



Gemeenschappelijke Regeling  
Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek



# Overzicht van baten en lasten in de begroting 2019

## Meerjarenraming 2020-2022

## 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 2019-2021	21
12.	Overige financiële overzichten	24
13.	Uitsplitsingen per gemeente	25

## 1. Inleiding

Voor u ligt de meerjarenraming 2020-2022 van de Gemeenschappelijke regeling werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek. De meerjarenraming beoogt de toekomstige ontwikkelingen in kosten en baten van de Gr KDB in beeld te brengen.

Zichtbaar wordt, dat de tendens op financieel gebied niet gunstig is. Alhoewel dit geen nieuw gegeven is, baart het toch zorgen. Verwacht mag worden dat de invoering van de Participatiewet op de langere duur gunstig uit gaat werken ten aanzien van de inzetbaarheid op de (reguliere) arbeidsmarkt van mensen met een afstand tot deze arbeidsmarkt. Naast de sociale winst die dit oplevert, is ook een daling voorzien in kosten als gevolg van onder meer uitstroom uit de uitkering.

Het pad dat nodig is om dit te bereiken kent echter vele hobbels, met name op financieel gebied. Zo is er de terugloop van de subsidies voor de WSW en een krimpend vermogen van het (oude) SW bedrijf. Andere onzekerheden zijn er ten aanzien van de hoogte van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) en de dreigende veranderingen in de verdeling van het subsidiebudget voor de oude Wsw indien de dempingsmaatregel voor kleine gemeenten verlaten wordt. Daarnaast is er met de invoering van de Participatiewet al een bezuiniging doorgevoerd die zijn weerslag heeft op het gehele Participatiebudget.

Al met al geen eenvoudige opgave en de zekerheid dat periode dat de Gr KDB kostendekkend kon opereren voorlopig achter ons ligt.

Positief effect is er ook. De focus op re-integratie is namelijk scherper dan ooit. Met het realiseren van de nieuwe structuur van de Gr-KDB is de verbinding tussen de werkbedrijven van geborgd. Het Servicepunt Werk (SPW) is inmiddels enige tijd in de lucht en de eerste resultaten zijn zichtbaar. De toekomstvisie van MareGroep wordt uitgerold en zet het bedrijf in haar 2.0 versie breed in dienst van het sociaal domein. Kortom, de seinen staan op groen om ieder die ondersteuning om passend werk te vinden nodig heeft te kunnen bedienen. En dat is altijd winst!

## 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 indexering wordt gesteld op 2,3% ten opzichte van 2018. De totale gemeentelijke bijdrage voor de Gr KDB blijft in 2019 gelijk aan die van 2018. Daarmee voldoet deze begroting ook aan de financiële kaderstelling vanuit Holland-Rijnland.

### Programma Wsw

- Voor de Wsw wordt het aantal arbeidsplaatsen berekend op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen per ultimo 2017 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 2017. Voor 2019 betekent dit een totaalbudget van € 14.955.000,- wat neerkomt op € 23.928,- per SE.
- De huuropbrengst 2019 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. Voor 2019 is rekening gehouden met een prijsindexatie van 1,25%.
- Het dividend vanuit MareGroep is vastgesteld op basis van de begroting 2018 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. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loonprijsontwikkeling. Voor 2019 wordt uitgegaan van een geringe loonstijging van 1%. 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. Er is echter wel enige voorzichtigheid betracht omtrent de LIV omdat de overheid een maximalisering van het totaal uit te keren LIV-budget heeft ingesteld. Pas in de loop van 2018 ontstaat enige zekerheid omtrent het te ontvangen bedrag over 2017, waarna ook voor komende jaren een betere schatting kan worden gemaakt. Naast de loonontwikkelingen wordt uitgegaan van een terugloop in het personeelsbestand Wsw van 3,5% per jaar.
- Voor de kosten begeleid werken is uitgegaan van een jaarlijkse afname van het aantal begeleid werkers van 5%. Gemiddeld gezien is de afname in begeleid werken hoger dan in overige werksoorten binnen de Gr KDB (3,5%).
- Voor de kosten van niet regeling gebonden personeel wordt de cao gemeenteambtenaren gevolgd.
- Voor de vergoeding werkzaamheden MareGroep is in 2019 geen rekening gehouden met verdere verhoging van deze vergoeding omdat in MareGroep rekening wordt gehouden met een kleine afname in het stafpersoneel. Dit moet eventuele loonsverhogingen, en daarmee de te betalen vergoeding, compenseren.

