

# Begroting 2021



*Inclusief  
meerjarenraming 2022 - 2026*

Voor elkaar... 

**W**NK  
personeelsdiensten



Concept Begroting 2021  
Meerjarenraming 2022 - 2026



WNK  
Personeelsdiensten  
Alkmaar

**Colofon:**

Deze begroting is een uitgave van WNK Personeelsdiensten



## Inhoudsopgave



Begroting in één oogopslag	7
Dienstencentrum	7
Wet Sociale Werkvoorziening	7
Ondersteunende diensten & directie	7
Zienswijzen kadernota	8
Meerjarenraming	8
Voorwoord directie	9
Begroting	11
Programmabegroting	
WNK Personeelsdiensten	13
Dienstencentrum	13
Wet Sociale Werkvoorziening	13
Ondersteunende diensten & directie	13
Paragrafen	14
Weerstandsvermogen en risicobeheer	14
Inventarisatie van de risico's	14
Financiële kengetallen	16
Onderhoud kapitaalgoederen	17
Financiering	18
Liquiditeitsbegroting	20
Balansprognose	21
EMU-saldo	22
Risicobeheer	23
Personeel	23
Interne beheersing	23
Verbonden partijen	25
Bijlagen	27
Meerjarig overzicht baten en lasten	28
Investerings	29
Taakvelden	29
Bijdrage in het tekort per gemeente	29
Begrotingsuitgangspunten	30
Investerings	30



# Begroting in één oogopslag

WNK is een SW- en een re-integratiebedrijf. Haar hoofddoelstelling is om mensen die zijn aangewezen op een beschermde werkomgeving passend werk te bieden. Daartoe wordt een sociale infrastructuur in stand gehouden. Deze infrastructuur wordt bovendien benut om mensen met een zwakke sociaal-maatschappelijke positie vanuit een uitkeringssituatie te laten instromen op de reguliere arbeidsmarkt.

WNK richt zich op dit moment als mede-uitvoerder van de Participatiewet op het realiseren van duurzame arbeid voor mensen met een arbeidsbeperking. Dit vanuit haar positie als intermediair tussen publieke uitvoering en regionale arbeidsmarkt.

Inmiddels wordt er regio breed op bestuurlijk en ambtelijk niveau actief gewerkt aan het vorm en inhoud geven aan de ambitie om de mogelijkheden te optimaliseren om mensen naar vermogen en, aansluitend bij hun leefwereld, deel te laten nemen aan de samenleving en daarbij een duurzaam perspectief te bieden. Perspectief in de vorm arbeidsparticipatie dan wel in enigerlei andere vorm van maatschappelijke participatie en ontwikkeling.

WNK stelt zich ten doel om kennis, ervaring en infrastructuur in te zetten ten behoeve van een succesvolle implementatie van deze ambitie.

De resultaten van WNK worden behaald met een drietal hoofdactiviteiten:

- de uitvoering van arbeidsintegratie programma's;
- de personeelsdiensten op basis van instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet;
- de uitvoering van de WSW.

Deze hoofdactiviteiten zijn onderverdeeld in drie programma's, namelijk:

## Dienstencentrum

Het dienstencentrum voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard gaande met het bepalen van de loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. De inhoud van de programma's wordt afgestemd met de deelnemende gemeenten en aangeboden in de vorm van een dienstencatalogus. Er is afgesproken om jaarlijks 60% van het participatiebudget hiervoor in te zetten.

## Wet Sociale Werkvoorziening

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de deelnemende gemeenten. Het doel is dat mensen met een geïndiceerde afstand tot de arbeidsmarkt die uitsluitend in staat zijn onder aangepaste omstandigheden arbeid te verrichten, kunnen werken op een zo regulier mogelijke en op hun individuele mogelijkheden aangepaste arbeidsplek. Binnen het SW-programma wordt op basis diagnosestelling en assessments een passende werkplek geboden. De dienstverlening kent vier vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren, groepsdetachering en beschermd werken. Binnen het participatiebudget is een Rijksbijdrage beschikbaar ter uitvoering van deze wet. Er wordt op dit moment af gerekend per gerealiseerde plek.

## Ondersteunende diensten & directie

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijfsvoering in de begroting.

### Zienswijzen kadernota

Op de kadernota begroting 2021 hebben de gemeenteraden van de zes regiogemeenten geen zienswijze gegeven.

### Meerjarenraming

De begrotingsuitgangspunten zijn meegenomen in de meerjarenraming waarbij de belangrijkste constatering is dat zonder gewijzigd beleid er een bijdrage in het tekort noodzakelijk blijft om te komen tot een sluitende begroting.



# Voorwoord directie

De in 2019 uitgevoerde pilots regionale samenwerking Participatiewet hebben weliswaar een positief resultaat opgeleverd, maar er is tot op heden, maart 2020, nog geen concreet inzicht ontstaan hoe aan een eventuele nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet vorm en inhoud zal worden.

De voor u liggende begroting 2021 is dan ook going concern opgesteld.

Dit betekent dat, aansluitend op het lopende begrotingsjaar, de aandacht van de bedrijfsvoering geheel gericht zal zijn op het verhogen van de opbrengsten.

Extra opbrengsten worden met name gegenereerd door de groei van het aantal ex-uitkeringsgerechtigden dat via de infrastructuur van WNK werkzaam is op de regionale arbeidsmarkt. Inzet is dan ook een verdergaande intensivering van de samenwerking met de regionale uitvoeringsorganisaties Participatiewet.

