



Begroting 2015

WerkSaam Westfriesland

4 september 2014



Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
Uitgangspunten	5
<u>Beleidsbegroting</u>	
Programma Re-integratie.....	8
Programma Inkomen.....	12
Programma Bedrijfsvoering	18
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:.....	22
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	34
Paragraaf financiering	35
Paragraaf verbonden partijen	38
Paragraaf bedrijfsvoering.....	39
<u>Financiële begroting</u>	
Programmabegroting	45
Investeringsbegroting	50
(betreft investeringen met economisch nut)	50
Meerjarenbegroting 2015-2018	51
Bijlage 1: Lijst van Afkortingen	53
Bijlage 2: Overzicht per gemeente	55



Begroting WerkSaam Westfriesland in 1 oogopslag



Re-integratie

- Uitstroom bevorderen
- Verdien capaciteit optimaal benutten
- Efficiënte inzet middelen re-integratie
- Werkgeversdienstverlening optimaliseren
- Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen
- Participatie bevorderen
- Terugdringen laaggeletterdheid

Inkomen

- Mensen in staat stellen aan de maatschappij deel te nemen
- Beperken instroom
- Alleen degene die er recht op heeft ontvangt een bijstandsinkomen.
- Instroom in de bijstand voorkomen voor zelfstandigen
- Mensen met een lichamelijke, psychische of verstandelijke beperking in staat blijven stellen deel te nemen aan het arbeidsproces.
- Inkomen op minimumloon voor mensen met een beschermt werk-indicatie

Bedrijfsvoering

- Optimale formatie
- Maximale doorstroom naar reguliere arbeid.
- Minimaliseren kosten
- Maximaliseren toegevoegde waarde



Inleiding

Voor u ligt de begroting van WerkSaam Westfriesland, de beoogde gemeenschappelijke regeling voor de gezamenlijke uitvoering van de Participatiewet. Deze begroting is opgesteld op basis van de input en voorgaande begrotingen van de zeven Westfriesse gemeenten en Op/maat. De werkgroep Financiën, met daarin vertegenwoordigers van alle deelnemende partijen heeft hiertoe alle voorbereidende werkzaamheden verricht, hetgeen tot bijgaand uitgebreide en helder beschrijvend document heeft geleid. In dit proces is duidelijk geworden dat de zeven gemeenten verschillende werkwijzen hanteerden, waardoor het soms lastig was om tot een eenduidige en “smarte” vertaling naar cijfers en resultaten te komen.

Natuurlijk is 2015 het echte bouwjaar van WerkSaam Westfriesland, langzaam maar zeker zullen we in de loop van 2015 de steigers en stutpalen wegbreken en zal WerkSaam Westfriesland volledig op eigen benen staan. In die zin, is ook de begroting 2015 te lezen als een basis voor een stevig financieel management van WerkSaam Westfriesland.

Het is de ambitie van WerkSaam Westfriesland om de uitkeringslast aanzienlijk terug te dringen. Dit moet binnen drie jaar gerealiseerd kunnen worden, vanuit de gedachte dat iedere nieuwe organisatie het eerste jaar vooral wordt gebruikt om te bouwen en de genoemde risico's zoveel mogelijk terug te dringen, het tweede jaar om te bestendigen en de vruchten te gaan plukken, en het derde jaar om daadwerkelijk te gaan oogsten.

In het proces naar deze begroting is de steun en input van alle deelnemende partijen groot geweest. Tevens is de begroting besproken met de werkgroep Financiën en zijn hun opmerkingen en aandachtspunten meegenomen.

Wij zullen al het mogelijk doen om de doelstellingen in deze begroting te verwezenlijken.

Hartelijk dank!

Met vriendelijke groet,
Mede namens de diverse werkgroepen,
Marjolijn Dölle,
Kwartiermaker/beoogd directeur



Uitgangspunten

Op het moment van het opstellen van de begroting is de implementatie van WerkSaam Westfriesland nog in volle gang en zijn een aantal zaken nog niet geheel uitgekristalliseerd. Daarnaast kenmerkt deze financieel turbulente tijd zich door grote schommelingen en onzekerheden. Daarom is het goed om te expliciteren welke uitgangspunten aan deze begroting ten grondslag liggen.

Beleidsplan

De afgesproken maatregelen die in het concept beleidsplan zijn opgenomen, zijn in de begroting verwerkt. In oktober wordt het concept beleidsplan aangeboden aan de raden.

Begrotingscijfers

Uitgangspunt van de begroting 2015 is het bedrijfsplan dat in februari 2014 is vastgesteld. Daar waar een actualisatie van deze gegevens aanwezig was, is deze verwerkt.

In de begroting 2015 zijn geen realisatiecijfers 2013 en begrotingscijfers 2014 opgenomen, vanwege de start van de organisatie per 1 januari 2015. In plaats hiervan wordt een vergelijking gemaakt met het bedrijfsplan.

Programma Re-integratie

Het beschikbare budget moet passend zijn voor de uitgaven. Het budget is gebaseerd op de publicatie van de budgetten bestemd voor re-integratie in het sociaal deelfonds dat bekend is gemaakt in juni 2014.



Programma Inkomen

Het budget voor de BUIG is gebaseerd op de nader voorlopige budgetten 2014 van juli 2014. Dit uitgangspunt kan afwijken van de raming van de individuele gemeentebegroting.

Uitgangspunt is de uitkeringslast conform de opgave van de verschillende gemeenten.

De loonkosten en rijksvergoeding Wsw zijn gebaseerd op 600 SE (585 fte). Dit is een schatting op basis van de uitgangspunten van de Participatiewet (instroomstop Wsw en subsidieverlaging).

De financieringssystematiek zal met de komst van de Participatiewet in 2015 wijzigen.

Programma Bedrijfsvoering

De personeelskosten zijn gebaseerd op de huidige cao en de vernieuwde inzichten en formatiescan. Bij de overige bedrijfskosten is gekeken naar de prognose van de werkzaamheden op basis van ervaringen in het verleden.





Beleidsbegroting

Programma Re-integratie

Het programma re-integratie omvat de re-integratie-inspanningen voor de gerelateerde doelgroepen.

De belangrijkste doelstelling van de Participatiewet is om iedereen met arbeidsvermogen toe te leiden naar werk, bij voorkeur regulier werk. Voor wie (nog) niet kan werken is meedoen naar vermogen (participatie) aan de orde. Er kan een breed scala aan instrumenten worden ingezet om participatie te bevorderen, bijvoorbeeld: sollicitatietrainingen, loonkosten-subsidie, proefplaatsingen, detachering, werkplekaanpassingen, no-riskpolis, werkzaamheden binnen eigen leer- werkbedrijven, et cetera. WerkSaam Westfriesland zal de re-integratie zoveel mogelijk intern gaan uitvoeren.

KPI's

- Verdeling cliënten over de vier groepen verdiencapaciteit
- Besteding binnen re-integratiebudget per gemeente
- Gemiddelde kosten traject
- Uitgaven bij re-integratietrajecten (effectiviteit) die NIET tot uitstroom heeft geleid





Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen

Product	Wat willen we bereiken	Wat gaan we daarvoor doen
Re-integratie	Uitstroom bevorderen	Mensen zoveel mogelijk direct begeleiden naar de arbeidsmarkt, de mogelijkheid tot het inzetten van allerlei re-integratie-instrumenten, handhaving optimaliseren
Re-integratie	Verdiencapaciteit optimaal benutten	Vaststellen verdiencapaciteit, aanbieden van passend werk waarbij de verdiencapaciteit optimaal benut wordt, inzet loonkostensubsidie, handhaving optimaliseren
Re-integratie	Efficiënte inzet middelen re-integratie	Zoveel mogelijk re-integratietrajecten in eigen beheer uitvoeren, trajecten aanbieden voor de juiste doelgroepen, maatwerk, handhaving optimaliseren
Re-integratie	Werkgeversdienstverlening optimaliseren	Inspelen op de vraag van de werkgevers, ontzorgen van de werkgever, accountmanagement optimaliseren, communicatie naar buiten bevorderen.
Re-integratie	Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen	Aanbieden scholing, trainingen, ontwikkeltrajecten en eventueel re-integratieinstrumenten.
Re-integratie	Participatie bevorderen	Voor mensen voor wie de overstap naar de reguliere arbeidsmarkt (nog) niet mogelijk is wordt ingezet op het zoveel mogelijk participeren in de samenleving, tegenprestatie, vrijwilligerswerk
Volwasseneneducatie	Terugdringen laaggeletterdheid	Aanbieden van cursussen en opleidingen

Wat mag het kosten



Programma Re-integratie (* 1.000)	Primaire begroting 2015	Bedrijfsplan
Baten	€ 3.182	€ 5.525
Lasten	€ 3.182	€ 5.525
Saldo	€ -	€ -



Toelichting verschil bedrijfsplan

Binnen het programma re-integratie zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Dit omdat het budget dat gemeenten ontvangen van het Rijk taakstellend is. Onderstaande verschillen hebben daarom betrekking op de baten.

Baten:

De budgetten in het bedrijfsplan waren gebaseerd op de ramingen van de gemeenten in de begroting 2014. Dit houdt in dat gemeenten uitgingen van de op dat moment aanwezige beschikking. In het bedrijfsplan werd nog uitgegaan van de rijksbijdrage Participatiebudget. In de meicirculaire zijn de budgetten van het sociaal deelfonds gepubliceerd. Deze zijn lager dan in het bedrijfsplan opgenomen.

