Gemeenschappelijke regeling werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek

Overzicht van baten en lasten in de begroting 2022

Meerjarenraming 2023-2025

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord		2
2.	Algemeen		3
	2.1	Inleiding	3
	2.2	Toekomstbeeld en doelstellingen	3
	2.3	Resultaten integratie MareGroep en Servicepunt Werk	4
	2.4	Uitgangspunten begroting	6
	2.5	Toelichting op het exploitatietekort	6
3.	Verplichte paragrafen		8
	3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
	3.2	Financiële kengetallen	11
	3.3	Financiering	12
	3.4	Onderhoud kapitaalgoederen	13
	3.5	Verbonden partijen	13
	3.6	Bedrijfsvoering	14
4.	Financiële begroting		15
	4.1	Geprognotiseerde balans	15
	4.2	Overzicht van baten en lasten	16
	4.3	Meerjaren balans	26
	4.4	Meerjarenraming	27
	4.5	Meerjarenraming per module	28
	4.6	Bijdragen in het exploitatietekort	29
	4.7	Overzicht totale bijdragen per gemeente	33
	4.8	Overzicht arbeidsplaatsen per gemeente	34

1. Voorwoord

Provalu is een feit!

De integratie van MareGroep en het ServicePunt Werk is stapsgewijs gerealiseerd. Vanaf de visievorming in 2019, businesscase in 2020 en project- en uitvoeringsplannen in 2021 tot en met de feestelijke opening op 23 september 2021.

De integratie was een logisch proces, volgend op de samenwerking die MareGroep en ServicePunt Werk al hadden en de ontwikkelingen in het sociaal domein in het algemeen en rondom de Participatiewet in het bijzonder. Veranderingen vragen om aanpassingen, ook in de wijze waarop zaken worden georganiseerd. Zeker ook als daarbij de financiën gaan knellen. De kosten in het sociaal domein lopen snel op, ook regionaal, en subsidiestromen lopen terug. Dit vraagt om efficiency en een wendbare, efficiënte organisatie. Het werken vanuit één organisatie helpt daarbij en zorgt voor duidelijkheid. De dienstverlening aan werkzoekenden en werkgevers vindt nu plaats vanuit één loket.

Naast duidelijkheid en kortere lijnen brengt de integratie ook efficiencyvoordelen: door processen te vereenvoudigen en diensten te clusteren wordt de personele overhead beperkt en kan meer worden ingezet op de uitvoering. Een belangrijk gegeven, aangezien zoals gezegd de financiële lasten stijgen en we kunnen deze meerkosten op deze wijze enigszins dempen.

Waar Provalu zich voor de GrKDB verder ontwikkelt, is het om de organisatie heen soms ongewis uit welke hoek de wind waait. De hopelijk bijna uitgeraasde coronapandemie, de hierop volgende economische groei maar tegelijkertijd toenemende onzekerheid door onder meer inflatie en recent de Oekraïne crisis heeft gevolgen. Dit geldt voor onze opdrachtgevers en daarmee ook voor ons. Veel werkgevers zien zich voor flinke uitdagingen en deze lopen sterk uiteen: terugvallende opdrachten of juist een stijgende vraag. In het eerste geval zien wij gedetacheerde medewerkers terugkomen, opdrachten vervallen of plaatsingsmogelijkheden afnemen. Bedrijven die in de lift zitten hebben te maken met ontbrekende grondstoffen of onderdelen of lopen aan tegen de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is het ook afwachten op welke wijze het nieuwe kabinet de noodzakelijke aanpassingen gaat vormgeven voor de niet goed uitpakkende Participatiewet. Enerzijds zorgen dus maar anderzijds biedt het ook kansen en onze organisatie stelt zich maximaal flexibel op om hierop te anticiperen.

Door in goede samenwerking met onze gemeenten te komen tot duidelijke beleidskeuzes en heldere afspraken proberen we te anticiperen op een onduidelijke toekomstbeeld. Want een ding is duidelijk: er is en blijft een grote groep mensen, ook binnen onze regio, die ondersteuning in werk-, re-integratie en ontwikkeling hard nodig heeft, juist omdat het werk meerwaarde biedt aan het leven.

En dat is waar Provalu voor staat!

Rinco Knoop, Directeur

2. Algemeen

2.1 Inleiding

Binnen de Gr KDB wordt een drietal samenwerkingsmodules ten uitvoer gebracht:

- sociale werkvoorziening
- participatievoorziening beschut werken
- re-integratie (voorheen servicepunt werk)

Voor de modulen geldt dat de uitvoering plaatsvindt in uitvoeringsorganisatie Provalu (voorheen MareGroep). Provalu kent een NV structuur en maakt als zodanig geen onderdeel uit van deze begroting. Zie hiervoor ook de paragraaf "Verbonden partijen".

Deze herziene begroting gebruikt als belangrijke basis de begroting 2022, de voorlopige resultaten over 2021 en de laatste inzichten in resultaten om een zo reëel mogelijk (meerjarig) beeld te presenteren. Daarmee wordt inzicht verschaft in de inhoudelijke en financiële opgaven waar Gr KDB en de uitvoeringsorganisatie Provalu voor staan. Daarbij geldt de continuïteits-gedachte waarbij het bedrijfsresultaat minimaal nul moet zijn.

2.2 Toekomstbeeld en doelstellingen

Vanuit de drie modules wordt ondersteuning geboden aan een groep werkenden en werkzoekenden waarvoor zonder de nodige ondersteuning werk niet of niet duurzaam bereikbaar is. Het ultieme doel van de re-integratie inspanningen die worden geleverd, is een plaats op de reguliere arbeidsmarkt, waar nodig met ondersteuning of aanpassing.



Om aan deze opdracht te voldoen zijn beleidskaders nodig, waarbinnen de uitvoeringsorganisatie haar plannen kan maken, delen en uitvoeren en kan verantwoorden. Lopende het opstellen van deze begroting wordt er door bestuur, ambtelijke organisatie en Provalu gewerkt aan het verder optimaliseren van deze PDCA-cyclus. Voor deze begroting is uitgegaan van de visie en doelstellingen uit het op 1 april 2021 door het algemeen bestuur vastgestelde “Uitvoeringsplan Integratie

Mareroep-SPW". Hierin is de ambitie duidelijk: het aantal mensen dat participeert in werk vergroten. Uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt is en blijft hierbij het uiteindelijke doel. De inzet van het werk- en ontwikkelbedrijf hierbij is evident en in 2025 zou Provalu dan ook 810 arbeidsplaatsen moeten bieden om het doel te realiseren. Het geheel aan arbeidsplaatsen bestaat uit leer-werkplekken, stages, opleidingsplaatsen, werkfit-trajecten, beschut-werkplekken en (tijdelijke) dienstverbanden.

Op bestuurlijk niveau zijn voor de begrotingen vanaf 2022 prestatie-indicatoren afgesproken om op een aantal onderdelen de gezamenlijke prestaties van Gr KDB en uitvoeringsorganisatie Provalu te zien en meetbaar te maken. Dit zowel ten opzichte van de verwachtingen en de voorgaande jaren, als ten opzichte van de sector waarin we werken. De volgende vier prestatie-indicatoren zijn hierbij door het bestuur vastgesteld:

1. Het aantal mensen dat een duurzame baan vindt (langer dan 6 maanden, meer dan 25 uur pw).
   Doelstelling2022 = 10% van de in behandeling zijnde klantdossiers

2. Het aantal mensen dat een baan vindt die (nog) geen duurzame uitstroom oplevert (korter dan 6 maanden, minder dan 25 uur pw).
   Doelstelling 2022 = 20% van de in behandeling zijnde klantdossiers

3. Cijfer klanttevredenheid werkzoekenden.
   Doelstelling 2022 = tevredenheidscijfer van 7

4. Cijfer klanttevredenheid werkgevers.
   Doelstelling 2022 = tevredenheidscijfer van 7

2.3 Resultaten integratie MareGroep en Servicepunt Werk

De integratie van MareGroep en ServicePunt Werk in 2021 is onder meer gericht geweest op verbeteringen voor onze klanten; diegenen die met een beroep op Provalu verder geholpen worden om te re-integreren op de (inclusieve) arbeidsmarkt. De beoogde verbeteringen zijn en worden steeds meer zichtbaar en merkbaar. Belangrijke winst is er behaald door onder meer directe koppeling aan één adviseur die het gehele re-integratietraject vormgeeft, begeleidt en afrond tot en met de plaatsing. Overdrachtsmomenten tussen twee organisaties (SPW en MareGroep) of tussen twee collega's (bijvoorbeeld van consulent naar jobcoach en weer terug) zijn daarmee verleden tijd of tot een minimum beperkt. Ook is vanaf dag 1 duidelijk voor de klant door welke organisatie deze wordt bijgestaan. Dat de effectiviteit die dit binnen de muren oplevert ook de klant te goede komt mag duidelijk zijn.

Ook van de organisaties waarmee Provalu samenwerkt krijgen wij terug dat het werken met één organisatie meer duidelijkheid oplevert. Dit laat zich mede zien in de bundeling van de krachten op het gebied van accountmanagement, waardoor het bereik groter wordt en er meer werkgevers kunnen worden benaderd. De samenwerking binnen het Werkgeversservicepunt Holland Rijnland draagt hier overigens ook positief aan bij.

