Werk Saam
westfriesland

Jaarstukken 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2022 met kenmerk 312018005.22.128

ValidSigned door A. Booij RA
op 14-04-2022

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Samenvatting 4

Jaarverslag 5

Programma Arbeidsparticipatie 5

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie 9

Programma Inkomensregelingen 12

Programma Plus, extra en overige taken 16

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 21

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 24

Paragraaf financiering 24

Paragraaf bedrijfsvoering 26

Paragraaf verbonden partijen 28

Jaarrekening 30

Balans 32

Overzicht van baten en lasten 32

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 32

Toelichting op de balans per 31 december 2021 37

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) 45

Verantwoordingsinformatie Sisa 47

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 54

Vaststelling algemeen bestuur 55

Bijlagen 57

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen 57

Bijlage 2. Verdeelsleutels 58

Bijlage 3. Overzicht per gemeente 59

Bijlage 4. KPI's 2021 Definities en bronbestanden 60

Bijlage 5. Specificatie per gemeente 62

Inleiding

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2021. En, het zal u niet verrassen: het was weer een bijzonder jaar. 2021 stond vooral in het teken van een aantrekkende economie. De krapte op de arbeidsmarkt is enorm en we zagen vanaf mei 2021 het aantal uitkeringen gestaag dalen. Het jaar is afgesloten met het laagste aantal uitkeringen sinds het bestaan van WerkSaam (zie krantenartikel).

En met die aantrekkende economie besloot de regering om de Tozo-regeling na 4 verlengingen per 1 oktober 2021 definitief te beëindigen. WerkSaam stond in 2020 al in de belangstelling over de Tozo-aanpak, en ook in 2021 zijn er door deze aanpak weer mensen opgeleid vanuit de bijstand. Al met al heeft de Tozo-uitvoering aan 23 mensen vanuit een uitkeringssituatie een baan geboden (zie krantenartikel). Onze aanpak heeft er mede toe geleid, dat we heel veel geld hebben overgehouden op de vergoeding die het Rijk voor de uitvoering beschikbaar stelde. Maar liefst 1,5 miljoen kan daardoor terugvloeien naar de gemeenten.

Een ander voorbeeld van ondernemerschap en aandacht voor onze doelgroep is de samenwerking met Clean2Anywhere. Samen met onze jongerencoaches werd een traject ontwikkeld, waarbij kwetsbare jongeren met elkaar een boot bouwen: deze formule bleek zeer succesvol, en leidt tot mooie resultaten (zie krantenartikel).

Ook zijn we er trots op dat we in 2021 weer de taakstelling voor Beschut Werk hebben behaald. 114 fte met de indicatie Beschut werk werden geplaatst in een baan, meestal bij WerkSaam, een enkele keer extern. Wij zijn de 7 gemeenten nog steeds ontzettend dankbaar dat zij ruimte gecreëerd hebben om 20 extra plekken Beschut werk te realiseren, zodat er geen wachtlijst hoeft te ontstaan. Vanaf 2022 zouden de gemeenten dat financieren, en in 2021 zou WerkSaam dat uit een bonus Beschut werk financieren. Door omstandigheden hebben we de 20 extra plekken nog niet gerealiseerd, en dat betekent dat we de bonus Beschut werk terug laten vloeien naar de gemeenten.

De leer-werkbedrijven functioneren steeds beter als vliegwiel en eerste stap naar werk. De stages zijn kort (gemiddeld 3 maanden) en zijn heel concreet gericht op leerdoelen, als onderdeel van een methodisch re-integratieplan.

Voor wat betreft duurzaamheid en energieneutraal, is in 2021 uiteindelijk het wagenpark vervangen door elektrische auto's. Het dak is gerenoveerd en voorzien van zonnepanelen.
Rode draad in mijn verhaal is, dat WerkSaam voortdurend anticipeert, innoveert, onderzoekt, onderneemt en vooral samenwerkt. Met als doel om zoveel mogelijk mensen te laten participeren in betaald werk. Mede om die reden hebben wij in 2021 aansluiting gezocht bij VNG 4 Global Goals, maar daarover meer in de volgende jaarrapportage.

We sluiten het jaar af met mooie cijfers en beginnen het nieuwe jaar met ambitieuze doelstellingen. Samenwerken en verbinden blijft ons motto. Want als dat lukt, kunnen mensen weer meedoen....en meedoen telt!

We doen het samen, en het werkplezier spat ervan af!
Ik wens u veel leesplezier!

Namens het dagelijks bestuur,

K. Al Mobayed

Samenvatting

Jaarverslag

Programma Arbeidsparticipatie

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

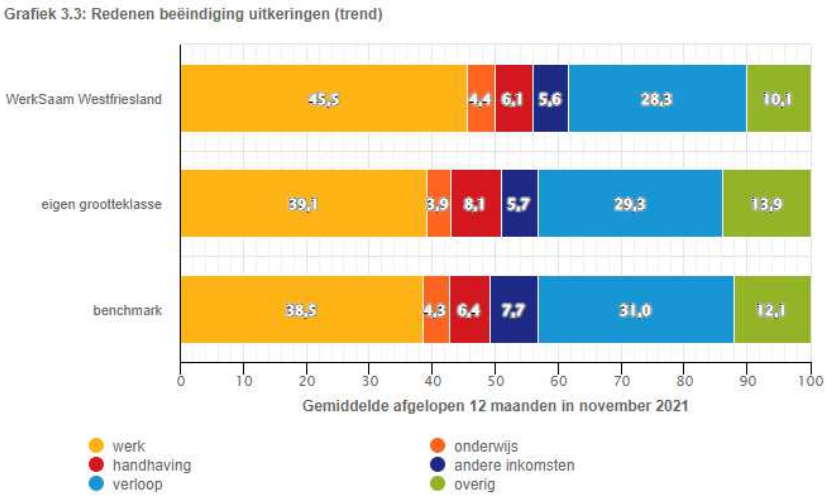
Wat hebben we bereikt – Indicatoren

De beïnvloedbare uitstroom is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2020

Ondanks alle beperkingen en maatregelen is het gelukt de doelstelling te behalen. Dit resultaat werd, naast de inspanningen van onze medewerkers, positief beïnvloed door de sterk aangetrokken arbeidsmarkt. Wel zien we dat de nieuwe instroom van cliënten een relatief grotere afstand heeft tot de arbeidsmarkt, waardoor de re-integratie intensiever is en langer duurt.

In 2021 zijn de eerste fasen van methodisch re-integreren geïmplementeerd. Medewerkers kregen kaders aangereikt voor re-integratie, wat de effectiviteit van de re-integratie verhoogt. Daarnaast is de samenwerking met zowel externe als interne partijen geïntensiveerd, wat leidde tot betere resultaten. Ook zetten we relatief gezien vaak loonkostensubsidie in, waardoor de drempel voor werkgevers lager is om cliënten in dienst te nemen.

WerkSaam in vergelijking met het landelijk beeld



In de Divosa Benchmark zien we dat WerkSaam op de beïnvloedbare uitstroom van cliënten beter scoort dan gemiddeld. De beïnvloedbare uitstroom is 56% daar waar het gemiddelde in de benchmark 49,2% is en organisaties uit de eigen grootteklasse 51,1%. Met name in de uitstroom naar werk is het verschil de maanden september tot en met november groter geworden.

85% van de cliënten (niet zijnde zorgcliënten) heeft een re-integratieplan

Het percentage cliënten met een re-integratieplan (nu: plan naar werk) is licht gestegen. Daarmee is de doelstelling net niet behaald. Het plan naar werk wordt opgesteld na de intakes met de Inkomenscoach en de Arbeidscoach. Door de coronamaatregelen was het lastiger om een afspraak te maken met de cliënt, waardoor het langer duurde voordat het plan naar werk was opgesteld. In december 2021 is een pilot gestart om bij de jongeren de intakes van Inkomen en Arbeid gelijktijdig te laten verlopen. Als dit succesvol is, wordt deze werkwijze uitgebreid naar de overige doelgroepen, waardoor de doelstelling zeker binnen handbereik ligt.

WerkSaam in vergelijking met het landelijk beeld

In de Divosa Benchmark worden de re-integratieplannen niet gemeten.

De doorstroom via werkstages naar betaald werk is (kwalitatief gezien) 10% hoger dan het voorgaande jaar

Werkstages zijn een goed voorschakeltraject op weg naar betaald werk. Samen met het leer-werkbedrijf en werkgevers blijven we zoeken naar manieren om stages beter af te stemmen op de arbeidsmarkt. De werkstages zijn het 'vliegwiel' van de re-integratie. Met het methodisch re-integreren en door een betere samenwerking tussen de arbeidscoaches en de leer-werkbedrijven zijn werkstages vaker ingezet. De aantrekkende arbeidsmarkt heeft hier positief aan bijgedragen.

Voor de leer-werkbedrijven waren de coronamaatregelen in 2021 een enorme uitdaging. Er waren minder plekken voor de werkstages beschikbaar door de 1,5 meter inrichting en extern geplaatste medewerkers die terug keerden kregen een tijdelijk plek binnen de leer-werkbedrijven.

Ons interne opleidingsinstituut, de Campus, heeft een groeiplan opgesteld om de werkstages nog beter in te richten en aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt. Daarmee lukt het cliënten beter hun leerdoelen te behalen. De komende jaren zal de Campus verder worden uitgebouwd.

WerkSaam in vergelijking met het landelijk beeld

Doorstroom via werkstages wordt in de landelijke benchmark niet gemeten.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie (bedragen × €1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	4.910	5.489	5.723	5.723	-0
Couleur locale	97	55	91	31	-60
Terugontvangsten	0	0	3	4	1
Ontvangen subsidies	0	0	0	912	912
Bijdrage gemeenten	2.248	2.248	2.248	2.248	0
Baten	**7.256**	**7.792**	**8.065**	**8.918**	**852**
Trajectkosten extern	-713	-2.179	-1.591	-1.260	331
Couleur locale	-97	-55	-91	-31	60
Dekking WSW kosten	-1.138	-905	-489	-582	-93
Dekking BW kosten	-154	-251	-251	-257	-7
Directe kosten	-5.153	-5.153	-5.153	-5.153	-0
Lasten	**-7.256**	**-8.542**	**-7.574**	**-7.283**	**291**
Totaal Arbeidsparticipatie	**0**	**-751**	**491**	**1.635**	**1.144**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting"

Opmerking: Op programma arbeidsparticipatie is een bate verantwoord welke deels op programma begeleide arbeidsparticipatie verantwoord moet worden. Daarom heeft er een doorbelasting (€ 839.000) van programma arbeidsparticipatie naar programma begeleide arbeidsparticipatie plaats gevonden. Het bedrag van € 839.000 is als last op programma arbeidsparticipatie verantwoord en als bate op programma begeleide arbeidsparticipatie. Daarmee zijn, overeenkomstig de begroting en voorgaande jaren, de baten en lasten hoger weergegeven dan deze feitelijk zijn, maar is geen sprake van een resultaat effect. Voor deze wijze van verantwoorden is gekozen om inzicht te geven aan de gemeenten in de tekorten op de SW die gedekt worden uit het re-integratiebudget

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Baten

Rijksbijdrage

In de decembercirculaire zijn geen wijzigingen opgenomen. De Rijksbijdrage bestaat uit de volgende componenten:

- De reguliere re-integratiebudgetten die voor 90% naar WerkSaam worden overgemaakt (€ 4.939.000)
- Extra middelen als gevolg van coronamaatregelen (€ 783.000). Dit zijn de posten extra re-integratiebudget, impulsgelden en de heroriëntatie van zelfstandigen.

Couleur locale

De gemeenten Drechterland, Medemblik en Opmeer hebben budget voor couleur locale overgedragen aan WerkSaam. In de gemeente Drechterland is een cursus Digivaardigheden georganiseerd in samenwerking met de bibliotheek. De kosten hiervoor waren iets meer dan € 3.000. Voor de gemeente Medemblik zijn extra trajecten ingezet voor jongeren (Zowh@t). Medemblik heeft ook een deel van de colour locale gereserveerd voor extra kosten van vluchtelingen, maar dat was in 2021 niet nodig. De gemeente Opmeer had geen extra inzet. Het bedrag dat niet is benut wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Ontvangen subsidies

Het algemeen bestuur heeft in december 2021 besloten een bestemmingsreserve Projectsubsidies in te stellen. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2021 zijn subsidiebedragen ontvangen van het RPA NHN vanuit voormalige ESF-subsidies (€ 430.000) en het project Jeugdwerkeloosheid (€ 482.000).

Lasten

Trajectkosten extern

In 2021 zijn veel projecten opgestart om mensen beter naar werk te begeleiden. De implementatie van methodisch re-integreren is in september gestart en er is geïnvesteerd in matchingsoftware. De kosten die hiermee samenhangen zijn lager dan begroot en lopen voor een deel ook door naar 2022. Daarnaast is de inzet van reguliere re-integratie voorzieningen zoals reiskosten, kinderopvang en scholing lager door de beperkingen die golden in verband met coronamaatregelen. In totaal is € 331.000 minder besteed, dit wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Re-integratie.

Couleur locale

Zoals onder de toelichting onder de baten is aangegeven is niet het volledige budget benut in 2021.

Dekking Wsw-kosten

De hogere uitgaven voor de dekking van de Wsw kosten (€ 93.000) is het gevolg van hogere personeelskosten voor de Sw-medewerkers. Dit is het gevolg van bijstellingen van de loonkostenbijdrage aan werkgevers en het lage inkomens voordeel (LIV) dat lager uitviel.

Totaal arbeidsparticipatie

Het programma arbeidsparticipatie laat in totaal een voordeel zien van € 1.635.000. Daarnaast was € 751.000 beschikbaar vanuit de bestemmingsreserve Re-integratie die in 2020 niet was besteed.

In totaal is het positief resultaat ten opzichte van de begroting daarmee € 2.386.000. Het positieve resultaat op arbeidsparticipatie is als volgt verwerkt:

- Het totaal niet bestede bedrag re-integratie voorzieningen van € 1.474.000 is toegevoegd aan de reserve. Het saldo wordt, zoals afgesproken met het algemeen bestuur, ingezet in volgende jaren. Het saldo is hoger dan vorige jaren omdat € 783.000 aan extra middelen wegens coronamaatregelen werd ontvangen van het Rijk.
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve Projectsubsidies € 912.000. Deze reserve is nieuw ingesteld in 2021 (zie ook 'ontvangen subsidies').

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie

wet sociale werkvoorziening — beschut werken

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

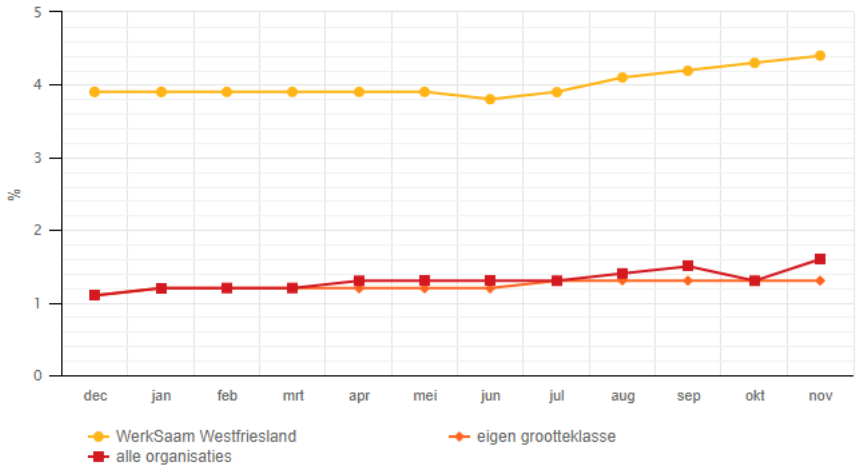
Wat hebben we bereikt - Indicatoren

Realisatie beschut werkplekken komt overeen met de taakstelling

De taakstelling van 114 fte Beschut werk, die het Rijk aan gemeenten oplegt, is gehaald. In 2021 zijn er een aantal tegenvallers geweest waardoor de realisatie van de plekken een uitdaging was. Aan de ene kant was het aantal nieuwe plekken voor een groot deel van het jaar beperkt door de 1,5 meter inrichting en terugkeer van extern geplaatste medewerkers. Aan de andere kant kampte het UWV met een langere doorlooptijd bij de afgifte van de indicatie Beschut werk én werden er door de PRO/VSO scholen in eerste instantie geen leerlingen meer doorverwezen. Daarnaast is een aantal Beschut medewerkers tussentijds uitgevallen door langdurige ziekte of hebben we moeten besluiten afscheid te nemen. Door een intensieve samenwerking met de PRO/VSO scholen is het alsnog gelukt de taakstelling Beschut werk te behalen. Deze samenwerking wordt het komend jaar voortgezet en uitgebreid met bijvoorbeeld rondleidingen voor leerlingen en ouders om hen bekend te maken met Beschut werk. Hiermee hopen wij in 2022 naast de taakstelling ook de 20 additionele plekken Beschut werk in te kunnen vullen.

