

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid-Limburg**

**Begroting 2019 en
meerjarenraming 2020-2022**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur 29 maart 2018.

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur 12 juli 2018.

De secretaris

Algemeen directeur

De voorzitter

F. Dijk

T van Kroonenburg

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1	Voorwoord.....	4
2	Samenvatting begroting 2019	6
2.1	Uitgangspunten	6
2.2	Financiën.....	6
2.3	Beïnvloedbare factoren.....	8
2.4	De niet- beïnvloedbare factoren.....	8
2.5	Risico's	9
2.6	Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2021	10
3	Kerngegevens arbeidsjaren	11
4	De begroting	12
4.1	Programmaverantwoording	12
4.1.1	Totale baten en lasten 2019	13
4.1.2	Bedrijfsvoering.....	15
4.1.3	Uitvoering Wsw	17
4.1.4	Uitvoering WIW en ID	19
4.1.5	Verbonden partijen.....	20
4.1.6	Personeelskosten Wsw	22
4.1.7	WSP Parkstad BV.....	23
4.1.8	Incidentele baten en lasten	24
4.1.9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	25
4.2	De paragrafen.....	27
4.2.1	Reserves.....	27
4.2.2	Risico's	29
4.2.3	Weerstandsvermogen	30
4.2.4	Financiering.....	31
4.2.5	Bedrijfsvoering.....	34
4.2.6	Verbonden partijen.....	35
4.3	Meerjarenraming.....	36
5	Bijlagen	38
5.1	Subsidieverantwoording	38
5.2	Subsidie 2019 per deelnemende gemeente	38
5.3	Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente	39

5.4	Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente	39
5.5	Bijdrage in resultaat WOZL Beschut 2.0 BV per deelnemende gemeente	40
5.6	Bijdrage in personeelskosten WSP Parkstad per deelnemende gemeente	40
5.7	Bijdrage in bedrijfsvoering WSP Parkstad per deelnemende gemeente	41
5.8	Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeente	41
5.9	Totale bijdrage per deelnemende gemeenten.....	42
5.10	Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2019-2021	43

1 Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2019 met meerjarenraming 2020–2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.
2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

In 2017 en 2018 is gewerkt aan het realiseren van de ingezette koers (de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016–2020) met twee belangrijke strategische uitgangspunten. In de eerste plaats zal de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers-Servicepunt-Parkstad (WSP Parkstad) dienen plaats te vinden. Als tweede punt, dient de organisatie Detachering OZL BV zich voor te bereiden op een naadloze aansluiting op en de integratie met het WSP Parkstad.

In juli 2017 is een voorstel aan de College van Burgemeesters en Wethouders gestuurd ter besluitvorming voor de definitieve juridische vorm van WSP Parkstad. Voorgesteld is om WSP Parkstad vorm te geven in publieke variant door de oprichting van een nieuwe gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad (GR WSP PARKSTAD).

De GR WSP PARKSTAD is op 27 december 2017 gepubliceerd in de Staatscourant. WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad Ondersteuning BV (beiden waren een onderdeel van de uitvoeringsorganisatie WOZL) zijn op 3 januari 2018 overgedragen aan de GR WSP PARKSTAD.

In 2017 zijn alle Wsw-medewerkers in de categorie “beschut werk” gehuisvest op de Sourethweg te Heerlen. Het gaat om ongeveer 300 medewerkers die niet (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen. Hiermee is het beleidskader, om toe te werken naar een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving afgerond. Deze activiteiten zijn ondergebracht in de WOZL Beschut 2.0 BV. Op 3 januari 2018 is de WOZL Beschut 2.0 BV overgedragen van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV aan de GR WOZL en is daarmee een verbonden partij van de GR WOZL geworden.

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties GR WSP PARKSTAD, Relim, Transfer Werkt en de Werkmeester. Deze begroting 2019 van de GR WOZL heeft hier betrekking op. De GR WOZL zal in de toekomst ook verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw- dienstverband.

2 Samenvatting begroting 2019

2.1 Uitgangspunten

Met deze begroting 2019 met de meerjarenramingen 2020–2022 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WOZL eerder is vastgesteld (IROKO- rapport) en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 is gebaseerd op de thans geldende cao voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW. Een nieuwe cao voor de Wsw, wijzigingen in de Loonprijsontwikkeling 2018 en de wijzigingen in de korting op de arbeidsjaren 2018-2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2019-2021 en daarmee op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Op 29 maart 2018 wordt de 1^{ste} begrotingswijziging 2018 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en voor zienswijze aan de raden verstuurd. Het Algemeen Bestuur zal de 1^{ste} begrotingswijziging 2018 in juli 2018 goedkeuren.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij WOZL Beschut 2.0 BV .

De financiële baten en lasten in deze begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 sluiten volledig aan op de meerjarenraming 2019-2021 zoals opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2018. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2020-2021 wezenlijk zouden moeten wijzigen.

In deze begroting 2019 en in de meerjarenraming 2020-2022 is er geen rekening gehouden met een eventuele verkoop van de percelen grond te Kerkrade.

Voor het jaar 2022 zijn, op basis van de thans beschikbare informatie, de cijfers van het jaar 2021 overgenomen.

Deze begroting is verder opgesteld op basis van de richtlijnen Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

2.2 Financiën

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgt in 2019 met € 521.000 tot € -3.458.000 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2018.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgt niet verder in de jaren 2020 en 2021.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van 2018-2022 weergegeven.

