



Gemeenschappelijke Regeling  
Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek



# Overzicht van baten en lasten in de begroting 2020

## Meerjarenraming 2021-2023

## Inhoudsopgave

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | Inleiding                              | 2  |
| 2.  | Uitgangspunten voor deze begroting     | 3  |
| 3.  | Financiering                           | 6  |
| 4.  | Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 7  |
| 5.  | Onderhoud kapitaalgoederen             | 8  |
| 6.  | Rechtmatigheid                         | 8  |
| 7.  | Verbonden partijen                     | 9  |
| 8.  | Overzicht van baten en lasten          | 11 |
| 9.  | Programma Wsw                          | 12 |
| 10. | Programma Servicepunt Werk             | 17 |
| 11. | Financiële meerjarenraming 2020-2023   | 21 |
| 12. | Overige financiële overzichten         | 24 |
| 13. | Uitsplitsingen per gemeente            | 25 |

# 1. Inleiding

Bijgaand treft u de begroting voor 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 van de Gemeenschappelijke regeling werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek (Gr-KDB).

De toelichting aangaande de financiële uitgangspunten voor deze begroting treft u hieronder aan. Hiermee wordt de financiële neerslag zichtbaar van de voortgang die Gr-KDB maakt om de re-integratietaken die hier zijn belegd verder vorm in inhoud te geven

Het Servicepunt Werk (SPW) en MareGroep vormen de uitvoeringsorganisaties voor deze re-integratietaken van de deelnemende gemeenten. Beide organisatieonderdelen zijn operationeel, functioneren en werken momenteel hard aan hun doorontwikkeling. MareGroep zit midden in haar veranderingsproces dat is vastgelegd in de toekomstvisie 2017-2021 en uitgewerkt in het Masterplan MareGroep 2.0. Het SPW maakt inhaalslagen in de bedrijfsvoering en verlegt de focus van de groep cliënten met een korte afstand tot de arbeidsmarkt naar de moeilijker bemiddelbare groepen. Voor zowel SPW als MareGroep brengt dit aanpassingen in de (inhoud van) functies en de formatie met zich mee.

De Gr KDB heeft met het SPW en MareGroep de kennis, expertise en de infrastructuur om de aan haar opgedragen re-integratietaken goed handen en voeten te geven. Daarnaast is in de regio een breed spectrum aan organisaties betrokken bij de zorg om mensen te laten participeren in (aangepast)werk. Deze gezamenlijke inspanning zorgt voor veel dynamiek in de re-integratie met vaak mooie resultaten.

Door de verbinding te leggen tussen al deze organisaties en de arbeidsmarkt, werkgevers en onderwijs, ontwikkelt en positioneert de Gr-KDB zich de komende jaren verder tot hét verbindingscentrum voor de re-integratie binnen de KDB-gemeenten. De Gr-KDB is immers voor onze gemeenten de aangewezen plaats om mens en werk bij elkaar te brengen en zij kan zodoende de ambitie om iedereen naar vermogen te laten participeren waar te maken.

Daarmee is de opdracht van zowel SPW als MareGroep om als zodanig herkenbaar en vindbaar te zijn en hierbij in operationele zin slagvaardig, efficiënt & effectief te blijven duidelijk.

## 2. Uitgangspunten voor deze begroting

### Algemeen

De gemeenten in het samenwerkingsgebied Holland-Rijnland hebben een financiële kaderstelling voor de begrotingen 2019 van gemeenschappelijke regelingen opgesteld. Hierin is opgenomen dat de toegestane prijsindexatie voor 2020 3,20% bedraagt voor beloning werknemers en 1,50% voor netto materieel ten opzichte van 2019. Voor het programma Wsw geldt dat rekening is gehouden met een prijsindexatie van 1,5% voor loonontwikkeling waarmee wordt voldaan aan deze kaderstelling. Voor het programma SPW geldt dat de stijging van de loonsom t.o.v. de begroting 2019 groter is. Dit wordt echter niet veroorzaakt door prijsindexatie maar door de ontwikkeling van het SPW waarbij het aantal fte is aangepast t.o.v. het oorspronkelijk in het bedrijfsplan opgenomen aantal. Voor de overige kosten wordt gerekend met een toename van nihil tot maximaal 1,25%.

### Programma Wsw

- Voor de Wsw wordt het aantal arbeidsplaatsen berekend op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen per ultimo 2018 minus de gemiddelde afbouw van de populatie door pensioneringen en natuurlijk verloop (3,5%).
- Voor het budget Wsw “oude stijl” wordt uitgegaan van de budgetten zoals opgegeven in de septembercirculaire 2018. Voor 2020 betekent dit een totaalbudget van € 14.595.000,- wat neerkomt op € 24.164,- per SE.
- De huuropbrengst 2020 is vastgesteld op basis van de in november 2017 uitgevoerde taxatie van het pand en bijbehorende grond aan de Nijverheidsweg 22 te Voorhout. De economische huurwaarde van het pand en de bijbehorende grond is hierbij voor 2018 vastgesteld op € 425.000,- per jaar. Daarna wordt rekening gehouden met een jaarlijkse prijsindexatie van 1,25%.
- Het dividend vanuit MareGroep is vastgesteld op basis van de begroting 2019 en de bijbehorende meerjarenraming van MareGroep. Het dividend wordt na afloop van het begrotingsjaar vastgesteld en uitgekeerd.
- Voor de loonontwikkeling Wsw wordt uitgegaan van de afspraken zoals deze zijn vastgelegd in de cao Wsw 2015-2018. Er is nog geen nieuwe cao vastgesteld. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loon-prijsontwikkeling. Voor 2020 wordt uitgegaan van een (geringe) loonstijging van 1,5%. Naast de loonontwikkelingen wordt uitgegaan van een terugloop in het personeelsbestand Wsw van 3,5% per jaar. Tevens wordt rekening gehouden met het zogenaamde Lage Inkomensvoordeel (LIV). Hierbij geldt een voordeel van maximaal € 1.000,- per dienstverband van 40 uur of naar rato. Het dienstverband moet minimaal 24 uur betreffen. Voor 2020 is uitgegaan van het bedrag dat naar schatting over 2019 wordt uitgekeerd (opgave Belastingdienst), rekening houdend met het gemiddelde personeelsverloop.
- Voor de kosten begeleid werken is uitgegaan van een jaarlijkse afname van het aantal begeleid werkers van 3,5%. Voorheen werd uitgegaan van een gemiddelde afname van 5%, echter laat de praktijk zien dat het verloop minder groot is.