Daarnaast zien wij dat de samenwerking met de partners in het sociaal domein hechter en verder verbeterd wordt. Er wordt op operationeel niveau goed samengewerkt, daarnaast ontwikkelt ook de samenwerking op tactisch/strategisch niveau zich verder. Een toenemende samenwerking binnen de arbeidsmarktregio Holland Rijnland en een project om tot een verbeterde planning- en controlcyclus te komen binnen de KDB regio zijn daar goede voorbeelden van.

Het stemt tevreden om te zien dat de nieuwe naam Provalu in toenemende mate beklijft in de regio. Vanzelfsprekend zal het nog enige tijd duren totdat ook de oude “merken” geheel van het netvlies zijn, de bekendheid van Provalu daarentegen neemt zienderogen toe. Het is goed om te zien dat daarbij ook de boodschap goed overkomt: bedrijven, klanten en andere stakeholders weten waar Provalu voor staat en wat de organisatie voor hen kan betekenen. Overigens zal ook de komende jaren verder worden gewerkt om het merk zichtbaar te maken en meer nog dan dat, de waarde die het bedrijf heeft voor klanten, werkgevers en de regio aan te tonen.

Bij de integratie zijn ook de financiële effecten benoemd. In alle documenten en plannen die aan de integratie vooraf zijn gegaan is steeds geattendeerd op de snel stijgende kosten waarvoor het sociaal domein, en als onderdeel daarvan ook Provalu, komt te staan. Kosten waarvoor de gemeenten (mede) aan de lat staan. Aangegeven is dat effect van de integratie zich ook zou laten zien in een demping van deze stijgende kosten; in de stukken steeds met de term “minder meerkosten” omschreven. Ook hierbij zien we het beoogde effect terug: de te verwachten kostenstijging bij Provalu wordt helaas bewaarheid, de beoogde besparingen om deze kostenstijging te beperken echter ook.

Begroot is een besparing van ongeveer € 300.000,-. Door het invlechten van de werkprocessen zien we een effectiviteitsslag, die effecten heeft op de benodigde personele inzet. In de geïntegreerde werkorganisatie kan bespaard worden op managementposities (2 FTE) en uitvoerende en administratieve functies (2 FTE), een besparing die bij het continueren van de twee op zichzelf staande organisaties niet mogelijk was geweest. Dubbele administraties, invoer in systemen, overdrachtsmomenten en (formele) managementverantwoordelijkheden zouden in stand gehouden moeten worden. Door de integratie en de effectiviteitsslag is de geprognosticeerde besparing echter, via natuurlijk verloop, wel gerealiseerd .

Als gevolg van de integratie worden alle uitvoeringskosten verantwoord in de uitvoeringsorganisatie Provalu. De uitvoeringsorganisatie is een naamloze vennootschap en als zodanig geen onderdeel van deze begroting. Ook de gerealiseerde besparingen van totaal € 300.000,- komen tot uiting in de uitvoeringsorganisatie. Daar tegenover staat, zoals hierboven uitgelegd, dat de stijgende kosten van het sociaal domein grotendeels ook in de uitvoeringsorganisatie gepresenteerd worden. Per saldo vermindert hierdoor het resultaat in de uitvoeringsorganisatie wat zich vertaalt naar het ontbreken van een dividenduitkering. Een nadere toelichting hierop is te vinden in de pragrafen 2.5 “Toelichting op het exploitatietekort” en 4.2.4 “Toelichting op Overhead”.

2.4 Uitgangspunten begroting

Voor de begroting hanteert Gr KDB als uitgangpunt de “Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2022”. Deze komt neer op een toegestane prijsindexatie voor 2022 van 1,4% voor beloning werknemers en 1,1% voor netto materieel.

De herziene begroting 2022 wijkt op twee, niet beïnvloedbare, punten af van de kaderstellingen. Allereerst het resultaat op de module beschut werken. Dit resultaat wordt negatief beïnvloed door de afgesloten cao "Aan de slag" waardoor de personeelskosten sterk zijn gestegen. Tegelijkertijd is de financiering vanuit het Rijk juist afgenomen door o.a. de afschaffing van de bonus beschut werken. Voor meer informatie wordt verwezen naar de "toelichting op de module Beschut Werken".

Het tweede punt is het resultaat op Overhead. In de herziene begroting 2022 wordt de dividenduitkering vanuit de uitvoeringsorganisatie Provalu nihil gesteld terwijl in de begroting 2021 nog werd uitgegaan van een dividenduitkering van € 1.750.000,-. Reden van het ontbreken van de dividenduitkering zijn de lagere inkomsten door de Covid pandemie en de stijgende personeelskosten in uitvoeringsorganisatie Provalu. Voor meer informatie wordt verwezen naar de "toelichting op Overhead".

2.5 Toelichting op het exploitatietekort

De herziene begroting kent een exploitatietekort van € 2.141.000,-. De belangrijkste oorzaken van dit tekort zijn:

- Subsidieresultaat module Wsw: het subsidieresultaat is het verschil tussen het ontvangen participatiebudget Wsw “oude stijl” en de personeelskosten van onze Wsw medewerkers. In de herziene begroting 2022 komt het subsidieresultaat uit op een tekort van € 856.000,-. Het subsidieresultaat is niet beïnvloedbaar omdat het participatiebudget door het Rijk wordt vastgesteld en de loonkosten Wsw vastgelegd zijn in de landelijke cao Wsw.
- Resultaat module beschut werken (€ 560.000,- tekort): als gevolg van de invoering van de cao "Aan de Slag" voor medewerkers in beschut werken, waarmee onder andere wordt voorzien in een pensioenvoorziening en het vervallen van de bonus beschut werken zijn de kosten aanzienlijk gestegen. De beschikbare middelen voor de uitvoering van beschut werken zijn juist teruggelopen door o.a. het schrappen van de bonus beschut werken. Landelijk wordt ook geconstateerd dat de beschikbare middelen in het participatiebudget voor begeleiding van medewerkers beschut werken ontoereikend is om de werkelijke kosten te dekken. Het is nu zaak om samen met onze deelnemende gemeenten en de branche als geheel te bekijken hoe de financiering van beschut werken zo geregeld kan worden dat enerzijds de taakstelling vanuit het Rijk gehaald kan worden en tegelijkertijd de uitvoeringskosten betaalbaar blijven. De eerste initiatieven hiertoe zijn reeds genomen en de verwachting is dat de eerste conclusies in de loop van 2022 zullen volgen.
- Ontbreken dividenduitkering vanuit uitvoeringsorganisatie Provalu: jaarlijks werd ter dekking van het exploitatietekort in Gr KDB een dividenduitkering ontvangen uit het positieve resultaat dat de uitvoeringsorganisatie realiseerde. Voor de Covid pandemie was deze bijdrage tussen de € 1,5 miljoen en € 2,0 miljoen. De impact van deze pandemie en de stijgende kosten zorgen er nu voor dat een dividenduitkering niet langer vanzelfsprekend is.

De kostenstijging heeft meerdere oorzaken. Zo stijgen de personele lasten omdat Wsw medewerkers die staf- of leidinggevendefuncties bekleden, bij uitdiensttreden noodzakelijkerwijs worden vervangen door NRG personeel. Daarbij stijgt d gemiddelde leeftijd van onze Wsw medewerkers stijgt, hetgeen hoger verzuim, meer begeleidingen, en en een teruglopende loonwaarde en bijbehorende productiviteit met zich brengt. Dit wordt tot op heden onvoldoende gecompenseerd door nieuwe instroom. De stijgende kosten worden tenslotte veroorzaakt door een toenemende complexiteit van het klantenbestand. Met de instroom die er is, ontstaat meer diversiteit in het klantenbestand door de nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet, begeleiding en bemiddeling van statushouders, schoolverlaters en klanten met meervoudige problematiek.. Elke doelgroep vraagt specifieke expertise en voldoende begeleidingsmogelijkheden. Dit alles is overigens niet een probleem dat alleen bij Provalu speelt, dit is een landelijk probleem. Samen met onze gemeenten maar ook binnen de branche als geheel wordt bekeken hoe deze uitdaging het hoofd geboden kan worden.

Complicerend is dat geconstateerd moet worden dat de belangrijkste oorzaken maar in zeer beperkte mate beïnvloedbaar zijn. Provalu (en haar rechtsvoorgangers) kiezen er al jaren voor scherp aan de wind te varen als het gaat om uitbreiding van personeel ten behoeve van staf- en leiding en dat blijft zo. De in 2021 gerealiseerde integratie van ServicePunt Werk en MareGroep in Provalu heeft er daarbij mede voor gezorgd dat de stijging van deze kosten is gedempt. Vooralsnog ligt het niet in onze opdracht om kosten te beperken door (harde) keuzes te maken ten aanzien van uit te voeren taken. Dit is niet waar Gr KDB en uitvoeringsorganisatie Provalu voor zijn ingericht en waar zij voor staan. Vanzelfsprekend mag wel worden verwacht worden dat kosten ook in de toekomst uiterst kritisch bekeken worden en de opbrengsten, binnen de mogelijkheden van onze medewerkers, worden geoptimaliseerd. Daar staan Gr KDB en Provalu, naast de opdracht die zij hebben binnen het sociaal domein, ook voor!