(x € 1.000)

Rubrieken	2018	2019	2020	2021	2022
0. Bedrijfsvoering	-536	-491	-446	-446	-446
1. Uitvoering Wsw	865	701	603	581	581
2. Uitvoering WIW en ID	0	0	0	0	0
3. Beschut 2.0	-2.821	-3.263	-3.350	-3.128	-3.128
4. Personeelskosten Wsw	0	0	0	0	0
5. Personeelskosten WSP Parkstad	-393	-354	-354	-354	-354
6. Bedrijfsvoering WSP Parkstad	-51	-52	-52	-52	-52
7. Werkgeverspunt Service Punt Parkstad	0	0	0	0	0
8. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2.937	3.458	3.598	3.399	3.399
Totalen	0	0	0	0	0

De kosten van de bedrijfsvoering dalen in 2019 en 2020 door het verlagen van de kosten van de directie.

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV verslechtert in 2019 met € 442.000 tot € -3.263.000. Dit is volledig het gevolg van een verslechtering van het subsidieresultaat. In 2019 wordt nog een terugstroom van medewerkers verwacht vanuit de draadboomactiviteiten. Daarnaast stijgen de loonkosten per 1 januari 2019 van Wsw-medewerkers als gevolg van de verwachte Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2018.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL Beschut 2.0 BV weergegeven.

X €1000	2018	2019	2020	2021
Personeelskosten Wsw vanuit de GR	7.588	8.191	7.792	7.230
WOZL				
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	6.207	6.381	5.889	5.558
Subsidie resultaat	-1.381	-1.810	-1.903	-1.673
Operationeel resultaat	-1.440	-1.453	-1.447	-1.455
Netto resultaat	-2.821	-3.263	-3.350	-3.128

De kosten voor de activiteiten van WSP Parkstad BV zijn, behoudens indexatie en specifieke bestuursbesluiten, gefixeerd op het niveau van € 1.533.000. In 2019 en 2020 dalen deze door het verlagen van de kosten van de directie.

Voor het jaar 2022 zijn, op basis van de thans beschikbare informatie, de cijfers van het jaar 2021 overgenomen.

2.3 Beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren en de daaraan gekoppelde acties voor de GR WOZL en haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV opgenomen. De effecten van de acties zijn voor zover mogelijk in deze begroting 2019 opgenomen

Thema	Acties
Contracteren van uitvoeringsorganisaties	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeringscontracten met de GR WSP PARKSTAD, WOZL Beschut 2.0 BV, Relim, Transfer Werkt en de Werkmeester; - Sturen van de uitvoeringsorganisaties op KPI's en resultaten.
Binnen halen van passend werk via de GR WSP PARKSTAD	<ul style="list-style-type: none"> - Eenduidige marketing en communicatie ; - Versterking van sales force; - Ontwikkelen en afsluiten van werkgeversarrangementen; - Afstemming vraag werkgevers en aanbod kandidaten vanuit Wsw.
Kandidaten Wsw	<ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkelen van aanbod versterkende maatregelen; - Verkrijgen van inzicht in de kwaliteiten van kandidaten; - Ontwikkelen van werkleerlijnen op sectoraal niveau in samenwerking met werkgevers in de regio via de GR WSP PARKSTAD.
Verlagen van ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkeling leidinggevend kader; - Focus op langdurig zieken.
Verhogen van tarieven en toegevoegde waarde	<ul style="list-style-type: none"> - Heronderhandeling tarieven; - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde; - Herijking prijsstrategie.
Verhoging van de uitstroom	<ul style="list-style-type: none"> - Focus op langdurig zieken.

2.4 De niet- beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de niet- of beperkt beïnvloedbare factoren voor de GR WOZL opgenomen.

Thema	Toelichting
Loonkosten van Wsw-medewerker	De loonkosten zijn in het verleden toegekende rechten en kunnen vrijwel niet aangepast worden.
Subsidiebedrag per Wsw-medewerker	<p>Het subsidiebedrag per arbeidsjaar en de jaarlijkse korting wordt landelijk bepaald door het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid. Daarbij is het macrobudget voor de Wsw met uitzondering van de loonprijsontwikkeling bevroren.</p> <p>In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar. Deze bedragen zijn gebaseerd op de circulaires van 2017 van het Min. van SZW. In mei 2018 wordt de eerstvolgende circulaire verwacht.</p>

Leeftijdsopbouw van Wsw-medewerkers	Het procentueel aandeel medewerkers boven 55 jaar is bij WOZL hoger dan het landelijk gemiddelde.
Beleid van de gemeenten	Het vormgeven van arbeidsmarktbeleid is een verantwoordelijkheid van de Parkstadgemeenten. De GR WOZL en de GR WSP PARKSTAD zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van dit beleid. De synergie effecten tussen de WOZL/WSP en de gemeenten worden niet volledig benut.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

2.5 Risico's

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's in het kader van deze begroting 2019 opgenomen.

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2018 is een LPO ingerekend van 2% voor 2018 voor een bedrag van € 1,6 miljoen. De definitieve LPO voor 2018 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2018.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar.
Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019 is een doorstroom ingerekend van de interne detachingswerkplaats naar de groepsdetachering. Afhankelijk van de vervreemding van de draadbomen in 2018 zal de doorstroom naar de groepsdetachering met maximaal 200 personen kunnen toenemen.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden te laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Wsw-medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q. aanvulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

2.6 Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2021

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2015-2021 weergegeven.

In €	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2015-2021
Subsidiebedrag voorgaand jaar	26.126	25.503	25.457	25.240	24.778	24.324	23.801	
Loonprijsontwikkeling		548	495	486	0	0	0	1.529
Subsidiekorting	<u>-623</u>	<u>-594</u>	<u>-712</u>	<u>-948</u>	<u>-454</u>	<u>-523</u>	<u>401</u>	3.453
Subsidiebedrag	25.503	25.457	25.240	24.778	24.324	23.801	24.202	

De bedragen voor 2018 tot en met 2021 zijn gebaseerd op de meest actuele circulaires (2017) van het Ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid.

