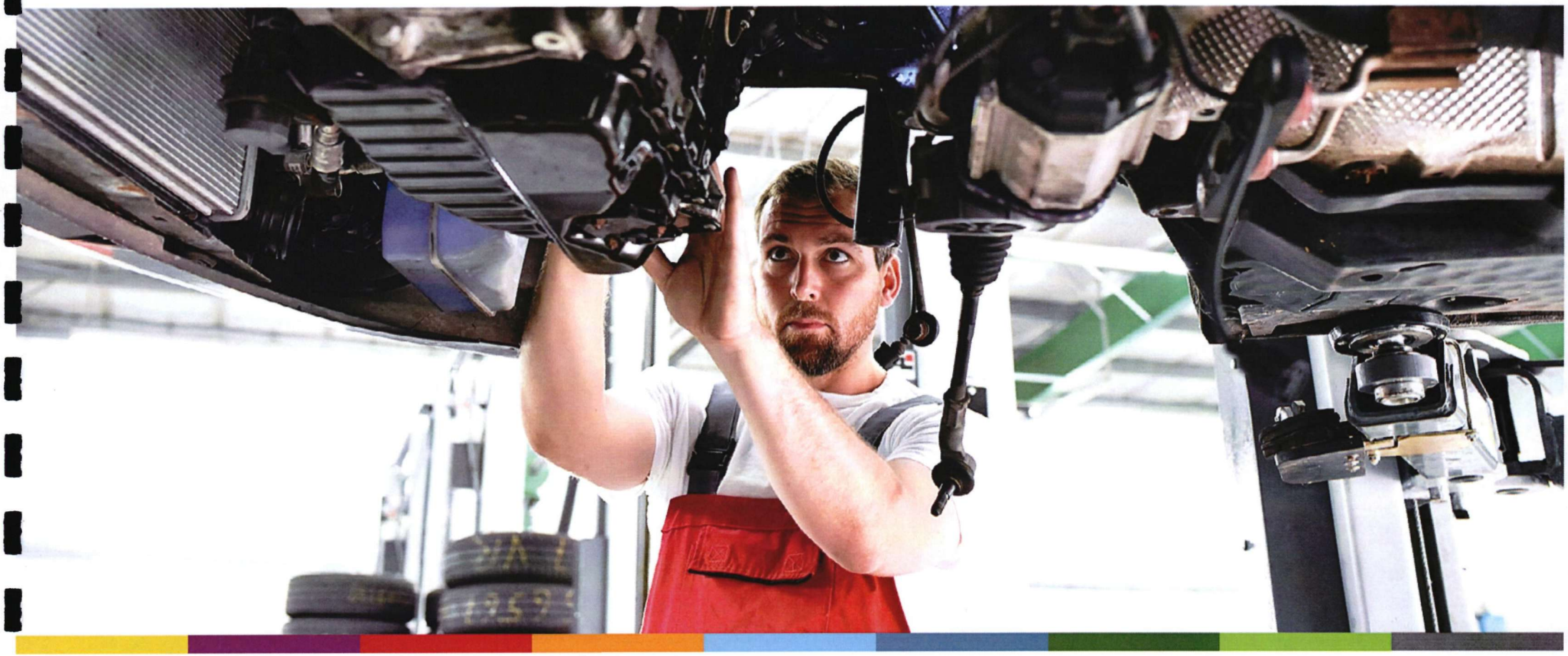
3-3-2022 14705

wozl



Begroting 2023
GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 24 februari 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 14 juli 2022

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2023
GR WOZL

3-3-2022 14705

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1ste begrotingswijziging 2022. In november 2022 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2023 worden vertaald.

