

Aan de raden van de
deelnemende gemeenten.

Onderwerp: ontwerpbegroting 2021
Voorhout, 18 februari 2020

Geachte raden,

Hierbij zenden wij u de ontwerpbegroting 2021 en de daarbij behorende toelichting.
De conceptrekening 2019 behandelen wij in onze vergadering van 1 april 2020 en zullen wij u daarna toezenden.

Tezamen bevatten deze documenten de algemene financiële en beleidsmatige kaders, als bedoeld in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, in samenhang met artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling.

Ten aanzien van de ontwerpbegroting 2021 stellen wij u op basis van artikel 35, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, juncto artikel 21, tweede lid, van de gemeenschappelijke regeling, in de gelegenheid uw zienswijze omtrent de ontwerpbegroting ter kennis van ons bestuur te brengen.

Wij zullen het algemeen bestuur in zijn vergadering van 1 juli 2020 voorstellen de begroting vast te stellen. Wij verzoeken u uw eventuele zienswijze uiterlijk 15 mei 2020 aan ons toe te zenden.

Wellicht ten overvloede wijzen wij u op de verplichting, opgenomen in artikel 35, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de ontwerpbegroting voor een ieder ter inzage te leggen, en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar te stellen.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur,

M.J. Adriaanse,
secretaris

J.A.C. Langeveld,
voorzitter



Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek



Overzicht van baten en lasten in de begroting 2021

Meerjarenraming 2022-2024

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 2021-2024 | 21 |
| 12. | Overige financiële overzichten | 24 |
| 13. | Uitsplitsingen per gemeente | 25 |

1. Inleiding

Bijgaand treft u de begroting voor 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 van de Gemeenschappelijke regeling werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek (Gr KDB).

Binnen de Gr KDB wordt een drietal programma's ten uitvoer gebracht:

- Servicepunt Werk (SPW)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Beschut werken

Voor de programma's Wsw en beschut werken geldt dat deze geheel (beschut werken) of gedeeltelijk (Wsw) in de uitvoeringsorganisatie MareGroep vallen. MareGroep kent een NV structuur en maakt als zodanig geen onderdeel uit van deze begroting. Zie ook hoofdstuk 7, Verbonden Partijen.

Op het moment van schrijven van deze begroting wordt, naar aanleiding van de ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein, bekeken of en hoe de strategie en inrichting van de Gr KDB aanpassing behoeft. Het perspectief van de klant is hierbij telkens leidend. Zeker is dat de samenwerking tussen de verschillende onderdelen moet worden geoptimaliseerd en hiermee ook de processen beter op elkaar moeten gaan aansluiten. In de loop van 2021 wordt dit verder uitgewerkt in een business case. Op basis van deze business case en ervaringen tot zover kan, indien nodig, een herziene begroting worden opgesteld als ook de begrotingssystematiek aangepast worden.

In de voorliggende begroting is de huidige strategie en het huidige beleid als uitgangspunt genomen.

2. Uitgangspunten voor deze begroting

Algemeen

De gemeenten in de regio Holland-Midden hebben de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden" voor de begrotingen bepaald en opgelegd aan de gemeenschappelijke regelingen die zijn bepaald, waaronder de Gr KDB. In de kaderstelling worden richtlijnen gegeven voor de toegestane prijsindexatie. Voor het begrotingsjaar 2021 is de prijsindexatie beloning werknemers bepaald op 2,6% en voor netto materieel op 1,8%. Bovendien is voor 2021 een extra verhogingspercentage vastgesteld voor beloning werknemers, te weten 1,28%. Dit conform het advies vanuit de Controllers van gemeenschappelijke regelingen naar aanleiding van de reële loonontwikkelingen. 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 2020 met 3,2% wel groter is maar met het extra verhogingspercentage wel binnen de gestelde kaders blijft. Voor de overige kosten wordt gerekend met een toename van 1,2%.

Programma Wsw

- Voor de Wsw wordt het aantal arbeidsplaatsen berekend op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen per ultimo 2019 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 2019. Voor 2021 betekent dit een totaalbudget van € 14.700.000,- wat neerkomt op € 25.301,- per SE¹.
- De huuropbrengst 2021 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 2020 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 2019. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loonprijsontwikkeling. Voor 2021 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 2021 is uitgegaan van het bedrag dat naar schatting over 2020 wordt uitgekeerd (opgave Belastingdienst), rekening houdend met het gemiddelde personeelsverloop.

