Jaarstukken 2021 Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland

23-2-2022

INHOUD blz.

Jaarverslag
- programmaverantwoording 3
- paragrafen 4 t/m 5

Jaarrekening
- Balans per 31 december 2021 6 tm 7
- Overzicht van baten en lasten 8 tm 9
- Grondslagen voor de waardering en resultaat bepaling 10 tm 12
- Toelichting op de balans 13 tm 14
- Toelichting op overzicht van baten en lasten 15 tm 18
- Toelichting resultaat 19

Bijlage
- Verantwoording subsidies 2021 door gemeenten verstrekt aan de GRGA 20

Bij de jaarstukken van Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (verder: "de GR") is een jaarverslag toegevoegd. Het verslag voldoet aan de gestelde eisen en omvat geen zaken die direct met de bedrijfsvoering en uitvoering van de Wsw en Beschut Werken samenhangt. De reden daarvan is dat Probedrijven N.V. de Wsw en de regeling Beschut Werken in mandaat voor de gemeenten uitvoert.

Verantwoordingsinformatie subsidies Wsw en Beschut Werken 2021

De financiering van de Wsw is een onderdeel van de re-integratie-uitkering van het Sociaal Domein.
De Wsw valt onder de Participatiewet die vanaf 1 januari 2015 is geïntroduceerd.
Voor de Wsw wordt het budget berekend en toegekend door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.
Het budget is niet geoormerkt.
In de GRGA is een rechtmatigheids-protocol vastgesteld dat voorziet in de verantwoording van subsidies die deelnemende gemeenten aan de GRGA verstrekken.

Door de onafhankelijke accountant is ten behoeve van de gemeenten een nog te ontvangen Assurancerapport afgegeven bij de verantwoordingsinformatie "rechtmatigheidsprotocol ten behoeve van verantwoording van subsidies Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland".
Hiermee geeft de onafhankelijke accountant aan dat de verantwoordingsinformatie "rechtmatigheidsprotocol ten behoeve van verantwoording van subsidies GRGA" de prestatie-indicatoren over 2021 juist weergeeft. De juiste weergave geldt in alle van materieel belang zijnde aspecten. De relevante prestatieindicatoren zijn in deze jaarstukken opgenomen.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Doelstelling
1. De doelstelling van de GRGA omvat de integrale uitvoering van de Wsw en Beschut Werken en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.
2. De uitvoering van beleid zoals door gemeenten is geformuleerd ten behoeve van de uitvoering van projecten in het kader van de Participatiewet.

Bereikte resultaten
De uitvoering van de Wsw en Beschut Werken wordt verricht door Probedrijven N.V. in mandaat van de GR. Probedrijven heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de re-integratie en begeleiding van personen in Begeleid Werken en detacheren uitgevoerd. In het kader van de doelstelling mensen naar reguliere werkgevers te begeleiden worden cliënten systematisch gevolgd en wordt onderscheid gemaakt naar "blijver", "groeier" en "vertrekker".

In onderstaand overzicht wordt de begroting van de GR voor de Wsw vergeleken met de realisatie in 2021. In onderstaande overzicht zijn buitenpoorters die gerealiseerd worden door gemeenten buiten de regio niet opgenomen.

gemeente	afspraak in Se	realisatie in Se
Den Helder	208,51	208,33
Hollands Kroon	98,74	97,53
Schagen	151,82	147,04
	459,07	452,90

Een soortgelijk overzicht wordt hieronder voor de regeling Beschut Werken weergegeven. Daarbij is door het Rijk bepaald dat de ultimostand op 31 december leidend is als maatstaf of gemeente de realisatie hebben ingevuld.

gemeente	taak ultimo in fte	realisatie op 31 december in fte
Den Helder	52,00	35,47
Hollands Kroon	18,00	16,90
Schagen	18,00	15,98
	88,00	68,35

In onderstaand overzicht wordt de begroting van de GR voor Duurzaam werk met LKS vergeleken met de ultimostand op 31 december 2021.

gemeente	taak ultimo in fte	realisatie op 31 december in fte
Den Helder	27,00	18,93
Hollands Kroon	12,00	10,34
Schagen	12,00	7,49
	51,00	36,76

Paragrafen

Het BBV schrijft een aantal verplichte paragrafen voor.
De paragrafen welke op de GR van toepassing zijn worden vermeld.

