

Informatiebrief aan de Raad

039

Zaaknummer: Z/26/111529
Datum: 29 mei 2026
Onderwerp: Toezegging 919 commissie B&M d.d. 19 mei 2026
Bijlage(n): Geen

Geachte Raad,

Tijdens de behandeling van de zienswijze op de herziene begroting 2026 en de ontwerpbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek in de commissie Bestuur en Middelen van 19 mei 2026 is toezegging nr. 919 gedaan aan de raad: *de raad – tijdig voor de raadsvergadering van 2 juni 2026 – met een raadsinformatiebrief te informeren over de overhead, de toerekeningssystematiek en het gebruik van landelijke subsidies voor scholing.*

Met deze raadsinformatiebrief wordt invulling gegeven aan de door het college gedane toezegging aan de raad. Het college stelt voor om deze toezegging hiermee af te doen.

Algemeen

De kosten binnen de GR KDB worden opgebouwd per module: module A (Wet sociale werkvoorziening (Wsw) – oud beschut werk), module B (Participatiewet – beschut werk) en module C (Re-integratie), aangevuld met module D (overhead). De directe kosten worden per module afzonderlijk geraamd. De gemeente Wassenaar neemt uitsluitend deel aan module A en levert dan ook alleen een gemeentelijke bijdrage aan deze module. Module B Beschut werk wordt ingekocht op individuele basis en de re-integratietaken verlopen via de samenwerking met gemeente Leidschendam-Voorburg.

Toename overheadkosten 2027 t.o.v. 2026

De overheadkosten stijgen met 56% in 2027 t.o.v. 2026 als gevolg van indexering naar prijspeil 2027, het wegvallen van rentebaten uit uitstaande leningen door investeringen in 2026, en incidentele kosten die samenhangen met de doorontwikkeling van de uitvoeringsorganisatie Provalu. De incidentele kosten voor de doorontwikkeling worden gedekt uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

Het saldo van de overheadkosten (module D) wordt doorbelast aan de modules A, B en C. Zie onderstaande tabel (zie ook 4.5 Programma 'Overhead' p. 17 van de begroting GR KDB).

	Herziene begroting 2026	Begroting 2027	Vershil 2027 t.o.v. herzien 2026	Toelichting afwijking	
Module D Overhead					
Onroerend goed (lasten)	-250	-257	-7	indexering	
Onroerend goed (baten)	472	484	12	indexering	
1. Onroerend goed	222	227	5		
Bestuurskosten GR	-125	-132	-7	indexering	
Management fee Provalu	-325	-344	-19	indexering	
Financiële lasten	0	0	0		
Financiële baten	175	0	-175	geen rentebaten uit uitstaande gelden, a.g.v. investeringsuitgaven 2026	
2. Beheerslasten GR KDB	-275	-476	-201		
Resultaat Module Overhead (1+2)	-53	-248	-195		
Kosten implementatieplan Provalu	-547	-688	-141	Doorontwikkeling uitvoeringsorganisatie Provalu	
Resultaat module overhead	-600	-936	-336	Toename resultaat module overhead 2027 t.o.v. 2026	56%
Dekking:					
Onttrekking aan bestemmingsreserve		688		Inzet bestemmingsreserve t.b.v. doorontwikkelingskosten 2027 zie tabel pagina 26 begroting GR KDB doorontwikkeling uitvoeringskosten Provalu	
Resultaat module overhead, inclusief dekking reserve		-248			
Kostentoe rekening Overhead aan Modules					
Module A (Wsw)		156		zie tabel pagina 9 begroting GR KDB	
Module B (Nieuw beschut)		42		zie tabel pagina 12 begroting GR KDB	
Module C (Re-integratie)		50		zie tabel pagina 15 begroting GR KDB	
Totaal kostentoe rekening aan modules		248			

NB: structureel is de overhead vanaf 2027 € 195.000 hoger, zie regel 'Resultaat Module Overhead (1+2)' in de bovenstaande tabel. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van de rentebaten. De overheadkosten zijn relatief laag voor een organisatie van deze omvang door baten uit de verhuur van onroerend goed, zie de tabel.

Toerekeningsystematiek

De directe kosten worden rechtstreeks begroot en geboekt op een specifieke module. De overheadkosten (module D) worden via een verdeelsleutel toegerekend aan de modules A, B en C. Hieronder is dit uitgewerkt voor module A (Wsw), de enige module die Wassenaar op dit moment afneemt. Alle kosten en directe opbrengsten die samenhangen met de uitvoering van module A staan hierop begroot (zie tabel op blz. 9 van de begroting GR KDB). De directe kosten en opbrengsten, inclusief de toegerekende overhead, bepalen gezamenlijk het totale nettoresultaat van een module.

Brutoloonkosten	€ 15.731.000
Kosten begeleid werken	€ 550.000
Netto-begeleidingsopbrengsten	€ 776.000
(saldo opbrengsten/- bedrijfsvoering kosten)	
Toerekening saldo overhead	€ 156.000
Totaal	€ 17.212.000

De dekking voor dit nettoresultaat vormt de gemeentelijke bijdrage van in totaal € 17.212.000. De gemeentelijke bijdrage wordt gedekt door de rijksbijdrage van € 17.124.000. Jaarlijks wordt deze bijdrage vanwege verhoging van het prijspeil geactualiseerd in de meicirculaire. Er wordt een aanvullende bijdrage van € 88.000 in de meicirculaire 2026 verwacht, waarmee de volledige gemeentelijke bijdrage wordt gedekt. Inclusief de gemeentelijke bijdrage komt het begrote eindresultaat van een module daarmee uit op 0. De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van de verdeelsleutel die geldt voor een specifieke module. Zie ook bijlage 1, pagina 29 van de begroting GR KDB.

Voor de modules gelden de volgende verdeelsleutels:

Module	Verdeelsleutel gemeentelijke bijdrage	Afgenomen door Wassenaar	Bijdrage Wassenaar
A (Wsw)	Gemiddeld aantal SE's* Wsw per gemeente (Wsw- cliënten)	Ja	€ 1.130.000
B (Nieuw Beschut)	Werkelijk verwacht aantal plaatsen nieuw beschut per gemeente	Nee	0
C (Re-integratie)	50% aantal bijstandsuitkeringen en 50% aantal huishoudens met laag inkomen per gemeente	Nee	0

*SE: een SE (standaardeenheid) in het kader van de Wsw is een eenheid die overeenkomt met een arbeidsplaats voor een werkweek van 36 uur, rekening houdend met de indeling van de werknemer in een arbeidshandicap categorie.

Subsidiemogelijkheden voor scholing

Provalu maakt naast de gemeentelijke bijdrage gebruik van externe financiering. Zo wordt al enkele jaren gebruikgemaakt van ESF-middelen voor arbeidsmarkttoeleiding. Daarnaast wordt sinds kort gebruikgemaakt van middelen uit de regeling Leven Lang Ontwikkelen (LLO). Voorheen werd ook externe financiering ontvangen voor het Jongerenpunt (circa € 100.000), maar deze financiering vervalt vanaf 2027.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. A.P.A. Oostermeijer,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.