¹ SE staat voor Standaard Eenheid. Dit is een fte vermenigvuldigd met de handicapfactor.

- Voor de kosten begeleid werken is uitgegaan van een jaarlijkse afname van het aantal begeleid werkers met 3,5%.
- Voor de (loon)kosten van niet regeling gebonden personeel wordt de cao gemeenten gevolgd.
- Voor de vergoeding werkzaamheden MareGroep is 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 2019 is een herberekening van het tarief gemaakt waarbij zichtbaar werd dat genoemde verschuivingen onderaan de streep geen invloed hebben (vallen tegen elkaar weg). De lichte stijging in 2021 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 grotendeels vervangingsinvesteringen plaatsvinden. In 2019 is het klimaatbeheersingssysteem van de productieafdelingen aangepast omdat het oude systeem niet meer voldeed. Tevens is voor 2020 besloten tot het plaatsen van zonnepanelen op het dak van het pand. Deze investeringen zorgen voor een geringe toename van de afschrijvingen. De overige kosten zijn gelijk ten opzichte van de realisatie 2019 en stijgen licht t.o.v. de begroting 2020.
- De financiële baten en lasten bestaan uit de te betalen rente inzake langlopende leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De rentelasten dalen enerzijds door aflossing van de bestaande leningen, anderzijds is een lichte stijging verwacht van de lasten door de financiering van de te plaatsen zonnepanelen en het blijvend risico van de liquiditeitspositie.

Programma SPW

- Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2019.
- 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. De omvang van de uitvoeringskosten is vastgesteld door de balans te zoeken tussen enerzijds de caseload, het verwachte verloop daarvan in de tijd en de verwachte instrumentenmix per klanttype. Anderzijds is rekening gehouden met de beschikbaar gestelde middelen door gemeenten in de vorm van Participatiebudget en het deel "re-integratie klassiek" uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds.
- Voor 2021 is balans gezocht tussen enerzijds efficiënt werken en anderzijds de kwaliteit en resultaten van het SPW. Dit leidt voor 2021 tot een forse daling van personeelskosten t.o.v. de realisatie 2019. Vooral het verder terugdringen van de inhuur van extern personeel is de oorzaak van deze daling. T.o.v. de begroting 2020 is uitgegaan van een loonstijging van 3,2% op basis van de meest recente loonontwikkelingen. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenten.
- 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 benodigde ondersteuning door MareGroep in tijdsbesteding flink hoger is dan vooraf aangenomen met een stijging van het tarief als gevolg.

- Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en externe ingewonnen advies en expertise. Deze laatste post wordt met de verdere uitrol van het SPW lager.
- 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. De omvang van dit bedrag is gelijk gehouden aan het jaar 2018. De positieve bijstellingen die daarna hebben plaatsgevonden komen ten gunste van de gemeenten.

De begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten en de voorschriften van het besluit Begroting en verantwoording (BBV).

3. Financiering

In de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 is uitgegaan van het financiële beleid van de Gr KDB zoals vastgelegd door het Algemeen bestuur in het treasury statuut 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 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 1.700 |
| 2 | Vlottende middelen | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| 3 | Netto vlottend (+) of overschot middelen (-) | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 4 | Gemiddelde van (3) | 100 | | | |
| 5 | Kasgeldlimiet | 1.666 | | | |
| 6a | Ruimte onder de kasgeldlimiet | 1.566 | | | |
| 6b | Overschrijding van de kasgeldlimiet | 0 | | | |
| <u>Berekening kasgeldlimiet</u> | | | | | |
| 7 | Begrotingstotaal | 20.320 | | | |
| 8 | Percentageregeling | 8,20% | | | |
| | Kasgeldlimiet | 1.666 | | | |

Renterisiconorm

(x € 1.000,-)

| Stap | Variabele renterisico(norm) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 1 | Renteherzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Aflossingen | 211 | 211 | 211 | 211 |
| 3 | Renterisico (1+2) | 211 | 211 | 211 | 211 |
| 4 | Renterisiconorm | 4.064 | 4.015 | 3.968 | 3.921 |
| 5a | Ruimte onder renterisiconorm | 3.853 | 3.804 | 3.757 | 3.710 |
| 5b | Overschrijding renterisiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Berekening renterisiconorm</u> | | | | | |
| 4a | Begrotingstotaal | 20.320 | 20.075 | 19.840 | 19.605 |
| 4b | Percentageregeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| | Renterisiconorm | 4.064 | 4.015 | 3.968 | 3.921 |