Weerstandsvermogen
De weerstandscapaciteit van de GR is beperkt en wordt beleidsmatig beperkt gehouden. Het Algemeen Bestuur voert het beleid om het eigen vermogen tot een minimum te beperken. Voorzover geen verplichting bestaat gelden voor uitvoering beschikbaar te stellen, worden middelen teruggestort naar de gemeenten. Mochten gebeurtenissen leiden tot overschrijding van gebudgetteerde kosten, zullen deze primair worden gedekt door extra opbrengsten (subsidies). Secundair zullen deelnemende gemeenten een negatief

exploitatietekort aanzuiveren. Daartoe hebben de gemeenten zich statutair verbonden.
De belangrijkste reden dat geen weerstandsvermogen in de GR wordt aangehouden is dat het risico voor overschrijdingen beperkt is. De bedrijfsvoering en uitvoering van de regelingen vinden plaats in de verbonden partij Probedrijven N.V. De deelneming in Probedrijven is 50.000 euro.

Kengetallen
De solvabiliteit van de GRGA bedraagt 1,5%. Dit relatief lage percentage is het gevolg van de beperkte omvang van het weerstandsvermogen dat wordt aangehouden. De current ratio is 1,00,

Financiering
De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt 500.000 euro.
De GR is verplicht tot schatkistbankieren. Het drempelbedrag is gesteld op 250.000 euro. Indien hogere bedragen op rekening worden aangehouden, wordt het bedrag boven de 250.000 euro afgeroomd en onder de rekening van 's Rijks schatkist aangehouden.
Middelen worden aangehouden in liquiditeiten (bij de BNG op een bankrekening) zonder verdere beleggingen in aandelen of derivaten met het doel voldoende middelen beschikbaar te hebben voor uitvoering van het programma.
De GR heeft in 2021 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor de kasgeldlimiet geldt een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal, uitgerekend 1.490.350 euro. De netto vlottende passiva die in aanmerking komt voor de berekening is 1.253.000 euro. Er wordt aan de norm voldaan.
De GR heeft geen langlopende leningen afgesloten of lopen. Het openbaar lichaam voldoet daarmee aan de renterisiconorm (het risico is nihil).

Bedrijfsvoering
De uitvoering van de Wsw werd in 2021 verricht door Probedrijven N.V. in mandaat van de GR.
Probedrijven N.V. heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de reïntegratie en begeleiding van personen in Begeleid Werken en detacheren uitgevoerd. In het kader van de doelstelling mensen naar reguliere werkgevers te begeleiden worden cliënten systematisch gevolgd en wordt onderscheid gemaakt naar blijver, groeier en vertrekker. Voor verdere informatie wordt u verwezen naar de jaarstukken van Probedrijven N.V.
Sinds 1 januari 2022 zijn de schoonmaakactiviteiten afgesplitst van Probedrijven NV.
Deze activiteiten zijn apart als dochter van de GRGA gepositioneerd als Proschoon BV
Aangezien de gemandateerde activiteiten via Probedrijven NV blijven behartigd vindt verder geen aparte informatieverstrekking over Proschoon BV plaats.

Verbonden partijen
De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen hebben een bestuurlijk belang in de Gemeenschappelijke Regeling gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland (GR).
De GR heeft een 100% deelneming in Probedrijven N.V. De vestigingsplaats van Probedrijven N.V. is Schagen.
Het openbaar belang dat hiermee wordt behartigd is de uitvoering van de Wsw in mandaat en sociale regelingen die in het kader van de Participatiewet in opdracht van de gemeenten worden uitgevoerd.
In het begrotingsjaar 2021 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de GR in Probedrijven N.V. heeft.
Relevante financiele kengetallen van Probedrijven N.V.:

(bedragen in duizenden euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	10.281	8.343
Vreemd vermogen	1.775	1.988
Resultaat	2.241	1.004

Risicoparagraaf

De deelnemende gemeenten hebben ingestemd met een werkconvenant. Dit houdt in dat deelnemende gemeenten gesubsidieerde arbeid ondersteunen door het gunnen van een bepaalde hoeveelheid werk en omzet aan Probedrijven NV. Dit convenant is in 2017 door de gemeenten voor onbepaalde tijd bekrachtigd.

