Ontwerpbegroting 2024

Inhoudsopgave

Samenvatting 4
Inleiding 8
Programma Arbeid 9
Wat willen we bereiken? 9
Wat gaan we daarvoor doen? 10
Wat gaat dit kosten? 12
Programma Inkomensregelingen 15
Wat willen we bereiken? 15
Wat gaan we daarvoor doen? 15
Wat gaat dit kosten? 17
Programma Plus, extra en overige taken 19
Wat willen we bereiken? 19
Wat gaan we daarvoor doen? 19
Wat gaat dit kosten? 20
Bedrijfsvoering 21
Wat willen we bereiken? 21
Wat gaan we daarvoor doen? 21
Wat gaat dit kosten? 22
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 24
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 26
Paragraaf Financiering 27
Paragraaf Bedrijfsvoering 29
Openbaarheidsparagraaf 30
Paragraaf Verbonden partijen 31
Financiële begroting 32
Vaststelling Ontwerpbegroting 2024 door algemeen bestuur 36
Bijlage 1. Kaderstellende beleidsnota's 38
Bijlage 2. Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten 38
Bijlage 3. Bijdrage deelnemende gemeenten 39
Bijlage 4. Gehanteerde kaders, uitgangspunten 41
Bijlage 5. KPI's 2024 Definities en bronbestanden 43
Bijlage 6. Lijst van afkortingen en begrippen 45

Samenvatting

Wat willen we bereiken?

KPI's 2024

Kept promise indicators

WerkSaam is als Global Goals regio aangesloten bij de Gemeenten4globalgoals, een initiatief van VNG International. De Verenigde Naties heeft de Global Goals – duurzame ontwikkeldoelen, voluit Sustainable Development Goals, SDG's – opgesteld om van de wereld een betere plek te maken in 2030. Alle landen die zijn aangesloten bij de VN dragen hieraan bij. WerkSaam draagt als uitvoerder van de Participatiewet, namens de 7 Westfriese gemeenten, direct bij aan 4 doelen.

AMBITIE

Over 3 jaar heeft 60% van de re-integreerbare cliënten maximaal 6 maanden een uitkering

KPI

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

AMBITIE

Voldoende werkgelegenheid creëren in de regio voor de doelgroep

Iedere cliënt heeft een helder beeld van zijn mogelijkheden en kansen (intrinsiek en extrinsiek)

KPI

- **85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage**
- **De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorafgaande jaar**
- **De uitstroom naar werk in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor**
- **Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom naar werk is minimaal 90%**

AMBITIE

Meer publiek-private samenwerkingen om duurzame werkgelegenheid te bevorderen

KPI

- **In 2024 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep**

KPI's bedrijfsvoering

- **Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers**
- **De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5**
- **De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5**

Wat gaan we daarvoor doen in 2024?

WerkSaam bemiddelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Dit doen we door maatwerk te leveren en per persoon te kijken wat nodig is. Daarbij willen we iedereen naar vermogen laten werken. Het is belangrijk dat werkgevers betrokken zijn. Zonder werkgevers zijn deze doelstellingen niet haalbaar. WerkSaam heeft verschillende doelgroepen. Wij ontwikkelen en bemiddelen mensen met een Wsw-dienstverband of Beschut werk, bijstandsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden (Nuggers). WerkSaam werkt daarbij op basis van instroom, doorstroom en uitstroom. Hieruit volgen 3 doelstellingen: het beperken van de uitkeringslast, het ontwikkelen van cliënten en het bevorderen van de uitstroom van cliënten naar regulier werk.

Wat gaat dit kosten?

	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfsvoering
Bedragen * €1.000				
Lasten	-19.550	-47.741	-1.351	-20.078
Bijdrage	18.942	48.752	0	0
Baten	108	1.702	1.351	0
Toegevoegde waarde	0	0	0	5.973
Inzet reserves	583	0	0	561
Gemeentelijke bijdrage	937	0	0	12.523
	1.021	**2.712**	**0**	**-1.021**

Kadernota 2024

Zienswijzen

Wij hebben van alle gemeenten een positieve zienswijze ontvangen op de Kadernota 2024. Eén gemeente wil graag op de hoogte gehouden worden over de ontwikkelingen betreffende het passend aanbod voor zorgcliënten. Dit in het kader van de Participatiewet en de uitvoering van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs, in relatie tot de Westfriese aanpak laaggeletterdheid. Het algemeen bestuur heeft bij het vaststellen van het Beleidsplan 2022 - 2025 besloten dat zodra het wetsvoorstel is aangenomen, WerkSaam met de Westfriese gemeenten in gesprek gaat over de uitvoering. Verder attenderen twee gemeenteraden de gemeenschappelijke regelingen er op dat de gemeente onvoldoende rijksmiddelen krijgt om de implementatie van de Wet open overheid te bekostigen ook bij de diverse gemeenschappelijke regelingen. Dit punt wordt door de betreffende colleges geagendeerd bij de Regietafel Noord-Holland-Noord.

Het algemeen bestuur van WerkSaam heeft de Kadernota 2024 vastgesteld. De Kadernota 2024 is daarmee beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor voorliggende begroting.

Nieuw beleid

In de kadernota zijn de kaders van de nieuwe wet- en regelgeving geschetst. Tussen het schrijven van de kadernota en deze begroting zijn er enkele ontwikkelingen geweest. Deze nemen we op bij de verschillende programma's.

Overzicht lopend beleid

Het Beleidsplan van WerkSaam is vastgesteld voor de periode 2022 t/m 2025. De te realiseren onderwerpen en projecten zijn in 2022 en 2023 gestart en lopen door in 2024. Bij de programma's Arbeid, Inkomensregelingen, Plus, extra en overige taken en Bedrijfsvoering volgt een nadere toelichting van het lopende beleid.

Meerjarenraming Kadernota

Onderdeel	2024	2025	2026	2027	2028
Stand primaire begroting Saldo lasten en baten begroting = bruto gemeentelijke bijdrage	**18.047.000**	**19.623.337**	**20.374.530**	**21.110.515**	**21.870.052**
Totaal wijzigingen nadien	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering					
Indexatie bruto gemeentelijke bijdrage	1.281.337	667.193	651.985	675.536	699.842
Verhoging taakstelling beschut werk	78.000	84.000	84.000	84.000	84.000
Informatiebeveiliging en openbaarheid bestuur	217.000				
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	**1.576.337**	**751.193**	**735.985**	**759.536**	**783.842**
Nieuw beleid	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal lasten	**1.576.337**	**751.193**	**735.985**	**759.536**	**783.842**
Dekkingsmiddelen					
Toegevoegde waarde	5.973.000	5.973.000	5.973.000	5.973.000	5.973.000
Onttrekking reserves	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Gemeentelijke bijdrage uitvoering	12.522.904	13.157.477	13.775.028	14.412.341	15.070.048
Gemeentelijke bijdrage beschut werk	791.286	902.190	1.015.060	1.131.542	1.251.751
Gemeentelijke bijdrage beschut werk addtioneel	168.147	173.864	179.428	185.169	191.095
Totaal dekkingsmiddelen	**19.623.337**	**20.374.530**	**21.110.515**	**21.870.052**	**22.653.894**
Stand kadernota voor begroting	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Inleiding

Aan de leden van het algemeen bestuur,

“Lentekriebels”, een actueel politiek thema. Bij WerkSaam hebben de lentekriebels vooral te maken met hard werken aan de jaardocumenten, zoals ook deze Begroting 2024. Zoals bekend wordt de begroting opgesteld op basis van verwachtingen en prognoses. En U weet inmiddels ook, dat verwachtingen en prognoses zomaar anders uit kunnen pakken door regionale, landelijke en zelfs mondiale ontwikkelingen.

Laat ik een paar van die ontwikkelingen die grote invloed kunnen hebben met u doornemen:
De financiering van sociale ontwikkelbedrijven zoals WerkSaam staat zwaar onder druk. Door het afnemen van het aantal Wsw’ers en een toename van de veel minder gesubsidieerde Beschut werkers neemt de toegevoegde waarde langzaam maar zeker af. Op dit moment vindt er in opdracht van SZW, Cedris en VNG een onderzoek plaats naar een gezond financieel model. De verwachting is echter dat het Rijk de bezuiniging die de Participatiewet nu eenmaal is geweest, niet gaat terugdraaien. WerkSaam is zelf ook bezig met het project “WerkSaam 2028”, waarbij we op zoek gaan naar mogelijkheden om financieel gezond te blijven, ondanks de afnemende rijksbijdrage.

Een andere ontwikkeling betreft de voortdurende oorlog in Oekraïne. Daardoor blijft er druk op economische ontwikkelingen. Ook het aantal vluchtelingen blijft groeien. En niet alleen de vluchtelingen uit Oekraïne. Het aantal migranten uit andere landen waar de omstandigheden door oorlogsgeweld of klimaatverandering geen enkel toekomstperspectief meer bieden, blijft onveranderd hoog.

En natuurlijk is er blijvende zorg op het gebied van Cyber-aanvallen, de loonontwikkelingen, de toenemende vergrijzing en de voortdurende krapte op de arbeidsmarkt.

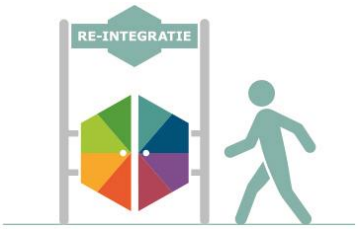
Dat laatste biedt ook weer perspectief: kansen om mensen te blijven ontwikkelen naar werk. En dat is waar we goed in zijn bij WerkSaam. Sinds 2023 hebben we ons verbonden hebben aan de Global Goals en daar ook ambities en KPI’s, Kept Promise Indicators aan verbonden. Ofwel: we doen een belofte en houden ons aan de afspraken. En die beloftes gaan vooral over het terugdringen van het aantal uitkeringen en het bevorderen van de arbeidsparticipatie van zoveel mogelijk mensen. Iedereen doet mee, niemand langs de zijlijn. Daar staan wij voor.

WerkSaam is in 2022 verkozen tot beste overheidsorganisatie. Daar zijn wij ontzettend trots op, en het stimuleert ons alleen maar meer om betrokken, innovatief en creatief te zijn. Dat doen we niet alleen op het gebied van technologie, data en innovatie. Maar ook kijken we voortdurend samen met onze regionale partners in de zorg, het onderwijs en het bedrijfsleven naar kansen en mogelijkheden om mee te doen, en de krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te kunnen bieden.
De kracht van samen, de kracht van regionaal en de kracht van gewoon doen vormen een mooie mix. Een mix die meedoen mogelijk maakt. En dat is waar WerkSaam voor staat, meedoen in een inclusieve arbeidsmarkt!