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 | 220 |
| Stille reserves | 0 |
| Onvoorzien in de begroting | 0 |
| Mogelijkheden tot genereren extra inkomsten | 0 |
| Overig | 0 |
| Totaal | 2.320 |

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 2021 | Benodigd |
|----------------------------|---------------|------------|-------------|------------------|
| Daling resultaat MareGroep | Hoog | 20,00% | 1.750.000 | 350.000 |
| Personeelskosten Wsw | Gemiddeld | 10,00% | 16.690.000 | 1.669.000 |
| Personeelskosten SPW | Gemiddeld | 10,00% | 920.000 | 92.000 |
| Totaal | | | | 2.111.000 |

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:

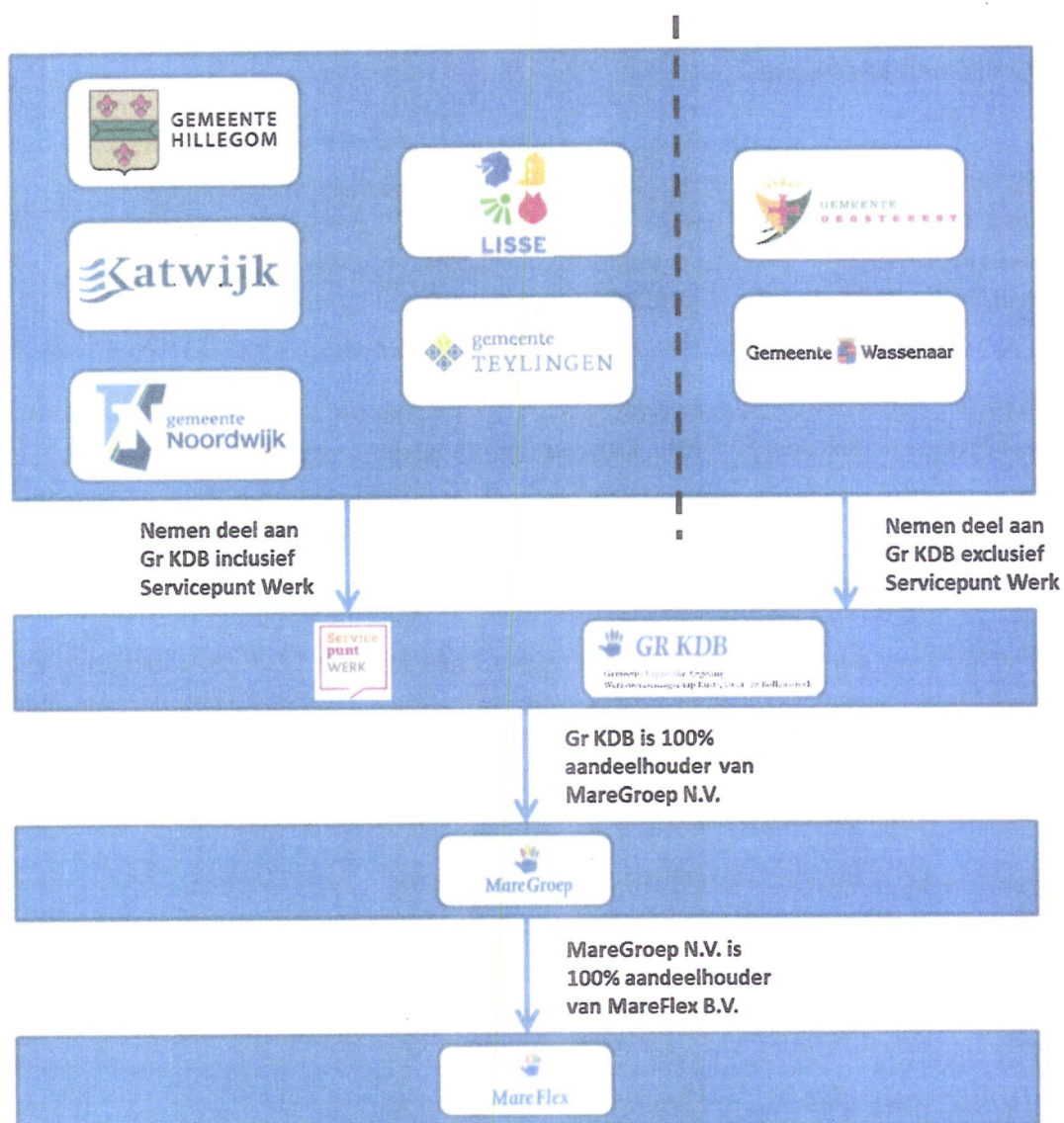
- Nijverheidsweg 22 te Voorhout

6. Rechtmatigheid

Het normen- en toetsingskader van de Gr KDB is in 2019 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 dit ook.



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 2021 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. |

| Financiële gegevens | 1-1-2021 | 31-12-2021 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Eigen vermogen | 3.550.000 | 3.550.000 |
| Vreemd vermogen | 1.200.000 | 1.200.000 |
| | 2020 | 2021 |
| Omvang financieel resultaat | 1.750.000 | 1.630.000 |

8. Overzicht van baten en lasten

Gr KDB totaal
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2019 betreft voorlopige cijfers.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Programma Wsw | | | |
| Baten | € 16.890 | € 16.395 | € 18.230 |
| Lasten | € -17.340 | € -17.155 | € -18.030 |
| Saldo baten en lasten | € -450 | € -760 | € 200 |
| Programma SPW | | | |
| Baten | € 1.280 | € 1.205 | € 1.215 |
| Lasten | € -895 | € -835 | € -785 |
| Saldo baten en lasten | € 385 | € 370 | € 430 |
| Gerealiseerde kosten overhead | € -2.035 | € -2.020 | € -2.435 |
| Financiële baten en lasten | € -50 | € -40 | € -40 |
| Toevoeging / onttrekking aan reserves | | | |
| Programma Wsw | € - | € - | € - |
| Programma SPW | € - | € - | € - |
| Totaal mutaties reserves | € - | € - | € - |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | | | |
| Programma Wsw | € 1.500 | € 1.800 | € 1.500 |
| Programma SPW | € 650 | € 650 | € 650 |
| Totaal gemeentelijke bijdragen | € 2.150 | € 2.450 | € 2.150 |