Tot slot maakt het educatiebudget geen deel uit van het sociaal deelfonds. Het Rijk stelt vanaf 2015 de educatiemiddelen via een tijdelijke specifieke uitkering beschikbaar aan zogenaamde contactgemeentes. Voor het begrip contactgemeente zoekt het Rijk aansluiting bij de centrumgemeenten van de arbeidsmarktregio's. Voor de arbeidsmarkt Noord-Holland Noord, is dat de gemeente Alkmaar.

De verwachting is dat de gelden naar de centrumgemeente worden overgemaakt en dat zij samen met de totale arbeidsmarktregio een plan maken voor de uitvoering van de volwassenen-educatie. De centrumgemeente doet de betalingen in samenspraak/opdracht van de andere gemeenten. Gezien deze verwachting is geen bedrag bij de baten en lasten opgenomen in de begroting voor volwasseneneducatie.

Hiernaast zaten in de totaalstelling in het bedrijfsplan de kosten en baten BBZ opgeteld. Daardoor is het bedrag in het bedrijfsplan hoger dan in de begroting.

Doorbelasting

Eén van de doelstellingen is dat WerkSaam Westfriesland de re-integratie zoveel mogelijk in eigen beheer uitvoert. In de begroting is uitgegaan van een bijdrage vanuit het budget voor re-integratie ter dekking van de interne kosten à € 1.591.000. Er is hierbij in de raming uitgegaan van ervaringscijfers van gemeenten. Dit is ook terug te vinden in het programma Bedrijfsvoering.





Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen

Product	Wat willen we bereiken	Wat gaan we daarvoor doen
Inkomensvoorziening BUIG	Mensen in staat stellen aan de maatschappij deel te nemen	Het verstrekken van een uitkering en loonkosten subsidie
Inkomensvoorziening BUIG	Beperken instroom	Streng aan de poort 4 weken zoektijd opleggen voor bepaalde groepen Scherpe handhaving
Inkomensvoorziening BUIG	Alleen degene die er recht op heeft ontvangt een bijstandsinkomen.	Controleren op rechtmatigheid Handhaving Lik op stuk beleid Terugvordering & Verhaal
Inkomensvoorziening BBZ	Instroom in de bijstand voorkomen voor zelfstandigen	Uitkering levensonderhoud en/of bedrijfskapitaal injectie.
Inkomensvoorziening sociaal deel-fonds (voormalig WSW)	Mensen met een lichamelijke, psychische of verstandelijke beperking in staat blijven stellen deel te nemen aan het arbeidsproces.	Creëren gesubsidieerde werkplekken en zorgen voor voldoende werkaanbod voor de huidige Wsw-doelgroep.
Inkomensvoorziening beschut werk	Inkomen op minimumloon voor mensen met een beschut werk-indicatie	Het creëren van beschutte werkplekken waar mensen een salaris (minimumloon) gaan verdienen.

Toelichting

Inkomensvoorziening Buig

De inkomensvoorziening Buig betreft de uitkeringsverstrekking met betrekking tot de participatiewet, loaw, loaz en de Bbz voor zover deze Bbz-uitkeringen betrekking hebben op levensonderhoud voor startende ondernemers. Hiernaast wordt loonkostensubsidie ingezet als instrument ter bevordering van arbeidsparticipatie.

Inkomensvoorziening BBZ

De inkomensvoorziening BBZ betreft levensonderhoud gevestigde ondernemers en kapitaalverstrekkingen. Hiervoor wordt een aparte vergoeding ontvangen, 75% op declaratiebasis en 25% als normbedrag.



Gemeentelijke bijdrage / Rijksvergoeding

Het nader voorlopige budget voor 2014 is inmiddels bekend gemaakt en is als begrotingsbedrag voor 2015 meegenomen. De verwachte rijksvergoeding komt uit op € 35.059.703 voor Westfriesland. De voorlopige beschikking van de gebundelde uitkering 2015 vindt conform de WWB pas in het najaar van 2014 plaats.

Netto uitkeringslasten

- Prijs: Voor de berekening van de uitkeringskosten wordt uitgegaan van de verschillende uitkeringslasten per Westfriesse gemeente ultimo mei 2014.
- Volume: met betrekking tot het klantenaantal zijn er vele onzekerheden, zowel de economische als de landelijke politieke situatie. De Participatiewet-uitkeringslasten zijn gebaseerd op gemiddeld 2.671 WWB-uitkeringen over 2015.
- Terugvordering en verhaal: Deze post kan sterk in omvang variëren. In deze begroting wordt uitgegaan van de ervaringen van de deelnemende gemeenten.
- Het is de ambitie van WerkSaam Westfriesland om de uitkeringslast aanzienlijk terug te dringen. Dit moet binnen drie jaar gerealiseerd kunnen worden, vanuit de gedachte dat iedere nieuwe organisatie het eerste jaar vooral wordt gebruikt om te bouwen en de genoemde risico's zo veel mogelijk terug te dringen, het tweede jaar om te bestendigen en de vruchten te gaan plukken, en het derde jaar om daadwerkelijk te gaan oogsten.

Inkomensvoorziening Wsw

Betreffende de inkomensvoorziening Wsw (onderdeel sociaal deelfonds) wordt door het Rijk een taakstelling in subsidie-eenheden per gemeente vastgesteld. Tevens wordt per subsidie-eenheid jaarlijks een vergoeding vastgesteld. De gerealiseerde formatie per gemeente bepaalt het uiteindelijk te ontvangen subsidiebedrag vanuit het Rijk. De betreffende Wsw-medewerkers zijn in loondienst bij onze organisatie. De rijksvergoeding en de loonkosten Wsw komen ten laste van dit programma. De loonkosten Wsw worden verlaagd indien medewerkers middels Begeleid Werken bij een reguliere werkgever aan de slag gaan. Hier tegenover staat wel een loonkostensubsidie welke aan de werkgever wordt uitgekeerd. Deze loonkostensubsidie wordt ook in dit programma verantwoord.

De loonkosten en rijksvergoeding Wsw zijn gebaseerd op 600 SE (585 fte). Dit is een schatting op basis van de uitgangspunten van de Participatiewet (instroomstop Wsw en subsidieverlaging).



Beschut werk

Onder de Participatiewet komt een beperkte voorziening voor beschut werken. Binnen WerkSaam zal een faciliteit worden gecreëerd voor deze nieuwe doelgroep. Het gaat om mensen die door hun lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking een zodanige mate van begeleiding en aanpassing van de werkplek nodig hebben, dat niet van een reguliere werkgever mag worden verwacht dat hij deze mensen in dienst neemt. Beschut werk kenmerkt zich door een hoge mate van (structurele) ondersteuning en aanpassing van het werk en de werkplek. Een beschutte werkplek kan zowel intern bij WerkSaam als bij een reguliere werkgever georganiseerd worden. Uitgangspunt hierbij is dat geïndiceerden zoveel mogelijk bij een reguliere werkgever worden geplaatst .

Handhaving

Handhaving krijgt extra de aandacht. Een uitkering hoort alleen terecht te komen bij mensen die daar recht op hebben. Misbruik en/of oneigenlijk gebruik leiden niet alleen tot hogere uitgaven maar tasten ook het draagvlak voor deze voorziening aan.

Wat mag het kosten



Programma Inkomen (* 1.000)	Primaire Begroting 2015	Bedrijfsplan
Inkomensvoorzieningen BUIG		
Baten	€ 40.145	€ 39.390
Lasten	€ 40.145	€ 39.026
Saldo	€ -	€ 364
Inkomensvoorzieningen BBZ		
Baten	€ 1.405	€ -
Lasten	€ 1.405	€ -
Saldo	€ -	€ -
Inkomensvoorzieningen WSW		
Baten	€ 16.530	€ 16.609
Lasten	€ 16.530	€ 16.973
Saldo	€ -	€ -364



Toelichting verschil bedrijfsplan

Baten:

De nader voorlopige budgetten zijn bekend gemaakt in juli 2014. Deze zijn 3.472.000 lager dan de baten in het bedrijfsplan. Daarnaast zijn de terugvorderingen niet meegenomen in het bedrijfsplan. Dit gaat om een totaal bedrag van € 858.000. De stijging van de lasten (zie hieronder) en de daling van de rijksbijdrage, maakt een bijdrage per gemeente noodzakelijk, conform de gemaakte afspraken. Dit is tevens de huidige werkwijze binnen de individuele gemeente.

Westfriese gemeenten dragen in totaal € 4,2 miljoen bij ter dekking van de uitgaven voor inkomensvoorzieningen. Dit bedrag kan positief worden beïnvloed door effectieve re-integratie activiteiten.

Lasten:

Door de economische ontwikkelingen in Westfriesland is het aantal uitkeringsgerechtigden gestegen en relatief hoger dan het landelijk gemiddelde. Door deze stijging zijn de lasten voor het verstrekken van uitkeringen hoger dan in het bedrijfsplan staat vermeld.

Daarnaast waren in het bedrijfsplan de baten en lasten van de BBZ binnen re-integratie opgenomen. Hierdoor zijn de lasten in het bedrijfsplan lager gepresenteerd dan in de begroting.

Baten en Lasten WSW :

De budgetten zijn bekend gemaakt in juni 2014, echter is er nog onvoldoende bekend over taakstelling, afrekening en afbouw. De Wsw is derhalve budgettair neutraal geraamd.





Programma Bedrijfsvoering

Het programma bedrijfsvoering betreft de uitvoering van de hiervoor genoemde programma's inclusief de werkinfrastructuur ten behoeve van de arbeidsontwikkeling. De werkinfrastructuur is een middel om de doelgroepen te kunnen laten participeren en ontwikkelen.