Namens het dagelijks bestuur,

S. Visser-Botman, voorzitter

Programma Arbeid



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

Wat willen we bereiken?

WerkSaam Westfriesland staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Wij helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op weg naar werk. Dit zijn mensen die geen baan hebben en zonder hulp ook moeilijk een baan vinden en/of houden. Het talent van de werkzoekende en de wens van de werkgever zijn voor ons het belangrijkste.

Sommige cliënten zijn direct klaar om aan het werk te gaan. Voor anderen is het beter om eerst werkervaring en arbeidsritme op te doen of om binnen een beschutte werkomgeving te werken. Dit kan in onze leer- werkbedrijven. Vanuit deze bedrijven helpen wij opdrachtgevers met het samenstellen en verpakken van producten of met het maken van printwerk wat onze postafdeling verstuurt. Voor andere opdrachtgevers doen we schoonmaakwerk, de groenvoorziening of maken we producten in ons naaiatelier. WerkSaam wil de medewerkers met een Wsw-dienstverband en Beschut werkers duurzaam aan werk helpen en uitval voorkomen. Daarom ontwikkelen wij deze medewerkers en zoeken werksoorten die bij hen passen.

De periode dat cliënten afhankelijk zijn van een Participatiewet-uitkering willen we zo kort mogelijk houden. Hoe langer iemand geen baan heeft en moet rondkomen van een minimum, hoe moeilijker het wordt om weer aan de slag te gaan. Daarom vinden we het belangrijk dat iemand een goed beeld heeft van zijn of haar drijfveren, mogelijkheden en kansen. De groep cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt groeit. Zij hebben steeds meer begeleiding en ontwikkeling nodig voordat er naar werk wordt gekeken.

WerkSaam is in de regio vaandeldrager van een inclusieve arbeidsmarkt. Wij werken continu aan (bewustwording van) een inclusieve arbeidsmarkt en zoeken samenwerking met maatschappelijke partners en het bedrijfsleven. Zonder werkgevers en opdrachtgevers kunnen wij onze doelstellingen niet halen. WerkSaam houdt, in samenwerking met het WerkgeversServicepunt, nauw contact met werkgevers. Het programma Arbeid draagt bij aan de volgende KPI's (een definitie van de KPI's is opgenomen in bijlage 6):

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

De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

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

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

In 2024 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep

Wat gaan we daarvoor doen?

Verbetering dienstverlening

Begeleiding

De groep uitkeringsgerechtigden die nu een beroep op bijstand doet heeft veel begeleiding nodig. Van cliënten die instromen is een klein deel direct bemiddelbaar naar werk. De grootste groep heeft een forse afstand tot de arbeidsmarkt. En zal eerst ontwikkeld moeten worden voordat er naar werk gekeken kan worden. Dit betekent dat de focus van de re-integratie activiteiten zich ook hier meer op zal richten. Er worden trajecten ontwikkeld, specifiek gericht op bijvoorbeeld psychosociale problematiek, als ook de samenwerking aangegaan met partijen, die hierin een aanvullende specialisatie bieden. Het inbedden van arbeidskundige kennis in de organisatie, trajecten als de Green Hotspot waar cliënten op een laagdrempelige wijze geactiveerd worden om het huis uit te komen en het aangaan van intensievere samenwerking met bijvoorbeeld de dagbesteding en de GGZ is hier invulling van. Ook het opzetten van een groepsgewijze aanpak wordt onderzocht.

Duurzame uitstroom

Na plaatsing op een reguliere werkplek is het belangrijk contact te houden met zowel de client als de werkgever. De praktijk toont aan dat dit voor een langdurige uitstroom zorgt en dus herinstroom voorkomt. De coach informeert op vaste tijden naar de voortgang op de werkplek. Hierdoor blijft hij zichtbaar en fungeert hij als eerste aanspreekpunt. De coach kan extra ondersteuning inzetten met het doel vroegtijdige uitval te voorkomen. Er is echter een minimale basisdienstverlening als het gaat om de nazorg en deze geven wij verder vorm.

Voor cliënten die in regulier werk geplaatst zijn met loonkostensubsidie is daarnaast jobcoaching beschikbaar. Jobcoaching is een individuele voorziening die wordt toegekend om ervoor te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking werkzaamheden in een reguliere functie duurzaam kunnen (leren) uitvoeren. De jobcoach wordt ingezet om een medewerker met een arbeidsbeperking of een grote afstand tot de arbeidsmarkt op de werkplek te begeleiden. Hierbij wordt telkens voor een periode van 6 maanden ingeschat wat qua uren en intensiteit nodig is. Ook deze faciliteit behoort nog niet tot de dagelijkse praktijk.

Vanuit Breed Offensief hebben we de opdracht om een nieuwe verordening te maken waarin we expliciet maken hoe we ondersteuning op maat, waaronder jobcoaching of interne werkbegeleiding, aanbieden. Breed Offensief treedt 1 juli 2023 in werking en zal in 2024 verder worden ingebed in het dienstverleningsaanbod.

I-samenleving

Als eerste in de branche wordt een geheel nieuwe digitale omgeving ontwikkeld voor zowel coach als cliënt wanneer het om de re-integratie gaat. In samenwerking met de softwareleverancier wordt een applicatie ontwikkeld om registratie, communicatie en processen aanzienlijk te verbeteren door de toegankelijkheid en het gebruikersgemak te vergroten. Daarnaast wordt deze gekoppeld aan diverse andere applicaties, waardoor er een geïntegreerd systeem ontstaat. Denk hierbij aan assessment-, matching- en chat toepassingen. Hiermee wordt verwacht het aantal administratieve handelingen terug te brengen, waardoor de focus op de re-integratie en interactie met de client vergroot wordt. Zoals gezegd is WerkSaam hierin pionier en gaan we er van uit een grote verbetering van de dienstverlening te kunnen realiseren. I-samenleving zal naar de toekomst toe verder worden doorontwikkeld, zodat de communicatie tussen client en inkomensconsulent over de uitkering ook via deze digitale mogelijkheid nog eenvoudiger en toegankelijker wordt.

Taakstelling Beschut werk

Gemeenten krijgen een taakstelling opgelegd van het Rijk om een minimaal aantal beschut werkers een werkplek te geven. Afspraak met gemeenten is dat WerkSaam deze taakstelling uitvoert. De taakstelling Beschut werk voor 2024 is nog niet vastgesteld, wij verwachten voor 2024 de volgende aantallen:

Taakstelling beschut werk	2024
Drechterland	7
Enkhuizen	14
Hoorn	73
Koggenland	10
Medemblik	25
Opmeer	5
Stede Broec	14
Totaal	**148**

Samenwerking met maatschappelijke en commerciële partijen
Er zijn verschillende initiatieven om samenwerkingsverbanden in de regio uit te breiden. Met de snelle ontwikkelingen en een vernieuwde arbeidsmarktstructuur is het essentieel om op de juiste momenten met de juiste partijen samen te werken en als WerkSaam daar haar rol in op te eisen. Dat betekent dat WerkSaam actief de samenwerking met relevante publieke en marktpartijen blijft aangaan en bestendigen voor het tot stand brengen van onder andere:

- het detacheren van cliënten met indicatie banenafspraak vanuit WerkSaam;
- samenwerking op het gebied van Arbeidsmatige Dagbesteding;
- een activatietraject voor cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt in samenwerking met woningbouwverenigingen, Stichting Netwerk en het Vrijwilligerspunt. Ook de ontwikkeling van het Techcourt is een mooi voorbeeld van publiek-private samenwerking met verschillende partijen.

Uitbreiding arbeidsmarktinfrastructuur
Het ministerie kondigde in oktober 2022 een uitbreiding van de arbeidsmarktinfrastructuur aan. De ambitie van het kabinet is om een arbeidsmarktinfrastructuur in te richten waarin niemand verdwaalt en iedereen die dat nodig heeft tijdig toegang krijgt tot passende ondersteuning. De ambitie is meer inzet op preventieve dienstverlening om werkloosheid te voorkomen of te verkorten en om mensen duurzaam inzetbaar te houden. Het kabinet onderzoekt of het mogelijk is het publieke dienstverleningsaanbod te verbreden en beter toegankelijk te maken voor mensen die extra ondersteuning nodig hebben. Daarnaast is het streven om de publieke arbeidsmarkt-dienstverlening eenvoudiger en efficiënter te organiseren. Meerdere partijen gaan samenwerken, zoals UWV, gemeenten en werkgevers- en werknemersorganisaties. In de praktijk betekent dit waarschijnlijk dat het WerkgeversServicepunt, het Regionale Mobiliteitsteam en het Leer-werkloket via 1 loket toegang tot alle dienstverlening gaan geven. De dienstverlening van de gemeenten (lees: WerkSaam) en UWV blijven hetzelfde. Cliënten kunnen extra gebruik maken van het nieuwe loket. Ten tijde van het schrijven van de Kadernota was het idee om de nieuwe infrastructuur in 2024 in te laten gaan. Dit vraagt onder meer een aanpassing van de Wet SUWI. Inmiddels is bekend dat de ingangsdatum is opgeschoven naar 2025. In 2024 zullen de verschillende partijen samen de voorbereidingen hierop treffen.

Diversiteitsbeleid
WerkSaam wil een duidelijk zichtbare voorbeeldfunctie hebben in het tot stand brengen van een inclusieve arbeidsmarkt. Daarin is bijvoorbeeld aandacht voor hoe medewerkers van WerkSaam discriminerende verzoeken van werkgevers kunnen herkennen en er adequaat op kunnen reageren. Ook biedt WerkSaam werkgevers ondersteuning aan. Het diversiteitsbeleid heeft tot doel het bevorderen van een betere uitgangspositie op de arbeidsmarkt voor bijvoorbeeld inburgeraars en mensen met een arbeidsbeperking en zal de komende jaren worden uitgevoerd. De implementatie van het diversiteitsbeleid zal naar verwachting nog doorlopen in 2024.

Wat gaat dit kosten?