3. Verplichte paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de Gr KDB toereikend is om de financiële gevolgen van risico's die de Gr KDB loopt op te kunnen vangen. Hierbij worden achtereenvolgens besproken:

- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Inventarisatie van de risico's
- Weerstandsvermogen
- Beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan

3.1.1 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bevat de middelen en de mogelijkheden waarover de Gr KDB beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Onderdelen van de weerstandscapaciteit zijn:

- Het gedeelte van de algemene reserve en de bestemmingsreserves dat als vrij besteedbaar kan worden aangemerkt.
- De meerwaarde van activa die tegen een lagere of nulwaarde zijn gewaardeerd en desgewenst direct verkoopbaar zijn (de stille reserves).
- De omvang van de post 'Onvoorzien' in de begroting.
- Mogelijkheden tot het genereren van extra inkomsten.

De beschikbare weerstandscapaciteit in 2022 is:

Beschikbare weerstandscapaciteit
(x € 1.000,-)

Onderdeel		Omvang
Algemene reserve	€	2.107
Bestemmingsreserves	€	2.489
Stille reserves	€	-
Onvoorzien in de begroting	€	-
Mogelijkheden tot genereren extra inkomste	€	-
Overig	€	-
Totaal	€	4.596

Verbetering van de weerstandscapaciteit hangt voornamelijk af van het verstevigen van het eigen vermogen.

3.1.2 Inventarisatie van de risico's

Het is belangrijk om de risicogebieden in beeld te hebben om zodoende de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen te kunnen bepalen. Bij de kans op risico's hanteren we het onderscheid: laag (5%), gemiddeld (10%) en hoog (20%).

De volgende risicogebieden worden onderscheiden:

- Subsidieresultaat module Wsw
- Uitvoeringskosten module Beschut Werken
- Uitvoeringskosten module Re-integratie
- Bedrijfsvoering

Subsidieresultaat module Wsw

Bij de risico's met betrekking tot het subsidieresultaat module Wsw wordt onderscheid gemaakt in het risico omtrent het participatiebudget Wsw "oude stijl", risico's omtrent de formatie en lonen Wsw en risico's met betrekking tot overige kosten. Het participatiebudget Wsw "oude stijl" is niet direct beïnvloedbaar door Gr KDB of haar deelnemende gemeenten. Bij het bepalen van het budget houdt het Ministerie rekening met een taakstellende daling van het (landelijk) aantal SE en een verdeling over de gemeenten o.b.v. historische cijfers. De werkelijke ontwikkeling van SE's kan anders zijn dan deze landelijke ontwikkeling. Er bestaat dus onzekerheid over het exacte tempo (en daarmee bedrag) waarin het budget daadwerkelijk wordt afgebouwd en op welke wijze dit wordt verdeeld over de gemeenten. Daarnaast wordt de hoogte van de loonprijs-ontwikkeling 2022 (LPO) pas bekend in de meicirculaire 2022. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een indexatie van 2% t.o.v. 2021. De definitieve rijksbijdrage 2022 is naar verwachting pas bekend bij het uitkomen van de septembercirculaire 2022.

De wetgeving op het gebied van werkgeverschap, cao-afspraken en transitievergoeding is aan verandering onderhevig. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de introductie van de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) in onder meer de cao Wsw. Daarnaast is het lastig in te schatten welke Wsw-medewerker recht heeft op welke transitievergoedingen. Ook is er onzekerheid in welk tempo Wsw-medewerkers uitstromen.

Uitvoeringskosten module Beschut Werken

De risico's met betrekking tot de uitvoeringskosten Beschut Werken bestaan voornamelijk uit de onzekerheid inzake te maken afspraken met de deelnemende gemeenten over vergoedingen en de hoogte van de vergoeding voor begeleidingskosten zoals deze zijn opgenomen in het participatiebudget. Als gevolg van de invoering van de cao "Aan de Slag" voor medewerkers in beschut werken, waarmee onder andere wordt voorzien in een pensioenvoorziening, en het vervallen van de bonus beschut werken zijn de kosten aanzienlijk gestegen. Dit is overigens een probleem dat zich landelijk afspeelt. Samen met onze deelnemende gemeenten en de branche als geheel wordt momenteel gekeken hoe de financiering van beschut werken zo geregeld kan worden dat enerzijds de taakstelling vanuit het Rijk gehaald kan worden en tegelijkertijd de uitvoeringskosten betaalbaar blijven voor de gemeenten. Op het moment van schrijven van deze begroting is daar

echter nog geen duidelijkheid over. Uitgegaan wordt daarom van de op dit moment bekende gegevens waarbij wordt gerekend met een tekort per beschut werken plek van € 7.000,- per jaar.

Uitvoeringskosten module Re-integratie

De uitvoeringskosten module Re-integratie zijn mede afhankelijk van het daadwerkelijke plaatsingsbeleid vanuit de gemeenten van medewerkers bij de uitvoeringsorganisatie Provalu. Het risico dat het aantal fte re-integratie lager is dan geraamd heeft invloed op het verdienvermogen/de omzet die de inzet van deze medewerkers voortbrengt. Daarmee wordt het vermogen van uitvoeringsorganisatie Provalu om een positieve bijdrage aan het resultaat in Gr KDB te leveren ook kleiner. Daarnaast is sprake van toegenomen complexiteit in het klantenbestand en ontstaat meer diversiteit in de doelgroep. Denk hierbij bijvoorbeeld aan statushouders, schoolverlaters en cliënten met meervoudige problematiek. Elke doelgroep vraagt hierbij zijn eigen aanpak en expertise.

Bedrijfsvoering

Het risico voor de bedrijfsvoering bestaat enerzijds uit de vergoeding die Gr KDB betaald aan de uitvoeringsorganisatie Provalu voor begeleiding van Wsw medewerkers, ondersteunende functies zoals HRM en Finance & Control en management en directie. Anderzijds staat het resultaat van de uitvoeringsorganisatie onder druk als gevolg van stijgende kosten. Deze kosten worden veroorzaakt door een toenemende complexiteit van het klantenbestand zoals hierboven al beschreven. Ook de gemiddelde leeftijd van onze Wsw medewerkers stijgt en vanwege beperking van de instroom is in deze groep sprake van een teruglopende loonwaarde en bijbehorende productiviteit met bijbehorend verdienvermogen. In deze begroting is uitgegaan dat de komende jaren geen dividenduitkering kan plaatsvinden. Echter is op dit moment ook niet uit te sluiten dat de uitvoeringsorganisatie negatieve resultaten boekt waardoor extra bijdragen van de deelnemende gemeenten noodzakelijk worden.

Inventarisatie van risico´s
(x € 1.000,-)

Risicoprofiel	Benodigde omvang weerstandsvermogen in %
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 2022	Benodigd
Subsidieresultaat module Wsw	Gemiddeld	10,00%	€ -856	€ -86
Uitvoeringskosten module Beschut Werken	Hoog	20,00%	€ -560	€ -112
Uitvoeringskosten module Re-integratie	Gemiddeld	10,00%	€ -2.350	€ -235
Bedrijfsvoering	Gemiddeld	10,00%	€ -1.170	€ -117
Totaal				€ -550

3.1.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie. Uit bovenstaande paragrafen blijkt dat de verwachting is dat het weerstandsvermogen van Gr KDB in 2022 positief zal zijn.

3.1.4 Beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan

Jaarlijks wordt de omvang van de risico's afgezet tegen de weerstandscapaciteit. Indien nodig worden maatregelen getroffen om de omvang van de weerstandscapaciteit in overeenstemming te brengen met de risico's. Gr KDB heeft eind 2022 een weerstandscapaciteit van € 4,6 miljoen (2021: € 4,6 miljoen). Deze reserve wordt geacht voldoende te zijn om tegenvallers uit lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

3.2 Financiële kengetallen

In lijn met de BBV richtlijnen worden hieronder een aantal ratio's weergegeven die op basis van de meerjaren balans te berekenen zijn.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan andere organisaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Financiële kengetallen	Realisatie 2021	Herziene begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	-1,68%	-3,29%	-3,40%	-3,46%	-3,50%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1,68%	-3,29%	-3,40%	-3,46%	-3,50%
Solvabiliteitsratio	59,08%	62,99%	64,16%	64,93%	64,93%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,47%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gr KDB beschikt over een goede administratieve organisatie. Dit draagt bij aan de beheersing van de bedrijfsprocessen en de risico's. Tevens inventariseert Gr KDB jaarlijks de risico's die niet zijn verwerkt in de jaarrekening. Deze risico-inventarisatie is het product van samenwerking tussen het management (financieel, personeel en overig) en het bestuur.