De kosten die hiermee samenhangen worden in het programma Bedrijfsvoering opgenomen. Verder zijn ook de opbrengsten vanuit de commerciële activiteiten onderdeel van dit programma.

KPI's

- Toegevoegde waarde
- Resultaat Uitvoering t.o.v. begroting
- Formatie in fte's,
- Ziekteverzuim





Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen

Product	Wat willen we bereiken	Wat gaan we daarvoor doen
Personeel (inclusief inhuur)	Optimale formatie	Juiste afstemming formatie op organisatie doelen
Infrastructuur arbeidsontwikkeling en commerciële activiteiten	Maximale doorstroom naar reguliere arbeid.	Arbidsontwikkeling en -bemiddeling
Overige bedrijfskosten	Minimaliseren kosten	Ontwikkeling kosten monitoren en waar nodig bijsturen
Toegevoegde waarde (TW) commerciële activiteiten	Maximaliseren toegevoegde waarde	Ontwikkeling toegevoegde waarde monitoren en waar nodig bijsturen

Toelichting

Hét instrument dat wordt ingezet om de terugkeer naar de reguliere arbeidsmarkt te realiseren is werk. Bij voorkeur werk bij reguliere bedrijven uit ons netwerk, anders werk binnen een van onze eigen leer-werkbedrijven. De leer-werkbedrijven hebben alle dienstverlenende werkzaamheden. De werkzaamheden zijn zeer laagdrempelig en gevarieerd waardoor er voor iedereen een passende plek is om arbeidservaring op te doen. Voor gemeenten betekent dit dat er voldoende mogelijkheden zijn om werk in te besteden bij de WerkSaam Westfriesland.

De leer-werkbedrijven worden tevens ingezet voor de oude populatie Wsw en het nieuwe beschermt werk. In de begroting is rekening gehouden met een toename van het aantal MBU-ers, om de participatie te bevorderen en de verdien capaciteit te benutten.

Om mensen te plaatsen bij reguliere bedrijven is werkgeversdienstverlening essentieel. Binnen werkgeversdienstverlening is de "klant"....de werkgever!

In onze visie gaan we uit van de vraag van de werkgever en staat het perspectief van de werkgever centraal.

Diverse onderzoeken wijzen uit dat werkgevers één gezamenlijk aanspreekpunt wensen dat hen adequaat ondersteunt bij hun personeelsbehoeften en bij thema's, die nu en in de toekomst spelen op de arbeidsmarkt.



Via het Werkgeversservicepunt (waar het UWV nauw betrokken is bij de samenwerking) worden de werkzoekenden van UWV en WerkSaam Westfriesland bekend gemaakt aan de werkgever. Er wordt uitgegaan van de verdien capaciteit van de werkzoekende en deze te laten gelden op de arbeidsmarkt.

WerkSaam Westfriesland is verantwoordelijk voor de bemiddeling van werkzoekenden. Dit wordt gedaan door het creëren van baanopeningen en het aanbieden van arrangementen bij werkgevers voor direct bemiddelbaren.

Werkgeverdienstverlening richt zich op de behoefte van de werkgever namelijk:

- Eenduidige informatie, toegang tot, en dienstverlening van publieke organisaties.
- Inzicht in arbeidsmarktontwikkelingen en informatie.
- Inzicht in (toekomstig) gekwalificeerd personeel.
- Snelle en adequate vacaturevulling.
- Ondersteuning bij invulling sociaal werkgeverschap, maatschappelijk verantwoord ondernemen (bijvoorbeeld advies bij plaatsen van arbeidsgehandicapten en Wajongers) en SROI.
- Inzet voorzieningen & (financiële) regelingen tijdens dienstverband (preventief, curatief, re-integratie).
- Administratief gemak en geen rompslomp.

Cliëntenparticipatie

WerkSaam ziet cliëntenparticipatie als een belangrijke voorwaarde om innovatief te kunnen werken en de dienstverlening scherp te houden. WerkSaam hecht waarde aan een kritische blik op haar organisatie om continu te kunnen verbeteren. Om een goede uitoefening van de cliëntenraad te waarborgen, moeten de leden van de cliëntenraad worden ondersteund en gefaciliteerd door WerkSaam. Deze ondersteuning kan worden vormgegeven door het beschikbaar stellen van vergaderruimte en ambtelijke ondersteuning. In deze begroting is hiermee rekening gehouden.



Wat mag het kosten



Programma	Primaire begroting 2015	Bedrijfsplan
Bedrijfsvoering		
Baten	€ 12.316	€ 11.918
Lasten	€ 14.214	€ 13.668
Saldo	€ -1.898	€ -1.750

Toelichting verschil bedrijfsplan

Baten:

De toegevoegde waarde (€ 6.143.000) is € 334.000 hoger dan in het bedrijfsplan (€ 5.809.000).

Lasten:

In het bedrijfsplan is de benodigde formatie voor de WerkSaam Westfriesland zero based benaderd op basis van de formatiecalculatiescan van BMC. In de implementatiefase is de basisformatie gecorrigeerd, namelijk vermeerderd met fte Sociale Recherche en fte Handhaving. Hiernaast is de stijging van het aantal cliënten doorgerekend. Dit leidt tot een benodigde flexibele schil boven de basisformatie. De totale salarislasten zijn daardoor hoger dan in het bedrijfsplan staat vermeld. Dit wordt deels gecompenseerd doordat de budgetten inhuur voor Sociale recherche zijn afgeraamd (€ 180.000).

Hiernaast is een doorbelasting opgenomen vanuit het programma re-integratie. Omdat één van de doelstellingen is dat WerkSaam Westfriesland de re-integratie zoveel mogelijk in eigen beheer uitvoert, is er in de begroting uitgegaan van een bijdrage vanuit het budget voor re-integratie ter dekking van de interne kosten à € 1.591.000. Er is hierbij in de raming uitgegaan van ervaringscijfers van gemeenten. Dit is ook terug te vinden in het programma re-integratie.

Een aantal posten binnen de bedrijfsvoering valt hoger uit, dit op basis van ervaringscijfers, dan wel op basis van berekening:



○ Afschrijvingskosten	€ 59.000
○ Energie	€ 49.000
○ Belasting en verzekering	€ 20.000
○ Huren	€ -73.000
○ Algemene kosten	€ 72.000

Samenvattend kunnen we zeggen dat de kostenstijging wordt gedekt door:

- Stijging toegevoegde waarde
- Aframing kosten sociale recherche
- Doorbelasting re-integratiemiddelen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:

Bij WerkSaam Westfriesland is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

Voor onvoorziene lasten is een bedrag van € 204.000 begroot.





Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemene reserve

Volgens artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover WerkSaam Westfriesland beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Ontwikkeling reservepositie (weerstandscapaciteit)

In het bedrijfsplan is de volgende passage opgenomen:

“ De eindbalans van de gemeenschappelijke regeling Op/maat zal worden opgenomen in de beginbalans van WerkSaam Westfriesland. Dit betekent dat reserves van Op/maat overgaan. Het Algemeen Bestuur stelt op basis van een te maken risicoanalyse de omvang vast van de algemene reserve die benodigd is voor WerkSaam Westfriesland en die aanwezig zou moeten zijn bij de startsituatie vanuit de overdracht van de reserve van de GR Op/maat. Een eventuele surplus van de reserve (de reserve bij de GR Op/maat is hoger dan is benodigd voor WerkSaam Westfriesland) wordt gehanteerd om de exploitatiekosten van WerkSaam Westfriesland te verminderen in de eerste twee uitvoeringsjaren. De gemeentelijke bijdrage vermindert daardoor en levert daarmee voor gemeenten meer financiële dekking op. Voor verdeling van het surplus geldt de verdeelsleutel ‘aantal WSW-ers per gemeente’. De besluiten over de omvang van de reserve liggen bij het Algemeen Bestuur van de GR Op/maat. Het Algemeen Bestuur heeft daarbij de verantwoordelijkheid om bij besluiten de continuïteit van de toekomstige gemeenschappelijke regeling te betrekken. WerkSaam Westfriesland zal in 2014 een ontwerpbegroting 2015 opstellen en een nota reserves en voorzieningen waarin de onderwerpen reserves en werkkapitaal zijn uitgewerkt. Voor het uitvoeren van een gedegen risicoanalyse is meer tijd nodig en dienen de definitieve financiële implicaties van de Participatiewet voorhanden te zijn. Gezien dit feit wordt een pragmatische oplossing voorgesteld voor de exploitatiebegroting in dit bedrijfsplan. Er wordt uitgegaan van de afspraak zoals die is overeengekomen door alle gemeenten in Noord-Holland-Noord voor verbonden partijen. Namelijk een weerstandsvermogen binnen de gemeenschappelijke regeling bedraagt maximaal 2,5% van de lasten. De afspraak voor WerkSaam Westfriesland luidt derhalve: ‘De algemene reserve voor WerkSaam Westfriesland bedraagt 2,5% van de lasten tenzij op basis van de risicoanalyse blijkt dat een hogere reserve noodzakelijk is’. Op dit moment is de risicoanalyse nog niet beschikbaar, waardoor van 2,5% voor de algemene reserve wordt uitgegaan’. Een algemene reserve van 2,5% betekent een surplus van € 3,5 mln ten opzichte van de verwachte algemene reserve van Op/maat op het moment van overgang naar WerkSaam Westfriesland. Het surplus wordt benut om de exploitatiekosten voor 2015 en 2016 met ieder €1,75 mln te verlagen.”



