



Jaarrapportage 2018

Voorwoord

Deze jaarrekening blikt terug op 2018, het vierde WerkSaam jaar. Na de jaren van bouwen en organiseren, is de tijd van oogsten aangebroken. En oogsten betekent voor WerkSaam: zo veel mogelijk mensen aan het werk, mee laten doen en niet langer aan de zijlijn laten staan.

WerkSaam kon in 2018 optimaal profiteren van de economische hoogconjunctuur. Het aantal uitkeringen daalde met ruim 6%. Dat is iets hoger dan het landelijk gemiddelde. En voor het vierde jaar op rij is het vinden van betaald werk de belangrijkste reden van de uitstroom. Ook scoort WerkSaam op het onderdeel uitstroom door werk al 4 jaar beter dan het landelijk gemiddelde. Of het nu gaat om beschut werk, werk met een voorziening, werk met subsidie of regulier werk, WerkSaam werkt er voortdurend aan om mensen te ontwikkelen en te begeleiden naar de arbeidsmarkt.

Dat betekent dat iedereen die kan werken zonder expliciete begeleiding, nu aan het werk is. Dat betekent ook dat er voor de mensen die nu nog een uitkering hebben, intensieve begeleiding en coaching nodig is. Niet alleen op de weg naar werk, maar ook daarna. Ook moeten werkgevers steeds vaker afzien van de standaard vacatures en vacature-invulling. Steeds meer werkgevers ondervinden dat, en richten hun werkzaamheden zo in, dat een (kwetsbare) werknemer een op maat samengesteld werkpakket kan uitvoeren. Jobcarving wordt een nieuwe wijze van werkgeverschap. Samen met het UWV brengen we deze boodschap via het WerkgeversServicepunt steeds weer onder de aandacht.

We werken goed samen met regionale opleidingsinstituten om, in overleg met werkgevers, een juiste vakopleiding te ontwikkelen. En WerkSaam biedt taaltraining op de werkvloer voor anderstaligen. Steeds meer verbinden we ons met de instellingen voor geestelijke gezondheidszorg. Het is niet alleen van belang om mensen aan het werk te helpen, maar vooral om ze aan het werk te houden. Daar zijn specialistische kennis en begeleiding voor nodig. We moeten dus niet alleen de arbeidsmarktregio kennen, maar ook alle spelers in het veld. WerkSaam onderkent dat, en is daar voortdurend mee aan de slag.

Over 2018 realiseert WerkSaam een overschot op de BUIG gelden. Voor 6 van de 7 gemeenten betekent dit dat deze BUIG-gelden terugvloeien naar de gemeente. Dat is een mooie meevaller. Maar laten we ons er bewust van zijn, dat er de komende jaren ook tegenvallers kunnen komen. Er is steeds meer geld nodig om moeilijk bemiddelbare burgers naar werk te begeleiden. En ook is er geld nodig om de mensen aan het werk te houden. Een langere ontwikkeltijd, extra jobcoaching, extra aandacht.

De Rijksbijdrage voor de Wsw daalde de afgelopen jaren fors. En de nieuwe doelgroep beschut werk is kostbaar. Dat betekent dat de 'toegevoegde waarde' van de leer-werkbedrijven steeds meer onder druk komt te staan. WerkSaam doet er alles aan, om met innovatiekracht en efficiënt handelen goede resultaten te blijven behalen. Maar wij moeten ons ervan bewust zijn, dat het een intensief en kostbaar proces is om de zeer kwetsbare burgers naar werk te begeleiden. Laten we daarom steeds zorgvuldig blijven kijken, naar wat er nodig is om meer mensen aan het werk te helpen en de uitkeringslast omlaag te brengen. Je moet soms aan de ene kant extra investeren, om aan de andere kant te kunnen besparen.

We mogen trots zijn op de resultaten van de arbeidsmarktregio Noord-Holland Noord en de inzet van WerkSaam daarbij. Iedereen die mee kan doen, doet mee! WerkSaam sluit daarbij goed aan bij het Pact van Westfriesland, om tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's te behoren. WerkSaam Pact door!

D. te Grotenhuis

voorzitter dagelijks bestuur





Inhoudsopgave

Voorwoord.....	1
Inhoudsopgave	2

Jaarverslag

Samenvatting	3
Inleiding	4
Programma Arbeidsparticipatie	5
Wat hebben we bereikt?.....	5
Wat heeft het gekost?.....	6
Programma Begeleide Arbeidsparticipatie	7
Wat hebben we bereikt?.....	7
Wat heeft het gekost?.....	7
Programma Inkomensregelingen	9
Wat hebben we bereikt?.....	9
Wat heeft het gekost?.....	10
Plus, extra en overige taken	11
Wat hebben we bereikt?.....	11
Wat heeft het gekost?.....	12
Bedrijfsvoering.....	13
Wat hebben we bereikt?.....	13
Wat heeft het gekost?.....	13
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
Kengetallen BBV.....	17
Beleidsindicatoren	17
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	18
Paragraaf financiering	18
Paragraaf bedrijfsvoering	19
Paragraaf verbonden partijen.....	20

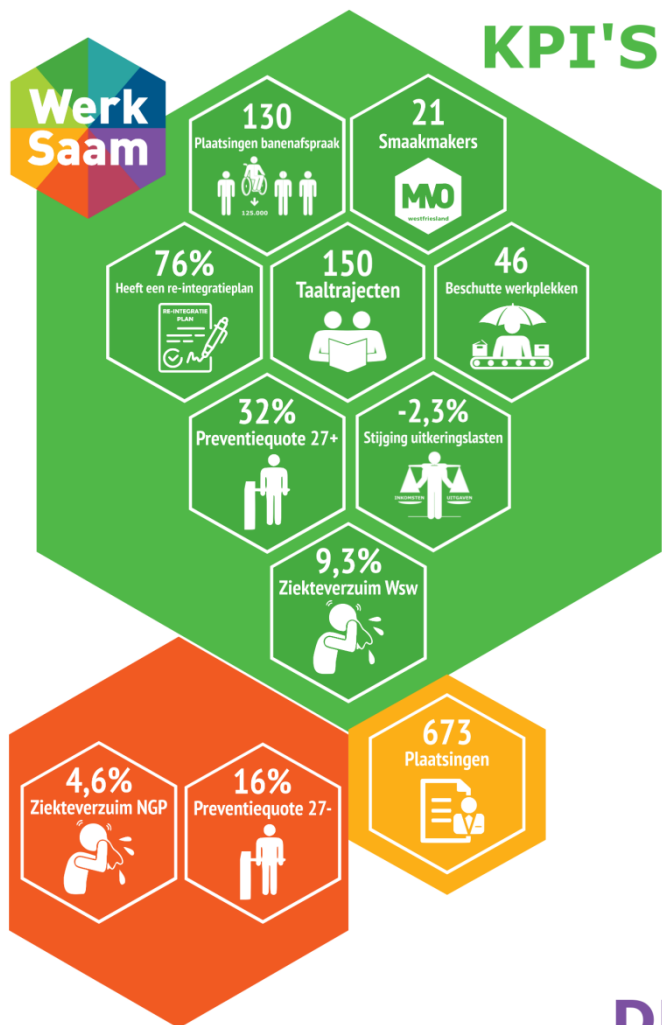
Jaarrekening

Jaarrekening.....	22
Balans per 31 december 2018.....	22
Overzicht van baten en lasten.....	23
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling.....	24
Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	25
Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)	30
Verantwoordingsinformatie Sisa	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	35
Vaststelling algemeen bestuur	39

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen	41
Bijlage 2. Investeringsoverzicht	42
Bijlage 3. Specifieke WerkSaam onderwerpen	43
Bijlage 4. Overzicht Wsw-arbeidsplaatsen ultimo boekjaar	44
Bijlage 5. Overzicht per gemeente.....	45
Bijlage 6. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente	46

Jaarrekening in één oogopslag



DE MENSEN VAN WERKSAAM

Inleiding

Graag blik ik met u terug op 2018. Weer een jaar van hoogconjunctuur. Dat betekent veel banen, veel werkgelegenheid. Ik durf te zeggen, dat iedereen die zonder begeleiding en hulpmiddelen kan werken, nu werk heeft. Het aantal uitkeringen daalde in 2018 tot net boven de 3.000. Daarmee zijn we bijna weer op hetzelfde niveau als toen we in 2015 startten.

Complexe doelgroep

Het lijkt zo makkelijk, mensen naar werk begeleiden. Er zijn tenslotte heel veel vacatures. Maar de meeste vacatures passen niet direct op de cliënten van WerkSaam. Een intensief begeleidings- en trainingstraject is in de meeste gevallen noodzakelijk. Onze leerwerkbedrijven bieden daarbij een mooie opstap om weer werkritme en werkvaardigheden op te doen.

Steeds vaker kunnen we cliënten uit de doelgroep banenafpraak plaatsen met loonkostensubsidie. Daarmee zijn deze mensen weliswaar uit de uitkering, maar blijven zij wel in begeleiding bij WerkSaam. Ook realiseerde WerkSaam al veel plaatsingen beschut werk. Eveneens een doelgroep die intensieve begeleiding vraagt. Nazorg blijft nodig om mensen aan het werk te houden.

De groep statushouders groeit nog steeds. WerkSaam besteedt veel aandacht aan taal op het werk, om mensen zo snel mogelijk naar werk te begeleiden. En wij begeleiden veel NUGGERS (Niet uitkeringsgerechtigden) naar werk. Het gaat in veel gevallen om jongeren. Een investering die vanuit preventief oogpunt absoluut noodzakelijk is. Kortom, het aantal uitkeringen loopt weliswaar terug, maar het aantal mensen dat intensieve begeleiding vraagt, neemt toe.

Leer-werkbedrijven

Aan onze leer-werkbedrijven is in samenwerking met Leviaan een naaiatelier toegevoegd. Naast de samenwerkingsovereenkomst met Claudia Sträter komen bij het naaiatelier ook andere opdrachten binnen. Het biedt weer een andere werkvorm voor onze cliënten om zich zo verder te ontwikkelen.

Een punt van zorg naar de toekomst zijn de opbrengsten van de leerwerkbedrijven. Zoals gememoreerd, wordt de doelgroep steeds complexer en vraagt meer begeleiding. Dit gaat ten koste van de opbrengsten van de leer-werkbedrijven, de zogenoemde 'toegevoegde waarde'.

Hoge uitstroom naar werk

WerkSaam realiseert een hoge uitstroom naar werk. Samen met het UWV vormen wij het WerkgeversServicepunt en onderhouden wij nauwe contacten met het bedrijfsleven. Wij adviseren ondernemers om moeilijk vervulbare vacatures anders in te richten, zodat er meer mogelijkheden ontstaan voor de doelgroep Participatiewet. Onderzoek toont aan, dat het hebben van werk bijdraagt aan een gelukkiger leven en leidt tot een brede maatschappelijke besparing. Uitstroom naar werk is en blijft ons credo.

Instroom

Dankzij de economische hoogconjunctuur is de instroom in 2018 lager dan de voorgaande jaren. Wat we wel zien, is dat er bij de mensen die nu een beroep doen op een uitkering sprake is van multi-problematiek. Dit vergt meer begeleidingsuren om tot uitstroom te komen.

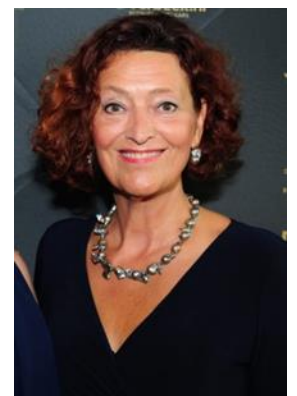
Dank

Zo zien we dat 2018, een jaar van hoogconjunctuur, meevallers en tegenvallers met zich meebrengt. Gelukkig zijn we er in geslaagd om samen de schouders eronder te zetten en een mooi resultaat neer te zetten.