WerkSaam in vergelijking met het landelijk beeld

Grafiek 5.2:Volume beschut werk ten opzichte van het volume BUIG+LKS



WerkSaam heeft 114 fte Beschut werk gerealiseerd. In de benchmark wordt als indicator het aantal fte Beschut werk afgezet tegen het aantal beschutte werkplekken als het percentage van het aantal personen met een uitkering (volume BUIG) en loonkostensubsidie. Die verhouding was voor WerkSaam in november 2021 4,4% tegenover landelijk 1,6%. WerkSaam blijft één van de koplopers op het gebied van de realisatie Beschut werk.

Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2020

We willen dat mensen die onder de Participatiewet vallen zoveel mogelijk meedoen in de samenleving. Het is van belang ook uitzicht te bieden aan mensen die nog niet aan het werk zijn, maar voor wie we wel bezig zijn met een eerste aanloop richting werk. Hiervoor zet WerkSaam bijvoorbeeld participatieplaatsen, vrijwilligerswerk en werkstages in. Door de coronamaatregelen is er een vertraging ontstaan in het laten participeren van cliënten. Deze vertraging is in het vierde kwartaal wel ingelopen maar dit was niet genoeg om de doelstelling te halen.

We merken dat ons cliëntenbestand verandert. Door de aantrekkende arbeidsmarkt zien we dat veel cliënten een betaalde baan vonden. Cliënten die niet zijn uitgestroomd hebben relatief een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Er zijn veel cliënten die eerst zaken op orde moeten brengen op andere leefgebieden dan werk. In het vierde kwartaal zijn er nieuwe trajecten opgezet om doelgroepgericht cliënten te laten participeren, zoals bijvoorbeeld het straatcoach traject.

WerkSaam in vergelijking met het landelijk beeld

Participatie wordt in de landelijke benchmark niet gemeten.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie (bedragen x €1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	12.147	12.485	12.901	12.901	0
Dekking WSW kosten uit	1.138	905	489	582	93
Baten	**13.285**	**13.390**	**13.390**	**13.483**	**93**
WSW personeelskosten	-13.285	-13.390	-13.390	-13.483	-93
Lasten	**-13.285**	**-13.390**	**-13.390**	**-13.483**	**-93**
WSW	**0**	**0**	**0**	**-0**	**-0**
Dekking BW kosten uit re-integratiebudget	154	251	251	257	7
Dekking BW kosten	618	618	618	618	0
Baten	**772**	**869**	**869**	**875**	**7**
Beschut werk kosten	-773	-869	-881	-875	6
Lasten	**-773**	**-869**	**-881**	**-875**	**6**
Beschut Werk	**0**	**0**	**-13**	**-0**	**13**
Toegevoegde waarde	5.729	5.009	5.924	5.760	-164
Bijdrage gemeenten	1.536	1.536	1.536	1.536	0
Baten	**7.265**	**6.545**	**7.460**	**7.297**	**-164**
Directe kosten	-1.536	-1.536	-1.536	-1.536	0
Lasten	**-1.536**	**-1.536**	**-1.536**	**-1.536**	**0**
Overhead	**5.729**	**5.009**	**5.924**	**5.760**	**-164**
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	**5.728**	**5.009**	**5.912**	**5.760**	**-151**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting”

Opmerking: Op programma arbeidsparticipatie is een bate verantwoord welke deels op programma begeleide arbeidsparticipatie verantwoord moet worden. Daarom heeft er een doorbelasting (€ 839.000) van programma arbeidsparticipatie naar programma begeleide arbeidsparticipatie plaats gevonden. Het bedrag van € 839.000 is als last op programma arbeidsparticipatie verantwoord en als bate op programma begeleide arbeidsparticipatie. Daarmee zijn, overeenkomstig de begroting en voorgaande jaren, de baten en lasten hoger weergegeven dan deze feitelijk zijn, maar is geen sprake van een resultaat effect. Voor deze wijze van verantwoorden is gekozen om inzicht te geven aan de gemeenten in de tekorten op de SW die gedekt worden uit het re-integratiebudget.

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Wsw – baten en lasten

De personeelskosten wijken € 93.000 (0,7%) af van de begroting doordat de werkgeverslasten hoger bleken aan het eind van het jaar. Dit is het gevolg van bijstellingen van de loonkostenbijdrage aan werkgevers en het lage inkomens voordeel (LIV) dat lager uitviel.

Overhead - baten

Toegevoegde waarde

De realisatie van € 5.760.000 is bijna gelijk aan de in de oorspronkelijke begroting geraamde € 5.729.000. Dit is inclusief de € 326.000 compensatie voor coronamaatregelen. Ten opzichte van de najaarsnota is de realisatie € 164.000 lager omdat opbrengsten uit detachering lager waren dan verwacht. Dit had ook te maken met de lockdown aan het eind van het jaar.

De gemeenten zorgen voor een deel van onze omzet. De opdrachtverstrekking is voor alle gemeenten hoger dan het overeengekomen normbedrag. Dit helpt veel mensen uit onze doelgroep aan werk en zorgt er tegelijkertijd voor dat de gemeentelijke bijdrage niet hoeft te stijgen.

	2020			2021		
Bonus Malus (bedragen × €1.000,-)	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**
Drechterland	294	457	163	302	475	173
Enkhuizen	278	357	79	285	308	23
Hoorn	1.097	1.260	163	1.121	1.379	258
Koggenland	342	491	149	348	421	72
Medemblik	673	846	173	690	726	36
Opmeer	177	267	90	181	243	62
Stede Broec	326	478	151	333	491	158
Totaal	**3.187**	**4.156**	**969**	**3.260**	**4.042**	**782**

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 handhaving.

Wat hebben we bereikt - Indicatoren

De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2020

Het doel om schulden bij cliënten te voorkomen is niet behaald. De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren steeg met 25% ten opzichte van 2020.

De uitkomst heeft geleid tot nader onderzoek. De cijfers worden sterk beïnvloed door de opboeking van een grote fraudevordering over de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 die in oktober 2021 is opgeboekt. Als deze fraudevordering niet zou worden meegewogen zou het aantal opboekingen van vorderingen 8% lager zijn dan in 2020. Verder zien we dat het aantal opboekingen wel omhoog is gegaan in 2021 maar dat tegelijkertijd het gemiddelde bedrag van de opboeking met 22% omlaag is gegaan. Er wordt dus vaker voor relatief kleinere bedragen een vordering opgeboekt. Ook de gemiddelde tijd tot afgifte van de beschikking is omlaaggegaan met 15%. Daaruit concluderen wij dat - ook al wordt de KPI niet gehaald - de procesverbeteringen die zijn doorgevoerd wel bijdragen aan verminderde schulden(stress) bij cliënten.

WerkSaam in vergelijk met het landelijk beeld

De opboeking van vorderingen wordt in de landelijke benchmark niet gemeten.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (bedragen × €1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Rijksbijdrage	48.272	52.076	51.114	51.114	0
Terugontvangsten	1.359	1.359	1.722	1.384	-338
Bijdrage gemeenten	-1.132	-4.134	-5.978	-6.044	-66
Baten	**48.500**	**49.302**	**46.858**	**46.454**	**-404**
AB uitkeringslasten	-41.792	-41.952	-40.040	-40.046	-6
IOAW uitkeringslasten	-2.468	-2.202	-1.993	-1.967	26
IOAZ uitkeringslasten	-224	-270	-268	-254	14
Loonkostensubsidie	-3.174	-3.064	-3.442	-3.393	49
BBZ starters	-688	-1.814	-748	-409	340
BBZ levensonderhoud	-154	0	-367	-385	-18
Lasten	**-48.500**	**-49.302**	**-46.858**	**-46.454**	**404**
BUIG	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**
Rijksbijdrage	0	631	0	0	0
Terugontvangsten	130	368	114	195	81
Bijdrage gemeenten	369	-0	61	-31	-92
Baten	**499**	**998**	**175**	**164**	**-11**
Kapitaalverstrekking	-345	-690	-100	-113	-13
Onderzoekskosten	-154	-308	-75	-51	24
Lasten	**-499**	**-998**	**-175**	**-164**	**11**
BBZ	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Rijksbijdrage	0	6.414	7.080	6.793	-287
Terugontvangsten	0	0	585	1.042	457
Baten	**0**	**6.414**	**7.665**	**7.835**	**170**
Levensonderhoud Tozo	0	-6.138	-7.300	-7.471	-171
Kapitaalverstrekking Tozo	0	-276	-365	-364	1
Lasten	**0**	**-6.414**	**-7.665**	**-7.835**	**-170**
Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**
Bijdrage gemeenten	4.580	4.580	4.580	4.580	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringsksn Tozo	0	0	686	3.050	2.365
Baten	**4.580**	**4.580**	**5.265**	**7.630**	**2.365**
Directe kosten	-4.580	-4.580	-5.265	-5.222	43
Lasten	**-4.580**	**-4.580**	**-5.265**	**-5.222**	**43**
Overhead	**0**	**-0**	**0**	**2.408**	**2.408**
Totaal Inkomensregelingen	**0**	**-0**	**-0**	**2.408**	**2.408**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG - baten

Terugontvangsten

De opbrengsten uit opgeboekte vorderingen zijn € 338.000 lager dan begroot in de najaarsnota. Aan het eind van het jaar wordt gekeken naar de in dat jaar opgelegde vorderingen en de mate van oninbaarheid van de vorderingen. Het saldo van opgelegde vorderingen en de inschatting van oninbaarheid wordt als baten terugontvangsten in de realisatie opgenomen.

Bijdrage gemeenten

Het saldo van de baten en lasten BUIG wordt verrekend met gemeenten. De totale lasten BUIG zijn € 46.454.000. Dit bedrag is lager dan de definitieve Rijksbijdrage BUIG en de terugontvangsten (samen € 52.691.000). Hierdoor ontstaat een negatieve bijdrage voor de gemeenten: gemeenten houden € 6.237.000 over op de BUIG. Dit voordeel is ten opzichte van de najaarsnota € 258.000 hoger geworden. Bij de najaarsnota werd gerekend met het gemiddelde tussen het worst- en bestcasescenario. De realisatie blijkt bijna op dit gemiddelde uit te zijn gekomen. Alleen de Bbz

wijkt behoorlijk af. Reden is de verwachting van de hogere instroom aan het eind van het jaar van zelfstandigen door het stoppen van de Tozo steun. De instroom is echter heel beperkt gebleven. Pas in het begin van 2022 zien we meer zelfstandigen die recht krijgen op de uitkering.

BUIG - lasten

Uitkeringslasten AB, IOAW en IOAZ en loonkostensubsidie

De uitkeringslasten en loonkostensubsidie komen uit net boven het gemiddelde van de gehanteerde worst- en bestcasescenario. De afwijking is relatief klein (0,2%).

Bbz levensonderhoud

De hogere instroom aan het eind van het jaar van zelfstandigen door het stoppen van de Tozo steun is heel beperkt gebleven. Pas in het begin van 2022 zien we meer zelfstandigen die een aanvraag indienen en recht krijgen op de uitkering.

Bbz

Bijdrage gemeenten

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

Tozo - baten

Rijksbijdrage

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

Terugontvangsten

Ten onrechte verstrekte Tozo uitkeringen worden teruggevorderd. Ten opzichte van de najaarsnota zijn de baten € 457.000 hoger. Het blijkt dat een groter deel van de opgelegde vorderingen daadwerkelijk wordt ontvangen. Voor 2020 werd nog uitgegaan van 40% oninbaarheid, gelijk aan het Bbz levensonderhoud. Dit is op basis van de realisatie op Tozo vorderingen het afgelopen jaar bijgesteld naar 20%.

Tozo - lasten

Levensonderhoud Tozo

De uitkeringen levensonderhoud Tozo zijn € 171.000 hoger dan begroot. Het aantal aanvragen was 2% hoger dan ingeschat.

Overhead - baten

Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo

Het Rijk vergoedt de uitvoeringskosten Tozo op basis van het aantal genomen besluiten. Daar staan de werkelijk gemaakte kosten tegenover. In 2020 was het saldo tussen vergoeding en kosten van € 2.328.000 gereserveerd op de balans omdat er nog veel onzekerheden waren over de toekomstige kosten voor deze taak. De onzekerheden zijn minder geworden. Bij de vaststelling van de najaarsnota is daarom bepaald dat € 1.500.000 van de uitvoeringskosten als resultaat wordt genomen in 2021.

In 2021 was het aantal besluiten als volgt:

- 1.480 (2020: 5.405) besluiten op aanvragen levensonderhoud; vergoeding € 450 per besluit
- 71 (2020: 288) besluiten op aanvragen kapitaalverstrekking; vergoeding € 800 per besluit

Dit komt voor 2021 neer op een totale vergoeding voor uitvoeringskosten van € 722.800.
De uitvoeringslasten Tozo zijn opgenomen onder de directe kosten. In 2021 waren deze € 642.000.

Het algemeen bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. De reserve is nodig om toekomstige kosten die voortkomen uit de Tozo regeling (bijvoorbeeld terugvordering van bedrijfskredieten, misbruik en oneigenlijk gebruik en verantwoording naar het ministerie) te dekken. Het saldo vergoedingen, uitvoeringskosten en resultaat wordt aan de reserve toegevoegd.

In onderstaande tabel is bovenstaande samengevat:

Uitoveringskosten - Tozo	
Saldo 2020	2.327.391
Bijdrage Rijk 2021	722.800
Totaal beschikbaar	**3.050.191**
Uitvoeringskosten 2021	-642.259
Incidentele baten	-1.500.000
Toevoeging reserve uitvoeringskosten	**907.931**

Programma Plus, extra en overige taken

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

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

Wat hebben we bereikt?

De volgende extra opdrachten heeft WerkSaam in 2021 naast de basistaken uitgevoerd:
Voor alle Westfriese gemeenten:

- Kosten voor het vestigen van een krediethypotheek voor de Bbz-doelgroep (dit komt sporadisch voor).
- Debiteurenbeheer en terugvorderen bijzondere bijstand.
- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand).
- Uitvoering regeling Kwijtschelding publiek schulden.

Voor individuele gemeenten:

- Voortzetting inzet extra re-integratieactiviteiten voor de gemeente Koggenland.
- Dienstverlening station Bovenkarspel voor de gemeente Stede Broec

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige ta	Begroting	VJN	NJN *	Realisatie	Verschil
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Extra Re-integratie	0	0	4	9	5
Baten	**0**	**0**	**4**	**9**	**5**
Extra Re-integratie	0	0	-4	-9	-5
Lasten	**0**	**0**	**-4**	**-9**	**-5**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	16	13	13	6	-7
Ontvangsten BB	254	173	251	-15	-266
Verstrekking aanvullende norm jongeren	552	485	485	414	-71
Kwijtschelding publieke schulden	0	0	0	3	3
Individuele studietoeslag	0	22	22	0	-22
Boete bijzondere bijstand	0	14	14	0	-14
Baten	**822**	**707**	**785**	**408**	**-377**
BB i.h.k.v. BBZ	-16	-13	-13	-6	7
Ontvangsten BB	-254	-173	-251	15	266
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-552	-485	-485	-414	71
Kwijtschelding publieke schulden	0	0	0	-3	-3
Individuele studietoeslag	0	-22	-22	0	22
Boete bijzondere bijstand	0	-14	-14	0	14
Lasten	**-822**	**-707**	**-785**	**-408**	**377**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting”

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Inkomensregelingen

Ontvangsten bijzondere bijstand

De inschatting voor de oninbaarheid van ingestelde vorderingen bijzondere bijstand in 2020 blijkt onjuist. In de jaarrekening 2020 werd er op basis van ervaringscijfers uit het verleden van uitgegaan dat van het openstaande bedrag eind 2020 nog 48% ontvangen zou worden. Dit blijkt 28% te zijn. Het gevolg is te hoog verantwoorde baten in 2020. Die worden in 2021 gecorrigeerd.