Onderstaand is in een overzicht de omvang van de reserves bij de laatste jaarrekening en de verwachte omvang per 1 januari 2015 weergegeven.

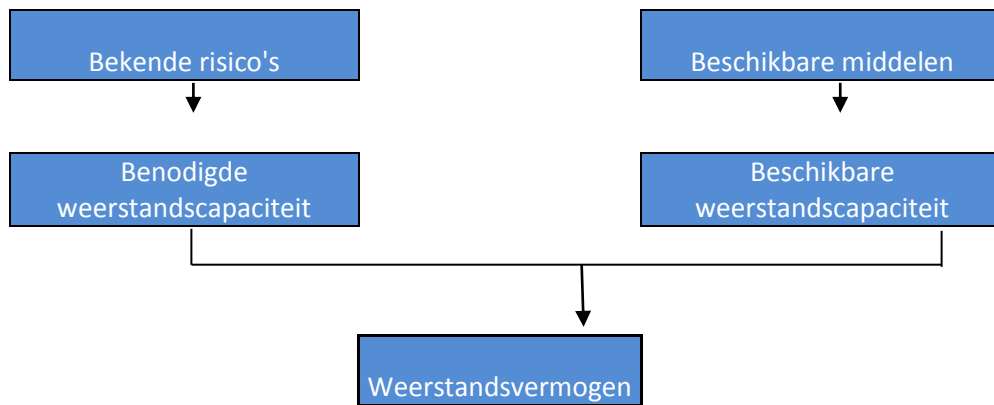
	Omvang 31-12-2013	Verwachte omvang 01-01-2015	Verwachte omvang 31-12-2015
Algemene reserve	€ 5.613.000	€ 2.113.000	€ 2.151.000
Bestemmingsreserve bijdrage gemeente	€ -	€ 3.500.000	€ 1.750.000
Bestemmingsreserve huisvesting	€ 4.513.000	€ 4.189.000	€ 4.041.000
Bestemmingsreserve wachttijd/-lijst en re-integratie SW-geïndiceerden	€ 100.000	-	-
Bestemmingsreserve schommelin- gen taakstelling	€ 163.000	-	-
Bestemmingsreserve verlofrisico	€ 126.000	€ 126.000	€ 126.000
Bestemmingsreserve "transitie WSW"	€ 969.000	-	-
Begroot voor bestemming boekjaar 2014	-	€ -110.000	€ -148.000
Totaal eigen vermogen	€ 11.484.000	€ 9.928.000	€ 7.920.000

Bestemmingsreserves

Deze bestemmingsreserves zijn gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren, die samenhangen met de WSW-subsidie. De bestemming heeft conform de voorschriften, in het belang van de uitvoering van de sociale werkvoorziening, plaatsgevonden. Deze reserve was bestemd voor het destijds te bouwen nieuwe pand op Dampden 26 te Hoorn. De kosten van het pand zijn geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven ten laste van de exploitatie. Hier tegenover staat een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van de programmarekening.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit – de ingeschatte risico's – en de beschikbare weerstandscapaciteit – de middelen die beschikbaar zijn om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen wordt gevormd door de aanwezige middelen om de nadelige gevolgen van risico's op te vangen. In onderstaand schema is dit weergegeven:

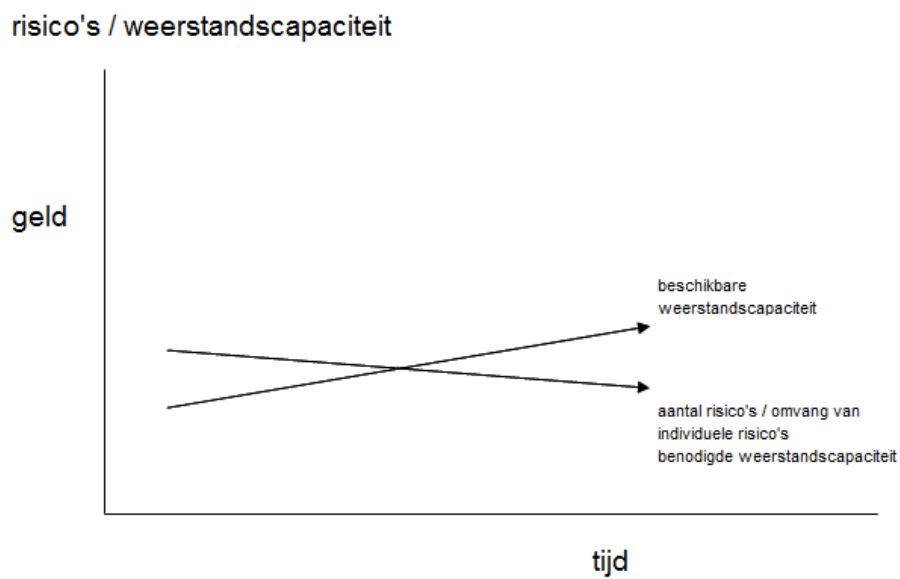


Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van WerkSaam Westfriesland indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een exact sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die WerkSaam Westfriesland op dat moment loopt. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn – maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit bestaat uit de potentieel in te zetten middelen om de tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt opgebouwd uit de volgende formule:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$



De verhouding tussen beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde capaciteit wordt hieronder grafisch weergegeven.



Risico's

De risico's bij WerkSaam Westfriesland kunnen niet alleen bestaan uit financiële risico's, maar ook uit niet financiële risico's. Ook niet financiële risico's zijn namelijk belangrijk om te beheersen omdat ook deze risico's een negatief effect kunnen hebben op de bedrijfsvoering en de (programma) doelstellingen. Hoewel deze risico's geen (directe) relatie hebben met het weerstandsvermogen worden deze wel vermeld in deze weerstandsparagraaf. Het integraal karakter van risicomanagement wordt hiermee weergegeven.



Niet financiële risico's

Onderstaande risico's hebben een directe invloed op de kwaliteit van de bedrijfsvoering en dienstverlening.

Implementatie WerkSaam Westfriesland per 1 januari 2015
<p>De implementatie per 1 januari 2015 is een feit, maar een aantal zaken kan nog niet geregeld zijn en dat bemoeilijkt de implementatie. Dit kan verschillende oorzaken hebben:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ De besluitvorming omtrent de oprichting van WerkSaam Westfriesland loopt vertraging op of wordt niet geheel gedragen door alle deelnemende gemeenten. ○ Huisvesting frontoffice is niet op tijd gereed. ○ De planning van Desom (installatie hardware) loopt uit (bijv. door onderbezetting van Desom). ○ De implementatie van de vakapplicatie loopt uit waardoor niet op tijd de beschikking is over noodzakelijke applicaties. ○ Het overleg met de vakbonden is uitgelopen waardoor er mogelijk niet op tijd contracten met de beoogde werknemers van WerkSaam Westfriesland kunnen worden afgesloten en nog geen sociaal plan opgesteld kan worden.
<p>Kans: 25%. Gevolgen: start van de WerkSaam Westfriesland kan niet op tijd doorgaan en dat leidt tot vermindering kwaliteit dienstverlening, imagoschade klanten en burgers (negatief in het nieuws) en efficiencymogelijkheden (is ook een financieel gevolg maar niet te kwantificeren)</p>
Acties
<p>De volgende maatregelen worden genomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Besluitvorming: Inventariseren welke consequenties er zijn voor de begroting. ○ Huisvesting: Intensief contact onderhouden met verhuurder (gemeente Hoorn) en medehuurdere (UWV en RUD Milieu). ○ ICT: In overleg blijven met Desom over de planning en vroegtijdig laten berichten indien planning uitloopt. ○ Implementatie vakapplicatie: Het implementatietraject goed volgen. Een mogelijkheid is ook nog om met oude systemen te blijven werken. ○ Overleg vakbonden: Daar is geen invloed op uit te oefenen. Wel kan, indien noodzakelijk, met detachering contracten gestart worden waardoor de datum van januari 2015 wordt gehaald.



Personeel

De kennis bij het personeel van nieuwe wetgeving en werkprocessen is vanaf januari 2015 niet voldoende. De volgende oorzaken hebben hier betrekking op:

- Indien een detachering plaatsvindt, kan dit leiden tot een verminderde betrokkenheid / affiniteit met de functie omdat de detachering niet de definitieve plaatsing in de functie betekent.
- Cultuurverschillen. Andere gewoonten in werkwijzen en methoden kunnen de samenwerking in de weg staan.
- Mismatches functies na overname personeel.

Kans 25%. Gevolgen: Leidt tot vermindering kwaliteit dienstverlening, imagoschade (klanten en burgers) en efficiencymogelijkheden worden niet gehaald (is ook een financieel gevolg maar niet te kwantificeren).

Acties

De volgende maatregelen worden genomen:

- Detachering: Leidinggevenden hierop laten anticiperen.
- Cultuur: Hier ligt een grote verantwoordelijkheid voor het (nieuwe) management. Zij zullen als voorbeeldfunctie moeten dienen. Daarnaast wordt door de kwartiermaker extra aandacht geschonken door te bedenken welke activiteiten hiervoor ontplooid moeten / kunnen worden.
- Mismatches: Plaatsingsprocedure optimaliseren.

Politiek

Wijziging bedrijfsvoering. Deelnemende gemeenten stellen andere prioriteiten binnen deelfonds Sociaal Domein. Hierdoor ontstaat een herverdeling van gelden (zie ook financieel risico gemeenten). Dit leidt niet alleen tot financiële risico's voor gemeenten, want bestaande re-integratie activiteiten kunnen ook niet meer naar behoren worden uitgevoerd.