Tegelijkertijd is de aandacht nog steeds gericht op het verbeteren van de kwaliteit van de omzet van bedrijfsonderdeel Montage en Verpakking. Beide positieve ontwikkelingen bieden echter onvoldoende tegenwicht aan twee negatieve tendensen met als gevolg een structureel tekort op de uitvoering van de WSW.

Zo is daar enerzijds de bezuiniging op het Wsw budget, zoals die in de periode 2015 tot en met 2020 zal zijn gerealiseerd. Anderzijds is het zo dat de in 2014 geformuleerde aanname wat betreft het aantal Wsw medewerkers dat gedetacheerd kan worden inmiddels naar beneden is bijgesteld. Bovendien is er sprake van hogere personeelskosten dan destijds werd voorzien. Deze hogere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de steeds beperktere mogelijkheid om leidinggevende te werven uit de doelgroep. Ook de toenemende regeldruk brengt hogere kosten voor ondersteunende diensten & directie met zich mee. Bovendien zien we dat de loonontwikkeling in de gemeentelijke Cao inmiddels in de pas loopt met de huidige conjunctuur. Dat betekent dat in deze begroting rekening wordt gehouden met een loonstijging van 3%. Onze verkooptarieven worden hier echter achteraf (ingående 1 januari 2022) op aangepast via de indexeringscijfers van het CBS. De loonstijging dient namelijk eerst te worden gerealiseerd voor deze het indexeringscijfer kan beïnvloeden.

De geschetste ontwikkelingen leiden tot een negatief bedrijfsresultaat; naar verwachting een verlies van € 1.222.000,-.

Willem van Eijk, algemeen directeur.



## Begroting





# Programmabegroting WNK Personeelsdiensten

## Dienstencentrum

Het dienstencentrum voert, binnen de context van de Participatiewet, voor de deelnemende gemeenten arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen die, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het onderzoeken van benutbare mogelijkheden gepaard met het bepalen van de loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoelen van alle gevoerde programma's. De inhoud van de programma's wordt afgestemd met de deelnemende gemeenten en aangeboden in de vorm van een dienstencatalogus. Er is afgesproken om jaarlijks 60% van het participatiebudget hiervoor in te zetten.

## Wet Sociale Werkvoorziening

WNK voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de deelnemende gemeenten. Het doel is dat mensen met een geïndiceerde afstand tot de arbeidsmarkt die uitsluitend in staat zijn onder aangepaste omstandigheden arbeid te verrichten, kunnen werken op een zo regulier mogelijke en op hun individuele mogelijkheden aangepaste arbeidsplek. Binnen het SW-programma wordt op basis diagnosestelling en assessments een passende werkplek geboden. De dienstverlening kent vier vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren, groepsdetachering en beschermd werken. Binnen het participatiebudget is een Rijksbijdrage beschikbaar ter uitvoering van deze wet. Er wordt op dit moment afgerekend per gerealiseerde plek.

## Ondersteunende diensten & directie

De ondersteunende diensten & directie zijn apart begroot en worden niet doorbelast aan de bedrijfsvoering in de begroting.

Programmabegroting 2021 (x € 1.000,-)	Dienstencentrum	SW	Ondersteunende diensten & directie	Totaal
Netto toegevoegde waarde	4.260	8.524	140	12.924
Totale bedrijfslasten	1.753	5.824	4.702	12.279
Bedrijfsresultaat	2.507	2.700	4.562-	645
Subsidie resultaat WSW	44-	1.386-	396-	1.826-
Resultaat loonkostensubsidie	-	40-	-	40-
Bijdrage in het tekort	-	-	1.222	1.222
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>2.462</b>	<b>1.274</b>	<b>3.736-</b>	<b>0</b>

## Bezetting in fte

Wsw	0,93	602,88	41,50	645,30
Ambtelijk	12,57	40,67	35,98	89,22
Stichting Participatiebevordering	-	153,08	4,23	157,30

# Paragrafen

## Weerstandsvermogen en risicobeheer

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële robuustheid van de begroting, in het bijzonder de stand van zaken met betrekking tot de financiële positie, weergegeven. Onder deze paragraaf wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen.

### Weerstandscapaciteit

(x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2021
Algemene reserve	71	-
Bestemmingsreserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	-71	-
<b>Totaal</b>	-	-

### Stille reserves

De stille reserves zijn de direct en niet-direct kwantificeerbare eigendommen van WNK Personeelsdiensten. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van ons onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Door de verkoop van het pand aan de Hertog Aalbrechtweg in 2010 kent WNK geen stille reserves.