Arbeid	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2022	2023	2023	2024	
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	5.558	5.356	5.475	5.914	439
Couleur locale	0	18	19	108	89
Terugontvangsten	12	0	0	0	0
Baten	**5.570**	**5.374**	**5.494**	**6.022**	**528**
Trajectkosten extern	-1.345	-1.499	-1.357	-1.405	-48
Couleur locale	0	-18	-19	-108	-89
Lasten	**-1.345**	**-1.518**	**-1.376**	**-1.514**	**-137**
Re-integratie	**4.225**	**3.857**	**4.117**	**4.508**	**391**
Rijksbijdrage	13.195	12.670	13.354	13.028	-326
Baten	**13.195**	**12.670**	**13.354**	**13.028**	**-326**
WSW personeelskosten	-13.161	-12.972	-13.410	-13.307	103
Lasten	**-13.161**	**-12.972**	**-13.410**	**-13.307**	**103**
WSW	**34**	**-302**	**-56**	**-279**	**-223**
Dekking BW kosten	625	786	681	769	88
Gem.Bijdr. BW additionele plekken	39	157	157	168	11
Baten	**664**	**943**	**838**	**937**	**99**
Beschut werk kosten	-1.094	-1.285	-1.414	-1.537	-123
Lasten	**-1.094**	**-1.285**	**-1.414**	**-1.537**	**-123**
Beschut Werk	**-430**	**-342**	**-575**	**-600**	**-24**
Toegevoegde waarde	5.809	5.973	5.973	5.973	0
Bijdrage gemeenten	3.869	4.142	4.142	4.436	294
Baten	**9.678**	**10.115**	**10.115**	**10.409**	**294**
Directe kosten	-7.911	-7.997	-8.942	-9.073	-130
Lasten	**-7.911**	**-7.997**	**-8.942**	**-9.073**	**-130**
Overhead	**1.767**	**2.118**	**1.172**	**1.336**	**164**
Totaal Arbeid	**5.596**	**5.330**	**4.659**	**4.966**	**308**
Toevoeging reserve	-546	0	0	0	0
Onttrekking reserve	594	497	923	583	-341
Totale mut. Bestemmingsreserve	**48**	**497**	**923**	**583**	**-341**
Resultaat na mut. Reserve	**5.645**	**5.828**	**5.582**	**5.549**	**-33**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2023

Re-integratie baten

Rijksbijdrage

De bedragen die gemeenten in 2024 ontvangen van het Rijk staan vermeld in de septembercirculaire 2022 en een deel van de uitkering is overgeheveld naar het gemeentefonds. Hierover zijn afspraken gemaakt tussen WerkSaam en de deelnemende gemeenten. De bijstelling ten opzichte van 2023 komt door de hogere taakstelling beschut werk en de aantallen nieuwe doelgroep die wij begeleiding bieden.

Couleur locale

Meer gemeenten dragen hun eigen deel van het participatiebudget over aan WerkSaam.

Re-integratie lasten

Trajectkosten extern

Het beschikbare budget is ten opzichte van de Voorjaarsnota 2023 toegenomen met een index voor prijsverhogingen. We rekenen hier met het regionale vastgestelde indexcijfers. Structureel blijft daarmee hetzelfde bedrag beschikbaar voor trajectkosten extern.

WSW baten
De Rijksbijdrage daalt omdat ook het aantal Wsw-medewerkers daalt.

WSW lasten
De personeelskosten stijgen in eerste instantie door een ingeschatte CAO verhoging van 1% en het volledig verdwijnen van het Lage-inkomensvoordeel vanaf 2024 (totale stijging € 334.000). Maar door de uitstroom van Wsw-medewerkers daalt het totaal aan Wsw-personeelskosten met € 103.000.

Beschut werk baten
De gemeentelijke bijdrage Beschut werk neemt toe door indexatie en een toename van de taakstelling (gemiddeld 6 Beschut werkers meer in 2024). Het resterende tekort op beschut werk wordt gedekt uit de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie. Hiermee volgen we de systematiek van de Wsw. Door de teruglopende tekorten op de Wsw is hier binnen de rijksbijdrage voor arbeidsparticipatie ruimte voor tot een maximum van € 624.000 per jaar.

Voor de additionele plekken beschut werk dragen gemeenten € 8.400 per fte bij in de kosten. Aanvullend wordt voor begeleiding door de gemeenten nog € 5.595 per fte per bijgedragen, dit bedrag is onderdeel van de gemeentelijke bijdrage onder overhead.

Beschut werk lasten
De lasten zijn het saldo van de loonsom en de loonkostensubsidie voor beschut werkers. De lasten zijn hoger door de toename van Beschut werk en een veronderstelde CAO loonsverhoging van 1% in 2024.

Overhead baten
Toegevoegde waarde
De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet (€ 9.758.000) uit detachering en de leerwerkbedrijven minus de directe kosten van de omzet (3.785.000). Door het gebruik van marktconforme tarieven (convenant eerlijke prijzen) weten we de toegevoegde waarde gelijk te houden aan voorgaande jaren. De sterke afname van het aantal Wsw-medewerkers in 2023 en 2024 kan daardoor worden opgevangen door de inzet van doelgroepers.

Bijdrage gemeenten
De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.

Overhead lasten
Directe kosten
De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De stijging wordt verklaard door de toename van begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De extra middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt, worden ingezet voor extra personeel. Verder zijn de loonkosten verhoogd door de indexering.

Mutatie reserves
De onttrekking aan de reserve Re-integratie is € 341.000 lager door een lager tekort op de re-integratie vanwege de stijging van de Rijksbijdrage.

Programma Inkomensregelingen

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

Wat willen we bereiken?

WerkSaam staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Waar de directe bemiddeling naar werk nog even niet lukt, verstrekken wij een uitkering. Wij zetten daarbij in op een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden. Wij proberen hiermee de cliënten zoveel mogelijk te ontzorgen. Door een makkelijkere overstap tussen werk en inkomen (uitkering) zorgen we dat cliënten direct klaar zijn om te re-integreren. Het programma Inkomen kent geen eigen KPI's, maar draagt met de zorgvuldige aanpak bij aan alle te behalen KPI's in de programma's Arbeid en Bedrijfsvoering.

Wat gaan we daarvoor doen?

Participatiewet in Balans

Het ministerie van SZW heeft een beleidsanalyse over de Participatiewet laten uitvoeren. Conclusie is dat het een 'harde' wet is, met onbedoelde en ongewenste effecten. Er komt een herziening, Participatiewet in Balans genaamd. Deze wijziging moet de balans in de wet terugbrengen, waarbij er meer oog voor de mens achter de uitkering komt en het vertrouwen weer centraal staat. Daarmee werken wij toe naar een wet:

- die eenvoudiger is en een toereikend bestaansminimum biedt;
- die mensen passende ondersteuning biedt om mee te doen in de samenleving (werk of wanneer en zolang arbeidsinschakeling (nog) niet haalbaar is - een andere vorm van participatie);
- met rechten en verplichtingen die zinvol en begrijpelijk zijn en nageleefd kunnen worden door iedere uitkeringsgerechtigde waarbij wanneer de situatie daar om vraagt proportioneel gesanctioneerd kan worden.

De wijziging is opgeknipt in 3 sporen:

- Spoor 1 vindt binnen huidige landelijke financiële kaders plaats. Het streven is om het eerste deel van de herziening van de Participatiewet per 1 januari 2025 in te laten gaan. Voorbeelden die genoemd worden zijn:
  - verruiming bijverdienmogelijkheden;
  - generieke verplichting tot participatie; inspannen arbeidsinschakeling, meewerken aan re-integratieactiviteiten of verrichten van vormen van maatschappelijke participatie.
- Spoor 2 is voor de lange termijn, Participatiewet-overstijgend waarbij de focus ligt op bestaanszekerheid en perspectief/integraliteit.
- Spoor 3 is gericht op vakkundigheid professionals in samenwerking met Beroepsvereniging SAM. Onder andere het organiseren van bijeenkomsten, ontwikkelen handvatten en instrumentarium.

Naar verwachting gaan de wijzigingen in vanaf 1 januari 2025. Het jaar 2024 zal in het teken staan van voorbereidingen op de wetswijziging. Waar mogelijk binnen de gegeven beleidsruimte zal eerder op de wijzigingen vooruitgelopen worden.

Handhaving in de Sociale Zekerheid

De Participatiewet bedient een kwetsbare doelgroep. Dat vraagt om handhaving met zorg. Naar aanleiding van de toeslagenaffaire is handhaving in de sociale zekerheid onderwerp van gesprek. In Nederland leven verreweg de meeste burgers de regels na. Tegelijkertijd blijft het onderwerp

‘tegengaan van misbruik van uitkeringen en toeslagen’ een prioriteit in de maatschappij. Voor het maatschappelijke draagvlak van de sociale zekerheid is het van belang om misbruik van sociale zekerheid te voorkomen en bestrijden. In de praktijk blijkt echter dat deze systemen tot onevenredige uitkomsten kunnen leiden. Het is van belang om te erkennen dat het opleggen van een financiële sanctie een grote impact kan hebben op het leven van een betrokkene. Dit kan gerechtvaardigd zijn, maar de overheid is het aan de betrokkene verschuldigd om een bewuste keuze te maken in het handhandhavingsinstrument.

Tijdens het schrijven van deze begroting loopt er een internetconsultatie voor het wetsvoorstel Handhaving in de Sociale Zekerheid. Het wetsvoorstel gaat over de herijking van het handhavingsinstrumentarium. In het wetsvoorstel wordt gekozen voor een uniform handhavingskader voor alle partijen die binnen de sociale zekerheid werken. Zoals uitgevoerd door gemeenten, SVB en UWV. Voor WerkSaam heeft deze wet gevolgen voor de uitvoering van de Participatiewet. De verwachting is dat de wet 1 januari 2025 in werking treedt. Wij bereiden ons in 2024 voor op deze wetsverandering.

Wat gaat dit kosten?