Dit verklaart de afwijking van € 266.000 ten opzichte van de Najaarsnota 2021. Voor de jaarlijkse afrekening met de gemeenten heeft het geen effect. Die afrekening is op basis van de werkelijke ontvangsten. Die was de afgelopen twee jaar gemiddeld € 160.000.

Verstrekkingen aanvullende norm jongeren

Dit is een aanvullende uitkering voor jongeren die zelfstandig wonen. De aanvulling wordt betaald vanuit de bijzondere bijstand. De basisnorm is voor deze jongeren onvoldoende. Het aantal jongeren dat gebruik maakt van de regeling is afgenomen. Er is wel nieuwe instroom van jongeren in de uitkering die vaak door de coronamaatregelen hun werk zijn kwijtgeraakt. Deze jongeren zijn minder vaak noodzakelijk uitwonend waardoor zij geen recht hebben op een aanvullende norm. Hierdoor vallen de lasten lager uit.

Individuele studietoeslag en boete bijzondere bijstand

Voor deze taken zijn in 2021 nog geen werkzaamheden verricht. De realisatie staat daarom op nul.

Othman brengt restaurant kwaliteit bij u thuis

Elena Abasi is sinds januari 2021 samen met haar man Raza Abasi eigenaar van BRGR & PZZA. Dit is een bezorgrestaurant in Zwaag. Zij brengen eten met restaurant kwaliteit bij u thuis. Service en kwaliteit staat bij hen voorop en daarmee willen zij zich van andere bezorgservices onderscheiden.

Je denkt bij een bezorgservice vaak aan fastfood, maar Elena en Raza willen eten dat smaakvol en lekker is. Zij maken gebruik van lokale producten die zij bij lokale ondernemers inkopen.

Zo komt het vlees rechtstreeks bij de boer vandaan. En het zout komt van Texel. Zij willen eerlijke en gezonde producten gebruiken. Ook voor de verpakkingen gebruiken ze duurzaam materiaal. Zo zijn de pizzadozen van rietsuiker gemaakt en kunnen deze na gebruik in de groene afvalcontainer. De doosjes waarin de burgers bij u thuis komen zijn van hergebruikt karton. Van binnen is er een speciale coating aangebracht zodat het vet niet in het karton trekt en zo kunnen deze dozen gewoon bij het oud papier. Zij zijn dus echt maatschappelijk verantwoord aan het ondernemen.

Corona
Elena en Raza zijn BRGR & PZZA middenin de corona pandemie begonnen. Zij komen beiden uit een andere cultuur en willen graag andere culturen samenbrengen. Zij zochten naar werknemers en kwamen terecht bij WerkSaam. Zij kwamen in contact met Adviseur Werkgeversdiensten Anne van Leeuwen. Anne helpt Elena met allerlei zaken rondom de werknemers.

Elena: "Anne geeft mij gericht hulp en heeft heel veel verstand van zaken waar ik het antwoord niet op weet. Zij ondersteunt mij en helpt mij waar nodig. Het contact met Anne is heel persoonlijk en dat ervaar ik als erg prettig. Anne heeft mij voorgesteld aan Othman Kalaf. Hij werkt sinds 3 maanden bij BRGR & PZZA".

Othman, 53 jaar, is gevlucht uit Syrië en woont sinds 4 jaar in Hoorn. Hij woont hier samen met zijn vrouw en zijn kinderen. Hij werkt sinds 3 maanden bij BRGR & PZZA. Zijn coach Sandra Nan heeft hem voorgesteld bij haar collega Anne en Anne heeft een gesprek geregeld tussen Othman en Elena.

25 jaar horeca ervaring
Othman spreekt nog niet heel goed Nederlands. Hij is bij BRGR & PZZA nu hard aan het werk. Hij is begonnen met het leren bereiden van de burgers. Deze kan hij nu uitstekend klaar maken. Othman heeft in Syrië 25 jaar lang in een hotel gewerkt en kan zijn horeca ervaring hier goed bij gebruiken. Op dit moment leert hij de verschillende pizza's en hun ingrediënten.

Othman: " Ik leer tijdens mijn werk ook beter Nederlands, omdat we hier zoveel mogelijk Nederlands met elkaar praten. Ook voelt het werken hier als een familie. Ik blijf heel graag hier werken. Ik heb het erg naar mijn zin. Het werken neemt veel stress en zorgen weg en contact met andere mensen is voor mij erg belangrijk. Ik leer hier heel veel".

Bedrijfsvoering

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

Wat hebben we bereikt - Indicatoren

Ziekteverzuim SW-, en BW-medewerkers maximaal 10,6%

Het ziekteverzuim onder SW'ers en beschut werkers is hoog. Dit komt enerzijds door corona. Dit zien we terug in de toename van de frequentie van kortdurend verzuim met name in het vierde kwartaal. Anderzijds hebben we te maken met meer langdurig verzuim bij de zowel SW'ers als beschut werkers. Bij SW'ers komt dit onder andere omdat meer SW'ers aan de ondergrens van hun arbeidsvermogen zitten. Zij krijgen bij WerkSaam aangepast werk, maar zouden in een aantal gevallen de overstap naar dagbesteding moeten maken. De bedrijfsarts en de verzuimcoördinator kijken samen met de medewerker en de teamleider naar passende oplossingen.

WerkSaam in vergelijk met het landelijk beeld

Uit de meest recente kwartaalrapportage arbodienstverlening (Q3 2021) blijkt dat het landelijke verzuimpercentage onder de Wsw-medewerkers voor vergelijkbare bedrijven 16,3% is. Daar blijft WerkSaam ruim onder.

Ziekteverzuim staf en leiding maximaal 4%

Landelijk stijgen de verzuimcijfers. Dat zien we ook terug bij WerkSaam. Net als bij de SW'ers en beschut werkers zien we bij stafmedewerkers het kort frequent verzuim toenemen. Daar speelt corona zeker een rol, vooral in het vierde kwartaal. Het langdurig verzuim neemt licht af. Alle lopende ziektegevallen zijn goed in beeld bij de bedrijfsarts en de verzuimcoördinator in samenwerking met de leidinggevende.

WerkSaam in vergelijk met het landelijk beeld

Uit de meest recente kwartaalrapportage arbodienstverlening (Q3 2021) blijkt dat het landelijke verzuimpercentage onder de Stafmedewerkers voor vergelijkbare bedrijven 8,3% is. Daar blijft WerkSaam ruim onder.

Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2020

Vanaf 2022 heeft WerkSaam zichzelf een taakstelling opgelegd waarmee de kosten van de bedrijfsvoering structureel € 463.000 lager zijn. Door het aanhouden van genoeg flexibele ruimte in het personeelsbestand en besparingen in de bedrijfsvoering realiseren we de taakstelling. De gemeentelijke bijdrage wordt wel jaarlijks verhoogd met de regionaal vastgestelde indexatie.

De cliënttevredenheid is minimaal een 7

Wij voeren doorlopend cliënttevredenheidsonderzoek uit. Met deze onderzoeken willen we de dienstverlening naar onze cliënten verantwoorden, verbeteren en blijven vernieuwen. In de loop van 2021 zien we het aantal cliënten dat het cliënttevredenheidsonderzoek invult afnemen. Omdat we veel waarde hechten aan het oordeel van onze cliënten wordt de werkwijze aangepast. Het doel is om het de cliënt makkelijker te maken om het cliënttevredenheidsonderzoek in te vullen, bijvoorbeeld door het gebruik van apps of het beperken van het aantal vragen.

WerkSaam in vergelijk met het landelijk beeld

Cliënttevredenheid wordt in de landelijke benchmark niet gemeten.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering (bedragen × €1.000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN * (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.640	2.022	2.022	2.023	1
Baten	**2.640**	**2.022**	**2.022**	**2.023**	**1**
Personeelskosten	-4.516	-4.819	-4.315	-4.289	26
Afschrijvingen	-1.061	-851	-885	-856	28
Vaste lasten en onderhoud activa	-722	-692	-692	-695	-3
Automatiseringslasten	-945	-982	-982	-1.068	-86
Overige bedrijfslasten	-1.321	-1.068	-1.014	-940	74
Lasten	**-8.565**	**-8.412**	**-7.888**	**-7.848**	**40**
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.926**	**-6.390**	**-5.866**	**-5.825**	**41**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting”

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Personeelskosten

De personeelskosten zijn € 27.000 lager. Verschillen van inschatting en verwerking van de cao-effecten leiden tot een kleine afwijking.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 28.000 lager omdat voorgenomen investeringen zijn doorgeschoven naar 2022 of pas laat in het jaar zijn gedaan. Een voorbeeld is de inrichting van het terrein dat voor de helft wordt uitgevoerd in 2022.

Automatiseringslasten

De automatiseringslasten zijn hoger door inhuur voor applicatiebeheer en privacy en informatiebeveiligingsvraagstukken die tot extra advies en inhuur hebben geleid.

Overige bedrijfslasten

De budgetten voor acquisitie, reclame, ontwikkeling en representatie zijn niet volledig benut.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bij WerkSaam Westfriesland is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.
Er wordt bij WerkSaam Westfriesland geen bedrag voor onvoorziene lasten begroot.

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 onze plannen meerjarig zonder problemen kunnen worden uitgevoerd. De algemene reserve wordt hiervoor als buffer gebruikt. De omvang van de buffer is afhankelijk van de risico's die wij lopen.

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de structurele lasten bedragen (2,5% van € 83.283.000 = € 2.082.000). Dat staat in de Gemeenschappelijke regeling. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen

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

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x €1.000,-)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstands-vermogen**			
			2021	**2022**	**2023**	**2024**
CAO Beschut werk	60% (hoog)	Loonwaarde * verwachting CAO	65	72	80	88
Wet arbeidsmarkt in balans	60% (hoog)	450	270	270	270	270
Ontwikkeling Toegevoegde Waarde Hogere directe kosten (verloning)	30% (laag)	5.547	1.664	1.664	1.664	1.664
Totaal:			**1.999**	**2.006**	**2.014**	**2.022**

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2021 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2021	**Bedragen x €1.000,-**
Stand algemene reserve	2.047
Nog te bestemmen resultaat 2021	1.981
Beschikbare weerstandscapaciteit	4.028
Benodigde weerstandscapaciteit	1.999
Ratio	**2,02**

De weerstandsratio voldoet aan de in de nota reserves en voorzieningen vastgestelde minimale ratio van 1,0. De algemene reserve is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken. Ook na resultaatbestemming (de algemene reserve wordt € 2.186.000) is de ratio nog voldoende (2,02).

Risico's WerkSaam

Cao Beschut werk (cao Aan de Slag)
Vanaf 1 juli 2021 geldt de collectieve arbeidsovereenkomst (cao) Aan de Slag voor medewerkers met een arbeidsbeperking. Deze cao geldt voor mensen die niet zelfstandig het minimumloon

kunnen verdienen en met behulp van loonkostensubsidie werken. Ook de beschut werkers vallen onder deze cao. De meerkosten van de cao Aan de Slag zijn op jaarbasis € 1.000 per fte beschut werk. Het ministerie van SZW, de VNG en Cedris zijn nog in overleg over de financiering van de cao. Omdat het kabinet een groot deel van 2021 demissionair was, is nog geen besluit genomen. De meerkosten van de cao Aan de Slag vallen in 2021 weg tegen het positieve resultaat op de bedrijfsvoering, zodat geen beroep hoefde te worden gedaan op de algemene reserve.

Ontwikkeling toegevoegde waarde
De WAB heeft tot aanzienlijke kostenverhogingen geleid (tot 20% meerkosten) voor medewerkers die ingezet worden via de payroll-constructie. Er is sterk gestuurd op het zoveel mogelijk inzetten van eigen medewerkers om inhuur zoveel mogelijk te voorkomen. Daar kwam bij dat tijdens de lockdown vanaf december 2020 veel gedetacheerde medewerkers voor langere tijd zijn terug gekomen naar WerkSaam. Daar stond aan de ene kant een verlies aan omzet tegenover dat (deels) is gecompenseerd door het Rijk. Aan de andere kant heeft daardoor het risico van hogere directe kosten als gevolg van inhuur zich niet voorgedaan. Deze gedetacheerde medewerkers zijn bij WerkSaam ingezet waardoor er geen personeel hoefde te worden ingehuurd. Uiteindelijk was de toegevoegde waarde van € 5.760.000 (inclusief de compensatie van het Rijk van € 326.000) net iets hoger dan de oorspronkelijke raming van € 5.729.000.

Coronamaatregelen

Een risico dat we tijdens het opstellen van de begroting 2021 niet hadden voorzien, maar waar we wel de gevolgen van hebben ondervonden, zijn de voortdurende coronamaatregelen. Dit vraagt veel flexibiliteit van onze medewerkers, zowel binnen de leer-werkbedrijven als voor de stafmedewerkers bij de uitvoering van de noodmaatregelen. De Tozo is in 2021 diverse keren verlengd, uiteindelijk tot 1 oktober. Vanaf die datum kunnen zelfstandig ondernemers met een levensvatbaar bedrijf, die tijdelijk financiële ondersteuning nodig hebben. Een aanvraag Besluit bijstand zelfstandigen (Bbz) indienen, die tot 1 april 2022 soepele voorwaarden kent.

Het aantal verstrekte bijstandsuitkeringen is ondanks de sombere voorspellingen gedurende 2021 juist gedaald als gevolg van de optrekkende economie. Het aantal bijstandsuitkeringen daalde van 3.036 op 1 januari naar 2.857 op 31 december.

Na 2 jaar leven en werken met coronamaatregelen kunnen we concluderen dat WerkSaam voldoende flexibiliteit en mogelijkheden heeft om de bedrijfsvoering binnen de maatregelen uit te voeren. Corona zal onder ons blijven en het is niet duidelijk hoe de overheid op de langere termijn met de coronamaatregelen om zal gaan. Gezien de ervaring van de afgelopen 2 jaar ziet WerkSaam hierin geen financieel risico.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

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

Kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	2021	2020
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	**-4%**	**-1%**
Met correctie doorgeleende gelden	**-4%**	**-1%**
Solvabiliteitsratio	**39%**	**26%**
Structurele exploitatieruimte	**2%**	**-1%**

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 39% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

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

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	**Naam indicator**	**Eenheid**	**Bron**	**WerkSaam**	**NL**
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,06	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,06	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	80,46	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,0%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	8,6%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	644,4	709,1
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,6	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	69,1%	68,2%
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	2,2	3,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	215,6	319,2
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	317,7	394,1

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

Eind 2020 is een integraal huisvestingsplan opgesteld om ook in de komende jaren te kunnen blijven voldoen aan de eisen en wensen die gesteld worden aan de huisvesting. Aanpassingen vinden plaats om te blijven voldoen aan Arbo wet- en regelgeving en het energielabel. Ook brengt het langdurig thuis werken een andere behoefte aan de kantooromgeving met zich mee. In 2021 is gestart met de uitvoering van het integraal huisvestingsplan. Zo is onder andere het dak gerenoveerd, zijn zonnepanelen geplaatst, is onderzoek gedaan naar de aanpassingen ten behoeve van het binnenklimaat en is begonnen met de aanpassing van het buitenterrein.