| Gerealiseerd resultaat | € - | € - | € 305 |

Een nadere toelichting wordt in de volgende paragrafen gegeven.

9. Programma Wsw

Programma Wsw
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2019 betreft voorlopige cijfers

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Baten | | | |
| Budget Wsw "oude stijl" | € 14.700 | € 14.595 | € 16.188 |
| Huuropbrengsten | € 440 | € 435 | € 430 |
| Dividend MareGroep N.V. | € 1.750 | € 1.365 | € 1.612 |
| Totaal baten | € 16.890 | € 16.395 | € 18.230 |
| Lasten | | | |
| Kosten Wsw-werknemers | € -16.690 | € -16.450 | € -17.330 |
| Kosten begeleid werken | € -650 | € -705 | € -700 |
| Totaal lasten | € -17.340 | € -17.155 | € -18.030 |
| Saldo baten en lasten | € -450 | € -760 | € 200 |
| Overhead | | | |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers | € -40 | € -40 | € -40 |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -695 | € -690 | € -685 |
| Overige bedrijfskosten | € -265 | € -270 | € -235 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - |
| Totaal overhead | € -1.000 | € -1.000 | € -960 |
| Financiële baten en lasten | € -50 | € -40 | € -40 |
| Mutaties reserves | € - | € - | € - |
| Subtotaal programma Wsw | € -1.500 | € -1.800 | € -800 |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | € 1.500 | € 1.800 | € 1.500 |
| Gerealiseerd resultaat programma Wsw | € - | € - | € 700 |

Toelichting op het overzicht van baten en lasten Wsw

Algemeen

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

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Budget Wsw "oude stijl" | | | |
| Budget Wsw "oude stijl" | € 14.700 | € 14.595 | € 16.188 |
| Subsidieresultaat in % (dekking loonkosten door Rijkssubsidie) | 87% | 87% | 92% |
| Aantal se's gemiddeld | 581 | 604 | 623 |
| Rijksbudget per se (in euro) | € 25.301 | € 24.164 | € 25.968 |

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 sindsdien geen 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 2019. Voor 2021 betekent dit een totaalbudget van € 14.700.000,- wat neerkomt op € 25.301,- per SE.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Huuropbrengsten | | | |
| Huur gebouwen Voorhout | € 440 | € 435 | € 430 |