Verder hebben de gemeenten besloten de regeling Beschut werken en Duurzaam aan het werk via de GR door Probedrijven N.V. te laten uitvoeren. Daardoor wordt de uitstroom van de Wsw door natuurlijk verloop deels gecompenseerd door nieuwe instroom. Dat heeft zowel positieve gevolgen voor het aantal sociale arbeidsplaatsen in de regio, als voor de exploitatie en uitvoering, omdat voor een deel schaalvoordelen kunnen worden behouden.

In februari 2021 is er een onderhandelingsakkoord voor de nieuwe cao Aan de slag. Vanaf 1-7-2021 wordt er voor de werknemers van de Cao Aan de Slag pensioen opgebouwd. Om de werknemers tegemoet te komen in de achteruitgang van hun netto-inkomen. Heeft het Algemeen Bestuur van de GRGA besloten het eerste jaar de helft van de werknemerspensioenpremie te betalen.

Een risico is dat de gerealiseerde loonkosten de subsidie overtreft.
In dat geval zijn de deelnemende gemeenten statutair verplicht het tekort aan te vullen.
De Wsw zal op basis van allocatie van middelen door het Rijk, worden gefinancierd uit de re-integratie uitkering van het Sociaal Domein. Dat betekent dat voor de uitvoering van de huidige programma's, door de bezuinigingen op het integrale participatiebudget en dus de Wsw,
door korting op middelen door de Rijksoverheid, minder middelen beschikbaar zijn.
Voor wat betreft de vastlegging van de loonwaardes die referen aan de wijze waarop de participatiebudgetten worden verantwoord merken wij op dat wij de percentages niet vastleggen, omdat wij afhankelijk zijn van derden. Deze partijen kunnen door externe omstandigheden nog niet de volledige gegevens aan de GRGA/Probedrijven leveren. We zijn wel in staat om de loonwaardepercentage grofweg te schatten.

Voor ramingen willen we u verwijzen naar de begroting van de GR 2021.
In 2017 zijn afspraken tussen gemeenten in de Kop van Noord-Holland gemaakt over samenwerking in het kader van het sociaal domein. In dat verband is het volgende van belang.
Op 17 juli 2017 is door de gemeenten in de Kop van Noord Holland het 'Convenant intergemeentelijke samenwerking arbeidsparticipatie' bekrachtigd. Het convenant is het resultaat van meerdere jaren beleidsontwikkeling binnen de regio en geeft weer op welke wijze tussen de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen onderling, de komende jaren met de GRGA en Probedrijven willen omgaan. Het convenant bevestigt de opdracht aan de GRGA en Probedrijven de Wsw en Beschut Werken uit te voeren.

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Kop van Noord-Holland hebben in 2021 besloten om blijvend banen met loonkostensubsidies te realiseren.
Het gaat om maximaal 600 duurzame banen. Probedrijven voert de banen uit. Deze opdracht is tot stand gekomen na de pilot LKS (loonkostensubsidie) die in samenwerking met gemeenten en Probedrijven is uitgevoerd. Het is de bedoeling om de structuur en de financieringsafspraken die zijn gemaakt in stand te houden en de komende vijf jaar de samenwerking verder vorm te geven en te monitoren.

De belastingdienst heeft het standpunt ingenomen dat de GRGA niet vennootschapsbelastingplichtig is.
De GRGA heeft namelijk geen onderneming als grondslag.

Verder heeft de belastingdienst beschikt dat de GRGA en Probedrijven NV fiscaal voor de Btw een fiscale eenheid vormen. Voor uitvoering van deze fiscale eenheid zijn procedures tussen de NV, GRGA en deelnemende gemeenten afgestemd.