- Voor de overige bedrijfskosten geldt dat, wat afschrijvingen betreft, ervan is uitgegaan dat alleen vervangingsinvesteringen plaatsvinden. De overige kosten dalen ten opzichte van de realisatie 2017 en de begroting 2018. Grootste oorzaak is de daling van de accountantskosten na het aangaan van een nieuwe overeenkomst met een nieuwe accountant. Daarnaast wordt ook een daling in de inlening van externe expertise verwacht, nu de vormgeving van Gr KDB naar de toekomst toe verder is uitgewerkt.
- 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 voorgaande jaren. De rentelasten dalen door aflossing van de leningen. 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.

### **Programma SPW**

- Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2017. De ISD en de Sociale Dienst Katwijk hebben aangegeven dat diverse werkzaamheden inzake re-integratie bij hen zullen achterblijven. Het budget behorend bij deze taken komt ten gunste van ISD en Sociale Dienst Katwijk. Het beschikbare budget voor het SPW is daarmee lager dan het budget vanuit het Rijk. Overleg vindt plaats met zowel Sociale Dienst Katwijk als ISD om te bekijken of zij deze gelden nog daadwerkelijk besteden of dat het budget alsnog overgeheveld kan worden naar het SPW. Bij het opstellen van deze begroting is daaromtrent nog geen duidelijkheid.
- 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. Voor het SPW geldt : rijksbudget is werkbudget. De uitvoeringskosten bedragen derhalve het resterende bedrag in de begroting.
- Wat de loonkosten niet regeling gebonden medewerkers betreft, wordt uitgegaan van het in het oorspronkelijke bedrijfsplan SPW aangegeven aantal werknemers van 10,50 fte. Door een uitbreiding van het takenpakket, mede veroorzaakt door de toename van het aantal stathouders, is de bezetting iets hoger. Voor 2019 geldt dat uitgegaan wordt van hetzelfde aantal fte omdat geen vermindering van het aantal taken wordt verwacht. Wel wordt ingezet op het verminderen van het aantal extern ingehuurd medewerkers en het aannemen van medewerkers in loondienst, waardoor de totale loonsom zal dalen. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenteambtenaren.
- 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.
- Voor de overige bedrijfskosten geldt dat de reservering 'vervanging inzake uitval' is gebaseerd op de vervanging van 1 fte gedurende 3 maanden tegen een tarief van € 65,- per uur. Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en eventuele externe dienstverlening die niet door MareGroep kan worden uitgevoerd.

- Voor de financiële baten en lasten geldt dat geen rentebaten worden verwacht. De rentelasten zijn een schatting inzake het mogelijk gebruik moeten maken van de kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) ('rood staan').

De begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten en de voorschriften van het besluit Begroting en verantwoording (BBV).

### 3. Financiering

In de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 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	1.400	1.400	1.400	1.400
2	Vlottende middelen	1.300	1.300	1.300	1.300
3	Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	100	100	100	100
4	Gemiddelde van (3)	100			
5	Kasgeldlimiet	1.674			
6a	Ruimte onder de kasgeldlimiet	1.574			
6b	Overschrijding van de kasgeldlimiet	0			
	<u>Berekening kasgeldlimiet</u>				
7	Begrotingstotaal	20.413			
8	Percentageregeling	8,20%			
	Kasgeldlimiet	1.674			

#### Renterisiconorm

(x € 1.000,-)

Stap	Variabele renterisico(norm)	2019	2020	2021	2022
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	211	211	211	211
3	Renterisico (1+2)	211	211	211	211
4	Renterisiconorm	4.083	3.970	3.891	3.807
5a	Ruimte onder renterisiconorm	3.872	3.759	3.680	3.596
5b	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
	<u>Berekening renterisiconorm</u>				
4a	Begrotingstotaal	20.413	19.850	19.455	19.035
4b	Percentageregeling	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm	4.083	3.970	3.891	3.807

