeurende controleverklaring	Een verklaring van de accountant waarin hij aangeeft dat de jaarrekening (balans, exploitatierekening en toelichting op beide, ssa-bijlage) een getrouw en rechtmatig beeld geeft.
	Bron	
	Jaarrekening	Controleverklaring

WerkSaam voldoet aan die procedurele voorwaarden voor de aanvraag van een vangnetuitkering waar WerkSaam verantwoordelijk voor is		
	Definities	
	Procedurele voorwaarden	Die procedurele voorwaarden waar WerkSaam verantwoordelijk voor is: - Het treffen van maatregelen om tot tekortreductie te komen - Bij een aanhoudend tekort dienen ook externe maatregelen getroffen te worden. Besluitvorming door het college en de gemeenteraad alsmede tijdige indiening van het verzoek bij de Toetsingscommissie Vangnet Participatiewet valt onder de verantwoordelijkheid van de gemeenten. WerkSaam ondersteunt gemeenten daarbij met de juiste informatie.
	Vangnetuitkering	De vangnetuitkering biedt gemeenten financiële compensatie voor grote tekorten op de rijksbijdrage voor de BUIG.
	Bron	
	Toetsings-commissie vangnet	

Cliënttevredenheid is minimaal een 7		
	Definities	
	Cliënt-tevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt in positieve zin tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

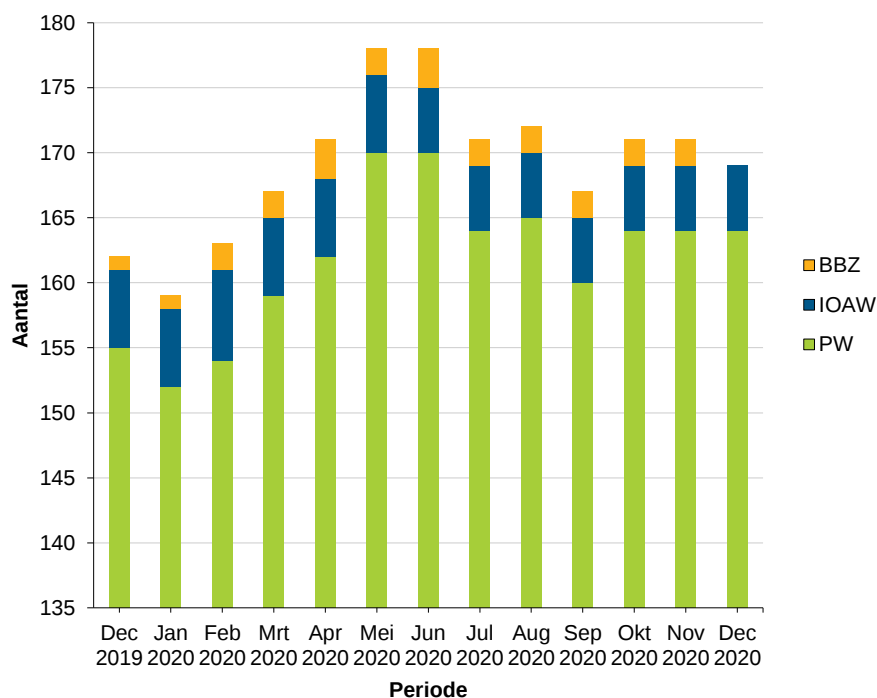
Programma Bedrijfsvoering		
Ziekteverzuim maximaal 4% staf en 10,6% Sw en Bw-medewerkers		
	Definities	
	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage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

Het rapportcijfer voor de medewerkerstevredenheid is gestegen met 0,2 punt		
	Definities	
	Medewerkerstevredenheid	Geeft aan in hoeverre de medewerkers in positieve zin tevreden zijn over hun werkgever. Medewerkerstevredenheid wordt eens per twee jaar door een extern bureau gemeten.
	Bron	
	Financiële administratie	Jaarrekening 2020 en gemeentelijke bijdrage
De kosten voor bedrijfsvoering dalen met € 463.000		
	Definities	
	Bedrijfsvoering	De uitvoering van de programma's arbeidsparticipatie, begeleidde arbeidsparticipatie en inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.
	Bron	
	Financiële administratie	Jaarrekening 2020 en gemeentelijke bijdrage