Ik wil alle medewerkers van WerkSaam bedanken voor hun inzet. Dit dankwoord geldt ook voor onze ondernemingsraad, de cliëntenraad, de vertrouwenspersonen, ons dagelijks en algemeen bestuur. We hebben het samen gedaan!

Marjolijn Dölle

algemeen directeur








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?

 <p>673 Plaatsingen</p>	<p>700 plaatsingen</p> <p>Het doel is niet behaald. WerkSaam heeft 673 mensen aan betaald werk geholpen. Een plaatsing betekent dat de cliënt een arbeidscontract heeft voor minimaal 3 maanden.</p> <p>We zien dat, door de aantrekkende economie steeds meer mensen zelf werk vinden. De groep mensen met een uitkering die over blijft, is lastiger aan een baan te helpen. Deze cliënten hebben meer en langer begeleiding nodig, waardoor het langer duurt voordat zij werk vinden.</p>
 <p>16% Plaatsingen banenafpraak</p>	<p>50 plaatsingen uit de doelgroep banenafpraak</p> <p>Het doel is behaald. WerkSaam heeft meer werkgevers gemotiveerd om mensen uit de doelgroep in dienst te nemen. Daardoor hebben we 130 mensen uit deze doelgroep kunnen plaatsen.</p> <p>Het gaat hier om personen die alleen met loonkostensubsidie bij een werkgever kunnen werken.</p>
 <p>21 Smaakmakers</p>	<p>15 nieuwe Smaakmakers</p> <p>Het doel is behaald. Smaakmakers zijn bedrijven, die mensen, die extra begeleiding nodig hebben, in dienst willen nemen. WerkSaam heeft 21 nieuwe smaakmakers mogen verwelkomen.</p>
 <p>76% Heeft een re-integratieplan</p>	<p>70% van de cliënten (vanaf trede 3 van de doelladder) heeft een re-integratieplan</p> <p>Het doel is behaald. Het re-integratieplan is een persoonlijk plan voor ontwikkeling en bemiddeling naar werk. In totaal heeft 76% van de cliënten vanaf trede 3 van de doelladder een re-integratieplan.</p>
 <p>150 Taaltrajecten</p>	<p>100 taaltrajecten voor laaggeletterden</p> <p>Het doel is ruim behaald. In 2018 verzorgde het Taalhuis Westfriesland 150 taaltrajecten. Hiervoor was 25% van het budget voor educatie beschikbaar.</p> <p>Voor de overige 75% van het budget kunnen inwoners uit Westfriesland gebruik maken van het basisaanbod dat bij het ROC De Kop beschikbaar is voor de arbeidsregio Noord-Holland Noord. In Westfriesland maakten nog eens 502 cursisten van dit aanbod gebruik.</p>

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie	Begroting	Voorjaars nota	Najaars nota	Realisatie	Vershil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	3.996	4.090	4.256	4.256	0
Couleur locale	80	77	91	40	-51
Terugontvangsten	0	0	3	4	1
Bijdrage gemeenten	1.324	1.591	1.998	1.827	-171
Baten	5.400	5.759	6.347	6.127	-221
Trajectkosten extern	-490	-700	-1.281	-1.115	166
Couleur locale	-80	-77	-91	-40	51
Dekking WSW kosten	-1.432	-1.420	-953	-838	115
Directe kosten	-3.398	-3.561	-4.023	-3.857	165
Lasten	-5.400	-5.759	-6.348	-5.850	497
Totaal Arbeidsparticipatie	0	-0	0	276	276

Toelichting afwijkingen

Baten

Couleur locale

De baten couleur locale zijn gelijk aan de lasten voor de betreffende gemeenten.

Bijdrage gemeenten

De totale bijdrage van de gemeenten is gelijk aan de begroting. Er heeft een verschuiving tussen de programma's plaatsgevonden. In het hoofdstuk Bedrijfsvoering is de totale bijdrage van gemeenten inzichtelijk gemaakt.

Lasten

Trajectkosten extern

WerkSaam heeft budget (€ 1.281.000) voor de inzet van externe re-integratie voorzieningen. Bij de najaarsnota is bekend geworden dat er budget overblijft voor re-integratie doordat de Wsw personeelskosten lager zijn dan begroot (bijstelling najaarsnota € 467.000). Voor een deel van het aanvullend ter beschikking gekomen budget zijn daar gedurende het jaar al re-integratievoorzieningen voor ingezet. Het bedrag dat niet is uitgegeven (€ 166.000) voegen we toe aan de bestemmingsreserve re-integratie. In 2019 zetten we dit bedrag alsnog in.

Couleur locale

De middelen voor couleur locale zijn in 2018 niet volledig besteed. Voor Medemblik is het budget benut. De trajecten voor jongeren en vergunninghouders zijn gerealiseerd. De derde opdracht voor Medemblik is de inzet voor GGZ-cliënten. Dit is nog niet van de grond gekomen. Ook het project van de gemeente Drechterland in het kader van de aanpak van laaggeletterdheid is nog niet gestart. De gemeente Koggenland heeft de budgetten voor couleur locale van dit jaar en voorgaande jaren gebundeld met extra middelen en zet in op extra re-integratietrajecten in 2019. Het project van Taalmaatje van de gemeente Opmeer loopt door in 2019.

Dekking Wsw-kosten

Doordat de Wsw-personeelskosten lager zijn dan begroot, blijft er € 115.000 over. Dit bedrag is beschikbaar voor re-integratie. Dit storten we, net als het saldo van de externe trajectkosten, in de bestemmingsreserve re-integratie.

Directe kosten

De directe kosten (personeel en software) zijn € 165.000 lager dan begroot. Deze kosten zijn verschoven naar de andere programma's en naar de bedrijfsvoering.

Programma Begeleide Arbeidsparticipatie



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

Wat hebben we bereikt?

44
Beschutte werkplekken

Realisatie beschut werkplekken in overeenstemming met de taakstelling: 62 (voor zover mogelijk in verband met de afhankelijkheid van het aantal indicaties)

WerkSaam heeft alle personen met een indicatie geplaatst op een beschut werkplek. Het aantal aanvragen blijft iets achter bij de taakstelling. 57 personen (44 fte) zijn geplaatst. Dit zijn 47 personen bij de leer-werkbedrijven en 10 personen bij werkgevers.

Wanneer door WerkSaam een beschut werken advies werd aangevraagd bij het UWV, werd in nagenoeg alle gevallen een positief advies afgegeven.

Wat heeft het gekost?

Begeleide Arbeidsparticipatie	Begroting	Voorjaars nota	Najaars nota	Realisatie	Vershil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	13.359	13.368	13.834	13.834	0
Dekking WSW kosten uit re-integratiebudget	1.432	1.420	953	838	-115
Baten	14.791	14.788	14.788	14.673	-115
WSW personeelskosten	-14.791	-14.788	-14.788	-14.672	115
Lasten	-14.791	-14.788	-14.788	-14.672	115
WSW	0	0	0	0	0
Toegevoegde waarde	5.808	5.835	5.869	5.401	-468
Bijdrage gemeenten	1.929	1.962	1.481	1.347	-134
Baten	7.737	7.797	7.350	6.748	-602
Directe kosten	-1.929	-1.962	-1.481	-1.347	134
Lasten	-1.929	-1.962	-1.481	-1.347	134
Overhead	5.808	5.835	5.869	5.401	-468
Totaal Begeleide Arbeidsparticipatie	5.808	5.835	5.869	5.401	-468

Toelichting afwijkingen

Wsw - lasten

Wsw-personeelskosten

De Wsw-personeelskosten zijn € 115.000 (0,8%) lager dan begroot. De uitstroom van Wsw-personeel was het laatste kwartaal hoger dan verwacht. Het verschil tussen de rijksbijdrage en de Wsw-personeelskosten wordt betaald uit het re-integratiebudget. Door de lagere Wsw-personeelskosten is ook de dekking Wsw-kosten uit het re-integratiebudget lager (zie programma Arbeidsparticipatie).

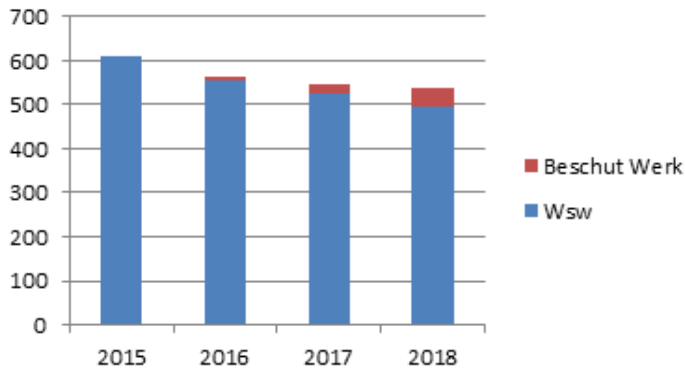
Overhead - baten

Toegevoegde waarde

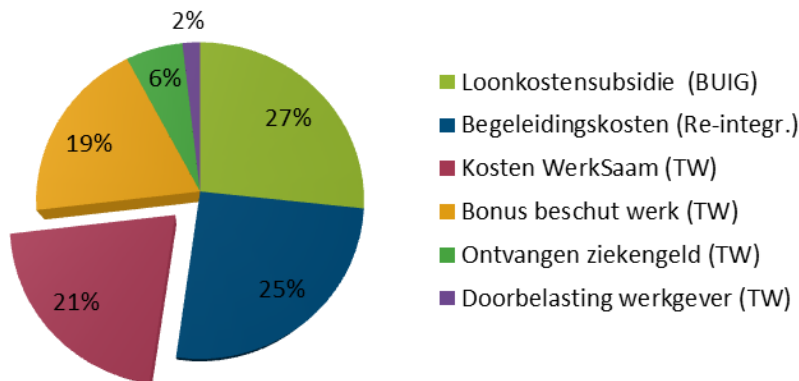
De toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten) staat onder druk. De belangrijkste oorzaak is de afname van het aantal Wsw'ers. Daarvoor in de plaats werken nu beschut werkers en mensen die worden ingehuurd via een uitzendbureau. Waar mogelijk zijn dit mensen die door de inhuur via het uitzendbureau geen aanspraak meer hoeven te doen op een bijstandsuitkering. Dit laatste leidt tot een voordeel bij het programma Inkomensregelingen. De keerzijde is dat deze mensen loon ontvangen waardoor de toegevoegde waarde afneemt. Naast dat de totale groep die bijdraagt aan de toegevoegde waarde kleiner wordt,

is de verdien capaciteit van een beschut werker lager dan die van de gemiddelde Wsw'er. Het verschil tussen de najaarsnota en de realisatie wordt voor het grootste deel veroorzaakt doordat bij Buitenruimteservice meer werk is aangenomen. De omzet is in de najaarsnota verwerkt zonder rekening te houden met de directe kosten die daarmee samenhangen.

Bij WerkSaam ontwikkelen de aantallen Wsw en beschut werk zich als volgt:



De toegevoegde waarde wordt ook minder door de kosten van beschut werk. De totale uitgaven voor beschut werk zijn € 875.000. Dit wordt betaald uit meerdere bronnen en komt daarmee terug in diverse posten in de jaarrekening. Onderstaande grafiek maakt de verdeling inzichtelijk. De kosten voor WerkSaam (21%) worden gedekt door de toegevoegde waarde. Hier tegenover staan minder uitgaven aan verstrekte uitkeringen (programma Inkomensregelingen).