Met de invoering van de Wnra en de verruiming van het begrip ambtenaar in de ambtenarenwet 2017 worden de Wsw-ers ambtenaar. Dit ondanks de duidelijke keuze in de Wsw die in het verleden gemaakt is om Wsw-ers een andere rechtspostie te geven dan ambtenaren. De consequenties hiervan zijn dat alle Wsw-ers zich moeten houden aan strengere integriteitsregels die gelden voor ambtenaren en de ambtseed moeten afleggen. Voordeel van de GRGA is dat werknemers al een integriteitsprotocol hebben ondertekend die gelijkwaardig is aan die van de ambtenaren. Belangenorganisatie Cedris is bezig met de VNG om tot een praktische oplossing te komen.

De GRGA heeft in het boekjaar 2021 te maken met het Coronavirus. Dit Coronavirus zal niet van invloed zijn op de continuïteit van de GRGA. Immers de gemeenten staan borg voor de salariskosten van de medewerkers in de GRGA. De maatregelen omtrent het Coronavirus worden gecoördineerd vanuit Probedrijven.
Deze aanpak is te vinden de rapportage van Probedrijven.

Ondertekening jaarrekening

Aldus opgemaakt

Datum: ….-06-2022

Aldus vastgesteld

Datum: ….-06-2022

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(in duizenden euro's)

	31-12-2021		31-12-2020	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
FINANCIËLE VASTE ACTIVA				
Kapitaalverstrekkingen aan:				
1- deelnemingen	50		50	
		50		50
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:				
2- Vorderingen op openbare lichamen	3.264		2.210	
Liquide middelen:				
3- Banksaldi	135		165	
		3.399		2.375
Totaal		3.449		2.425

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(in duizenden euro's)

	31-12-2021		31-12-2020	
PASSIVA				
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
4 Algemene Reserve	50		50	
5 Resultaat voor bestemming	0		0	
		50		50
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
6 Overige schulden		3.399		2.375
Totaal		3.449		2.425

Overzicht van baten en lasten

(in duizenden euro's)

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Baten			
1 Gemeentelijke subsidie Wsw intern	12.646	13.082	12.915
2 Gemeentelijke subsidie Wsw BW	1.202	1.201	1.146
4 Gemeentelijke subsidie Beschut Werk	1.710	2.843	1.419
5 Gemeentelijke subsidie Participatie LKS	744	1020	234
6 Subsidie Participatie Marine	582	0	140
7 Voorschot ID-banen	17	17	17
8 Incidentele baten	0	0	1
Totaal	16.901	18.163	15.872

Overzicht van baten en lasten

(in duizenden euro's)

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Lasten			
10 Loonkosten Wsw Intern	12.211	12.664	12.489
11 Loonkostensubsidie Wsw BW	1.202	1.201	1.146
13 Loonkosten Beschut werken	1.710	2.843	1.419
14 Loonkosten Participatie LKS	744	1.020	234
15 Loonkosten Participatie Marine	582		140
16 Collectief vervoer	361	345	368
17 Declaratie ID-banen	17	17	17
18 Controlling	8	9	9
19 Secretaris en beleidsondersteuning	45	37	30
20 Bestuurskosten	2	2	1
21 Kosten Wsw-panel	4	10	5
22 Accountantskosten	12	12	12
23 Diverse kosten	3	3	2
24 Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	16.901	18.163	15.872

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Baten	16.901	18.163	15.872
Lasten	16.901	18.163	15.872
Resultaat voor bestemming	0	0	0
Mutaties	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overige algemene dekkingsmiddelen zijn niet van toepassing.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAAT BEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.
Het openbaar lichaam Gemeenschappelijke Regeling voor gesubsidieerde arbeid Kop van NH is gevestigd te Schagen. De organisatie is onder nummer 57587264 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en dergelijke.
Voor vakantiedagen wordt rekening gehouden met een verplichting van aantal uren resterend verlof vermenigvuldigd met het uurtarief ultimo 2021 per medewerker.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het algemeen geldende toerekeningsbeginsel in acht genomen volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen
De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Leningen aan deelnemingen
De leningen aan deelnemingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Programmarekening