Inkomensregelingen	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2022	2023	2023	2024	
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	48.410	51.923	48.752	48.752	0
Terugontvangsten	934	1.435	1.335	1.335	0
Bijdrage gemeenten	-3.966	-6.959	-2.411	-2.366	46
Baten	**45.378**	**46.399**	**47.675**	**47.721**	**46**
AB uitkeringslasten	-38.736	-39.761	-41.019	-41.019	0
IOAW uitkeringslasten	-1.742	-1.812	-1.590	-1.590	0
IOAZ uitkeringslasten	-209	-297	-200	-200	0
Loonkostensubsidie	-3.919	-3.400	-4.585	-4.631	-46
BBZ levensonderhoud	-771	-1.128	-282	-282	0
Lasten	**-45.378**	**-46.399**	**-47.675**	**-47.721**	**-46**
BUIG	**-0**	**-0**	**0**	**-0**	**-0**
Terugontvangsten	247	131	116	116	0
Bijdrage gemeenten	-131	418	-96	-96	0
Baten	**116**	**549**	**20**	**20**	**0**
Kapitaalverstrekking	-59	-380	-0	0	0
Onderzoekskosten	-57	-169	-20	-20	-0
Lasten	**-116**	**-549**	**-20**	**-20**	**0**
BBZ	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Terugontvangsten	425	416	416	250	-166
Bijdrage gemeenten	-365	-416	-416	-250	166
Baten	**60**	**0**	**0**	**0**	**0**
Levensonderhoud Tozo	-54	0	0	0	0
Kapitaalverstrekking Tozo	-6	0	0	0	0
Lasten	**-60**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tozo	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	4.666	4.783	4.783	5.123	340
Baten	**4.666**	**4.783**	**4.783**	**5.123**	**340**
Directe kosten	-4.986	-4.933	-4.822	-5.161	-340
Lasten	**-4.986**	**-4.933**	**-4.822**	**-5.161**	**-340**
Overhead	**-320**	**-150**	**-38**	**-38**	**-0**
Totaal Inkomensregelingen	**-320**	**-150**	**-38**	**-38**	**-0**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	207	150	38	38	0
Totale mut. bestemmingsreserve	**207**	**150**	**38**	**38**	**0**
Resultaat na mut. Reserve	**-114**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2023

BUIG baten

Rijksbijdrage

De begroting gaat uit van de voorlopige BUIG budgetten 2023. De voorlopige BUIG budgetten voor 2024 zijn nog niet bekend. Daarom bestaat er geen verschil tussen de rijksbijdrage in de voorjaarsnota 2023 en de begroting 2024.

Bijdrage gemeenten

Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoerings-lasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn begroot op € 47.721.000. Dit bedrag is lager dan de voorlopige rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 50.087.000). Gemeenten houden € 2.366.000 over op de rijksbijdrage. De uitkomst van de begroting is onzeker. Voor de rijksbijdrage geldt dat deze nog moet worden bepaald en ook de raming van de lasten is

onzeker omdat de economische ontwikkeling een belangrijke externe factor is die hier invloed op heeft.

BUIG lasten

Uitkeringslasten en loonkostensubsidie

De uitkeringslasten zijn begroot op de inzichten tot en met februari 2023. Dit is een gemiddelde tussen het best- en worstcase scenario. Voor 2024 zijn de lasten gelijk gehouden aan 2023 omdat we daarover geen concrete andere inzichten hebben.

Tozo baten

Op de vorderingen voor kapitaalverstrekkingen Tozo verwachten we in 2024 nog € 250.000 te ontvangen. De vorderingen voor onterecht verstrekte uitkeringen levensonderhoud verwachten we geen bedragen meer te ontvangen. De ontvangsten uit terugvorderingen gaan terug naar de gemeenten en worden via de Sisa-verantwoording verrekend met het Rijk.

Overhead - baten

Bijdrage gemeenten

De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.

Overhead - lasten

Directe kosten

De directe kosten nemen toe door verhoging van de salarislasten.

Programma Plus, extra en overige taken

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

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

Wat willen we bereiken?

Gemeenten kunnen WerkSaam extra opdrachten geven, dat staat in de gemeenschappelijke regeling. Over de invulling en verantwoording van een extra opdracht worden aparte afspraken gemaakt met de betreffende gemeente. Dit programma volstaat met een beschrijving van de in 2024 in uitvoering te nemen extra opdrachten en de baten en lasten daarvan.

Wat gaan we daarvoor doen?

WerkSaam voert naast de basistaken de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriese gemeenten:

- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand).
- Debiteurenbeheer en terugvorderen van bijzondere bijstand.
- Uitbetalen van de individuele studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling (en eventueel terugvordering).
- Uitvoering geven aan de nieuwe Wet Inburgering in het Regionaal Inburgerings Team (RIT). Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering ingegaan. Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. Nieuwkomers in Westfriesland krijgen een brede intake en vervolgens een passend scholingstraject binnen de gekozen leerroute. Dit combineren we met maatschappelijke begeleiding en re-integratieactiviteiten.

Voor individuele gemeenten:

- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik).
- Het verstrekken van het maandelijkse leefgeld voor Oekraïners (SED gemeenten).
- Toezichthoudende taken op stations (Stede-Broec) en fietsenstallingen (Hoorn).
- Huisvuil ophalen voor inwoners die slecht ter been zijn (Enkhuizen).

Aanpak laaggeletterdheid in het kader van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)
WerkSaam heeft als basistaak het uitvoeren van de aanpak laaggeletterdheid in het kader van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs. Iedereen in Westfriesland, die basisvaardigheden wil verbeteren kan gebruik maken van taaltrajecten via VONK of het aanbod door of via het Taalhuis Westfriesland. De financiën hiervan staan niet in de begroting van WerkSaam, maar bij de centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Alkmaar. Het Rijk heeft aangegeven dat zij de financiering vanaf 2025 willen wijzigen. De middelen voor de WEB worden dan niet meer aan de centrumgemeente, maar aan alle individuele gemeenten toegekend. In 2024 moeten gemeenten en WerkSaam nieuwe afspraken maken, zodat de regionale aanpak van laaggeletterdheid kan worden voortgezet na 2025.

Wat gaat dit kosten?

Programma Plus, extra en overige taken (bedragen × €1000,-)	Realisatie 2022 (A)	Begroting 2023 (B)	VJN 2023 (C)	Begroting 2024 (D)	Verschil (E = D - C)
Extra Re-integratie	52	0	54	0	-54
Baten	**52**	**0**	**54**	**0**	**-54**
Extra Re-integratie	-52	0	-54	0	54
Lasten	**-52**	**0**	**-54**	**0**	**54**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	1	0	0	0	0
Ontvangsten BB	216	250	239	239	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	272	400	236	236	0
Individuele studietoeslag	15	22	30	30	0
Boete bijzondere bijstand	6	14	10	10	0
Baten	**510**	**686**	**516**	**516**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	-1	0	0	0	0
Ontvangsten BB	-216	-250	-239	-239	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-272	-400	-236	-236	0
Individuele studietoeslag	-15	-22	-30	-30	0
Boete bijzondere bijstand	-6	-14	-10	-10	0
Lasten	**-510**	**-686**	**-516**	**-516**	**0**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	441	100	643	835	192
Baten	**441**	**100**	**643**	**835**	**192**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-366	-100	-643	-835	-192
Lasten	**-366**	**-100**	**-643**	**-835**	**-192**
Wet inburgering	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2023

Extra re-integratie

Betreft taak beveiliging station Stede Broec, waarvoor nog geen afspraken zijn gemaakt voor 2024.

Wet inburgering

De lasten en baten voor de uitvoering van de Wet inburgeringskosten zijn opgenomen conform de concept dienstverleningsovereenkomst. De aantallen inburgeraars zullen in 2024 nog toenemen en daarna naar verwachting stabiliseren.

Bedrijfsvoering

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

Wat willen we bereiken?

WerkSaam is en blijft een lerende organisatie. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn voor onze medewerkers. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt staan niet stil. Medewerkers moeten en willen zich blijven ontwikkelen. Dit geldt zowel voor Wsw-medewerkers en Beschut werkers als voor stafmedewerkers. Het is belangrijk dat er een gezonde en veilige werkomgeving is, waar leren en ontwikkelen wordt gestimuleerd.

Het programma Bedrijfsvoering draagt bij aan de volgende KPI's:

Ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers

De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5

De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Wat gaan we daarvoor doen?

Ziekteverzuim

Vanaf 2024 zetten we ons ziekteverzuimpercentage af tegen de benchmark, voor zowel staf als de Wsw- en beschut medewerkers. We vergelijken onszelf daarmee met de landelijke cijfers. Dit geeft ons een beter beeld van het verloop van het ziekteverzuim omdat in de benchmark bijvoorbeeld de gevolgen van ons ouder wordende personeelsbestand in het ziekteverzuimcijfer terug komt. Een actief verzuimbeleid blijft heel belangrijk. WerkSaam zet al vanaf 2022 nog actiever in op aandacht voor vitaliteit en welbevinden. Het terrein van WerkSaam is bijvoorbeeld rookvrij, we organiseren activiteiten in het kader van BeweegSaam en we hebben een 'gezond bedrijfsrestaurant'. Ook hebben alle stafmedewerkers via het platform 'Open Up' direct toegang tot ondersteuning zoals een gesprek met een psycholoog.

Cliënttevredenheid

Wij voeren doorlopend cliënttevredenheidsonderzoeken uit, zowel kwantitatief als kwalitatief in de vorm van een cliëntenpanel in samenwerking met de cliëntenraad. Naar aanleiding van de resultaten van deze onderzoeken verantwoorden en verbeteren we onze dienstverlening.

Vitale medewerkers

Vitale medewerkers zijn gemotiveerd, energiek en presteren goed, nu én in de toekomst. WerkSaam zet daarom in op vakbekwaamheid en persoonlijke groei. Zowel stafmedewerkers als Wsw-medewerkers en beschut werkers krijgen trainingen en opleidingen aangeboden die ze nodig hebben voor hun werk en ook trainingen om verder te ontwikkelen. Een mooi voorbeeld hiervan is 'Taal op de werkvloer'. Wsw-medewerkers en beschutwerkers leren door deze training beter te verwoorden wat ze graag willen op het werk, hoe ze iets in een 'dagstart' bespreekbaar kunnen maken en waar ze informatie kunnen vinden zoals bijvoorbeeld op ons intranet.

Wat gaat dit kosten?

Bedrijfsvoering	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2022	2023	2023	2024	
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.088	2.158	2.158	2.964	806
Ontvangen rente	42	0	0	0	0
Baten	**2.088**	**2.158**	**2.158**	**2.964**	**806**
Personeelskosten	-4.038	-4.642	-4.839	-5.324	-484
Afschrijvingen	-857	-974	-745	-805	-60
Vaste lasten en onderhoud activa	-792	-642	-789	-789	0
Automatiseringslasten	-909	-1.212	-1.222	-1.139	84
Overige bedrijfslasten	-1.063	-1.009	-979	-979	-0
Lasten	**-7.659**	**-8.479**	**-8.575**	**-9.036**	**-461**
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.529**	**-6.321**	**-6.417**	**-6.072**	**345**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	402	494	762	523	-239
Totale mutatie bestemmingsres.	**402**	**494**	**762**	**523**	**-239**
Resultaat na mut. Reserve	**-5.126**	**-5.828**	**-5.655**	**-5.549**	**106**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2023

Bedrijfsvoering baten

Netto bijdrage gemeenten uitvoering

De totale gemeentelijke bijdrage is verdeeld over de verschillende programma's. In totaliteit is de bijdrage gelijk aan de omvang zoals opgenomen in de Kadernota 2024. Dit is de bijdrage 2023 verhoogd met de regionaal vastgestelde loon- en prijscompensatie van 7,1% en bedraagt € 12.523.000. Dat is inclusief € 112.000 voor de begeleiding van 20 additionele plekken beschut werk.