Bijlage 5. Specificatie per gemeente

Drechterland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

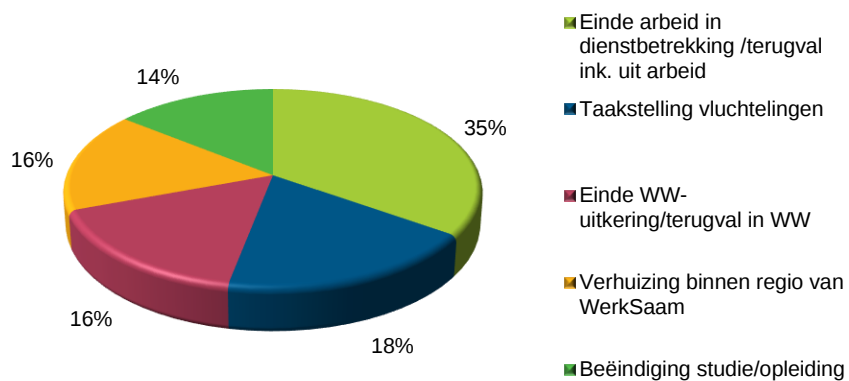
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	162	159	163	167	171	178	177	170	170	166	170	169	
Instroom	4	7	9	12	9	5	2	6	5	8	6	9	82
Uitstroom	7	3	5	8	2	6	9	6	9	4	7	9	75
Eindstand	159	163	167	171	178	177	170	170	166	170	169	169	7

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	194	191	195	198	203	210	210	201	201	195	199	201	
Instroom	5	8	10	13	9	6	2	6	5	9	8	10	91
Uitstroom	8	4	7	8	2	6	11	6	11	5	6	11	85
Eindstand	191	195	198	203	210	210	201	201	195	199	201	200	6

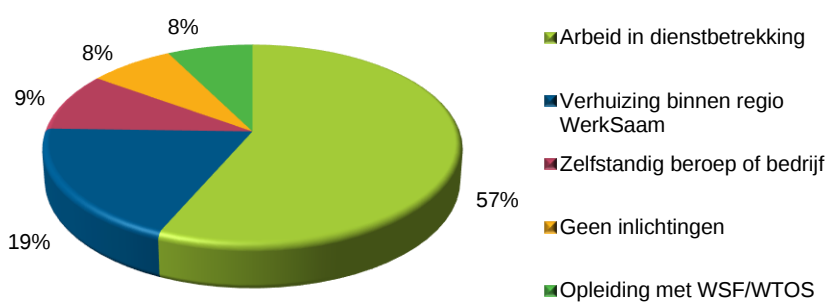
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



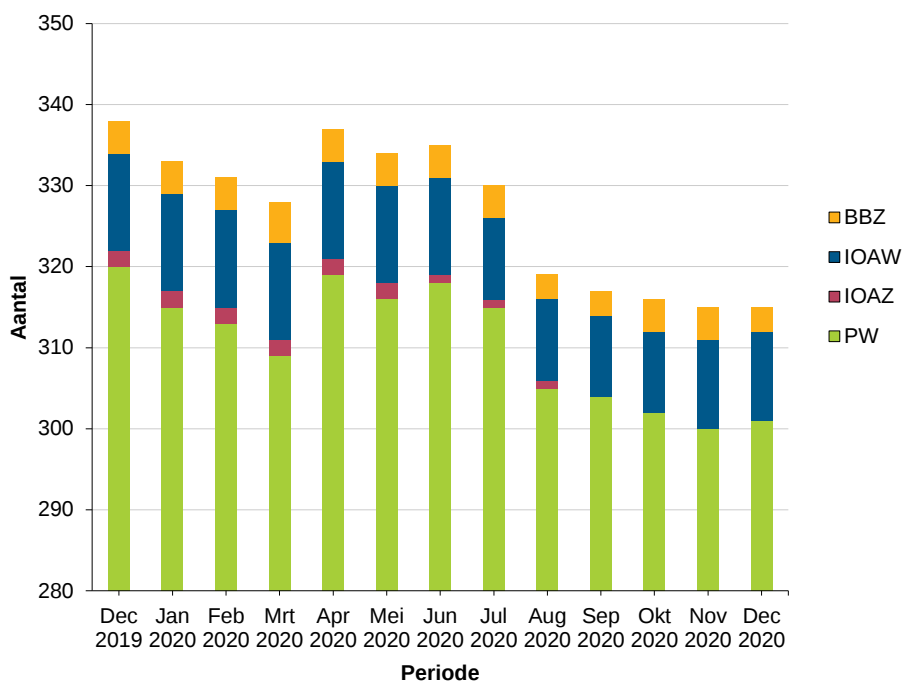
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Enkhuizen