## Inventarisatie van de risico's

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Een randvoorwaarde van het bedrijfsplan is de publieke batenstrategie. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten de laagdrempelige eigen werkgelegenheid zoveel mogelijk ter beschikking stellen aan de eigen arbeidsbepaalde inwoners (conform de strekking van het Sociaal Akkoord 2013) en dit contractueel vastleggen bij bijvoorbeeld aanbestedingen.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 250.000, - Pessimistisch € 975.000, -
De private batenstrategie is gericht op de private markt, met name het beter benutten van bestaande relaties met werkgevers, het opbouwen van nieuwe netwerkcontacten met potentie, het leveren van personeelsdiensten. Dit risico valt onder het reguliere ondernemersrisico.	De bedrijfsvoering is zo ingericht dat elke potentiële commerciële kans wordt benut.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 600.000, -



Risico		Beheersmaatregel	Kwantificering
De berekeningen van BDO geven aan dat er forse tekorten zijn op de uitvoering van de WSW en verder zullen oplopen. Voor WNK Personeelsdiensten zal dit tekort worden gecompenseerd door het sterk verhogen van de inkomsten als mede-uitvoerder van de Participatiewet. Dit tweede verdienmodel bestaat uit twee onderdelen, namelijk re-integratie en dienstverlening personeelsdiensten.	Voor de financiering van de re-integratie van uitkeringsgerechtigden met een loonwaarde tussen 20 en 80 procent is 60 procent van het beschikbare regionale participatiebudget begroot. Het is een risico dat het afgesproken budget niet volledig bij WNK wordt ingezet.	Er is afgesproken met onze deelnemende gemeenten dat een eventuele onderbesteding in rekening zal worden gebracht. Deze afspraak is gemaakt tot en met 2021.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 0, -
	Voor de levering van personeelsdiensten is WNK afhankelijk van de instroom van bemiddelbare kandidaten vanuit de uitkeringsbestanden van de regiogemeenten. Het is een risico dat er onvoldoende mensen worden aangeboden bij WNK.	WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur en is onderdeel van diverse overlegstructuren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 375.000, - Pessimistisch € 570.000, -
De WSW-subsidie per SE wordt via de circulaire vanuit het Rijk periodiek bijgesteld. Ten opzichte van de toenmalige plannen wijken de bedragen tot nog toe positief af. Gezien de rekensystematiek kan dit omslaan naar negatief.		Niet van toepassing.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 350.000, - Pessimistisch € 1.100.000, -
Met de sanering vanuit het bedrijfsplan is er sprake van een beperkte staf. Op het moment dat er teveel wet- en regelgeving veranderd of bij komt moet hiervoor expertise worden ingehuurd.		Wet- en regelgeving wordt nauwgezet in de gaten gehouden om dit zoveel mogelijk voor te zijn.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 100.000, - Pessimistisch € 150.000,-
De herpositionering van WNK in de regionale structuur Werk en Inkomen een noodzakelijke voorwaarde is voor het borgen van een substantiële en ook duurzame groei van de personeelsdiensten. Het niet tot stand komen van de herpositionering zal leiden tot een toename van het voorziene negatieve bedrijfsresultaat.		WNK Personeelsdiensten wordt vertegenwoordigd door het algemeen bestuur.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 340.000, - Pessimistisch € 1.200.000,-
De overheid heeft een uitgebreid maatregelenpakket genomen tegen de verspreiding van het Coronavirus. De impact van de maatregelen is groot voor het Nederlandse bedrijfsleven. De consternatie rondom het Corona virus gaat ook WNK niet voorbij. Het verloop van de crisis laat zich niet voorspellen. Of en welke impact de maatregelen hebben op de resultaten van 2021 zijn niet te voorspellen op dit moment.		Op alle mogelijke manieren wordt de bedrijfsvoering aangepast om de impact van de maatregelen te minimaliseren. Indien mogelijk zal gebruik worden gemaakt van compensatieregelingen.	Optimistisch P.M. Realistisch P.M. Pessimistisch P.M.

#### *Risicobedrag met verdeling naar gemeenten*

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 1.415.000, - aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 40% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 566.000,-. Dit bedrag wordt onderstaand verdeeld conform de verdeelsleutel "personen" naar de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Personen	Risicobedrag
Alkmaar	443	326.865
Bergen	52	38.205
Castricum	26	19.103
Heerhugowaard	152	111.785
Heiloo	39	29.008
Langedijk	56	41.035
<b>Totaal</b>	<b>768</b>	<b>566.000</b>

### Beleid

Op 16 december 2015 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van de algemene reserve te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013. Er is geen algemene reserve meer aanwezig op de balans van WNK Personeelsdiensten. De gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

### Financiële kengetallen

Het BBV gaat voorschrijven dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze gemeenschappelijke regeling.

### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

NETTO SCHULDQUOTE (x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.287	2.098	2.194	2.098	1.998	1.893
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.433	900	1.801	1.957	2.062	2.108
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	274	425	425	425	425	425
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	3.239	2.939	3.534	3.448	3.348	3.243
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	22	10	10	10	10	10
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	1.587	537	419	537	616	638
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	35.362	36.526	34.480	34.880	35.316	35.789
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>0,41%</b>	<b>-0,17%</b>	<b>1,32%</b>	<b>1,39%</b>	<b>1,45%</b>	<b>1,50%</b>

De schuldquote komt gunstig uit. De omvang van de netto vlottende schuld wordt teruggebracht ten opzichte van 2019. De hoogte van de netto vlottende schuld in de begroting 2020 blijkt te laag te zijn begroot. Dit geeft een vertekend beeld ten opzichte van de andere kengetallen.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c van het BBV).

<b>NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.287	2.098	2.194	2.098	1.998	1.893
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.433	900	1.801	1.957	2.062	2.108
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	274	425	425	425	425	425
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	3.239	2.939	3.534	3.448	3.348	3.243
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	22	10	10	10	10	10
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	1.587	537	419	537	616	638
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	35.362	36.526	34.480	34.880	35.316	35.789
<b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>0,41%</b>	<b>-0,17%</b>	<b>1,32%</b>	<b>1,39%</b>	<b>1,45%</b>	<b>1,50%</b>

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van financiële activa, echter WNK heeft geen financiële activa. Hierdoor is er geen verschil is tussen de netto en de gecorrigeerde schuldquote.

### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

<b>SOLVABILITEIT</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	-	-	-	-	-	-
B Balanstotaal	4.994	3.423	4.420	4.480	4.485	4.426
<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Met een solvabiliteitspercentage van 0% komt WNK uit op een lage vermogenspositie. Zoals vermeld bij het weerstandsvermogen is dit een expliciete keuze van het bestuur om deze laag te houden en op de eigen balansen van onze deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden.

### Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

<b>STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
A Totale structurele lasten	34.390	36.526	34.480	34.880	35.316	35.789
B Totale structurele baten	33.980	36.526	34.480	34.880	35.316	35.789
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
E Totale baten	35.362	36.526	34.480	34.880	35.316	35.789
<b>Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%</b>	<b>-1,16%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

De structurele baten zijn gelijk aan de structurele lasten. Dit bevordert de wendbaarheid (flexibiliteit) van de begroting niet. Dit wordt echter veroorzaakt door de bijdrage in het tekort.

WNK Personeelsdiensten heeft geen incidentele baten en lasten in de begroting.

## Onderhoud kapitaalgoederen

### Huisvesting

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment één pand, namelijk de vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg 32 in Alkmaar. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK Personeelsdiensten geen panden meer in eigen bezit. Hiermee heeft WNK Personeelsdiensten geen grote onderhoudskosten meer aan gebouwen.

### Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft WNK Personeelsdiensten het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn groot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa zijn afgeschreven, worden deze in principe vervangen door nieuwe.

## Financiering

Conform de voorschriften die vastgelegd zijn in het in 2012 vastgestelde Treasurystatuut, worden in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen op het gebied van financiering in 2021 en de volgende jaren weergegeven. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO. In het WNK Treasurystatuut wordt er van uitgegaan dat WNK Personeelsdiensten alleen de eigen onderneming inclusief de gelieerde dochteronderneming financiert. WNK Personeelsdiensten zal geen geld beleggen. De huidige financiële situatie van WNK Personeelsdiensten staat dit ook niet toe. Zaken als derivaten en dergelijke worden derhalve ook niet door WNK Personeelsdiensten gevoerd.

### Kasgeldlimiet

Voor WNK geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. In 2021 ontstaat, op basis van onze verwachte rekening-courant, een financiële ruimte van € 1.217.000,-.

### Liquiditeitsbegroting

Voor de meerjarige raming wordt een licht negatieve kasstroom verwacht. Dit wordt veroorzaakt door de hoogte van het investeringsniveau in 2021.

### Renterisiconorm

Voor WNK geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

### Portefeuille vaste schuld per 31 december 2020

	<b>Boekwaarde 31-12-2018</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2020</b>
1999 BNG -ann. (37 jr) 1,15%	578	518
2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	815	760
2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	982	917
<b>Totaal</b>	<b>2.375</b>	<b>2.194</b>

### Kasgeldlimiet

<b>KASGELDLIMIET</b> (x € 1.000,-)	<b>Begroting 2021</b>
<b>Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)</b>	34.480
<b>Toegestane kasgeldlimiet</b>	
In procenten van de grondslag	8,2%
In euro's	2.827
<b>Omvang korte schuld</b>	
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	1.600-
Schuld in rekening courant	-
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	-
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
<b>Vlottende middelen</b>	
Contante gelden in kas	-
Tegoeden in rekening courant	10
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	-
<b>Toets kasgeldlimiet</b>	
Totaal netto vlottende schuld	1.610
Toegestane kasgeldlimiet	2.827
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.217

### Rente risiconorm

<b>RENTERISICO NORM</b> (x € 1.000,-)	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
<b>Basisgegevens</b>				
Renteherziening op de vaste schuld o/g	-	-	-	-
Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
Netto renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-
Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
Nieuw verstrekte lange leningen	-	-	-	-
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
Betaalde aflossingen	93	96	100	105
Herfinanciering	-	-	-	-
Rente risico op vaste schuld	-	-	-	-
<b>Renterisico norm</b>				
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.194	2.098	1.998	1.893
Het bij Min. regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
Renterisico norm	439	420	400	379
<b>Toets renterisico norm</b>				
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	346	323	299	274