Een deel van de omzet wordt verkregen van gemeenten. De opdrachtverstrekking door gemeenten is hoger dan het overeengekomen normbedrag:

Gemeentelijke opdrachtverlening				
(bedragen in €1000,-)				
	Normbedrag	Realisatie	Vershil	Bonus/Malus
Drechterland	286	365	79	0
Enkhuizen	273	409	136	0
Hoorn	1.071	1.186	116	0
Koggenland	333	454	122	0
Medemblik	651	759	109	0
Opmeer	169	271	102	0
Stede Broec	318	405	87	0
Totaal	3.100	3.850	750	-

De gerealiseerde toegevoegde waarde is lager dan begroot, daarom wordt er over 2018 geen bonus uitgekeerd.

Overhead - lasten

Directe kosten

De directe kosten (personeel en software) zijn € 134.000 lager dan begroot. Deze kosten zijn verschoven naar de andere programma's en naar de bedrijfsvoering.

Programma Inkomensregelingen






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

Wat hebben we bereikt?

Het uitkeringsbestand op 31 december 2018 telde 3.028 uitkeringen. In 2017 was dit aantal 3.233. In 2018 stroomden 1.340 cliënten uit, waarvan 537 naar arbeid bij een werkgever. WerkSaam doet het op dit gebied beter dan de andere vergelijkbare organisaties. Andere redenen van uitstroom zijn bijvoorbeeld verhuizing naar een andere gemeente buiten Westfriesland en het bereiken van de AOW-leeftijd.

In 2018 stroomden 1.135 cliënten in. In 2017 was dit aantal 1.274. Dit betekent een daling van de instroom met bijna 11%. Dit kwam onder andere door strenge poortbewaking bij de aanvraag en een positieve economische situatie.

	<p>Preventiequote 20% (ouder dan 27+) voorkomen dat uitkeringen worden toegekend terwijl dit niet nodig is</p> <p>In 32% van de aanvragen is geen uitkering toegekend.</p> <p>WerkSaam vermindert de instroom door het geven van uitgebreide voorlichting en door controle vooraf en tijdens de aanvraag van een uitkering. 1260 aanvragen zijn ingediend door personen ouder dan 27 jaar. Slechts 857 van deze aanvragen leidde tot instroom. Dit betekent een preventiequote van 32%. Het doel is behaald.</p>
	<p>Preventiequote 30% (jonger dan 27-) voorkomen dat uitkeringen worden toegekend terwijl dit niet nodig is</p> <p>In 16% van de aanvragen is geen uitkering toegekend. WerkSaam begeleidt jongeren naar school of werk. 330 aanvragen zijn ingediend door personen jonger dan 27 jaar. 278 van deze aanvragen leidden tot instroom. De preventiequote van jongeren onder 27 jaar kwam hierdoor op 16%.</p> <p>Hoewel het doel niet is gehaald, is het voor de jongeren een positieve ontwikkeling. WerkSaam bemiddelt jongeren binnen de zoekperiode van 4 weken naar werk. Het lukt steeds meer jongeren om binnen deze periode een baan te vinden. Deze meldingen tellen niet mee voor de preventiequote. In 2018 ontving WerkSaam 417 meldingen. Als deze meldingen zouden meetellen, dan bedroeg de preventiequote 33%.</p> <p>De jongeren die zich wel melden voor een aanvraag zijn vaak kwetsbaar. Zij hebben geen startkwalificatie én vaak meerdere problemen waardoor zij (tijdelijk) recht hebben op een uitkering.</p>
	<p>De uitkeringslasten groeien maximaal 2%</p> <p>Realisatie: - 2,3%. Het doel is behaald.</p> <p>De daling van de uitkeringslasten gaat niet gelijk op met de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Dat komt door de wettelijke verhoging van de bijstandsnormen en de hogere uitgaven van de loonkostensubsidie. Daarnaast heeft de samenstelling van de uitkeringsnormen hier invloed hierop. Bijvoorbeeld, de uitstroom van een kostendeler heeft minder invloed op de daling van de uitkeringslasten dan de uitstroom van een echtpaar.</p>

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen	Begroting	Voorjaars nota	Najaars nota	Realisatie	Vershil
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	43.400	44.588	46.886	46.886	0
Terugontvangsten *)	1.079	1.079	1.079	1.764	685
Baten	44.479	45.667	47.965	48.650	685
AB uitkeringslasten	-42.842	-41.904	-40.763	-40.563	200
IOAW uitkeringslasten	-2.535	-2.535	-2.489	-2.513	-24
IOAZ uitkeringslasten	-231	-231	-247	-252	-5
Onderzoekskosten	0	0	0	-2	-2
Loonkostensubsidie	-1.125	-1.080	-1.549	-1.640	-91
BBZ starters	-377	-377	-382	-493	-111
Lasten	-47.110	-46.127	-45.430	-45.463	-33
BUIG	-2.632	-460	2.535	3.187	652
Rijksbijdrage	364	364	269	48	-221
Terugontvangsten	910	396	396	412	16
Baten	1.274	760	665	460	-205
Levensonderhoud	-318	-185	-176	-276	-99
Kapitaalverstrekking	-753	-435	-316	-229	88
Onderzoekskosten	-208	-165	-165	-162	3
Lasten	-1.279	-785	-658	-667	-9
BBZ	-5	-25	7	-207	-214
Bijdrage gemeenten	5.908	4.390	947	716	-231
Baten	5.908	4.390	947	716	-231
Directe kosten	-3.271	-3.906	-3.490	-3.696	-206
Lasten	-3.271	-3.906	-3.490	-3.696	-206
Overhead	2.637	484	-2.543	-2.980	-438
Totaal Inkomensregelingen	-0	-0	-0	0	0

*) *Terugontvangsten: In de jaarrekening 2018 zijn de baten opgenomen volgens het stelsel van baten en lasten. Tot nu toe (vorige jaren en najaarsnota) was dit volgens het kasstelsel. Verschil is dat bij het kasstelsel de baat wordt geboekt bij ontvangst op een vordering, terwijl bij baten en lasten het moment van het opboeken van de vordering leidend is. Dit verklaart de afwijking voor een bedrag van € 550.000 ten opzichte van de najaarsnota. De afrekening naar gemeenten blijft gebaseerd op het kasstelsel.*

Toelichting afwijkingen

BUIG - baten

Terugontvangsten

De terugontvangsten zijn € 550.000 hoger dan begroot door de toepassing van het baten en lasten stelsel. Daarnaast zijn de terugontvangsten Bbz-starters € 135.000 hoger dan begroot.

BUIG - lasten

De totale lasten in 2018 zijn € 45.463.000. De uitkeringslasten zijn daarmee € 33.000 lager dan begroot omdat de daling van het aantal uitkeringen in de laatste maanden van het jaar nog verder doorzette. De loonkostensubsidies en uitkeringen aan Bbz-starters zijn juist toegenomen. Ook deze trend zette door in het laatste kwartaal van 2018.

BBZ - baten

Rijksbijdrage

Het bedrag van de rijksbijdrage is gelijk aan de door het ministerie van SWZ gepubliceerde cijfers. Het verschil tussen de rijksbijdrage Bbz en het saldo van baten en lasten Bbz wordt verrekend met de gemeenten. De gemeenten krijgen uiteindelijk een vergoeding voor de Bbz op basis van de regeling die hiervoor geldt.

Overhead - lasten

De directe kosten (personeel en software) zijn € 206.000 hoger dan begroot. Deze kosten zijn verschoven naar de andere programma's en naar de bedrijfsvoering.

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?

Extra re-integratie voor inwoners van Hoorn

De gemeente Hoorn zet budget in voor extra re-integratietrajecten voor eigen inwoners. In 2018 waren dit trajecten voor zzp'ers (zelfstandigen zonder personeel), jongeren, niet-uitkeringsgerechtigden en 45-plussers. Daarnaast was er geld voor omscholing beschikbaar. De trajecten zijn uitgevoerd en de resultaten zijn per kwartaal teruggekoppeld aan de gemeente.

Debiteurenbeheer bijzondere bijstand

WerkSaam voert de terugvordering van de bijzondere bijstand voor de gemeenten uit, met uitzondering van Koggenland. De uitvoering verloopt volgens afspraak.

Aanvullende uitkering voor jongeren

De opdracht aan WerkSaam is om de juiste aanvullende norm op de uitkering levensonderhoud voor jongeren te verstrekken voor alle Westfriese gemeenten. De opdracht is uitgevoerd en de juiste norm is verstrekt.

Deelname aan de gebiedsteams van Hoorn

In overleg met de gemeente Hoorn is halverwege 2018 afgesproken om de samenwerking anders vorm te geven. WerkSaam is niet meer voor een aantal uren per week aanwezig in de gebiedsteams. Wel worden de korte lijnen behouden.

Loket Enkhuizen

In de loop van 2018 is een plustaak toegevoegd voor de gemeente Enkhuizen. Een deel van de dienstverlening van WerkSaam vindt plaats in Enkhuizen. Het gaat hierbij om intakegesprekken en een inloopsprekkuur.

Wat heeft het gekost?

Plus, extra en overige taken (bedragen × €1000,-)	Begroting (A)	Voorjaars nota (B)	Najaars nota (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Extra Re-integratie	415	415	423	334	-89
Baten	415	415	423	334	-89
Extra Re-integratie	-415	-415	-423	-334	89
Lasten	-415	-415	-423	-334	89
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
BB i.h.k.v. BBZ	40	40	22	21	-1
Ontvangsten BB *)	153	153	185	433	249
Verstrekking aanvullende norm jongere	184	184	530	526	-4
Baten	377	377	737	981	244
BB i.h.k.v. BBZ	-40	-40	-22	-21	1
Ontvangsten BB	-153	-153	-185	-433	-249
Verstrekking aanvullende norm jongere	-184	-184	-530	-526	4
Lasten	-377	-377	-737	-981	-244
Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Wijkteams	113	115	46	46	0
Baten	113	115	46	46	0
Wijkteams	-113	-115	-46	-46	0
Lasten	-113	-115	-46	-46	0
Wijkteams	0	0	0	0	0
Totaal Plus, extra en overige taken	0	0	0	0	0

*) *Ontvangsten bijzondere bijstand: In de jaarrekening 2018 zijn de baten opgenomen volgens het stelsel van baten en lasten. Tot nu toe (vorige jaren en najaarsnota) was dit volgens het kasstelsel. Verschil is dat bij het kasstelsel de baat wordt geboekt bij ontvangst op een vordering, terwijl bij baten en lasten het moment van het opboeken van de vordering leidend is. Dit verklaart de afwijking voor een bedrag van € 198.000 ten opzichte van de najaarsnota. De afrekening naar gemeenten blijft gebaseerd op het kasstelsel.*

Toelichting afwijkingen

Arbeidsparticipatie

De trajecten voor jongeren, voor niet-uitkeringsgerechtigden en de ondernemerstrainingen zijn volledig benut. Het budget voor omscholing niet, omdat er bij veel omscholingstrajecten andere financieringsmogelijkheden waren. Ook zijn werkgevers steeds vaker zelf bereid om opleidingskosten te betalen. Het project motivatietrainingen voor 45-plussers doen we voor het vierde jaar voor Hoorn. Hierdoor hebben al veel 45 plussers deelgenomen aan de training. Ondanks dat de arbeidsmarkt voor 45-plussers nog steeds moeilijk is, is het aantal kandidaten, dat echte motivatie-training nodig heeft beperkt. Netwerken met mensen in dezelfde positie is een vervolg op de motivatietraining voor 45-plussers. Dit brengt minder kosten met zich mee.

Inkomensregelingen

Ontvangsten bijzondere bijstand

De terugontvangsten zijn € 198.000 hoger dan begroot door de toepassing van het baten en lasten stelsel. WerkSaam ontving meer opdrachten tot terugvordering van bijzondere bijstand van de gemeenten. Hierdoor is er € 51.000 meer teruggevorderd.

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?