3 Kerngegevens arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	conform concept jaarrekening 2017	conform 1ste begrotings wijziging 2018	conform begroting 2019
Verbonden partijen / regulier	3.297,20	3.139,15	3.008,31
Begeleid werken	96,69	94,92	93,02
Beschut werken	127,11	106,00	81,79
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,75	0,00	0,00
Totaal	3.521,75	3.340,06	3.183,12

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	conform concept jaarrekening 2017	conform 1ste begrotings wijziging 2018	conform begroting 2019
Brunssum	429,64	409,71	390,64
Gulpen-Wittem	93,82	87,33	82,38
Heerlen	1.184,22	1.140,66	1.100,17
Kerkrade	861,73	810,14	767,00
Landgraaf	468,52	441,31	417,99
Nuth	99,78	93,38	87,99
Onderbanken	78,23	72,45	67,33
Simpelveld	107,70	100,74	94,61
Vaals	66,18	59,77	56,97
Valkenburg	68,68	64,51	61,61
Voerendaal	63,26	60,07	56,44
Totaal	3.521,76	3.340,06	3.183,12
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.240	€ 24.778	€ 24.324

4 De begroting

De begroting bestaat uit 3 onderdelen: het programmaplan, de paragrafen en de meerjarenraming.

Het programmaplan gaat in op de verschillende rubrieken gegeven de diverse taken die de GR WOZL uitvoert met behulp van de verbonden partijen, zowel de 100 procent deelnemingen (de WOZL BV's) als de externe verbonden partijen. Een rubriek is een samenhangend geheel van activiteiten, waarbij het totaal van deze rubrieken samen alle activiteiten van de GR WOZL weergeven.

De paragrafen zijn primair bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer.

4.1 Programmaverantwoording

De begroting is conform de regelgeving Besluit, Begroting en Verantwoording ingericht. In lijn met deze regelgeving wordt de begroting hierna op hoofdlijnen in de programmaverantwoording weergegeven.

De programmaverantwoording is ingedeeld in de volgende 8 rubrieken.

0. Bedrijfsvoering
1. Uitvoering Wsw
2. Uitvoering WIW en ID
3. Beschut 2.0 - verbonden partijen
4. Personeelskosten Wsw
5. Werkgevers-Service-Punt Parkstad
6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

4.1.1 Totale baten en lasten 2019

In de volgende tabellen staan de totale baten en lasten volgens dezelfde opzet als in elke rubriek staat weergegeven.

Omschrijving	1ste begr. wijz. 2018	Begroting 2019
0. Bedrijfsvoering	136	136
1. Uitvoering Wsw	82.760	77.426
2. Uitvoering WIW en ID	1.064	1.064
3. Verbonden partijen	0	0
4. Personeelskosten Wsw	101.853	99.572
5. Personeelskosten Wsw Parkstad BV	0	0
6. Bedrijfsvoering Wsw Parkstad BV	0	0
7. Werkgeverspunt Service Parkstad	444	405
8. Fin. en alg. dekk.middelen	2.937	3.458
<i>totale baten (+)</i>	<i>189.194</i>	<i>182.063</i>
0. Bedrijfsvoering	-672	-627
1. Uitvoering Wsw	-81.895	-76.725
2. Uitvoering WIW en ID	-1.064	-1.064
3. Verbonden partijen	-2.821	-3.263
4. personeelskosten Wsw	-101.853	-99.572
5. Personeelskosten Wsw Parkstad BV	-393	-354
6. Bedrijfsvoering Wsw Parkstad BV	-51	-52
7. Werkgeverspunt Service Parkstad	-444	-405
8. Fin. en alg. dekk.middelen		
<i>totale lasten (-)</i>	<i>-189.194</i>	<i>-182.062</i>

Het overzicht baten en lasten 2019 ziet er als volgt uit:

Overzicht baten & lasten		
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
Rubriek	1ste begr. wijz. 2018	begroting 2019
Bedrijfsvoering		
baten	136	136
lasten	672	627
	-536	-491
Uitvoering Wsw		
baten	82.760	77.426
lasten	81.895	76.725
	865	701
Uitvoering WIW/ID		
baten	1.064	1.064
lasten	1.064	1.064
	-	-
Beschut 2.0		
baten	-	-
lasten	2.821	3.263
	-2.821	-3.263
Personeelskosten Wsw		
baten	101.853	99.572
lasten	101.853	99.572
	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV		
baten	-	-
lasten	393	354
	-393	-354
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV		
baten	-	-
lasten	51	52
	-51	-52
Werkgevers Service Punt Parkstad		
baten	444	405
lasten	444	405
	-	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.937	-3.458
Financiering en alg. dekkingsmiddelen		
Bedrijfsvoering	536	491
Uitvoering Wsw	-865	-701
Beschut 2.0	2.821	3.263
Personeelskosten WSP Parkstad BV	393	354
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	51	52
	2.937	3.458
Resultaat voor bestemming	0	0
Mutaties in reserves	-	-
Resultaat na bestemming	0	0

4.1.2 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken?

De beleidsuitgangspunten van de 11 deelnemende gemeenten vormen voor de GR WOZL de koers met betrekking tot de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening. De koers, rekening houdend met de kaders van de Participatiewet, ligt op de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties. Daarbij hoort de begeleiding van burgers met een Wsw-dienstverband naar een passende werkplek en het toezicht daarop. Tevens beheert en verantwoordt de GR WOZL de gemeentelijke budgetten die voor de sociale werkvoorziening zijn vrijgemaakt.