Kans 25%. Leidt tot vermindering kwaliteit dienstverlening en imagoschade (klanten en burgers).

Acties

Kaderbrief sturen gemeenten om te laten weten hoe hoog het bedrag is wat wordt toegekend uit het sociaal deelfonds. In het tweemaandelijks (ambtelijk) overleg dit aan de orde laten komen en de gevolgen hiervan bespreken.



Financiële risico's

Voorfinanciering kosten
Voorfinanciering (aanloop)kosten. Indien de gemeenten niet betalen volgens afspraken zal WerkSaam Westfriesland de kosten zelf moeten voorfinancieren. Tevens zullen (verklaarbare) mogelijke overschrijdingen van de begroting pas achteraf gedeclareerd kunnen worden. Dit betekent dat WerkSaam Westfriesland tot die tijd deze kosten ook zelf moet financieren.
Kans 25%. Gevolgen betalingen niet volgens afspraken: € 6 miljoen per maand aanloopkosten zelf financieren gedurende maximaal een tot twee maanden (totaal maximaal €12 miljoen). De voorfinanciering van de kostenoverschrijdingen van de begroting is niet in te schatten.
Acties
Een financiële buffer om (tijdelijk) de extra kosten en betalingsachterstanden op te vangen (zie berekening weerstandsvermogen).
Commerciële activiteiten
Vermindering commerciële activiteiten en daarmee verlaging van de Toegevoegde Waarde. De commerciële activiteiten van WerkSaam Westfriesland zijn onder andere groen onderhoud, schoonmaken etc. voor gemeenten, overheidsinstellingen en bedrijven. De oorzaak van de vermindering kan zijn verslechterde economische conjunctuur en (daardoor) minder opdrachten van de deelnemende gemeenten (zie ook financieel risico gemeenten). Dit betekent dat WerkSaam Westfriesland de verminderde inkomsten volgens programma 3 (bedrijfsvoering) ook zelf (tijdelijk) moet financieren.
Kans 25%. Financieel: De voorfinanciering van de verminderde inkomsten is niet in te schatten.
Acties
Een financiële buffer om de verminderde inkomsten (tijdelijk) op te vangen (zie berekening weerstandsvermogen).

Aanwezige weerstandscapaciteit en gewenste minimale omvang weerstandsvermogen

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de financiële risico's, en daarmee het weerstandsvermogen kan vervolgens worden uitgedrukt in een verhoudingscijfer. Voor de beoordeling van een dergelijke ratio kan gebruik worden gemaakt van onderstaande waarderingstabel, welke door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit in Twente is samengesteld:



Waardering	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Wanneer gestreefd wordt naar een gezond weerstandsvermogen (verhouding tussen de weerstandscapaciteit ter dekking van de risico's) zal, uitgaande van bovenstaande tabel, minimaal sprake moeten zijn van factor 1.

Weerstandscapaciteit ultimo 2015

Op basis van de stand van het weerstandsvermogen ultimo 2015 kan de huidige weerstandscapaciteit worden berekend:

Stand Algemene reserve	€ 2,11 mln.
Nog te bestemmen resultaat 2015	PM
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 2,25 mln.[1]
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2,15 mln.
Ratio	0,96

Op basis van bovenstaande situatie kan de weerstandscapaciteit van WerkSaam Westfriesland ultimo 2015 worden gewaardeerd op matig. Hierbij is er vanuit gegaan dat het financiële risico kan optreden en daarmee tijdelijk opgevangen kan worden met de algemene reserve. Voorgesteld wordt om de algemene reserve hiervoor te gebruiken als een financiële "buffer" voor dit risico. Zeker gezien het feit dat kostenoverschrijdingen en de verminderde inkomsten niet gekwantificeerd kunnen worden maar wel een (tijdelijk) negatief effect hebben op het weerstandsvermogen. Einde van het jaar (2014) wordt geëvalueerd (en berekend) of de huidige weerstandscapaciteit voldoende is om de risico's op te vangen.

[1] Hiervoor is de verwachtingswaarde methodiek toegepast, (kans * impact), 25% x 1,5 maand (gemiddeld) x 6 miljoen



Signalering risico's voor deelnemende gemeenten

Er zijn (financiële) risico's van WerkSaam Westfriesland te benoemen die afgewenteld worden op de deelnemende gemeenten. Deze komen niet in de weerstandsparagraaf van WerkSaam Westfriesland voor. Echter dit doet onrecht aan het principe van risicomanagement. Daarom worden de (belangrijkste) risico's genoemd die effect kunnen hebben op de financiële huishouding c.q. bedrijfsvoering van de deelnemende gemeenten. Deze risico's kunnen worden opgenomen in de weerstandsparagraaf van de deelnemende gemeenten.

Hieronder volgen de risico's voor de deelnemende gemeenten.

Risico	Actie WerkSaamWestfriesland
Stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden. Hogere kosten door stijging van het aantal mensen dat een beroep doet op bijstand voor levensonderhoud.	Extra kosten worden doorbelast aan gemeenten. Blijven monitoren doelgroep WWB door WerkSaam Westfriesland en tijdig afwijkingen signaleren aan gemeenten. Een gemeente kan een zogenaamde Incidentele Aanvullende uitkering (IAU) aanvragen ter (gedeeltelijke) dekking van de kosten. Kwantificering en impact per gemeente verschillend.
Open einde regeling BBZ. Kosten zijn hoger dan begroot.	Extra kosten worden doorbelast aan gemeenten. Blijven monitoren doelgroep BBZ door WerkSaam Westfriesland en tijdig afwijkingen signaleren aan gemeenten. Kwantificering en impact per gemeente verschillend.
Lonen Wsw. Daling rijksvergoeding voor lonen Wsw'ers en cao-stijgingen	Een negatief subsidieresultaat (het verschil tussen subsidie en loonkosten) wordt indien nodig doorbelast aan gemeenten. Kwantificering en impact per gemeente verschillend.
Governance-aspecten. In de opzet is nu uitgegaan van een GR waarin alle expertise op het gebied van werk en inkomen wordt samengebracht. Aandacht dient er te zijn voor de invloed op de governance structuur (scheiding van bestuur en toezicht). De gemeente heeft expertise capaciteit nodig. Indien niet aanwezig kan het college zich niet goed verantwoorden naar de raad.	Betreft een risico dat verschillend per gemeente is. Geen actie door WerkSaam Westfriesland.
Verdeling sociaal fonds gemeenten. Een vermindering van de bijdrage inzake Re-integratie leidt niet tot verlaging van de apparaatskosten van WerkSaam Westfriesland. Kan ook leiden tot meer BUIG uitgaven.	Kaderbrief sturen gemeenten om te laten weten hoe hoog het bedrag is dat wordt toegekend uit het sociaal deelfonds. In het tweemaandelijks (ambtelijk) overleg dit aan de orde laten komen en de gevolgen hiervan bespreken.



Vermindering commerciële activiteiten Wsw. De commerciële activiteiten van WerkSaam Westfriesland zijn onder andere groen onderhoud, schoonmaken etc. voor een gemeente. De oorzaak van de vermindering kan zijn slechte economische conjunctuur en/of politieke keus en (daardoor) minder opdrachten van de deelnemende gemeenten.

De verminderde inkomsten hebben een negatief effect op de kosten van de bedrijfsvoering (programma 3). Dit negatief effect wordt doorbelast aan de gemeenten. In het tweemaandelijks (ambtelijk) overleg dit aan de orde laten komen en de gevolgen hiervan bespreken.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

Op basis van de (concept) gemeenschappelijke regeling, artikel 33, hebben de deelnemende gemeenten de verplichting om eventuele nadelige exploitatiesaldi en bestuurs- en beheerskosten van de WerkSaam Westfriesland te betalen.



Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft inzicht in het onderhoud van kapitaalgoederen. De kapitaalgoederen van WerkSaam Westfriesland betreft het bedrijfsgebouw waar zij is gehuisvest. Dit is ingedeeld in de categorie gebouwen. Ten aanzien van het bedrijfsgebouw te Hoorn is er een beheerplan opgesteld. Dit beheerplan beoogt de gebruikers tevreden te houden en het bedrijfsgebouw in de huidige functionele staat te behouden. Daar het pand relatief nieuw is, zijn er geen significante bouwkundige gebreken geconstateerd. Ten behoeve van het groot onderhoud van dit pand wordt een voorziening gevormd. Hiernaast worden jaarlijkse routinematige controles uitgevoerd (inspectie van het dak en het pand buitenom).



Paragraaf financiering

Wettelijk kader

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als belangrijkste uitgangspunten het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Het beheersen van risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het met een prudent karakter uitzetten van gelden en afsluiten van leningen. Daarnaast zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht tot het hebben van een treasury statuut. Het statuut heeft o.a. als oogmerk de kwaliteit van de uitvoering van de treasuryfunctie te verhogen alsmede de transparantie van het besluitvormingsproces te verbeteren.

Kasstromen

De bevoorschotting vanuit de gemeenten voor programmalasten en exploitatie vindt voor de eerste van de maand plaats. Om eventuele tijdelijke liquiditeitstekorten te overbruggen is een rekening-courant krediet afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) met tot nu toe tot een maximum van € 1.134.450. In 2014 worden nadere afspraken gemaakt met de BNG om te komen tot een verhoging van dit maximum.