9,3%
Ziekteverzuim Wsw

Ziekteverzuim Wsw: 10,6%

Het ziekteverzuim onder de Wsw-medewerkers is in 2018 9,3%. Dit ligt onder het gestelde doel van 10,6%. Landelijk is het verzuimpercentage onder de Wsw-medewerkers 15,3%.

4,6%
Ziekteverzuim NGP

Ziekteverzuim staf en leiding: 4%

In 2017 was het langdurig verzuim hoog en daar hebben wij onze acties voor 2018 op gebaseerd. Dit resulteert in lager langdurig verzuim (4,6%), alleen is het kort frequent verzuim toch weer toegenomen. Dit vraagt om bijstelling van de aanpak van verzuim.

Landelijk ligt het verzuimpercentage voor overheidspersoneel de laatste jaren steeds boven de 5%. Het percentage van WerkSaam is niet goed, maar nog geen reden tot zorg.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Begroting	Voorjaars nota	Najaars nota	Realisatie	Vershil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.293	1.358	1.849	1.947	98
Baten	2.293	1.358	1.849	1.947	98
Personeelskosten	-4.701	-4.242	-4.537	-4.712	-175
Afschrijvingen	-999	-840	-951	-911	40
Vaste lasten en onderhoud activa	-951	-922	-1.007	-911	96
Automatiseringslasten	-1.156	-1.063	-1.095	-848	247
Overige bedrijfslasten	-955	-975	-943	-1.022	-79
Directe kosten	0	0	0	-0	0
Lasten	-8.762	-8.042	-8.533	-8.404	129
Totaal Bedrijfsvoering	-6.469	-6.684	-6.685	-6.457	227

De bruto gemeentelijke bijdrage wordt jaarlijks met het regionaal bepaalde indexeringspercentage verhoogd. De realisatie is binnen de begroting gebleven, een nacalculatie heeft om die reden niet plaatsgevonden.



Toelichting afwijkingen

Baten

Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten

De netto bijdrage gemeenten is hoger door de hogere kosten van bedrijfsvoering. De totale bijdrage van gemeenten is niet hoger, op andere programma's is sprake van een lagere bijdrage (directe kosten).

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn hoger. Er is meer personeel ingezet om de taken goed uit te kunnen voeren. Tegenover de hogere personeelskosten staan lagere kosten op andere overheadposten. De totale overhead is daarom lager dan begroot.

Afschrijvingen

De investering in de huisvesting is doorgeschoven naar 2019. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten in 2018 lager dan begroot.

Vaste lasten en onderhoud activa

Verzekeringslasten en de post onderhoud gebouwen zijn lager uitgevallen.

Automatiseringslasten

De kosten van de applicatie voor de uitkeringenadministratie zijn toegerekend aan het programma Inkomensregelingen. Dit leidt tot lagere automatiseringskosten binnen de bedrijfsvoering.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten zijn hoger omdat de kosten voor deelname aan het RPA – Noord-Holland Noord niet volledig in de begroting waren meegenomen.



Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen (2,5% van € 81.461.000 = € 2.036.525). 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 mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen

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

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen				Bedragen x €1000
Risico's	kans	impact	Benodigd weerstandsvermogen	Toelichting
Voorfinanciering kosten	0%	12.000	nihil	Maximaal twee maanden van 6 mlj. per maand. Dit risico heeft zich niet voorgedaan.
Taakstelling re-integratie budget	15%	3.428	514	Complexiteit uitputting re-integratie budget. Daarnaast ontbreekt een verplichtingen administratie.
Commerciële activiteiten	15%	1.900	285	Risico op het wegvallen van grote klanten.
Commerciële activiteiten	5%	2.000	100	Risico op de overige klanten (niet zijnde de gemeenten).
Kosten bedrijfsvoering	3%	17.071	512	Gevolgen van het sociaal akkoord, hogere of lagere instroom waardoor aanpassing personeelsbestand. Dit bezien over een periode van vier jaar betreffende de bedrijfsvoering kosten.
Totaal			1.411	

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2018 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2018 (bedragen x € 1.000)	
Stand algemene reserve	2.198
Nog te bestemmen resultaat 2018	0
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.198
Benodigde weerstandscapaciteit	1.411
Ratio	1,56

Om te beoordelen of ons weerstandsvermogen voldoende is, gebruiken wij de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Een weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,4 wordt door de NAR als voldoende beschouwd. Het beschikbare weerstandsvermogen is met 1,56 ruim voldoende.

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

Risico's WerkSaam

In 2018 heeft geen van de risico's zich in die omvang voorgedaan dat een beroep moet worden gedaan op het weerstandsvermogen. Het risico van de voorfinanciering van kosten heeft zich in het

eerste kwartaal van 2018 voorgedaan. Dit is hersteld in het tweede kwartaal en heeft geen kosten met zich meegebracht. Het risico met betrekking tot de commerciële activiteiten heeft zich in een andere vorm voorgedaan. De omzet is op peil gebleven, alleen de kosten die moeten worden gemaakt om de omzet te behalen zijn sterk gestegen. Dit heeft te maken met de afname van het aantal Wsw'ers waarvoor in de plaats beschut werkers en mensen met een uitkering worden ingezet. Tot nu toe lukt het WerkSaam om die toename van kosten binnen de eigen begroting op te vangen.

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	2018	2017
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-2,6%	-3,0%
Met correctie doorgeleende gelden	-2,6%	-3,0%
Solvabiliteitsratio	38,2%	41,0%
Structurele exploitatieruimte	-1,7%	-1,0%

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 49% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is.

Dit kengetal geeft aan welke structurele ruimte WerkSaam heeft om de eigen lasten te dragen. Het percentage van -2% betekent dat zonder de onttrekking aan de reserve van € 286.000 en de incidentele baten en lasten van € 588.000 het resultaat negatief wordt.

Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Beleidsindicatoren			
		Eenheid	Bron	WerkSaam	NL
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,99	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,95	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	72,77	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,24%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	10,41%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar	LISA	624,3	758,2
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	4,6	6,6
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68%	67%
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	1,0	1,5
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	24,7	40,1
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar	CBS	35,6	30,5

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.

Het groot onderhoud wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma. Daarvoor reserveren wij elk jaar een bedrag. Dit bedrag van € 61.000 is in de jaarcijfers 2018 verwerkt. In 2018 is voor € 5.000 aan groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht.

Paragraaf financiering

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

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor Werkzaam in 2018 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Wij hebben geen kortlopende leningen gesloten. We hebben genoeg eigen geld om alles te kunnen betalen.

Vaste geldleningen

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

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2018 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 108.000 groter zijn dan de inkomsten.

Onderdeel	EMU Saldo (x € 1.000)	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves.		-454
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.		911
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.		183
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.		-779
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en -overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.		0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.		31
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.		0
Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht		nvt
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen.		0
Berekend EMU-saldo		-108

Paragraaf bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken. Dit zijn huisvesting, personeel, informatie(beveiliging) en privacy en inkoop en aanbesteden.

Huisvesting

In 2018 zijn de plannen verder uitgewerkt om het flexwerken te ondersteunen door aanpassingen in ons gebouw. Ook is de kantine verbouwd.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde en niet-gesubsidieerde medewerkers (199 Fte). In totaal zijn er 495 Fte Wsw-indicaties waarvan 446 Fte in dienst bij WerkSaam. Bij beschermt werk zijn van de in totaal 44 Fte, 40 Fte in dienst bij WerkSaam.



Informatie(beveiliging) en privacy

Met de ingebruikname van iParticipatie is een stap gezet naar meer digitaal werken. Dit biedt cliënten de mogelijkheid om via de website zaken zelf te regelen. Tegelijkertijd verhoogt iParticipatie de kwaliteit van onze dienstverlening.

WerkSaam is geslaagd voor de DigiD-audit en de Suwinet-audit.

In mei 2018 is binnen WerkSaam een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld, die het privacy beleid vorm en inhoud geeft.

Inkoop en aanbesteden

Eind 2018 is het nieuwe inkoopbeleid vastgesteld. In 2019 wordt hier uitvoering aan gegeven.

Paragraaf verbonden partijen

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

WerkSaam heeft twee verbonden partijen, WerkSaam Verloning B.V. en 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.

Werkzaam Verloning B.V.		
Vestigingsplaats: Hoorn	Doel : Verloning en re-integratiebedrijf	
Financiële gegevens	31-12-2017	31-12-2018
Eigen vermogen	189	210
Vreemd vermogen	673	790
Resultaat	30	21

Westfriese Hoveniers B.V.

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

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt	
Financiële gegevens	31-12-2017	31-12-2018
Eigen vermogen	207	222
Vreemd vermogen	177	279
Resultaat	30	62



COM

DEEN
sinds 1933

• SUPERMARKTEN •

1933

DEEN
SUPERMARKTEN

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)			Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)		
	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
<u>Vaste activa</u>			<u>Vaste passiva</u>		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
<u>Investerings met een economisch nut</u>			-Algemene reserve	2.198	2.164
-Overige investeringen met een economisch nut	7.091	7.255	-Bestemmingsreserves	5.272	5.453
Financiële vaste activa			-Resultaat na bestemming	0	34
<u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u>				7.469	7.651
-Deelnemingen	27	27	Voorzieningen		
<u>Leningen aan:</u>			-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	399	351
-Overige verbonden partijen			-Egalisatievoorzieningen	1.349	1.293
	27	27		1.748	1.644
<u>Totaal vaste activa</u>	7.118	7.282	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
<u>Vlottende activa</u>			Onderhandse lening van:		
Voorraden:			-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Grond en hulpstoffen:			<u>Totaal vaste passiva</u>	9.217	9.295
-Grond en hulpstoffen	0	0	<u>Vlottende passiva</u>		
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.578	5.765	-Overige schulden	9.530	14.585
-Debiteuren cliënten	4.824	5.091	Overlopende passiva		
-Vorderingen op openbare lichamen	262	608	-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	646	0
-Overige vorderingen	2.199	2.835	-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	143	16
	10.862	14.298		789	16
Liquide middelen:			<u>Totaal vlottende passiva</u>	10.320	14.601
-Kassaldi	1	1	Totaal passiva	19.538	23.896
-Bank- en girozaldi	150	151			
	151	152			
Overlopende activa					
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen					
	1.408	2.165			
<u>Totaal vlottende activa</u>	12.421	16.615			
Totaal activa	19.538	23.896			

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage	2017		2018			
	Realisatie	Begroting (A)	Voorjaars nota (B)	Najaars nota (C)	Realisatie (D)	Vershil (E = D - C)
Bedragen x € 1.000,-						
Baten	3.428	5.400	5.759	6.347	6.127	-221
Lasten	-3.428	-5.400	-5.759	-6.348	-5.850	498
Totaal arbeidsparticipatie	0	0	0	0	276	277
Baten		22.528	22.585	22.138	21.420	-717
Lasten		-16.720	-16.750	-16.269	-16.019	250
Totaal begeleide arbeidsparticipatie	0	5.808	5.835	5.869	5.401	-468
Baten	62.304	51.660	50.818	49.578	49.826	248
Lasten	-62.304	-51.660	-50.818	-49.578	-49.826	-248
Totaal inkomensregelingen	0	0	0	0	0	0
Baten	1.003	905	907	1.206	1.362	156
Lasten	-1.003	-905	-907	-1.206	-1.362	-155
Totaal Plus extra en overige taken	0	0	0	0	0	0
Baten	16.736	2.293	1.358	1.849	1.947	98
Lasten	-17.071	-8.762	-8.042	-8.533	-8.404	129
Totaal bedrijfsvoering	-335	-6.469	-6.683	-6.685	-6.457	227
Incidentele baten	0	0	0	318	781	463
Incidentele lasten	0	0	0	-164	-186	-22
Totaal Incidentele Baten en Lasten	140	0	0	154	596	441
Saldo Baten en Lasten	-195	-661	-849	-662	-184	478
Mutatie Reserves	229	661	850	662	184	-478
Resultaat	34	0	0	0	0	0

Indeling naar taakvelden

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

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



Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2018 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de voorjaarsnota en de najaarsnota.

