

**Jaarstukken 2022**  
**Gemeenschappelijke Regeling**  
**Gesubsidieerde Arbeid**  
**Kop van Noord-Holland**

<b>INHOUD</b>	blz.
<b>Jaarverslag</b>	
- programmaverantwoording	3
- paragrafen	4 t/m 5
<b>Jaarrekening</b>	
- Balans per 31 december 2022.....	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 19
- Toelichting resultaat.....	20
<b>Bijlage</b>	
- Verantwoording subsidies 2022 door gemeenten verstrekt aan de GRGA	21

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, Participatiewet en Beschut Werken samenhangt. De re is dat Probedrijven N.V. de Wsw, Participatie (Duurzaam aan het werk met LKS) en de regeling Beschut Werken in mand:

#### **Verantwoordingsinformatie subsidies Wsw en Beschut Werken 2022**

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 geormerkt.

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 Gemeenschappelijke Regeling 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 2022 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 projecten in het kader van de Participatiewet.

#### Bereikte resultaten

De uitvoering van de Wsw, Participatiewet en Beschut Werken wordt verricht door Probedrijven N.V. in mandaat van de GRGA. 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 in "blijver", "groeier" en "vertrekker".

In onderstaand overzicht wordt de begroting van de GRGA voor de Wsw vergeleken met de realisatie in 2022. In onderstaande overzicht zijn buitenpoorters die gerealiseerd worden door gemeenten buiten de regio niet opgenomen.

gemeente	afpraak in Se	realisatie in Se
Den Helder	180,50	179,83
Hollands Kroon	80,10	77,85
Schagen	133,51	127,68
	394,11	385,36

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 gemeenten de realisatie hebben ingevuld.

gemeente	taak ultimo in fte	realisatie op 31 december in fte
Den Helder	60,00	44,01
Hollands Kroon	21,00	17,93
Schagen	21,00	17,26
	102,00	79,20

In onderstaand overzicht wordt de begroting van de GRGA voor Duurzaam werk met LKS vergeleken met de ultimostand op 31 december 2022.

gemeente	taak ultimo in fte	realisatie op 31 december in fte
Den Helder	39,00	25,65
Hollands Kroon	18,00	10,70
Schagen	18,00	11,93
	75,00	48,28

### Paragrafen

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

#### Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van de GRGA 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 GRGA 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 GRGA 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 GRGA heeft in 2022 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor de kasgeldlimiet geldt een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal, uiterekend 1.648.940 euro. De netto vlottende passiva die in aanmerking komen voor de berekening is 1.237.000 euro. Er wordt aan de norm voldaan.

De GRGA 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 2022 verricht door Probedrijven N.V. in mandaat van de GRGA.

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 in blijver, groeier en vertrekkers. 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 Pro schoon BV

Aangezien de gemandateerde activiteiten via Probedrijven NV blijven behartigd, vindt verder geen aparte informatieverstrekking over Pro schoon 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 (GRGA).

De GRGA heeft een 100% deelneming in Pro schoon B.V. sinds 31-12-2021.

Hierin hebben in het afgelopen jaar geen veranderingen plaatsgevonden.

De GRGA 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 en Beschut Werk in mandaat en sociale regelingen die in het kader van de Participatiewet in opdracht van de gemeenten worden uitgevoerd.

In het begrotingsjaar 2022 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de GRGA in Probedrijven N.V. heeft.

#### **Relevante financiële kengetallen van Probedrijven N.V.:**

(bedragen in duizenden euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen	11.703	10.104
Vreemd vermogen	2.861	1.952
<b>Resultaat</b>	<b>1.598</b>	<b>2.064</b>

#### Risicoparaagraaf

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 met LKS via de GRGA 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.

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. Vanaf 1 januari 2022 betalen de deelnemers het normale inhoudingspercentage.

Een risico is dat de gerealiseerde loonkosten de subsidie overtreffen.

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 refereren 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 GRGA 2022.

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 Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland heeft 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.