## 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	2.400
Bestemmingsreserves	0
Stille reserves	0
Onvoorzien in de begroting	0
Mogelijkheden tot genereren extra inkomsten	0
Overig	0
<b>Totaal</b>	<b>2.400</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 2019	Benodigd
Daling resultaat MareGroep	Gemiddeld	10,00%	2.018.000	201.800
Personeelskosten Wsw	Gemiddeld	10,00%	17.150.000	1.715.000
Personeelskosten SPW	Gemiddeld	10,00%	790.000	79.000
<b>Totaal</b>				<b>1.995.800</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:

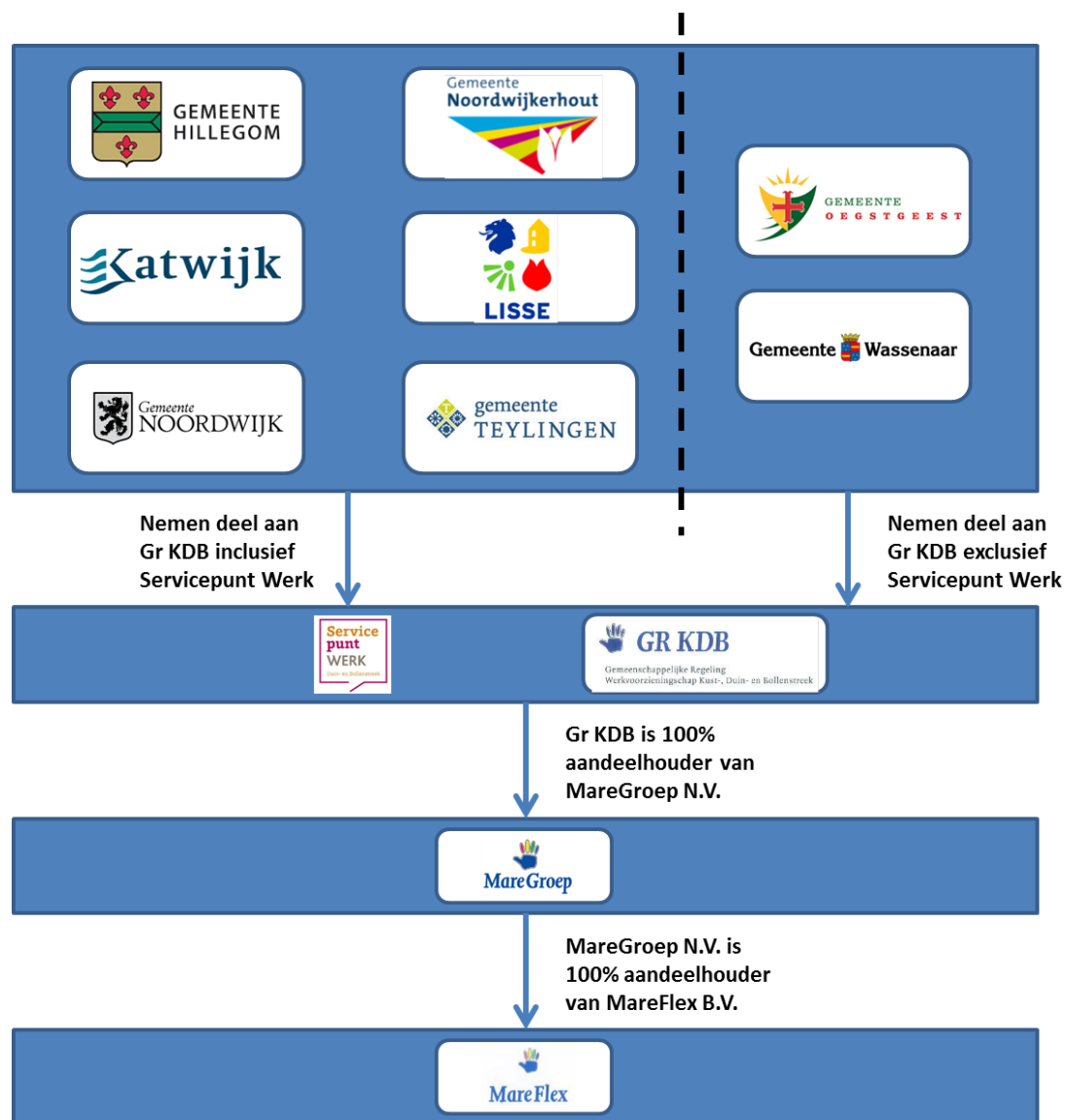
- Nijverheidsweg 22 te Voorhout

## 6. Rechtmatigheid

Het normen- en toetsingskader van de Gr KDB is in 2017 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 acht deelnemende gemeenten nemen deel aan de module Wsw oud. Aan de module SPW nemen zes van de acht 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 2019 worden geen veranderingen in het belang
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>1-1-2019</b>	<b>31-12-2019</b>
Eigen vermogen	3.400.000	3.400.000
Vreemd vermogen	1.000.000	1.000.000
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Omvang financieel resultaat	2.018.000	2.000.000

## 8. Overzicht van baten en lasten

### Gr KDB totaal

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2017 betreft voorlopige cijfers.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Programma Wsw</b>			
Baten	17.403	17.618	19.365
Lasten	-17.870	-18.015	-18.980
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-467</b>	<b>-397</b>	<b>385</b>
<b>Programma SPW</b>			
Baten	1.510	1.330	1.361
Lasten	-510	-580	-364
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.000</b>	<b>750</b>	<b>997</b>
<b>Gerealiseerde kosten overhead</b>	<b>-1.983</b>	<b>-1.938</b>	<b>-2.229</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-50</b>	<b>-65</b>	<b>-58</b>
<b>Toevoeging / onttrekking aan reserves</b>			
Programma Wsw	0	0	55
Programma SPW	0	0	0
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>
<b>Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort</b>			
Programma Wsw	1.500	1.500	755
Programma SPW	0	150	300
<b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>	<b>1.500</b>	<b>1.650</b>	<b>1.055</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205</b>

Een nadere toelichting wordt in de volgende paragrafen gegeven.