WerkSaam reserveert voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Het groot onderhoud is in afwachting van het integraal huisvestingsplan zeer beperkt uitgevoerd. Bij een verbouwing of aanpassing wordt het achterstallig onderhoud direct uitgevoerd. Ook wordt onderhoud dat in de nabije toekomst op de planning staat waarvan het efficiënt is die direct in de verbouwing of aanpassing mee te nemen uitgevoerd.

Paragraaf financiering

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

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2021 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. Wij hebben geen kortlopende leningen afgesloten. We hebben genoeg eigen geld om aan onze verplichtingen te voldoen.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2021 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 3.445.000 hoger zijn dan de inkomsten.

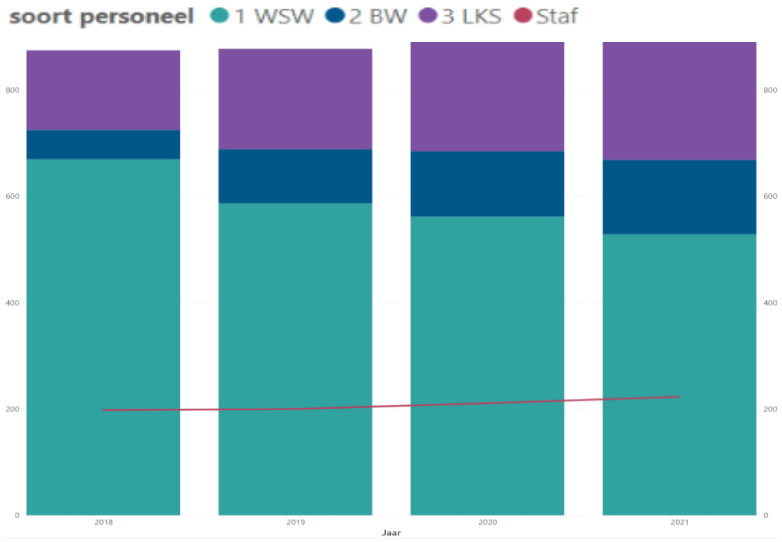
Onderdeel EMU saldo (Bedragen x €1000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekkking uit reserves	3.985
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	856
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	144
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-1.145
Baten uit bedragen van andere overheden, de Europese Unie en -overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkooppijrs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-396
Lasten i.v.m. transactie met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreekes ten last van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	nvt
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen	0
Berekend EMU-saldo	**3.445**

Paragraaf bedrijfsvoering

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

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (SW-medewerkers en beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (Staf: 223 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 424 Fte SW-medewerkers en 114 Fte beschut werkers. Een deel van de SW-medewerkers (39 Fte) en beschut werkers (17 Fte) is in dienst bij externe werkgevers. WerkSaam blijft ook voor deze extern geplaatste medewerkers verantwoordelijk voor de begeleiding en eventueel herplaatsing als het werken bij de externe werkgever niet meer lukt. Voor de beschut werkers blijft WerkSaam daarnaast verantwoordelijk voor een juiste uitbetaling van de loonkostensubsidie.



Datagedreven werken

Door uitbreiding van rollen en door kennisoverdracht zijn we verder geprofessionaliseerd. De inzet is nu flexibel en we kunnen informatiebeveiliging en privacy op de juiste manier bewaken. De software is gemoderniseerd, waardoor we kunnen voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld de wet Inburgering, Loonkostensubsidie en Archiefwet).

Ons datawarehouse is een verzameling en een combinatie van verschillende software. Dit datawarehouse is de basis voor waardevolle inzichten, verbeterde stuurinformatie en strategische beslissingen. Deze data in combinatie met slimme software zorgt voor maatwerk voor onze cliënten. De software moet het registreren voor de arbeidscoaches makkelijker en overzichtelijker maken en ze ondersteunen in het maken van keuzes. De voorbereidingen zijn al getroffen en we experimenteren met voorspelmodellen als mogelijk onderdeel van het softwaresysteem.

We hebben aansluiting op het landelijke systeem ‘Eva’, waarin coaches alle inzetbare instrumenten/voorzieningen kunnen terugvinden. Om onze cliënten beter met vacatures te matchen is tijdens een pilotfase het softwarepakket Jobport getest en positief beoordeeld. Jobport en Eva worden in 2022 breed uitgerold.

Methodisch re-integreren

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

Uitgangspunt is een aantal basisstappen die we bij elke cliënt nemen:
1. Diagnose
2. Opstellen 'Plan naar werk'
3. Uitvoeren van het plan
4. Evalueren/bijsturen

In 2021 zijn de eerste en de tweede stap uitgewerkt en geïmplementeerd. In 2022 volgen de overige stappen. Bij elke stap is een aantal uitgangspunten en praktische handvatten uitgewerkt. Waarbij maatwerk bij elke cliënt uiteraard nog steeds het uitgangspunt is.

Innovatieteam

De branche staat voor grote uitdagingen. Daarnaast zijn we altijd op zoek naar verbetering. Dat betekent dat we nieuwe werkwijzen toetsen aan de praktijk binnen het in 2021 opgestarte Innovatieteam. Het doel is om snel tot een beoordeling te komen of met de nieuwe werkwijze het gewenste resultaat wordt behaald. Het innovatieteam bestaat uit coaches vanuit verschillende disciplines, waardoor nieuwe werkwijzen vanuit verschillende invalshoeken worden benaderd. Nadat het Innovatieteam een nieuwe werkwijze heeft getest op een goede werking, gaat de rest van de organisatie ermee aan de slag.

Integriteit

In 2020 heeft WerkSaam integriteitsbeleid opgesteld met een gedragscode voor alle medewerkers. In 2021 zijn alle medewerkers hierover geïnformeerd. Daarna zijn alle medewerkers verzocht om de gedragscode te ondertekenen. Integriteit komt in de komende jaren regelmatig terug op de agenda, onder andere door middel van extra trainingen. Naast het integriteitsbeleid werkt WerkSaam ook aan beleid voor diversiteit en inclusie. Ook hier worden de medewerkers de komende tijd extra in getraind.

Voorbereiding op uitvoering taken wet Inburgering

Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering ingegaan. De Westfriese gemeenten hebben afgesproken om deze wet samen uit te voeren in een regionaal Inburgeringsteam. In 2021 heeft een regionale projectgroep gewerkt aan de voorbereidingen op de invoering van de wet. WerkSaam is hier actief bij betrokken.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken 3 rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Het gaat om het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre de genoemde criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 december 2019 vastgestelde en op 9 december 2021 geactualiseerde normenkader van de relevante wet- en regelgeving toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.845.000.

Bevinding

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

Paragraaf verbonden partijen

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

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

WerkSaam Verloning B.V.

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

Werksaam verloning B.V.		
Vestigingsplaats: Hoorn	**Doel : Verloning en re-integratiebedrijf**	
Financiële gegevens	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	**315**	**274**
Vreemd vermogen	**1.335**	**1.133**
Resultaat	**40**	**34**

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 arbeidsmar**	
Financiële gegevens	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	**182**	**131**
Vreemd vermogen	**228**	**135**
Resultaat	**51**	**35**

“Ook al duurt het lang, er komt weer licht aan het einde van de tunnel.”

Maureen Schalker (49) werkt nu als manager in kapsalon Aeden in Hoorn. Vier jaar geleden had zij nog te maken met schuldsanering. Enthousiast vertelt zij over haar huidige baan en welke stappen zij heeft doorlopen om hier te komen.

Hoe bevalt jouw huidige baan?
Maureen Schalker vertelt enthousiast over haar werk: “Ik heb een superleuke functie als manager van kapsalon Aeden in Hoorn, voor 38 uur per week. Het is heel fijn en ook wel druk. Met veel plezier knip ik klanten. Daarnaast heb ik nog andere verantwoordelijkheden. Zo zorg ik ervoor dat de producten op tijd worden besteld, lever ik de financiële cijfers aan, los ik eventuele klachten op en plaats ik berichten op social media. Daarnaast begeleid ik het team, waarvan één stagiaire. De combinatie van deze taken met het knippen van mensen vind ik erg leuk. Alles bij elkaar, een mooie uitdaging die op mijn pad is gekomen. Als je mij vraagt wat ik doe, is het antwoord eigenlijk van alles om te zorgen dat de kapsalon lekker draait. Het is niet zo, maar het voelt bijna als mijn eigen salon.”

Hoe heb je deze functie gevonden?
“Ik werkte nog ergens anders, toen ik de vacature op social media voorbij zag komen. Ik heb de telefoon gepakt en vanaf dat moment ging het heel snel, want ze zaten te springen om mensen. Voor het werk als kapster heb ik vroeger een opleiding gedaan. Voor deze baan was het heel handig dat ik al ervaring had met werken in een kapsalon en gewend was om met de kassa om te gaan. Ook was ik eerder verantwoordelijk geweest voor het openen en het sluiten van de salon.”

Welke stappen heb je doorlopen en wat zou je anderen willen meegeven?
“Vier jaar geleden ben ik verhuisd van Gelderland naar Westfriesland, omdat ik graag dichter bij mijn familie wilde wonen. Ik had te maken met schuldsanering en op dat moment leek het alsof er weinig licht aan het einde van de tunnel was. Soms laaide het even op en dan doofde het licht weer even.

In eerste instantie ben ik gaan re-integreren in het restaurant van WerkSaam. Leuk werk, maar ik zat niet helemaal op mijn plek. Ik heb veel zelfstandig aangepakt en ben steeds blijven zoeken naar vacatures. Mijn doorzettingsvermogen en daadkracht hebben mij daar ook bij geholpen. Gewoon aan de slag, ook in coronatijd. Zo werkte ik als kapster, huishoudelijke hulp en bij een vleeswarenbedrijf. Nu ben ik helemaal op mijn plaats als manager van de kapsalon.

Kijk waar ik nu sta. Dat zou ik anderen willen meegeven: als je denkt dat je niet uit zo’n situatie komt, weet dat er toch altijd weer licht aan het einde van de tunnel komt. Ook al duurt het lang, voelt het op dat moment niet zo en lijkt het alsof het bij anderen allemaal zo makkelijk gaat. Heb vertrouwen.”

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut		
-Overige investeringen met een economisch nut	9.046	8.779
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	27	27
	27	27
Totaal vaste activa	**9.073**	**8.806**
Vlottende activa		
Voorraden:		
Grond en hulpstoffen:		
-Grond en hulpstoffen	0	0
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische	12.161	13.166
-Debiteuren clienten	5.609	5.456
-Vorderingen op openbare lichamen	586	472
-Overige vorderingen	1.364	863
	19.721	19.957
Liquide middelen:		
-Kassaldi	1	0
-Bank- en girosaldi	73	83
	74	83
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde	637	766
Totaal vlottende activa	**20.432**	**20.806**
Totaal activa	**29.505**	**29.612**

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	2.047	2.047
-Bestemmingsreserves	7.370	5.366
-Gerealiseerd resultaat	1.981	349
	11.399	7.762
Voorzieningen		
-Onderhoudsegalisatie voorziening	1.066	1.404
-Voorziening spaarverlof	572	509
-Voorziening 3e WW jaar	23	0
	1.661	1.913
Totaal vaste passiva	**13.060**	**9.675**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Overige schulden	14.753	16.506
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	857	598
-De van De Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	404	2.750
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	431	82
	1.692	**3.431**
Totaal vlottende passiva	**16.445**	**19.937**
Totaal passiva	**29.505**	**29.612**

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	VJN (B)	NJN* (C)	Realisatie (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	7.256	7.792	8.065	8.918	852
Lasten	-7.255	-8.542	-7.574	-7.283	291
Totaal arbeidsparticipatie	**0**	**-751**	**491**	**1.635**	**1.144**
Baten	21.321	20.804	21.719	21.655	-64
Lasten	-15.594	-15.795	-15.807	-15.895	-87
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	**5.728**	**5.009**	**5.912**	**5.760**	**-151**
Baten	53.579	61.293	59.963	62.083	2.120
Lasten	-53.579	-61.293	-59.963	-59.675	288
Totaal inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**2.408**	**2.408**
Baten	822	707	789	417	-372
Lasten	-822	-707	-789	-417	372
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	2.640	2.022	2.022	2.023	1
Lasten	-8.565	-8.412	-7.888	-7.848	40
Totaal bedrijfsvoering	**-5.926**	**-6.390**	**-5.866**	**-5.825**	**41**
Incidentele baten	0	0	1.955	247	-1.708
Incidentele lasten	0	0	-96	-240	-144
Totaal Incidentele Baten en Lasten	**0**	**0**	**1.859**	**8**	**-1.852**
Gerealiseerd totaal van baten en last	**-198**	**-2.132**	**2.395**	**3.985**	**1.590**
Mutatie Reserves toevoegingen	0	0	-1.241	-3.765	-2.524
Mutatie Reserves onttrekkingen	198	1.412	961	1.761	800
Totaal Reserves	**198**	**1.412**	**-280**	**-2.004**	**-1.724**
Gerealiseerd resulaat	**0**	**-720**	**2.115**	**1.981**	**-134**

Financiële rapportage (bedragen × €1000,-)	Begroting	VJN	NJN*	Realisatie	Verschil
Baten programma's	85.617	92.617	92.558	95.096	2.538
Lasten programma's	-85.815	-94.749	-92.022	-91.119	903
Incidentele baten en lasten	0	0	1.859	8	-1.852
Gerealiseerd totaal van baten en last	**-198**	**-2.132**	**2.395**	**3.985**	**1.590**
Mutatie Reserves toevoegingen			-1.241	-3.765	-2.524
Mutatie Reserves onttrekkingen	198	1.412	961	1.761	800
Gerealiseerd resulaat	**0**	**-720**	**2.115**	**1.981**	**-134**

* de najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De resultaten worden toegelicht op het niveau van WerkSaam in totaal. De uitkomsten per programma zijn toegelicht in de programmaverantwoording en de analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening.
Voor het programma begeleide arbeidsparticipatie zijn de totale lasten en baten in de kolom najaarsnota (NJN) met € 618.000 (bijdrage gemeente ten behoeve van Beschut werk) naar boven bijgesteld. Hierdoor zijn deze gelijk weergegeven als onder het programma, maar wijken daarmee af van de NJN.

Lasten en baten per programma

Het totaal van de baten is € 2.537.000 hoger door de subsidiebaten en baten voor de uitvoeringskosten Tozo die zijn verwerkt naar aanleiding van het vormen van de nieuw ingestelde reserves projectsubsidies en uitvoeringskosten Tozo.

De totale lasten zijn lager door het lagere aantal aanvragen BBZ dan verwacht en de kosten voor re-integratie voorzieningen die voor een aantal projecten niet volledig zijn gedaan.

Incidentele baten en lasten

De afwijking van € 1.852.000 bestaat voornamelijk uit de posten vrijval bonus beschut werk (€ 342.000) en het behaalde voordeel op de uitvoeringskosten Tozo van € 1.500.000. Beide bedragen zijn in de najaarsnota onder de incidentele baten verantwoord terwijl dit mutaties in reserves betreffen.

Het verschil met de najaarsnota is het gevolg van het verplaatsen van het resultaat van € 1,5 miljoen uitvoeringskosten Tozo naar het programma inkomen waar het onderdeel van uitmaakt.

Incidentele baten en lasten binnen de programma's	
Programma arbeidsparticipatie	
Compensatie coronamaatregelen, hogere Rijksbidjrage	783.000
Ontvangen subsidies, hogere baten	912.000
Programma begeleide arbeidsparticipatie	
Compensatie omzetverlies, hogere Rijksbedrage	326.000
Programma inkomensregelingen	
Baten en lasten Tozo	7.835.000
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	3.050.000
Werkelijke uitvoeringskosten Tozo	-642.000
Incidentele baten en lasten	
Baten die betrekking hebben op 2020	-247.000
Lasten die betrekking hebben op 2020	240.000

Mutatie reserves

De onttrekkingen en toevoegingen zijn ook toegelicht in de jaarrekening bij de toelichting op de balanspost eigen vermogen.
De toevoegingen aan reserves van € 3.765.000 betreffen de volgende posten:

- Programma arbeidsparticipatie:
  - Toevoeging van het overschot van re-integratiemiddelen 2021 (€ 1.473.000). Dit bedrag is volgens de afspraken met het algemeen bestuur over deze reserve beschikbaar voor volgende jaren.
  - Toevoeging van de ontvangen subsidies van € 921.000 aan de nieuw ingestelde bestemmingsreserve projectgelden.
- Programma inkomen: Toevoeging van het restant van de middelen voor de uitvoering van de Tozo regeling (€ 908.000) aan de nieuw ingestelde bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo.
- Programma overhead: Toevoeging van € 463.000 aan de reserve vermindering gemeentelijke bijdrage. Dit is het terugdraaien van de onttrekking omdat gedurende het jaar bleek dat de taakstelling waarvoor de onttrekking nodig was al is gerealiseerd.