Algemeen

Voorzover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE BALANS

(in duizenden euro's)

ACTIVA

VASTE ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN		
1 Deelnemingen	50	50

Dit betreft een 100 % deelneming van de GR in Probedrijven NV.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

2 Vorderingen op openbare lichamen		3.264		2.210
Facturen gemeenten BTW	53			
UWV LIV	354			
UWV transitievergoedingen	24			
UWV ZW	25			
Schatkistbankieren	2330			
Gemeenten verlof	433			
Dividendbelasting	45			
LIQUIDE MIDDELEN				
BNG		135		165
3 Banksaldi		135		165

TOELICHTING OP DE BALANS

(in duizenden euro's)

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
EIGEN VERMOGEN	**50**	**50**

Dit betreft de algemene reserve als financieringsbron voor de deelneming in Probedrijven N.V.
Dit vermogen wordt niet uitgekeerd aan de gemeenten, omdat de kaspositie anders per saldo negatief zou worden.
(AB vergadering d.d. 25 juni 2015)

5 Resultaat voor bestemming	**0**	**0**

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Schuld aan deelnemende gemeenten	**1.714**	*	**1.181**	
Schuld aan deelnemende gemeenten 2020	**397**	**		
Belastingdienst loonheffing december	**348**		**385**	
Belastingdienst Omzetbelasting 4e kw	**50**		**46**	
Probedrijven NV	**212**		**210**	
Reservering verlof WSW / Beschut Werk	**432**		**459**	
Gereserveerd vakantiegeld	**55**			
Nog te betalen overige kosten	**191**		**94**	
6 Overige schulden		**3.399**		**2.375**

*) De korte schuld aan de gemeente betreft voor 1.714.000 euro een subsidieoverschot waarover door het bestuur een besluit zal worden genomen over de bestemming.
**) In de vergadering van 12-5-2021 is besloten om een deel van het subsidieoverschot te reserveren. De bedoeling is om dit restantoverschot alsnog uit te betalen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Reservering vakantiegeld WSW / Beschut Werk	449	410

Met ingang van 1 januari 2018 vormt de GRGA met Probedrijven N.V., Probedrijven D&B B.V en Proschoon B.V. een fiscale eenheid voor de BTW. Als gevolg hiervan zijn de rechtspersonen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door combinatie verschuldigde omzetbelasting.

De GRGA heeft in het boekjaar 2021 te maken met het Coronavirus. Dit Coronavirus zal niet van invloed zijn op de continuïteit van de GRGA. Immers de gemeenten staan borg voor de salariskosten van de medewerkers in de GRGA.

Toelichting op overzicht van baten en lasten
(in duizenden euro's)

Paragraaf begrotingsrechtmatigheid

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde overschrijdingen van de gebudgetteerde kosten.
De GR heeft hier tijdig budgetaanpassingen voor aangevraagd.

(bedragen x 1.000)	realisatie	bijgesteld budget	begroting	overschrijding
16 Collectief vervoer	361	365	345	
19 Secretaris en Beleidsondersteuning	45	45	37	

BATEN

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Gemeentelijke subsidie Wsw			
1 Gemeentelijke subsidie WSW intern	12.211	12.664	12.915
2 Gemeentelijke subsidie WSW BW	1.202	1.201	1.146
	13.413	**13.865**	**14.061**

Verklaring verschillen realisatie en begroting 2021

	reallisatie in SE	begroot in SE	realisatie bedrag (in duizenden euro's)	begroot bedrag (in duizenden euro's)	verschil
Realisatie Wsw / GR*	405,71	411,90	12.211	12.664	453-
Beschut Werk	65,13	91,00	1.710	2.843	1.133-
subtotaal	470,84	502,90	13.921	15.507	
Buitengemeenten		0,00			
	470,84	**502,90**	**13.921**	**15.507**	

* In het gerealiseerde bedrag zijn buitenpoorters opgenomen.