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. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallen de ID en WIW.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor GR WOZL;

1) Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving.
2) Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering
3) Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)
4) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten
5) WSP Parkstad Detachering BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad
6) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement
7) Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detacheringen BV, Relim, en de Werkmeester. Deze begroting 2023 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.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

3-3-2022 14705

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Verloop van de arbeidsjaren 7

3 Ontwikkeling subsidie-bedrag 2022-2025 8

4 Programmaverantwoor-ding 9

5 Beschut 2.0 14

6 Financiële paragraaf 15

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 26

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2022 kennis genomen op 18 november 2021 en voor ziens-wijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste begrotingswijziging 2022 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 2 juni 2022.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2023 van €1.885.000 tot €1.991.000 een stijging van €105.000. In 2026 is deze bijdrage gestegen tot €2.046.000.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. is in de begroting 2023 €5.000 slechter ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022. Het subsidieresultaat verbetert met €44.000 en het operationeel resultaat verslechtert met €49.000. Dit is voor €9.000 het gevolg van een lagere omzet i.v.m. een daling in de Sw-bezetting en daarnaast de hogere kosten van €40.000. In de begroting 2023 zijn 5 Sw-fte geprognotiseerd die terugstromen van Detachering naar Beschut 2.0 en 5 Sw-fte die terugstromen van Relim naar Beschut 2.0.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-261	-276	-291	-308	-325
Uitvoering Wsw	1.184	1.097	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-20	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.885	1.991	2.089	2.049	2.046
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022-2026

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.429	-7.351	-7.193	-6.946	-6.723
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.619	6.586	6.465	6.319	6.211
Subsidieresultaat	-810	-766	-728	-627	-512
Operationeel resultaat	-1.998	-2.047	-2.097	-2.147	-2.207
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-2.825**	**-2.774**	**-2.719**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2022-2026

3-3-2022 14705

2 Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.499,81*	*2.329,66*	***2.175,56***	*-154,10*
Begeleid werken	*81,70*	*78,91*	***73,94***	*-4,98*
Beschut werken	*93,15*	*83,77*	***74,88***	*-8,89*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Beekdaelen	*140,37*	*133,42*	***128,14***	*-5,28*
Brunssum	*327,69*	*302,65*	***280,88***	*-21,77*
Gulpen-Wittem	*66,54*	*63,07*	***58,91***	*-4,16*
Heerlen	*936,72*	*882,46*	***824,81***	*-57,64*
Kerkrade	*637,56*	*584,71*	***549,88***	*-34,84*
Landgraaf	*342,96*	*313,98*	***288,50***	*-25,48*
Simpelveld	*78,12*	*73,87*	***68,97***	*-4,90*
Vaals	*50,55*	*49,69*	***43,85***	*-5,84*
Valkenburg	*52,68*	*48,51*	***44,97***	*-3,54*
Voerendaal	*41,47*	*40,00*	***35,45***	*-4,54*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.468*	*€ 28.897*	***€ 29.378***	*€ 481*

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met Sw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. De GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt deze naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

Het aantal medewerkers dat bij WOZL Beschut 2.0 werkt heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester.

De begroting 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.324 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 168 arbeidsjaren ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers die uit dienst gaan in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop van 3% ziek, uit dienst en overlijden.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025

De meicirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €760 hoger dan in de meicirculaire 2020 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2020 van het Ministerie van BZK bedraagt €28.618. In de meicirculaire 2021 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €29.378. Een verschil van €760 dat enerzijds voor €608 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €152 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2025 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2021 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

3-3-2022 14705

4 Programmaverantwoording

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	112	104	-8
lasten	-373	-380	-7
	-261	-276	-15
Uitvoering Wsw			
baten	72.021	68.286	-3.736
lasten	-70.837	-67.188	3.649
	1.184	1.098	-86
Uitvoering WIW			
baten	128	61	-67
lasten	-128	-61	67
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-5
	-2.808	-2.813	-5
Personeelskosten Wsw			
baten	85.497	76.832	-8.665
lasten	-85.527	-76.862	8.665
	-30	-30	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	346	314	-32
lasten	-346	-314	32
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-106**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	261	276	15
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	86
Beschut 2.0	2.808	2.813	5
	1.885	1.991	106
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**0**
Mutaties in reserves	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2023 €2.021.000 negatief.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	112	**104**
Totaal	112	**104**
Lasten		
Personeelskosten	-300	**-272**
Organisatiekosten	-44	**-76**
Accountants- en advieskosten	-24	**-26**
Rente en financieringskosten	-6	**-6**
Totaal	-373	**-380**
Saldo van baten en lasten	-261	**-276**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€276.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

4.2 Uitvoering Wsw

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de uitvoering Wsw:

Specificatie baten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**begroting 2023**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.324,38	€ 29,378	**68.286**