Bedrijfsvoering lasten

Personeelskosten

De personeelskosten bedrijfsvoering betreffen de indirecte kosten. Dit zijn de kosten die niet direct aan een programma kunnen worden toegerekend. Dit zijn bijvoorbeeld kosten van management, beleid en administratie.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten stijgen door een aantal investeringen in vervoersmiddelen en huisvesting die vanuit 2022 doorgeschoven zijn naar 2023.

Reserves

De onttrekking uit de algemene reserve van € 145.000 voor extra cyber security DeSom is komen te vervallen in 2024 en de onttrekking uit de bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten is € 94.000 lager. Daarmee is deze bestemmingsreserve eind 2024 leeg.

NO
ONE

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 30, lid 1) staat dat de algemene reserve maximaal 2,5% van de totale begroting mag bedragen (2,5% van € 88.720.000 = € 2.218.000). 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 tijdens een periode van drie elkaar opvolgede jaren hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstands-capaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve.

Het benodigde weerstandsvermogen is als volgt berekend:

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstandsvermogen**			
			2024	**2025**	**2026**	**2027**
Ontwikkeling toegevoegde waarde	20%	5.973	1.159	1.159	1.159	1.159
Bijdrage GR en GB	40%	265	106	106	106	106
Uitvoeringstaken WI	20%	835	167	167	167	167
Externe factoren	20%	1.200	240	240	240	240
			1.672	**1.672**	**1.672**	**1.672**

Ontwikkeling toegevoegde waarde

Het risico dat de begrote toegevoegde waarde niet wordt gehaald, wordt jaarlijks groter. Het gemiddeld te factureren uurtarief daalt ieder jaar door de afname van het aantal Wsw-medewerkers binnen de hoogrenderende leer-werkbedrijven zoals detachering en groenvoorziening. Beschut werkers vinden meestal een plek bij het leer-werkbedrijf Verpakken, waarvoor lagere uurtarieven gelden.

De jaarlijkse afname van het aantal Wsw-medewerkers brengt ook een risico met zich mee met betrekking tot de opdrachtverstrekking door gemeenten. De gemeenten verstrekken veelal opdrachten in de schoonmaak en de groenvoorziening. Juist in deze sectoren is het moeilijk om mensen te vinden. Beschut werkers kunnen over het algemeen deze plekken niet opvullen omdat WerkSaam niet kan voldoen aan de begeleidingsbehoefte van de Beschut werker.

Vanwege de uitstroom van Wsw-medewerkers en de meer beperkte inzet van Beschut werkers vullen we de ontstane vacatures in door de inzet van cliënten met een doelgroep indicatie. Dit is voor de leerwerkbedrijven een nieuwe doelgroep. De gemiddelde kosten van de medewerkers die bij WerkSaam productie leveren, worden daarmee hoger. Dit financieren we in 2024 vanuit de transitie naar marktconforme tarieven, maar dit model staat onder druk. In 2023 stellen wij voor hoe de leer- werkbedrijven in de toekomst financieel gezond te houden én een bijdrage te blijven leveren aan de ontwikkeling van cliënten en medewerkers. Op basis van dat voorstel vindt een verdere doorontwikkeling plaats van de leer- werkbedrijven.

De risico's zijn qua impact gekoppeld aan de toegevoegde waarde van € 5.973.000. De kans dat wij daadwerkelijk een beroep moet doen op de algemene reserve is volgens de systematiek die hiervoor geldt laag (20%).

Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds
Bij de vaststelling van de bijdrage aan WerkSaam voor de dekking van de apparaatskosten is geen rekening gehouden met de mensen die met behulp van loonkostensubsidie aan het werk zijn. Gemeenten ontvangen via het gemeentefonds hiervoor wel een bijdrage. Het aantal mensen dat loonkostensubsidie ontvangt is vanaf de invoering van de Participatiewet opgelopen tot bijna 400 eind 2022. Naar verwachting stijgt dit aantal jaarlijks met 10% tot 15%. Voor deze groep vinden, naast de begeleiding op de werkvloer die uit de integratie uitkering wordt gefinancierd, diverse administratieve werkzaamheden plaats zoals de uitbetaling van de loonkostensubsidie, aanpassing van de loonkostensubsidie bij verhoging van het loon en een periodieke loonwaardemeting. Nu de aantallen oplopen bestaat het risico dat wij de administratieve werkzaamheden niet binnen de bestaande formatie kunnen uitvoeren. Omdat aan de andere kant het aantal uitkerings-gerechtigden daalt, is er binnen de formatie tot nu toe ruimte om deze werkzaamheden uit te voeren zonder aanvullende gemeentelijke bijdrage. Als het aantal uitkeringsgerechtigden weer gaat stijgen en het aantal mensen met loonkostensubsidie toeneemt, kunnen we deze werkzaamheden in de toekomst mogelijk niet meer binnen de huidige gemeentelijke bijdrage uitvoeren. De inschatting is gebaseerd op de uitvoeringskosten loonkostensubsidie € 265.000. De kans dat dit risico zich voor gaat doen is 40%.

Uitvoeringstaken Wet Inburgering
De Wet inburgering is vanaf 1 januari 2022 belegd bij de gemeenten. WerkSaam heeft een uitvoerende rol. Deze omvangrijke nieuwe taak brengt risico's met zich mee in de opstartjaren. Zo is er nog onvoldoende zicht op de werkelijke kosten van de uitvoering en of de vergoeding die hier tegenover staat, deze kosten dekt. Er is geen sprake van een nacalculatie na de opstartjaren, wel van een evaluatie en mogelijke bijstelling naar de toekomst. Ook is het lastig om de instroom van inburgeraars in te schatten waardoor het zo kan zijn dat er overcapaciteit ontstaat bij de medewerkers inburgering, waar geen vergoeding tegenover staat. De uitvoeringskosten zijn naar verwachting in 2024 € 835.000. De kans dat de omschreven risico's omtrent de Wet inburgering zich voordoen, schatten wij laag in (20%).

Externe factoren
De coronacrisis van 2020 heeft ons geleerd dat externe factoren een grote invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering van WerkSaam. Overheidsingrijpen kan grote gevolgen hebben voor de economische ontwikkelingen (arbeidsmarkt) en de bedrijfsvoering van WerkSaam. We hebben bewezen dat we creatief zijn en flexibel in het bedenken van oplossingen, ook doordat we blijvend investeren in technologische ontwikkelingen.

Wel zien we de dreiging van cyberaanvallen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen toenemen. Met name gijzelaanvallen in combinatie met het versleutelen van data vormen voor WerkSaam een groot gevaar. Als een dergelijke aanval zich voordoet moeten we hoge kosten maken om de gevolgen van de cyberaanval teniet te doen. Het benodigd weerstandsvermogen is gelijk gesteld aan de gemiddelde herstelkosten van € 1.200.000 (kans 20%).

Beschikbaar weerstandsvermogen

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

Weerstandscapaciteit 2024 (bedragen x € 1.000)				
	2024	2025	2026	2027
Stand algemene reserve	1.846	1.846	1.846	1.846
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.846	1.846	1.846	1.846
Benodigde weerstandscapaciteit 2024	1.672	1.672	1.672	1.672
Ratio	1,10	1,10	1,10	1,10

Om te beoordelen of ons weerstandsvermogen voldoende is, gebruiken wij de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Een weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,4 wordt door de NAR als voldoende beschouwd. Het beschikbare weerstandsvermogen is met een waarde van 1,1 voldoende.

Bij een organisatie als WerkSaam past een weerstandsratio groter of gelijk aan 1. Dit geeft WerkSaam de mogelijkheid om ondernemend te zijn, wat nodig is om de toegevoegde waarde te realiseren en daarmee de gemeentelijke bijdrage gelijk te houden. Daarbij voorkomt een gezond weerstandsvermogen dat WerkSaam bij tegenvallers extra geld moet vragen bij de gemeenten. Wij monitoren de ontwikkeling van de weerstandsratio om te zorgen dat deze voldoende blijft.

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. Voor de netto schuldquote en het solvabiliteitsratio heeft WerkSaam de ambitie die uit te laten komen in categorie A (minste risico). Voor de structurele exploitatieruimte is B (gemiddeld risico) voldoende.

Kengetallen BBV	R2022	B2023	B2024	B2024 score	B2025	B2026	B2027
Netto schuldquote							
Zonder correctie doorgeleende gelden	-2%	2%	2%	A	2%	2%	2%
Met correctie doorgeleende gelden	-2%	2%	2%	A	2%	2%	2%
Solvabiliteitsratio	36%	26%	29%	A	27%	25%	24%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	-1%	B	-1%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Ontwikkelingen

Het beleid is erop gericht om ons bedrijfspand in goede functionele conditie te houden, waarbij wij rekening houden met goede arbeidsomstandigheden. Het huisvestingsplan is afgerond in 2023. Het pand is dan zo ingericht dat het optimaal ondersteunt in de dienstverlening aan onze cliënten en het werk van onze medewerkers. Wij gebruiken de beschikbare ruimte efficiënt, gericht op hybride werken.

Onderhoud

WerkSaam reserveert budget voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we er voor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Na afronding van het huisvestingsplan wordt een nieuw MJOP opgesteld. Dit MJOP is de onderbouwing voor de te vormen onderhoudsvoorziening en het uit te voeren preventieve onderhoud in de komende jaren.

Paragraaf Financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico's lopen. WerkSaam heeft geen vaste geldleningen. Ook in 2024 is er geen financieringsbehoefte. Daarom zijn er ook geen rentelasten en is er geen sprake van risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeld

De bevoorschotting vanuit de gemeente voor diverse uitgaven vindt tijdig plaats. Incidenteel maken wij gebruik van het rekeningcourantkrediet. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten mag WerkSaam € 5,8 miljoen als tijdelijk krediet gebruiken.