- Voor de kosten van niet regeling gebonden personeel wordt de cao gemeenteambtenaren gevolgd.
- Voor de vergoeding werkzaamheden MareGroep is in 2019 rekening gehouden met een lichte stijging van 1%. Enerzijds is er sprake van een dalend personeelsbestand bij MareGroep wat een dalende werking heeft op de vergoeding. Anderzijds is echter een verschuiving van taken van ondersteunende afdelingen (HRM, Finance, Directie etc.) richting Gr KDB te zien. In 2018 is een herberekening van het tarief gemaakt waarbij bleek dat genoemde verschuivingen onderaan de streep geen invloed hebben (vallen tegen elkaar weg). De lichte stijging in 2020 wordt veroorzaakt door de verwachting dat de loonkosten op basis van cao afspraken licht zullen stijgen (MareGroep volgt de salaristabellen uit de CAR-UWO).
- Voor de overige bedrijfskosten geldt dat, wat afschrijvingen betreft, ervan is uitgegaan dat alleen vervangingsinvesteringen plaatsvinden. In 2019 zal het klimaatbeheersingssysteem van de productieafdelingen worden aangepast omdat het huidige systeem niet voldoet. Het oude systeem is in echter volledig afgeschreven waardoor ruimte voor deze vervanging ontstaat zonder dat hier extra kosten tegenover staan. De overige kosten dalen ten opzichte van de realisatie 2018 en blijven gelijk aan de begroting 2019.
- De financiële baten en lasten bestaan uit rentebaten inzake de rekening courant verhouding met MareGroep en de te betalen rente inzake langlopende leningen bij de BNG. De rentebaten worden geschat en gelijk gehouden aan het begrotingsjaar 2019. De rentelasten dalen door aflossing van de leningen. De liquiditeitspositie vormt een blijvend risico waarbij mogelijkerwijs een nieuwe lening zal moeten worden afgesloten. Ook andere manieren van financiering worden hierbij bekeken. Voor deze begroting is derhalve enige voorzichtigheid betracht bij het vaststellen van de rentelasten.

### **Programma SPW**

- Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2018. Dit budget is aanzienlijk lager dan voorgaande jaren omdat een deel van het budget, te weten re-integratie klassiek, is overgeheveld naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ter informatie: voor 2018 was de omvang van dit deel € 900.000,-. Voorheen bleef een deel van het totale re-integratiebudget achter bij de sociale diensten t.b.v. eigen re-integratieactiviteiten. Vanaf 2020 is dit niet langer opgenomen in de begroting omdat dit deel via de uitkering uit het gemeentefonds ter vrije besteding van de gemeenten staat.
- Onder uitvoeringskosten wordt verstaan de kosten die nodig zijn om personen werk-fit te maken. Dit bestaat uit het aanbieden van scholing, werkervaring en begeleiding. Op basis van de caseload, het verwachte verloop daarvan in de tijd en de verwachte instrumentenmix per klanttype zijn de totale uitvoeringskosten bepaald. Voor de volledigheid wordt gemeld dat de uitvoeringskosten ook afhankelijk zijn van de ambities van gemeenten. Uitgangspunt voor het SPW is dat geen klantgroepen worden uitgesloten, zoals destijds bepaald in het oorspronkelijke bedrijfsplan. Anderzijds spreekt het voor zich dat elders in het sociaal domein dan besparingen kunnen worden gerealiseerd. Beleid hieromtrent moet in 2019 door de gemeenten verder vastgesteld worden.

- Voor 2020 is balans gezocht tussen enerzijds efficiënt werken en anderzijds de kwaliteit en resultaten van het SPW. Dit leidt voor 2020 tot een daling van personeelskosten t.o.v. de realisatie 2018. Dit wordt veroorzaakt door toename van de kwaliteit van het personeel en het verder terug dringen van de inhuur van extern personeel. Voor de loonontwikkeling 2020 t.o.v. 2019 is uitgegaan van de door de gemeenten in het samenwerkingsgebied Holland-Rijnland vastgestelde financiële kaderstelling van 3,2%.
- De vergoeding werkzaamheden MareGroep is gebaseerd op de dienstverlenings-overeenkomst (DVO) facilitair tussen SPW en MareGroep. In deze DVO is onder meer ondersteuning op het gebied van HRM, financiën, inkoop en facilitair opgenomen. Jaarlijks wordt geëvalueerd of het berekende bedrag overeenkomt met de afgenomen dienstverlening. Hieruit is gebleken dat de kosten inzake huisvesting zijn gedaald (door aanpassing huursom, zie derde bullit onder Programma Wsw) maar dat tegelijkertijd de benodigde ondersteuning door MareGroep in tijdsbesteding flink hoger is dan vooraf aangenomen. Onder aan de streep vallen deze effecten tegen elkaar weg.
- Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en andere kleine indirecte kosten.
- Voor de financiële baten en lasten geldt dat geen rentebaten en -lasten worden verwacht. Mogelijke rentebaten en –lasten hebben alleen betrekking op de kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).
- Voor de gemeentelijke bijdrage geldt dat hierin is opgenomen het deel re-integratie klassiek dat voorheen via het re-integratiebudget beschikbaar was voor het SPW, maar nu wordt uitgekeerd via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ter informatie wordt gegeven dat het bedrag van de omvang van dit deel in 2018 € 900.000,- was. Hiervan is afgetrokken het bedrag dat de gemeente Katwijk inzet voor eigen re-integratieactiviteiten, te weten € 250.000,-. Als verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage wordt het aantal inwoners per gemeente aangehouden.

De begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten en de voorschriften van het besluit Begroting en verantwoording (BBV).

### 3. Financiering

In de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 is uitgegaan van het financiële beleid van de Gr KDB zoals vastgelegd door het Algemeen bestuur in het treasurystatuut d.d. 27 mei 2013.

De Gr KDB voldoet volledig aan de Wet Verplicht Schatkistbankieren, waarbij decentrale overheden worden verplicht hun overtollige middelen aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Op deze middelen wordt geen rente vergoed.

#### Kasgeldlimiet

(x € 1.000,-)

| Stap | Berekening bedragen                          | 1e kw  | 2e kw | 3e kw | 4e kw |
|------|--|--------|-------|-------|-------|
| 1    | Vlottende schuld                             | 1.550  | 1.550 | 1.550 | 1.550 |
| 2    | Vlottende middelen                           | 1.500  | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 3    | Netto vlottend (+) of overschot middelen (-) | 50     | 50    | 50    | 50    |
| 4    | Gemiddelde van (3)                           | 50     |       |       |       |
| 5    | Kasgeldlimiet                                | 1.672  |       |       |       |
| 6a   | Ruimte onder de kasgeldlimiet                | 1.622  |       |       |       |
| 6b   | Overschrijding van de kasgeldlimiet          | 0      |       |       |       |
|      | <u>Berekening kasgeldlimiet</u>              |        |       |       |       |
| 7    | Begrotingstotaal                             | 20.385 |       |       |       |
| 8    | Percentageregeling                           | 8,20%  |       |       |       |
|      | Kasgeldlimiet                                | 1.672  |       |       |       |

#### Renterisiconorm

(x € 1.000,-)

| Stap | Variabele renterisico(norm)       | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|------|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 1    | Renteherzieningen                 | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2    | Aflossingen                       | 211    | 211    | 211    | 211    |
| 3    | Renterisico (1+2)                 | 211    | 211    | 211    | 211    |
| 4    | Renterisiconorm                   | 4.077  | 4.014  | 3.952  | 3.892  |
| 5a   | Ruimte onder renterisiconorm      | 3.866  | 3.803  | 3.741  | 3.681  |
| 5b   | Overschrijding renterisiconorm    | 0      | 0      | 0      | 0      |
|      | <u>Berekening renterisiconorm</u> |        |        |        |        |
| 4a   | Begrotingstotaal                  | 20.385 | 20.070 | 19.760 | 19.460 |
| 4b   | Percentageregeling                | 20%    | 20%    | 20%    | 20%    |
|      | Renterisiconorm                   | 4.077  | 4.014  | 3.952  | 3.892  |