Kasgeldlimiet

Als norm voor de kasgeldlimiet geldt het begrotingstotaal bij het begin van het jaar en een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage voor gemeenschappelijke regelingen van 8,2%. Hiermee wordt een bovengrens bepaald waaronder het mogelijk is om cash management vorm te geven. De gemiddelde korte financiering wordt per drie maanden getoetst aan deze kasgeldlimiet.

Berekening van de kasgeldlimiet:

Begrotingstotaal (= netto-omzet, subsidies en overige bedrijfsopbrengsten)	€ 73.577.000
Het bij ministeriële regeling verwachte vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet (= begrotingstotaal x 8,2%)	€ 5.886.000

Op dit moment wordt er geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.



Financiering van de investeringsuitgaven

De inschatting voor 2015 is zo dat er vooralsnog geen beroep zal worden gedaan op aanvullende langlopende financiering. Investerings zullen worden gefinancierd uit eigen middelen.

Uitzettingen

Sinds enkele jaren is het gebruikelijk dat een jaarlijkse liquiditeitsplanning wordt opgesteld. Maandelijks worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting geanalyseerd en verklaard. De liquiditeitsplanning wordt benut voor de beslissing tot uitzetting van overtollige liquide middelen.

Sinds december 2013 zijn overheden verplicht hun overtollige middelen af te storten bij het agentschap van het Ministerie van Financiën. Het zogenaamde schatkistbankieren. Er zijn derhalve geen rente inkomsten te verwachten.



Overzicht EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

Onderdeel	Begroting 2015
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves.	-1.898
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	639
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	-
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	- 947
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	-
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d..	-
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	-
10 Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en	-
11 Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen.	-
Berekend EMU-saldo	- 2.206

Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld mag de zogenaamde renterisiconorm niet overschrijden. In 2015 is er geen vaste schuld meer en dit risico is derhalve nihil.



Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin WerkSaam Westfriesland een bestuurlijke en een financieel belang heeft. Onder het bestuurlijk belang wordt verstaan: een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld, dat WerkSaam Westfriesland middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op WerkSaam Westfriesland. De verbonden partijen van WerkSaam Westfriesland maken onderdeel uit van ons netwerk en hebben tot doel om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, extern te kunnen plaatsen. Daarnaast is het uitgangspunt, dat de verbonden partijen commercieel gezond functioneren. Het beleidsvoornemen is om de verbonden partijen in stand te houden zolang ze de hierboven beschreven doelen dienen. Wij verwachten over het begrotingsjaar 2015 een geringe positieve dividend uitkering.

WerkSaam Westfriesland is in 2014 vertegenwoordigd in de Stichting Noppes West-Friesland. De algemeen directeur bekleedt de functie van voorzitter van het stichtingsbestuur. Tevens is WerkSaam Westfriesland vertegenwoordigd in de Stichting Noppes Zaanstreek-Waterland, waarbij de algemeen directeur de functie van penningmeester van het stichtingsbestuur invult. Noppes West-Friesland heeft een vestiging in Hoorn en Stede Broec.

WerkSaam Westfriesland is sinds eind 2010 100% eigenaar van de aandelen in Werkpartner West-Friesland B.V. Deze besloten vennootschap biedt verloningsmogelijkheden en re-integratiefaciliteiten aan ten behoeve van onze stakeholders en andere partijen. Werkpartner West-Friesland is gevestigd in Hoorn.

WerkSaam Westfriesland is sinds begin 2012 eigenaar van 50% van de aandelen in Westfriesse Hoveniers B.V. (handelsnaam Groen/maat bedrijfsgroen). Deze besloten vennootschap heeft als doel het verrichten van groenvoorzieningswerkzaamheden alsmede het onderhouden van bedrijfsgroen ten behoeve van de private markt en overheden. Westfriesse Hoveniers B.V. is gevestigd in Waarland.



Paragraaf bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering in 1 oogopslag

Bedrijfsvoering



Dampten 24-26



174 fte



600 SE

3 pijlers dienstverlening

- re-integratie van werkzoekenden
- werkgevers dienstverlening
- inkomensverstrekking



ziekteverzuim
SW 10,6%
5,5%



optimalisatie
ICT



OR 13 leden



Personeel

Per 1 januari 2015 zal de Participatiewet in West-Friesland uitgevoerd worden door WerkSaam Westfriesland. In deze organisatie zijn medewerkers van het voormalige Op/maat en van de zeven afdelingen Sociale Zaken samengevoegd om de missie "Inwoners van West-Friesland naar vermogen laten deelnemen op de reguliere arbeidsmarkt" te realiseren. Het eerste jaar zal op P&O gebied gekenmerkt worden door het vormgeven van het HR-beleid en instrumentarium passend bij de opdracht waar WerkSaam Westfriesland zich voor gesteld ziet. Er zal een stimulerende werkomgeving voor de medewerkers worden gecreëerd met aandacht voor samenwerken en gezamenlijke cultuurontwikkeling.

Formatie niet-gesubsidieerd personeel

De bezetting voor 2015 wordt geschat op 174 fte, waarvan 156,5 fte regulier en 17,5 fte flexibel ingevuld is. Dit betreft medewerkers met een ambtelijke rechtspositie en medewerkers die via Werkpartner een civiel-rechtelijke arbeidsovereenkomst hebben en gedetacheerd zijn bij WerkSaam Westfriesland.

Wachlijst Wsw en taakstelling

Per 1 januari 2015 wordt de toegang tot de Wsw gesloten en daarmee houdt ook de Wsw-wachlijst op te bestaan. De mensen die per 31 december 2014 nog op de wachlijst staan, krijgen wel voorrang bij de vacatures die door het bedrijfsleven beschikbaar worden gesteld voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

De taakstelling Wsw zal in 2015 waarschijnlijk rond de 585 fte (taakstelling 2014 minus 6%) bedragen. Ten aanzien van de doorstroom verwachten we in 2015 voor 300 fte (inclusief 62 fte begeleid werken) een externe werkplek te realiseren voor de Wsw-medewerkers.

Bijstandsklanten en Sociale activering

WerkSaam Westfriesland heeft de mogelijkheid om mensen met een uitkering in het kader van de Participatiewet een sociaal activeringstraject aan te bieden zodat de arbeidsvaardigheden behouden blijven of verbeterd worden en daarmee de kans op herplaatsing op de arbeidsmarkt stijgt.



Loonkosten

De verwachting is dat de salariskosten voor de Wsw-medewerkers niet veranderen in 2015. De loonkosten van niet gesubsidieerde personeelsleden zullen, naar aanleiding van CAO afspraken in 2014, stijgen in 2015.

Ontwikkeling ziekteverzuim

In 2014 wordt een ziekteverzuim van de Wsw medewerkers van 11,8% verwacht. Voor 2015 willen we het ziekteverzuim van de Wsw-medewerkers met 10% verlagen ten opzichte van het gemiddelde verzuim van 2014. Het streefgetal voor 2015 is 10,6%.

Voor niet gesubsidieerd personeel verwachten we het eerste jaar een cijfer van gemiddeld 5,5%.

Huisvesting

WerkSaam Westfriesland is centraal gelegen in Westfriesland en goed bereikbaar met openbaar vervoer. WerkSaam Westfriesland is gevestigd aan Dampten 24-26 te Hoorn en mogelijk wordt voor ontvangstruimte samen met het UWV gebruik gemaakt van het Werkplein UWV van Dampten 2 te Hoorn. In de loop van 2014 wordt hier een definitieve keuze in gemaakt.

De huisvesting is transparant en open waar werkzoekenden en werkgevers “op maat” worden geholpen vanuit een centrale open ontvangstruimte met baliefunctie. De organisatie staat in het teken van ontwikkelen, opleiden van de cliënt en hiervoor is voldoende opleidingsruimte. Facilitaire diensten, zoals de schoonmaak, post en de kantinefunctie, wordt zichtbaar uitgevoerd door de cliënten van WerkSaam Westfriesland. De gemeentelijke organisatie blijft lokaal de centrale toegang tot het sociale (en ruimtelijk) domein. De toegang tot de dienstverlening van WerkSaam Westfriesland verloopt meestal rechtstreeks, maar kan dus ook via de centrale toegang van de afzonderlijke gemeenten. De eerste stap van het werkproces van WerkSaam Westfriesland is de digitale aanmelding. Deze digitale aanmelding kan ook via websites van anderen verlopen, zoals die van de gemeenten, maar ook bijvoorbeeld die van het RPA NHN. Ongeacht via welke site de aanmelding gedaan is, er is dezelfde informatie verstrekt en opgevraagd en de aanmelding wordt verder op identieke wijze afgehandeld.

Er wordt zoveel als mogelijk gewerkt in het kader van het nieuwe werken. De ambitie wordt gefaseerd ingevoerd. Het Nieuwe Werken is een verzamelnaam van diverse manieren van slimmer, efficiënter en



effectiever werken, toepassen van web 2.0, gebruik maken van nieuwe technologieën; experimenteren met nieuwe vormen van samenwerking, maar ook nieuwe manieren van leidinggeven; minder hiërarchie; meer eigen verantwoordelijkheid; meer delegeren en meer overlaten aan eigen creativiteit en oplossingsgerichtheid. De grootste veranderingen zijn: geen eigen werkplek meer, de mogelijkheid om plaats- en tijdsafhankelijk te werken en de sturing op resultaatgerichtheid. Om onze medewerkers mee te nemen in deze cultuurverandering is een programma ontwikkeld. Door middel van workshops, (lunch) bijeenkomsten en gewoon doen, worden de genoemde aspecten aan de orde gesteld en uitgevoerd.