De huuropbrengst 2021 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%.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Dividend MareGroep | | | |
| Dividend over voorgaand boekjaar | € 1.750 | € 1.365 | € 1.612 |

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). Het dividend vanuit MareGroep is vastgesteld op basis van de begroting 2020 en de bijbehorende meerjarenraming van MareGroep.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Kosten Wsw-werknemers | | | |
| Lonen en sociale lasten | € -16.225 | € -16.000 | € -16.850 |
| Overige kosten Wsw | € -465 | € -450 | € -480 |
| Totaal | € -16.690 | € -16.450 | € -17.330 |

| | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Aantal Se's | 581 | 604 | 623 |
| Loonkosten per FTE (in euro) | € -27.926 | € -26.490 | € -27.030 |
| Overige kosten per FTE (in euro) | € -800 | € -745 | € -770 |

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aantal SE Wsw | | | |
| Detacheren en schoonmaak | 163 | 165 | 175 |
| Begeleid werken | 59 | 63 | 63 |
| Productie | 209 | 207 | 225 |
| Diensten | 127 | 136 | 136 |
| Overig | 23 | 33 | 25 |
| Totaal | 581 | 604 | 623 |

Voor de loonontwikkeling Wsw wordt uitgegaan van de afspraken zoals deze zijn vastgelegd in de cao Wsw 2019. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loon-prijsontwikkeling. Voor 2021 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 2021 is uitgegaan van het bedrag dat naar schatting over 2020 wordt uitgekeerd (opgave Belastingdienst), rekening houdend met het gemiddelde personeelsverloop.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Kosten begeleid werken | | | |
| Te betalen loonkostensubsidie ivm begeleid werken | € -650 | € -705 | € -700 |

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

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Kosten niet regeling gebonden werknemers | | | |
| Lonen en sociale lasten | € -40 | € -40 | € -40 |

De loonkosten bestaan in 2021 uit het salaris van de secretaris van de Gr KDB. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenten.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | | | |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -695 | € -690 | € -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 de vergoeding werkzaamheden MareGroep is rekening gehouden met een lichte stijging van 1%. Deze lichte stijging wordt veroorzaakt door de verwachting dat de loonkosten op basis van cao afspraken licht zullen stijgen (MareGroep volgt de salaristabellen uit de CAR-UWO).

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Afschrijving vaste activa | € -200 | € -210 | € -170 |
| Overige kosten | € -65 | € -60 | € -65 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - |
| Totaal overige bedrijfskosten | € -265 | € -270 | € -235 |

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. In 2019 is het klimaatbeheersingssysteem van de productieafdelingen aangepast omdat het oude systeem niet

meer voldeed. Tevens is voor 2020 besloten tot het plaatsten van zonnepanelen op het dak van het pand. Deze investeringen zorgen voor een geringe toename van de afschrijvingen.

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

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten | € - | € 5 | € - |
| Rentelasten | € -50 | € -45 | € -40 |
| Totaal | € -50 | € -40 | € -40 |

De financiële baten en lasten bestaan uit de te betalen rente inzake langlopende leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De rentelasten dalen enerzijds door aflossing van de bestaande leningen, anderzijds is een lichte stijging verwacht van de lasten door de financiering van de te plaatsen zonnepanelen en het blijvend risico van de liquiditeitspositie.

Gemeentelijke bijdrage in exploitatietekort

| Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Totaal aantal SE Wsw | 581 | 604 | 623 |
| Gemeentelijke bijdrage | € 1.500.000 | € 1.800.000 | € 1.500.000 |
| Gemeentelijke bijdrage per SE | € 2.582 | € 2.980 | € 2.406 |

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.