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Regulier	-66.788	**-63.385**
Begeleid werken	-1.263	**-1.257**
Beschut werken	-2.551	**-2.311**
Uitvoeringskosten	-112	**-104**
Loonkosten jobcoach	-123	**-131**
Totaal	-70.837	**-67.188**
Saldo van baten en lasten	1.184	**1.098**

Figuur 7: Specificatie baten en lasten uitvoering Sw

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor 2022 zijn conform de 1ste begrotingswijziging 2022 begroot op 2.492. Voor 2023 zijn 2.324 arbeidsjaren opgenomen. Een daling van ruim 168 die met name het gevolg is van de werknemers die in 2023 de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Rijksbijdragen

De positieve effecten op de subsidie van de meicirculaire 2021 zijn opgenomen in de begroting 2023. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een bedrag van €29.378 per arbeidsjaar. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €68.285.624.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. alsmede de GR WSP Parkstad. De doorbetaalde subsidie bedraagt €29.133 onder aftrek van de €245 per arbeidsjaar.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde

3-3-2022 14705

subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt €17.000.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede 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 voor de Werkmeester bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van €245 per arbeidsjaar.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor de Sw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie komen voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op €200 bij beschut werken en €1.250 bij begeleid werken.

Loonkosten jobcoach

De kosten voor de jobcoach ten behoeve van de gemeentelijke groenbedrijven en Relim komen ten laste van de begroting van de GR WOZL.

Resultaat

Het saldo van de rubriek uitvoering Wsw bedraagt €1.097.534 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

In de bijlage is het resultaat per uitvoeringsorganisatie opgenomen.

4.3 Uitvoering WIW

Naar verwachting zal de regeling WIW in 2023 volledig stoppen. Voor 2024 – 2026 is geen post meer opgenomen voor de uitvoering van de WIW.

4.4 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2023 wordt een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan begroot in 2023 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

4.5 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Sw dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €5.015.000 en wordt veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren.

Er is geen CAO-stijging opgenomen voor 2023, omdat de laatst bekende CAO-verhoging per 1-1-2022 is.

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en

Specificatie lasten

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Loonkosten WSP/Deta	-74.875	**-69.650**
Loonkosten Beschut 2.0	-7.429	**-7.351**
Overige personeelskosten Wsw	-1.509	**-1.413**
Loonkosten Relim	-1.684	**1.582**
Kosten ASB	-30	**-30**
Totaal	-85.527	**-76.862**

Figuur 8: Specificatie personeelskosten Sw

Beschut 2.0 aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Sw-medewerkers.

4.6 Uitvoering Sw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	261	**276**
Uitvoering Wsw	-1.184	**-1.098**
Beschut 2.0	2.808	**2.813**
Mutaties in reserve	30	**30**
Totaal	1.915	**2.021**

Figuur 9: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt voor 2023 €2.021.000. Hiervan wordt €30.000 gefinancierd uit de reserve en wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €1.991.000. Voor een verdeling van de bijdrage per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

4.8 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

4.9 Onvoorzien

De verwachting voor 2023 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.10 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2023 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.11 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2023 is dat er €30.000 uit de reserve wordt onttrokken om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren. Zie voor een verdere toelichting de financiële paragraaf.

4.12 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2023 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

3-3-2022 14705

4.13 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**
0.0 Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	373	380
lasten	-373	-380
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	30	30
lasten	-	-
	30	30
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	159.620	147.208
lasten	-159.650	-147.177
	-30	30

Figuur 10: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Omzetwaarde	519	510	-9
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**519**	**510**	**-9**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-725	-750	-25
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-425	-430	-5
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-425*	*-430*	-5
personele kosten n-SW	*-725*	*-750*	-25
Totaal Personeelskosten	**-1.150**	**-1.180**	**-30**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.367**	**-1.377**	**-10**
Operationeel resultaat	***-1.998***	***-2.047***	***-49***
Lonen SW	-7.493	-7.412	81
Wet Liv	64	60	-4
Rijkssubsidie SW	6.619	6.586	-33
Subsidieresultaat	***-810***	***-766***	***44***
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-5**
Aantal FTE Wsw	222,00	217,98	-4
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0
Aantal AJ Wsw	231,00	226,06	-5

Figuur 11: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Voor 2023 wordt in de begroting een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan de 1ste begrotingswijziging 2022 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is.