Ondertekening jaarrekening

Aldus opgemaakt

Aldus vastgesteld

Datum: ....-06-2023

Datum: ....-06-2023

**JAARREKENING****BALANS PER 31 DECEMBER 2022***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
1- deelnemingen	350	350
	<u>350</u>	<u>350</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
2- Vorderingen op openbare lichamen	2.542	3.264
Liquide middelen:		
3- Banksaldi	195	135
	<u>2.737</u>	<u>3.399</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>3.087</u></u>	<u><u>3.749</u></u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
4 Algemene Reserve	50	50
5 Resultaat voor bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
	50	50
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>		
6 Overige schulden	3.037	3.699
Totaal	<u><u>3.087</u></u>	<u><u>3.749</u></u>

**Overzicht van baten en lasten***(in duizenden euro's)*

	<u>Werkelijk 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Werkelijk 2021</u>
<b>Baten</b>			
1 Gemeentelijke subsidie Wsw intern	12.162	12.578	12.646
2 Gemeentelijke subsidie Wsw BW	1.231	1.144	1.202
4 Gemeentelijke subsidie Beschut Werk	2.052	3.377	1.710
5 Gemeentelijke subsidie Participatie LKS	1.096	1633	689
6 Subsidie Participatie Marine	680	1360	582
7 Voorschot ID-banen	17	17	17
8 Incidentele baten	0	0	0
Totaal	<u>17.238</u>	<u>20.109</u>	<u>16.846</u>

**Overzicht van baten en lasten***(in duizenden euro's)*

	<u>Werkelijk 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Werkelijk 2021</u>
<b>Lasten</b>			
10 Loonkosten Wsw Intern	11.718	12.156	12.211
11 Loonkostensubsidie Wsw BW	1.231	1.144	1.202
13 Loonkosten Beschut werken	2.052	3.377	1.710
14 Loonkosten Participatie LKS	1.096	1.633	689
15 Loonkosten Participatie Marine	680	1360	582
16 Collectief vervoer	355	345	361
17 Declaratie ID-banen	17	17	17
18 Controlling	9	9	8
19 Secretaris en beleidsondersteuning	57	41	45
20 Bestuurskosten	2	2	2
21 Kosten Wsw-panel	6	10	4
22 Accountantskosten	12	12	12
23 Diverse kosten	3	3	3
24 Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	<u>17.238</u>	<u>20.109</u>	<u>16.846</u>
	<u>Werkelijk 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Werkelijk 2021</u>
<b>Baten</b>	17.238	20.109	16.846
<b>Lasten</b>	17.238	20.109	16.846
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**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 2022 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****31-12-2022****31-12-2021****FINANCIËLE VASTE ACTIVA****KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN**

## 1 Deelnemingen

**350****350**

Dit betreft een 100 % deelneming van de GR in Probedrijven NV van 50K en een 100 % deelneming (verkrijging 100% van de aandelen) in Proschoon BV van 300K per 31-12-2021.

**VLOTTENDE ACTIVA****Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

## 2 Vorderingen op openbare lichamen

**2.542****3.264**

Facturen gemeenten BTW 58

UWV LIV 506

UWV transitievergoedingen 27

UWV ZW 18

Schatkistbankieren 1550

Gemeenten verlof 338

Dividendbelasting 45

**LIQUIDE MIDDELEN**

BNG

**195****135**

3 Banksaldi

**195****135**

**TOELICHTING OP DE BALANS***(in duizenden euro's)*

<b><u>PASSIVA</u></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

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	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
-----------------------------	-----------------	-----------------

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

Schuld aan deelnemende gemeenten 2022	<b>2.223</b> *	<b>1.769</b>
Bijdrage nieuwbouw Den Helder door gemeenten	<b>500-</b>	
Schuld aan deelnemende gemeenten 2020		<b>397</b>
Schuld aan deelnemende gemeenten deelnem. ProSchoon BV	<b>300</b>	<b>300</b>
Belastingdienst loonheffing december	<b>380</b>	<b>348</b>
Belastingdienst Omzetbelasting 4e kw	<b>54</b>	<b>50</b>
Probedrijven NV	<b>72</b>	<b>212</b>
Reservering verlof WSW / Beschut Werk	<b>338</b>	<b>432</b>
Nog te betalen overige kosten	<b>170</b>	<b>191</b>
6 Overige schulden	<u><u>3.037</u></u>	<u><u>3.699</u></u>

\*) De korte schuld aan de gemeente betreft voor 2.223.000 euro exploitatie-overschot minus bijdrage nieuwbouw 500k voor het resterend subsidie-overschot zal door het bestuur een besluit zal worden genomen over de bestemming.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN**

Reservering vakantiegeld WSW / Beschut Werk / Participatie	497	504
--	-----	-----

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.