Het koppelen van mensen-met-een-beperking aan bedrijven en het duurzaam plaatsen in werk bij bedrijven op de (regionale) arbeidsmarkt die voor hen passend werk hebben, is in de kern de belangrijkste opdracht voor de GR WOZL.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de hiervoor vermelde kerndoelstelling zo goed mogelijk te kunnen (laten) uitvoeren, speelt de GR WOZL verschillende rollen:

- de GR WOZL werkt samen met private bedrijven waar medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn. Deze private bedrijven worden daarbij gecompenseerd voor de begeleiding en de beperkte arbeidsproductiviteit van deze medewerkers (Begeleid Werken);
- Wsw-medewerkers die in dienst zijn van GR WOZL worden via de uitvoeringsorganisatie GR WSP PARKSTAD bij bedrijven en instellingen in de regio gedetacheerd;
- de GR WOZL detacheert Wsw-medewerkers bij speciaal voor de sociale werkvoorziening aangewezen uitvoeringsinstanties (Relim, Transfer Werkt BV en De Werkmeester BV). De Wsw-medewerkers zijn in dienst bij GR WOZL. Deze bedrijven moeten voldoen aan vastgestelde criteria;
- de GR WOZL bestuurt als aandeelhouder zelf de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 BV , die als zelfstandige BV onder het Werkvoorzieningsschap zijn gebracht. Het accent ligt hier op zgn. beschut werk, bedoeld voor medewerkers met een matige tot ernstige arbeidshandicap.

De GR WOZL dient haar doelstellingen te bereiken binnen de onder druk staande financiële kaders. De duurzame relatie met de uitvoeringsorganisaties zal verder inhoud gegeven worden met de focus op kwaliteit en continuïteit van dienstverlening bij dalende subsidiebedragen. In de dienstverlening wordt daarbij het accent gelegd op effectief en efficiënt omgaan met informatie, ondersteunende software, systemen en methodieken.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie baten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	2018	2019
	1ste begr. wijz.	begroting
Dekking uitvoeringskosten WOZL	136	136
Totaal	135	136

Specificatie lasten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	2018	2019
	1ste begr. wijz.	begroting
Personeelskosten	517	473
Organisatiekosten	108	108
Accountants- en advieskosten	37	37
Rente en financieringskosten	9	9
Totaal	672	627

De personeelskosten dalen als gevolg van het verminderen van de kosten van de directie.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.3 Uitvoering Wsw

Wat willen we bereiken?

De subsidie wordt ten opzichte van 2018 verminderd met € 454 per AJ. Tevens zal het aantal AJ in 2019 dalen met 157. Dit komt neer op een totale daling van subsidie ter hoogte € 5,3 miljoen. Onverkort blijft daarmee de uitdaging voor GR WOZL en de uitvoeringsorganisaties om deze sterk verminderde subsidiebijdrage zo goed als mogelijk op te vangen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ook in 2018 wordt de beweging van 'binnen naar buiten' binnen Beschut OZL BV voortgezet, mede op basis van het individueel-ontwikkel-plan. Hierbij zijn zowel het sociaal rendement, de plaatsing in passend en zo regulier mogelijk werk, als het financieel rendement leidend. De infrastructuur van de WOZL 1 BV, onderdeel van de GR WSP worden geacht hiertoe doelmatig en passend bij de marktbehoefte te zijn ingericht. Meer Wsw-medewerkers zullen middels detachering aan het werk gaan en minder medewerkers in een beschutte omgeving.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek samengevat. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.1.

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	€
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.183,12	€ 24.324	77.426

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018 1ste begr. wijz.	2019 begroting
Regulier	77.013	72.437
Begeleid werken	1.756	1.721
Beschut werken	2.991	2.378
Uitvoeringskosten	136	129
Loonkosten extra job coach	0	60
Totaal	81.895	76.725

De begrote realisatie Wsw (conform 1^{ste} begrotingswijziging 2018) voor 2018 komt uit op totaal 3.340,06 AJ en die voor 2019 op 3.183,12 AJ. Tevens neemt de subsidie in het begrotingsjaar 2019 ten opzichte van het begrotingsjaar 2018 verder af als gevolg van de subsidiekorting met € 454 per AJ. De daling van 157 AJ en de korting per arbeidsjaar hebben per saldo een verlaging van de subsidie van € 5,3 miljoen van de deelnemende gemeenten tot gevolg.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV alsmede de GR WSP. Deze subsidie bedraagt voor de begroting € 24.079 per AJ.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per FTE verstrekt wordt bedraagt € 18.500.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties, met name bij Relim. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gereede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen. De subsidieverstrekking bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per AJ en de administratieve vergoeding van € 245 per AJ. In het jaar 2019 wordt voorzien in een afname van deze groep met 24 AJ.

Uitvoeringskosten

Het aantal Wsw-medewerkers bij begeleid werken en beschut werken dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2018, met als gevolg dat deze kosten ook afnemen.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 Uitvoering WIW en ID

Wat willen we bereiken?

Met ingang van het begrotingsjaar 2015 is het ID programma door de gemeente Heerlen stopgezet. De verwachting is dat de gemeente Kerkrade met het ID programma doorgaat en daarmee de GR WOZL om uitvoering vraagt. Voor de WIW geldt dat beide gemeenten Kerkrade en Heerlen aan de GR WOZL om uitvoering vragen.

Wat gaan we er voor doen?

In 2019 is de verwachting dat er namens de gemeente Heerlen en Kerkrade nog uitvoer gegeven wordt aan de WIW regeling. De lasten voor deze regeling worden volledig vergoed door de beiden gemeenten. Het resultaat is door deze dekking voor de GR WOZL neutraal. Voor de ID worden de lasten door de gemeente Kerkrade volledig vergoed, zodat de uitvoering hiervan eveneens kosten-neutraal is voor de GR WOZL.

Wat gaat dat kosten?