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

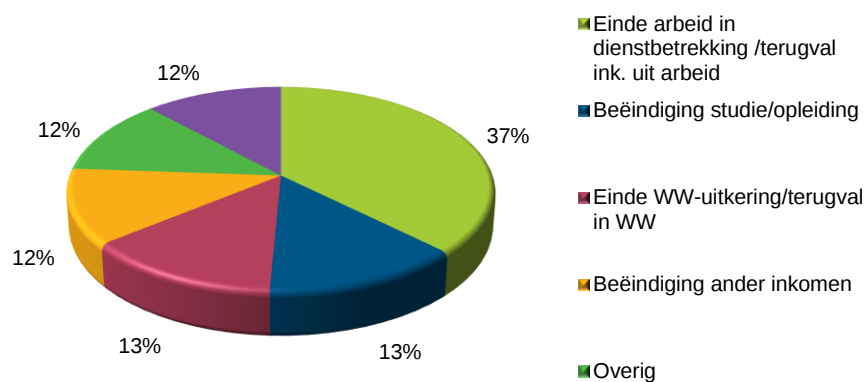
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	338	333	331	328	337	333	334	330	319	315	316	315	
Instroom	9	7	8	16	8	10	7	2	6	11	10	7	101
Uitstroom	14	9	11	7	12	9	11	13	10	10	11	9	126
Eindstand	333	331	328	337	333	334	330	319	315	316	315	313	-25

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	379	372	371	368	374	365	368	365	353	348	349	348	
Instroom	10	9	8	18	7	14	8	2	6	13	11	3	109
Uitstroom	17	10	11	12	16	11	11	14	11	12	12	4	141
Eindstand	372	371	368	374	365	368	365	353	348	349	348	347	-32

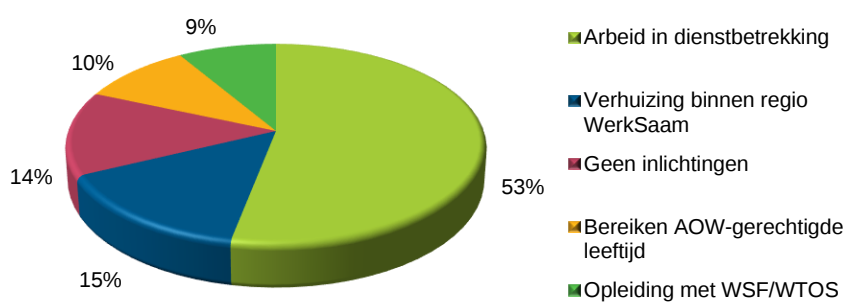
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



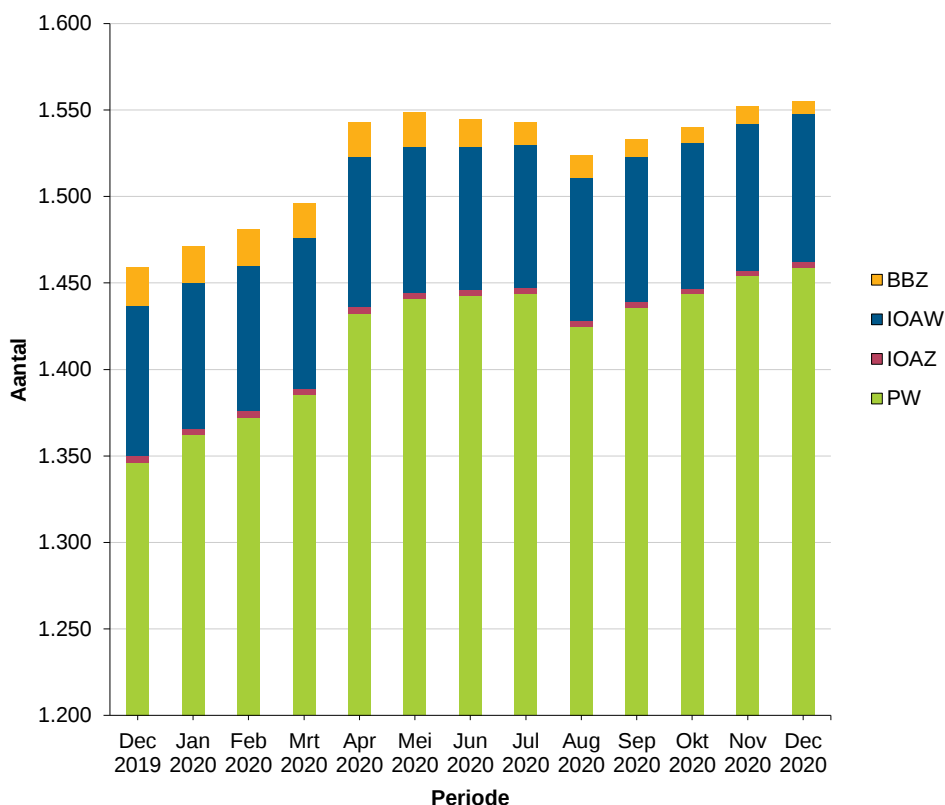
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