De onttrekkingen van € 1.761.000 bestaan uit:

- Programma arbeidsparticipatie:
  - Het saldo per 31 december 2020 van € 749.000 is onttrokken aan de reserve en toegevoegd aan het budget om re-integratievoorzieningen te bekostigen.
  - Er is € 9.000 onttrokken aan de reserve Projectsubsidies ter dekking van kosten gemaakt voor het project Jeugdwerkeloosheid.
- Programma overhead:
  - Onttrekking bestemmingsreserve vermindering gemeentelijke bijdrage van € 342.000. Dit is de vrijval van de extra bonus beschut werk die vorig jaar in de reserve werd gestort. Deze post was bedoeld om additionele plekken beschut werk te betalen. In 2021 is wel de taakstelling beschut werk gerealiseerd maar werden

nog geen additionele plekken gerealiseerd. Het bedrag in de reserve is daarom niet meer nodig en valt vrij ten gunste van het resultaat.
- Onttrekking bestemmingsreserve vermindering gemeentelijke bijdrage van € 463.000 die begroot stond voor 2021.
- Onttrekking aan bestemmingsreserves ter dekking van kosten in de bedrijfsvoering (€ 168.000).
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve plan NHN van € 30.000 voor het Project Big Data.

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat is € 1.981.000 en bestaat uit de volgende posten:

Exploitatieresultaat		
Resultaat op de toegevoegde waarde	31	Bedrijfsvoering
Resultaat op de bedrijfsvoeringsposten	101	Bedrijfsvoering
Uitvoeringskosten Tozo	1.500	Incidenteel
Extra bonus beschut werk uiit 2020	342	Incidenteel
Incidentele posten	7	Incidenteel
Totaal mutaties	**1.981**	
Resultaat jaarrekening	**1.981**	

Het bedrag per gemeente is terug te vinden in bijlage 3.
Bij de behandeling van de jaarrekening 2021 in het algemeen bestuur zal besloten worden over de bestemming. Het voorstel is om het incidentele deel van het resultaat (€ 1.849.000) ten goede te laten komen aan de deelnemende gemeenten en het resultaat op de bedrijfsvoering (€ 139.000) toe te voegen aan de algemene reserve. De hoogte van de algemene reserve wordt jaarlijks beoordeeld. Als gedurende 3 jaar achtereen (2021-2023) blijkt dat de reserve hoger is dan het afgesproken maximum en de reserve ook hoger is dan het risicobedrag dat moet worden afgedekt valt het surplus vrij in de jaarrekening 2023.

Beoordeling algemene reserve

Jaar	Algemene reserve (incl. resultaat)	Max. norm (2,5% totaal structurele lasten)	Risicobedrag	Vrijval
2021	2.186.000	2.082.000	1.999.000	Ja
2022				
2023				

Verklaring verschil ten opzichte van de najaarsnota
Het gerealiseerd resultaat van € 1.981.000 in de jaarrekening is € 134.000 lager dan in de najaarsnota. Het verschil is voor het grootste deel de toegevoegde waarde die lager uitviel voor de detachering van personeel.

Indeling naar taakvelden

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

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

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

Rijksschatkist zijn gestald. Voor zover de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbaar verlies. De onderhoudsegalisatie-voorziening is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

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

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Gronden en terreinen	1.336	1.203
Bedrijfsgebouwen	5.287	5.473
Vervoermiddelen	576	462
Machines	213	301
Installaties	818	472
Overige MVA, inventaris	454	506
Overige MVA, automatisering	362	361
Boekwaarde per 31 december	**9.046**	**8.779**

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

Investeringen (Bedragen x €1.000)	Boekwaarde 1-1	Vermeerderingen (Investeringen)	Verminderingen (Desinvesteringen)	Bedragen aan derden	Afschrijvingen	Waarde correcties	Boekwaarde 31-12
Gronden en terreinen	1.203	142			9		1.336
Bedrijfsgebouwen	5.473	20			206		5.287
Vervoermiddelen	462	324	17		192		576
Machines	301	28	4		111		213
Installaties	472	414			69		818
Overige MVA, inventaris	506	28			80		454
Overige MVA, automatisering	361	189			188		362
Totaal	**8.779**	**1.145**	**21**	**-**	**856**	**-**	**9.046**

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	Begroting 2021	Realisatie tm dec 2021
Staf & Management	Diverse ICT	110	170
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	940	571
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris		24
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	289	314
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	30	63
Arbeidsbemiddeling	Diverse werk- en transportmiddelen	96	1
Totaal investeringen		**1.465**	**1.145**

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering bestaat vooral uit het vervangen van hardware. Zo zijn in 2021 alle resterende "thin clients" vervangen door "port replicators" in verband met beveiligingsissues die anders zouden ontstaan. Hierdoor waren er ook meer laptops nodig. Daarnaast waren de mobiele telefoons aan vervanging toe.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik
In 2021 is gestart met de verduurzaming van het gebouw. Het dak is gerenoveerd en een extra isolatielaag is aangebracht. Daarnaast zijn zonnepanelen geplaatst en is gestart met het vervangen van bestaande klimaatinstallaties.

De herinrichting van het terrein kon plaatsvinden na verstrekking van de vergunning. Om overlast te beperken zijn de werkzaamheden in 2 fases ingedeeld. Fase 1 is uitgevoerd in 2021.
De genoemde projecten worden afgerond uiterlijk in het 2e kwartaal 2022. Een deel van het geraamde budget is daarom overgeheveld van 2021 naar 2022.

Vervangen vervoersmiddelen (Facilitaire dienst/Buitenruimteservice/Verpakken)
Diverse werk- en transportmiddelen.
De voorgenomen vervangingen zijn in 2021 volgens plan uitgevoerd.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.161	13.166
Vorderingen op openbare lichamen	586	472
Debiteuren cliënten	5.609	5.456
Overige vorderingen	1.364	863
Totaal:	**19.721**	**19.957**

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Jaar	bedrag (begrotingstotaal / NJN 2021)	kwartaal	%	Drempelbedrag
2021	91.499.000	1 + 2	0,75%	686.243
2021	91.499.000	3 + 4	2,00%	1.829.980

De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is de eerste twee kwartalen gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000.

Vanaf het derde kwartaal geldt dat als het begrotingstotaal gelijk of kleiner is aan € 500 miljoen, een drempelbedrag gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, waarbij de drempel minimaal € 1 miljoen bedraagt. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x €1.000)	1-1-2021	Vooruit bet. Bedr.	Ontv.	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	472	4.933	4.819	586
Totaal	**472**	**4.933**	**4.819**	**586**

Debiteuren cliënten

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

Gemeente (Bedragen x €1.000)	Beginsaldo 01-01-21	Op- en af boekingen 2021	Terug-ontvangsten 2021	Omzetting om niet 2021	Eindsaldo 31-12-21
Drechterland	600	193	179	7	607
Enkhuizen	1.070	257	282	45	999
Hoorn	5.704	1.104	1.131	138	5.538
Koggenland	625	104	181	22	526
Medemblik	2.389	596	459	38	2.489
Opmeer	287	122	101	11	297
Stede Broec	964	174	203	27	909
Totaal vorderingen	**11.638**	**2.551**	**2.536**	**288**	**11.365**
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	6.181-	426	-	-	5.755-
Totaal:	**5.457**	**2.976**	**2.536**	**288**	**5.609**

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

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Debiteuren	908	722
Rekening courant gemeentes	445	72
Te vorderen OB	11	68
Totaal:	**1.364**	**863**

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (Bedragen x €1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	28.485	23.499	23.061	22.876
BNG	55.160	69.872	51.926	54.402
Totaal	**83.644**	**93.372**	**74.987**	**77.278**

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Nog te factureren	106	187
Vooruitbetaalde bedragen	60	129
Nog te ontvangen bedragen	402	390
Borgsommen	13	11
Uitbetaling IKB	1	48
Loonheffing staf en WSW	50	-
Overige	5	-
Totaal:	**637**	**766**

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2021	Toe-voeging	Ont-trekking	Vermindering i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar	Boek-waarde 31-12-2021
Algemene reserves	2.047					2.047
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	1.146	463	805			804
Bestemmingsreserve huisvesting	3.300		148			3.152
Bestemmingsreserve verlofrisico	102		20			82
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	69		30			39
Bestemmingsres. re-integratiegelden	749	1.473	749			1.473
Bestemmingsres. Project subsidies	0	921	9			912
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	0	908				908
Gerealiseerd resultaat	349		349		1.981	1.981
Totaal:	**7.762**	**3.765**	**2.110**	**0**	**1.981**	**11.399**

Algemene reserve

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

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

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

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Er is per saldo € 342.000 (€ 805.000 -/- € 463.000) onttrokken. De bonus beschut werk die in 2020 in de reserve is gestort voor de realisatie van additionele beschut werk plekken in 2021 blijkt niet nodig omdat deze plekken niet eerder dan 2022 gerealiseerd worden. Vanaf dat jaar hebben gemeenten de financiering structureel geregeld.

Bestemmingsreserve huisvesting

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

Bestemmingsreserve verlofrisico

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

Bestemmingreserve sectorplan regio Noord-Holland Noord

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de volgende activiteiten te financieren:

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

Bestemmingsreserve re-integratiegelden (incidenteel)

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Het eindsaldo van € 749.000 van 2019 is onttrokken aan de reserve en toegevoegd aan het budget re-integratie 2021. Er wordt in 2021 € 1.473.000 aan toegevoegd. Hierdoor is er voldoende budget om de re-integratie activiteiten uit te voeren die in volgende jaren plaatsvinden.

Bestemmingsreserve projectsubsidies

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 de reserve Projectsubsidies ingesteld. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2021 zijn subsidiebedragen ontvangen van het RPA NHN vanuit voormalige ESF-subsidies en het project Jeugdwerkeloosheid.

Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. De reserve is nodig om toekomstige kosten die voortkomen uit de Tozo regeling (bijvoorbeeld terugvordering van bedrijfskredieten, misbruik en oneigenlijk gebruik en verantwoording naar het ministerie) te dekken.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 1.981.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het incidentele deel hiervan (€ 1.849.000) terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Het resultaat op van de bedrijfsvoering van € 132.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Als deze structureel hoger (dit is 3 jaar op rij) is dan het gestelde plafond en ook hoger is dan het risicobedrag wordt het surplus als resultaat verwerkt. Dit beoordelen we in de jaarrekening 2023.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boek waarde 1-1-21	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Boek waarde 31-12-21
Onderhoudsegalisatie voorziening	1.404	47		385	1.066
Voorziening spaarverlof	509	74		11	572
Voorziening 3e WW jaar		23			23
Totaal voorzieningen	**1.913**	**144**	**-**	**396**	**1.661**

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2020 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd. Dit plan is de basis voor toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening. In het MJOP is gerekend met een prijsstijging van 2%. Dat was in het verleden een redelijk betrouwbare inschatting. In de loop van 2021 zijn de prijzen sneller gaan stijgen dan op basis van historisch prijzen werd verwacht, onder andere door een tekort aan bouwmaterialen. Dat maakt dat er een schattingsonzekerheid ontstaat in de onderhoudsegalisatievoorziening van in totaal € 242.000. De toevoeging aan de onderhoudsegalisatievoorziening zou daarmee mogelijk voor de jaren tot en met 2039 € 16.000 hoger moeten zijn. Door de grote onzekerheid wordt de ontwikkeling van de prijzen de komende jaren nauwlettend gevolgd. Indien nodig wordt de toevoeging aan de onderhoudsegalisatiereserve bijgesteld.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal Sw-personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van

salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.
- 3e WW jaar: Deze voorziening is gevormd voor de kosten die zich kunnen voordoen als een ex-medewerker in het derde WW jaar terecht komt.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 11,6 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 6,2 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Netto vlottende schulden

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Loonheffing staf en WSW	817	911
Crediteuren	1.927	1.740
Rekening courant gemeenten cliënt debiteuren	5.609	5.458
Rekening courant gemeentes	5.140	6.529
Loonheffingen uitkeringen	929	1.069
Kruisposten Werkpartner	238	250
Betalingen uitkeringen	48	494
Tussenrekening goederen/te ontvangen	26	1
Overige	18	54
Totaal	**14.753**	**16.506**

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2021	2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	857	598
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	404	2.750
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	431	82
Totaal	**1.692**	**3.431**

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

Projecten/subsidies (Bedragen x €1.000)	1-1-2021	Ontv. bedragen	Vrijgev. Bedr. / terugbet.	31-12-2021
Amif	221		83	138
App EBB	4		4	
Tel mee met taal		30	15	15
Big data	198	90	55	233
Tozo uitvoeringskosten VO	2.327		2.327	
Normaalste zaak		18		18
Totaal	**2.750**	**138**	**2.485**	**404**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2021 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 9 (2020: 9). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 891.000 (2020: € 927.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2021, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2022, bedraagt € 554.000 (2020: € 562.000).

Huurverplichtingen

Per 1 juli 2019 heeft WerkSaam een pand gehuurd aan De Star 27 te Enkhuizen.
De huurovereenkomst is aangegaan voor 3 jaar en daarna (stilzwijgend) jaarlijks te verlengen.
De opzegtermijn is 4 maanden.
De jaarlijkse huurverplichting is € 13.543.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

	Programma
	Begeleide arbeidsparticipatie
Afwijking	SW/BW personeelskosten
Overschrijding	87.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De hogere SW personeelskosten worden gedekt uit het re-integratiebudget. Dit budget is ruim voldoende om de afwijking op te vangen. De hogere kosten voor Beschut werk worden gedekt uit de hogere toegevoegde waarde.
	Overige dekkingsmiddelen
Afwijking	Incidentele lasten
Overschrijding	144.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De incidentele lasten betreffen vooral posten die op vorige boekjaren betrekking hebben. Tegenover de incidentele lasten staan incidentele baten. De incidentele baten zijn voor 2021 in totaal € 247.000.
	Mutatie reserves
Afwijking	Toevoegingen
Overschrijding	2.524.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De toevoegingen passen in het vastgestelde beleid voor reserves en voorzieningen. Daarnaast zijn in december 2021 twee nieuwe reserves ingesteld waar toevoegingen aan zijn gedaan conform het genomen besluit.
Afwijking	Onttrekkkingen
Overschrijding	800.000
Passend in beleid	Ja
Toelichting	De onttrekkingen passen in het vastgestelde beleid voor reserves en voorzieningen.