De verwachte kosten bedragen in 2019 € 1.064.00 en worden volledig doorbelast aan de gemeente Heerlen en Kerkrade.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.5 Verbonden partijen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV meegeeft in relatie tot de oude Wsw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

In 2017 is derhalve een kleine beschutte werkomgeving WOZL Beschut 2.0 BV voor circa 300 medewerkers vorm gegeven.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	1ste begr. wijz.	begroting
Exploitatietekort Verbonden Partijen	2.821	3.263
Totaal	2.821	3.263

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL Beschut 2.0 BV weergegeven.

X € 1.000	2018	2019	2020	2021
Personeelskosten Wsw vanuit de GR	7.588	8.191	7.792	7.230
WOZL				
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	6.207	6.381	5.889	5.558
Subsidie resultaat	-1.381	-1.810	-1.903	-1.673
Operationeel resultaat	-1.440	-1.453	-1.447	-1.455
Netto resultaat	-2.821	-3.263	-3.350	-3.128

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV verslechtert in 2019 met € 442.000 tot -/- € 3.263.000. Dit is volledig het gevolg van een verslechtering van het subsidiere resultaat. In 2019 wordt nog een terugstroom van medewerkers verwacht vanuit de draadboomactiviteiten. Daarnaast stijgen de loonkosten van Wsw-medewerkers als gevolg van de verwachte LPO 2018.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.6 Personeelskosten Wsw

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Wsw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid zorgt GR WOZL voor uitbetaling van de personeelskosten van deze medewerkers. Bij deze kosten valt o.a. te denken aan kosten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. De kosten worden volledig doorbelast aan de verbonden partijen, waardoor deze rubriek voor GR WOZL resultaat neutraal is.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	1ste begr. wijz.	begroting
Loonkosten Wsw	101.078	98.790
Overige personeelskosten Wsw	1.750	1.710
Wet Liv	-975	-928
Incidentele personeelskosten	0	0
Kosten ASB	0	0
Totaal	101.853	99.572

De personeelskosten Wsw dalen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2018 met € 2.281.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren € 2.288.000. In de loonkosten is een verhoging opgenomen per 1-1-2019 van 1,6%;
- Lagere overige personeelskosten ten bedrage van € 40.000;
- Lagere korting Lage Inkomens Voordeel (LIV) ten bedrage van € 47.000.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

De kosten van verlof ASB worden voor 2019 geacht uit de bestemmingsreserve Verlofrechten ASB gefinancierd te worden.

4.1.7 WSP Parkstad BV

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

WSP Parkstad B.V. is opgericht op 20 maart 2017.

WSP Parkstad is de nieuwe naam van het voormalige Werkgeversservicepunt Parkstad en de bedrijfsonderdelen Detachering en Ondersteuning van WOZL.

De samenwerking tussen beide organisaties en de sociale diensten van de Parkstad gemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten uit zowel de Wsw als de Participatiewet die onder de vlag van WSP Parkstad bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties één gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

Wat gaat dat kosten?

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	1ste begr. wiz.	begroting
Werkgevers Service Punt Parkstad	444	405
Totaal	444	405

De kosten voor WSP Parkstad worden via de GR WSP PARKSTAD volledig doorbelast aan de GR WOZL. 29% van de kosten wordt doorbelast aan de GR WOZL. 71% van de kosten worden doorbelast aan de 8 Parkstad gemeenten. De kosten doorbelast aan de GR WOZL worden door de GR WOZL volledig doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.8 Incidentele baten en lasten

In de begroting 2019 zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen. Dit geldt ook voor de meerjarenraming 2020 t/m 2022.

Incidentele baten en lasten				
	2019	2020	2021	2022
Incidentele baten	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

4.1.9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?

Deze rubriek omvat het ontwikkelen van evenwichtig financieel beleid gericht op het versterken van de financiële positie van de GR WOZL. De tekorten bij de GR WOZL worden grotendeels gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeente. Voor een klein gedeelte van het tekort is er dekking vanuit de bestemmingsreserve.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten voor deze rubriek.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	1ste begr. wijz.	begroting
<u>Bijdrage deelnemende gemeenten:</u>		
Bedrijfsvoering	536	491
Uitvoering Wsw	-865	-701
Verbonden Partijen	2.821	3.263
Personeelskosten WSP Parkstad BV	393	354
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	51	52
Mutaties in reserves	0	0
totaal	2.937	3.458

In 2019 wordt een bijdrage gevraagd van € 3.458 van de deelnemende gemeenten. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlage 5.7.

Voorzieningen

De volgende voorzieningen worden voor 2019 verwacht:

Voorzieningen	(bedragen x € 1.000,-)									
	1-1-2017	mutaties 2017		31-12-2017	mutaties 2018		31-12-2018	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Dubieuze debiteuren	434			434			434			434
oninbaarheid	1.647		1.647	0			0			0
Transitie	102			102			102			102
Afkoop DSM toeslagen oud	277		88	189			189			189
Totaal voorzieningen	2.460	0	1.735	725	0	0	725	0	0	725

In 2019 zal de onttrekkingen aan deze voorzieningen bepaald gaan worden. Dit is mede afhankelijk van de ontwikkelingen in 2018.

De voorziening dubieuze debiteuren in 2018 bevat met name vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oud-ASB-ers wordt betaald afgekocht. Dit bedrag (€ 277) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud-ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2017 is er € 88 onttrokken aan de voorziening.

Reserves

De reserves worden toegelicht in de paragraaf 4.2.1.

4.2 De paragrafen

De paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

4.2.1 Reserves

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In het concept jaarrekening 2017 zijn de reserves per 31 december 2017 geraamd op € 1.302. De definitieve stand van de reserves zal worden bepaald bij vaststelling van de jaarrekening 2017 en de bestemming van het resultaat over 2017.