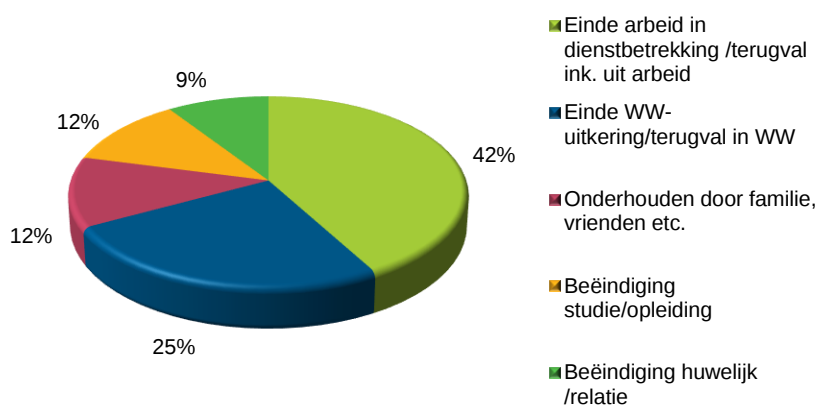
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.451	1.464	1.474	1.492	1.538	1.545	1.541	1.541	1.521	1.530	1.537	1.550	
Instroom	55	46	79	73	44	48	41	41	64	40	54	38	623
Uitstroom	42	36	61	27	37	52	41	61	55	33	41	33	519
Eindstand	1.464	1.474	1.492	1.538	1.545	1.541	1.541	1.521	1.530	1.537	1.550	1.555	104

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	1.647	1.665	1.677	1.699	1.749	1.753	1.754	1.751	1.734	1.742	1.748	1.763	
Instroom	69	52	92	81	43	63	41	46	74	55	59	45	720
Uitstroom	51	40	70	31	39	62	44	63	66	49	44	39	598
Eindstand	1.665	1.677	1.699	1.749	1.753	1.754	1.751	1.734	1.742	1.748	1.763	1.769	122

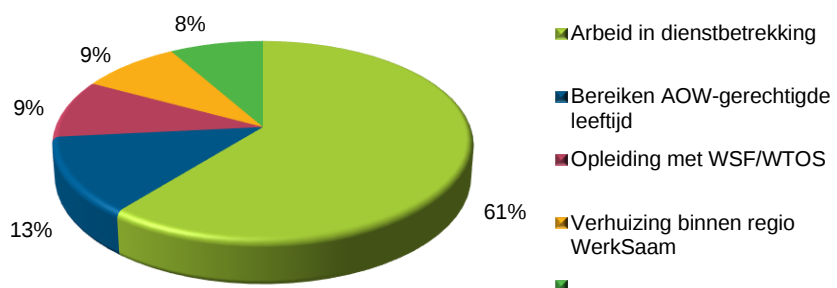
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



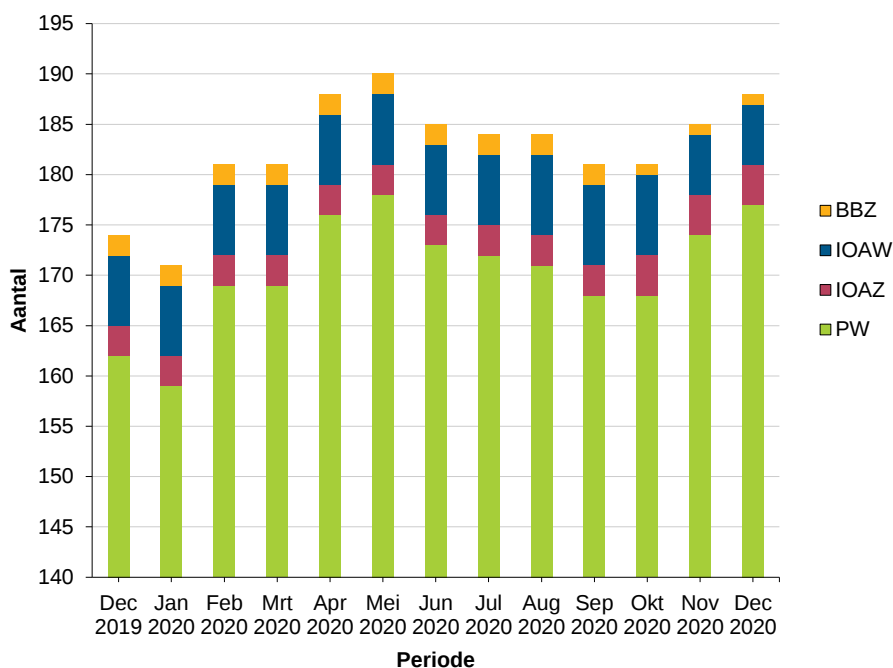
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Koggenland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