10. Programma Servicepunt Werk

Programma SPW
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2019 betreft voorlopige cijfers

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Baten | | | |
| Re-integratiebudget | € 1.280 | € 1.205 | € 1.215 |
| Totaal baten | € 1.280 | € 1.205 | € 1.215 |
| Lasten | | | |
| Uitvoeringskosten | € -895 | € -835 | € -785 |
| Totaal lasten | € -895 | € -835 | € -785 |
| Saldo baten en lasten | € 385 | € 370 | € 430 |
| Overhead | | | |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers | € -845 | € -815 | € -1.250 |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -140 | € -125 | € -125 |
| Overige bedrijfskosten | € -50 | € -80 | € -100 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - |
| Totaal overhead | € -1.035 | € -1.020 | € -1.475 |
| Financiële baten en lasten | € - | € - | € - |
| Mutaties reserves | € - | € - | € - |
| Subtotaal programma SPW | € -650 | € -650 | € -1.045 |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | € 650 | € 650 | € 650 |
| Gerealiseerd resultaat programma SPW | € - | € - | € -395 |

Toelichting op het overzicht van baten en lasten SPW

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Re-integratiebudget | | | |
| Re-integratiebudget | € 1.280 | € 1.205 | € 1.215 |
| Totaal re-integratiebudget | € 1.280 | € 1.205 | € 1.215 |

Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2019.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Uitvoeringskosten | | | |
| Uitvoeringskosten | € -895 | € -835 | € -785 |

Onder uitvoeringskosten wordt verstaan de kosten die nodig zijn om personen werk-fit te maken. Dit bestaat uit het aanbieden van scholing, werkervaring, bemiddeling en begeleiding. De omvang van de uitvoeringskosten is vastgesteld door de balans te zoeken tussen enerzijds de caseload, het verwachte verloop daarvan in de tijd en de verwachte instrumentenmix per klanttype. Anderzijds is rekening gehouden met de beschikbaar gestelde middelen door gemeenten in de vorm van Participatiebudget en het deel "re-integratie klassiek" uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Kosten niet regeling gebonden werknemers, inclusief inhuur extern | | | |
| Lonen en sociale lasten | € -845 | € -815 | € -1.250 |
| WW uitkeringen | € - | € - | € - |
| Opleiding en training | € - | € - | € - |
| Totaal | € -845 | € -815 | € -1.250 |

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|
| Aantal fte SPW | | | |
| Manager | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Accountmanagement | 0,67 | 0,67 | 0,67 |
| Consulenten arbeidsintegratie | 7,94 | 7,94 | 10,17 |
| Beleidsmedewerker | 0,50 | 0,50 | 1,00 |
| Administratieve ondersteuning | 1,39 | 1,39 | 1,45 |
| Totaal | 11,50 | 11,50 | 14,29 |
| Loonkosten per fte | € -73 | € -71 | € -87 |

Voor 2021 is balans gezocht tussen enerzijds efficiënt werken en anderzijds de kwaliteit en resultaten van het SPW. Dit leidt voor 2021 tot een forse daling van personeelskosten t.o.v. de realisatie 2019. Dit wordt veroorzaakt door toename van de kwaliteit van het personeel, optimalisatie van processen en het daardoor verder terug dringen van de inhuur van extern personeel. T.o.v. de begroting 2020 is uitgegaan van een loonstijging van 3,2% op basis van de meest recente loonontwikkelingen. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenten.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | | | |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -140 | € -125 | € -125 |

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 benodigde ondersteuning door MareGroep in tijdsbesteding flink hoger is dan vooraf aangenomen met een stijging van het tarief als gevolg.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Overige kosten | € -50 | € -80 | € -100 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - |
| Totaal overige bedrijfskosten | € -50 | € -80 | € -100 |

Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en externe ingewonnen advies en expertise. Deze laatste post wordt met de verdere uitrol van het SPW lager.

| | Begroting 2021 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten | € - | € - | € - |
| Rentelasten | € - | € - | € - |
| Totaal | € - | € - | € - |

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. De omvang van dit bedrag is gelijk gehouden aan het jaar 2018. De positieve bijstellingen die daarna hebben plaatsgevonden komen ten gunste van de gemeenten.