Financiering van investeringsuitgaven

Wij verwachten in 2024 alle investeringen met eigen middelen te financieren.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven in 2024 € 656.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Onderdeel EMU Saldo (x € 1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves	-1.144	-671	-485	-254
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	803	803	803	803
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	62	62	62	62
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-377	-450	-450	-450
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**-656**	**-256**	**-70**	**161**

Balansprognose

Geprognotiseerde balans							
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	
(im) Materiële vaste activa	9.042	9.612	9.233	8.854	8.475	8.096	
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	27	27	27	27	27	27	
Financiële vaste activa: Leningen	0	0	0	0	0	0	
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0	+
Totaal Vaste Activa	**9.069**	**9.639**	**9.260**	**8.881**	**8.502**	**8.123**	
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0	
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	
Uitzettingen <1 jaar	15.408	12.943	12.093	11.843	11.787	11.967	
Liquide middelen	70	70	70	70	70	70	
Overlopende activa	625	625	625	625	625	625	+
Totaal Vlottende Activa	**16.104**	**13.639**	**12.789**	**12.539**	**12.483**	**12.663**	
Totaal Activa	**25.173**	**23.277**	**22.048**	**21.419**	**20.985**	**20.786**	
Passiva	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	
Eigen vermogen	-9.386	-7.587	-6.443	-5.772	-5.287	-5.033	
Voorzieningen	-1.411	-1.316	-1.230	-1.273	-1.322	-1.378	
Vaste schuld	0	0	0	0	0	0	+
Totaal Vaste Passiva	**-10.798**	**-8.902**	**-7.673**	**-7.045**	**-6.609**	**-6.411**	
Vlottende schuld	-13.150	-13.150	-13.150	-13.150	-13.150	-13.150	
Overlopende passiva	-1.225	-1.225	-1.225	-1.225	-1.225	-1.225	+
Totaal Vlottende Passiva	**-14.375**	**-14.375**	**-14.375**	**-14.375**	**-14.375**	**-14.375**	
Totaal Passiva	**-25.173**	**-23.277**	**-22.048**	**-21.420**	**-20.984**	**-20.786**	

Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

Personeel

Als organisatie willen we flexibel in kunnen spelen op de maatschappelijke uitdagingen die op ons afkomen. Een leven lang leren en ontwikkelen is nodig om mee te blijven doen in een wereld die voortdurend verandert. Vanuit het HR-beleid wordt dit ondersteund met aandacht voor duurzame inzetbaarheid, voor de juiste persoon op de juiste plek, met ontwikkel- en werkpleziergesprekken en met opleiding en training. Ook is de verwachting dat het diversiteitsbeleid uitgewerkt en geïmplementeerd is in 2024.

Via strategische personeelsplanning van zowel de Wsw-medewerkers, Beschut werkers als de stafmedewerkers maken wij blijvend inzichtelijk op welke plekken binnen de organisatie op welk moment kwetsbaarheden ontstaan, ook vanuit de verandering van werkzaamheden als gevolg van technologische ontwikkelingen. Op deze manier kunnen wij tijdig op dit soort kwetsbaarheden inspelen door bijvoorbeeld personeel bij te scholen of de organisatie er op aan te passen.

Technologische innovaties en datagedreven werken

In 2024 zal de focus gericht zijn op het optimaliseren van onderdelen binnen de gerealiseerde grote innovaties. Ter illustratie twee voorbeelden:

- Cliënten kunnen nu inkomstenverklaringen digitaal indienen, maar nog beter is dat inkomstenverrekening volautomatisch gebeurt en de cliënt zelf niets hoeft te doen.
- We kunnen binnenkort gemeentelijke medewerkers beter en veiliger toegang geven tot onze systemen om noodzakelijke gegevens te raadplegen, maar nog beter is dat we deze gegevens in hun eigen gemeentelijke systemen tonen.

WerkSaam 2028

Door de uitstroom van Wsw-medewerkers en een andere en lagere financiering vanuit het Rijk voor de beschut werkers, staat de toekomstbestendigheid van de leer-werkbedrijven onder druk. De verwachting is dat de leer-werkbedrijven een steeds lagere toegevoegde waarde realiseren en binnen vijf tot tien jaar rode cijfers gaan draaien. Om dit voor te zijn gaan we aan de slag met “WerkSaam 2028”. Een project om samen op zoek te gaan naar oplossingsrichtingen om medewerkers die het zelfstandig op de arbeidsmarkt niet redden ook in de toekomst te ontwikkelen naar werk en / of een goede werkplek te bieden. Het adviesrapport zal in het najaar van 2023 voor besluitvorming worden aangeboden. De uitkomsten en implementatie zullen invloed hebben op de bedrijfsvoering van WerkSaam, mogelijk al vanaf 2024.

Organisatiestructuur

WerkSaam is in 2022 de beste overheidsorganisatie van Nederland geworden. De kroon op bijna 8 jaar bouwen aan een organisatie die dienstverlenend en innovatief wil zijn. Maar vooral geen reden om nu stil te staan. Want het kan altijd beter. WerkSaam gaat een nieuwe fase in. We blijven kritisch op onszelf en willen het liefst beter en innovatiever zijn dan de andere combinatie-organisaties en gemeenten in ons werkveld. We kijken daarbij niet alleen naar het verbeteren van de interne samenwerking en onze processen, maar het vraagt ook meer aandacht voor alle ontwikkelingen in de buitenwereld. Daarnaast is het (aanstaande) vertrek van collega’s aanleiding om in 2023 weer eens goed naar de organisatiestructuur en organisatiecultuur te kijken. De cliënt en de kwaliteit van de dienstverlening staat daarbij centraal. Om WerkSaam meer voorbereid te laten zijn op de ontwikkelingen die op ons af komen wordt ook de overlegstructuur aangepast naar de het principe van richten – inrichten – verrichten waarbij de verantwoordelijkheden daar worden neergelegd waar zij horen. De wijziging van de organisatie- en overlegstructuur zal naar verwachting eind 2023 worden doorgevoerd. In de loop van 2024 werken we aan de verdere inbedding en verfijning van de nieuwe organisatie zodat de interne samenwerking zo is ingericht dat de dienstverlening aan de cliënt echt verbetert.

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de Woo komt de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. Het grote verschil met de Wob is dat de Woo overheden verplicht om een groot aantal documenten actief, dus uit eigen beweging, openbaar te maken. Binnen WerkSaam is in 2022 een projectplan inclusief planning opgesteld om de wet in 2023 en 2024 te implementeren. De wet kent namelijk een ruime overgangstermijn.
De Woo is onderdeel van een reeks aan nieuwe wet- en regelgeving op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Hierdoor zijn nieuwe functies als een Chief Information Security Officer (CISO) en een Functionaris Gegevensbescherming (FG) ontstaan. Tot nu toe hebben wij deze ontwikkelingen binnen het totaal van de bedrijfsvoering op kunnen vangen, maar dit is vanaf 2024 niet meer mogelijk. Via de kadernota ontvangen we hiervoor aanvullende middelen vanuit de gemeenten.

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 1 verbonden partij: Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij stelt WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij reguliere werkgevers te plaatsen.

Westfriese Hoveniers B.V.

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

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	**Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt**	
Financiële gegevens	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen	**254**	**182**
Vreemd vermogen	**282**	**228**
Resultaat	**72**	**51**

Financiële begroting

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de lasten en baten weergegeven.

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Geraamd Resultaat 2022 (A)	Begroting 2023 (B)	VJN 2023 (C)	Begroting 2024 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	29.107	29.102	29.801	30.397	596
Lasten	-23.511	-23.772	-25.142	-25.430	-288
Totaal Arbeid	**5.596**	**5.330**	**4.659**	**4.966**	**308**
Baten	50.219	51.732	52.479	52.865	385
Lasten	-50.540	-51.882	-52.517	-52.903	-385
Totaal inkomensregelingen	**-320**	**-150**	**-38**	**-38**	**0**
Baten	1.002	786	1.213	1.351	138
Lasten	-927	-786	-1.213	-1.351	-138
Totaal Plus extra en overige taken	**75**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	2.131	2.158	2.158	2.964	806
Lasten	-7.659	-8.479	-8.575	-9.036	-461
Totaal bedrijfsvoering	**-5.529**	**-6.321**	**-6.417**	**-6.072**	**345**
Incidentele baten	25	0	0	0	0
Incidentele lasten	-18	0	0	0	0
Totaal Incidentele Baten en Lasten	**7**	**0**	**0**	**0**	**0**
Geraamd totaal van baten en lasten	**-171**	**-1.141**	**-1.796**	**-1.144**	**653**
Toevoeging Reserve Arbeid	-546	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Arbeid	594	497	923	583	-341
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	207	150	38	38	0
Toevoeging Reserve Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Bedrijfsvoering	402	494	762	523	-239
Totaal Exploitatie resultaat	**658**	**1.141**	**1.724**	**1.144**	**-580**
Geraamd Resultaat	**487**	**0**	**-73**	**0**	**73**

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Geraamd Resultaat 2022 (A)	Begroting 2023 (B)	VJN 2023 (C)	Begroting 2024 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten programma's	82.460	83.777	85.651	87.576	1.925
Lasten programma's	-82.637	-84.919	-87.447	-88.720	-1.272
Incidentele baten en lasten	7	0	0	0	0
Geraamd totaal van baten en lasten	**-171**	**-1.141**	**-1.796**	**-1.144**	**653**
Mutatie Reserves toevoegingen	-546	0	0	0	0
Mutatie Reserves onttrekkingen	1.203	1.141	1.724	1.144	-580
Geraamd Resultaat	**487**	**0**	**-73**	**0**	**73**

Overzicht baten en lasten per programma meerjarig 2024-2027

Meerjarenbegroting per programma (bedragen × €1000,-)	2024	2025	2026	2027
Baten	30.397	30.085	30.043	30.001
Lasten	-25.430	-25.118	-25.076	-25.034
Totaal arbeid	**4.966**	**4.966**	**4.966**	**4.966**
Baten	52.865	52.865	52.865	52.865
Lasten	-52.903	-52.903	-52.903	-52.903
Totaal inkomensregelingen	**-38**	**-38**	**-38**	**-38**
Baten	2.964	2.964	2.964	2.964
Lasten	-9.036	-8.563	-8.377	-8.146
Totaal overhead	**-6.072**	**-5.599**	**-5.413**	**-5.182**
Baten	1.351	1.351	1.351	1.351
Lasten	-1.351	-1.351	-1.351	-1.351
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie Reserves	1.144	671	485	254
Geraamd totaal van baten en lasten	**1.144**	**671**	**485**	**254**
Geraamd Resultaat / taakstelling	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op het verloop van baten en lasten

Er wordt meerjarig geen indexering toegepast. Dit is conform de werkwijze bij de meeste deelnemende gemeenten. De baten en lasten van het programma arbeid wijzigen door de uitkering van het Rijk voor re-integratie en WSW. Deze uitkering beweegt mee met de verwachte stijging van de doelgroepen die begeleiding nodig hebben in hun werk en de daling van de WSW baten omdat het aantal Wsw-medewerkers daalt. De cijfers zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2022. De overige baten en lasten blijven gelijk.