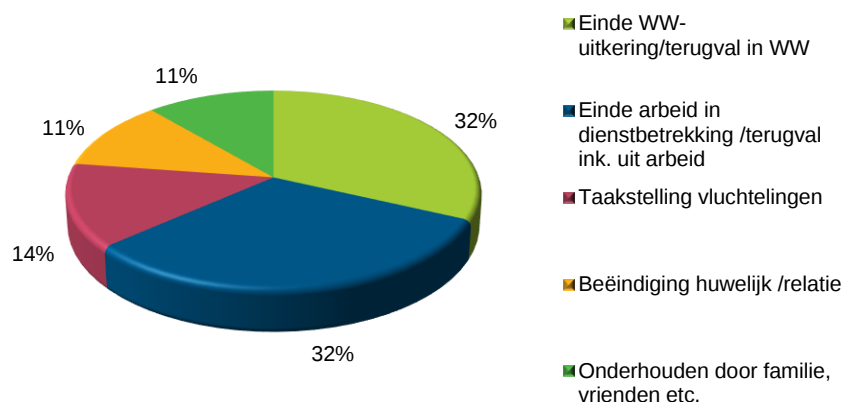
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	174	171	181	181	189	190	185	184	184	181	181	184	
Instroom	4	14	4	15	2	4	2	6	2	8	9	5	75
Uitstroom	7	4	4	7	1	9	3	6	5	8	6	1	61
Eindstand	171	181	181	189	190	185	184	184	181	181	184	188	14

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	210	207	216	216	229	229	223	222	221	219	219	221	
Instroom	4	15	4	20	1	4	2	7	3	8	9	5	82
Uitstroom	7	6	4	7	1	10	3	8	5	8	7	2	68
Eindstand	207	216	216	229	229	223	222	221	219	219	221	224	14

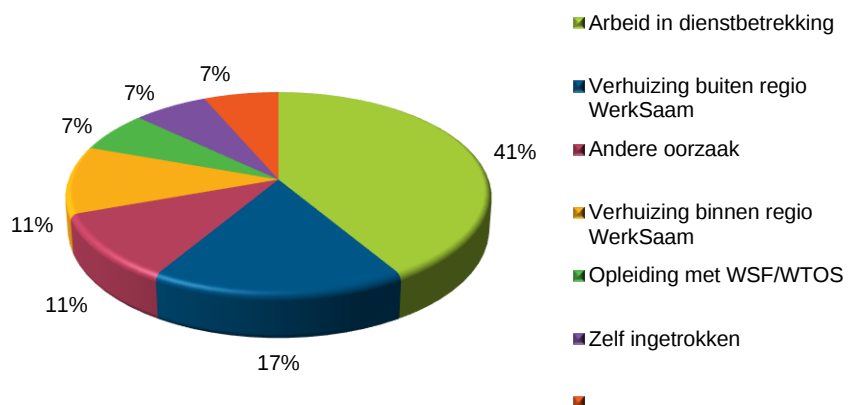
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