Dienstverlening

Kerntaak van WerkSaam Westfriesland is het zorgdragen voor het zo snel mogelijk aan werk helpen van werkzoekenden en het goed bedienen van werkgevers die op zoek zijn naar (tijdelijke)arbeidskrachten.

De dienstverlening van WerkSaam Westfriesland is te omschrijven als 'Werk en Inkomen' en bestaat uit drie pijlers:

- Re-integratie van werkzoekenden
- Werkgeversdienstverlening
- Inkomensverstrekking

WerkSaam Westfriesland wil inwoners van Westfriesland naar vermogen laten deelnemen op de reguliere arbeidsmarkt. Hiertoe ondersteunt WerkSaam Westfriesland werkzoekenden en werkgevers in de regio. In het bijzonder gaat het om werkzoekenden die een beroep doen op de Participatiewet. Werkzoekenden, die niet zelfstandig in hun onderhoud kunnen voorzien, kunnen bij WerkSaam Westfriesland aanspraak maken op een inkomensvoorziening (bijstandsuitkering).

WerkSaam Westfriesland levert meer maatwerk richting werkzoekenden waarbij de verdien capaciteit centraal staat. Richting werkgevers is WerkSaam Westfriesland een strategische partner die meedenkt en ontzorgt).

WerkSaam Westfriesland is gericht op een efficiënte uitvoering van de Participatiewet met als doel beperking van de uitkeringslasten van de gemeenten en een effectieve uitvoering door het verhogen van de arbeidsmarktparticipatie. Hierbij zijn uniformiteit en een samenhangende aanpak in beleid en uitvoering van belang. Het gaat om een integrale aanpak en uitvoering voor mensen met een afstand tot de



arbeidsmarkt waarbij maatwerk centraal staat. Noodzakelijk hierbij is een heldere en logische koppeling met andere dienstverleners door middel van concrete afspraken en koppelvlakken met de zorg-, veiligheids- en onderwijsketen en daarmee met gemeenten en betrokken organisaties.

Naast de genoemde kerntaken is WerkSaam Westfriesland ook verantwoordelijk voor de uitvoering van volwasseneneducatie, in het bijzonder de aanpak van laaggeletterdheid. WerkSaam Westfriesland voert in opdracht van de individuele gemeenten eventueel plustaken uit. Dit zijn contractueel vastgelegde uitvoeringstaken die WerkSaam Westfriesland in opdracht van een gemeente uitvoert.

Informatievoorziening

In 2014 is er met man en macht gewerkt om de ICT zover up en running te krijgen dat de uitkeringen per 1 januari 2015 betaald kunnen worden. 2015 zal daarom vooral een jaar zijn voor optimalisatie. De vakapplicatie Sociaal Domein moet verder ingericht worden, het DMS (document management systeem) is waarschijnlijk geselecteerd maar moet nog worden geïmplementeerd en ook de andere nieuwe applicaties moeten worden geoptimaliseerd.

Er zal in 2014 een eerste aanzet gemaakt worden voor een informatieplan en een beveiligingsbeleid; ook dit zal in 2015 verder moeten worden uitgewerkt.

Belangrijk hierbij is ook de samenwerking en afstemming met de gemeenten. Er is een sterke "sense of urgency" in het meer samenwerken op Informatie-Management-gebied tussen de gemeenten; o.a. terug te vinden in het zoeken naar een gemeenschappelijk beveiligingsbeleid.

De bestaande applicaties voor ondersteunende processen zullen in 2014 een op een worden overgezet naar DeSom. Hier valt nog een optimalisatieslag te maken. In 2015 zullen wij hier aandacht aan besteden.

Ondernemingsraad

Voor de opmars naar WerkSaam Westfriesland is een Bijzondere Ondernemingsraad in het leven geroepen, bestaande uit afgevaardigden van de zeven Westfrieze gemeenten en Op/maat. De voorzitter en de secretaris van de OR vertegenwoordigen Op/maat in de BOR. Bij de BOR-leden is veel kennis en medezeggenschapbekwaamheid aanwezig.

Voor complexere onderwerpen laat de BOR zich ondersteunen door een externe adviseur. Dat is tot nu toe gebeurd tijdens de fase van het Bedrijfsplan.



Binnen de BOR is een werkgroep actief, die zich bezighoudt met de verkiezingen voor de Ondernemingsraad van WerkSaam Westfriesland in 2015. Deze werkgroep heeft nog geen eindadvies opgeleverd. Het is de bedoeling dat rond maart 2015 verkiezingen worden gehouden. De nieuwe Ondernemingsraad gaat uit 13 leden bestaan, gezien het voorziene werknemersaantal van WerkSaam Westfriesland.

De BOR is de vorm van medezeggenschap bij WerkSaam Westfriesland, totdat een nieuwe OR gevormd is. Samen met de nieuwe WOR-bestuurder wil de BOR daar vorm aan geven.



Financiële begroting

Programmabegroting

Omschrijving	Primitieve begoting 2015
Programma Re-integratie	
Baten	€ 3.182
Lasten	€ 3.182
Saldo	€ -
Programma Inkomen	
Baten	€ 58.079
Lasten	€ 58.079
Saldo	€ -
Programma Bedrijfsvoering	
Baten	€ 12.316
Lasten	€ 14.214
Saldo	€ -1.898
Bedrijfsresultaat	
Baten	€ 73.577
Lasten	€ 75.475
Saldo	€ -1.898
Exploitatieresultaat	
Onttrekking, toevoeging reserves	€ 1.898
Incidentele baten en lasten	€ -
Saldo	€ -

Binnen de programma's zijn de baten en lasten toegelicht. Het saldo voor verrekening met de reserve bedraagt € 1.898.000. Daar tegen over zijn een tweetal onttrekkingen uit de reserves gepland. Deze zijn hieronder opgesomd:

- o *Algemene Reserve* € 1.750.000

In het bedrijfsplan is opgenomen dat de algemene reserve voor WerkSaam Westfriesland 2,5% van de lasten bedraagt. Dit is conform de afspraak zoals die is overeengekomen met alle gemeenten in Noord-Holland Noord voor verbonden partijen. Een algemene reserve van 2,5% betekent een surplus van € 3,5 mln ten opzichte van de verwachte algemene reserve van Op/maat op het moment van overgang naar WerkSaam Westfriesland. Het surplus wordt benut om de gemeentelijke bijdragen voor 2015 en 2016 met € 1.750.000 per jaar te verlagen.



- *Reserve Huisvestingslasten* € 148.000

De kosten van het pand zijn geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven ten laste van de exploitatie. Hier tegenover staat een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Incidentele baten en lasten:

In de begroting 2015 is geen sprake van incidentele baten en lasten. Er is derhalve geen overzicht opgenomen.

Verloop overzicht reserves

(Bedragen x € 1.000)	31-12-13	01-01-15	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-15
Alg. Reserve	5.613	2.113	148		2.151
Best. Reserve in mind. Van bijdrage gemeenten		3.500		-1750	1.750
Best. Reserve huisvesting	4.513	4.189		-148	4.041
Best. Reserve wachttijd/-lijst	100	-			
Best. Reserve schom. Taakstelling	163	-			
Best. Reserve verlofrisico	126	126			126
Best. Reserve transitie WSW	969				
Begroot resultaat 2014 vóór bestemming		-110			-148
Totaal	11.484	9.818	148	-1.898	7.920



Verloop overzicht voorzieningen

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde
	31-12-2013	01-01-15			31-12-2015
Onderhoudsegalisatievoorziening	782	933	151	0	1.084
Voorziening spaarverlof	209	248	39	5	282
Totaal voorzieningen	991	1.181	190	5	1.366

Hieronder vindt u nog een aantal zaken uitgelicht die van belang zijn voor de begroting van WerkSaam Westfriesland, maar ook voor de gemeenten.

Gemeentelijke opdrachtverlening (bonus/malus regeling)

In de begroting van WerkSaam Westfriesland is een toegevoegde waarde opgenomen die bestaat uit de omzet minus de directe kosten van de omzet uit commerciële activiteiten bij gemeenten en bedrijven. In de huidige situatie (Op/maat) bedraagt de opdrachtsom van gemeenten ca. 3,5 miljoen. Het realiseren van opdrachten uit commerciële activiteiten:

- levert toegevoegde waarde op waarmee een deel van de apparaatskosten is gedekt;
- betreft werkzaamheden waarmee cliënten uit de doelgroep tijdelijke werkervaring kunnen opdoen als stap naar reguliere werkgevers.
- levert beschut werk voor cliënten die niet regulier geplaatst kunnen worden.

De omvang van gemeentelijke opdrachten kan fluctueren. Een vermindering van het opdrachtvolume door een gemeente betekent dat er een kleinere dekking is voor de apparaatskosten. Dat betekent mogelijk dat alle gemeenten via de verdeelsleutel een hoger bijdrage betalen. Om te voorkomen dat alle gemeenten het effect ondervinden van een verminderd opdrachtvolume van één gemeente, is het voorstel dat de gemeenten onderling een minimale omzet afspreken. Op het moment dat een gemeente in een jaar onder het minimum zit kan het verschil met die betreffende gemeente worden verrekend. De financiële consequenties zijn dan voor desbetreffende gemeente. Het voornemen is om de normbedragen per gemeente voor drie jaar vast te stellen, afhankelijk van de evaluatie van de pilot in 2014 en daarna te



herijken, omdat de doelgroep die opdrachten uitvoert gaat veranderen (bredere instroom vanuit WWB en voormalig Wajong).