Reserves en voorzieningen

Overzicht van mutaties Reserves (bedragen × €1000,-)	Begin Saldo 2024	Toevoeging aan reserves	Ontrekking aan reserves	Eind Saldo 2024
Bestemmingsres. Project subsidies	392		223	168
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.022		359	662
Programma Arbeid	**1.413**	**-**	**583**	**831**
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	663		38	625
Inkomen	**663**		**38**	**625**
Programma Inkomen	**663**	**-**	**38**	**625**
Algemene reserves	1.846		-	1.846
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	355		355	0
Bestemmingsreserve huisvesting	2.856		148	2.708
Bestemmingsreserve verlofrisico	42		20	22
Bedrijfsvoering	**5.099**		**523**	**4.576**
Programma Bedrijfsvoering	**5.510**	**-**	**523**	**4.987**
Totaal programma's	**7.587**	**-**	**1.144**	**6.443**

Specificatie verloop Reserves (x € 1.000)	31-12 2023	Mutaties 2024	31-12 2024	Mutaties 2025	31-12 2025	Mutaties 2026	31-12 2026	Mutaties 2027	31-12 2027
Algemene reserves	1.846	0	1.846		1.846		1.846		1.846
Bestemmingsreserve in mindering van bijdrage gemeenten	355	-355	0		0		0		0
Bestemmingsreserve huisvesting	2.856	-148	2.708	-148	2.560	-148	2.412	-148	2.264
Bestemmingsreserve verlofrisico	42	-20	22	-20	2	-2	0		0
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.022	-359	662	-297	365	-297	68	-68	0
Bestemmingsres. Project subsidies	392	-223	168	-168	0		0		0
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	663	-38	625	-38	587	-38	549	-38	511
Gerealiseerd resultaat	0		0		0		0		0
	7.587	**-1.144**	**6.443**	**-671**	**5.772**	**-485**	**5.287**	**-254**	**5.033**

Specificatie verloop Voorzieningen (x € 1.000)	31-12 2023	Mutaties 2024	31-12 2024	Mutaties 2025	31-12 2025	Mutaties 2026	31-12 2026	Mutaties 2027	31-12 2027
Onderhoudsegalisatie voorziening	654	-96	559	33	592	39	631	46	677
Voorziening spaarverlof	634	-	634	-	634	-	634	-	634
Voorziening 3e WW jaar	27	10	37	10	47	10	57	10	67
	1.316	**-86**	**1.230**	**43**	**1.273**	**49**	**1.322**	**56**	**1.378**

Indeling naar taakvelden

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

Programma /onderdeel	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
Prog. 1 Arbeidsparticipatie	6.5 Arbeidaparticipatie	6.151	-6.112	39
Prog. 1 Arbeidsparticipatie	0.4 Overhead	4.436	-4.929	-493
Prog. 2 Begeleide Arbeidsparticipatie	6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	18.573	-23.724	-5.151
Prog. 2 Begeleide Arbeidsparticipatie	0.4 Overhead	56	-	56
Prog. 2 Begeleide Arbeidsparticipatie	0.8 Overige baten en lasten	-	-0	-0
Prog. 3 Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen	47.991	-47.991	-
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.4 Overhead	5.161	-5.161	-0
Prog. 4 Overhead	0.4 Overhead	9.036	-2.964	6.072
Prog. 4 Overhead	0.5 Treasury	-	-	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.3 Inkomensregelingen	516	-425	90
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	835	-835	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.5 Arbeidaparticipatie	-	-	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	0.4 Overhead	-	-90	-90
Prog. 6 Incidentele Baten en Lasten	0.4 Overhead	-	-	-
Prog. 7 Exploitatie resultaat	0.4 Overhead	-	-523	-523
Totaal (bedragen x € 1.000)		**92.755**	**-92.755**	**-0**

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Incidentele baten en lasten 2024-2027					(bedragen × € 1.000,-)
Progr.	**Omschrijving**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1	Onttrekking aan bestemmingsreserve Project subsidies	223	168	0	0
1	Onttrekking aan bestemmingsreserve re-integratiegelden	359	297	297	68
Totaal incidentele baten en lasten programma Arbeid		**582**	**465**	**297**	**68**
Progr.	**Omschrijving**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
2	Onttrekking aan bestemmingsreserve Uitvoeringskosten Tozo	38	38	38	38
2	Tozo bijdrage gemeenten	-250	0	0	0
2	Tozo terugontvangsten	250	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten programma Inkomensregelingen		**38**	**38**	**38**	**38**
Progr.	**Omschrijving**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
4	Onttrekking aan bestemmingsreserve verlofrisico	20	20	2	0
4	Onttrekking aan bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	355	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten programma Bedrijfsvoering		**375**	**20**	**2**	**0**
Totaal incidentele baten en lasten alle programma's		**995**	**523**	**337**	**106**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel begrotingssaldo 2024 en het structureel meerjarenramingsaldo 2025-2027. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel begrotingssaldo (bedragen × € 1.000,-)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Saldo baten en lasten	-1.144	-671	-485	-254
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.144	671	485	254
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	995	523	337	106
Structureel begrotingssaldo	**-995**	**-523**	**-337**	**-106**

WerkSaam heeft voor een aantal taken met de deelnemende gemeenten afgesproken dat deze taken (deels) uit reserves worden gedekt. Daardoor heeft WerkSaam een negatief structureel exploitatiesaldo. Om te zorgen dat de begroting structureel sluitend blijft nemen wij de volgende maatregelen:

- Wij zorgen ervoor dat een deel van onze personeelskosten flexibel is. Hierdoor kunnen na het wegvallen van de reserves de personeelskosten eenvoudig afgebouwd worden.
- Wij kunnen re-integratievoorzieningen (begroot op circa € 1,5 miljoen per jaar), die gedekt worden door onttrekkingen uit de reserve re-integratiegelden, afbouwen waarmee structurele dekking ontstaat voor het wegvallen van reserves. Re-integratievoorzieningen zijn uitgaven die bijdragen aan de re-integratie van cliënten, bijvoorbeeld reiskosten, scholing en uitstroompremies.

Vaststelling Ontwerpbegroting 2024 door algemeen bestuur

Ontwerpbegroting 2024

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland op 13 juli 2023.

De voorzitter,

S.C.F. Visser-Botman

De directeur,

M.J. Dölle

Bijlage 1. Kaderstellende beleidsnota's

WerkSaam voert de Participatiewet uit. De belangrijkste kaders zijn opgenomen in die wet. In het beleidsplan 2022-2025 staan de kaders van WerkSaam nader uitgewerkt. Het beleidsplan 2022-2025 is door het algemeen bestuur vastgesteld in december 2021. Binnen deze kaders mag WerkSaam het beleid uitvoeren.

Bijlage 2. Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	Begroting 2024
Staf & Management	Diverse ICT	88
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	156
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	73
Inkomen	Diverse aanschaffingen	-
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	-
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	-
Arbeidsbemiddeling	Diverse werk- en transportmiddelen	35
Handhaving	Diverse werk- en transportmiddelen	25
Totaal investeringen		**377**

Meerjaren investeringsplan en kapitaallasten				
Jaar (x € 1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Investeringen	377	450	450	450
Kapitaallasten	803	803	803	803

De investeringen bestaan voor het grootste deel uit ICT en de afronding van de verbouwing van het bedrijfsgebouw. Dit is de aanschaf van hardware en investeringen in nieuwe ontwikkelingen die de bedrijfsvoering en dienstverlening verbeteren en de aanpassing van het terrein na afronding van de verbouwing. De rest van de investeringen betreft vooral vervangingsinvesteringen van auto's.

Bijlage 3. Bijdrage deelnemende gemeenten

De verdeling van de netto gemeentelijke bijdragen naar gemeenten is afhankelijk van de verdeelsleutel. Deze wordt conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling jaarlijks geactualiseerd op basis van de aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Hierdoor kan de gemeentelijke bijdrage per jaar enigszins afwijken.

Verdeelsleutel verloop		2021		2022		2023		2024	
Drechterland	Cliënten AB	157		159		168		169	
	inwoners	19.597	5,89%	19.719	5,98%	19.838	6,20%	19.983	6,24%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	5	4,39%	7	4,72%	5	4,38%	5	4,70%
Enkhuizen	Cliënten AB	349		342		327		315	
	inwoners	18.507	9,51%	18.591	9,52%	18.637	9,43%	18.620	9,28%
	Formatie primair	7		7		7		7	
	Taakstelling BW	11	8,77%	14	9,45%	12	9,49%	12	9,50%
Hoorn	Cliënten AB	1.675		1.630		1.579		1.571	
	inwoners	73.004	50,11%	73.261	50,01%	73.619	49,96%	74.298	50,13%
	Formatie primair	56		56		56		56	
	Taakstelling BW	62	50,00%	73	49,61%	69	49,64%	69	49,30%
Koggenland	Cliënten AB	187		185		182		182	
	inwoners	22.738	6,59%	22.749	6,61%	22.940	6,66%	23.048	6,68%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	8	6,14%	9	6,30%	9	6,57%	9	6,80%
Medemblik	Cliënten AB	501		493		485		476	
	inwoners	44.809	16,59%	45.101	16,67%	45.165	16,74%	45.464	16,68%
	Formatie primair	13		13		13		13	
	Taakstelling BW	21	16,67%	24	16,54%	23	16,79%	23	16,90%
Opmeer	Cliënten AB	99		93		84		86	
	inwoners	11.779	3,50%	11.836	3,44%	12.009	3,35%	12.074	3,35%
	Formatie primair	2		2		2		2	
	Taakstelling BW	5	4,39%	6	3,94%	5	3,65%	5	3,40%
Stede Broec	Cliënten AB	265		257		243		236	
	inwoners	21.706	7,81%	21.726	7,77%	21.743	7,66%	21.947	7,66%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	12	9,65%	14	9,45%	13	9,49%	13	9,50%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.233**		**3.158**		**3.067**		**3.035**	
	inwoners	**212.140**	**100%**	**212.983**	**100%**	**213.951**	**100%**	**215.434**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**124**	**100%**	**147**	**100%**	**137**	**100%**	**137**	**100%**