## 4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen om toekomstige tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor het huidige beleid en/of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit: de middelen en mogelijkheden waarover beschikt kan worden om niet begrote kosten te dekken.
- alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

### Weerstandscapaciteit

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

(x € 1.000,-)

| Onderdeel                                      | Omvang       |
|--|--------------|
| Algemene reserve                               | 2.100        |
| Bestemmingsreserves                            | 200          |
| Stille reserves                                | 0            |
| Onvoorzien in de begroting                     | 0            |
| Mogelijkheden tot genereren<br>extra inkomsten | 0            |
| Overig   | 0            |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>2.300</b> |

### Inventarisatie van risico's

Vanuit de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's naar voren gekomen:

- Daling resultaat MareGroep: door de afbouw van de Wsw-populatie en mogelijke economische omstandigheden kan het resultaat van MareGroep lager worden dan voorheen. Het resultaat van MareGroep wordt aan de Gr KDB uitgekeerd en vormt zo een deel van de dekking in het exploitatietekort Gr KDB.
- Personeelskosten Wsw: arbeidsvoorwaardelijke omstandigheden kunnen leiden tot een stijging van de personeelskosten. Een voorbeeld hiervan is de verplichting om een transitievergoeding te betalen bij ontslag.
- Personeelskosten SPW: de huidige bezetting is mogelijk niet toereikend of er worden andere kwaliteiten gevraagd dan aanwezig zijn om de taken te vervullen. Extra kosten kunnen ontstaan in de vorm van omscholing, outplacement en het aantrekken van extra vast personeel.



## Inventarisatie van risico's

(x € 1.000,-)

| Risicoprofiel   | Benodigde omvang |
|---|------------------|
| Laag (kleine kans, mogelijkheid tot tijdig sturen)        | 5,00%            |
| Gemiddeld (gemiddelde kans, sturen gedeeltelijk mogelijk) | 10,00%           |
| Hoog (grote kans, geen mogelijkheid tot tijdig sturen)    | 20,00%           |

| Risicogebieden             | Risicoprofiel | Percentage | Omvang 2020 | Benodigd         |
|----------------------------|---------------|------------|-------------|------------------|
| Daling resultaat MareGroep | Hoog          | 20,00%     | 1.365.000   | 273.000          |
| Personeelskosten Wsw       | Gemiddeld     | 10,00%     | 16.450.000  | 1.645.000        |
| Personeelskosten SPW       | Gemiddeld     | 10,00%     | 1.125.000   | 112.500          |
| <b>Totaal</b>              |               |            |             | <b>2.030.500</b> |

Op basis van bovenstaande gegevens kan gesteld worden dat de weerstandscapaciteit positief is. De omvang van de geïnventariseerde risico's is kleiner dan de beschikbare weerstandscapaciteit.

## 5. Onderhoud kapitaalgoederen

In 2007 heeft het bestuur van de Gr KDB een beleidskader geformuleerd voor het onderhoud van kapitaalgoederen, ingaande per 1 januari 2008. Hierin is beschreven dat kapitaalgoederen in goede staat gehouden worden ter voorkoming van achterstallig onderhoud. Hiervoor is een bestemmingreserve gevormd. Naar verwachting is de omvang van deze reserve voldoende voor de uitvoer van het benodigde onderhoud.

Gr KDB heeft op één locatie een terrein met gebouw in gebruik:

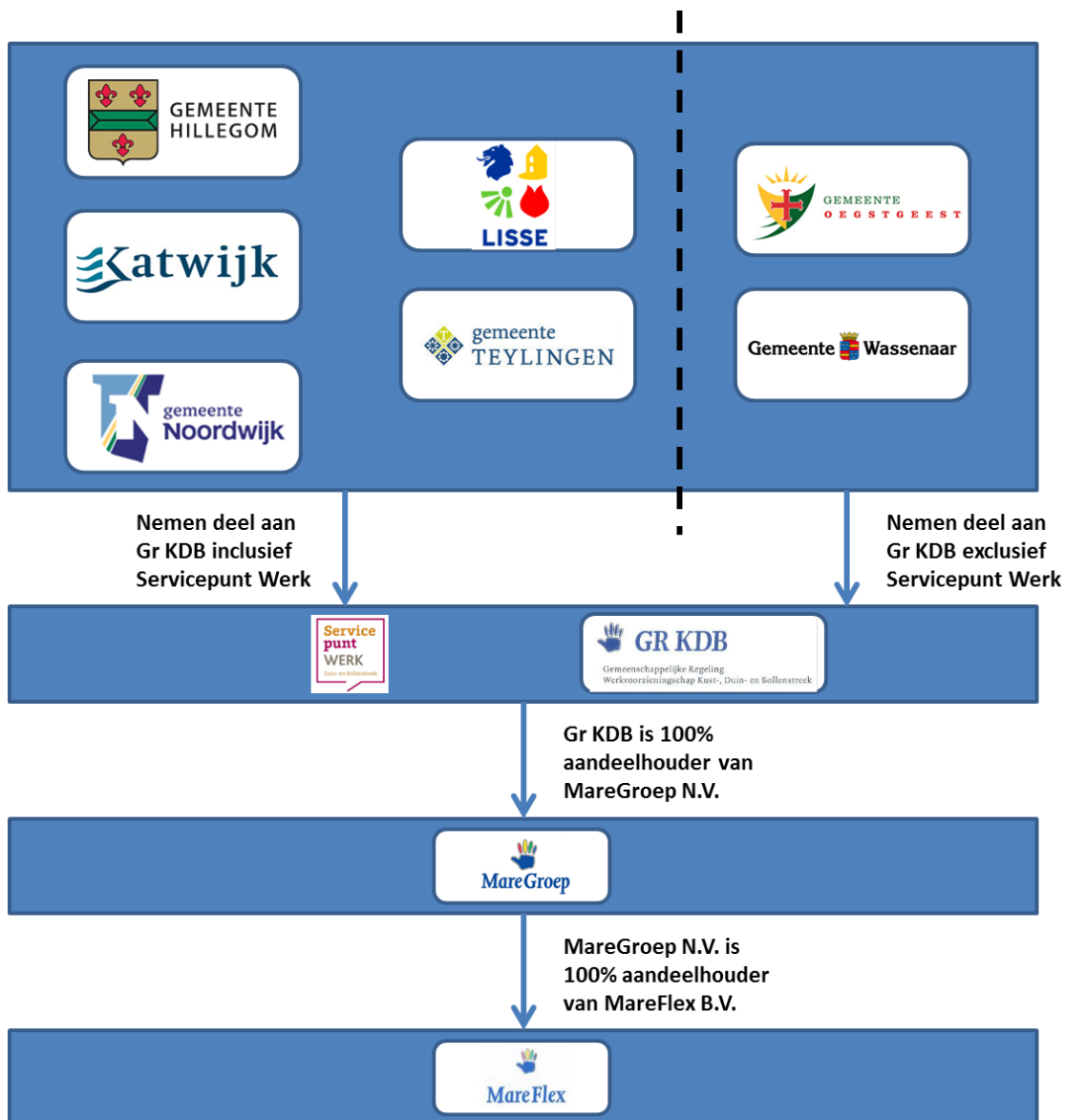
- Nijverheidsweg 22 te Voorhout

## 6. Rechtmatigheid

Het normen- en toetsingskader van de Gr KDB is in 2018 geactualiseerd en door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Jaarlijks wordt beoordeeld in hoeverre actualisering van dit kader wegens relevante wijzigingen in de wet- en regelgeving benodigd is. De accountant toetst de wet- en regelgeving aan de uitvoering, zowel de getrouwheid van de cijfers als de rechtmatigheid van uitgaven.