De saldi en mutaties op basis van de jaarrekening 2017 zijn hieronder weergegeven. Voorgesteld is om het gerealiseerd resultaat over 2017 van € 984 uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Reserves	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>									
	1-1-2017	mutaties 2017		31-12-2017	mutaties 2018		31-12-2018	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve										
Resultaat vorig boekjr	0			984		984	0			0
Bestemmingsreserve										
Wachlijstproblematiek	18		18	0			0			0
Verlofrechten ASB	167		36	131			131			131
Transitiebudget H4	164	112	90	187			187			187
Onvoorzien	94		94	0			0			0
Totaal Reserves	443	112	238	1.302	0	984	318	0	0	318

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een omvang van € 0.

Bestemmingsreserves

Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Verlofrechten ASB

In de concept jaarrekening 2017 bedraagt de reserve per 31-12-2017 € 131. De mutatie in 2019 zal worden aangegeven in de 1^{ste} begrotingswijziging 2019.

Transitie H4

In de concept jaarrekening 2017 bedraagt de reserve per 31-12-2017 € 187. De reserve is o.a. bedoeld voor de lopende huurverplichtingen van de kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve zijn bedoeld. De mutatie in 2019 zal worden aangegeven in de 1^{ste} begrotingswijziging 2019.

Funcities reserves

De reserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn, nog een aantal andere functies:

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2018 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers.
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

4.2.2 Risico's

De GR WOZL en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WOZL.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Voor de risico's wordt een onderscheid gemaakt tussen de risico's specifiek voor de GR WOZL en specifiek voor de uitvoeringsorganisaties. Indien deze risico's zich voordoen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van WOZL GR verantwoord worden.

Specifieke risico's

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2018 is een LPO ingerekend van 2% voor 2018 voor een bedrag van € 1,6 miljoen. De definitieve LPO voor 2018 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2018.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar.
Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019 is een doorstroom ingerekend van de interne detachingswerkplaats naar de groepsdetachering. Afhankelijk van de vervreemding van de draadbomen in 2018 zal de doorstroom naar de groepsdetachering met maximaal 200 personen kunnen toenemen.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden te laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Wsw- medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q. aanvulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

4.2.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van de GR WOZL. De verwachting is dat deze kengetallen, met uitzondering van de grondexploitatie, niet wezenlijk zullen wijzigen.

Kengetallen

Netto schuld quote	-0,05%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-0,05%
Solvabiliteitsratio	11,10%
Grondexploitatie	0,73%
Structuele exploitatieruimte	0,12%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

4.2.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobehoor, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurywet en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 28 juni 2012 zijn de financiële verordening en het treasurywet vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Wsw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kasgeldlimiet	begroting 2019
omvang begroting in €	87.341
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.162

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriele regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 miljoen en een maximum van € 2,5 miljoen. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(bedragen x € 1.000,-)

Toegestaan saldo schatkistbankieren begroting 2019

omvang begroting in €	87.341
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	655

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU saldo van de GR WOZL voor de begroting 2018.

EMU Saldo (x € 1.000)		2017 cf. concept jaarrekening	2018 cf. 1ste begr. wijz.	2019 cf. begroting
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	984	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0
8	Baten bouw grondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekinst).	0	0	0
Berekend EMU saldo		984	0	0

4.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- Planning en control
- Personeel

Planning en control

Op 28 juni 2012 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting. Tevens is in 2013 overeengekomen vanaf het derde kwartaal 2013 het Algemeen Bestuur te informeren middels een kwartaalrapportage. Met ingang van 2014 zijn deze rapportage opgenomen in de reguliere planning en control cyclus.

Personeel

Aan de begroting 2018 ligt de volgende formatie ten grondslag:

	2018		2019		
	aantal	fte	aantal	fte	
Bestuurssecretaris	1	0,50	1	0,50	Gr WOZL
Directeur	1	0,40	1	0,40	inhuur
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	Deta
Secretariaat	1	0,80	1	0,80	Deta
Financiën	1	0,80	1	0,80	Gr WOZL
Financien	2	1,30	2	1,30	Deta
Client intake	1	1,00	1	1,00	Deta
Cliëntbeheer	2	2,00	1	1,00	GR WOZL
Totaal	10	7,05	9	6,05	

Een vijftal personen zijn aangenomen op detachingsbasis. Dit betreft secretariële ondersteuning, de concerncontroller, medewerker intake en 2 medewerkers voor de financiële administratie. Een gedeelte van de kosten worden doorbelast aan de GR WSP.

De GR WOZL is met ingang van oktober 2012 ook materieel werkgever van de Wsw-populatie. De kosten komen volledig voor rekening van de verbonden partijen daarom is de Wsw-populatie niet opgenomen in de formatie.

4.2.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd:

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV).

De wetgever schrijft voor:

De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

- WOZL Beschut 2.0 BV

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). In haar vergadering van 3 januari 2018 heeft de AvA de heer Th. van Kroonenburg benoemd als algemeen directeur/bestuurder van WOZL Beschut 2.0 BV. Het bestuur van de GR WOZL is aandeelhouder en naast de heer van Kroonenburg directeur/bestuurder van WOZL Beschut 2.0 BV. De heer F. Dijk, bestuurssecretaris, is namens het bestuur van de GR WOZL aangewezen om samen met de heer van Kroonenburg het bestuur en directie te voeren van de WOZL Beschut 2.0 BV.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Wsw te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV meegeeft in relatie tot de oude Wsw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de ‘eigen muren’ van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