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.

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. In 2018 is ook de uitzetting bij 's Rijks Schatkist hier ondergebracht en niet meer gepresenteerd onder de liquide middelen.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

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

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	2018	2017
Gronden en terreinen	1.212	1.224
Bedrijfsgebouwen	3.683	3.668
Vervoermiddelen	528	650
Mach. App. Install., machines, apparaten	297	326
Mach. App. Install., installaties	433	425
Overige MVA, inventaris	504	407
Overige MVA, automatisering	432	555
Boekwaarde per 31 december	7.091	7.255

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

Investerings (Bedragen x € 1.000)	Boek waarde 1-1	Vermeerd eringen (Investeri ngen)	Vermind eringen (Desinves teringen)	Bedragen aan derden	Afschrijv- ingen	Waarde correcties	Boek waarde 31-12
Gronden en terreinen	1.224	-			12		1.212
Bedrijfsgebouwen	3.668	157			140		3.685
Vervoermiddelen	650	122	28		215	2	528
Mach. App. Install., machines, apparaten	326	70			99		297
Mach. App. Install., installaties	425	86			78		433
Overige MVA, inventaris	407	161			63		504
Overige MVA, automatisering	555	183	3		303		432
Totaal	7.255	779	31	-	910	2	7.091

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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 €1000)	Beginsaldo 1-1-2018	Op- en afboekingen 2018	Terug- ontvangsten 2018	Omzetting om niet 2018	Eindsaldo 31-12-2018
Drechterland	489	159	111	-	537
Enkhuizen	765	299	205	10	848
Hoorn	5.576	1.234	1.015	114	5.681
Koggenland	612	133	108	11	626
Medemblik	1.921	400	375	39	1.907
Opmeer	218	39	74	-	183
Stede Broec	657	129	148	3	636
Totaal cliëntdebiteuren	10.238	2.392	2.036	176	10.418
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.147	-447			-5.595
Saldo inbaar van cliëntdebiteuren	5.091				4.824

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2018	2017
Debiteuren	1.386	1.572
Rekening courant v.v.e.	1	-
Rekening courant gemeentes	753	1.057
Te vorderen OB	59	206
Totaal:	2.199	2.835

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	591	62	75	88
BNG	69	62	60	58
Totaal	661	124	135	146

Overige vorderingen

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2018	2017
Salarisvoorschotten	0	-
Debiteuren personeel bekeuring	0	-
Nog te factureren	424	716
Vooruitbetaalde bedragen	148	118
Nog te ontvangen bedragen	804	446
Borgsommen	9	9
Tussenrekening goederen/te ontvangen	12	-
Kasvoorschot dampden 26	0	-
Tussenrekening aanschaf activa	7	-
Kruisposten Werkpartner	-	876
Uitbetaling IKB	27	-
Totaal:	1.408	2.165

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 1-1- 2018	Bestem- ming resul- taat vorig boek jaar	Toe- voeg- ing	Ont- trek- king	Ver- min- dering i.v.m. afschr. op activa	Resul- taat boek- jaar	Boek- waarde 31-12- 2018
Algemene reserves	2.164	34					2.198
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	1.389			-286			1.103
Bestemmingsreserve huisvesting	3.743				-148		3.595
Bestemmingsreserve verlofrisico	162			-20			142
Bestemmingsreserve sectorplan regio NHN	159						159
Bestemmingsres. re- integratiegelden			273				273
Gerealiseerd resultaat	34	-34				0	0
Totaal:	7.651	0	273	-306	-148	0	7.470

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. Er is € 286.000 onttrokken om de bijdrage van gemeenten niet meer te laten stijgen dan de afgesproken indexering.

Bestemmingsreserve huisvesting

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

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 ieder jaar € 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.

De begrote onttrekking voor het uitvoeren van een dataproject is achterwege gebleven door vertraging in de uitvoering van dit project.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. De € 273.000 wordt in 2019 aan de begroting toegevoegd.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat is €0.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2018
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.293	61		5	1.349
Voorziening spaarverlof	351	48		0	399
Totaal voorzieningen	1.644	109	0	5	1.748

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2016 is een nieuw meerjarig beheersplan opgesteld door een externe specialist. Dit plan is de basis voor toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met een aantal personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 10,4 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 5.6 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Stand per 31 december		
	(Bedragen x € 1.000)	
	2018	2017
Overige schulden		
Loonheffing staf en WSW	898	989
Crediteuren	2.126	2.394
Rekening courant gemeenten dubieuze debiteuren	4.824	5.091
Loonheffingen uitkeringen	831	1.618
Betalingen uitkeringen	111	2.706
Overige	740	1.786
Totaal	9.530	14.585

Overlopende passiva

Stand per 31 december		
	(Bedragen x € 1.000)	
	2018	2017
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	646	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	143	16
Totaal	789	16

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Er geldt een huurverplichting voor een deel van onze huisvesting. De huurverplichting is op jaarbasis € 130.000 en kan per 5 jaar worden verlengd.

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2018 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 8 (2017: 8). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 782.000 (2017: € 811.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2018, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2019, bedraagt € 513.000 (2017: € 535.000).

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	
	Inkomen	Inkomen
Afwijking	BUIG/BBZ (verstrekke uitkeringen)	Directe kosten
Overschrijding	42.000	206.000
Passend in beleid	Ja	Ja
Toelichting	De uitkeringslasten zijn onderdeel van de BUIG en een open-einde regeling. Hierdoor zijn overschrijdingen op dit onderdeel niet onrechtmatig en passend binnen het beleid.	De directe kosten in totaal passen binnen de begroting. Op de overige programma's zit een onderschrijding van € 299.000. De uitkomst is het gevolg de verplichte juiste toerekening van directe kosten aan programma's.

Er zijn geen onrechtmatige overschrijdingen in 2018.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

Lasten en baten per programma

In de programma's zit ten opzichte van 2017 een verschuiving in de lasten omdat de lasten voor de uitvoering van alle taken zijn verdeeld over de programma's. Dit naar gewijzigd voorschrift van de BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). De programma's bevatten in 2018 de directe kosten. Dit zijn kosten van personeel en software die direct bij de programma's horen. Het onderdeel overhead bevat alleen zogenaamde indirecte kosten. Dit zijn kosten als huisvesting, ICT en management.

Het totaal van lasten en baten is in 2018 € 2,5 miljoen lager dan in 2017. Dit is voor het grootste deel het gevolg van de lagere uitkeringslasten in het programma Inkomen.

Mutatie reserves

De mutaties in de reserves zijn lager dan begroot door een toevoeging van niet bestede re-integratiemiddelen (€ 273.000) aan de daarvoor ingestelde reserve. Ook is er een lagere onttrekking aan de reserve schommelingen in de bedrijfsvoering (€ 177.000). De begrote onttrekking voor het data project van € 30.000 is niet gedaan omdat er geen uitgaven zijn in 2018.

Incidentele baten en lasten

De incidentele baten zijn hoger. Het corrigeren van de Bbz-afrekening 2017 gemeenten en het opnemen van de verwachte bonus beschut werk over 2018 zijn de oorzaak.

Resultaat 2018

Het resultaat is positief beïnvloed door incidentele baten. Daar staat tegenover dat de toegevoegde waarde binnen de leer-werkbedrijven is verminderd.

Financiële rapportage (Bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2017	Begroting 2018	Voorjaars nota 2018	Najaars nota 2018	Realisatie 2018
Baten programma's	83.471	82.786	81.426	81.117	80.681
Lasten programma's	-83.806	-83.447	-82.276	-81.934	-81.461
Incidentele baten en lasten	140	0	0	154	596
Totaal exploitatie resultaat	-195	-661	-850	-662	-184
Mutaties reserve	229	661	850	662	184
Totaal Exploitatie resultaat	34	0	1	0	0

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen 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 (tot 14 juni)		
Dhr. D. te Grotenhuis	Voorzitter	Drechterland
Dhr. B. Tap	Vicevoorzitter	Hoorn
Mevr. C. van de Pol	Loco-penningmeester	Koggenland
Dhr. H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
Dhr. R. Heijntink	Lid	Opmeer
Dhr. B. Nootebos	Loco-secretaris	Stede Broec
Dhr. D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (tezamen met het dagelijks bestuur)		
Dhr. G. Besseling	Lid	Drechterland
vacature		Enkhuizen
Mw. N. Douw	Lid	Hoorn
Dhr. W.P.J. Bijman	Lid	Koggenland
Mw. A. van Langen-Visbeek	Lid	Medemblik
Mw. E. Deutekom-Muntjewerff	Lid	Opmeer
vacature		Stede Broec

dagelijks bestuur (na 14 juni)		
Dhr. D. te Grotenhuis	Voorzitter	Drechterland
Mevr. K. Al Mobayed	Vicevoorzitter	Hoorn
Dhr. W. Bijman	lid	Koggenland
Dhr. H. Nederpelt	Penningmeester	Medemblik
Dhr. R. Tesselaar	Lid	Opmeer
Mevr. L. Groot	Lid	Stede Broec
Dhr. D. Luyckx	Lid	Enkhuizen
algemeen bestuur (tezamen met het dagelijks bestuur)		
Dhr. G. Besseling	Lid	Drechterland
vacature	Wordt ingevuld vanaf 1 januari 2019	Enkhuizen
Dhr. B. Tap	Lid	Hoorn
Dhr. R. Posthumus	Lid	Koggenland
Dhr. D. Kuipers	Lid	Medemblik
Dhr. A. Kalthoff	Lid	Opmeer
Dhr. B. Nootebos	Lid	Stede Broec

Het voor de medewerkers van WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

	M.J. Dölle	M.J. Dölle
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2018 – 31/12/2018	01/01/2017 – 31/12/2017
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,94	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja



Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.242	€ 123.536
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.203	€ 13.914
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 135.445</i>	<i>€ 137.450</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 178.500	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	€ 135.804	€ 137.450
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 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 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 2018, versie 15 januari 2019. De vorderingen zijn als netto baten verantwoord, met uitzondering van de vorderingen Bbz kapitaalverstrekking en levensonderhoud gevestigde zelfstandige. Het economisch eigendom van de cliëntdebiteuren ligt bij de deelnemende gemeenten. De vorderingen op cliëntdebiteuren zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Zij dragen ook het risico op inbaarheid van de vorderingen. Er is daarom een voorziening dubieuze debiteuren gevormd.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2018 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 2.093.574	€ 85.330	€ 101.324	€ 3.550	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.417.683	€ 384.639	€ 207.466	€ 508	€ 16.262
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 20.515.075	€ 675.419	€ 1.228.353	-€ 11.424	€ 111.017
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 2.475.300	€ 132.460	€ 128.510	€ 391	€ 21.948
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 6.645.013	€ 97.437	€ 613.621	€ 3.776	€ 60.086
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 1.237.556	€ 96.142	€ 7.415	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.178.774	€ 32.061	€ 226.494	€ 1.325	€ 44.513
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 19.694	€ 0	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 20.043	€ 2.346	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 1.955	€ 301.123	€ 5.677	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 29.439	€ 0	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 96.043	€ 4.503	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 26.545	€ 0	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14</i>					
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 156.078	€ 1.862					
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 129.612	€ 1.426					
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 667.840	€ 1.479					
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 113.726	€ 906					
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 334.385	€ 0					
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 98.323	€ 0					
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 140.060	€ 1.954					
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06</i>		
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 1.673	€ 14.841	€ 6.955	€ 5.216		
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 49.466	€ 6.362	-€ 8.312	€ 11.627	€ 7.816		
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 128.652	€ 94.728	€ 99.661	€ 106.443	€ 73.507		
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 19.782	€ 39.461	-€ 15.838	€ 24.857	€ 15.466		
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 72.429	€ 135.946	-€ 100.600	€ 75.883	€ 35.071		
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 4.412	-€ 35.719	€ 7.971	€ 5.232		
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 5.306	€ 23.981	€ 118.842	€ 6.248	€ 20.112		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10</i>				
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	€ 0				
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	€ 0				
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0	€ 0				
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	€ 0				
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	€ 0				
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0				
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	€ 0				



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland (hierna: WerkSaam) te Hoorn op 31 december 2018 in overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 13 december 2018 vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2018 WerkSaam.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader rechtmatigheid 2018 WerkSaam, zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2018 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland te Hoorn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 819.600. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2, lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 81.900 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het voorwoord;
- de inleiding;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens;
- overige toelichtingen op de jaarrekening;
- specifieke WerkSaam onderwerpen; en
- bijlagen.