Voor het collectief vervoer is het zo dat in 2018 het contract met Jan de Wit stilzwijgend

## 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	355	363	345	
19 Secretaris en Beleidsondersteuning	57	59	41	

### BATEN

#### Gemeentelijke subsidie Wsw

- 1 Gemeentelijke subsidie WSW intern
- 2 Gemeentelijke subsidie WSW BW

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
€	12.162	€ 12.578	€ 12.346
€	1.231	€ 1.144	€ 1.202
<b>€</b>	<b>13.393</b>	<b>€ 13.722</b>	<b>€ 13.548</b>

Verklaring verschillen realisatie en begroting 2022

	realisatie in SE	begroot in SE	realisatie bedrag (in duizenden euro's)	begroot bedrag (in duizenden euro's)	verschil
Realisatie Wsw / GR*	385,35	394,11	€ 12.162	€ 12.578	€ -416
Beschut Werk	77,35	102,00	€ 2.052	€ 3.377	€ -1.325
subtotaal	462,70	496,11	€ 14.214	€ 15.955	
Buitengemeenten		0			
<b>Totaal</b>	<b>462,70</b>	<b>496,11</b>	<b>€ 14.214</b>	<b>€ 15.955</b>	

\* In het gerealiseerde bedrag zijn buitenpoorters opgenomen.

**7 Voorschot ID-banen**

Het verschil tussen de afrekening aan de werkgevers en de ontvangen subsidie van de gemeente zal worden terugbetaald aan de gemeenten.

Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
17	17	17

**8 Incidentele baten**

Geen incidentele baten

0	0	0
---	---	---

**Exploitatieresultaat**

Resultaat van € 2.223 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 GRGA conform afspraak aan Probedrijven N.V. voldaan.

- doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Beg. Werken
- doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Buitengem.
- doorberekende lonen en kosten ID-banen

**10 LOONKOSTEN WSW INTERN**

Lonen & salarissen  
 Sociale lasten  
 Pensioenlasten  
 Overige personeelskosten  
 Ontvangen ziekengeld

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
€	9.263	€ 9.480	€ 9.684
€	1.648	€ 1.750	€ 1.620
€	810	€ 836	€ 849
€	2	€ 90	€ 65
€	-5	€ -	€ -7
€	<b>11.718</b>	€ <b>12.156</b>	€ <b>12.211</b>

**11 Loonkostensubsidie Wsw BW**

Over 2022 zijn 47,99 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd.

€	<b>1.231</b>	€	<b>1.144</b>	€	<b>1.202</b>
---	--------------	---	--------------	---	--------------

**Toelichting ten behoeve van de Wet Normering Topinkomens**

Van toepassing is maximum WNT-norm 209.000 Euro voor 2021 bij fulltime dienstverband.

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		<b>Dhr. J. de Moel</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>secretaris</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		0,47
(Fictieve) dienstbetrekking		nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		57.799
Beloningen betaalbaar op termijn		N.v.t.
Subtotaal		57.799
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		101.520
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>57.799</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.

Van toepassing is maximum WNT-norm 201.000 Euro voor 2020 bij fulltime dienstverband.

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

#### 1d. Topfunctionarissen met een totale van € 1.700 of minder.

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>		
Dhr . M.J. Versluis vanaf 29-9	<b>Voorz DB en AB</b>		
Dhr . S. van der Veek tot 29-9	<b>Voorz DB en AB</b>		
Mw. M. de Nijs-Visser vanaf 29-9	<b>Lid DB en AB vice-voorz</b>		
Mw. M. van Gent tot 29-9	<b>Lid DB en AB vice-voorz</b>		
Dhr P. Kos	<b>Lid DB</b>		

In 2022 geen vergoeding ontvangen.

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>		
Dhr . S. van der Veek	<b>Voorz DB en AB</b>		
Mw. M. van Gent	<b>Lid DB en AB vice-voorz</b>		
Dhr P. Kos	<b>Lid DB</b>		