## 7. Verbonden partijen

De Gr KDB is een gemeenschappelijke regeling van deelnemende gemeenten en daarmee een openbaar lichaam. De Gr KDB kent een modulaire opbouw waardoor gemeenten zelf beslissen of zij deelnemen aan één of meerdere modules. Alle zeven deelnemende gemeenten nemen deel aan de module Wsw oud. Aan de module SPW nemen vijf van de zeven gemeenten deel (Oegstgeest en Wassenaar niet). Voor de module Beschut Werken geldt dat nog verdere besluitvorming in de gemeenten dient plaats te hebben.



Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de Gr KDB een bestuurlijk en financieel belang heeft. Dit geldt uitsluitend voor het belang dat de Gr KDB heeft in MareGroep N.V. (100%) en -indirect via MareGroep N.V.- in MareFlex B.V. (100%). De samenwerking tussen Gr KDB en MareGroep N.V. is geregeld in een aanwijzingsbesluit, een samenwerkingsovereenkomst en een jaarovereenkomst. MareGroep N.V. is, op de taken behorende bij het Servicepunt Werk na, de uitvoeringsorganisatie van de Gr KDB.

Het beleidskader rondom deelnemingen is niet geformaliseerd, echter het voornaamste uitgangspunt is dat de Gr KDB niet over gaat tot de oprichting van of de deelneming aan een privaatrechtelijke rechtspersoon, tenzij op deze wijze een publiek belang wordt behartigd dat niet op een andere wijze tot stand wordt gebracht. Hierna is een overzicht opgenomen van verbonden partijen op geconsolideerd niveau (dat wil zeggen MareGroep N.V. en haar 100% deelneming MareFlex B.V.).

### MareGroep N.V.

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Vestigingsplaats          | Voorhout  |
| Openbaar belang           | Uitvoering deel Wsw "oude stijl" van Participatiewet  |
| Veranderingen             | In 2020 worden geen veranderingen in het belang verwacht.   |
| Vertegenwoordiging Gr KDB | Gr KDB is enig aandeelhouder van MareGroep N.V. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt Gr KDB vertegenwoordigt door de voorzitter van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. |

| <b>Financiële gegevens</b>  | <b>1-1-2020</b> | <b>31-12-2020</b> |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| Eigen vermogen              | 3.550.000       | 3.550.000         |
| Vreemd vermogen             | 1.600.000       | 1.600.000         |
|                             | <b>2019</b>     | <b>2020</b>       |
| Omvang financieel resultaat | 1.365.000       | 1.630.000         |

## 8. Overzicht van baten en lasten

### Gr KDB totaal

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2018 betreft voorlopige cijfers.

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Programma Wsw</b>                            |                   |                   |                    |
| Baten   | € 16.395          | € 17.403          | € 18.480           |
| Lasten  | € -17.155         | € -17.870         | € -18.285          |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                    | <b>€ -760</b>     | <b>€ -467</b>     | <b>€ 195</b>       |
| <b>Programma SPW</b>                            |                   |                   |                    |
| Baten   | € 1.205           | € 1.510           | € 1.675            |
| Lasten  | € -835            | € -510            | € -660             |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                    | <b>€ 370</b>      | <b>€ 1.000</b>    | <b>€ 1.015</b>     |
| <b>Gerealiseerde kosten overhead</b>            | <b>€ -2.020</b>   | <b>€ -1.983</b>   | <b>€ -2.265</b>    |
| <b>Financiële baten en lasten</b>               | <b>€ -40</b>      | <b>€ -50</b>      | <b>€ -50</b>       |
| <b>Toevoeging / onttrekking aan reserves</b>    |                   |                   |                    |
| Programma Wsw                                   | € -               | € -               | € -                |
| Programma SPW                                   | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                 | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>         |
| <b>Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort</b> |                   |                   |                    |
| Programma Wsw                                   | € 1.800           | € 1.500           | € 1.500            |
| Programma SPW                                   | € 650             | € -               | € 150              |
| <b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>           | <b>€ 2.450</b>    | <b>€ 1.500</b>    | <b>€ 1.650</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                   | <b>€ -0</b>       | <b>€ -</b>        | <b>€ 545</b>       |

Een nadere toelichting wordt in de volgende paragrafen gegeven.

## 9. Programma Wsw

### Programma Wsw

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2018 betreft voorlopige cijfers

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                                |                   |                   |                    |
| Budget Wsw "oude stijl"                     | € 14.595          | € 14.955          | € 16.755           |
| Huuropbrengsten                             | € 435             | € 430             | € 425              |
| Dividend MareGroep N.V.                     | € 1.365           | € 2.018           | € 1.300            |
| <b>Totaal baten</b>                         | € 16.395          | € 17.403          | € 18.480           |
| <b>Lasten</b>                               |                   |                   |                    |
| Kosten Wsw-werknemers                       | € -16.450         | € -17.150         | € -17.530          |
| Kosten begeleid werken                      | € -705            | € -720            | € -755             |
| <b>Totaal lasten</b>                        | € -17.155         | € -17.870         | € -18.285          |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | € -760            | € -467            | € 195              |
| <b>Overhead</b>                             |                   |                   |                    |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers    | € -40             | € -35             | € -40              |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep          | € -690            | € -683            | € -685             |
| Overige bedrijfskosten                      | € -270            | € -270            | € -265             |
| Incidentele baten en lasten                 | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal overhead</b>                      | € -1.000          | € -988            | € -990             |
| <b>Financiële baten en lasten</b>           | € -40             | € -45             | € -50              |
| <b>Mutaties reserves</b>                    | € -               | € -               | € -                |
| <b>Subtotaal programma Wsw</b>              | € -1.800          | € -1.500          | € -845             |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort    | € 1.800           | € 1.500           | € 1.500            |
| <b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b> | € -               | € -               | € 655              |

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten Wsw

### Algemeen

Operationele activiteiten vinden vanaf 1 januari 2004 plaats in MareGroep N.V.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Budget Wsw "oude stijl"</b>   |                   |                   |                    |
| Budget Wsw "oude stijl"  | € 14.595          | € 14.955          | € 16.755           |
| Verhouding loonkosten Wsw in relatie tot het<br>Rijksbudget in procenten | -0,14             | -0,14             | -0,12              |
| Aantal se's gemiddeld  | 604               | 625               | 648                |
| Rijksbudget per se (in euro)   | € 24.164          | € 23.928          | € 25.852           |

Vanaf 2015 geldt niet langer een taakstelling voor het aantal te realiseren arbeidsplaatsen. Vanuit het Rijk wordt een totaalbudget per gemeente vastgesteld, gebaseerd op aandeel in het totaal aantal berekende Wsw plaatsen. Dat betekent ook dat niet langer een terugbetaalverplichting bestaat bij onderrealisatie. Er wordt bij de vaststelling uitgegaan van een jaarlijks natuurlijk verloop van 4 á 5%. In werkelijkheid ligt dit verloop iets lager (3,5%).