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

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


Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de overige gegevens en de overige toelichtingen op de jaarrekening in overeenstemming met het Bbv.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Bbv. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid 2018 WerkSaam, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2018.

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



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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader rechtmatigheid 2018 WerkSaam, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2018 en het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Castricum, 15 april 2019

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend:

A. Booij RA



Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

Het jaarverslag 2018 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 11 juli 2019.

De voorzitter,

de directeur

D. te Grotenhuis

M.J. Dölle





Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van Afkortingen en begrippen

AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AV/AN	Investerings: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentrum
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DMS	Document Management System
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
HRM	Human Resource Management
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KAM	Kwaliteit, Arbo en Milieu
KPI	Kritische Prestatie Indicator
MT	Managementteam
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Taakstellend	
Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
TW	Toegevoegde waarde = het saldo tussen omzet van de leer-werkbedrijven en de directe kosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WML	Wet minimumloon
WSP	WerkgeversServicepunt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WVA	Wet vermindering afdracht loonbelasting en sociale premies
ZZP	Zelfstandige zonder personeel

Bijlage 2. Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	Omschrijving	Bedragen x €1.000,-	Budget	Realisatie	Ruimte	Doorgeschoven naar 2019
Staf & Management totaal	Diverse ICT	AN/AV	222	182	40	15
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	AN/AV	1.128	392	736	380
Facilitaire dienst totaal	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	AN/AV	200	46	154	95
BRS totaal	Vervangen vervoersmiddelen	AN/AV	111	48	63	30
Verpakken totaal	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	AN/AV	123	87	36	22
Arbeidsbemiddeling totaal	Diverse werk- en transportmiddelen	AN/AV	61	26	35	-
Totaal investeringen			1.844	779	1.065	542

Van de geplande investeringen is in 2018 € 1.065.000 niet uitgegeven. € 542.000 Daarvan schuift door naar 2019. Hieronder volgt de verklaring.

Van ICT middelen gaan wij in 2019 € 15.000 alsnog uitgeven, dit heeft betrekking op het sociaal intranet. Het overige niet geïnvesteerde bedrag heeft betrekking op de lagere ontwikkelkosten van software.

Voor huisvesting is € 350.000 doorgeschoven naar 2019, dit betreft de verbouwing van een kantoorvleugel. Verder zijn de kosten voor geveldilatie (kitvoegen) veel lager dan begroot en is de uitvoering daarvan ook doorgeschoven naar 2019 voor € 30.000 (begroot € 143.000). De reparatie aan de bliksemafleiding is € 80.000 goedkoper uitgevallen. Vernieuwing en herstel aan hang en sluitwerk is in eigen beheer uitgevoerd en daardoor is de begrote € 50.000 niet uitgegeven. De parkeerruimte langs het spoor is niet gerealiseerd waardoor de investering in slagbomen en dergelijke van € 85.000 niet is doorgedaan.

Bij de facilitaire dienst is de investering in de scanstraat voor € 30.000 doorgeschoven, evenals de aanschaf van een Volkswagen Caddy (€ 20.000), een steamer (€ 15.000) en twee Aixams (€ 30.000). Een verhuizing van de afdeling MPP (Mail, Post & Print) is niet doorgedaan (€ 32.000), er zijn minder elektrische fietsen aangeschaft (€ 11.000) en er zijn minder schoonmaakmachines gekocht (€13.000).

Bij BRS is het onderhoud van de keten doorgeschoven naar 2019 (€ 30.000). Daarnaast is er geen Volkswagen Transporter vervangen (€ 29.000) en is er voor € 5.000 minder aan kleine machines vervangen.

Bij de afdeling Verpakken zijn de aanpassingen van de magazijnstellingen doorgeschoven naar 2019 (€ 10.000). Dit geldt ook voor de aanpassing van de verlichting in het naaiatelier (€ 7.000) en de kosten voor het onderhouden van de deuren in verband met de brandveiligheid (€ 5.000). Daarnaast is een investering in communicatiemiddelen niet doorgedaan (€ 10.000) en zijn er geen nieuwe lockers gekocht (€ 10.000).

Bij de afdeling arbeidsbemiddeling is er een Peugeot Boxer niet vervangen (€ 35.000).

Bijlage 3. Specifieke WerkSaam onderwerpen

Verdeelsleutels

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

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

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2016		2017		2018	
Drechterland	Cliënten AB	120	5,66%	130	5,64%	120	5,66%
	inwoners	19.296		19.400		19.296	
	Formatie primair	4		4		4	
Enkhuizen	Cliënten AB	340	10,35%	353	10,04%	340	10,35%
	inwoners	18.347		18.455		18.347	
	Formatie primair	7		7		7	
Hoorn	Cliënten AB	1.457	50,92%	1.600	50,99%	1.457	50,93%
	inwoners	71.914		72.172		71.914	
	Formatie primair	56		56		56	
Koggenland	Cliënten AB	123	5,97%	143	6,10%	123	5,96%
	inwoners	22.430		22.471		22.430	
	Formatie primair	4		4		4	
Medemblik	Cliënten AB	410	16,30%	437	16,10%	410	16,30%
	inwoners	43.605		43.725		43.605	
	Formatie primair	13		13		13	
Opmeer	Cliënten AB	80	3,40%	93	3,50%	80	3,40%
	inwoners	11.298		11.336		11.298	
	Formatie primair	2		2		2	
Stede Broec	Cliënten AB	200	7,40%	233	7,63%	200	7,40%
	inwoners	21.504		21.493		21.504	
	Formatie primair	4		4		4	
Totaal	Cliënten AB	2.730	100,00%	2.990	100,00%	2.730	100,00%
	inwoners	208.394		209.052		208.394	
	Formatie primair	90		90		90	

Bijlage 4. Overzicht Wsw-arbeitsplaatsen ultimo boekjaar

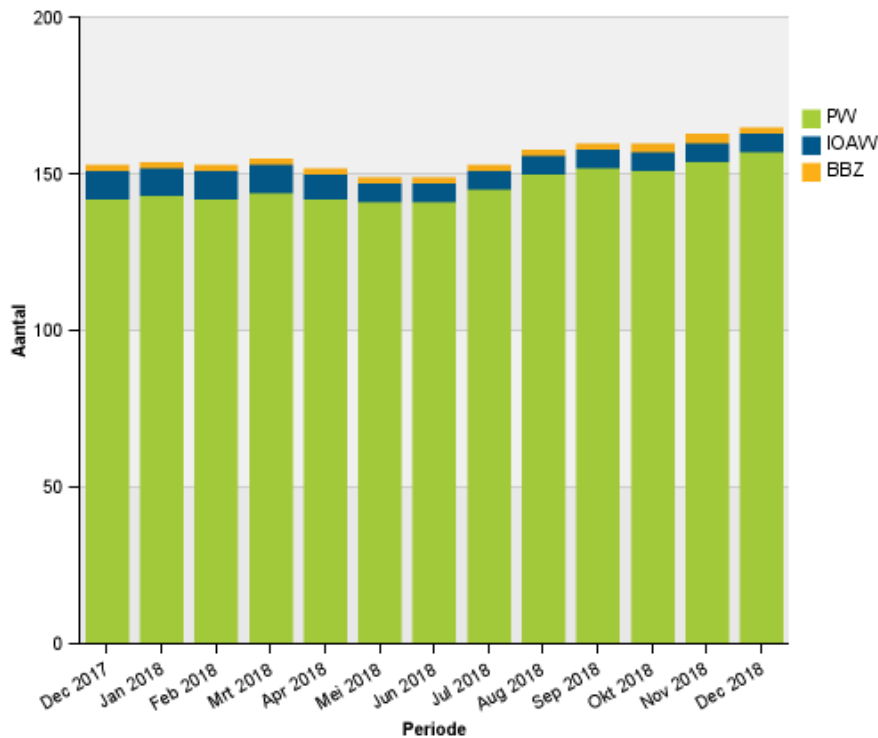
Het totaal aantal arbeidsplaatsen voor WSW geïndiceerde inwoners, uitgedrukt in fte				
Code	Gemeente	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
498	Drechterland	44	45	47
388	Enkhuizen	60	60	68
405	Hoorn	190	210	213
1598	Koggenland	25	28	30
420	Medemblik	88	90	94
432	Opmeer	14	16	16
532	Stede Broec	74	77	78
Totaal		495	526	546

Bijlage 5. Overzicht per gemeente

2018	Gemeente	Drechterland	Enkhuizen	Hoorn	Koggenland	Medemblik	Opmeer	Stede Broec	Totaal
Arbeidsparticipatie									
	Baten - Rijk 90%	124	491	2.491	158	500	114	376	4.256
	Baten - Rijk CL	-	-	-0	-	40	-	-	40
	Lasten Incl Terugontvangsten	-116	-460	-2.329	-148	-508	-107	-352	-4.020
	Sub-totaal	8	32	162	10	32	7	24	276
	Bijdrage Directe kosten	-103	-189	-931	-109	-298	-62	-135	-1.827
Begeleide Arbeidsparticipatie									
WSW	Baten - Rijk	1.213	1.655	5.371	760	2.422	409	2.005	13.834
	Baten - Re-integratiebudget	77	133	357	111	95	11	55	838
	Lasten	-1.289	-1.788	-5.728	-871	-2.517	-419	-2.060	-14.672
	Sub-totaal	0	-	0	-	-	-	-	0
	Bijdrage Directe kosten	-77	-144	-683	-78	-223	-45	-97	-1.347
Inkomen									
Buig	Baten - Rijk	2.322	4.835	24.060	2.370	7.872	1.537	3.890	46.886
	Baten - Terugontvangsten	90	262	961	48	238	55	109	1.764
	Lasten	-2.371	-4.791	-22.823	-2.769	-7.749	-1.343	-3.616	-45.463
	Sub-totaal; eigen bijdrage BUIG	41	307	2.197	-350	361	249	382	3.187
BBZ	Baten - Rijk	4	5	23	1	13	0	2	48
	Baten - Terugontvangsten	18	28	159	29	156	8	13	412
	Lasten	-15	-72	-238	-55	-236	-5	-45	-667
	Sub-totaal; eigen bijdrage BBZ	7	-39	-57	-25	-66	3	-30	-207
	Bijdrage Directe kosten	-209	-383	-1.883	-220	-603	-126	-274	-3.696
Plustaken									
	Baten	87	100	841	99	80	16	138	1.362
	Lasten	-87	-100	-841	-99	-80	-16	-138	-1.362
	Sub-totaal; eigen bijdrage PT	-	-	-	0	-	-	-	0
	Bijdrage Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage bedrijfsvoering									
	Totale bijdrage directe kosten	-389	-716	-3.496	-408	-1.123	-232	-506	-6.870
	Indirecte kosten	-466	-873	-4.299	-514	-1.345	-272	-635	-8.405
	Toegevoegde waarde incl Beschut	301	570	2.757	330	860	166	417	5.401
	Incidentele Baten en Lasten	34	62	304	36	97	20	44	596
	Dotatie reserve Re-integratie	8	32	162	10	32	7	24	276
	Saldo mutatie reserve	18	16	72	17	42	8	10	184
	Bijdrage bedrijfsvoering 2018 realisatie	-495	-910	-4.501	-529	-1.436	-302	-645	-8.818
	Bijdrage bedrijfsvoering 2018 (VJN)	-495	-910	-4.501	-529	-1.436	-302	-645	-8.818
	Verschil	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0