De voorgestelde normbedragen en de percentages, die zijn gebaseerd op historische gegevens, zijn als volgt:

	Aandeel taakstelling WSW	Omvang normbedrag
Drechterland	9,00%	€ 315.000
Enkhuizen	12,00%	€ 420.000
Hoorn	39,00%	€ 1.365.000
Koggenland	5,50%	€ 192.500
Medemblik	17,00%	€ 595.000
Opmeer	3,50%	€ 122.500
Stede Broec	14,00%	€ 490.000
Totaal	100%	€ 3.500.000

Gemeenten die een lager opdrachtbedrag realiseren dan het normbedrag betalen 50% van het verschil. Dit percentage van 50% is gebaseerd op de vaste kosten van WerkSaam Westfriesland bij achterblijvende omzet. Indien er een hoger omzetbedrag wordt gerealiseerd dan begroot dan ontvangen gemeenten die in verhouding tot de opdrachtsom per gemeente. Deze ‘bonus/malus-regeling’ zorgt ervoor dat onderlinge verschillen in het opdrachtvolume direct worden verrekend met de gemeente die daarvoor verantwoordelijk is.

BTW

WerkSaam Westfriesland treedt bij voortzetting van Op/maat op als BTW-ondernemer met belaste prestaties en voor de uitvoering van de Participatiewet treedt ze op als BTW-ondernemer met toepassing van de koepelvrijstelling en de transparantieregeling.

Toepassing van de koepelvrijstelling en de transparantieregeling heeft tot gevolg dat er geen extra belastingdruk op de deelnemende gemeenten ontstaat en als bijkomend voordeel wordt er minder geclaimd bij het BCF (waardoor er meer geld beschikbaar blijft in het gemeentefonds), dan wanneer je de koepelvrijstelling niet zou toepassen.

Realiseren dekking interne kosten uit re-integratiebudget

Omdat één van de doelstellingen is dat WerkSaam Westfriesland de re-integratie zoveel mogelijk in eigen beheer uitvoert is er in de begroting uitgegaan van een bijdrage vanuit het budget voor re-integratie ter



dekking van de interne kosten à € 1.591.000. Er is hierbij in de raming uitgegaan van ervaringscijfers van gemeenten.

Vangnetregeling

Per 1 januari 2015 wordt het nieuwe verdeelmodel voor de BUIG ingevoerd; het door het Sociaal en Cultureel Planbureau (SCP) ontwikkelde Multi niveau-model, en wel de variant waarbij rekening wordt gehouden met regio specifieke effecten. Met dit model wordt rekening gehouden met de specifieke omstandigheden van die gemeente (samenstelling bevolking en lokale arbeidsmarkt). Er wordt ook nog een vangnetregeling uitgewerkt.



Investeringsbegroting

(betreft investeringen met economisch nut)

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving		Bedrag (€)
Staf & Management totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 25.000
Facilitaire dienst totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 337.000
Sociale dienst totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 220.000
BRS totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 176.000
Staf LW bedrijven totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 10.000
Verpakken totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 43.500
P.D. totaal	Diverse aanschaffingen	AN/AV	€ 95.000
Totaal investeringen			€ 906.500



Meerjarenbegroting 2015-2018

Omschrijving	2015 begroot	2016 begroot	2017 begroot	2018 begroot
Programma Re-integratie				
Baten	€ 3.182	€ 3.182	€ 3.182	€ 3.182
Lasten	€ 3.182	€ 3.182	€ 3.182	€ 3.182
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma Inkomen				
Baten	€ 58.079	€ 57.499	€ 56.924	€ 56.354
Lasten	€ 58.079	€ 57.499	€ 56.924	€ 56.354
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma Bedrijfsvoering				
Baten	€ 12.288	€ 12.147	€ 13.755	€ 13.616
Lasten	€ 14.186	€ 14.044	€ 13.904	€ 13.765
Saldo	€ -1898	€ -1898	€ -149	€ -149
Bedrijfsresultaat				
Baten	€ 73.549	€ 72.827	€ 73.860	€ 73.152
Lasten	€ 75.447	€ 74.725	€ 74.009	€ 73.301
Saldo	€ -1.898	€ -1.898	€ -149	€ -149
Exploitatieresultaat				
Onttrekking, toevoeging reserves	€ 1.898	€ 1.898	€ 149	€ 149
Incidentele baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -

Uitgangspunten Meerjarenraming:

- Het budget voor re-integratie in de meerjarenraming is gelijk aan budget 2015.
- Op het programma Inkomen en het programma Bedrijfsvoering zit een verwachte daling in verband met effectief beleid, 1% per jaar, conform het bedrijfsplan.



	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde
Specificatie meerjarig verloop Reserves (x 1.000)	01-01-15	2015	01-01-16	2016	01-01-17	2017	31-12-17
Alg. Reserve	2.113	387	2.500	0	2.500	0	2.500
Best. Reserve in mind. Van bijdrage gemeenten	3.500	-1.750	1.750	-1.750	0	-	0
Best. Reserve Huisvesting	4.189	-148	4.041	-148	3.893	-148	3.745
Best. Reserve verlofrisico	126	0	126	0	126	0	126
	9.928	-1.511	8.417	-1.898	6.519	-148	6.371

	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde
Specificatie meerjarig verloop Voorzieningen (x 1.000)	01-01-15	2015	01-01-16	2016	01-01-17	2017	31-12-17
Onderhoudsegalisatievoorziening	933	140	1.073	130	1.203	130	1.333
Voorziening spaarverlof	248	100	348		348	-	348
Totaal	1.181	240	1.421	130	1.551	130	1.681

Toelichting op het meerjarenverloop van de voorzieningen:

- Aan de onderhoudsegalisatievoorziening wordt jaarlijks een bedrag van € 151.000 gedoteerd. Dit bedrag volgt uit het beheerplan. Er wordt voorzien dat er de komende jaren maar geringe bedragen aan onttrokken worden.
- Over de ontwikkeling van de voorziening spaarverlof zijn nog geen gegevens voorhanden.



Bijlage 1: Lijst van Afkortingen

AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
BOR	Bijzondere ondernemingsraad
BUIG	Wet Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BVV	Besluit begroting en verantwoording
BBZ	Besluit Bijstand Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DMS	Document Management System
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HR	Human Resource
HRM	Human Resource Management
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KAM	Kwaliteit, Arbo en Milieu
KPI	Kritische Prestatie Indicator
MBU	Met Behoud van Uitkering
MT	Managementteam
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TW	Toegevoegde waarde
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WML	Wet minimumloon
WP	Werkpartner
WSW	Wet sociale werkvoorziening



WVA

Wet vermindering afdracht loonbelasting en sociale premies

WWB

Wet werk en bijstand



Bijlage 2: Overzicht per gemeente

2015		Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
	Omschrijving								
Re-integratie	Baten	126.969	326.066	1.908.485	109.697	418.619	74.116	217.721	3.181.673
	Lasten	126.969	326.066	1.908.485	109.697	418.619	74.116	217.721	3.181.673
	Bijdrage	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomen									
BUIG	Baten	1.436.351	3.933.941	19.780.306	1.793.500	5.473.271	1.038.808	2.461.926	35.918.103
	Lasten	1.700.000	4.845.600	21.080.000	1.913.500	6.582.500	1.313.500	2.710.000	40.145.100
	sub-totaal	-263.649	-911.659	-1.299.694	-120.000	-1.109.229	-274.692	-248.074	-4.226.997
BBZ	Baten	111.246	44.795	267.345	276.150	490.118	45.696	107.620	1.342.970
	Lasten	125.000	52.000	260.000	274.000	505.000	54.000	134.500	1.404.500
	sub-totaal	-13.755	-7.205	7.345	2.150	-14.882	-8.304	-26.880	-61.531
WSW	Baten	1.538.238	2.021.083	6.359.217	1.098.779	2.570.497	462.882	2.479.174	16.529.870
	Lasten	1.538.238	2.021.083	6.359.217	1.098.779	2.570.497	462.882	2.479.174	16.529.870
	sub-totaal	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bijdrage	-277.404	-918.864	-1.292.349	-117.850	-1.124.111	-282.996	-274.954	-4.288.528
Bedrijfsvoering	Bruto bijdrage	-446.514	-823.523	-4.049.051	-472.613	-1.282.505	-267.576	-581.651	-7.923.434
	Vrijval reserve	157.500	210.000	682.500	96.250	297.500	61.250	245.000	1.750.000
	Bijdrage	-289.014	-613.523	-3.366.551	-376.363	-985.005	-206.326	-336.651	-6.173.434
Totaal saldo benodigde financiering		3.779.221	7.858.272	32.974.253	3.772.339	11.061.621	2.110.824	5.878.046	67.434.577
Af: terugvorderingen		21.250	13.000	780.000	31.500	403.000	20.200	30.900	1.299.850
Totaal bijdrage Westfriese gemeenten		3.757.971	7.845.272	32.194.253	3.740.839	10.658.621	2.090.624	5.847.146	66.134.727
Bijdrage bedrijfsvoering begroting		289.014	613.523	3.366.551	376.363	985.005	206.326	336.651	6.173.434
Bijdrage bedrijfsvoering bedrijfsplan		288.178	585.447	3.317.857	386.201	986.160	215.916	328.954	6.108.713
Verschil		836	28.076	48.694	-9.838	-1.155	-9.590	7.697	64.721