Voor het budget Wsw "oude stijl" wordt uitgegaan van de budgetten zoals opgegeven in de septembercirculaire 2018. Het aantal arbeidsplaatsen wordt berekend op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen per ultimo 2018 minus de gemiddelde afbouw van de populatie door pensioneringen en natuurlijk verloop (3,5%).

|                        | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Huuropbrengsten</b> |                   |                   |                    |
| Huur gebouwen Voorhout | € 435             | € 430             | € 425              |

De Gr KDB verhuurt haar terrein en pand tegen marktconform tarief aan MareGroep. In november 2017 heeft een taxatie van de waarde van het pand en bijbehorende grond plaatsgevonden, waarbij ook is gekeken naar de economische huurwaarde van het pand en de bijbehorende grond. Uit deze taxatie kwam voor 2018 een huurwaarde van € 425.000,- naar voren. Voor 2019 en 2020 is rekening gehouden met een prijsindexatie van 1,25%.

| Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|-------------------|-------------------|--------------------|
|-------------------|-------------------|--------------------|

### Dividend MareGroep

|                                  |         |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|---------|
| Dividend over voorgaand boekjaar | € 1.365 | € 2.018 | € 1.300 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|

De Gr KDB is de enige aandeelhouder van MareGroep N.V. De winst die in MareGroep gegenereerd wordt, wordt, na goedkeuring van de jaarrekening, geheel of gedeeltelijk uitgekeerd aan de Gr KDB. Het bedrag dat uitgekeerd wordt, wordt vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders waarin zitting hebben de voorzitter van de Raad van Commissarissen MareGroep en de voorzitter van het Dagelijks Bestuur Gr KDB (zie ook hoofdstuk 7 Verbonden partijen).

### Kosten Wsw-werknemers

|                         |                  |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en sociale lasten | € -16.000        | € -16.700        | € -17.050        |
| Overige kosten Wsw      | € -450           | € -450           | € -480           |
| <b>Totaal</b>           | <b>€ -16.450</b> | <b>€ -17.150</b> | <b>€ -17.530</b> |

|                                  |           |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Aantal Se's                      | 604       | 625       | 648       |
| Loonkosten per FTE (in euro)     | € -26.490 | € -26.720 | € -26.307 |
| Overige kosten per FTE (in euro) | € -745    | € -720    | € -741    |

| Aantal SE Wsw            | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Detacheren en schoonmaak | 165               | 163               | 176                |
| Begeleid werken          | 63                | 67                | 68                 |
| Productie                | 207               | 217               | 222                |
| Diensten                 | 136               | 142               | 146                |
| Overig                   | 33                | 36                | 35                 |
| <b>Totaal</b>            | <b>604</b>        | <b>625</b>        | <b>648</b>         |

Voor de loonontwikkeling Wsw wordt uitgegaan van de afspraken zoals deze zijn vastgelegd in de cao Wsw 2015-2018. Er is op moment van schrijven van deze begroting nog geen nieuwe cao afgesloten. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loon-prijsontwikkeling. Voor 2020 wordt uitgegaan van een loonstijging van 1,5%. Tevens wordt rekening gehouden met het zogenaamde Lage Inkomensvoordeel (LIV). Hierbij geldt een voordeel van maximaal € 1.000,- per dienstverband van 40 uur of naar rato. Het dienstverband moet minimaal 24 uur betreffen. Naast de loonontwikkelingen wordt uitgegaan van een terugloop in het personeelsbestand Wsw van 3,5% per jaar.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
|--|-------------------|-------------------|--------------------|

#### Kosten begeleid werken

|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| Te betalen loonkostensubsidie ivm begeleid werken | € -705 | € -720 | € -755 |
|---|--------|--------|--------|

De terugloop van beleid werken is gesteld op 3,5%, gelijk aan het verloop bij het overige personeel Wsw.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
|--|-------------------|-------------------|--------------------|

#### Kosten niet regeling gebonden werknemers

|                         |       |       |       |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| Lonen en sociale lasten | € -40 | € -35 | € -40 |
|-------------------------|-------|-------|-------|

De loonkosten bestaan in 2019 alleen nog uit het salaris van de secretaris van de Gr KDB. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenteambtenaren.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
|--|-------------------|-------------------|--------------------|

#### Vergoeding werkzaamheden MareGroep

|                                    |        |        |        |
|------------------------------------|--------|--------|--------|
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -690 | € -683 | € -685 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|

In de Gr KDB zijn alle Wsw-medewerkers in dienst. Staf- en begeleidend personeel heeft een dienstbetrekking met MareGroep N.V. Voor de werkzaamheden die het staf- en begeleidend personeel uitvoert t.b.v. de Gr KDB wordt een vergoeding betaald. Onder deze werkzaamheden worden o.a. gerekend ondersteuning door directie, HRM, financiën, secretariaat, consultants en ander begeleidend personeel. Voor 2020 is rekening gehouden met geringe verhoging van deze vergoeding met 1%. In MareGroep wordt rekening gehouden met een kleine afname in het staf-personeel. Dit moet eventuele loonsverhogingen (en daarmee tarief) compenseren.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
|--|-------------------|-------------------|--------------------|

#### Overige bedrijfskosten

|                                      |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Afschrijving vaste activa            | € -210        | € -210        | € -185        |
| Overige kosten                       | € -60         | € -60         | € -80         |
| Incidentele baten en lasten          | € -           | € -           | € -           |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b> | <b>€ -270</b> | <b>€ -270</b> | <b>€ -265</b> |

De activa in de Gr KDB bestaan uit de grond en het gebouw behorende bij de Nijverheidsweg 22 te Voorhout, alsmede de installaties die hier aard- en nagelvast aan verbonden zijn. Wat investeringen betreft is er alleen sprake van vervangingsinvesteringen. De jaarlijkse afschrijvingslasten blijven hierdoor (nagenoeg) gelijk.



De overige kosten bestaan o.a. uit klein onderhoud gebouw en terrein, accountantskosten en belastingen. Voor 2020 worden deze kosten gelijkgesteld aan 2019.

|                                   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                   |                   |                    |
| Rentebaten                        | € 5               | € 5               | € -                |
| Rentelasten                       | € -45             | € -50             | € -50              |
| <b>Totaal</b>                     | <b>€ -40</b>      | <b>€ -45</b>      | <b>€ -50</b>       |

De rentebaten hebben betrekking op de rekening courant verhouding met MareGroep. De rentelasten hebben betrekking op een tweetal leningen die aangegaan zijn om problemen met de liquiditeit het hoofd te bieden. De liquiditeitspositie vormt een blijvend risico waarbij mogelijk een nieuwe lening zal moeten worden afgesloten. Ook andere manieren van financiering worden hierbij bekeken. Voor deze begroting is derhalve enige voorzichtigheid betracht bij het vaststellen van de rentelasten.