11. Financiële meerjarenraming 2020-2023

Gr KDB totaal
(bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma Wsw | | | | |
| Baten | € 16.890 | € 16.300 | € 15.610 | € 15.075 |
| Lasten | € -17.340 | € -16.975 | € -16.620 | € -16.270 |
| Saldo baten en lasten | € -450 | € -675 | € -1.010 | € -1.195 |
| Programma SPW | | | | |
| Baten | € 1.280 | € 1.400 | € 1.520 | € 1.635 |
| Lasten | € -895 | € -980 | € -1.070 | € -1.150 |
| Saldo baten en lasten | € 385 | € 420 | € 450 | € 485 |
| Gerealiseerde kosten overhead | € -2.035 | € -2.070 | € -2.100 | € -2.135 |
| Financiële baten en lasten | € -50 | € -50 | € -50 | € -50 |
| Toevoeging / onttrekking aan reserves | | | | |
| Programma Wsw | € - | € - | € - | € - |
| Programma SPW | € - | € - | € - | € - |
| Totaal mutaties reserves | € - | € - | € - | € - |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | | | | |
| Programma Wsw | € 1.500 | € 1.725 | € 2.060 | € 2.245 |
| Programma SPW | € 650 | € 650 | € 650 | € 650 |
| Totaal gemeentelijke bijdragen | € 2.150 | € 2.375 | € 2.710 | € 2.895 |
| Gerealiseerd resultaat | € - | € - | € - | € - |

Programma Wsw
(bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| Budget Wsw "oude stijl" | € 14.700 | € 14.225 | € 13.665 | € 13.250 |
| Huuropbrengsten | € 440 | € 445 | € 450 | € 455 |
| Dividend MareGroep N.V. | € 1.750 | € 1.630 | € 1.495 | € 1.370 |
| Totaal baten | € 16.890 | € 16.300 | € 15.610 | € 15.075 |
| Lasten | | | | |
| Kosten Wsw-werknemers | € -16.690 | € -16.350 | € -16.015 | € -15.685 |
| Kosten begeleid werken | € -650 | € -625 | € -605 | € -585 |
| Totaal lasten | € -17.340 | € -16.975 | € -16.620 | € -16.270 |
| Saldo baten en lasten | € -450 | € -675 | € -1.010 | € -1.195 |
| Overhead | | | | |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers | € -40 | € -40 | € -40 | € -40 |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -695 | € -695 | € -695 | € -695 |
| Overige bedrijfskosten | € -265 | € -265 | € -265 | € -265 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - | € - |
| Totaal overhead | € -1.000 | € -1.000 | € -1.000 | € -1.000 |
| Financiële baten en lasten | € -50 | € -50 | € -50 | € -50 |
| Mutaties reserves | € - | € - | € - | € - |
| Subtotaal programma Wsw | € -1.500 | € -1.725 | € -2.060 | € -2.245 |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | € 1.500 | € 1.725 | € 2.060 | € 2.245 |
| Gerealiseerd resultaat programma Wsw | € - | € - | € - | € - |

Programma SPW
(bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| Re-integratiebudget | € 1.280 | € 1.400 | € 1.520 | € 1.635 |
| Totaal baten | € 1.280 | € 1.400 | € 1.520 | € 1.635 |
| Lasten | | | | |
| Uitvoeringskosten | € -895 | € -980 | € -1.070 | € -1.150 |
| Totaal lasten | € -895 | € -980 | € -1.070 | € -1.150 |
| Saldo baten en lasten | € 385 | € 420 | € 450 | € 485 |
| Overhead | | | | |
| Kosten niet regeling gebonden werknemers | € -845 | € -875 | € -905 | € -935 |
| Vergoeding werkzaamheden MareGroep | € -140 | € -145 | € -145 | € -150 |
| Overige bedrijfskosten | € -50 | € -50 | € -50 | € -50 |
| Incidentele baten en lasten | € - | € - | € - | € - |
| Totaal overhead | € -1.035 | € -1.070 | € -1.100 | € -1.135 |
| Financiële baten en lasten | € - | € - | € - | € - |
| Mutaties reserves | € - | € - | € - | € - |
| Subtotaal programma SPW | € -650 | € -650 | € -650 | € -650 |
| Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort | € 650 | € 650 | € 650 | € 650 |
| Gerealiseerd resultaat programma SPW | € - | € - | € - | € - |

12. Overige financiële overzichten

Staat van leningen o/g

| Bank | Vanaf | Tot | Bedrag per 1/1/21 | Percentage | Aflossing | Bedrag per 31/12/21 |
|------|----------|----------|----------------------|------------|-----------|------------------------|
| BNG | 2-5-2002 | 2-5-2022 | € 200.000 | 5,37 | € 100.000 | € 100.000 |
| BNG | 2-5-2004 | 2-5-2022 | € 222.240 | 4,50 | € 111.110 | € 111.130 |