## Liquiditeitsbegroting

x € 1.000,-

	2021	2022	2023	2024
<b>1 BEGINSALDO</b>	<b>22</b>	<b>201-</b>	<b>156-</b>	<b>105-</b>
<b>MUTATIES FINANCIERINGSSALDO</b>				
<b>Mutaties vaste activa</b>				
(Im)materiële activa:				
Investerings	342	90	90	90
Desinvesteringen (-/-)	-	-	-	-
Afschrijvingen (-/-)	60	62	64	66
Financiële activa:				
Deelnemingen/effecten:				
Investerings				
Desinvesteringen (-/-)				
Leningen u/g:				
Verstrekkings				
Aflossings (-/-)				
<b>2 Saldo mutaties vaste activa</b>	<b>402</b>	<b>152</b>	<b>154</b>	<b>156</b>
<b>3 Mutatie nog te bestemmen exploitatiesaldo</b>				
<b>Mutaties reserves en voorzienings</b>				
Rentebijschrijving				
Stortings in reserves/voorzienings				
Onttrekkingen aan reserves/voorzienings (-/-)				
<b>4 Saldo mutaties reserves en voorzienings</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties langlopende schulden</b>				
Nieuwe lenings o/g				
Aflossings lenings o/g (-/-)	93	96	100	105
Mutaties waarborgsommen (toename +, afname -/-)				
<b>5 Saldo mutaties langlopende schulden</b>	<b>93</b>	<b>96</b>	<b>100</b>	<b>105</b>
<b>6 MUTATIES FINANCIERINGSSALDO (2-3-4-5)</b>	<b>309</b>	<b>56</b>	<b>53</b>	<b>51</b>
<b>MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL</b>				
<b>Mutaties vlottende activa</b>				
Vorrads	-	-	-	-
Effecten	-	-	-	-
Vorderings	86-	100-	105-	109-
<b>7 Saldo mutaties vlottende activa</b>	<b>86-</b>	<b>100-</b>	<b>105-</b>	<b>109-</b>
<b>Mutaties vlottende passiva</b>				
Crediteuren	-	-	-	-
Kortlopende schulden	-	-	-	-
<b>8 Saldo mutaties vlottende passiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9 MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL (7-8)</b>	<b>86-</b>	<b>100-</b>	<b>105-</b>	<b>109-</b>
<b>10 MUTATIES IN LIQUIDE MIDDELEN (-6-9)</b>	<b>223-</b>	<b>45</b>	<b>51</b>	<b>58</b>
<b>11 EINDSALDO (1+10)</b>	<b>201-</b>	<b>156-</b>	<b>105-</b>	<b>46-</b>



## Balansprognose

<b>BALANS PER 31 DECEMBER</b> (x € 1.000,-)	<b>Rekening</b> <b>2018</b>	<b>Rekening</b> <b>2019</b>	<b>Begroting</b> <b>2021</b>	<b>Begroting</b> <b>2022</b>	<b>Begroting</b> <b>2023</b>	<b>Begroting</b> <b>2024</b>	<b>Begroting</b> <b>2025</b>	<b>Begroting</b> <b>2026</b>
<b>ACTIVA</b>								
<b>VASTE ACTIVA</b>								
Materiele vaste activa	54	97	392	420	446	470	470	470
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	54	97	392	420	446	470	470	470
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>								
Voorraden	64	49	65	65	65	65	65	65
Vorderingen	4.009	3.239	3.534	3.448	3.348	3.243	3.134	3.020
Overlopende activa	614	1.587	419	537	616	638	638	638
Liquide middelen	66	22	10	10	10	10	10	10
Totaal vlottende activa	4.753	4.897	4.029	4.060	4.039	3.956	3.847	3.732
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.807</b>	<b>4.994</b>	<b>4.420</b>	<b>4.480</b>	<b>4.485</b>	<b>4.426</b>	<b>4.317</b>	<b>4.203</b>
<b>PASSIVA</b>								
<b>EIGEN VERMOGEN</b>								
Algemene reserve	-	71	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	71	71-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	71	-	-	-	-	-	-	-
<b>VOORZIENINGEN</b>	171	-	-	-	-	-	-	-
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>								
Leningen	2.375	2.287	2.194	2.098	1.998	1.893	1.784	1.670
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>								
Rekening courant	-	777	201	357	462	508	508	508
Crediteuren	1.699	1.656	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Overige schulden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overlopende passiva	491	274	425	425	425	425	425	425
Totaal kortlopende schulden	2.190	2.707	2.226	2.382	2.487	2.533	2.533	2.533
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>4.807</b>	<b>4.994</b>	<b>4.420</b>	<b>4.480</b>	<b>4.485</b>	<b>4.426</b>	<b>4.317</b>	<b>4.203</b>

## EMU-saldo

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Omschrijving		Bedragen x € 1000,-					
1	Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-	-	-	-	-	-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	60	62	64	66	68	70
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie						
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	342	90	90	90	90	90
5	Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen in mindering gebracht op de onder post 4 bedoelde investeringen						
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:						
a	Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)						
b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa						
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.						
8	Grondverkopen:						
a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)						
b	Boekwinst op verkoop grond						
9	Betalingen ten laste van de voorzieningen						
10	Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten						
11	Verkoop van aandelen:						
a	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)						
b	Zo ja, wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?						
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>282-</b>	<b>28-</b>	<b>26-</b>	<b>24-</b>	<b>22-</b>	<b>20-</b>

## Risicobeheer

Bij WNK zijn een aantal risicogebieden geïnventariseerd. Om ervoor te zorgen dat de risico's worden geminimaliseerd zijn diverse beheersmaatregelen getroffen. Hieronder staan deze vermeldt per risicogebied.

### *Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)*

Om te zorgen dat WNK voldoet aan de AVG zijn de volgende stappen genomen:

- Er is een Functionaris voor de gegevensbescherming (FG) aangesteld;
- Er wordt jaarlijks een data protection impact assessment (DPIA) uitgevoerd;
- Het privacy beleid wordt aangescherpt. Dit is reeds aanwezig op basis van de vorige Wet bescherming persoonsgegevens (WBP);
- Er is software aangeschaft die de bewustwording van onze medewerkers aantoonbaar maakt;
- Er is een verwerkingsregister opgesteld;
- Er is software aangeschaft die zorgdraagt voor veilig emailverkeer, veilig printen, veilig dataverkeer en ons netwerk monitort op afwijkingen.