De belangrijkste reden voor de verslechtering van het operationeel resultaat met €49.000 betreft de lagere omzet van €9.000 i.v.m. een lagere Sw-bezetting (de gemiddelde bezetting 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt 222 fte's en in de begroting 2023 zijn 217,98 fte's opgenomen). Daarnaast zijn er hogere personeelskosten €30.000 die met name betrekking hebben op de niet Sw-lonen i.v.m. de CAO-indexering. En er worden hogere bedrijfskosten verwacht van €10.000 i.v.m. kostenstijgingen van onder andere de huur van de locatie aan de Sourethweg.

De omzet per Sw-fte stijgt in de begroting 2023 t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2022 van €2.338 naar €2.340.

Het subsidieresultaat in de begroting 2023 is €44.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2022 als gevolg van een lagere formatie en een positief effect van de stijgende subsidie per arbeidsjaar.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de target van 19%, gelijk aan de verwachte realisatie 2021.

3-3-2022 14705

6 Financiële paragraaf

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

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit 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 resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In onderstaande tabel is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31-12-2026.

De algemene reserve is geraamd op €0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2021	mutaties 2022		31-12-2022	mutaties 2023		31-12-2023	mutaties 2024		31-12-2024	mutaties 2025		31-12-2025	mutaties 2026		31-12-2026
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve Verlofrechten ASB	80	-	30	50	-	30	20	-	20	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	**80**	**-**	**30**	**50**	**-**	**30**	**20**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**

Figuur 12: Reserves

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Voorziening: Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	107	87	67	47	27	7
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	20	20	20	20	20	7
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	**87**	**67**	**47**	**27**	**7**	**-**

Figuur 13: Voorzieningen

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2023 is dat deze kosten €30.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldi per 31-12-2023 zal dan €20.000 bedragen.

Functies 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 2022 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- De reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Voorzieningen

GR WOZL beschikt over één voorziening (figuur 14).

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken niet 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 risicodrager voor de continuïteit van de GR WOZL

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaande tabel zijn de risico's van de GR WOZL aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2022 en latere jaren	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In 2023 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 5 fte en vanuit Relim 5fte. Er is spraken van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden. Beeïndiging groepsdetachering draadboomctiviteiten kan leiden tot extra terugstroom naar Beschut 2.0.

3-3-2022 14705

Risico in begroting	Toelichting in risico
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico. In de nieuwe CAO Sw is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken (met behoud dienstverband tot aan pensioendatum). Dit levert welliswaar een zeker aanvullend risico maar binnen de beperkte formatie van Beschut 2.0 is dit minder materieel.
Corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis.

Figuur 14: Risico's in begroting GR WOZL

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Adequate sturing op bedrijfsvoering kan een toekomstig positief effect hebben op de begroting.

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van WOZL Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)
Verlagen van ziekteverzuim	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 15: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

3-3-2022 14705

6.3 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 begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 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 saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut 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 uitvoering Wsw en uitvoering Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Netto schuld quote	0,67%	0,72%	0,77%	0,79%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,49%	0,59%	0,71%	0,79%
Solvabiliteitsratio	1,02%	0,65%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structuele exploitatieruimte	-0,04%	-0,03%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: Kerngetallen

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.569	6.162	5.711	5.204

Figuur 17: Kasgeldlimiet

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 ministeriële 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 2% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €1 miljoen. Voor GR WOZL bedraagt het drempelbedrag als volgt:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.602	1.503	1.393	1.269

Figuur 18: Toegestaan saldo schatkistbankieren

3-3-2022 14705

In figuur 19 is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste en 4de kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft een tweetal oorzaken:

- In het 1ste kwartaal van 2021 werden alle gelden boven de €918.000 dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het drempelbedrag voor 2021 bedraagt echter €547.000. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500.000 afgeroomd;

- De automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening. In het 4de kwartaal is daar enkele keren sprake van geweest waardoor er een overschrijding heeft plaatsgevonden.