In 2021 geen vergoeding ontvangen.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
<b>13 LOONKOSTEN BESCHUT WERKEN</b>			
Lonen & salarissen	1.194	1.915	1.031
Sociale lasten	253	440	258
Pensioenlasten	102	155	
Overige personeelskosten	23		
Ontvangen ziekengeld	177-		131-
Uitvoerings/begeleidingssubsidie	657	867	552
	<b>2.052</b>	<b>3.377</b>	<b>1.710</b>
<b>14 LOONKOSTEN PARTICIPATIE</b>			
Lonen & salarissen	846	1.280	586
Sociale lasten	206	295	169
Pensioenlasten	77	103	
Overige personeelskosten	18		
Ontvangen ziekengeld	51-	45-	66-
	<b>1.096</b>	<b>1.633</b>	<b>689</b>
<b>15 LOONKOSTEN PARTICIPATIE MARINE</b>			
Lonen & salarissen	597		594
Sociale lasten	131		111
Pensioenlasten	53		
Overige personeelskosten	25		
Ontvangen ziekengeld	126-		127-
	<b>680</b>	<b>-</b>	<b>578</b>
<b>16 COLLECTIEF VERVOER</b>			
Collectief vervoer via Probedrijven georganiseerd.	355	345	361
Hogere kosten collectief vervoer door coronamaatregelen.			
<b>17 DECLARATIE ID-banen</b>			
Uitvoeringskosten ID-banen	17	17	17
<b>18 CONTROLLING</b>			
Dit betreft interne controle dat door derden wordt uitgevoerd.	9	9	8
<b>19 SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING</b>			
De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	57	37	45
<b>20 BESTUURSKOSTEN</b>			
Dit betreft de kosten gemaakt ten behoeve van de bestuurders.	2	2	2
<b>21 KOSTEN WSW-PANEL</b>			
Dit betreft de kosten van het Wsw-panel.	6	10	4
Het Wsw-panel vertegenwoordigt de Wsw-medewerkers.			
<b>22 ACCOUNTANTSKOSTEN</b>			
Dit zijn de accountantskosten van.			
Flynth (jaarrekeningcontrole)	12	12	12
<b>23 DIVERSE KOSTEN</b>			
De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte fraude en beroving verzekering.	3	3	3
<b>24 INCIDENTELE LASTEN</b>			
	0	0	0

Het aandeel van de GR in het Emu saldo in het kader van houdbare overheidsfinanciën

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 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 Begroting		Werkelijk
	2022	2022	2021
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Resultaat 2022 ten opzichte van de begroting 2022**

De afwijking tussen de begroting 2022 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 2022 dat als kortlopende schuld in de balans is opgenomen bedraagt	2.223
Totaal subsidieoverschot	<u>2.223</u>

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

- Hogere kosten collectief vervoer door prijsaanpassing.	10-
- Hogere kosten beleidsondersteuning door meer uren plus verhoging tarief.	16-
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Beschut Werken.	1.325
- Onderrealliatie WSW door meer uitstroom plus lagere loonkosten door verhoging LIV.	351
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Participatie	538
- Hogere subsidie door werknemers buitengemeente	35
- Uit te betalen subsidieoverschot	<u>2.223-</u>
Totaal	<u>-</u>

Het openstaand verlof ( 338k ) is als verplichting opgenomen in de balans met als tegenrekening personeelskosten.

Daar tegenover is een vordering op de gemeenten genomen met als tegenrekening subsidiebatens.

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 2022 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	179,83	€ 5.327.576,00
Hollands Kroon	77,85	€ 2.432.651,00
Schagen	127,68	€ 3.957.914,00
Subtotaal	385,36	€ 11.718.141,00
Wsw-ers buiten regio gefinancierd door deelnemende gemeenten	0,00	€ -
Wsw-ers gefinancierd door gemeenten buiten regio	0,00	€ -
<b>Totaal</b>	<b>385,36</b>	<b>€ 11.718.141,00</b>

#### Indicator Begeleid Werken per gemeente

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag loonkostensubsidie
Den Helder	21,55	€ 552.843,00
Hollands Kroon	13,92	€ 357.126,00
Schagen	12,51	€ 320.894,00
<b>Totaal</b>	<b>47,99</b>	<b>€ 1.230.863,00</b>

#### Indicator Beschut Werken per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	60,00	44,01	42,01	€ 1.098.227,00
Hollands Kroon	21,00	17,26	17,45	€ 483.866,00
Schagen	21,00	17,93	17,9	€ 469.464,00
<b>Totaal</b>	<b>102,00</b>	<b>79,20</b>	<b>77,35</b>	<b>€ 2.051.557,00</b>

#### Indicator Participatie LKS per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	39,00	25,65	23,09	€ 597.168,00
Hollands Kroon	18,00	10,70	9,91	€ 258.888,00
Schagen	18,00	11,93	10,39	€ 239.556,00
<b>Totaal</b>	<b>75,00</b>	<b>48,28</b>	<b>43,39</b>	<b>€ 1.095.612,00</b>