Overzicht reserves en voorzieningen (bedragen x € 1.000)

| Reserves | Algemene reserve | Bestemmingsreserve Toekomstvisie | Bestemmingsreserve groot onderhoud |
|----------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Stand per 01-01-2021 | € 2.100 | € 100 | € 120 |
| Toevoegingen | € - | € - | € 20 |
| Onttrekkingen | € - | € -100 | € - |
| Stand per 31-12-2021 | € 2.100 | € - | € 140 |

13. Uitsplitsing gegevens per gemeente

Aantal SE Wsw per gemeente

| Gemeente | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| Hillegom | 56 | 54 | 52 | 50 |
| Katwijk | 223 | 215 | 207 | 200 |
| Lisse | 60 | 58 | 55 | 54 |
| Noordwijk | 91 | 88 | 85 | 82 |
| Oegstgeest | 22 | 22 | 21 | 20 |
| Teylingen | 96 | 93 | 89 | 86 |
| Wassenaar | 34 | 32 | 31 | 30 |
| Totaal | 581 | 561 | 541 | 522 |

Aantal personen Wsw per gemeente

| Gemeente | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| Hillegom | 67 | 65 | 62 | 60 |
| Katwijk | 255 | 246 | 238 | 229 |
| Lisse | 73 | 70 | 68 | 65 |
| Noordwijk | 110 | 106 | 102 | 99 |
| Oegstgeest | 26 | 25 | 24 | 23 |
| Teylingen | 112 | 108 | 104 | 100 |
| Wassenaar | 39 | 38 | 36 | 35 |
| Totaal | 682 | 658 | 635 | 613 |

Gemeentelijke bijdrage Gr KDB totaal in hele euro's

| Gemeente | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hillegom | € 202.000 | € 222.000 | € 252.000 | € 272.000 |
| Katwijk | € 905.000 | € 990.000 | € 1.120.000 | € 1.190.000 |
| Lisse | € 208.000 | € 233.000 | € 268.000 | € 283.000 |
| Noordwijk | € 347.000 | € 382.000 | € 437.000 | € 467.000 |
| Oegstgeest | € 60.000 | € 70.000 | € 80.000 | € 90.000 |
| Teylingen | € 338.000 | € 378.000 | € 433.000 | € 463.000 |
| Wassenaar | € 90.000 | € 100.000 | € 120.000 | € 130.000 |
| Totaal gemeenten | € 2.150.000 | € 2.375.000 | € 2.710.000 | € 2.895.000 |

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

| Gemeente | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hillegom | € 145.000 | € 165.000 | € 195.000 | € 215.000 |
| Katwijk | € 570.000 | € 655.000 | € 785.000 | € 855.000 |
| Lisse | € 150.000 | € 175.000 | € 210.000 | € 225.000 |
| Noordwijk | € 240.000 | € 275.000 | € 330.000 | € 360.000 |
| Oegstgeest | € 60.000 | € 70.000 | € 80.000 | € 90.000 |
| Teylingen | € 245.000 | € 285.000 | € 340.000 | € 370.000 |
| Wassenaar | € 90.000 | € 100.000 | € 120.000 | € 130.000 |
| Totaal gemeenten | € 1.500.000 | € 1.725.000 | € 2.060.000 | € 2.245.000 |

| Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal aantal SE Wsw | 581 | 561 | 541 | 522 |
| Gemeentelijke bijdrage | € 1.500.000 | € 1.725.000 | € 2.060.000 | € 2.245.000 |
| Gemeentelijke bijdrage per SE | € 2.582 | € 3.077 | € 3.807 | € 4.300 |

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 2018-2020). 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 2021 geldt dat ten tijde van het opstellen nog geen bezettings- en omzetcijfers over 2020 beschikbaar zijn. Daarom wordt voor de begroting gerekend met het gemiddeld aantal SE Wsw over de periode 2017-2019.

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

| Gemeente | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hillegom | € 57.000 | € 57.000 | € 57.000 | € 57.000 |
| Katwijk | € 335.000 | € 335.000 | € 335.000 | € 335.000 |
| Lisse | € 58.000 | € 58.000 | € 58.000 | € 58.000 |
| Noordwijk | € 107.000 | € 107.000 | € 107.000 | € 107.000 |
| Teylingen | € 93.000 | € 93.000 | € 93.000 | € 93.000 |
| Totaal gemeenten | € 650.000 | € 650.000 | € 650.000 | € 650.000 |

De verdeling van het deel re-integratie klassiek uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gemaakt op basis van het begrotingsjaar 2018.