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
7 Voorschot ID-banen			
	17	17	17
Het verschil tussen de afrekening aan de werkgevers en de ontvangen subsidie van de gemeente zal worden terugbetaald aan de gemeenten.			
8 Incidentele baten			
Afronding	0	0	0
Exploitatieresultaat			
Resultaat van € 1.714 wordt vervolgens in mindering gebracht op de subsidies en derhalve altijd nihil.	0	0	0

LASTEN

Voor de volgende lasten wordt verwezen naar de toelichting op de baten. Deze baten worden door de GR conform afspraak aan Probedrijven N.V. voldaan.
-doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Beg. Werken
-doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Buitengem.
-doorberekenede lonen en kosten ID-banen

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
10 LOONKOSTEN WSW INTERN			
Lonen & salarissen	9.684	9.900	9.906
Sociale lasten	1.620	1.783	1.724
Pensioenlasten	849	891	829
Overige personeelskosten	65	90	63
Ontvangen ziekengeld	7-	0	33-
	12.211	12.664	12.489
11 Loonkostensubsidie Wsw BW			
Over 2021 zijn 47,19 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd.	1.202	1.201	1.146

Toelichting ten behoeve van de Wet Normering Topinkomens
Van toepassing is maximum WNT-norm 209.000 Euro voor 2021 bij fulltime dienstverband.

bedragen x € 1		Dhr. J. de Moel
Functiegegevens		secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		0,45
(Fictieve) dienstbetrekking		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		44.209
Beloningen betaalbaar op termijn		N.v.t.
Subtotaal		44.209
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		94.050
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totale bezoldiging		**44.209**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.

Gegevens 2020		Dhr. J. de Moel
Functiegegevens		secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte		0,42
(Fictieve) dienstbetrekking		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		40.185
Beloning betaalbaar op termijn		N.v.t.
Subtotaal		40.185
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		84.420
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totale bezoldiging 2020		**40.185**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.

Gegevens 2020			
Naam topfunctionaris	**Functie**		
Dhr. S. van der Veek vanaf 21-9	Voorz DB en AB		
Mw. M. van Gent	**Lid DB en AB vice-voorz**		

In 2020 geen vergoeding ontvangen.

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
13 LOONKOSTEN BESCHUT WERKEN			
Lonen & salarissen	1.031	1.426	869
Sociale lasten	258	285	180
Ontvangen ziekengeld	131-		123-

Uitvoerings/begeleidingssubsidie	552	773	493
	1.710	**2.843**	**1.419**

14 LOONKOSTEN PARTICIPATIE

Lonen & salarissen	641	780	208
Sociale lasten	169	280	46
Ontvangen ziekengeld	66-	40-	20-
	744	**1.020**	**234**

15 LOONKOSTEN PARTICIPATIE MARINE

Lonen & salarissen	594		135
Sociale lasten	111		25
Ontvangen ziekengeld	127-		20-
	578	-	**140**

16 COLLECTIEF VERVOER

Collectief vervoer via Probedrijven georganiseerd. Hogere kosten collectief vervoer door coronamaatregelen.	**361**	**345**	**368**

17 DECLARATIE ID-banen

Uitvoeringskosten ID-banen	**17**	**17**	**17**

18 CONTROLLING

Dit betreft interne controle dat door derden wordt uitgevoerd.	**8**	**9**	**9**

19 SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING

De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	**45**	**37**	**30**

20 BESTUURSKOSTEN

Dit betreft de kosten gemaakt ten behoeve van de bestuurders.	**2**	**2**	**1**

21 KOSTEN WSW-PANEL

Dit betreft de kosten van het Wsw-panel. Het Wsw-panel vertegenwoordigd de Wsw-medewerkers.	**4**	**10**	**5**

22 ACCOUNTANTSKOSTEN

Dit zijn de accountantskosten van.			
Flynyh (jaarrekeningcontrole)	**12**	**12**	**12**

23 DIVERSE KOSTEN De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte fraude en beroving verzekering.	**3**	**3**	**2**