## 9. Programma Wsw

### Programma Wsw

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2017 betreft voorlopige cijfers

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Baten</i>			
Budget Wsw "oude stijl"	14.955	15.508	17.208
Huuropbrengsten	430	810	795
Dividend MareGroep N.V.	2.018	1.300	1.362
Totaal baten	17.403	17.618	19.365
<i>Lasten</i>			
Kosten Wsw-werknemers	-17.150	-17.265	-18.181
Kosten begeleid werken	-720	-750	-799
Totaal lasten	-17.870	-18.015	-18.980
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-467</b>	<b>-397</b>	<b>385</b>
<i>Overhead</i>			
Kosten niet regeling gebonden werknemers	-35	-35	-75
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-683	-683	-650
Overige bedrijfskosten	-270	-325	-422
Incidentele baten en lasten	0	0	0
<b>Totaal overhead</b>	<b>-988</b>	<b>-1.043</b>	<b>-1.147</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-45</b>	<b>-60</b>	<b>-58</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>
<b>Subtotaal programma Wsw</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-765</b>
Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort	1.500	1.500	755
<b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten Wsw

### Algemeen

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

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Budget Wsw "oude stijl"</b>			
Budget Wsw "oude stijl"	14.955	15.508	17.208
Verhouding loonkosten Wsw in relatie tot het Rijksbudget in procenten	-0,14	-0,13	-0,12
Aantal se's gemiddeld	625	644	672
Rijksbudget per se (in euro)	23.928	24.081	25.607

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 met een zogenaamde demping voor kleine gemeenten. 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%). Er wordt momenteel gesproken over een aanpassing in de vaststelling van het budget, waarbij wordt afgestapt van de demping voor kleine gemeenten. Voor de Gr KDB kan dit een verdere verlaging van het budget Wsw 'oude stijl' tot gevolg hebben. Op dit moment is nog niet definitief bekend of en wanneer deze verandering doorgevoerd zal worden. Er is in deze begroting dan ook geen rekening gehouden met deze verandering.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Huuropbrengsten</b>			
Huur gebouwen Voorhout	430	810	795

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 is rekening gehouden met een prijsindexatie van 1,25%.

Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
-------------------	-------------------	--------------------

### Dividend MareGroep

Dividend over voorgaand boekjaar	2.018	1.300	1.362
----------------------------------	-------	-------	-------

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).

Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
-------------------	-------------------	--------------------

### Kosten Wsw-werknemers

Lonen en sociale lasten	-16.700	-16.800	-17.695
Overige kosten Wsw	-450	-465	-486
<b>Totaal</b>	<b>-17.150</b>	<b>-17.265</b>	<b>-18.181</b>

Aantal Se's	625	644	672
Loonkosten per FTE (in euro)	-26.720	-26.087	-26.332
Overige kosten per FTE (in euro)	-720	-722	-723

Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
-------------------	-------------------	--------------------

### Aantal SE Wsw

Detacheren en schoonmaak	163	167	175
Begeleid werken	67	71	72
Productie	217	217	233
Diensten	142	149	153
Overig	36	40	39
<b>Totaal</b>	<b>625</b>	<b>644</b>	<b>672</b>

Voor de loonontwikkeling Wsw wordt uitgegaan van de afspraken zoals deze zijn vastgelegd in de cao Wsw 2015-2018. Hierbij wordt de loonontwikkeling in de Wsw gekoppeld aan de ontwikkeling van het wettelijk minimumloon of, indien dit hoger is, de loon-prijsontwikkeling. Voor 2019 wordt uitgegaan van een geringe loonstijging van 1%. 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. Er is echter wel enige voorzichtigheid betracht omtrent de LIV omdat de overheid een maximalisering van het totaal uit te keren LIV-budget heeft ingesteld. Pas in de loop van 2018 ontstaat enige zekerheid omtrent het te ontvangen bedrag over 2017, waarna ook voor komende jaren een betere schatting kan worden gemaakt. Naast de loonontwikkelingen wordt uitgegaan van een terugloop in het personeelsbestand Wsw van 3,5% per jaar.

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Kosten begeleid werken</b>			
Te betalen loonkostensubsidie ivm begeleid werken	-720	-750	-799

De terugloop van beleid werken is gesteld op 5%. Gemiddeld gezien is de terugloop in begeleid werken hoger dan in overige werksoorten binnen de Gr KDB.

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Kosten niet regeling gebonden werknemers</b>			
Lonen en sociale lasten	-35	-35	-75

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.

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Vergoeding werkzaamheden MareGroep</b>			
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-683	-683	-650

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 2019 is geen rekening gehouden met verdere verhoging van deze vergoeding omdat in MareGroep rekening wordt gehouden met een kleine afname in het staf-personeel. Dit moet eventuele loonsverhogingen (en daarmee tarief) compenseren.

	<b>Begroting 2019</b>	<b>begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Afschrijving vaste activa	-210	-225	-209
Overige kosten	-60	-100	-103
Incidentele baten en lasten	0	0	-110
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>-270</b>	<b>-325</b>	<b>-422</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. Ten opzichte van 2017 en de begroting 2018 is een daling van de overige kosten te zien. Grootste oorzaak is de daling van de accountantskosten na het aangaan van een nieuwe overeenkomst met een nieuwe accountant. Daarnaast wordt ook een daling in de inlening van externe expertise verwacht, nu de vormgeving van de Gr KDB naar de toekomst toe verder is uitgewerkt.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten	5	5	0
Rentelasten	-50	-65	-58
<b>Totaal</b>	<b>-45</b>	<b>-60</b>	<b>-58</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 er 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.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Mutaties reserves</b>			
Vrijval reserve Kerstengelden	0	0	55
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>

De Gr KDB heeft naar aanleiding van de motie Kerstens cs een bedrag ontvangen voor de uitvoering van transformatie- en innovatieplannen die noodzakelijk zijn door de invoering van de Participatiewet. Naar verwachting wordt de uitvoering van deze plannen in 2018 afgerond en zijn daarmee ook alle gelden besteed.