6.5 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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**547**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**820**	**448**	**460**	**636**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	99	87	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	273	-	-	89

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	72.971
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	72.971
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	547

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.801	40.789	42.328	58.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	820	448	460	636

Figuur 19: Naleving schatkistbankieren over 2021

6.6 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 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026.

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2021	1ste begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-30	-30	-30	-20	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	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	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	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	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	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	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**-30**	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 20: EMU saldo

3-3-2022 14705

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 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.

Personeel

Aan de begroting 2023 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

6.8 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 partij verbonden: WOZL Beschut 2.0 B.V.

GR WOZL

	1ste begrotingswijziging 2022		begroting 2023		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,25	2	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**3,13**	**8**	**3,13**	

Figuur 21: Formatie GR WOZL

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt gevormd door de heer F. Dijk Algemeen directeur/Secretaris.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Sw-medewerkers 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 B.V. meegeeft in relatie tot de oude Sw-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.

7 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	112	104	96	87	79
lasten	-373	-380	-388	-395	-403
	-261	-276	-292	-308	-324
Uitvoering Wsw					
baten	72.021	68.286	64.697	61.111	56.835
lasten	-70.837	-67.188	-63.670	-60.078	-55.837
	1.184	1.098	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW					
baten	128	61	-	-	-
lasten	-128	-61	-	-	-
	-	-	-	-	-
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw					
baten	85.497	76.832	71.914	66.480	60.339
lasten	-85.527	-76.862	-71.934	-66.480	-60.339
	-30	-30	-20	-	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	346	314	246	180	111
lasten	-346	-314	-246	-180	-111
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-2.110**	**-2.049**	**-2.045**

Figuur 22: Meerjarenraming GR WOZL

3-3-2022 14705

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	261	276	292	308	324
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	-1.027	-1.033	-998
Beschut 2.0	2.808	2.813	2.825	2.774	2.719
	1.885	1.991	2.090	2.049	2.045
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-30	-30	-20	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	30	30	20	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 23: Meerjarenraming GR WOZL vervolg

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;
- subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in mei en september 2021

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- Het operationeel resultaat verslechtert i.v.m. lagere omzet en hogere kosten i.v.m. CAO-stijging niet Sw-bezetting en huurkosten stijging locatie;
- Effecten CAO gemeenten voor niet Sw-bezetting tot en met 2022 zijn meegenomen in de begroting 2023;
- Geen rekening gehouden met de in de Sw-CAO afgesproken 64-jarigen regeling, de RVU-regeling;
- Rijkssubsidies op basis van de circulaires in mei en september 2021.

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De looneffecten binnen de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn nog niet bekend; er is daarom geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.

3-3-2022 14705

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**	0	3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**	0	8.745.618	**8.974.428**
Gulpen-Wittem	6.597	-29.905	70.911	**47.603**	135.170	1.822.514	**2.005.287**
Heerlen	92.470	-419.142	993.877	**667.205**	0	25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**	0	16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**	0	9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**	0	2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.923**
Valkenburg	5.081	-23.030	54.609	**36.660**	104.096	1.401.759	**1.542.515**
Voerendaal	4.195	-19.015	45.088	**30.268**	0	1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.246**

Figuur 24: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**		16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.561**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Figuur 25: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2023

3-3-2022 14705

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.149	-56.987	156.735	**115.896**	0	3.572.405	**3.688.302**
Brunssum	35.470	-125.170	344.262	**254.561**	0	7.880.685	**8.135.246**
Gulpen-Wittem	7.158	-25.262	69.479	**51.376**	95.967	1.595.738	**1.743.081**
Heerlen	104.049	-367.182	1.009.878	**746.745**	0	23.174.464	**23.921.209**
Kerkrade	68.403	-241.388	663.901	**490.916**		15.209.715	**15.700.631**
Landgraaf	36.000	-127.043	349.412	**258.370**	0	8.006.503	**8.264.873**
Simpelveld	8.601	-30.351	83.476	**61.726**	0	1.846.390	**1.908.116**
Vaals	5.449	-19.230	52.890	**39.109**	73.054	1.213.060	**1.325.223**
Valkenburg	5.705	-20.132	55.370	**40.943**	76.479	1.294.228	**1.411.649**
Voerendaal	4.080	-14.397	39.597	**29.280**	0	903.932	**933.212**
totaal	**291.063**	**-1.027.143**	**2.825.000**	**2.088.920**	**245.500**	**64.697.122**	**67.031.542**