4.3 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten				
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>				
Rubriek	1ste begr. wijz. 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bedrijfsvoering				
baten	136	136	136	136
lasten	672	627	582	582
	-536	-491	-446	-446
Uitvoering Wsw				
baten	82.760	77.426	72.126	69.461
lasten	81.895	76.725	71.523	68.880
	865	701	603	581
Uitvoering WIW/ID				
baten	1.064	1.064	1.064	1.064
lasten	1.064	1.064	1.064	1.064
	-	-	-	-
Beschut 2.0				
baten	-	-	-	-
lasten	2.821	3.263	3.350	3.128
	-2.821	-3.263	-3.350	-3.128
Personeelskosten Wsw				
baten	101.853	99.572	94.712	90.071
lasten	101.853	99.572	94.712	90.071
	-	-	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV				
baten	-	-	-	-
lasten	393	354	354	354
	-393	-354	-354	-354
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV				
baten	-	-	-	-
lasten	51	52	52	52
	-51	-52	-52	-52
Werkgevers Service Punt Parkstad				
baten	444	405	405	405
lasten	444	405	405	405
	-	0	0	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen				
	-2.937	-3.458	-3.598	-3.398
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering	536	491	446	446
Uitvoering Wsw	-865	-701	-603	-581
Beschut 2.0	2.821	3.263	3.350	3.128
Personeelskosten WSP Parkstad BV	393	354	354	354
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	51	52	52	52
	2.937	3.458	3.598	3.399
Resultaat voor bestemming				
	0	0	0	0
Mutaties in reserves				
	-	-	-	-
Resultaat na bestemming				
	0	0	0	0

De cijfers voor het jaar 2021 kunnen, op basis van de thans beschikbare informatie, gehanteerd worden voor het jaar 2022.

Uitgangspunten van meerjarenraming

2019

- De ontwikkeling van de arbeidsjaren is opgenomen in bijlage 5.8;
- subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017;
- stijging van de loonkosten Wsw met 1,6%;
- LPO in 2018 van 2%;
- geen LPO in 2019;
- daling van de directiekosten met 30% t.o.v. 2018.

2020

- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017;
- stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%;
- daling van de directiekosten met 60% t.o.v. 2018.

2021

- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017. In 2021 stijgt de subsidie met € 400 per arbeidsjaar;
- stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%.

5 Bijlagen

5.1 Subsidieverantwoording

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 24.324	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.736,03	24.079	65.880.746	0	65.880.746	66.551.072	670.326
Verbonden partijen Beschut 2.0	265,00	24.079	6.380.935	0	6.380.935	6.445.860	64.925
Relim	7,29	24.079	175.479	0	175.479	177.264	1.785
Totaal Regulier	3.008,31		72.437.160	0	72.437.160	73.174.197	737.037
Begeleid werken	93,02	18.500	1.720.840	116.273	1.837.113	2.262.579	425.466
Beschut werken							
Relim	81,79	30.228	2.377.893	13.086	2.390.979	1.989.474	-401.505
Totaal Beschut Werken	81,79		2.377.893	13.086	2.390.979	1.989.474	-401.505
Loonkosten extra jobcoach					60.000		-60.000
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.183,12		76.535.893	129.359	76.725.252	77.426.250	700.998

5.2 Subsidie 2019 per deelnemende gemeente

Subsidie 2019

Deelnemende gemeente	AJ	Subsidie
Brunssum	390,64 €	9.501.835
Gulpen-Wittem	82,38 €	2.003.775
Heerlen	1.100,17 €	26.760.458
Kerkrade	767,00 €	18.656.395
Landgraaf	417,99 €	10.167.252
Nuth	87,99 €	2.140.237
Onderbanken	67,33 €	1.637.832
Simpelveld	94,61 €	2.301.280
Vaals	56,97 €	1.385.683
Valkenburg	61,61 €	1.498.534
Voerendaal	56,44 €	1.372.968
Niet deelnemende gen	0,00 €	-
totaal	3.183,12 €	77.426.250

De bijdrage van de subsidieverantwoording van de GR WOZL is verdeeld op basis van het gemiddeld aantal arbeidsjaren Wsw over 2019.

5.3 Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente

Bijdragen bedrijfsvoering <i>(x € 1)</i>		
	AJ cf 01-01- 2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37 €	60.097
Gulpen-Wittem	84,78 €	12.789
Heerlen	1.120,21 €	168.992
Kerkrade	785,58 €	118.509
Landgraaf	429,06 €	64.727
Nuth	90,50 €	13.653
Onderbanken	69,95 €	10.552
Simpelveld	97,59 €	14.721
Vaals	57,54 €	8.681
Valkenburg	63,24 €	9.540
Voerendaal	58,09 €	8.763
totaal	3.254,91 €	491.025

De kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL en de GR WSP PARKSTAD zijn verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019.

5.4 Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente

Bijdragen subsidieverantwoording <i>(x € 1)</i>		
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37 €	-85.795
Gulpen-Wittem	84,78 €	-18.258
Heerlen	1.120,21 €	-241.255
Kerkrade	785,58 €	-169.186
Landgraaf	429,06 €	-92.405
Nuth	90,50 €	-19.491
Onderbanken	69,95 €	-15.064
Simpelveld	97,59 €	-21.016
Vaals	57,54 €	-12.393
Valkenburg	63,24 €	-13.620
Voerendaal	58,09 €	-12.511
totaal	3.254,91 €	-700.994

De bijdrage van de subsidieverantwoording van de GR WOZL is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019.

5.5 Bijdrage in resultaat WOZL Beschut 2.0 BV per deelnemende gemeente

Bijdragen Beschut 2.0

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37	€ 399.360
Gulpen-Wittem	84,78	€ 84.987
Heerlen	1.120,21	€ 1.122.998
Kerkrade	785,58	€ 787.528
Landgraaf	429,06	€ 430.130
Nuth	90,50	€ 90.729
Onderbanken	69,95	€ 70.122
Simpelveld	97,59	€ 97.828
Vaals	57,54	€ 57.686
Valkenburg	63,24	€ 63.397
Voerendaal	58,09	€ 58.235
Totaal	3.254,91	€ 3.263.000

De bijdrage in het resultaat van Beschut 2.0 is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019.