#### **Gemeentelijke bijdrage in exploitatietekort**

<b>Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Totaal aantal SE Wsw	625	644	672
Gemeentelijke bijdrage	1.500.000	1.500.000	755.000
<b>Gemeentelijke bijdrage per SE</b>	<b>2.400</b>	<b>2.329</b>	<b>1.124</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. Doordat de winst binnen MareGroep N.V. niet oneindig kan blijven toenemen om dit verschil te dekken, groeit derhalve het exploitatietekort in de Gr KDB.

## 10. Programma Servicepunt Werk

### Programma SPW

( bedragen x € 1.000 )

Realisatie 2017 betreft voorlopige cijfers

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Baten</i>			
Re-integratiebudget	1.510	1.330	1.361
Totaal baten	1.510	1.330	1.361
<i>Lasten</i>			
Uitvoeringskosten	-510	-580	-364
Totaal lasten	-510	-580	-364
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.000</b>	<b>750</b>	<b>997</b>
<i>Overhead</i>			
Kosten niet regeling gebonden werknemers	-790	-685	-878
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-125	-125	-125
Overige bedrijfskosten	-80	-85	-79
Incidentele baten en lasten	0	0	0
<b>Totaal overhead</b>	<b>-995</b>	<b>-895</b>	<b>-1.082</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subtotaal programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>-85</b>
Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort	0	150	300
<b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten SPW

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Re-integratiebudget</b>			
Re-integratiebudget	1.985	1.805	1.796
Te financieren taken ISD Bollenstreek	-225	-225	-275
Te financieren taken SD Katwijk	-250	-250	-248
Re-integratiebudget voorgaande jaren	0	0	88
<b>Totaal re-integratiebudget</b>	<b>1.510</b>	<b>1.330</b>	<b>1.361</b>

Voor het re-integratiebudget is uitgegaan van de bedragen zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2017. ISD en de Sociale Dienst Katwijk hebben aangegeven dat diverse werkzaamheden inzake re-integratie bij hen zullen achterblijven. Het budget behorend bij deze taken komt ten gunste van ISD en Sociale Dienst Katwijk. Het beschikbare budget voor het SPW is daarmee lager dan het budget vanuit het Rijk. Overleg vindt plaats met zowel Sociale Dienst Katwijk als ISD om te bekijken of zij deze gelden nog daadwerkelijk besteden of dat het budget alsnog overgeheveld kan worden naar het SPW. Bij het opstellen van deze begroting is daaromtrent nog geen duidelijkheid.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Uitvoeringskosten</b>			
Uitvoeringskosten	-510	-580	-364

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. Voor het SPW geldt rijksbudget is werkbudget. De uitvoeringskosten bedragen derhalve het resterend bedrag in de begroting.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Kosten niet regeling gebonden werknemers</b>			
Lonen en sociale lasten	-790	-685	-878
<b>Aantal fte SPW</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Manager	1,00	1,00	1,00
Accountmanagement	2,50	2,50	2,56
Consulenten arbeidsintegratie	7,00	6,50	7,07
Administratieve ondersteuning	1,00	0,50	1,01
<b>Totaal</b>	<b>11,50</b>	<b>10,50</b>	<b>11,64</b>
Loonkosten per fte	-69	-65	-75

In het oorspronkelijke bedrijfsplan SPW is uitgegaan van 10,50 fte. Door een uitbreiding van het takenpakket, mede veroorzaakt door de toename van het aantal statushouders, is de bezetting iets hoger. Voor 2019 geldt dat uitgegaan wordt van hetzelfde aantal fte omdat geen vermindering van het aantal taken wordt verwacht. Wel wordt ingezet op het verminderen van het aantal extern ingehuurd medewerkers en het aannemen van medewerkers in loondienst, waardoor de totale loonsom zal dalen. Voor de loonontwikkeling wordt uitgegaan van de cao gemeenteambtenaren.

	Begroting 2019	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Vergoeding werkzaamheden MareGroep</b>			
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-125	-125	-125

De vergoeding werkzaamheden MareGroep is gebaseerd op de dienstverleningsovereenkomst (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.