3.3 Financiering

Gr KDB heeft het beleid ten aanzien van de financiering vastgelegd in de financiële verordening. De regels ter uitvoering van de beleidspunten zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De activiteiten op het gebied van treasury dienen zo transparant en beheersbaar mogelijk te worden ingericht. Gr KDB streeft een laag risico na. Zo wordt alleen belegd in papier met A-Rating en hoofdsomgarantie van organisaties die de instemming hebben van het Algemeen Bestuur. Er wordt geen gebruikt gemaakt van derivaten of van vreemde valuta. Gr KDB voldoet aan de voorschriften met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet.

Het renterisico bestaat uit de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De kasgeldlimiet is door het ministerie van Financiën vastgesteld op 8,2% van de begrotingsomvang per 1 januari van het boekjaar. De omvang van de netto vlottende schuld zal in 2022 de kasgeldlimiet niet overschrijden.

Renterisiconorm
(x € 1.000,-)

Stap	Variabele renterisico(norm)	Begroting 2022	Herziene begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1	Renteherzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	Aflossingen	€ 211	€ 211	€ -	€ -	€ -
3	**Renterisico (1+2)**	€ 211	€ 211	€ -	€ -	€ -
4	**Renterisiconorm**	€ 3.847	€ 3.913	€ 3.860	€ 3.798	€ 3.745
5a	Ruimte onder renterisiconorm	€ 3.636	€ 3.702	€ 3.860	€ 3.798	€ 3.745
5b	Overschrijding renterisiconorm	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	€ 19.235	€ 19.565	€ 19.300	€ 18.990	€ 18.725
4b	Percentageregeling	20%	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm	€ 3.847	€ 3.913	€ 3.860	€ 3.798	€ 3.745

De meerjaren liquiditeitsprognose is gebaseerd op de gezamenlijke liquiditeitsbehoefte van Gr KDB en uitvoeringsorganisatie Provalu. Gezien de investeringsplanning en de aflossing op bestaande geldleningen, wordt in de kapitaalbehoefte voorzien door het aanhouden van het rekening courant krediet dat er gezamenlijk is bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Kasgeldlimiet
(x € 1.000,-)

Stap	Berekening bedragen	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1	Vlottende schuld	€ 1.230	€ 1.215	€ 1.208	€ 1.200
2	Vlottende middelen	€ 3.318	€ 3.272	€ 3.249	€ 3.226
3	**Netto vlottend (+) of overschot middelen (**	€ -2.088	€ -2.057	€ -2.042	€ -2.026
4	**Gemiddelde van (3)**	€ -2.053			
5	**Kasgeldlimiet**	€ 1.577			
6a	Ruimte onder de kasgeldlimiet	€ 3.630			
6b	Overschrijding van de kasgeldlimiet	€ -			
	Berekening kasgeldlimiet				
7	Begrotingstotaal	€ 19.235			
8	Percentageregeling	8,20%			
	Kasgeldlimiet	€ 1.577			

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid van Gr KDB voor het onderhoud van kapitaalgoederen houdt in dat kapitaalgoederen in goede staat gehouden worden ter voorkoming van achterstallig onderhoud.

Gr KDB heeft het volgende pand in eigendom en beheer:

- Nijverheidsweg 22 te Voorhout

Gr KDB en haar deelnemingen zijn gehuisvest aan de Nijverheidsweg 22 te Voorhout. Het onderhoud van het pand is voor rekening van de Gr KDB. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

3.5 Verbonden partijen

Gr KDB is een gemeenschappelijke regeling van deelnemende gemeenten en daarmee een openbaar lichaam. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin Gr KDB een bestuurlijk en financieel belang heeft. Dit geldt uitsluitend voor het belang dat Gr KDB heeft in MareGroep N.V. (100%), inmiddels handelend onder de naam Provalu. Indirect is er via MareGroep N.V. een belang in MareFlex B.V. (100%). De samenwerking tussen Gr KDB en MareGroep N.V. is geregeld in een aanwijzingsbesluit, in een samenwerkingsovereenkomst en een jaarovereenkomst. MareGroep N.V. voert voor Gr KDB de Wsw uit. Het beleidskader rondom deelnemingen is niet geformaliseerd, echter het voornaamste uitgangspunt is dat Gr KDB niet over gaat tot de oprichting

van of de deelneming in 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 2022 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 het Algemeen Bestuur.

Financiële gegevens	**1-1-2022**	**31-12-2022**
Eigen vermogen	**€ 2.973.000**	**€ 3.000.000**
Vreemd vermogen	**€ 1.522.000**	**€ 1.500.000**
	2021	**2022**
Omvang financieel resultaat	€ -	€ -

3.6 Bedrijfsvoering

Het is belangrijk om meer, beter en eenvoudiger inzicht te krijgen in prognoses en verwachtingen. Specifieke is aandacht nodig voor de uitvoeringskosten van de modules Beschut Werken en Re-integratie op zowel bestuurlijk, directie, afdelings- en klantniveau. Hiervoor zijn voor het jaar 2022 veranderingen aangebracht in het systeem zodat sneller en zowel integraal als per trajectsoort antwoord kan worden gegeven op voorkomende sturingsvragen. Dit vormt de basis van de sturing in de komende jaren en leidt tot een goed inzicht in (meerjarige) ontwikkelingen (zowel inhoudelijk als financieel). Daarbij hoort ook tijdige communicatie met bestuur, management, OR en medewerkers over de ontwikkelingen en de gevolgen voor de bedrijfsvoering van Gr KDB en de uitvoeringsorganisatie Provalu.

Investeringen binnen de Gr KDB hebben hoofdzakelijk betrekking op de verbeteringen/aanpassingen aan het pand in Voorhout. Overige investeringen vinden plaats binnen uitvoeringsorganisatie Provalu.

De informatisering en automatisering van Gr KDB worden verzorgd door uitvoeringsorganisatie Provalu.

Voor de verdere ontwikkeling van het HRM beleid zijn de hoofdlijnen uitgezet. De instrumenten ‘ontwikkelingsgericht belonen’ en ‘individuele ontwikkelingsplannen’ zijn geïntegreerd. Voorts is een methode ontwikkeld om zoveel als mogelijk de doorstroom van medewerkers vanuit de beschutte omgeving in eigen pand naar externe afdelingen, Groen, Detacheren, Schoonmaak en Post te bevorderen.

4. Financiële begroting

4.1 Geprognotiseerde balans

Balans
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa, economisch nut	€ 4.000	€ 4.143
Financiële vaste activa, kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 45	€ 45
Vaste activa	€ 4.045	€ 4.188
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 3.226	€ 3.318
Liquide middelen	€ -	€ -
Overlopende activa	€ 25	€ 24
Vlottende activa	€ 3.251	€ 3.342
Totaal	€ 7.296	€ 7.530

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	€ 2.107	€ 2.107
Bestemminsreserve	€ 2.489	€ 2.489
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ 147-
Eigen vermogen	€ 4.596	€ 4.449
Onderhandse leningen banken en overige financiële instellingen	€ -	€ 211
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ -	€ 211
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.200	€ 1.230
Overlopende passiva	€ 1.500	€ 1.640
Vlottende passiva	€ 2.700	€ 2.870
Totaal	€ 7.296	€ 7.530

4.1.1 Overzicht van reserves en voorzieningen

Overzicht reserves en voorzieningen
(bedragen x € 1.000)

Reserves	Stand per 01-01-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	€ 2.107			€ 2.107
Bestemmingsreserve Innovatiegelden	€ 279			€ 279
Bestemmingsreserve Toekomstvisie	€ 200			€ 200
Bestemmingsreserve integratie SPW en MareGroe	€ 183			€ 183
Bestemmingsreserve groot onderhoud	€ 77			€ 77
Bestemmingsreserve resultaat Wsw	€ 1.750			€ 1.750
Totaal reserves en voorzieningen	€ 4.596	€ -	€ -	€ 4.596

4.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2021 betreft voorlopige cijfers

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Module Wsw						
Participatiebudget Wsw "oude stijl"	€ 15.250	€ 14.935	€ 315	€ 14.700	€ 15.799	€ 15.900
Ondersteuningspakket gevolgen Coronacrisis	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.235
Kosten Wsw-werknemers	€ -15.425	€ -15.760	€ 335	€ -16.690	€ -15.923	€ -16.111
Kosten begeleid werken	€ -680	€ -630	€ -50	€ -650	€ -700	€ -683
Totaal subsidieresultaat	€ -856	€ -1.455	€ 600	€ -2.640	€ -824	€ 341
Module Beschut Werken						
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -560	€ -	€ -560	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat	€ -560	€ -	€ -560	€ -	€ -	€ -
Module Re-integratie (SPW)						
Participatiebudget Nieuw Wajong	€ 420	€ 435	€ -15	€ 395	€ 400	€ 397
Participatiebudget Nieuw begeleiding	€ 1.005	€ 1.010	€ -5	€ 885	€ 908	€ 883
Algemene uitkering Re-integratie Klassiek	€ 985	€ 985	€ -	€ 650	€ 650	€ 985
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -2.350	€ -2.235	€ -115	€ -1.740	€ -2.195	€ -1.964
Totaal resultaat	€ 60	€ 195	€ -135	€ 190	€ -237	€ 301
Overhead						
Overige opbrengsten	€ 445	€ 865	€ -420	€ 2.190	€ 440	€ 1.805
Kosten niet regeling gebonden werknemers	€ -40	€ -40	€ -	€ -40	€ -4	€ -42
Overige bedrijfskosten	€ -1.170	€ -1.170	€ -	€ -1.150	€ -1.164	€ -1.087
Incidentele baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -240	€ -
Totaal overhead	€ -765	€ -345	€ -420	€ 1.000	€ -968	€ 676
Financiële baten en lasten	€ -20	€ -30	€ 10	€ -50	€ -14	€ -25
Resultaat voor bestemming	€ -2.141	€ -1.635	€ -515	€ -1.500	€ -2.043	€ 1.293
Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 396	€ -
Resultaat na bestemming	€ -2.141	€ -1.635	€ -515	€ -1.500	€ -1.647	€ 1.293
Bijdrage exploitatietekort	€ 2.141	€ 1.635	€ 506	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.800
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -0	€ 0	€ -	€ -147	€ 3.093