### *Vermijden en ontdekken van fraude*

WNK heeft een aantal maatregelen getroffen om frauderisico's tot een minimum te beperken. Hierbij zullen wij u kort meenemen in welke maatregelen dit zijn.

## Personeel

- WNK kent een integriteitsverklaring voor ambtelijk personeel die moet worden getekend voor aanvang van het dienstverband. Hiermee wordt het thema direct op de agenda gezet en de nieuwe werknemer geconfronteerd met onze verwachtingen omtrent integer gedrag;
- Er is een integriteits- en gedragscode en er zijn huisregels opgesteld die verbonden zijn aan deze verklaring. Met deze codes en huisregels weet de werknemer wat van hem of haar wordt verwacht. Deze zaken gelden voor iedereen in de organisatie;
- Zoals veel (semi) overheidsbedrijven kent WNK geen prestatiegerichte beloning. Dit zorgt ervoor dat er geen prikkels zijn om zaken beter voor te stellen dan ze zijn voor persoonlijk gewin;
- In de integriteitscode en klokkenluidersregeling is geborgd hoe en bij wie misstanden kunnen worden gemeld. Dit moet zoveel mogelijk barrières wegnemen voor werknemers om misstanden te melden;
- WNK heeft de beschikking over een vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon kan op verzoek alle kwesties behandelen, die te maken hebben met ongewenst gedrag;
- WNK heeft de beschikking over een klokkenluidersvertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon kan op verzoek alle kwesties behandelen, die te maken hebben met de klokkenluidersregeling;
- Er is een klachtenregeling ongewenst gedrag en re-integratieopdrachten. In de klachtenregeling re-integratieopdrachten is aandacht besteed aan de toetsing van de Nationale Ombudsman met betrekking tot de interne klachtenbehandeling door bestuursorganen;
- De medewerkers die omgaan met persoonsgegevens hebben een geheimhoudingsverklaring getekend.

## Interne beheersing

- WNK maakt gebruik van functiescheiding: het bewust creëren van verschillende belangen binnen de organisatie;
- Elk jaar geeft de accountant een controleverklaring af op het gebied van betrouwbare financiële gegevens, maar ook rechtmatigheid in het doen en laten van de organisatie. Het bestuur ontvangt elk jaar deze verklaring maar ook het bijbehorende rapport van bevindingen;

- “Meerdere ogen”-principe bij betalingsverkeer: Bij alle processen die te maken hebben met financiële zaken zijn meerdere handtekeningen nodig voordat de transactie wordt bekrachtigd. Deze tekenbevoegdheid is gescheiden van de functies die de betalingen voorbereiden;
- WNK kent aan diverse medewerkers bevoegdheden toe. Op de uitoefening van deze bevoegdheden zit een strikte interne controle om te voorkomen dat er onbevoegde handelingen worden gedaan;
- Er zijn op het gebied van automatisering diverse “hard controls” in het leven geroepen om fraude te voorkomen. We moeten dan denken aan zaken zoals toegangsbeveiliging op onze systemen en programma’s. Binnen deze programma’s wordt uitgebreid gebruik gemaakt van autorisaties. Maar ook de beveiliging van ons betalingsverkeer met persoonlijke digipass, wachtwoord en pincode. Thuiswerken kan enkel met een code, welke wordt ontvangen op een door ICT geregistreerde mobiele telefoon;
- Voorbeeldfunctie is ook een belangrijk beheersingsmiddel bij WNK. Van het management wordt verwacht dat zij deze voorbeeldfunctie ter hand nemen zodat ondergeschikten dit gedrag kunnen volgen en overnemen.

#### *Proces na constatering of verdenking van fraude*

Op het moment dat een medewerker wordt verdacht van bijvoorbeeld fraude, volgt een schorsing. Aan deze schorsing zit gekoppeld dat de autorisaties en zo nodig bedrijfsmiddelen worden ingenomen. De verdenking of klacht zal hierna verder worden onderzocht. Op het moment dat de klacht gegrond blijkt, volgt zo mogelijk ontslag of plaatsing in een andere functie. Bij zeer ernstige gevallen wordt het Dagelijks bestuur gevraagd of er aangifte moet worden gedaan bij de politie.

#### *Verzekering*

Ondanks alle bovenstaande maatregelen kunnen wij fraude helaas niet 100% uitsluiten. Ter dekking van het risico heeft WNK een frauderisicoverzekering afgesloten.

#### *Cyber security risico's*

Cyberaanvallen kunnen resulteren in significante tastbare schade variërend van gestolen geld en intellectuele eigendommen tot wettelijke boetes en financiële compensaties. De echte significante kosten zijn echter de ontastbare schades zoals het verlies van klantvertrouwen en het lijden van imagoschade. Wij hebben de volgende belangrijke cyber security risico's geïdentificeerd en hiervoor maatregelen getroffen om de kans van optreden zoveel mogelijk te verkleinen.