Figuur 26: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.927	-56.748	152.383	**112.563**	0	3.297.865	**3.410.428**
Brunssum	37.517	-125.773	337.733	**249.477**	0	7.466.268	**7.715.745**
Gulpen-Wittem	7.624	-25.558	68.629	**50.695**	69.463	1.509.230	**1.629.388**
Heerlen	110.620	-370.846	995.820	**735.594**	0	22.226.146	**22.961.740**
Kerkrade	72.469	-242.947	652.377	**481.899**		14.197.742	**14.679.641**
Landgraaf	38.156	-127.916	343.490	**253.730**	0	7.480.878	**7.734.608**
Simpelveld	8.459	-28.360	76.153	**56.253**	0	1.693.340	**1.749.593**
Vaals	5.787	-19.400	52.094	**38.481**	52.727	1.172.203	**1.263.410**
Valkenburg	6.298	-21.114	56.698	**41.882**	57.387	1.243.060	**1.342.328**
Voerendaal	4.290	-14.383	38.623	**28.530**	0	824.385	**852.915**
totaal	**308.147**	**-1.033.044**	**2.774.000**	**2.049.103**	**179.576**	**61.111.117**	**63.339.796**

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2025

3-3-2022 14705

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten jobcoach					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2026

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten extra jobcoach*					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 29: Specificatie van de uitvoering Sw 2023

3-3-2022 14705

Onderstaande overzicht geeft inzicht in het verwachte verloop van de Sw bezetting in arbeidsjaren. Dit verloop is gebaseerd op de huidige kennis van de verwachte uitstroom als gevolg van pensionering en daarnaast een overig verloop van 2,5% voornamelijk als verwacht gevolg van overlijden of arbeidsongeschiktheid.

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar.

	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025	Per 01-01-2026	Per 01-01-2027	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	132,08	124,20	114,38	100,09	90,07	95,08
Brunssum	288,97	272,80	253,51	232,05	209,63	220,84
Gulpen-Wittem	62,77	55,06	51,52	46,64	43,29	44,97
Heerlen	847,30	800,24	747,49	696,52	624,58	660,71
Kerkrade	573,68	526,08	489,69	433,65	393,63	413,64
Landgraaf	300,13	276,88	257,83	228,68	202,24	215,46
Simpelveld	71,80	66,15	57,16	52,96	46,07	49,52
Vaals	45,78	41,91	39,10	37,13	31,22	34,17
Valkenburg aan de Geul	46,06	43,88	42,56	38,28	34,01	36,15
Voerendaal	39,53	31,38	28,99	24,62	23,88	24,25
Totaal	**2.408,10**	**2.238,56**	**2.082,25**	**1.890,62**	**1.698,62**	**1.794,78**

Figuur 30: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

De bijdragen vanuit de Rijkssubsidie worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	128,14	119,29	107,24	95,08
Brunssum	280,88	263,15	242,78	220,84
Gulpen-Wittem	58,91	53,29	49,08	44,97
Heerlen	824,82	773,84	722,73	660,71
Kerkrade	549,88	507,89	461,67	413,64
Landgraaf	288,50	267,36	243,26	215,46
Simpelveld	68,97	61,66	55,06	49,52
Vaals	43,85	40,51	38,12	34,17
Valkenburg aan de Geul	44,97	43,22	40,42	36,15
Voerendaal	35,45	30,18	26,81	24,25
Totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 31: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

3-3-2022 14705

De bijdragen van de rijkssubsidie aan de uitvoeringsorganisaties worden verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop arbeidsjaren per uitvoeringsorganisatie (gemiddeld)

Uitvoeringsorganisatie	2023	2024	2025	2026
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	1.796,50	1.647,50	1.479,50
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	217,66	207,11	197,66
Werkmeerster (regulier)	13,00	13,00	13,00	13,00
Begeleid Werken	73,94	68,06	62,42	56,77
Relim	61,56	52,98	46,04	38,00
Werkmeester (beschut)	13,32	12,18	11,08	9,86
totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wspparkstad.nl