#### Gemeentelijke bijdrage in exploitatietekort

| Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's | 2020           | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Totaal aantal SE Wsw                         | 604            | 625            | 648            |
| Gemeentelijke bijdrage                       | € 1.800.000    | € 1.500.000    | € 1.500.000    |
| <b>Gemeentelijke bijdrage per SE</b>         | <b>€ 2.980</b> | <b>€ 2.400</b> | <b>€ 2.314</b> |

Door de afname van het budget Wsw 'oude stijl' en een (kleine) stijging van de lonen Wsw veroorzaakt door cao-afspraken, wordt het verschil tussen beiden steeds groter. Dit verschil wordt zoveel mogelijk gedekt door de dividenduitkering van MareGroep aan Gr KDB. Echter kan de winst niet oneindig blijven groeien. Daarnaast heeft MareGroep te maken met een tekort aan instroom waardoor de resultaten verder gedrukt worden. Hierdoor groeit in 2020 het exploitatietekort in de Gr KDB. In samenwerking met haar partners in het sociaal domein is MareGroep druk bezig om de voorwaarden voor voldoende instroom verder vorm te geven. Op de langere termijn is dan ook de verwachting dat het tekort gemaximaliseerd kan worden op 1,5 miljoen.

## 10. Programma Servicepunt Werk

### Programma SPW

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2018 betreft voorlopige cijfers

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                                |                   |                   |                    |
| Re-integratiebudget                         | € 1.205           | € 1.510           | € 1.675            |
| <b>Totaal baten</b>                         | € 1.205           | € 1.510           | € 1.675            |
| <b>Lasten</b>                               |                   |                   |                    |
| Uitvoeringskosten                           | € -835            | € -510            | € -660             |
| <b>Totaal lasten</b>                        | € -835            | € -510            | € -660             |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | € 370             | € 1.000           | € 1.015            |
| <b>Overhead</b>                             |                   |                   |                    |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers    | € -815            | € -790            | € -1.060           |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep          | € -125            | € -125            | € -125             |
| Overige bedrijfskosten                      | € -80             | € -80             | € -90              |
| Incidentele baten en lasten                 | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal overhead</b>                      | € -1.020          | € -995            | € -1.275           |
| <b>Financiële baten en lasten</b>           | € -               | € -5              | € -                |
| <b>Mutaties reserves</b>                    | € -               | € -               | € -                |
| <b>Subtotaal programma SPW</b>              | € -650            | € -               | € -260             |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort    | € 650             | € -               | € 150              |
| <b>Gerealiseerd resultaat programma SPW</b> | € -0              | € -               | € -110             |

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten SPW

|                                       | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Re-integratiebudget</b>            |                   |                   |                    |
| Re-integratiebudget                   | € 1.205           | € 1.985           | € 1.925            |
| Te financieren taken ISD Bollenstreek | € -               | € -225            | € -                |
| Te financieren taken SD Katwijk       | € -               | € -250            | € -250             |
| Re-integratiebudget voorgaande jaren  | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal re-integratiebudget</b>     | € 1.205           | € 1.510           | € 1.675            |

Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2018. Dit budget is aanzienlijk lager dan voorgaande jaren omdat een deel van het budget, te weten re-integratie klassiek, is overgeheveld naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ter informatie: voor 2018 was de omvang van dit deel € 900.000,-. Dit alles zorgt er voor dat de gemeentelijke bijdrage stijgt omdat daar dus feitelijk het deel re-integratie klassiek is opgenomen. Voorheen bleef een deel van het totale re-integratiebudget achter bij de sociale diensten t.b.v. eigen re-integratieactiviteiten. Vanaf 2020 is dit niet langer opgenomen in de begroting omdat dit deel via de uitkering uit het gemeentefonds ter vrije besteding van de gemeenten staat.

|                          | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Uitvoeringskosten</b> |                   |                   |                    |
| Uitvoeringskosten        | € -835            | € -510            | € -660             |

Onder uitvoeringskosten wordt verstaan de kosten die nodig zijn om personen werk-fit te maken. Dit bestaat uit het aanbieden van scholing, werkervaring en begeleiding. Op basis van de caseload, het verwachte verloop daarvan in de tijd en de verwachte instrumentenmix per klanttype zijn de totale uitvoeringskosten bepaald. Voor de volledigheid wordt gemeld dat de uitvoeringskosten ook afhankelijk zijn van de ambities van gemeenten. Hoe meer mensen in traject genomen worden hoe hoger de kosten voor inzet van de instrumentenmix zullen zijn. Anderzijds spreekt het voor zich dat elders in het sociaal domein dan besparingen kunnen worden gerealiseerd. Beleid hieromtrent moet in 2019 door de gemeenten verder vastgesteld worden.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Kosten niet regeling gebonden werknemers, inclusief inhuur extern</b> |                   |                   |                    |
| Lonen en sociale lasten  | € -815            | € -790            | € -1.060           |
| WW uitkeringen   | € -               | € -               | € -                |
| Opleiding en training  | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal</b>  | <b>€ -815</b>     | <b>€ -790</b>     | <b>€ -1.060</b>    |
| <b>Aantal fte SPW</b>  |                   |                   |                    |
|  | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       | <b>2018</b>        |
| Manager  | 1,00              | 1,00              | 1,00               |
| Accountmanagement  | 0,67              | 2,50              | 2,56               |
| Consulenten arbeidsintegratie  | 7,94              | 7,00              | 10,54              |
| Beleidsmedewerker  | 0,50              | 0,00              | 0,00               |
| Administratieve ondersteuning  | 1,39              | 1,00              | 1,01               |
| <b>Totaal</b>  | <b>11,50</b>      | <b>11,50</b>      | <b>15,11</b>       |
| Loonkosten per fte   | € -71             | € -69             | € -70              |

In het oorspronkelijke bedrijfsplan SPW is uitgegaan van 10,50 fte. Echter zorgt uitbreiding van het takenpakket t.o.v. dit bedrijfsplan, mede veroorzaakt door de toename van het aantal statushouders, dat een iets hoger aantal fte benodigd is. Daarnaast moet er ruimte zijn voor de ontwikkeling van de kwaliteit van het team, de ontwikkeling van het netwerk en voldoende ruimte om verantwoording over de resultaten te kunnen afleggen. Voor 2020 is balans gezocht tussen enerzijds efficiënt werken en anderzijds de kwaliteit en resultaten van het SPW. Dit leidt voor 2020 tot een daling van personeelskosten t.o.v. de realisatie 2018. Dit wordt veroorzaakt door toename van de kwaliteit van het personeel en het verder terug dringen van de inhuur van extern personeel. Voor de loonontwikkeling 2020 t.o.v. 2019 is uitgegaan van de door de gemeenten in het samenwerkingsgebied Holland-Rijnland vastgestelde financiële kaderstelling van 3,2%.