Gemeentelijke bijdrage	Geraamd Resultaat 2022	Begroting 2023	VJN 2023	Begroting 2024	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Arbeid	3.869	4.142	4.142	4.436	294
Inkomensregeling	4.666	4.783	4.783	5.123	340
Bedrijfsvoering	2.088	2.158	2.158	2.964	806
Totaal programma's	**10.623**	**11.083**	**11.083**	**12.523**	**1.440**
Beschut werk	39	157	157	168	11
Totaal bedrijfsvoering	**10.662**	**11.240**	**11.240**	**12.691**	**1.451**

2024 (bedragen × € 1.000,-)	Gemeente / Omschrijving	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeid									
Re-integr.	Baten - Rijk 90% + CL	187	668	3.390	268	816	168	525	6.022
	Lasten Re-integratie	*-114*	*-322*	*-1.723*	*-193*	*-545*	*-109*	*-294*	-3.301
WSW BW	Baten - Rijk	*1.162*	*1.563*	*5.286*	*563*	*2.245*	*284*	*1.926*	13.028
	Bijdrage additionele plekken	**7**	**16**	**83**	**11**	**28**	**6**	**16**	**168**
	Lasten SW/BW	*-1.187*	*-1.596*	*-5.399*	*-575*	*-2.293*	*-290*	*-1.967*	-13.307
	Bijdrage Beschut Werk	**34**	**73**	**382**	**51**	**129**	**28**	**73**	**769**
	Sub-totaal Arbeid	**89**	**401**	**2.019**	**125**	**380**	**88**	**278**	**3.380**
	Mutatie reserve	18	66	334	24	72	17	52	583
	Bijdrage Directe kosten	**-415**	**-907**	**-4.738**	**-476**	**-1.285**	**-276**	**-726**	**-8.823**
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.859	4.677	24.539	2.720	8.847	1.428	3.682	48.752
	Baten - Terugontvangsten	47	139	718	63	245	33	91	1.335
	Lasten	*-2.690*	*-4.905*	*-23.348*	*-3.247*	*-8.136*	*-1.700*	*-3.693*	*-47.721*
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	**216**	**-89**	**1.908**	**-465**	**955**	**-239**	**79**	**2.366**
BBZ / Tozo	Baten - Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-
	Baten - Terugontvangsten	-	*4*	*61*	*4*	*35*	*6*	*6*	*116*
	Lasten	*-10*	*-10*	-	-	-	-	-	*-20*
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ/Tozo	**-10**	**-6**	**61**	**4**	**35**	**6**	**6**	**96**
	Baten - Tozo	*16*	*19*	*107*	*15*	*59*	*11*	*23*	*250*
	Lasten - Tozo	-	-	-	-	-	-	-	-
	Sub-totaal; eigen bijdrage Tozo	**16**	**19**	**107**	**15**	**59**	**11**	**23**	**250**
	Mutatie reserve	*2*	*4*	*19*	*3*	*6*	*1*	*3*	*38*
	Bijdrage Directe kosten	***-322***	***-479***	***-2.587***	***-345***	***-861***	***-176***	***-392***	***-5.161***
Plustaken									
	Baten	*135*	*154*	*376*	*236*	*125*	*110*	*214*	*1.351*
	Lasten	*-135*	*-154*	*-376*	*-236*	*-125*	*-110*	*-214*	*-1.351*
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Bijdrage Directe kosten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	*738*	*1.386*	*7.324*	*821*	*2.146*	*451*	*1.118*	13.984
	Resultaat Arbeidsparticipatie	*-89*	*-401*	*-2.019*	*-125*	*-380*	*-88*	*-278*	-3.380
	Indirecte kosten	*564*	*839*	*4.528*	*604*	*1.507*	*307*	*686*	9.036
	Toegevoegde waarde	-398	-571	-2.979	-401	-999	-192	-434	-5.973
	Incidentele Baten en Lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mutatie reserve	*-52*	*-119*	*-615*	*-61*	*-166*	*-36*	*-95*	-1.144
	Bijdrage bedrijfsvoering	**763**	**1.133**	**6.241**	**838**	**2.108**	**443**	**997**	**12.523**
Bijdrage bedrijfsvoering 2024 (Begr)		**804**	**1.222**	**6.706**	**899**	**2.266**	**477**	**1.086**	**13.460**

Bijlage 4. Gehanteerde kaders, uitgangspunten

Algemeen

De indexering is regionaal vastgesteld op 7,1%. Dit percentage wordt toegepast op de bruto gemeentelijke bijdrage. De bijdrage voor beschut werk stijgt door de verhoging van de taakstelling en indexatie van de kosten. Uitvoeringskosten worden verdeeld over de programma's (directe kosten) en de bedrijfsvoering (indirecte kosten/overhead).

Programma Arbeid

In de begroting wordt het budget voor de re-integratie gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel re-integratie. Het onderdeel voor re-integratie klassiek is in 2019 overgeheveld naar het gemeentefonds. Over de verdeling van die middelen zijn toen aparte afspraken gemaakt. Afspraak is dat 90% van het totale bedrag door gemeenten aan WerkSaam wordt overgemaakt, de rest blijft voor de gemeenten beschikbaar als couleur locale.

Verder is de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten gewijzigd met ingang van 2023. Hierbij is een deel van de IU Participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU Participatie. Voor de verdeling van deze middelen heeft het algemeen bestuur van WerkSaam op 8 december 2022 besloten om aan te sluiten bij hetgeen in 2019 is afgesproken over de middelen voor re-integratie klassiek. Dit betekent dat de bedragen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk uit de septembercirculaire 2022 de basis zijn voor de doorbetaling van 90% hiervan naar WerkSaam vanaf 2023. Jaarlijks wordt hier, net als bij re-integratie klassiek, de index op toegepast die door de regietafel wordt bepaald voor gemeenschappelijke regelingen. In afwijking van re-integratie klassiek is bij de betreffende doelgroepen sprake van stijgende aantallen die begeleid moeten worden waarvoor extra middelen worden verstrekt. Dit wordt inzichtelijk gemaakt via een taakmutatie van het gemeentefonds. Deze extra middelen worden ook doorbetaald aan WerkSaam voor het bedrag dat als taakmutatie binnen het gemeentefonds wordt opgenomen. Het gaat om de taakmutaties "Overheveling IU Participatie 1" en "Overheveling IU Participatie 2". Taakmutaties worden bij iedere circulaire aangegeven voor het lopende jaar en de 5 daarop volgende jaren.

Voor de WSW wordt het budget gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel WSW. Het tekort op de WSW wordt gefinancierd uit het budget voor re-integratie. Voor de WSW-lasten is de loonsom opgenomen van de Wsw-medewerkers die naar verwachting in dienst zijn.

De toegevoegde waarde is het saldo van de verwachte omzet van de leer-werkbedrijven min de direct daaraan te relateren kosten. De toegevoegde waarde wordt in mindering gebracht op de bruto gemeentelijke bijdrage.

De kosten van beschut werk worden geraamd op basis van het gemiddeld aantal te realiseren plekken (taakstelling plus additionele plekken). Dit is de loonsom gecorrigeerd voor loonkostensubsidie en ontvangen ziekengeld. De kosten worden gedekt door een vaste bijdrage van deelnemende gemeenten en een deel uit re-integratiegelden.

Programma Inkomensregelingen

Het budget voor de BUIG is gebaseerd op de laatst gepubliceerde voorlopige budgetten: de voorlopige budgetten 2023 (publicatie oktober 2022). De baten in de vorm van terugontvangsten zijn geraamd op basis van het stelsel van baten en lasten.

De uitkeringslast is gebaseerd op de realisatie december 2022 en gecorrigeerd voor de verwachte ontwikkelingen. Hier is het gemiddelde genomen van het best case en worse case scenario. De loonkostensubsidie kent een stijgende lijn als gevolg van meer beschut werkers en overige cliënten die met loonkostensubsidie aan de slag gaan. De stijgende trend is verwerkt in de cijfers. De stijging in de loonkostensubsidie wordt gecompenseerd door lagere uitkeringslasten op de bijstand.

De rijksbijdrage voor de loonkostensubsidie wordt vanaf 2022 gebaseerd op de gerealiseerde aantallen cliënten die hier gebruik van maken.

De Bbz lasten en baten worden geraamd op basis van ervaringscijfers van vorige jaren en de verwachte instroom in de Bbz als gevolg van het stoppen van de ondersteuningsmaatregelen aan zelfstandigen met ingang van 1 april 2022 (BBZ-light). Het saldo is onderdeel van de BUIG.

Kapitaalverstrekkingen Bbz en onderzoekskosten worden op basis van de realisatie van vorige jaren geraamd in de begroting.

Voor- of nadelen op de BUIG/BBZ zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Programma Plustaken
Ramingen op de plustaken zijn gebaseerd op de realisatie in 2022 of de werkelijk verstrekte opdracht.

Bijlage 5. KPI's 2024 Definities en bronbestanden

De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark	
Definities	
Verblijfsduur	Periode van aanvangsdatum uitkering tot einddatum uitkering.
Cliënt	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een algemene bijstandsuitkering ontvangen.
Bron	
Benchmark Divosa	Gemiddelde verblijfsduur in de uitkering

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage	
Definities	
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Actueel	Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+ers.
Voortgangs-rapportage	De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.
Bron	
Civision	

De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorgaande jaar	
Definities	
Doorlooptijd	De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum aanvraag/melding.
Aanmelding	Het moment dat een cliënt zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering.
Plan naar werk	Een vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk.
Bron	
Civision	

De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor	
Definities	
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Bron	
Civision	

Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom is minimaal 90%	
Definities	
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige).
Duurzame uitstroom	Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.
Bron	
Civision	

In 2024 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep	
Definities	
Publiek privaat en maatschappelijk partnerschap	Langdurige inhoudelijk samenwerking tussen WerkSaam en maatschappelijk betrokken ondernemers met een duidelijk gezamenlijk doel.
Bron	
Eigen registratie	

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers		
	Definities	
	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
	Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam of WerkSaam Verloning.
	SW en BW-medewerkers	Gesubsidieerd personeel
	Bron	
	Benchmark CBS verzuimcijfers openbaar bestuur en overheidsdiensten (staf) en rapportage arbodienstverlening van EURO management consultants (Sw en Bw-medewerkers).	
Cliënttevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek
De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Medewerkers-tevredenheid	Geeft aan in hoeverre medewerkers in positieve zin tevreden zijn over hun werkgevers. Medewerkerstevredenheid wordt eens per twee jaar door een extern bureau gemeten.
	Bron	
	Externe rapportage	Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Bijlage 6. Lijst van afkortingen en begrippen

Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Beschut werk
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kept Promise Indicator
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
WSW	Wet sociale werkvoorziening