<b>Risicofactor</b>	<b>Beheersmaatregelen</b>
Hackers kunnen de computer misbruiken voor illegale praktijken zoals het versturen van spam, inbreken op een andere computer of de computer gebruiken voor een (D)DOS attack. Het kan de hackers ook gaan om de gegevens die op de computer staan.	Firewall actief. Alleen minimaal benodigde poorten staan open. Constant up to date door automatische (firmware) updates. Logging en reporting staan aan. Het beheer ligt bij een extern bedrijf.
De Personal Computers en/of servers worden geïnfecteerd met een virus.	Op Personal Computers en servers antivirus geïnstalleerd die elk uur wordt bijgewerkt als er definities uit zijn gekomen. Pc's en servers staan in beheer tooling van beherende partij voor 24 uren monitoring. Meer thin clients (domme pc's) ingezet en gebruik van Pc's en laptops is sterk afgenomen.
Nieuwe virussen en andere beveiligingsrisico's die via internet of een netwerk worden verspreid.	Windows automatische updateservice. Microsoft (MS)Windows versies inclusief Internet Explorer van Servers en Personal Computers worden automatisch bijgewerkt met de meest recente updates. Half jaarlijks worden alle hardware apparaten bijgewerkt met nieuwste patches en firmware. Hotfixes met impact worden z.s.m. geïnstalleerd.
Ongeautoriseerde processen starten in de gebruikersomgeving.	RES Workspace manager. Met een extra beheers- schil worden ongeautoriseerde processen verhinderd te starten in de gebruikersomgeving op servers.

Risicofactor	Beheersmaatregelen
Criminaliteit gericht op het ongeautoriseerd verrichten van betalingen ten laste van de opdrachtgever.	Het BNG-betalingsverkeer loopt via de browser. De gebruiker logt in via credentials, een wachtwoord en een extra authenticatie token naar de maatstaven van BNG. Voor het betalen zelf zijn twee verschillende gebruikers benodigd.
Onttrekken van persoonsgegevens	Persoonsgegevens en andere vertrouwelijke gegevens worden door dezelfde eerdergenoemde middelen beschermd.
Onttrekken van privacy gevoelige informatie op het gebied van persoonsgegevens (bijvoorbeeld medische informatie).	Deze informatie wordt decentraal beheerd door een gespecialiseerde partij (Iron Mountain).
Criminaliteit gericht op het verwerven van bijvoorbeeld strategische en commerciële gegevens.	Gezien de aard van onze business, rechtsvorm en omgeving is dit niet aan de orde bij WNK. WNK staat voor open en transparant. Daarnaast valt WNK ook onder de Wet openbaarheid van bestuur (Wob), waardoor deze informatie opvraagbaar is.

## Verbonden partijen

### *Stichting WNK Participatie Bevordering*

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten, dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK Personeelsdiensten. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De Stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de zes leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de zes gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting zijn onbezoldigd.





## Bijlagen



Deze begroting omvat de bijlagen:

Meerjarig overzicht baten en lasten	28
Investerings	29
Taakvelden	29
Bijdrage in het tekort per gemeente	29
Begrotingsuitgangspunten	30
Investerings	30

|

# Meerjarig overzicht baten en lasten

Meerjarig overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Opbrengsten	12.984	13.475	14.012	14.623	15.253	15.902
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-	-	-	-
Directe productiekosten	60	62	64	66	68	70
<b>Netto toegevoegde waarde</b>	<b>12.924</b>	<b>13.414</b>	<b>13.948</b>	<b>14.558</b>	<b>15.186</b>	<b>15.833</b>
Overige kosten WSW	296	304	314	323	333	343
Personeelskosten ambtelijk	6.148	6.332	6.522	6.718	6.919	7.127
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	2.482	2.710	2.959	3.231	3.527	3.851
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	60	62	64	66	68	70
Rente	100	103	106	109	113	116
Huur externe gebouwen	305	315	324	334	344	354
Overige huur	221	227	234	241	248	256
Onderhoudskosten	639	658	678	699	720	741
Energiekosten	158	162	167	172	177	183
Belastingen	30	31	32	33	34	35
Verzekeringen	110	113	117	120	124	128
Dienstverlening door derden	554	570	587	605	623	642
Diverse algemene personeelskosten	823	848	873	899	926	954
Kantiekosten	123	127	131	135	139	143
Kantoorkosten	195	201	207	213	219	226
Magazijn- en expeditiekosten	7	7	8	8	8	8
Verkoopkosten	5	5	5	5	6	6
Overige algemene kosten	24	24	25	26	27	27
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-
<b>Totale bedrijfslasten</b>	<b>12.279</b>	<b>12.801</b>	<b>13.353</b>	<b>13.936</b>	<b>14.554</b>	<b>15.208</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>645</b>	<b>613</b>	<b>595</b>	<b>622</b>	<b>632</b>	<b>624</b>
Loonkosten WSW	19.100	18.886	18.675	18.466	18.259	18.054
Rijksbudget	17.274	17.133	16.992	16.850	16.709	16.569
Subsidieresultaat WSW	1.826-	1.753-	1.683-	1.616-	1.550-	1.485-
Betaalde loonkostensubsidie	3.040	3.131	3.225	3.322	3.422	3.524
Doorbelaste loonkostensubsidie	3.000	3.090	3.183	3.278	3.377	3.478
Resultaat loonkostensubsidie	40-	41-	42-	44-	45-	46-
Bijdrage in het tekort	1.222	1.182	1.130	1.038	963	908
Transitebudget	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bezetting in fte</b>						
WSW	645,30	619,49	594,71	570,92	548,08	526,16
Ambtelijk	89,22	89,22	89,22	89,22	89,22	89,22
Stichting WNK Support	-	-	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	157,30	171,46	186,89	203,71	222,04	242,03