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

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2021 WerkSaam Westfriesland

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

dagelijks bestuur		
Mevrouw K. Al Mobayed	Voorzitter	Hoorn
Mevrouw L. Groot	Vicevoorzitter	Stede Broec
De heer H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
Mevrouw S. Visser-Botman	Lid	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Koggenland
De heer R. Tesselaar Mevrouw R. Wiersma - de Faria	Lid (tot en met 8 juli 2021) Lid (vanaf 9 juli 2021)	Opmeer
De heer D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (inclusief leden van het dagelijks bestuur)		
Mevrouw Y. Roos-Bakker	Lid	Drechterland
Mevrouw E. Heutink-Wenderich	Lid	Enkhuizen
De heer A. Helling	Lid	Hoorn
Mevrouw R. van Dolder	Lid	Koggenland
De heer D. Kuipers	Lid	Medemblik
Mevrouw R. Wiersma - de Faria De heer R. Tesselaar	Lid (tot en met 8 juli 2021) Lid (vanaf 9 juli 2021)	Opmeer
De heer B. Nootebos De heer N. Slagter	Lid (tot 26 november 2021) Lid (vanaf 1 december 2021	Stede Broec

WNT-verantwoording 2021 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	**M.J. Dölle**
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2021 – 31/12/2021	01/01/2020 – 31/12/2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.463	€ 128.315
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.878	€ 20.669
Subtotaal	*€ 132.341*	*€ 149.182*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 162.556	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 132.341	€ 149.182
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2021, versie 14 februari 2022. Het economisch eigendom van de cliëntdebiteuren ligt bij de deelnemende gemeenten. De vorderingen op cliëntdebiteuren zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Zij dragen ook het risico op inbaarheid van de vorderingen. Er is daarom een voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060498 Gemeente	12.450.910	129.465	164.479	10	10
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	14.220.346	1105.711	1167.907	12	10
			3	060405 Gemeente Hoorn	120.128.443	1703.303	11.138.804	1970	169.019
			4	061598 Gemeente	12.526.718	141.577	184.241	11.164	166.589
			5	060420 Gemeente Medemblik	16.541.005	1183.161	1412.945	12.130	188.174
			6	060432 Gemeente Opmeer	11.197.498	129.704	12.961	117	14.249
			7	060532 Gemeente Stede	12.981.063	1107.572	196.030	12.151	126.229
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060498 Gemeente	10	148.554	19.586	10	
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	10	1109.537	142.788	10	
			3	060405 Gemeente Hoorn	10	1336.650	1109.266	10	
			4	061598 Gemeente	10	182.707	123.895	10	
			5	060420 Gemeente Medemblik	1301	1122.878	160.029	10	
			6	060432 Gemeente Opmeer	10	124.960	-11.284	10	
			7	060532 Gemeente Stede	10	167.986	-110.950	10	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle 02* *Indicator: G2B/16*	
			1 060498 Gemeente	1264.003	13.143	10	10	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	1255.437	12.709	10	10	
			3 060405 Gemeente Hoorn	11.223.096	129.616	12.530	11.822	
			4 061598 Gemeente	1258.043	13.631	10	10	
			5 060420 Gemeente Medemblik	1867.501	119.981	10	10	
			6 060432 Gemeente Opmeer	1182.604	11.342	10	10	
			7 060532 Gemeente Stede	1342.160	18.218	10	10	
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 060498 Gemeente Drechterland	121.161	16.700	12.261	10	10
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	111.763	124.622	11.600	10	10
			3 060405 Gemeente Hoorn	145.378	157.299	114.856	10	10
			4 061598 Gemeente	15.210	19.674	10	10	10
			5 060420 Gemeente Medemblik	126.196	140.016	120.683	10	10
			6 060432 Gemeente Opmeer	10	14.868	12.396	10	10
			7 060532 Gemeente Stede	13.260	16.725	13.200	10	10
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)

				Aard controle n. v. t. Indicator: G3B107	*Aard controle R Indicator: G3B108*	*Aard controle R Indicator: G3B109*	*Aard controle R Indicator: G3B110*	*Aard controle R Indicator: G3B111*	*Aard controle R Indicator: G3B112*
			1	060498 Gemeente Drechterland	15.750	10	10	10	10
			2	060388 Gemeente Enkhuizen	16.435	10	10	10	10
			3	060405 Gemeente Hoorn	114.480	10	10	10	10
			4	061598 Gemeente	17.257	10	10	10	10
			5	060420 Gemeente Medemblik	113.160	10	10	10	10
			6	060432 Gemeente Opmeer	10	10	10	10	10
			7	060532 Gemeente Stede	13.850	10	10	10	10
SZW	**G4B**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n. v. t. Indicator: G4B101*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 *Aard controle n. v. t. Indicator: G4B102*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R Indicator: G4B103*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R Indicator: G4B104*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R Indicator: G4B105*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R Indicator: G4B106*
			1	060498 Gemeente	Tozo1	17.059	10	143.468	10
			2	060498 Gemeente	Tozo2	10	10	114.679	10
			3	060498 Gemeente	Tozo3	1335.230	132.971	122.039	12.009
			4	060498 Gemeente	Tozo4	1173.222	10	16.548	10
			5	060498 Gemeente	Tozo5	1116.048	10	14.387	10
			6	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo1	11.658	10	151.789	15.817
			7	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo2	12.399	10	114.322	164
			8	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo3	1378.750	110.157	126.742	1359
			9	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo4	1141.502	11.894	16.443	10
			10	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo5	170.928	1937	13.230	10
			11	060405 Gemeente Hoorn	Tozo1	13.727	10	1167.839	111.408
			12	060405 Gemeente Hoorn	Tozo2	14.212	10	158.166	118.516
			13	060405 Gemeente Hoorn	Tozo3	11.736.437	1120.031	187.309	180
			14	060405 Gemeente Hoorn	Tozo4	1960.001	122.979	130.640	10
			15	060405 Gemeente Hoorn	Tozo5	1674.716	154.377	121.535	10
			16	061598 Gemeente	Tozo1	1872	10	158.999	10
			17	061598 Gemeente	Tozo2	10	10	115.701	1833
			18	061598 Gemeente	Tozo3	1268.569	118.497	120.670	10
			19	061598 Gemeente	Tozo4	1141.588	14.787	16.348	10
			20	061598 Gemeente	Tozo5	198.364	112.982	14.410	10
			21	060420 Gemeente Medemblik	Tozo1	16.648	10	195.162	10
			22	060420 Gemeente Medemblik	Tozo2	111.860	12.189	129.524	110.964
			23	060420 Gemeente Medemblik	Tozo3	1772.875	137.542	146.499	11.931
			24	060420 Gemeente Medemblik	Tozo4	1418.672	19.739	115.082	10
			25	060420 Gemeente Medemblik	Tozo5	1270.236	18.340	19.735	10
			26	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	131.430	10	141.067	16.038
			27	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	1752	10	18.558	10
			28	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	1163.279	10	115.110	10
			29	060432 Gemeente Opmeer	Tozo4	166.814	10	13.835	10
			30	060432 Gemeente Opmeer	Tozo5	138.757	10	12.225	10
			31	060532 Gemeente Stede	Tozo1	13.379	10	121.295	16.168
			32	060532 Gemeente Stede	Tozo2	10	10	16.515	10
			33	060532 Gemeente Stede	Tozo3	1272.403	120.882	111.027	10

34	060532 Gemeente Stede	Tozo4	1170.759	15.967	14.080	10		
35	060532 Gemeente Stede	Tozo5	1128.074	10	13.060	10		
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4B/11*			
1	060498 Gemeente	*Tozo1*	10	0	0			
2	060498 Gemeente	*Tozo2*	10	0	0			
3	060498 Gemeente	*Tozo3*	10	33	3			
4	060498 Gemeente	*Tozo4*	10	53	0			
5	060498 Gemeente	*Tozo5*	10	36	2			
6	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo1*	10	0	0			
7	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo2*	10	0	0			
8	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo3*	10	42	1			
9	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo4*	10	55	2			
10	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo5*	10	27	1			
11	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo1*	10	1	0			
12	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo2*	10	0	0			
13	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo3*	10	182	19			
14	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo4*	10	310	5			
15	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo5*	10	200	11			
16	061598 Gemeente	*Tozo1*	10	0	0			
17	061598 Gemeente	*Tozo2*	10	0	0			
18	061598 Gemeente	*Tozo3*	10	25	3			
19	061598 Gemeente	*Tozo4*	10	48	3			
20	061598 Gemeente	*Tozo5*	10	35	3			
21	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo1*	10	0	0			
22	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo2*	10	0	1			
23	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo3*	10	63	5			
24	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo4*	10	122	4			
25	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo5*	10	79	2			
26	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo1*	10	0	0			
27	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo2*	10	0	0			
28	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo3*	10	18	0			
29	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo4*	10	23	0			
30	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo5*	10	13	0			
31	060532 Gemeente Stede	*Tozo1*	10	0	0			
32	060532 Gemeente Stede	*Tozo2*	10	0	0			
33	060532 Gemeente Stede	*Tozo3*	10	27	3			
34	060532 Gemeente Stede	*Tozo4*	10	52	3			
35	060532 Gemeente Stede	*Tozo5*	10	36	0			
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**				

			Aard controle n. v. t. Indicator: G4B112	*Aard controle R Indicator: G4B113*	*Aard controle D2 Indicator: G4B114*	*Aard controle R Indicator: G4B115*	
		1	*060439 Gemeente*	10	10	10	
		6	*060388 Gemeente*	10	10	10	
		11	*060405 Gemeente Hoorn*	10	10	10	
		16	*061539 Gemeente*	10	10	10	
		21	*060420 Gemeente*	10	10	10	
		26	*060432 Gemeente Opmeer*	10	10	10	
		31	*060532 Gemeente Stede*	10	10	10	
SZW	**G12B**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)		
			Aard controle n. v. t. Indicator: G12B101	*Aard controle R Indicator: G12B102*	*Aard controle R Indicator: G12B103*		
		1	*060439 Gemeente*	10	10		
		2	*060388 Gemeente*	10	10		
		3	*060405 Gemeente Hoorn*	10	10		
		4	*061539 Gemeente*	10	10		
		5	*060420 Gemeente*	10	10		
		6	*060432 Gemeente Opmeer*	10	10		
		7	*060532 Gemeente Stede Broec*	10	10		

SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1	*060498 Gemeente Drechterland*	€ 0	€ 0	
			2	*060388 Gemeente Enkhuizen*	€ 0	€ 0	
			3	*060405 Gemeente Hoorn*	€ 0	€ 0	
			4	*061598 Gemeente Koggenland*	€ 0	€ 0	
			5	*060420 Gemeente Medemblik*	€ 0	€ 0	
			6	*060432 Gemeente Opmeer*	€ 0	€ 0	
			7	*060532 Gemeente Stede Broec*	€ 0	€ 0	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2021 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 14 juli 2022.

De voorzitter,	de directeur
K. Al Mobayed	M.J. Dölle

'Samen gaan we hier een mooi bedrijf van maken'

Jim Leidelmeijer is eigenaar van Capulus Uitvaartkisten. Dit bedrijf levert uitvaartkisten aan uitvaartondernemingen en bestaat al meer dan 10 jaar.

Een paar maanden geleden begonnen ze ook met het zelf produceren van uitvaartkisten. Zij doen dit in opdracht van kisten-fabrikant Unigra. Unigra is koploper waar het gaat om de productie van uitvaartkisten in Nederland. Capulus zet vanuit hun productielocatie in Zwaag uitvaartkisten in elkaar.

Capulus kwam met Bas van Velzen, adviseur werkgeversdiensten bij WerkSaam in contact. Bas heeft er samen met coach Sandra Nan voor gezorgd dat cliënten van WerkSaam bij Capulus aan de slag konden. Dat begon met het in kaart brengen van de werkzaamheden. In het werk is het belangrijk dat iemand veel van dezelfde handelingen kan verrichten en dit ook leuk vindt. De Nederlandse taal is in eerste instantie minder belangrijk. Daar wil Capulus in investeren. En dus kan dit werk prima gedaan worden door bijvoorbeeld nieuwkomers.

Zo heeft Jim nieuwkomer Ghassan in dienst genomen. Ghassan had een uitkering van WerkSaam en sinds deze maand heeft hij een contract bij Capulus. Hij werkt hier nu 3 maanden. Ghassan is 4 jaar geleden vanuit Syrië naar Nederland gekomen. Hier woont hij met zijn vrouw en 4 kinderen.

Jim: "We hebben al snel besloten om Ghassan een arbeidscontract aan te bieden. De kwaliteit van zijn werk is goed en hij is heel betrokken. We werken nu aan het optimaliseren van het werktempo. We proberen Ghassan ook te helpen met de Nederlandse taal. Elke dag schrijven we 5 woorden op het bord in de kantine die we samen leren. Ook hebben we een werkinstructie voor Ghassan gemaakt. Deze is in het Nederlands en eronder staat de tekst vertaald in het Arabisch".

Ghassan: "In Syrië heb ik alleen de basisschool gevolgd. Ik heb hier al veel geleerd en hoop bij Capulus nog heel veel meer te leren. Ook wil ik de Nederlandse taal beter leren. Dat is wel belangrijk om goed te functioneren in de maatschappij. Ik heb veel werkervaring opgedaan in Syrië, maar bijna elke werkgever in Nederland wil dat je de Nederlandse taal goed beheerst en diploma's hebt. Dat is wel een belemmering. Gelukkig gaf Capulus mij een kans. Daar ben ik ze enorm dankbaar voor. Samen gaan we hier een mooi bedrijf van maken. We lunchen hier bij Capulus elke dag samen en dan probeer ik ook Nederlands te praten. Ze helpen me hartstikke goed. We zijn net familie van elkaar".

Tips/advies
Ghassan: "Zorg ervoor dat je goed de Nederlandse taal leert. Dit is echt belangrijk in een baan".
Jim: "Werkgevers moeten zich wel realiseren dat het veel tijd kost om cliënten met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden. Maar wij zijn heel blij met Ghassan en zijn blij dat wij op deze manier een steentje bij kunnen dragen om iemand te kunnen helpen. En wij leren ook weer van Ghassan. Zo kan ik u vertellen dat ik inmiddels gek ben op Makdous. Een vegetarisch Arabisch recept met aubergines".

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

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

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

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

Programma	Verdeelsleutel
Arbeidsparticipatie	
Re-integratie activiteiten	Ingebracht participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Begeleide arbeidsparticipatie	
Wsw	Wsw-budget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Bw	Actuele taakstelling zoals bekend is op het moment van aanmaken begroting. (In de NJN is de verkeerde verdeelsleutel gebruikt. Dit is in de NJN gecorrigeerd)
Inkomen	
BUIG, Bbz	Werkelijke baten en lasten (geen verdeelsleutel)
Bedrijfsvoering	
Apparaatskosten	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Overige dekking uit bestemmingsreserves	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Plus, extra en overige taken	
Uitvoeringskosten	Doorbelasting werkelijke kosten

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2019		2020		2021	
Drechterland	Cliënten AB	147	5,72%	152	5,75%	157	5,89%
	inwoners	19.392		19.440		19.597	
	Formatie primair	4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	362	9,69%	359	9,57%	349	9,51%
	inwoners	18.467		18.476		18.507	
	Formatie primair	7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.719	50,66%	1.722	50,45%	1.675	50,11%
	inwoners	72.333		72.806		73.004	
	Formatie primair	56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	171	6,33%	181	6,46%	187	6,59%
	inwoners	22.497		22.659		22.738	
	Formatie primair	4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	479	16,16%	494	16,35%	501	16,59%
	inwoners	43.892		44.480		44.809	
	Formatie primair	13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	108	3,61%	107	3,58%	99	3,50%
	inwoners	11.378		11.526		11.779	
	Formatie primair	2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	267	7,83%	271	7,84%	265	7,81%
	inwoners	21.523		21.670		21.706	
	Formatie primair	4		4		4	
Totaal	**Cliënten AB**	**3.253**	**100%**	**3.287**	**100%**	**3.233**	**100%**
	inwoners	**209.480**		**211.057**		**212.140**	
	Formatie prima	**90**		**90**		**90**	