4.2.1 Toelichting op de module Wsw

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Participatiebudget Wsw "oude stijl"						
Participatiebudget Wsw	€ 15.250	€ 14.935	€ 315	€ 14.700	€ 15.799	€ 15.900
Ondersteuningspakket gevolgen Coronacrisis	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.235
Totaal	€ 15.250	€ 14.935	€ 315	€ 14.700	€ 15.799	€ 17.135
Kosten Wsw-werknemers						
Lonen en sociale lasten	€ -14.960	€ -15.380	€ 420	€ -16.225	€ -15.441	€ -15.735
Overige kosten Wsw	€ -465	€ -380	€ -85	€ -465	€ -482	€ -376
Totaal	€ -15.425	€ -15.760	€ 335	€ -16.690	€ -15.923	€ -16.111
Kosten begeleid werken						
Te betalen loonkostensubsidie ivm begeleid werken	€ -680	€ -630	€ -50	€ -650	€ -700	€ -683
Aantal SE Wsw						
In dienst	464	485	-21	522	489	521
Begeleid werken	64	59	5	59	67	63
Totaal	528	544	-16	581	556	584
Rijksbudget per SE (in euro)	€ 28.887	€ 27.454	€ 1.433	€ 25.301	€ 28.431	€ 27.226
Kosten Wsw-werknemers per SE (in euro)	€ -33.219	€ -32.496	€ -723	€ -31.973	€ -32.576	€ -30.923

Toelichting

Het deelbudget "Wsw oude stijl" uit het Participatiebudget is voor de herziene begroting gebaseerd op de septembercirculaire 2021. Voor de oorspronkelijke begroting was dit op basis van de septembercirculaire 2020. Er wordt verondersteld dat voor het jaar 2022 geen verdere ondersteuning beschikbaar wordt gesteld om de gevolgen van de Covid-pandemie op te vangen.

De loonkosten voor onze Wsw medewerkers zijn gebaseerd op de cao Wsw. Daarbij is uitgegaan van een loonstijging voor het jaar 2022 t.o.v. 2021 met 2%. Daarnaast wordt uitgegaan van een uitstroom van 5% per jaar. Dit is iets hoger dan voorgaande jaren werd verondersteld (3,5%) vanwege het gemiddeld ouder en kwetsbaarder worden van onze Wsw medewerkers. Ook is in de cao een zogenaamde rvu regeling opgenomen waarbij medewerkers tegen relatief aantrekkelijke voorwaarden eerder kunnen stoppen met werken.

Onder overige kosten Wsw wordt voornamelijk verstaan de kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg (€ 150.000,-) en het collectief vervoer (€ 300.000,-).

Een deel van de doelgroep Wsw is in dienst bij andere werkgevers waarbij Gr KDB via de uitvoeringsorganisatie Provalu de begeleiding voor haar rekening neemt. Aan de werkgevers wordt een subsidiebedrag verstrekt als tegemoetkoming in de loonkosten. Voor de groep begeleid werkers worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd als bij de Wsw medewerkers in dienst.

4.2.2 Toelichting op de module Beschut Werken

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu						
Tekort per beschut werken traject per jaar	€ -7	€ -	€ -7	€ -	€ -	€ -
Aantal trajecten volgens taakstelling	€ 80	€ -	€ 80	€ -	€ -	€ -
Totaal kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -560	€ -	€ -560	€ -	€ -	€ -

Toelichting

Als gevolg van de invoering van de cao "Aan de Slag" voor medewerkers in beschut werken, waarmee onder andere wordt voorzien in een pensioenvoorziening en het vervallen van de bonus beschut werken zijn de kosten aanzienlijk gestegen. Dit is een probleem dat zich landelijk afspeelt. Het gemiddeld tekort per beschut werken traject is daarbij € 7.000,- voor Provalu, zie de berekening hieronder. Samen met onze deelnemende gemeenten en de branche als geheel wordt momenteel gekeken hoe de financiering van beschut werken zo geregeld kan worden dat enerzijds de taakstelling vanuit het Rijk gehaald kan worden en tegelijkertijd de uitvoeringskosten betaalbaar blijven voor de gemeenten. Op het moment van schrijven van deze begroting is daar echter nog geen duidelijkheid over. Uitgegaan wordt daarom van de op dit moment bekende gegevens.

Overzicht kosten per beschut werken traject per jaar

(bedragen in hele euro's)

Loonkosten op basis cao "Aan de slag"	€	-24.000
Lage inkomensvoordeel (LIV)	€	700
Loonkostensubsidie (LKS)	€	14.200
Totaal loonkosten	€	-9.100
Kosten begeleiding en overhead	€	-10.700
Totaal kosten	€	-19.800
Productieopbrengst	€	5.000
Vergoeding begeleiding via Participatiebudget	€	7.800
Totaal opbrengsten	€	12.800
Totaal kosten	€	-7.000

Het aantal trajecten volgens taakstelling is gebaseerd op de in de Staatscourant van 21-12-2021 gepubliceerde gegevens. Per gemeente is de taakstelling:

Uitsplitsing taakstelling beschut werken per gemeente

Gemeente	2022
Hillegom	**12**
Katwijk	**28**
Lisse	**9**
Noordwijk	**15**
Oegstgeest	**0**
Teylingen	**16**
Wassenaar	**0**
Totaal gemeenten	**80**

4.2.3 Toelichting op de module Re-integratie (SPW)

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Participatiebudget Re-integratie						
Participatiebudget Nieuw Wajong	€ 420	€ 435	€ -15	€ 395	€ 400	€ 397
Participatiebudget Nieuw begeleiding	€ 1.005	€ 1.010	€ -5	€ 885	€ 908	€ 883
Algemene uitkering Re-integratie Klassiek	€ 985	€ 985	€ -	€ 650	€ 650	€ 985
Totaal re-integratiebudget	€ 2.410	€ 2.430	€ -20	€ 1.930	€ 1.958	€ 2.265
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu						
Inzet re-integratieinstrumenten	€ -1.325	€ -1.325	€ -	€ -895	€ -1.193	€ -1.072
Begeleiding en coaching	€ -1.025	€ -910	€ -115	€ -845	€ -1.002	€ -892
Totaal kosten	€ -2.350	€ -2.235	€ -115	€ -1.740	€ -2.195	€ -1.964

Toelichting

De deelbudgetten Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding uit het Participatiebudget zijn voor de herziene begroting gebaseerd op de septembercirculaire 2021. Voor de oorspronkelijke begroting was dit op basis van de septembercirculaire 2020. Bij de start van het Servicepunt Werk (inmiddels samen met MareGroep NV opgegaan in Provalu) is de afspraak gemaakt dat de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden ook het werkbudget vormen. Daar viel ook het deelbudget Re-integratie Klassiek onder dat inmiddels is overgeheveld naar de algemene uitkering. De hoogte van dit deelbudget is in 2019 vastgesteld op € 985.000,- voor de deelnemende gemeenten gezamenlijk.

De kosten van de uitvoeringsorganisatie Provalu bestaan uit het aanbieden van scholing, werkervaring en begeleiding. De omvang van de kosten is vastgesteld door de balans te zoeken tussen de caseload, het verwachte verloop daarvan in de tijd en de verwachte instrumentenmix per klanttype. Daarbij wordt ook rekening gehouden met de omvang van het werkbudget zoals hierboven al genoemd. Ook de begeleidingskosten voor beschut werkplekken vallen onder inzet re-integratie instrumenten. Met een groeiende taakstelling voor het aantal beschut werkplekken stijgen ook de bijbehorende kosten (in 2021 totaal ruim € 500.000,- en daarmee bijna de helft van het budget) waardoor de inzet van overige instrumenten onder druk komt te staan. Nadere uitwerking van deze problematiek vindt ten tijde van het opstellen van deze begroting plaats, zowel op landelijk niveau als binnen onze eigen regio.