Bijlage 6. Ontwikkeling cliëntenbestand per gemeente

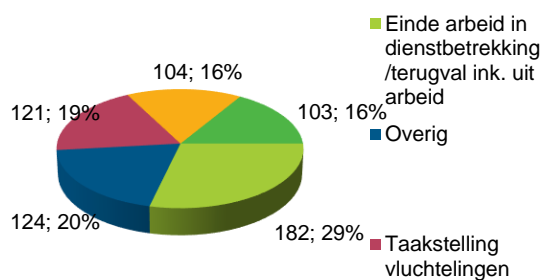
Drechterland



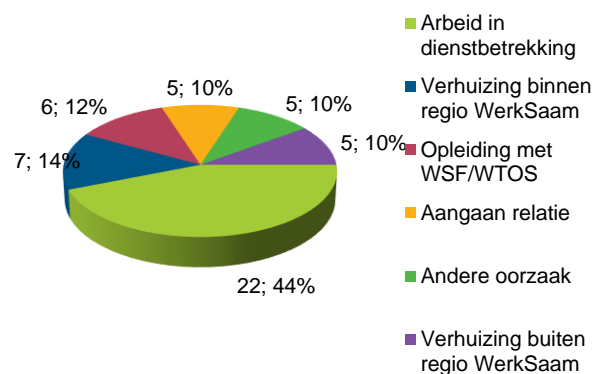
Mutaties

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	152	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	
Instream	6	3	7	4	4	6	8	8	7	8	9	5	75
Uitstroom	4	4	5	7	7	6	4	3	5	8	6	3	62
Eindstand	154	153	155	152	149	149	153	158	160	160	163	165	13

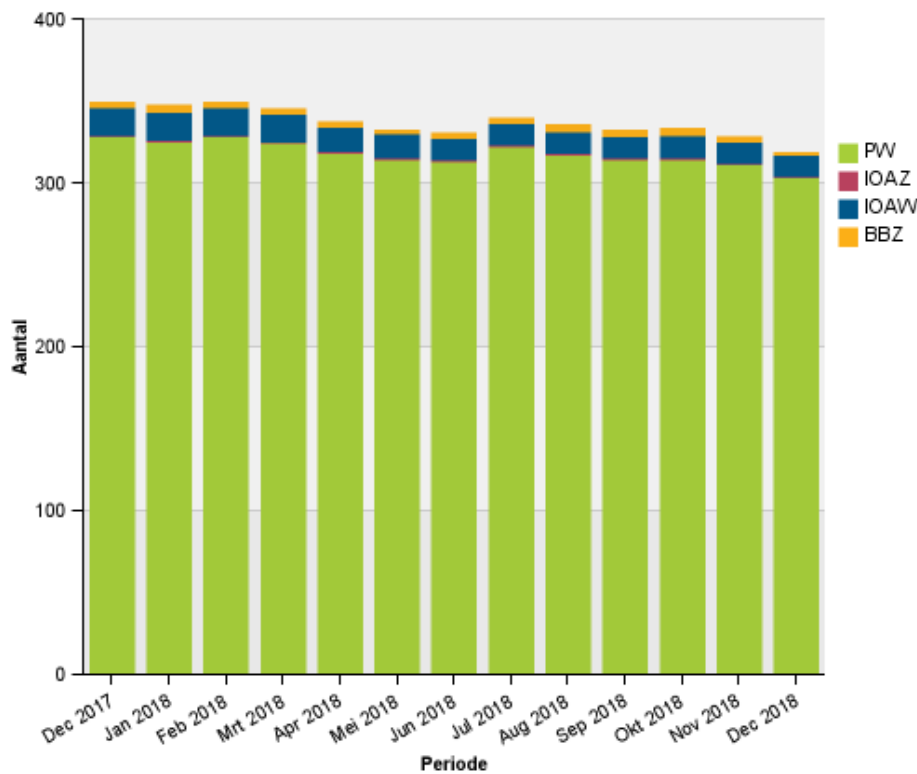
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



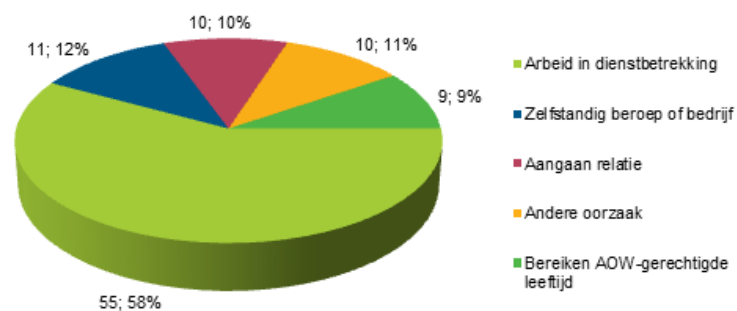
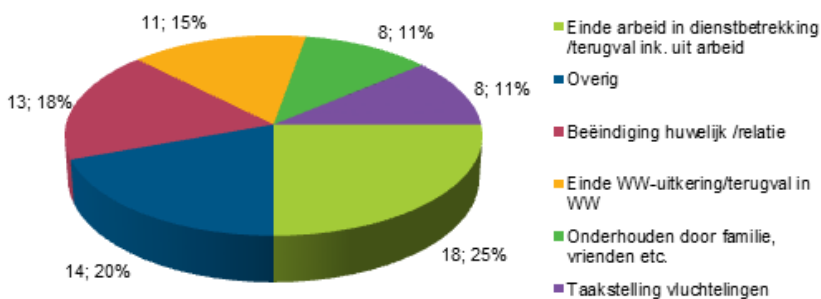
Enkhuizen



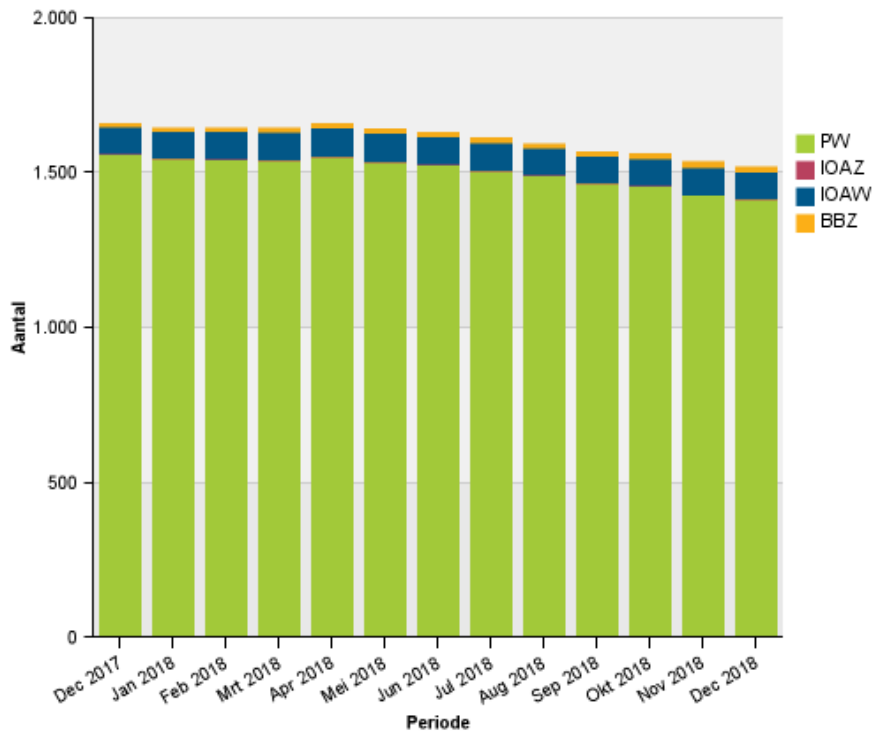
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	350	350	352	348	338	333	331	340	336	333	334	329	
Instream	9	10	6	9	11	8	14	8	12	8	10	9	114
Uitstroom	9	8	10	17	16	10	5	12	16	7	15	19	144
Eindstand	350	352	348	340	333	331	340	336	332	334	329	319	-30

Aantal per reden instroom

Aantal per reden uitstroom

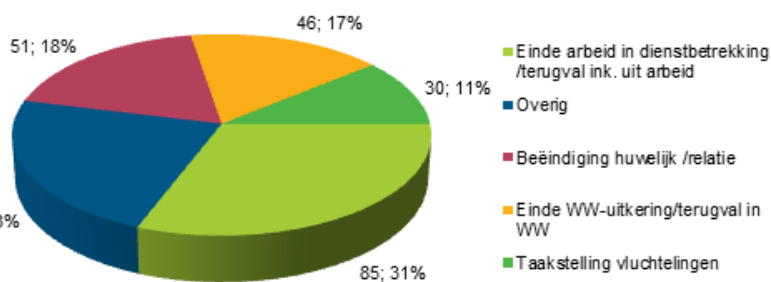


Hoorn

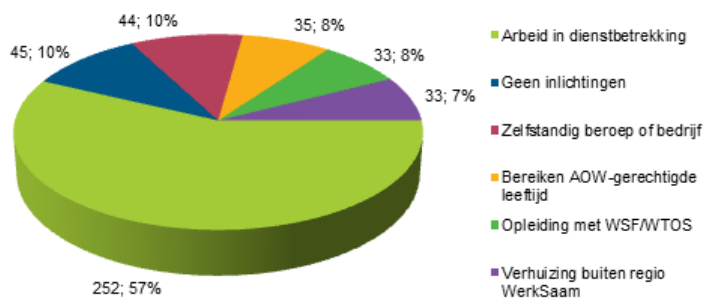


	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.661	1.651	1.651	1.651	1.660	1.643	1.632	1.614	1.593	1.569	1.562	1.537	
Instream	40	56	46	46	38	28	39	46	45	54	44	42	524
Uitstroom	50	56	46	32	55	39	57	67	70	61	69	59	661
Eindstand	1.651	1.651	1.651	1.665	1.643	1.632	1.614	1.593	1.568	1.562	1.537	1.520	-137

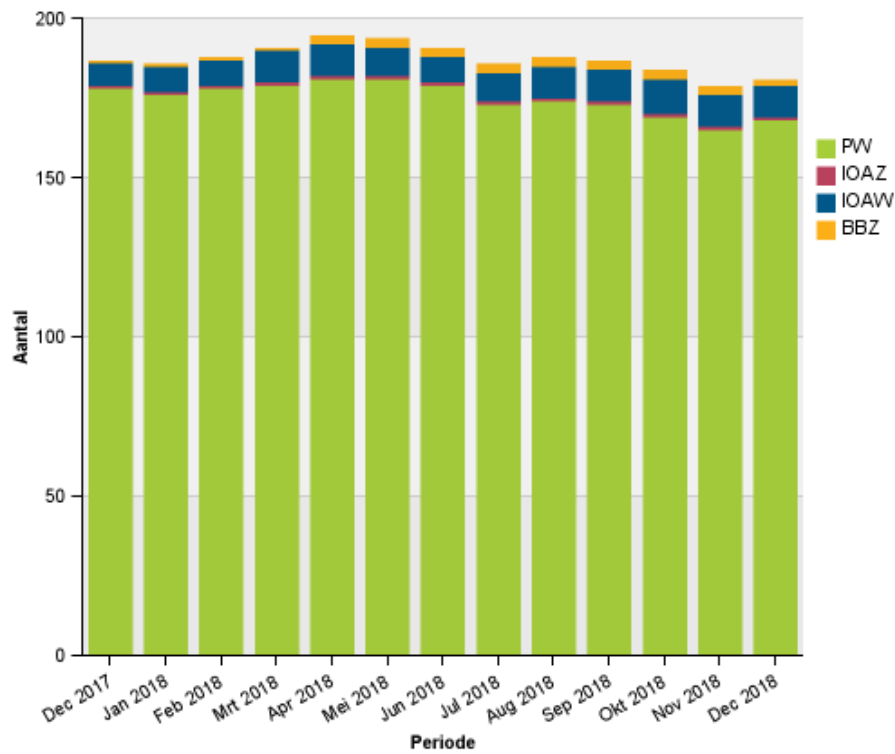
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom

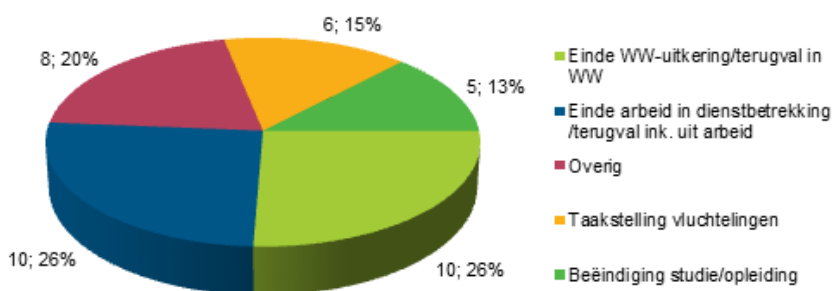


Koggenland

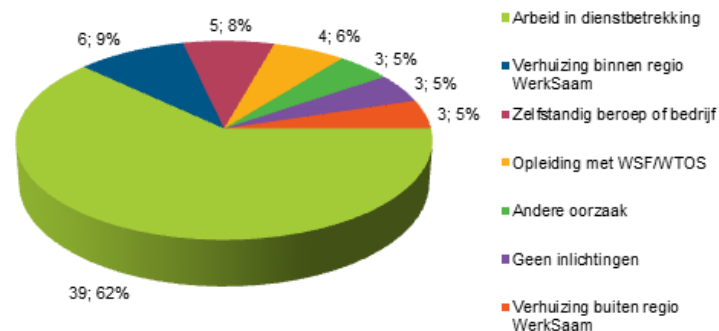


	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	187	187	189	192	195	194	191	186	188	187	184	179	
Instream	8	5	7	7	6	2	2	7	6	5	7	7	69
Uitstroom	8	3	4	3	7	5	7	5	7	8	12	5	74
Eindstand	187	189	192	196	194	191	186	188	187	184	179	181	-5

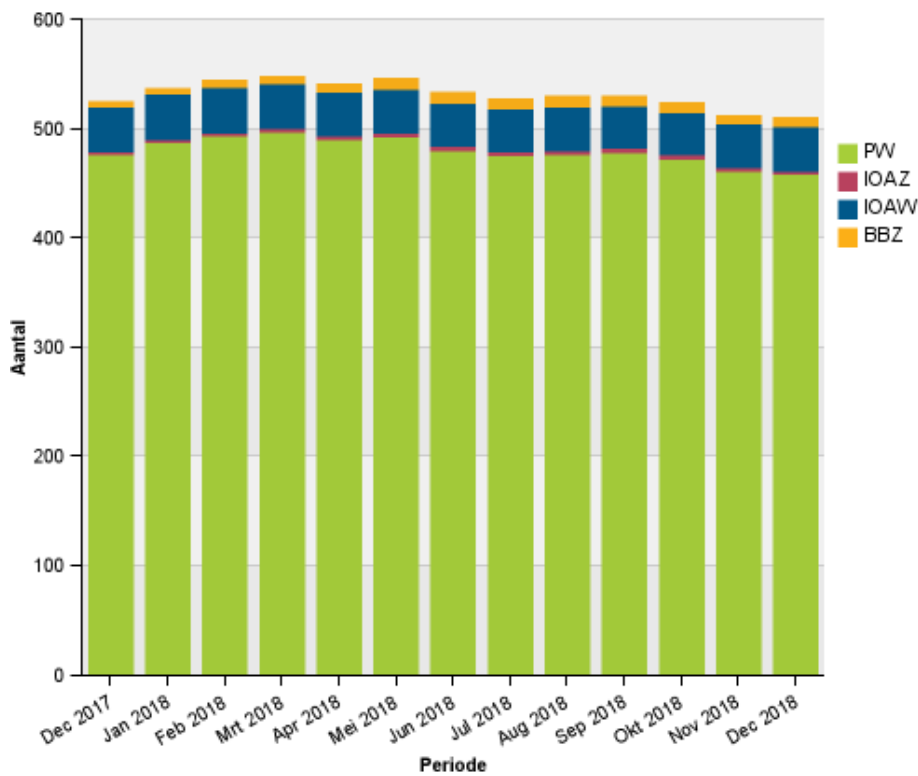
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Medemblik



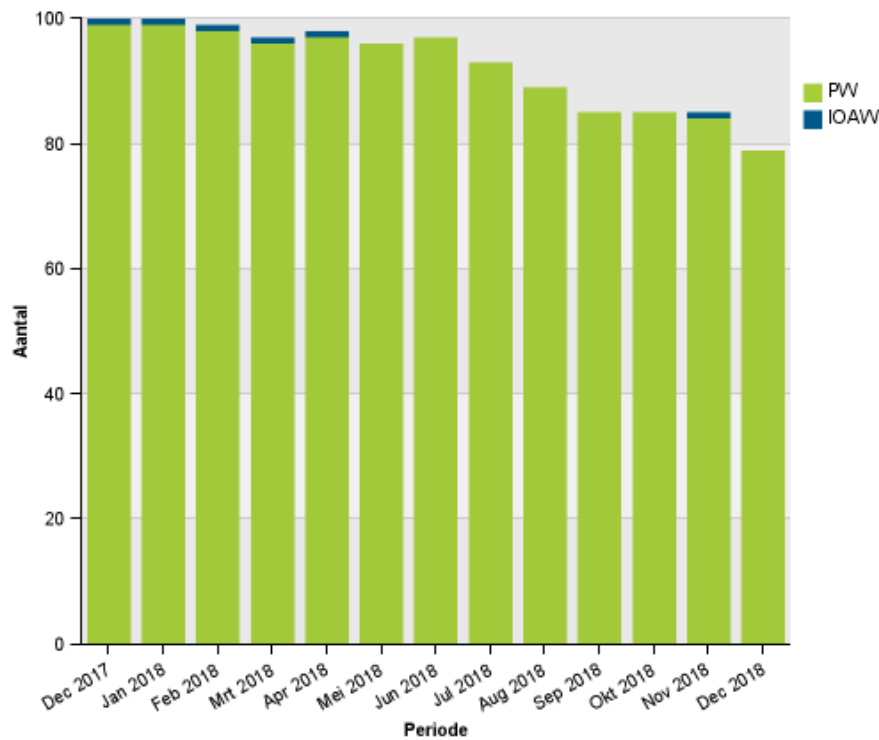
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	526	541	548	551	540	545	532	526	530	531	525	513	
Instroom	36	16	17	15	24	14	19	17	19	17	9	20	223
Uitstroom	21	9	14	22	19	27	25	13	21	23	21	22	237
Eindstand	541	548	551	544	545	532	526	530	528	525	513	511	-14

Aantal per reden instroom

Aantal per reden uitstroom

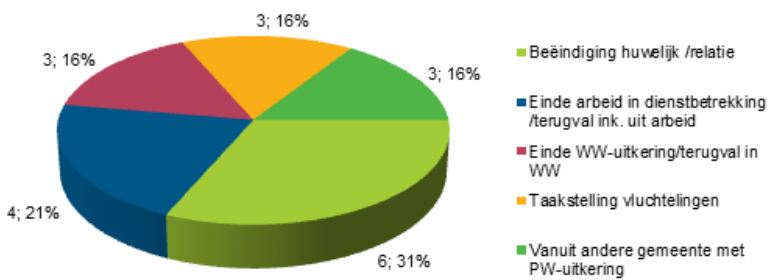


Opmeer

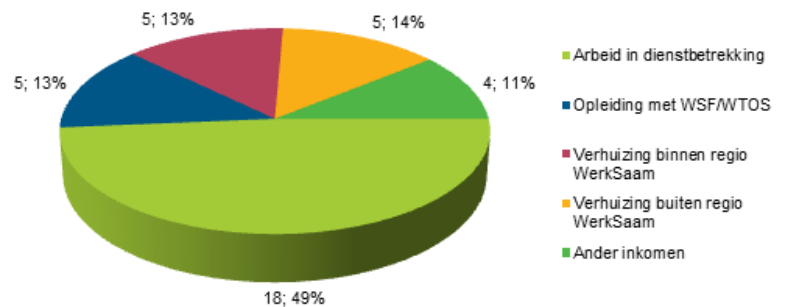


	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	100	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	
Instream	4	5	2	2	2	3	2	1	1	0	5	1	28
Uitstroom	4	6	4	1	4	2	6	5	5	0	5	7	49
Eindstand	100	99	97	98	96	97	93	89	85	85	85	79	-21

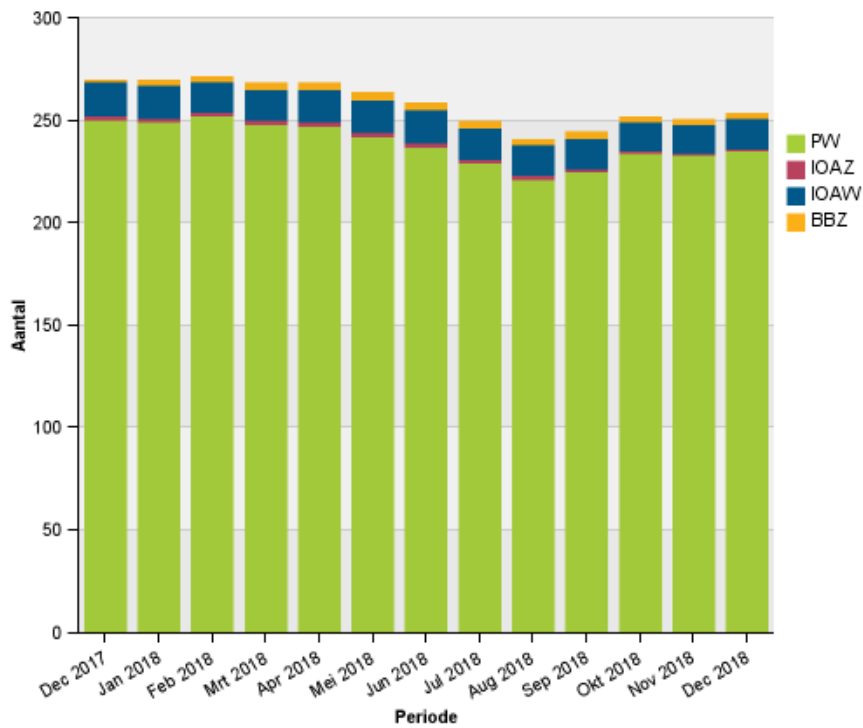
Aantal per reden instroom



Aantal per reden uitstroom



Stede Broec



	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	270	271	273	270	269	263	258	249	240	245	252	251	
Instream	11	9	11	10	9	6	6	5	13	18	11	7	116
Uitstroom	10	7	14	10	15	11	15	14	9	11	12	5	133
Eindstand	271	273	270	270	263	258	249	240	244	252	251	253	-17

Aantal per reden instroom

Aantal per reden uitstroom