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Vergoeding werkzaamheden MareGroep</b> | <b>€ -125</b>     | <b>€ -125</b>     | <b>€ -125</b>      |

De vergoeding werkzaamheden MareGroep is gebaseerd op de dienstverlenings-overeenkomst (DVO) facilitair tussen SPW en MareGroep. In deze DVO is onder meer ondersteuning op het gebied van HRM, financiën, inkoop en facilitair opgenomen. Jaarlijks wordt geëvalueerd of het berekende bedrag overeenkomt met de afgenomen dienstverlening. Hieruit is gebleken dat de kosten inzake huisvesting zijn gedaald (door aanpassing huursom, zie derde bullit onder Programma Wsw) maar dat tegelijkertijd de benodigde ondersteuning door MareGroep in tijdsbesteding flink hoger is dan vooraf aangenomen. Onder aan de streep vallen deze effecten tegen elkaar weg.

|  | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                      |                   |                   |                    |
| Afschrijving vaste activa                          | € -               | € -               | € -                |
| Reservering inzake vervanging personeel bij uitval | € -               | € -30             | € -                |
| Overige kosten                                     | € -80             | € -50             | € -90              |
| Incidentele baten en lasten                        | € -               | € -               | € -                |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>               | <b>€ -80</b>      | <b>€ -80</b>      | <b>€ -90</b>       |

Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en eventuele externe dienstverlening die niet door MareGroep kan worden uitgevoerd.

|                                   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                   |                   |                    |
| Rentebaten                        | € -               | € -               | € -                |
| Rentelasten                       | € -               | € -5              | € -                |
| <b>Totaal</b>                     | <b>€ -</b>        | <b>€ -5</b>       | <b>€ -</b>         |

Voor de financiële baten en lasten geldt dat geen rentebaten en -lasten worden verwacht. Mogelijke rentebaten en –lasten hebben alleen betrekking op de kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

#### **Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort**

Voor de gemeentelijke bijdrage geldt dat hierin is opgenomen het deel re-integratie klassiek dat voorheen via het re-integratiebudget beschikbaar was voor het SPW, maar nu wordt uitgekeerd via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ter informatie wordt gegeven dat het bedrag van de omvang van dit deel in 2018 € 900.000,- was. Hiervan is afgetrokken het bedrag dat de gemeente Katwijk inzet voor eigen re-integratieactiviteiten, te weten € 250.000,-. Als verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage wordt het aantal inwoners per gemeente aangehouden.

## 11. Financiële meerjarenraming 2020-2023

### Gr KDB totaal

( bedragen x € 1.000 )

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Programma Wsw</b>                            |                   |                   |                   |                   |
| Baten   | € 16.395          | € 16.185          | € 15.980          | € 15.655          |
| Lasten  | € -17.155         | € -16.805         | € -16.455         | € -16.115         |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                    | <b>€ -760</b>     | <b>€ -620</b>     | <b>€ -475</b>     | <b>€ -460</b>     |
| <b>Programma SPW</b>                            |                   |                   |                   |                   |
| Baten   | € 1.205           | € 1.240           | € 1.360           | € 1.470           |
| Lasten  | € -835            | € -850            | € -870            | € -890            |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                    | <b>€ 370</b>      | <b>€ 390</b>      | <b>€ 490</b>      | <b>€ 580</b>      |
| <b>Gerealiseerde kosten overhead</b>            | <b>€ -2.020</b>   | <b>€ -2.045</b>   | <b>€ -2.070</b>   | <b>€ -2.105</b>   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>               | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      |
| <b>Toevoeging / onttrekking aan reserves</b>    |                   |                   |                   |                   |
| Programma Wsw                                   | € -               | € -               | € -               | € -               |
| Programma SPW                                   | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>                 | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        |
| <b>Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort</b> |                   |                   |                   |                   |
| Programma Wsw                                   | € 1.800           | € 1.660           | € 1.515           | € 1.500           |
| Programma SPW                                   | € 650             | € 655             | € 580             | € 525             |
| <b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>           | <b>€ 2.450</b>    | <b>€ 2.315</b>    | <b>€ 2.095</b>    | <b>€ 2.025</b>    |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                   | <b>€ -0</b>       | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        |

**Programma Wsw**  
( bedragen x € 1.000 )

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                |                   |                   |                   |                   |
| Budget Wsw "oude stijl"                     | € 14.595          | € 14.115          | € 13.665          | € 13.290          |
| Huuropbrengsten                             | € 435             | € 440             | € 445             | € 450             |
| Dividend MareGroep N.V.                     | € 1.365           | € 1.630           | € 1.870           | € 1.915           |
| <b>Totaal baten</b>                         | <b>€ 16.395</b>   | <b>€ 16.185</b>   | <b>€ 15.980</b>   | <b>€ 15.655</b>   |
| <b>Lasten</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Kosten Wsw-werknemers                       | € -16.450         | € -16.125         | € -15.800         | € -15.485         |
| Kosten begeleid werken                      | € -705            | € -680            | € -655            | € -630            |
| <b>Totaal lasten</b>                        | <b>€ -17.155</b>  | <b>€ -16.805</b>  | <b>€ -16.455</b>  | <b>€ -16.115</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | <b>€ -760</b>     | <b>€ -620</b>     | <b>€ -475</b>     | <b>€ -460</b>     |
| <b>Overhead</b>                             |                   |                   |                   |                   |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers    | € -40             | € -40             | € -40             | € -40             |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep          | € -690            | € -690            | € -690            | € -690            |
| Overige bedrijfskosten                      | € -270            | € -270            | € -270            | € -270            |
| Incidentele baten en lasten                 | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Totaal overhead</b>                      | <b>€ -1.000</b>   | <b>€ -1.000</b>   | <b>€ -1.000</b>   | <b>€ -1.000</b>   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>           | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      | <b>€ -40</b>      |
| <b>Mutaties reserves</b>                    | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        |
| <b>Subtotaal programma Wsw</b>              | <b>€ -1.800</b>   | <b>€ -1.660</b>   | <b>€ -1.515</b>   | <b>€ -1.500</b>   |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort    | € 1.800           | € 1.660           | € 1.515           | € 1.500           |
| <b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b> | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>        |

**Programma SPW**  
( bedragen x € 1.000 )

|   | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                |                   |                   |                   |                   |
| Re-integratiebudget                         | € 1.205           | € 1.240           | € 1.360           | € 1.470           |
| <b>Totaal baten</b>                         | € 1.205           | € 1.240           | € 1.360           | € 1.470           |
| <b>Lasten</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Uitvoeringskosten                           | € -835            | € -850            | € -870            | € -890            |
| <b>Totaal lasten</b>                        | € -835            | € -850            | € -870            | € -890            |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | € 370             | € 390             | € 490             | € 580             |
| <b>Overhead</b>                             |                   |                   |                   |                   |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers    | € -815            | € -840            | € -865            | € -895            |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep          | € -125            | € -125            | € -125            | € -125            |
| Overige bedrijfskosten                      | € -80             | € -80             | € -80             | € -85             |
| Incidentele baten en lasten                 | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Totaal overhead</b>                      | € -1.020          | € -1.045          | € -1.070          | € -1.105          |
| <b>Financiële baten en lasten</b>           | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Mutaties reserves</b>                    | € -               | € -               | € -               | € -               |
| <b>Subtotaal programma SPW</b>              | € -650            | € -655            | € -580            | € -525            |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort    | € 650             | € 655             | € 580             | € 525             |
| <b>Gerealiseerd resultaat programma SPW</b> | € -0              | € -               | € -               | € -               |