4.2.4 Toelichting op Overhead

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Overige opbrengsten						
Huuropbrengsten	€ 445	€ 445	€ -	€ 440	€ 440	€ 435
Dividend uit uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -	€ 420	€ -420	€ 1.750	€ -	€ 1.370
Totaal overige opbrengsten	€ 445	€ 865	€ -420	€ 2.190	€ 440	€ 1.805

Toelichting

De huuropbrengsten bestaat volledig uit de verhuur van het pand aan de Nijverheidsweg 22 te Voorhout aan de uitvoeringsorganisatie Provalu. De huurprijs is hierbij gebaseerd op een taxatie van het pand en bijbehorende grond eind 2017. Uit deze taxatie kwam een huurwaarde van € 425.000,- naar voren. Deze huurprijs is daarna jaarlijks geïndexeerd. Voor 2022 is rekening gehouden met een stijging van de huurprijs van 1,25%.

De dividenduitkering vanuit de uitvoeringsorganisatie Provalu wordt ontvangen over het voorgaande boekjaar. Dit wordt veroorzaakt doordat de jaarrekening van de uitvoeringsorganisatie (een naamloze vennootschap), met hierin opgenomen het voorstel tot resultaatbestemming, na het opstellen achtereenvolgens wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen en wordt goedgekeurd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Provalu heeft één aandeelhouder, te weten Gr KDB. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders bestaat uit de voorzitter van het Dagelijks en Algemeen Bestuur van de Gr KDB en de voorzitter van de Raad van Commissarissen.

In 2021 heeft, als gevolg van de Covid pandemie, geen dividenduitkering kunnen plaatsvinden. Ook in 2022 wordt verwacht dat er geen dividenduitkering zal plaatsvinden. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de verdere gevolgen van de Covid pandemie. Provalu kon geen aanspraak maken op ondersteunende financiële pakketten zoals bijvoorbeeld de NOW-regeling. Vanuit het Rijk heeft wel compensatie plaatsgevonden via het budget Wsw "oude stijl" in het Participatiebudget. Voor 2021 kwam dit neer op een bedrag van € 400.000,-. Gr KDB heeft dit bedrag echter niet geclaimd bij de gemeenten.

Naast de gevolgen van de Covid pandemie heeft Provalu ook te maken met stijgende kosten. Wsw medewerkers die staf- of leidinggevendefuncties bekleden worden bij uitdiensttreden noodzakelijkerwijs vervangen door NRG personeel. De stijgende kosten worden verder veroorzaakt door een toenemende complexiteit van het klantenbestand. De gemiddelde leeftijd van onze Wsw medewerkers stijgt en vanwege beperking van de instroom is in deze groep sprake van een teruglopende loonwaarde en bijbehorende productiviteit. Er ontstaat meer diversiteit in het klantenbestand door de nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet en de wens om ook statushouders, schoolverlaters en klanten met meervoudige problematiek niet in de kou te laten staan. Elke doelgroep vraagt specifieke expertise en voldoende begeleidingsmogelijkheden. Dit is overigens niet een probleem dat alleen bij Provalu speelt, dit is een landelijk probleem. Samen met onze gemeenten en de branche als geheel wordt bekeken hoe deze uitdaging het hoofd geboden kan worden.

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten niet regeling gebonden werknemers						
Lonen en sociale lasten	€ -40	€ -40	€ -	€ -40	€ -4	€ -42

Toelichting

De kosten niet regeling gebonden werknemers betreft de functie van Secretaris voor de Gr KDB. Begin 2021 is onze Secretaris ons helaas ontvallen. De functie is tijdelijk, en zonder extra salariskosten, ingevuld door de Directeur van Gr KDB. Voor 2022 zal echter een nieuwe Secretaris worden aangesteld.

	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Overige bedrijfskosten						
Afschrijving vaste activa	€ -200	€ -200	€ -	€ -200	€ -196	€ -187
Vergoeding werkzaamheden uitvoeringsorganisa	€ -845	€ -845	€ -	€ -835	€ -835	€ -815
Overige kosten	€ -125	€ -125	€ -	€ -115	€ -133	€ -85
Incidentele baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overige bedrijfskosten	€ -1.170	€ -1.170	€ -	€ -1.150	€ -1.164	€ -1.087

Toelichting

De afschrijvingskosten op vaste activa heeft betrekking op het pand en terrein in Voorhout en de bijbehorende installaties.

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Terrein	€ 2.453	€ -	€ -	€ -10	€ 2.443
Bedrijfsgebouw	€ 1.060	€ -	€ -	€ -115	€ 945
Installaties	€ 629	€ -	€ -	€ -75	€ 554
Totaal overige bedrijfskosten	€ 4.142	€ -	€ -	€ -200	€ 3.942

De vergoeding voor werkzaamheden door de uitvoeringsorganisatie Provalu omvat de werkzaamheden die door directie en personeel van Provalu worden uitgevoerd voor de Gr KDB. Gr KDB heeft naast de Secretaris geen kader- of stafpersoneel in dienst. De werkzaamheden bestaan o.a. uit het besturen van Gr KDB, begeleiding en coaching van Wsw medewerkers, HRM, administratieve ondersteuning, secretariaat en begeleiding voor medewerkers in begeleid werken trajecten. De vergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van verwachte loonontwikkelingen. Voor 2022 is rekening gehouden met een stijging van 2,5% op basis van nieuwe cao afspraken.

De overige kosten bestaan voornamelijk uit onderhoud van pand en terrein, verzekeringen en belastingen. Ook kosten voor accountants en eventuele inhuur van externe expertise wordt hiertoe gerekend. De kosten worden verondersteld grofweg gelijk te blijven aan de realisatie 2021.

Incidentele baten en lasten	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Integratie SPW en MareGroep	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -240	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -240	€ -

Toelichting

Onder "Integratie SPW en MareGroep zijn in 2021 de kosten verantwoord die verband houden met de samenvoeging van het Servicepunt Werk en MareGroep N.V. tot Provalu.

4.2.5 Toelichting op de financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Rentebaten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rentelasten	€ -20	€ -30	€ 10	€ -50	€ -14	€ -25
Totaal	€ -20	€ -30	€ 10	€ -50	€ -14	€ -25

Toelichting

De rentenlasten hebben betrekking op een tweetal leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De leningen zijn afgesloten met het doel voldoende liquiditeit te garanderen binnen Gr KDB. In de begroting is extra ruimte opgenomen voor rentelasten omdat de liquiditeitspositie de laatste jaren sterk afhankelijk is van de bijstellingen in het budget Wsw "oude stijl". Daarmee bestaat ook het risico dat om liquiditeitsredenen een nieuwe lening zal moeten worden afgesloten.

Staat van leningen o/g

Bank	Vanaf	Tot	Bedrag per 1/1/22	Percentage	Aflossing	Bedrag per 31/12/22
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	2-5-2002	2-5-2022	€ 100.000	5,37	€ 100.000	€ -
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	2-5-2004	2-5-2022	€ 111.130	4,50	€ 111.130	€ -

4.2.6 Toelichting op mutaties in de reserves

Mutaties reserves	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Bestemmingsreserve SPW	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 156	€ -
Bestemmingsreserve 'Uitvoering maximale integratie Servicepunt Werk en MareGroep	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 240	€ -
Totaal mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 396	€ -

Toelichting

In 2021 is het negatief resultaat van de module Re-integratie (gedeeltelijk) gefinancierd uit de daarvoor uit eerdere positieve resultaten gevormde bestemmingsreserve SPW. De verantwoorde kosten voortkomend uit de integratie van SPW en MareGroep zijn gefinancierd uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve. In 2022 worden geen mutaties in de reserves voorzien.

4.3 Meerjaren balans

Meerjaren balans
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa, economisch nut	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Financiële vaste activa, kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
Vaste activa	€ 4.045	€ 4.045	€ 4.045	€ 4.045
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 3.226	€ 3.100	€ 3.000	€ 3.000
Liquide middelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overlopende activa	€ 25	€ 25	€ 40	€ 40
Vlottende activa	€ 3.251	€ 3.125	€ 3.040	€ 3.040
Totaal	€ 7.296	€ 7.170	€ 7.085	€ 7.085

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Algemene reserve	€ 2.107	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100
Bestemminsreserve	€ 2.489	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 4.596	€ 4.600	€ 4.600	€ 4.600
Onderhandse leningen baken en overige financiële instellingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ -	€ -	€ -	€ -
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Overlopende passiva	€ 1.500	€ 1.370	€ 1.285	€ 1.285
Vlottende passiva	€ 2.700	€ 2.570	€ 2.485	€ 2.485
Totaal	€ 7.296	€ 7.170	€ 7.085	€ 7.085

4.4 Meerjarenraming

Meerjarenraming
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2021 betreft voorlopige cijfers