	Begroting 2019	begroting 2018	Realisatie 2017
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Afschrijving vaste activa	0	-5	0
Reservering inzake vervanging personeel bij uitval	-30	-30	0
Overige kosten	-50	-50	-79
Incidentele baten en lasten	0	0	0
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>-80</b>	<b>-85</b>	<b>-79</b>

De reservering vervanging inzake uitval is gebaseerd op de vervanging van 1 fte gedurende 3 maanden tegen een tarief van € 65,- per uur. Onder overige kosten worden gerekend kantoorkosten, relatiekosten en eventuele externe dienstverlening die niet door MareGroep kan worden uitgevoerd.

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	-5	-5	0
<b>Totaal</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>

Er worden geen rentebaten verwacht. De rentelasten zijn een schatting inzake het mogelijkerewijs gebruik moeten maken van de kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) ('rood staan').

## 11. Financiële meerjarenraming 2019-2021

### Gr KDB totaal

( bedragen x € 1.000 )

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Programma Wsw</b>				
Baten	17.403	16.470	16.040	15.605
Lasten	-17.870	-17.185	-16.750	-16.215
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-467</b>	<b>-715</b>	<b>-710</b>	<b>-610</b>
<b>Programma SPW</b>				
Baten	1.510	1.635	1.675	1.790
Lasten	-510	-625	-655	-760
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.000</b>	<b>1.010</b>	<b>1.020</b>	<b>1.030</b>
<b>Gerealiseerde kosten overhead</b>	<b>-1.983</b>	<b>-1.990</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.010</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
<b>Toevoeging / onttrekking aan reserves</b>				
Programma Wsw	0	0	0	0
Programma SPW	0	0	0	0
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort</b>				
Programma Wsw	1.500	1.745	1.740	1.640
Programma SPW	0	0	0	0
<b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>	<b>1.500</b>	<b>1.745</b>	<b>1.740</b>	<b>1.640</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Programma Wsw

( bedragen x € 1.000 )

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<i>Baten</i>				
Budget Wsw "oude stijl"	14.955	14.035	13.600	13.160
Huuropbrengsten	430	435	440	445
Dividend MareGroep N.V.	2.018	2.000	2.000	2.000
Totaal baten	17.403	16.470	16.040	15.605
<i>Lasten</i>				
Kosten Wsw-werknemers	-17.150	-16.500	-16.100	-15.600
Kosten begeleid werken	-720	-685	-650	-615
Totaal lasten	-17.870	-17.185	-16.750	-16.215
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-467</b>	<b>-715</b>	<b>-710</b>	<b>-610</b>
<i>Overhead</i>				
Kosten niet regeling gebonden werknemers	-35	-35	-35	-35
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-683	-680	-680	-680
Overige bedrijfskosten	-270	-270	-270	-270
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
<b>Totaal overhead</b>	<b>-988</b>	<b>-985</b>	<b>-985</b>	<b>-985</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-45</b>	<b>-45</b>	<b>-45</b>	<b>-45</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subtotaal programma Wsw</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.745</b>	<b>-1.740</b>	<b>-1.640</b>
Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort	1.500	1.745	1.740	1.640
<b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Programma SPW

( bedragen x € 1.000 )

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<i>Baten</i>				
Re-integratiebudget	1.510	1.635	1.675	1.790
Totaal baten	1.510	1.635	1.675	1.790
<i>Lasten</i>				
Uitvoeringskosten	-510	-625	-655	-760
Totaal lasten	-510	-625	-655	-760
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.000</b>	<b>1.010</b>	<b>1.020</b>	<b>1.030</b>
<i>Overhead</i>				
Kosten niet regeling gebonden werknemers	-790	-800	-810	-820
Vergoeding werkzaamheden MareGroep	-125	-125	-125	-125
Overige bedrijfskosten	-80	-80	-80	-80
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
<b>Totaal overhead</b>	<b>-995</b>	<b>-1.005</b>	<b>-1.015</b>	<b>-1.025</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subtotaal programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gemeentelijke bijdrage exploitatietekort	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat programma Wsw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 12. Overige financiële overzichten