## 12. Overige financiële overzichten

### Staat van leningen o/g

| Bank | Vanaf    | Tot      | Bedrag per<br>1/1/20 | Percentage | Aflossing | Bedrag per<br>31/12/20 |
|------|----------|----------|----------------------|------------|-----------|------------------------|
| BNG  | 2-5-2002 | 2-5-2022 | € 300.000            | 5,37       | € 100.000 | € 200.000              |
| BNG  | 2-5-2004 | 2-5-2022 | € 333.350            | 4,50       | € 111.110 | € 222.240              |

### Overzicht reserves en voorzieningen

( bedragen x € 1.000 )

| Reserves                    | Algemene reserve | Bestemmingsreserve<br>Toekomstvisie | Bestemmingsreserve<br>groot onderhoud |
|-----------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Stand per 01-01-2020        | € 2.100          | € 100                               | € 100                                 |
| Toevoegingen                | € -              | € -                                 | € 20                                  |
| Onttrekkingen               | € -              | € -100                              | € -                                   |
| <b>Stand per 31-12-2020</b> | <b>€ 2.100</b>   | <b>€ -</b>                          | <b>€ 120</b>                          |

## 13. Uitsplitsing gegevens per gemeente

### Aantal SE Wsw per gemeente

| Gemeente      | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| Hillegom      | 57         | 55         | 53         | 51         |
| Katwijk       | 229        | 221        | 213        | 205        |
| Lisse         | 61         | 59         | 57         | 55         |
| Noordwijk     | 99         | 95         | 92         | 89         |
| Oegstgeest    | 24         | 23         | 22         | 22         |
| Teylingen     | 99         | 96         | 92         | 89         |
| Wassenaar     | 35         | 34         | 33         | 32         |
| <b>Totaal</b> | <b>604</b> | <b>583</b> | <b>562</b> | <b>543</b> |

### Aantal personen Wsw per gemeente

| Gemeente      | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| Hillegom      | 69         | 67         | 65         | 62         |
| Katwijk       | 263        | 254        | 245        | 236        |
| Lisse         | 75         | 72         | 70         | 68         |
| Noordwijk     | 116        | 112        | 108        | 105        |
| Oegstgeest    | 29         | 28         | 27         | 26         |
| Teylingen     | 117        | 113        | 109        | 105        |
| Wassenaar     | 41         | 39         | 38         | 37         |
| <b>Totaal</b> | <b>710</b> | <b>685</b> | <b>661</b> | <b>638</b> |

### Gemeentelijke bijdrage Gr KDB totaal in hele euro's

| Gemeente                | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hillegom                | € 249.192          | € 236.232          | € 213.541          | € 205.734          |
| Katwijk                 | € 896.736          | € 846.111          | € 766.082          | € 741.544          |
| Lisse                   | € 259.117          | € 245.660          | € 222.058          | € 213.922          |
| Noordwijk               | € 442.679          | € 420.807          | € 380.029          | € 365.132          |
| Oegstgeest              | € 71.788           | € 66.204           | € 60.421           | € 59.823           |
| Teylingen               | € 422.577          | € 400.469          | € 362.044          | € 348.920          |
| Wassenaar               | € 107.910          | € 99.517           | € 90.824           | € 89.925           |
| <b>Totaal gemeenten</b> | <b>€ 2.450.000</b> | <b>€ 2.315.000</b> | <b>€ 2.095.000</b> | <b>€ 2.025.000</b> |

**Gemeentelijke bijdrage programma Wsw**  
in hele euro's

| Gemeente                | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hillegom                | € 174.067          | € 160.529          | € 146.507          | € 145.056          |
| Katwijk                 | € 673.014          | € 620.669          | € 566.454          | € 560.845          |
| Lisse                   | € 180.776          | € 166.715          | € 152.153          | € 150.646          |
| Noordwijk               | € 295.746          | € 272.743          | € 248.919          | € 246.455          |
| Oegstgeest              | € 71.788           | € 66.204           | € 60.421           | € 59.823           |
| Teylingen               | € 296.699          | € 273.622          | € 249.721          | € 247.249          |
| Wassenaar               | € 107.910          | € 99.517           | € 90.824           | € 89.925           |
| <b>Totaal gemeenten</b> | <b>€ 1.800.000</b> | <b>€ 1.660.000</b> | <b>€ 1.515.000</b> | <b>€ 1.500.000</b> |

| Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Totaal aantal SE Wsw                         | 604            | 583            | 562            | 543            |
| Gemeentelijke bijdrage                       | € 1.800.000    | € 1.660.000    | € 1.515.000    | € 1.500.000    |
| <b>Gemeentelijke bijdrage per SE</b>         | <b>€ 2.980</b> | <b>€ 2.848</b> | <b>€ 2.694</b> | <b>€ 2.764</b> |

De gemeentelijke bijdrage Wsw wordt bij de definitieve vaststelling, na afloop van het verslagjaar, verdeeld op basis van het gemiddeld aantal SE Wsw over de drie jaar voorafgaand aan het verslagjaar dat per gemeente in dienst is bij de Gr KDB (voor het begrotingsjaar derhalve de periode 2017-2019). Daarbij wordt rekening gehouden met een bonus-/malussysteem waarbij geldt dat op basis van de bij MareGroep gegenereerde omzet een factor wordt bepaald. Afhankelijk van deze factor betaalt een gemeente relatief meer of minder gemeentelijke bijdrage. De factorverdeling is hierbij:

| Gemiddelde omzet per gemeente per Se in % | Factor |
|---|--------|
| > 100%                                    | 100,0% |
| < 100% maar > 50%                         | 112,5% |
| < 50%                                     | 125,0% |

Voor de begroting 2020 geldt dat ten tijde van het opstellen nog geen bezettings- en omzetcijfers over 2019 of 2020 beschikbaar zijn. Daarom wordt voor de begroting gerekend met het gemiddeld aantal SE Wsw over de periode 2016-2018.

**Gemeentelijke bijdrage programma SPW**  
in hele euro's

| Gemeente                | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hillegom                | € 75.125         | € 75.703         | € 67.035         | € 60.678         |
| Katwijk                 | € 223.722        | € 225.442        | € 199.628        | € 180.698        |
| Lisse                   | € 78.342         | € 78.944         | € 69.905         | € 63.276         |
| Noordwijk               | € 146.933        | € 148.063        | € 131.110        | € 118.677        |
| Teylingen               | € 125.879        | € 126.847        | € 112.323        | € 101.671        |
| <b>Totaal gemeenten</b> | <b>€ 650.000</b> | <b>€ 655.000</b> | <b>€ 580.000</b> | <b>€ 525.000</b> |

De gemeentelijke bijdrage SPW wordt verdeeld over de gemeenten op basis van het inwoneraantal per gemeente. Na afloop van het begrotingsjaar zal de verdeling in de begroting worden afgezet tegen de werkelijke inspanningen per gemeente.