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Herziene begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Module Wsw						
Participatiebudget Wsw "oude stijl"	€ 15.799	€ 14.935	€ 15.250	€ 14.685	€ 14.300	€ 13.980
Ondersteuningspakket gevolgen Coronacrisis	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten Wsw-werknemers	€ -15.923	€ -15.760	€ -15.425	€ -14.970	€ -14.505	€ -14.055
Kosten begeleid werken	€ -700	€ -630	€ -680	€ -660	€ -640	€ -620
Totaal subsidieresultaat	€ -824	€ -1.455	€ -856	€ -945	€ -845	€ -695
Module Beschut Werken						
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -	€ -	€ -560	€ -635	€ -675	€ -745
Totaal resultaat	€ -	€ -	€ -560	€ -635	€ -675	€ -745
Module Re-integratie (SPW)						
Participatiebudget Nieuw Wajong	€ 400	€ 435	€ 420	€ 430	€ 440	€ 445
Participatiebudget Nieuw begeleiding	€ 908	€ 1.010	€ 1.005	€ 1.100	€ 1.185	€ 1.280
Algemene uitkering Re-integratie Klassiek	€ 650	€ 985	€ 985	€ 985	€ 985	€ 985
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -2.195	€ -2.235	€ -2.350	€ -2.420	€ -2.495	€ -2.570
Totaal resultaat	€ -237	€ 195	€ 60	€ 95	€ 115	€ 140
Overhead						
Overige opbrengsten	€ 440	€ 865	€ 445	€ 450	€ 455	€ 460
Kosten niet regeling gebonden werknemers	€ -4	€ -40	€ -40	€ -40	€ -45	€ -45
Overige bedrijfskosten	€ -1.164	€ -1.170	€ -1.170	€ -1.205	€ -1.240	€ -1.280
Incidentele baten en lasten	€ -240	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overhead	€ -968	€ -345	€ -765	€ -795	€ -830	€ -865
Financiële baten en lasten	€ -14	€ -30	€ -20	€ -30	€ -30	€ -30
Resultaat voor bestemming	€ -2.043	€ -1.635	€ -2.141	€ -2.310	€ -2.265	€ -2.195
Mutaties reserves	€ 396	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -1.647	€ -1.635	€ -2.141	€ -2.310	€ -2.265	€ -2.195
Bijdrage exploitatietekort	€ 1.500	€ 1.635	€ 2.141	€ 2.310	€ 2.265	€ 2.195
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	€ -147	€ -0	€ -	€ -	€ -	€ -

4.5 Meerjarenraming per module

Meerjarenraming per module
(bedragen x € 1.000)

Realisatie 2021 betreft voorlopige cijfers

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Herziene begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Module Wsw						
Participatiebudget Wsw "oude stijl"	€ 15.799	€ 14.935	€ 15.250	€ 14.685	€ 14.300	€ 13.980
Ondersteuningspakket gevolgen Coronacrisis	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten Wsw-werknemers	€ -15.923	€ -15.760	€ -15.425	€ -14.970	€ -14.505	€ -14.055
Kosten begeleid werken	€ -700	€ -630	€ -680	€ -660	€ -640	€ -620
Totaal subsidieresultaat	€ -824	€ -1.455	€ -856	€ -945	€ -845	€ -695
Toerekening overhead	€ -823	€ -275	€ -609	€ -569	€ -535	€ -507
Toerekening financiële baten en lasten	€ -12	€ -24	€ -16	€ -21	€ -19	€ -18
Toerekening mutaties reserves	€ 337	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegerekende kosten	€ -498	€ -299	€ -625	€ -591	€ -554	€ -524
Resultaat module Wsw	€ -1.322	€ -1.754	€ -1.481	€ -1.536	€ -1.399	€ -1.219
Module Beschut Werken						
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -	€ -	€ -560	€ -635	€ -675	€ -745
Totaal resultaat	€ -	€ -	€ -560	€ -635	€ -675	€ -745
Toerekening overhead	€ -84	€ -42	€ -92	€ -101	€ -104	€ -112
Toerekening financiële baten en lasten	€ -1	€ -4	€ -2	€ -4	€ -4	€ -4
Toerekening mutaties reserves	€ 34	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegerekende kosten	€ -51	€ -45	€ -95	€ -105	€ -108	€ -116
Resultaat module Beschut Werken	€ -51	€ -45	€ -655	€ -740	€ -783	€ -861
Module Re-integratie (SPW)						
Participatiebudget Nieuw Wajong	€ 400	€ 435	€ 420	€ 430	€ 440	€ 445
Participatiebudget Nieuw begeleiding	€ 908	€ 1.010	€ 1.005	€ 1.100	€ 1.185	€ 1.280
Algemene uitkering Re-integratie Klassiek	€ 650	€ 985	€ 985	€ 985	€ 985	€ 985
Kosten uitvoeringsorganisatie Provalu	€ -2.195	€ -2.235	€ -2.350	€ -2.420	€ -2.495	€ -2.570
Totaal resultaat	€ -237	€ 195	€ 60	€ 95	€ 115	€ 140
Toerekening overhead	€ -61	€ -29	€ -63	€ -125	€ -191	€ -246
Toerekening financiële baten en lasten	€ -1	€ -2	€ -2	€ -5	€ -7	€ -9
Toerekening mutaties reserves	€ 25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegerekende kosten	€ -37	€ -31	€ -65	€ -130	€ -198	€ -255
Resultaat module Re-integratie (SPW)	€ -274	€ 164	€ -5	€ -35	€ -83	€ -115
Totaal resultaat modules	€ -1.647	€ -1.635	€ -2.141	€ -2.310	€ -2.265	€ -2.195

4.6 Bijdragen exploitatietekort

4.6.1 Bijdragen exploitatietekort module Wsw

Gemeente	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Hillegom	€ 142.288	€ 155.000	€ -12.712	€ 147.555	€ 134.438	€ 117.160
Katwijk	€ 559.984	€ 620.000	€ -60.016	€ 580.713	€ 529.088	€ 461.092
Lisse	€ 153.642	€ 165.000	€ -11.358	€ 159.329	€ 145.165	€ 126.509
Noordwijk	€ 233.696	€ 265.000	€ -31.304	€ 242.347	€ 220.802	€ 192.426
Oegstgeest	€ 58.576	€ 65.000	€ -6.424	€ 60.744	€ 55.344	€ 48.231
Teylingen	€ 245.612	€ 270.000	€ -24.388	€ 254.703	€ 232.061	€ 202.237
Wassenaar	€ 87.026	€ 95.000	€ -7.974	€ 90.248	€ 82.225	€ 71.658
Totaal gemeenten	€ 1.480.825	€ 1.635.000	€ -154.175	€ 1.535.638	€ 1.399.121	€ 1.219.314

Toelichting

De bijdrage in het exploitatietekort voor de module Wsw wordt vastgesteld op basis van het aantal SE per gemeente. In 2006 is aanvullend besloten dat vanaf het boekjaar 2007 een zogenaamde bonus malus regeling zal worden toegepast. Deze bonus malus regeling houdt in dat de bijdrage in het exploitatietekort bij de definitieve vaststelling, na afloop van het verslagjaar, wordt verdeeld op basis van het gemiddeld aantal SE Wsw over de drie jaar voorafgaand aan het verslagjaar (voor het begrotingsjaar derhalve de periode 2020-2022). Op basis van de bij Provalu gegenereerde omzet wordt vervolgens een factor bepaald. Afhankelijk van deze factor betaalt een gemeente relatief meer of minder bijdrage. De factorverdeling is hierbij:

Gemiddelde omzet per gemeente per Se in %	Factor
> 100%	**100,00%**
< 100% maar > 50%	**112,50%**
< 50%	**125,00%**

Voor de herziene begroting 2022 geldt dat ten tijde van het opstellen nog geen bezettings- en omzetcijfers over 2022 beschikbaar zijn. Daarom wordt voor de begroting gerekend met het gemiddeld aantal SE Wsw over de periode 2019-2021.

Aantal SE per gemeente

Gemeente	2019	2020	2021	Gemiddeld
Hillegom	60	56	54	57
Katwijk	239	223	206	223
Lisse	64	60	59	61
Noordwijk	98	92	89	93
Oegstgeest	24	22	23	23
Teylingen	103	96	94	98
Wassenaar	36	34	34	35
Totaal aantal SE	624	583	559	589

4.6.2 Bijdragen exploitatietekort module Beschut Werken

Gemeente	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Hillegom	€ 98.210	€ -	€ 98.210	€ 110.972	€ 117.474	€ 129.126
Katwijk	€ 229.157	€ -	€ 229.157	€ 258.935	€ 274.107	€ 301.294
Lisse	€ 73.657	€ -	€ 73.657	€ 83.229	€ 88.106	€ 96.844
Noordwijk	€ 122.762	€ -	€ 122.762	€ 138.715	€ 146.843	€ 161.407
Oegstgeest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Teylingen	€ 130.947	€ -	€ 130.947	€ 147.963	€ 156.632	€ 172.168
Wassenaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal gemeenten	€ 654.733	€ -	€ 654.733	€ 739.815	€ 783.162	€ 860.839

Toelichting

De bijdrage in het exploitatietekort voor de module beschut werken wordt vastgesteld op basis van het aantal personen per gemeente dat via Provalu werkzaam is. Vanuit het Rijk is een taakstelling bepaald en gepubliceerd in de Staatscourant voor het jaar 2022. Voor deze begroting wordt de taakstelling gevolgd voor de verdeling van de bijdrage in het exploitatietekort. Voor de jaren 2023 en verder is nog geen verdeling beschikbaar maar wordt uitgegaan van eenzelfde verhouding. Het aantal personen per gemeente komt daarmee op:

Uitsplitsing beschut werken per gemeente op basis taakstelling

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Hillegom	12	13	14	15
Katwijk	28	31	33	35
Lisse	9	10	10	11
Noordwijk	15	17	17	19
Oegstgeest	0	0	0	0
Teylingen	16	18	19	20
Wassenaar	0	0	0	0
Totaal gemeenten	80	89	93	100

Vanwege de oplopende tekorten op de uitvoering van beschut werken wordt momenteel samen met de deelnemende gemeenten bekeken hoe de financiering van beschut werken geregeld moet worden. Daarbij is ook de branche als geheel betrokken omdat deze problematiek landelijk speelt. Uitgangspunt is daarbij om te voldoen aan de taakstelling vanuit het Rijk maar de uitvoering tegelijkertijd betaalbaar te houden voor de deelnemende gemeenten. Wijziging in financieringsmethodiek kunnen leiden tot aanpassing van de hier in de begroting gepresenteerde bedragen.