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

2021 (bedragen x	1.000,-)	Gemeente Omschrijving	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie										
	Baten - Rijk 90%		177	667	3.317	217	693	149	503	5.723
	Baten - Rijk CL		3	-	-	-	28	-	-	31
	Lasten		-129	-476	-2.369	-155	-523	-107	-360	-4.119
	Sub-totaal		**51**	**190**	**947**	**62**	**198**	**43**	**144**	**1.635**
	Bijdrage Directe kosten		**-132**	**-214**	**-1.127**	**-148**	**-373**	**-79**	**-176**	**-2.248**
Begeleide Arbeidsparticipatie										
WSW	Baten - Rijk		1.123	1.573	5.109	629	2.253	358	1.857	12.901
	Baten - Re-integratiebudget		51	71	230	28	102	16	84	582
	Lasten		-1.173	-1.644	-5.340	-657	-2.354	-374	-1.940	-13.483
	Sub-totaal		**0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**
BW	Baten - Re-integratiebudget		11	23	130	17	42	11	23	257
	Lasten		-38	-77	-443	-58	-144	-38	-77	-875
Bijdrage autonome ontwikkeling NJN			**36**	**59**	**310**	**41**	**103**	**22**	**48**	**618**
Aanpassing verdeelsleutel na NJN			**-9**	**-4**	**3**	**0**	**-1**	**6**	**6**	**-**
Bijdrage autonome ontwikkeling			**27**	**54**	**312**	**41**	**102**	**27**	**54**	**618**
	Sub-totaal		**-0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**-0**
	Bijdrage Directe kosten		**-90**	**-146**	**-770**	**-101**	**-255**	**-54**	**-120**	**-1.536**
Inkomen										
Buig	Baten - Rijk		2.790	5.103	26.246	2.728	9.033	1.328	3.885	51.114
	Baten - Terugontvangsten		34	142	801	63	230	19	94	1.384
	Lasten		-2.828	-4.753	-22.896	-3.018	-8.033	-1.412	-3.513	-46.454
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG		**-3**	**492**	**4.151**	**-227**	**1.231**	**-65**	**466**	**6.044**
BBZ	Baten - Terugontvangsten		9	26	72	10	61	7	10	195
	Lasten		-27	-18	-60	-12	-39	-	-7	-164
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ		**-18**	**8**	**12**	**-3**	**21**	**7**	**3**	**31**
Tozo	Baten - Rijk		571	499	3.181	439	1.329	224	549	6.793
	Baten - Terugontvangsten		93	109	395	107	209	77	52	1.042
	Lasten - Tozo		-665	-608	-3.576	-546	-1.538	-301	-601	-7.835
	Sub-totaal; eigen bijdrage Tozo		-	-	-	-	-	-	-	-
	Bijdrage Directe kosten		**-332**	**-492**	**-2.524**	**-366**	**-906**	**-193**	**-410**	**-5.222**
Plustaken										
	Baten		-16	12	284	65	30	0	43	417
	Lasten		16	-12	-284	-65	-30	-0	-43	-417
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT		-	-	-	-	-	-	-	-
	Bijdrage Directe kosten		-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering										
	Totale bijdrage directe kosten		-555	-852	-4.421	-615	-1.533	-326	-705	-9.006
	Resultaat Arbeidsparticipatie		51	190	947	62	198	43	144	1.635
	Resultaat Begeleide Arbeidsparticipatie		-27	-54	-312	-41	-102	-27	-54	-618
	Uitvoeringskosten Tozo		195	197	1.097	200	440	101	178	2.408
	Indirecte kosten		-462	-746	-3.933	-517	-1.302	-275	-613	-7.848
	Toegevoegde waarde		339	548	2.887	380	956	202	450	5.760
	Incidentele Baten		0	1	4	0	1	0	1	8
	Vrijval reserve		-83	-227	-1.100	-93	-266	-61	-174	-2.004
Bijdrage bedrijfsvoering 2021 tm dec			**-542**	**-944**	**-4.831**	**-624**	**-1.608**	**-343**	**-774**	**-9.666**
Bijdrage bedrijfsvoering 2021 (Begroting)			-648	-1.046	-5.515	-744	-1.808	-385	-859	-11.004
Bijdrage bedrijfsvoering 2021 (NJN)			71	146	755	100	196	46	116	1.430
Bijdrage bedrijfsvoering (realisatie-NJN)			-22	9	114	-19	-32	-9	2	43
Resultaat			**-592**	**-1.099**	**-5.700**	**-705**	**-1.772**	**-380**	**-891**	**-134**

Bijlage 4. KPI's 2021 Definities en bronbestanden

Programma Arbeidsparticipatie	
De beïnvloedbare uitstroom is minimaal gelijk aan de beïnvloedbare uitstroom 2020	
Definities	
Beïnvloedbare uitstroom	Uitstroom uit de uitkering die beïnvloedbaar is door WerkSaam. Dit betreft uitstroom met de uitstroomredenen werk (al dan niet als zelfstandige), scholing en fraude/handhaving.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos Uitstroom

85% van de cliënten (niet zijnde zorgcliënten) heeft een re-integratieplan	
Definities	
Cliënten	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een uitkering ontvangen op grond van: Participatiewet of IOAW, Daarnaast worden hier ook partners en nuggers in meegenomen voor zover deze beschikken over een re-integratieplan (actief traject). BBZ en IOAZ lopen niet mee in deze telling.
Re-integratieplan	Een beschikking aan cliënt waarin de coach de gemaakte afspraken met de cliënt over de re-integratieactiviteiten bevestigt.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos Planning & control / KPI Re-integratieplan

De doorstroom via werkstages naar betaald werk is (kwalitatief gezien) 10% hoger dan het voorgaande jaar	
Definities	
Werkstage	Het verrichten van onbetaalde werkzaamheden (maximaal 6 maanden) met als doel werkervaring op te doen of het leren functioneren in een arbeidsrelatie.
Doorstroom	Een betaalde werkplek langer dan 3 maanden (ook parttime inkomsten) in aansluiting op een werkstage.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos – in ontwikkeling

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	
Realisatie beschut werkplekken komt overeen met taakstelling	
Definities	
Beschut werk plek	Aantal FTE (van 31 uur per week) met een besluit beschut werk en een dienstverband in het rapportagejaar.
Besluit	Beschikking van WerkSaam waarin staat dat iemand behoort tot de doelgroep beschut werk.
Bron	
Civision/Compas	Rapportage Cognos Budgetbewaking/Maandrapportage Beschut werk

Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 15% ten opzichte van 2020	
Definities	
Participeren	Cliënt volgt een werkstage, opleiding, training gericht op werk/re-integratie, heeft een participatieplaats of vrijwilligersplek, mantelzorg of heeft hulpverlening/zorgtraject gericht op het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt.
Bron	
Civision	

Programma Inkomen	
De opboeking van vorderingen (exclusief fraude) van cliëntdebiteuren daalt met 10% ten opzichte van 2020	
Definities	
Terugvordering (excl. Fraude)	Ten onrechte ontvangen uitkering moet worden terugbetaald. De terugvorderingen onverschuldigde betalingen en witte inkomsten worden minder doordat vooraf data worden ingevuld en de processen worden verbeterd. Dit leidt tot 10% minder terugvorderingen waardoor cliënten minder schulden(stress) ervaren.
Bron	
Civision	Rapportage Cognos

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

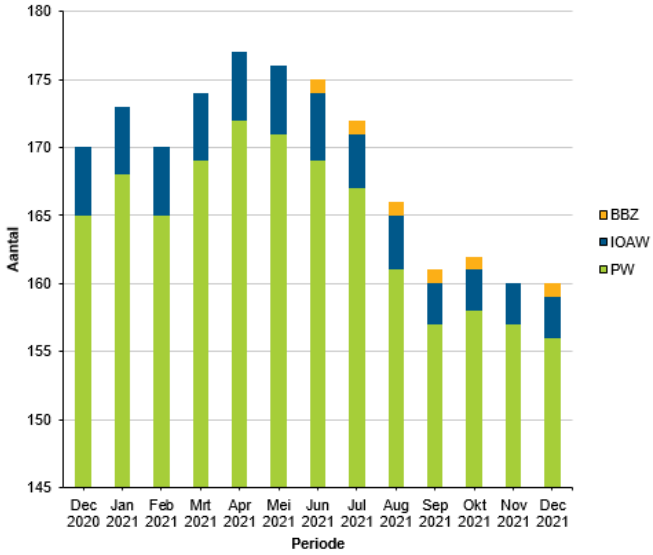
Het bedrag dat gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam (de gemeentelijke bijdrage) blijft gelijk aan 2020	
Definities	
Netto gemeentelijke bijdrage	De uiteindelijke bijdrage die gemeenten betalen voor de dienstverlening door WerkSaam. Dit is een bruto gemeentelijke bijdrage -/- door WerkSaam gerealiseerde toegevoegde waarde -/- onttrekkingen aan reserves. De toegevoegde waarde betreft het verschil tussen de opbrengsten en de direct daaraan gerelateerde kosten van de leer-werkbedrijven. Tot de direct daaraan gerelateerde kosten wordt ook gerekend de voor rekening van WerkSaam blijvende kosten voor beschut werk.
Gelijk blijvend	Absoluut gezien hetzelfde bedrag als 2020, gecorrigeerd voor indexatie en autonome ontwikkelingen indien deze zijn opgenomen in de kadernota 2021 en begroting 2021.
Bron	
Eigen registratie	Financiële administratie

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

Bijlage 5. Specificatie per gemeente

Drechterland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



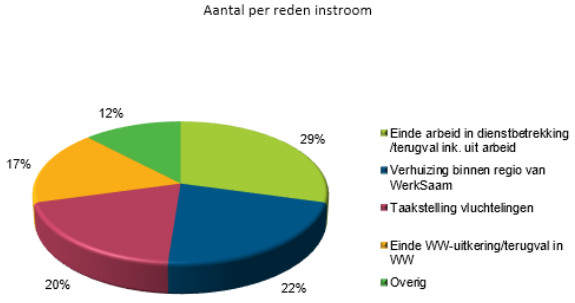
Mutaties

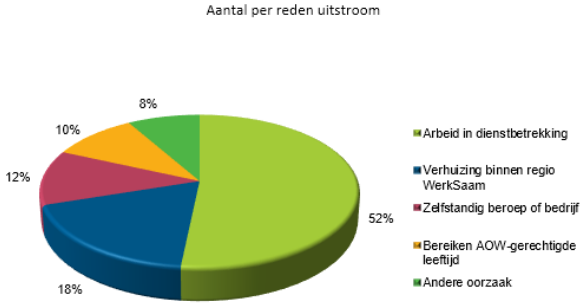
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	169	172	169	173	176	176	175	172	166	161	162	160	
Instroom	5	3	9	4	6	8	3	4	4	6	3	10	65
Uitstroom	2	6	5	1	6	9	6	10	9	5	5	10	74
Eindstand	**172**	**169**	**173**	**176**	**176**	**175**	**172**	**166**	**161**	**162**	**160**	**160**	**-9**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	200	204	200	204	207	206	207	203	195	191	190	187	
Instroom	6	3	9	4	6	12	3	4	6	6	3	15	77
Uitstroom	2	7	5	1	7	11	7	12	10	7	6	11	86
Eindstand	**204**	**200**	**204**	**207**	**206**	**207**	**203**	**195**	**191**	**190**	**187**	**191**	**-9**

Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	88	89	82	47	48	39	33	29	28	0	0	0
Eindstand	**88**	**89**	**82**	**47**	**48**	**39**	**33**	**29**	**28**	**0**	**0**	**0**

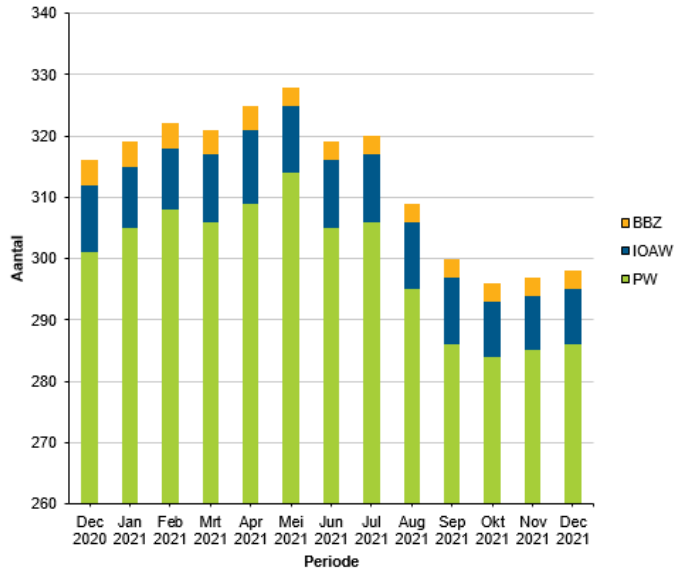
Top 5 In- en uitstroomredenen





Enkhuizen

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



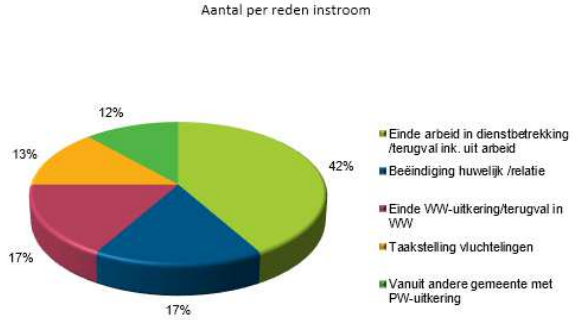
Mutaties

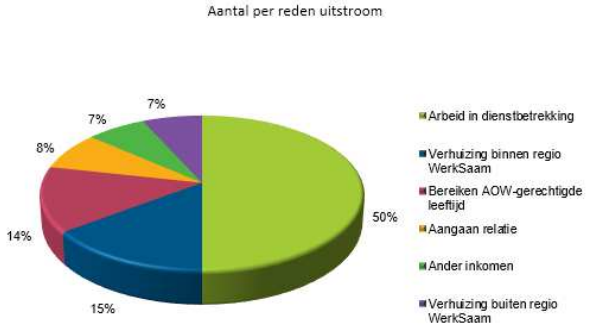
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	313	318	321	319	325	328	318	320	309	299	295	296	
Instroom	13	12	5	11	13	9	11	8	8	8	7	10	115
Uitstroom	8	9	7	5	10	19	9	19	18	12	6	8	130
Eindstand	**318**	**321**	**319**	**325**	**328**	**318**	**320**	**309**	**299**	**295**	**296**	**298**	**-15**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	347	353	357	354	360	363	355	357	345	336	328	329	
Instroom	15	13	6	11	17	10	12	8	10	8	7	11	128
Uitstroom	9	9	9	5	14	18	10	20	19	16	6	9	144
Eindstand	**353**	**357**	**354**	**360**	**363**	**355**	**357**	**345**	**336**	**328**	**329**	**331**	**-16**

Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	105	100	93	46	48	37	22	25	19	0	0	0
Eindstand	**105**	**100**	**93**	**46**	**48**	**37**	**22**	**25**	**19**	**0**	**0**	**0**