5.6 Bijdrage in personeelskosten WSP Parkstad per deelnemende gemeente

Personeelskosten WSP Parkstad BV

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37	€ 43.302
Gulpen-Wittem	84,78	€ 9.215
Heerlen	1.120,21	€ 121.764
Kerkrade	785,58	€ 85.390
Landgraaf	429,06	€ 46.638
Nuth	90,50	€ 9.838
Onderbanken	69,95	€ 7.603
Simpelveld	97,59	€ 10.607
Vaals	57,54	€ 6.255
Valkenburg	63,24	€ 6.874
Voerendaal	58,09	€ 6.314
Totaal	3.254,91	€ 353.800

5.7 Bijdrage in bedrijfsvoering WSP Parkstad per deelnemende gemeente

Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV <i>(x € 1)</i>		
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37	€ 6.318
Gulpen-Wittem	84,78	€ 1.344
Heerlen	1.120,21	€ 17.766
Kerkrade	785,58	€ 12.459
Landgraaf	429,06	€ 6.805
Nuth	90,50	€ 1.435
Onderbanken	69,95	€ 1.109
Simpelveld	97,59	€ 1.548
Vaals	57,54	€ 913
Valkenburg	63,24	€ 1.003
Voerendaal	58,09	€ 921
Totaal	3.254,91	€ 51.620

5.8 Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeente

WSP <i>(x € 1)</i>		
Deelnemende gemeente	AJ 01-01-2018	bijdragen 2019
Brunssum	398,37 €	49.620
Gulpen-Wittem	84,78 €	10.559
Heerlen	1.120,21 €	139.530
Kerkrade	785,58 €	97.849
Landgraaf	429,06 €	53.443
Nuth	90,50 €	11.273
Onderbanken	69,95 €	8.713
Simpelveld	97,59 €	12.155
Vaals	57,54 €	7.167
Valkenburg	63,24 €	7.877
Voerendaal	58,09 €	7.236
totaal	3.254,91 €	405.420

De personeels- en overige kosten van WSP Parkstad BV worden verdeeld over de GR WOZL 29% en de GR WSP PARKSTAD 71%. De kosten van 29% worden binnen de GR WOZL verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019. De kosten van 71% worden binnen de GRWSP verdeeld op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden per 1 januari 2017(bron:CBS).

5.9 Totale bijdrage per deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2019 GR WOZL								
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfsvoering WSP Parkstad	totaal financiering	Subsidie	Totaal bijdragen
Brunssum	60.097	-85.795	399.360	43.302	6.318	423.281	9.501.835	9.925.117
Gulpen-Wittem	12.789	-18.258	84.987	9.215	1.344	90.078	2.003.775	2.093.852
Heerlen	168.992	-241.255	1.122.998	121.764	17.766	1.190.265	26.760.458	27.950.723
Kerkrade	118.509	-169.186	787.528	85.390	12.459	834.701	18.656.395	19.491.095
Landgraaf	64.727	-92.405	430.130	46.638	6.805	455.894	10.167.252	10.623.146
Nuth	13.653	-19.491	90.729	9.838	1.435	96.163	2.140.237	2.236.401
Onderbanken	10.552	-15.064	70.122	7.603	1.109	74.323	1.637.832	1.712.155
Simpelveld	14.721	-21.016	97.828	10.607	1.548	103.688	2.301.280	2.404.968
Vaals	8.681	-12.393	57.686	6.255	913	61.142	1.385.683	1.446.825
Valkenburg	9.540	-13.620	63.397	6.874	1.003	67.194	1.498.534	1.565.728
Voerendaal	8.763	-12.511	58.235	6.314	921	61.724	1.372.968	1.434.691
totaal	491.025	-700.994	3.263.000	353.800	51.620	3.458.452	77.426.250	80.884.701

5.10 Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2019-2021

Uitvoerings-organisatie	2019					Gemiddeld AJ
	Stand per 01-01-2019	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Relim/Werk meester	Stand per 31-12-2019	
Verbonden Partijen	3.070,98	-78,07	-64,84		2.928,07	3.001,03
Relim (regulier)	7,36	0,00	-0,15		7,21	7,29
Werkmeester (regulier)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Begeleid Werken	93,96	0,00	-1,88		92,08	93,02
Relim (beschut)	82,62	0,00	-1,65		80,96	81,79
Werkmeester (beschut)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Buitenregionale uitv. Org	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.254,92	-78,07	-68,52	0,00	3.108,33	3.183,12
Uitvoerings-organisatie	2020					Gemiddeld AJ
	Stand per 01-01-2020	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Relim/Werk meester	Stand per 31-12-2020	
Verbonden Partijen	2.928,07	-93,35	-60,69		2.781,03	2.855,55
Relim (regulier)	7,21	-1,31	-0,14		5,76	6,49
Werkmeester (regulier)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Begeleid Werken	92,08	-2,97	-1,84		87,27	89,67
Relim (beschut)	80,96	-3,00	-1,62		76,35	78,65
Werkmeester (beschut)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Buitenregionale uitv. Org	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.108,33	-100,63	-64,30	0,00	2.950,40	3.030,36
Uitvoerings-organisatie	2021					Gemiddeld AJ
	Stand per 01-01-2021	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Relim/Werk meester	Stand per 31-12-2020	
Verbonden Partijen	2.781,03	-93,35	-60,69		2.626,99	2.706,01
Relim (regulier)	5,76	-1,31	-0,12		4,33	5,05
Werkmeester (regulier)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Begeleid Werken	87,27	-2,97	-1,75		82,55	84,91
Relim (beschut)	76,35	-3,00	-1,53		71,82	74,08
Werkmeester (beschut)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Buitenregionale uitv. Org	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	2.950,40	-100,63	-64,08	0,00	2.785,69	2.870,05