### Staat van leningen o/g

Bank	Vanaf	Tot	Bedrag per 1/1/19	GRB	Percentage	Aflossing	Bedrag per 31/12/19
BNG	02-05-02	02-05-22	400.000	0400	5,37	100.000	300.000
BNG	02-05-04	02-05-22	444.460	0405	4,50	111.110	333.350

### Overzicht reserves en voorzieningen

( bedragen x € 1.000 )

Reserves	Algemene reserve	Bestemmingsreserve Toekomstvisie	Bestemmingsreserve groot onderhoud
Stand per 01-01-2019	2.100	200	97
Toevoegingen	0	0	20
Onttrekkingen	0	-100	0
<b>Stand per 31-12-2019</b>	<b>2.100</b>	<b>100</b>	<b>117</b>

## 13. Uitsplitsing gegevens per gemeente

### Aantal SE Wsw per gemeente

Gemeente	2019	2020	2021	2022
Hillegom	60,41	58,30	56,26	54,29
Katwijk	237,26	228,96	220,94	213,21
Lisse	63,36	61,15	59,01	56,94
Noordwijk	62,96	60,76	58,63	56,58
Noordwijkerhout	36,77	35,49	34,24	33,05
Oegstgeest	25,49	24,59	23,73	22,90
Teylingen	102,45	98,86	95,40	92,06
Wassenaar	36,29	35,02	33,80	32,61
<b>Totaal</b>	<b>625,00</b>	<b>603,13</b>	<b>582,02</b>	<b>561,65</b>

### Aantal personen Wsw per gemeente

Gemeente	2019	2020	2021	2022
Hillegom	72,00	70,00	67,00	65,00
Katwijk	274,00	265,00	255,00	247,00
Lisse	77,00	75,00	72,00	70,00
Noordwijk	76,00	73,00	71,00	68,00
Noordwijkerhout	43,00	41,00	40,00	39,00
Oegstgeest	30,00	29,00	28,00	27,00
Teylingen	121,00	116,00	112,00	108,00
Wassenaar	44,00	43,00	41,00	40,00
<b>Totaal</b>	<b>737,00</b>	<b>712,00</b>	<b>686,00</b>	<b>664,00</b>

### Gemeentelijke bijdrage Gr KDB totaal

in hele euro's

Gemeente	2019	2020	2021	2022
Hillegom	147.785	171.924	171.431	161.579
Katwijk	551.731	641.848	640.008	603.226
Lisse	149.084	173.434	172.938	162.999
Noordwijk	161.288	187.631	187.094	176.341
Noordwijkerhout	89.804	104.472	104.173	98.186
Oegstgeest	61.043	71.013	70.810	66.740
Teylingen	247.882	288.370	287.543	271.018
Wassenaar	91.382	106.308	106.003	99.911
<b>Totaal gemeenten</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.745.000</b>	<b>1.740.000</b>	<b>1.640.000</b>

<b>Gemeentelijke bijdrage per SE in hele euro's</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Totaal aantal SE Wsw	625	603	582	562
Gemeentelijke bijdrage	1.500.000	1.745.000	1.740.000	1.640.000
<b>Gemeentelijke bijdrage per SE</b>	<b>2.400</b>	<b>2.893</b>	<b>2.990</b>	<b>2.920</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 2016-2018). 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:

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

Voor de begroting 2019 geldt dat ten tijde van het opstellen nog geen bezettings- en omzetcijfers over 2018 beschikbaar zijn. Daarom wordt voor de begroting gerekend met het gemiddeld aantal SE Wsw over de periode 2015-2017.

#### **Gemeentelijke bijdrage programma SPW**

in hele euro's

<b>Gemeente</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Hillegom	0	0	0	0
Katwijk	0	0	0	0
Lisse	0	0	0	0
Noordwijk	0	0	0	0
Noordwijkerhout	0	0	0	0
Teylingen	0	0	0	0
<b>Totaal gemeenten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vanwege het uitgangspunt 'rijksbudget is werkbudget' wordt voor het SPW geen gemeentelijke bijdrage verwacht.