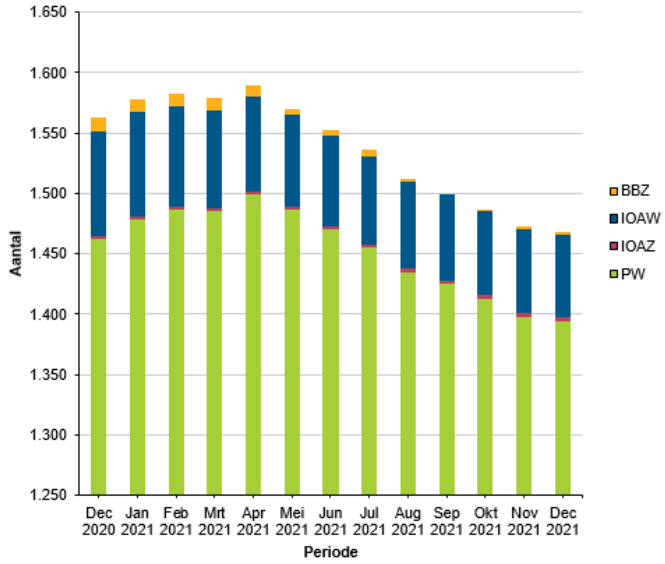
Top 5 In- en uitstroomredenen





Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



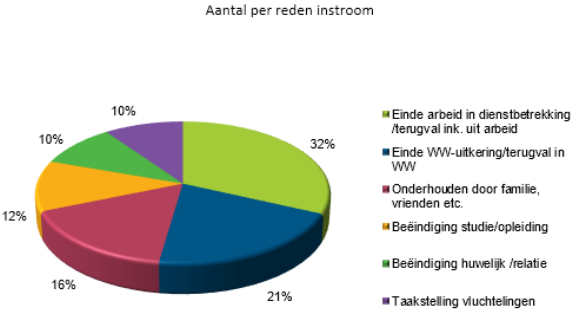
Mutaties

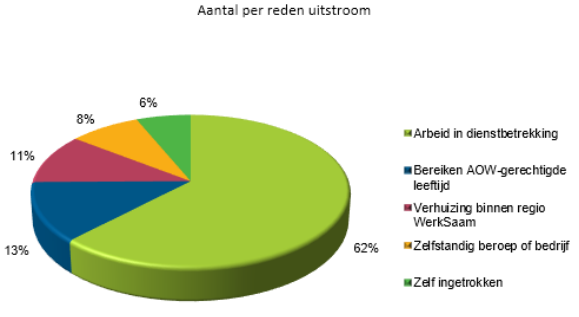
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.555	1.572	1.577	1.572	1.586	1.566	1.549	1.531	1.509	1.495	1.482	1.472	
Instroom	51	46	58	57	37	40	38	36	52	34	48	63	560
Uitstroom	34	41	63	43	57	57	56	58	66	47	58	67	647
Eindstand	**1.572**	**1.577**	**1.572**	**1.586**	**1.566**	**1.549**	**1.531**	**1.509**	**1.495**	**1.482**	**1.472**	**1.468**	**-87**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.769	1.788	1.795	1.792	1.810	1.789	1.771	1.749	1.722	1.701	1.681	1.668	
Instroom	56	52	67	67	43	46	42	40	60	34	54	70	631
Uitstroom	37	45	70	49	64	64	64	67	81	54	67	75	737
Eindstand	**1.788**	**1.795**	**1.792**	**1.810**	**1.789**	**1.771**	**1.749**	**1.722**	**1.701**	**1.681**	**1.668**	**1.663**	**-106**

Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	463	458	421	272	276	240	187	182	164	0	0	0
Eindstand	**463**	**458**	**421**	**272**	**276**	**240**	**187**	**182**	**164**	**0**	**0**	**0**

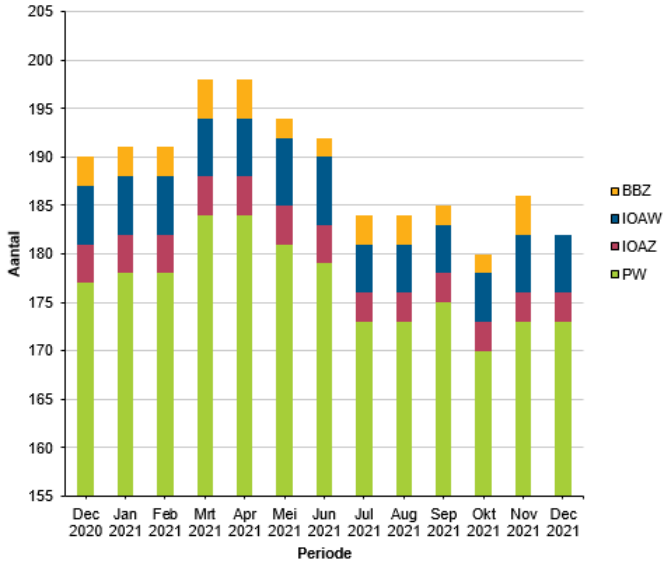
Top 5 In- en uitstroomredenen





Koggenland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



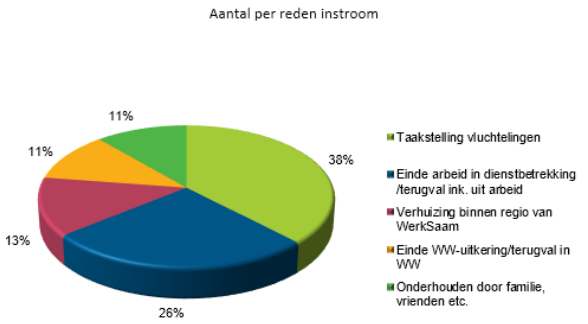
Mutaties

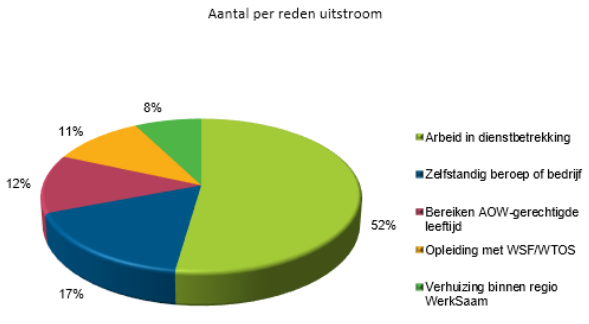
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	188	189	189	196	197	194	191	182	183	185	180	186	
Instroom	7	7	9	4	9	7	5	5	9	3	12	10	87
Uitstroom	6	7	2	3	12	10	14	4	7	8	6	15	94
Eindstand	**189**	**189**	**196**	**197**	**194**	**191**	**182**	**183**	**185**	**180**	**186**	**181**	**-7**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	224	226	227	238	240	237	237	229	229	230	223	228	
Instroom	9	8	14	5	11	9	5	4	9	4	14	13	105
Uitstroom	7	7	3	3	14	9	13	4	8	11	9	17	105
Eindstand	**226**	**227**	**238**	**240**	**237**	**237**	**229**	**229**	**230**	**223**	**228**	**224**	**0**

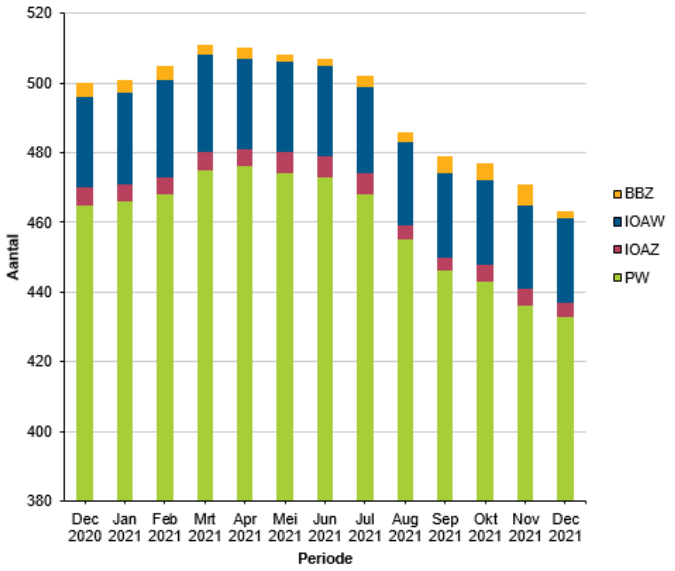
Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	78	70	68	44	42	37	27	30	23	0	0	0
Eindstand	**78**	**70**	**68**	**44**	**42**	**37**	**27**	**30**	**23**	**0**	**0**	**0**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Medemblik
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



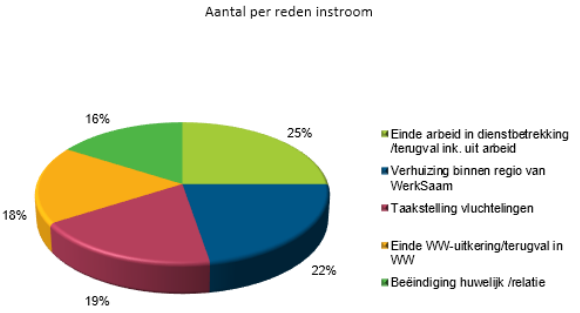
Mutaties

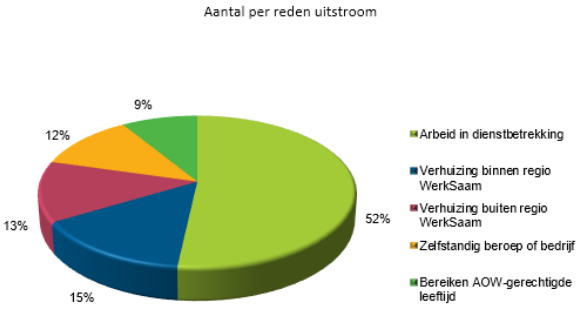
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	498	499	503	509	509	507	506	501	486	479	477	471	
Instroom	21	28	22	20	19	15	8	10	17	17	14	20	211
Uitstroom	20	24	16	20	21	16	13	25	24	19	20	28	246
Eindstand	**499**	**503**	**509**	**509**	**507**	**506**	**501**	**486**	**479**	**477**	**471**	**463**	**-35**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	577	580	584	590	590	586	584	580	564	556	551	545	
Instroom	27	32	25	24	20	16	9	11	19	19	18	24	244
Uitstroom	24	28	19	24	24	18	13	27	27	24	24	34	286
Eindstand	**580**	**584**	**590**	**590**	**586**	**584**	**580**	**564**	**556**	**551**	**545**	**535**	**-42**

Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	204	202	196	115	115	98	75	66	67	0	0	0
Eindstand	**204**	**202**	**196**	**115**	**115**	**98**	**75**	**66**	**67**	**0**	**0**	**0**

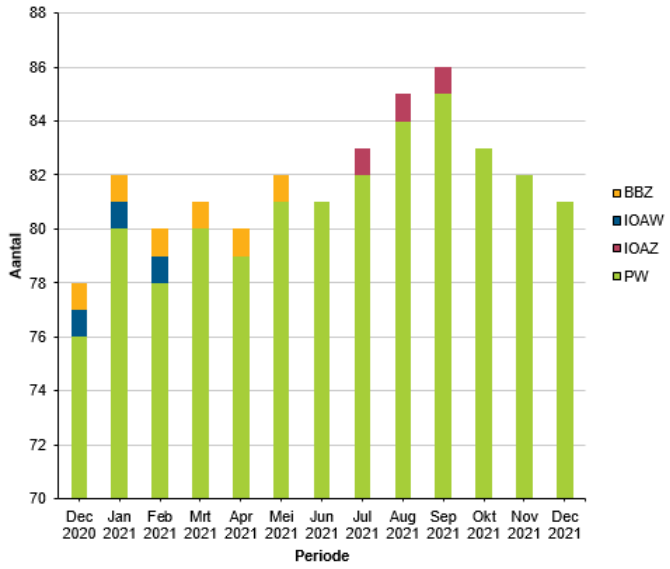
Top 5 In- en uitstroomredenen





Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



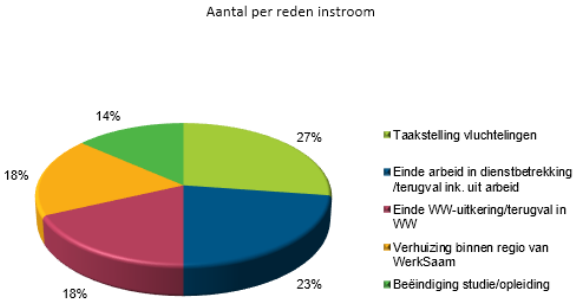
Mutaties

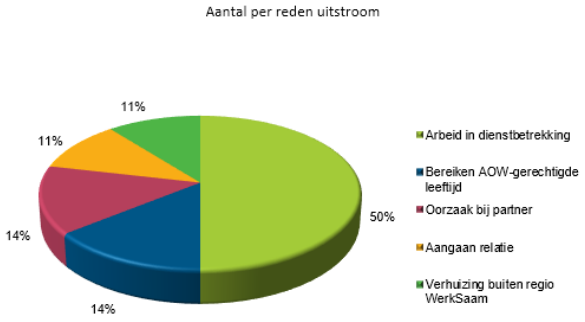
Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	77	82	80	81	80	82	81	83	85	87	83	82	
Instroom	5	4	2	2	3	2	4	5	3	0	1	6	37
Uitstroom	0	6	1	3	1	3	2	3	1	4	2	7	33
Eindstand	**82**	**80**	**81**	**80**	**82**	**81**	**83**	**85**	**87**	**83**	**82**	**81**	**4**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	97	102	100	101	99	101	100	102	105	107	103	102	
Instroom	5	4	2	2	3	2	4	7	3	0	1	9	42
Uitstroom	0	6	1	4	1	3	2	4	1	4	2	9	37
Eindstand	**102**	**100**	**101**	**99**	**101**	**100**	**102**	**105**	**107**	**103**	**102**	**102**	**5**

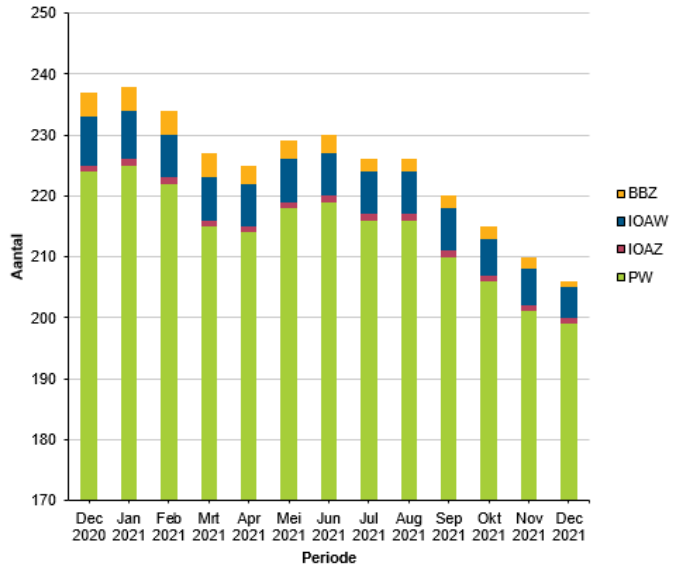
Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	48	45	43	20	20	18	12	12	10	0	0	0
Eindstand	**48**	**45**	**43**	**20**	**20**	**18**	**12**	**12**	**10**	**0**	**0**	**0**

Top 5 In- en uitstroomredenen





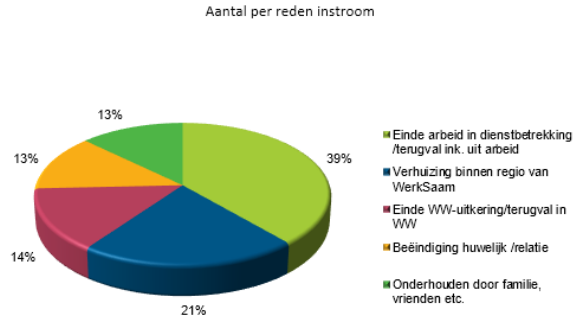
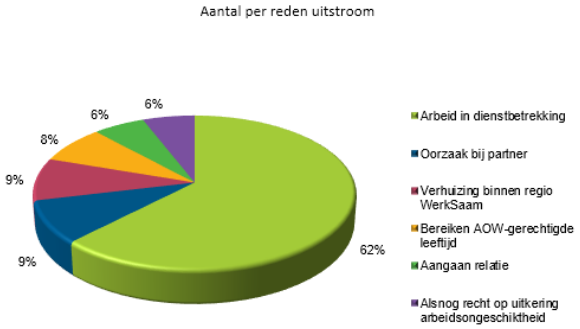
Stede Broec
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

Aantal uitkeringen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	236	238	234	226	225	229	230	226	226	220	215	210	
Instroom	9	6	15	7	11	10	5	14	9	8	4	8	106
Uitstroom	7	10	23	8	7	9	9	14	15	13	9	12	136
Eindstand	**238**	**234**	**226**	**225**	**229**	**230**	**226**	**226**	**220**	**215**	**210**	**206**	**-30**

Personen	2021												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	285	286	282	274	273	277	278	273	275	268	260	253	
Instroom	9	8	17	7	15	12	6	18	10	9	4	9	124
Uitstroom	8	12	25	8	11	11	11	16	17	17	11	16	163
Eindstand	**286**	**282**	**274**	**273**	**277**	**278**	**273**	**275**	**268**	**260**	**253**	**246**	**-39**

Aantal uitkeringen	2021											
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Tozo	74	76	68	46	46	43	31	33	34	0	0	0
Eindstand	**74**	**76**	**68**	**46**	**46**	**43**	**31**	**33**	**34**	**0**	**0**	**0**

Top 5 In- en uitstroomredenen