24 INCIDENTELE LASTEN	**0**	**0**	**0**

<u>Het aandeel van de GR in het Emu saldo in het kader van houdbare overheidsfinanciën</u>
In de wet houdbare overheidsfinanciën (wet Hof) worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Die normen raken ook gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, omdat de gemeenteschulden en financieringstekorten van gemeenten meetellen in de overheidsschuld van Nederland. Overschrijding van de Europese norm zou uiteindelijk kunnen leiden tot Europese sancties voor Nederland.
Voor de bepaling van het aandeel van de GR in de schuld zijn de volgende factoren van belang: de (ontwikkeling van) de schuldpositie, de investeringen en de omvang van aanwezige vermogens. Het aandeel van de GR in het Emu-saldo heeft geen waarde.
De GR wordt voorgefinancierd en in principe dekken de inkomsten de uitgaven.
Indien in de realisatie onvoldoende dekking uit inkomsten is, zullen gemeenten een tekort aanzuiveren. Bij een overschot zal het het positieve saldo naar gemeenten worden overgemaakt. De GR heeft geen investeringsprogramma.
Het aanwezige vermogen is een resultante van de deelneming in de verbonden partij Noorderkwartier NV en is per saldo geen schuld.
De GR maakt geen gebruik van aangetrokken of uitgezette leningen.

Toelichting resultaat

(in duizenden euro's)

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Resultaat	0	0	0

Resultaat 2021 ten opzichte van de begroting 2021

De afwijking tussen de begroting 2021 en het werkelijke resultaat is: 0

Op basis van het besluit op 26 maart 2015 wordt een subsidieoverschot terugbetaald aan gemeenten en als kortlopende schuld op de balans weergegeven.

Het resterende subsidieoverschot over 2021 dat als kortlopende schuld in de balans is opgenomen bedraagt	1.714
Totaal subsidieoverschot	1.714

In onderstaande overzicht worden de verschillen tussen de begroting en de programmarekening toegelicht:

- Hogere kosten collectief vervoer door corona.	18-
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Beschut Werken.	1.133
- Onderreallsiatie WSW door meer uitstroom plus lagere loonkosten.	453
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Participatie	146
- Uit te betalen subsidieoverschot	1.714-
Totaal	-

Het openstaand verlof (432k) is als verplichting opgenomen in de balans met als tegenrekening personeelskosten.
Daar tegenover is een vordering op de gemeenten genomen met als tegenrekening subsidiebaten.
De verdeling van de uitkering aan gemeenten is op basis van het aantal Wsw-medewerkers per gemeente.
per 31 december T-2.

Aldus opgemaakt:

Aldus vastgesteld:

Naam:

Functie:

Bijlage
Verantwoording subsidies 2021 door gemeenten verstrekt aan de GRGA

Indicator salarissen Wsw in dienst van de GRGA

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag bruto salariskosten inclusief werkgeverslasten
Den Helder	186,57	€ 5.452.819,00
Hollands Kroon	84,90	€ 2.666.296,00
Schagen	134,23	€ 4.091.745,00
Subtotaal	405,70	€ 12.210.860,00
Wsw-ers buiten regio gefinancierd door deelnemende gemeent	0,00	€ -
Wsw-ers gefinancierd door gemeenten buiten regio	0	€ -
Totaal	405,70	€ 12.210.860,00

Indicator Begeleid Werken per gemeente

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag loonkostensubsidie
Den Helder	21,76	€ 554.098,00
Hollands Kroon	12,63	€ 321.551,00
Schagen	12,81	€ 326.134,00
Totaal	47,20	€ 1.201.783,00

Indicator Beschut Werken per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	52,00	35,47	32,73	€ 854.966,00
Hollands Kro	18,00	16,90	16,65	€ 437.486,00
Schagen	18,00	15,98	15,75	€ 417.866,00
Totaal	88,00	68,35	65,13	€ 1.710.318,00

Indicator Participatie LKS per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	23,00	18,93	15,63	€ 388.967,00
Hollands Kro	12,00	10,34	9,29	€ 230.870,00
Schagen	12,00	7,49	5,91	€ 124.211,00
Totaal	47,00	36,76	30,83	€ 744.048,00