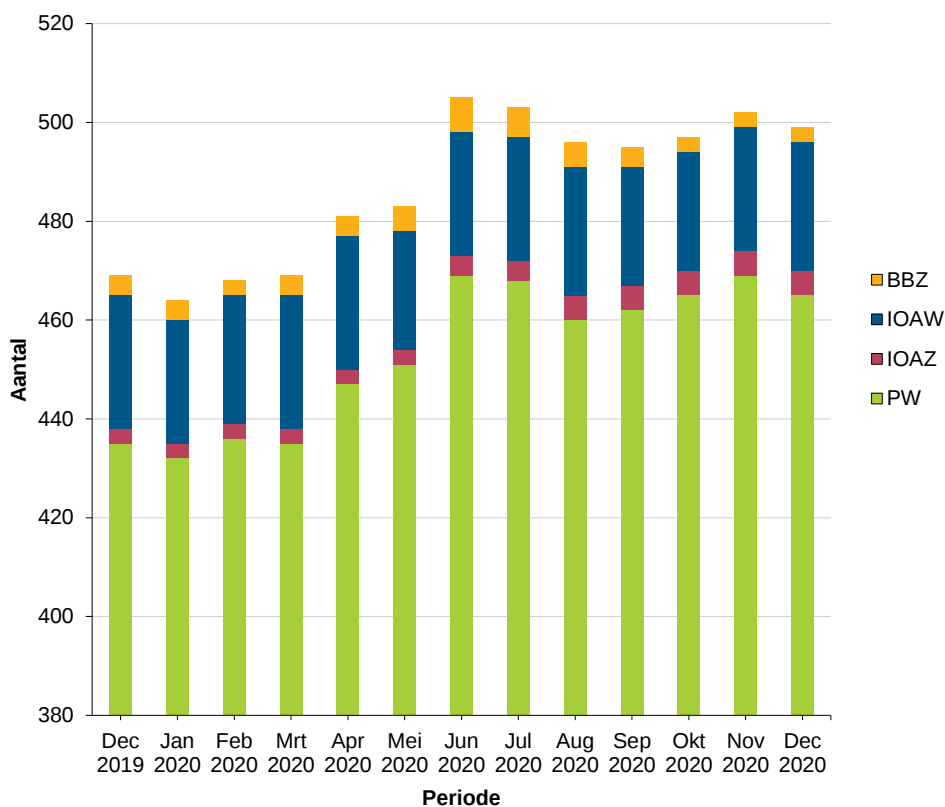
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Medemblik

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

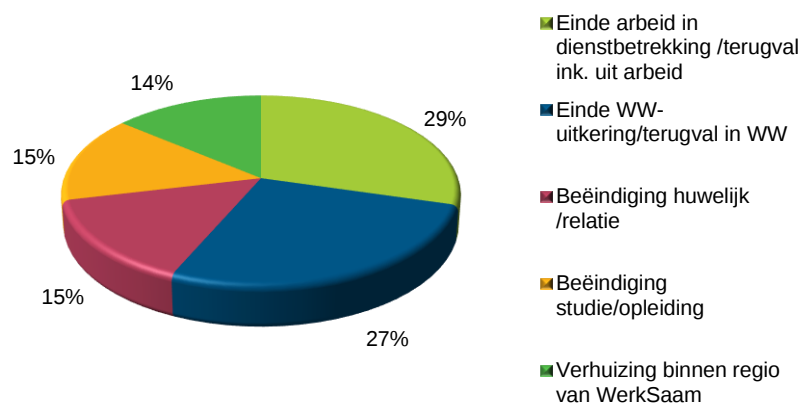
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	468	465	469	470	483	483	504	502	496	495	497	501	
Instroom	13	17	24	30	11	34	16	18	19	17	17	18	234
Uitstroom	16	13	23	17	11	13	18	24	20	15	13	21	204
Eindstand	465	469	470	483	483	504	502	496	495	497	501	498	30

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	554	549	555	555	568	568	590	587	582	579	576	582	
Instroom	16	21	26	38	22	40	16	22	19	17	20	11	268
Uitstroom	21	15	26	25	22	18	19	27	22	20	14	16	245
Eindstand	549	555	555	568	568	590	587	582	579	576	582	577	23

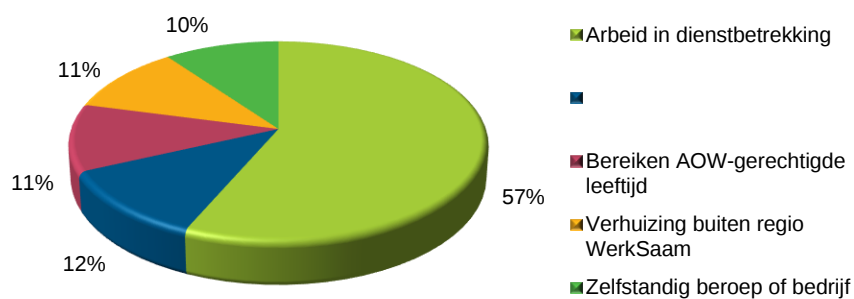
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