4.6.3 Bijdragen exploitatietekort module Re-integratie (SPW)

Gemeente	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Hillegom	€ 594	€ -	€ 594	€ 3.973	€ 9.512	€ 13.207
Katwijk	€ 1.767	€ -	€ 1.767	€ 11.811	€ 28.280	€ 39.266
Lisse	€ 615	€ -	€ 615	€ 4.113	€ 9.848	€ 13.674
Noordwijk	€ 1.180	€ -	€ 1.180	€ 7.886	€ 18.882	€ 26.216
Oegstgeest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Teylingen	€ 1.012	€ -	€ 1.012	€ 6.764	€ 16.194	€ 22.485
Wassenaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal gemeenten	€ 5.169	€ -	€ 5.169	€ 34.547	€ 82.716	€ 114.847

Toelichting

Voor de bijdrage in het exploitatietekort voor de module Re-integratie (SPW) is opgenomen dat hiervoor jaarlijks bij de behandeling van de begroting een verdeelsleutel wordt vastgesteld. Aan het Algemeen Bestuur is in 2019 voorgesteld om als verdeelsleutel voorlopig het inwoneraantal per gemeente te hanteren. Alternatieve kostenverdelingen bleken niet wenselijk vanwege een te grote administratieve last dan wel omdat voor een juiste toerekening niet voldoende informatie beschikbaar was. Het Algemeen Bestuur is akkoord gegaan met deze voorlopige toerekening met de voorwaarde dat een evaluatie zou plaatsvinden. Deze evaluatie heeft niet plaatsgevonden omdat in de jaren daarna geen bijdrage nodig bleek. Voor de komende jaren is echter wel sprake van een (beperkte) bijdrage. Voor nu wordt voorgesteld dezelfde kostenverdeling op inwoneraantal toe te passen en deze, indien gewenst, te evalueren na afloop van het begrotingsjaar 2024 of eerder als werkelijke kosten daar onverhoopt aanleiding toe geven. Voor de herziene begroting 2022 wordt uitgegaan van het inwoneraantal in 2021. Dit is:

Inwoneraantal per gemeente

Gemeente	2021
Hillegom	22.197
Katwijk	65.995
Lisse	22.982
Noordwijk	44.062
Oegstgeest	0
Teylingen	37.791
Wassenaar	0
Totaal gemeenten	193.027

4.6.4 Totaal bijdragen in het exploitatietekort (alle modulen)

Gemeente	Herziene begroting 2022	Begroting 2022	Verschil	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Hillegom	€ 241.093	€ 155.000	€ 86.093	€ 262.500	€ 261.424	€ 259.493
Katwijk	€ 790.908	€ 620.000	€ 170.908	€ 851.459	€ 831.475	€ 801.652
Lisse	€ 227.915	€ 165.000	€ 62.915	€ 246.671	€ 243.119	€ 237.027
Noordwijk	€ 357.639	€ 265.000	€ 92.639	€ 388.948	€ 386.527	€ 380.049
Oegstgeest	€ 58.576	€ 65.000	€ -6.424	€ 60.744	€ 55.344	€ 48.231
Teylingen	€ 377.571	€ 270.000	€ 107.571	€ 409.430	€ 404.887	€ 396.890
Wassenaar	€ 87.026	€ 95.000	€ -7.974	€ 90.248	€ 82.225	€ 71.658
Totaal gemeenten	€ 2.140.727	€ 1.635.000	€ 505.727	€ 2.310.000	€ 2.265.000	€ 2.195.000

4.7 Overzicht totale bijdragen per gemeente

Totale bijdrage per gemeente
in hele euro's

	Participatiebudget					
2022 (herzien)	**Wsw "oude stijl"**	**Nieuw Wajong**	**Nieuw begeleiding**	**Re-integratie klassiek**	**Tekort exploitatie**	**Totaal**
Hillegom	1.604.000	49.000	155.000	114.000	241.093	2.163.093
Katwijk	5.879.000	141.000	343.000	339.000	790.908	7.492.908
Lisse	1.540.000	46.000	116.000	119.000	227.915	2.048.915
Noordwijk	2.335.000	87.000	190.000	222.000	357.639	3.191.639
Oegstgeest	612.000	0	0	0	58.576	670.576
Teylingen	2.395.000	97.000	201.000	191.000	377.571	3.261.571
Wassenaar	885.000	0	0	0	87.026	972.026
Totaal	15.250.000	420.000	1.005.000	985.000	2.140.727	19.800.727

	Participatiebudget					
2023	**Wsw "oude stijl"**	**Nieuw Wajong**	**Nieuw begeleiding**	**Re-integratie klassiek**	**Tekort exploitatie**	**Totaal**
Hillegom	1.566.000	51.000	170.000	114.000	262.500	2.163.500
Katwijk	5.621.000	144.000	375.000	339.000	851.459	7.330.459
Lisse	1.458.000	47.000	127.000	119.000	246.671	1.997.671
Noordwijk	2.272.000	89.000	208.000	222.000	388.948	3.179.948
Oegstgeest	580.000	0	0	0	60.744	640.744
Teylingen	2.310.000	99.000	220.000	191.000	409.430	3.229.430
Wassenaar	878.000	0	0	0	90.248	968.248
Totaal	14.685.000	430.000	1.100.000	985.000	2.310.000	19.510.000

	Participatiebudget					
2024	**Wsw "oude stijl"**	**Nieuw Wajong**	**Nieuw begeleiding**	**Re-integratie klassiek**	**Tekort exploitatie**	**Totaal**
Hillegom	1.558.000	52.000	183.000	114.000	261.424	2.168.424
Katwijk	5.500.000	147.000	404.000	339.000	831.475	7.221.475
Lisse	1.390.000	48.000	136.000	119.000	243.119	1.936.119
Noordwijk	2.208.000	91.000	224.000	222.000	386.527	3.131.527
Oegstgeest	578.000	0	0	0	55.344	633.344
Teylingen	2.218.000	102.000	238.000	191.000	404.887	3.153.887
Wassenaar	848.000	0	0	0	82.225	930.225
Totaal	14.300.000	440.000	1.185.000	985.000	2.265.000	19.175.000

	Participatiebudget					
2025	**Wsw "oude stijl"**	**Nieuw Wajong**	**Nieuw begeleiding**	**Re-integratie klassiek**	**Tekort exploitatie**	**Totaal**
Hillegom	1.514.000	53.000	198.000	114.000	259.493	2.138.493
Katwijk	5.350.000	149.000	436.000	339.000	801.652	7.075.652
Lisse	1.373.000	48.000	147.000	119.000	237.027	1.924.027
Noordwijk	2.183.000	92.000	242.000	222.000	380.049	3.119.049
Oegstgeest	554.000	0	0	0	48.231	602.231
Teylingen	2.166.000	103.000	257.000	191.000	396.890	3.113.890
Wassenaar	840.000	0	0	0	71.658	911.658
Totaal	13.980.000	445.000	1.280.000	985.000	2.195.000	18.885.000

4.8 Overzicht arbeidsplaatsen per gemeente

Aantal arbeidsplaatsen per gemeente
in hele getallen

Wsw (SE)

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Hillegom	50	48	45	43
Katwijk	195	185	176	167
Lisse	56	53	51	48
Noordwijk	85	80	76	73
Oegstgeest	22	21	20	19
Teylingen	88	84	80	76
Wassenaar	32	31	29	28
Totaal gemeenten	**528**	**502**	**476**	**453**

Beschut werken (fte)

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Hillegom	12	13	14	15
Katwijk	28	31	33	35
Lisse	9	10	10	11
Noordwijk	15	17	17	19
Oegstgeest	0	0	0	0
Teylingen	16	18	19	20
Wassenaar	0	0	0	0
Totaal gemeenten	**80**	**89**	**93**	**100**

Re-integratie (trajecten)

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Totaal gemeenten*	**55**	**110**	**170**	**220**

*) In het verlengde van de integratie van MareGroep en Servicepunt Werk wordt op het moment van schrijven van deze begroting nog hard gewerkt aan het verder optimaliseren van processen en systemen. Dit zorgt er voor dat de registratie per gemeente voor het deel re-integratie, mede door de wisselende samenstelling van deze doelgroep, nog verbetering behoeft. Om die reden wordt op dit moment volstaan met het totaal aan arbeidsplaatsen.

Totaal arbeidsplaatsen

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Totaal gemeenten*	**663**	**701**	**739**	**773**