## Investerings

Bedrijfsonderdeel	Vervanging of uitbreiding	Afschrijvings-Percentage	Bedrag
<i>Informatisering &amp; automatisering</i>			
Vervanging thin client naar fat client	V	20%	80.000,00
<i>Facilitair</i>			
Koelvitrine	V	20%	5.000,00
<i>Montage &amp; Verpakking</i>			
Scanoplossing	U	20%	20.000,00
Electrische pallettruck (2 stuks)	V	20%	19.000,00
Tafels (18) & stoelen (180)	V/U	20%	190.000,00
Heffers (3 stuks)	V	20%	17.500,00
Technische hulpmiddelen montageklussen	U	20%	10.000,00
<b>Totaal 2020</b>			<b>341.500,00</b>

## Taakvelden

Taakvelden gemeenten	Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	6.209	2.473	3.736-
0.5 Treasury	100	100	-
6.4 Begeleide participatie	23.449	24.722	1.274
6.5 Arbeidsparticipatie	4.822	7.285	2.462

## Bijdrage in het tekort per gemeente

Gemeente	Personen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Alkmaar	443	706	683	653	599	556	524
Bergen	52	82	80	76	70	65	61
Castricum	26	41	40	38	35	33	31
Heerhugowaard	152	241	233	223	205	190	179
Heiloo	39	63	61	58	53	49	47
Langedijk	56	89	86	82	75	70	66
<b>Totaal</b>	<b>768</b>	<b>1.222</b>	<b>1.182</b>	<b>1.130</b>	<b>1.038</b>	<b>963</b>	<b>908</b>

# Begrotingsuitgangspunten

De begroting wordt "going concern" opgesteld. Er wordt dus geen voorschot genomen op de verkenning inzake de positie van WNK in de keten van Werk en Inkomen. Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Voor de begroting wordt een verlies verwacht van € 1.222.000,-;
- Onze deelnemende gemeenten (colleges van B&W) hebben per collegebesluit van medio mei 2018 voor de periode van 2018 tot en met 2021 60% van het beschikbare participatiebudget aan WNK toegekend. Het participatiebudget bestaat uit de onderdelen WWB klassiek, nieuw Wajong en nieuw begeleiding. Het Dienstencentrum (uitvoering participatiewet) is in de begroting opgenomen conform deze afspraak (het budget is overgenomen uit de septembercirculaire Gemeentefonds 2019). Eventuele onderbesteding zal in rekening worden gebracht;
- WNK verwacht een cao-loonsverhoging voor de SW-medewerkers van 3%. De verwachting is dat het kabinet hiervoor een financiële bijdrage voor de cao SW zal toezeggen ter dekking van deze extra kosten;
- WNK verwacht een cao-loonsverhoging voor de ambtenaren van 3%;
- Diverse kosten zoals bijvoorbeeld voor verzekering, belastingen en energie zijn aangepast als gevolg van gewijzigde condities;
- Een Rijksbijdrage op basis van het budget van € 25.466,- per SE;
- De uitvoeringskosten van Beschut Werk heeft WNK via een business case berekend met als uitkomst een tarief van € 11.500,- in 2019. Met dit tarief is rekening gehouden in de begroting. Dit tarief betreft overigens een interne werkplek. In nauwe samenwerking met uitvoeringsorganisatie Halte Werk en BUCH zal worden ingezet op het minimaliseren van het aantal intern werkende medewerkers met een indicatie Beschut Werk;
- Een investeringsbudget van € 341.500,-, inclusief de overloop 2020 en eerdere jaren. De investeringen betreffen uitsluitend noodzakelijke bedrijfsmiddelen die meerjarig meegaan, bijvoorbeeld machines. Evenals in voorgaande jaren wordt het investeringsbeleid gekenmerkt door soberheid en terughoudendheid;
- Bij de meerjarenraming wordt uitgegaan van het bedrijfsplan (going concern).

## Investerings

Binnen de directie is nadrukkelijk afgesproken dat investeringen alleen worden ondersteund indien zij worden opgelegd door wet- en regelgeving dan wel voor de bedrijfsvoering onvermijdelijk (nuttig en noodzakelijk) zijn. Het merendeel van de investeringen zal dan ook slechts plaatsvinden indien de bedrijfsresultaten aantonen dat deze extra lasten gedragen kunnen worden. Voor 2021 is een hoger investeringsbudget noodzakelijk, ingegeven door de risico-inventarisatie en evaluatie.

## WNK Personeelsdiensten

WNK Personeelsdiensten is een re-integratie- en SW-bedrijf dat er op gericht is zoveel mogelijk mensen (weer) naar de arbeidsmarkt te brengen. Dit doen we samen met partners. De bedrijfsvoering van WNK staat in het teken van opdrachtnemerschap naar gemeenten en regionale samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private en publieke markt bemiddeld, plaatst en begeleidt WNK Personeelsdiensten werknemers met lage loonwaarde naar partnerondernemingen die werkzaam zijn in onder andere groen, schoonmaak, catering, post, sorteer- en distributiesector.

Ook ondernemers die vacatures volgens de richtlijnen van de participatiewet willen invullen met een werknemer met afstand tot de arbeidsmarkt, zijn bij WNK Personeelsdiensten aan het juiste adres voor bemiddeling, plaatsing en begeleiding.

WNK biedt verschillende diensten aan:

- Detacheren
- Personeelsbemiddeling
- Teamdetachering
- Beschut Werken
- Ontwikkeling & Training

Zo ontstaan verschillende vormen van samenwerking met het bedrijfsleven die kansen bieden, zowel voor de ondernemers, als ook voor de werknemers met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