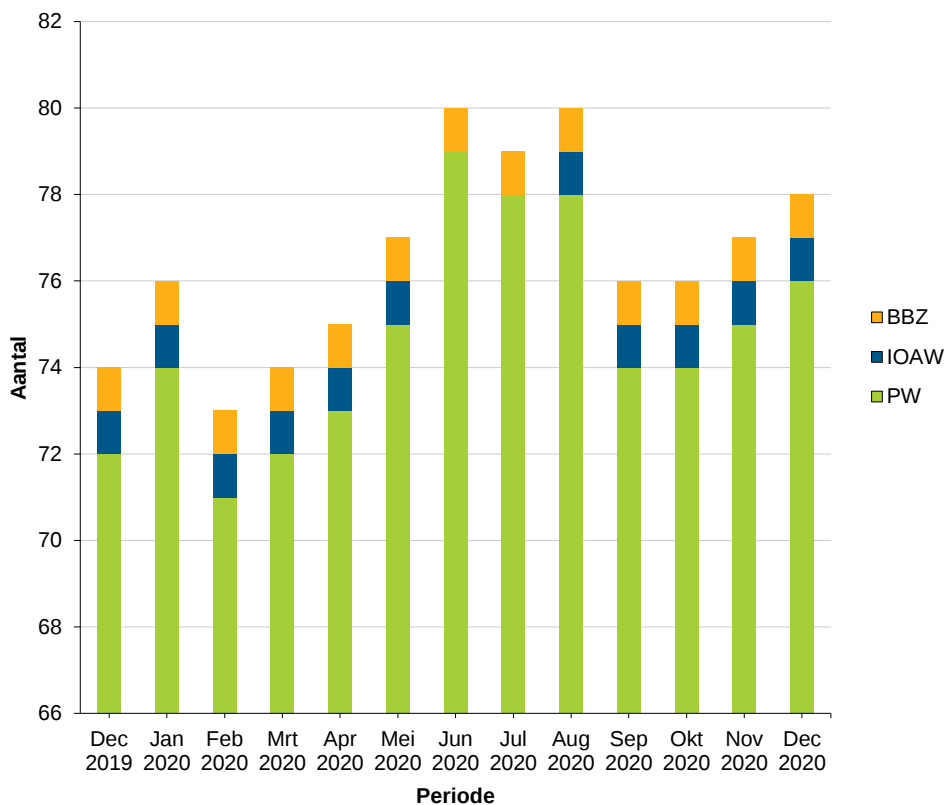
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

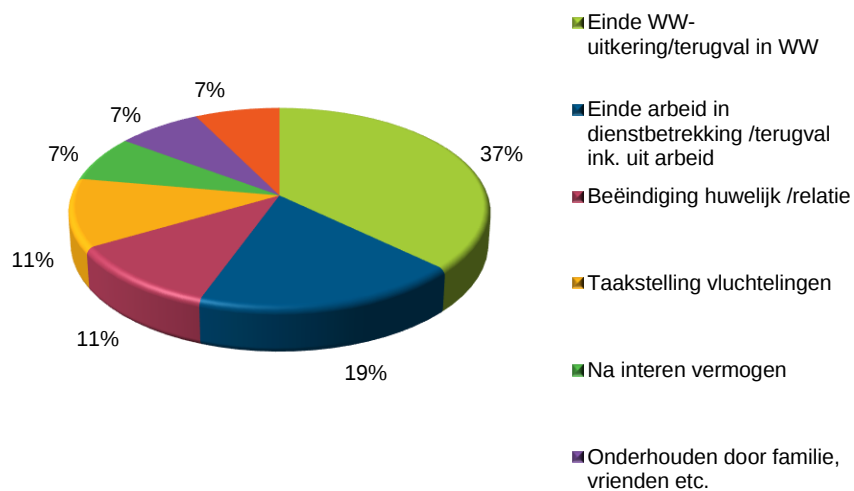
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	74	76	73	73	75	77	79	79	79	76	76	77	
Instroom	3	1	2	4	4	6	1	5	1	1	1	3	32
Uitstroom	1	4	2	2	2	4	1	5	4	1	0	3	29
Eindstand	76	73	73	75	77	79	79	79	76	76	77	77	3

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	92	94	91	93	94	97	101	100	101	96	95	97	
Instroom	4	1	4	4	5	7	1	6	1	2	2	0	37
Uitstroom	2	4	2	3	2	3	2	5	6	3	0	0	32
Eindstand	94	91	93	94	97	101	100	101	96	95	97	97	5

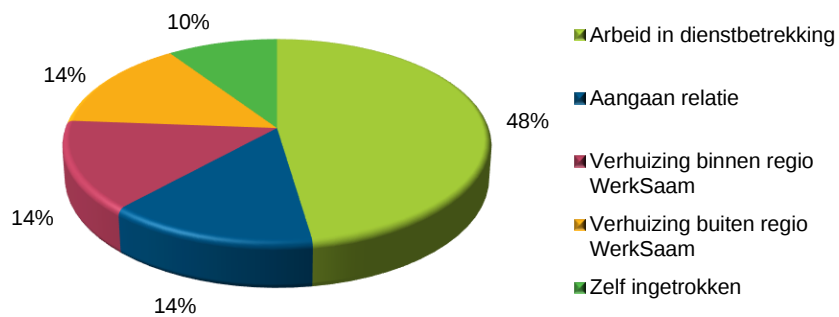
Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



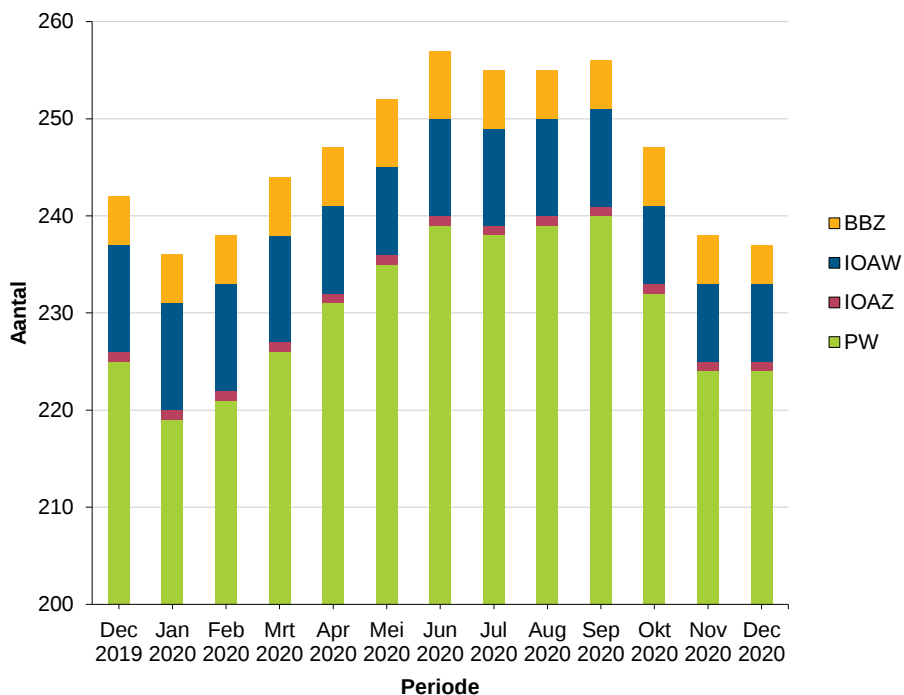
Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom



Stede Broec

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

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

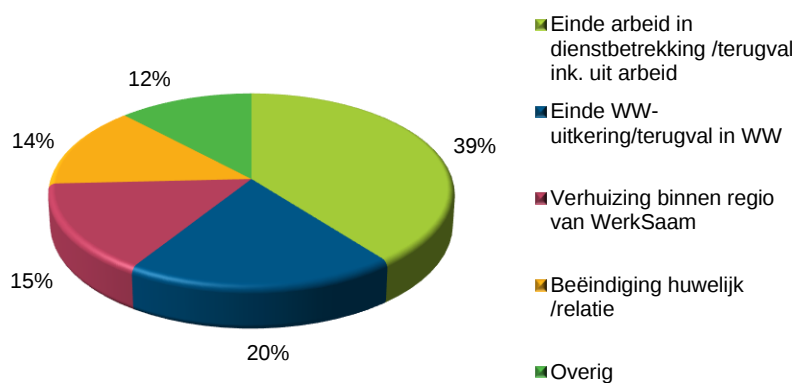
Aantal uitkeringen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	238	232	234	240	243	248	253	251	251	254	246	238	
Instroom	6	8	11	10	10	11	7	11	12	5	8	9	108
Uitstroom	12	6	5	7	5	6	9	11	9	13	16	11	110
Eindstand	232	234	240	243	248	253	251	251	254	246	238	236	-2

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

Aantal personen	2020												Totaal
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	
Beginstand	289	282	286	293	299	301	308	305	305	307	295	288	
Instroom	7	10	14	14	10	14	8	11	13	3	10	10	124
Uitstroom	14	6	7	8	8	7	11	11	11	15	17	13	128
Eindstand	282	286	293	299	301	308	305	305	307	295	288	285	-4

Top 5 Instroomredenen

Aantal per reden instroom



Top 5 Uitstroomredenen

Aantal per reden uitstroom

