

## **BIJLAGE**

### Technische toelichting op begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL

#### **KPI: Dashboard**

De begroting 2021 is gebaseerd op de onderstaande KPI's (key performance indicators).

#### **KPI: Bijdrage gemeenten**

De begrote bijdrage 2021 in de tekortfinanciering ad € 2.628.221. Het aandeel van Valkenburg bedraagt € 53.516.

De doorbetaling van de rijkssubsidie is begroot op € 70.131.752. Het aandeel van Valkenburg bedraagt € 1.453.355.

Daarbij komt nog de bijdrage, die de heuvelandgemeenten via WOZL vergoeden aan GR WSP Parkstad € 635.813. Het aandeel van Valkenburg bedraagt € 200.781.

Totaal geraamde bijdrage Valkenburg is € 1.707.652.

#### **KPI: resultaat**

Ten opzichte van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2020 neemt het verwachte negatieve resultaat 2021 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen af met € 147.473 tot -/- € 2.628.221 (aandeel Valkenburg € 53.516).

De subsidiebijdrage is geraamd op € 70.131.752 en is € 4.069.346 lager dan vlgs de eerste begrotingswijziging 2020 (aandeel Valkenburg € 1.453.355).

Het aandeel in de bijdrage kosten WSP Parkstad bedraagt voor Valkenburg € 200.781. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2020 is geraamd een bedrag van € 215.011. Een vermindering van € 14.230.

#### **KPI: Doorstroom van Beschut naar Detachering**

In de begroting 2021 is geen rekening gehouden met een doorstroom van Beschut naar Detachering.

#### **KPI: Terugstroom van detachering naar beschut**

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een terugstroom van 5 fte van Detachering naar Beschut 2.0.

#### **KPI: Terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL**

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een terugstroom van 12 fte van Relim en de Werkmeester naar Beschut.

#### **KPI: Uitstroom op basis van natuurlijk verloop**

In de begroting 2021 wordt uitgegaan van een uitstroom op jaarbasis 180 arbeidsjaren.

#### **KPI: realisatie van de fictieve WSW taakstelling**

In de begroting 2021 bedraagt de doelstelling voor de op jaarbasis gemiddeld te realiseren WSW-arbeidsjaren (AJ) 2.754,80 (2020: 2.934,36).

#### **Begroting 2021:**

Uitgangspunten: deze (ontwerp-)begroting is een technische begroting. De uitgangpunten liggen opgesloten in het beleid dat in de voorgaande periodes is vast- en of bijgesteld. In de begroting 2021 zijn verwerkt:

- De recente cao voor WSW-medewerkers (deze loopt af op 1-1-2020);

- De begroting van WSP Parkstad voor de uitvoering van de WSW in opdracht van de GR WOZL;
- De mei- en septembercirculaire 2019 van het ministerie van BZK;
- De uitgangpunten, die gehanteerd zijn bij de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging (bgw) 2020. Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat de baten en lasten voor de periode 2021-2024 wezenlijk wijzigen ten opzichte van de ramingen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2020 en
- Geen rekening is gehouden met de verkoop van percelen grond te Kerkrade;

Een nieuwe cao, een aanpassing van de loonprijsontwikkeling (LPO) 2020 en mogelijke wijzigingen in de korting op de rijkssubsidie kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2021-2024 en daarmee op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen.

De bijdragen in de tekortfinanciering en de algemene dekkingsmiddelen (1), de rijkssubsidie (2) en het aandeel van Heuvelland in WSP van Wozl vanuit de deelnemende gemeenten (3) daalt in 2021 t.o.v. de 1<sup>ste</sup> bgw 2020 met € 4.294.538 tot € 73.395.785.

Het negatief resultaat voor financiering en algemeen dekkingsmiddelen bedraagt € 2.628.221.

(2020: € 2.775.694 negatief). Ten opzichte van de 1<sup>ste</sup> bgw. 2020 een verbetering van € 147.473.

Een korte analyse:

- Per saldo nemen de kosten van bedrijfsvoering toe als gevolg van de algemene loon- en prijsontwikkeling;
- Het nettoresultaat van Beschut 2.0 verbetert t.o.v. 2020 met € 18.000 tot -/- € 3.321.000. (nadelig). Het operationeel resultaat 2021 verslechtert met € 58.000. Het subsidieresultaat verbetert met € 76.000 (minder negatief). Voor de periode 2022-2024 wordt een verdere verslechtering van het operationeel resultaat voorzien. Door een hoger rijkssubsidie wordt deze negatieve ontwikkeling meer dan gecompenseerd, waardoor het netto-resultaat van Beschut 2.0 verbetert (minder negatief). Oorzaak van de verslechtering van het operationeel resultaat is het vervangen van voormannen/werkleiding met een SW-dienstverband door cao-medewerkers, ondanks dat deze per voorman meer beschutte medewerkers aansturen. Bij Beschut 2.0 wordt uitgegaan van een bezetting van 279 aj.

De ontwikkeling van het subsidiebedrag 2019-2024 per arbeidsjaar: (bron: septembercirculaire 2019

- 2019 € 25.905
- 2020 € 25.287
- 2021 € 25.458
- 2022 € 25.639
- 2023 € 26.088
- 2024 € 26.088

De totale rijkssubsidie (als onderdeel van de gemeentefondsuitkering) daalt ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2020 met € 4.069.346 naar € 70.131.752. Deze daling is het saldo van de hogere rijksbijdrage per arbeidsjaar (€ 171,00 per aj) en de afname van het aantal arbeidsjaren (179,56 arbeidsjaren). Het aantal tewerk te stellen WSW-ers in 2021 bedraagt gemiddeld 2.754,80 aj, een daling van 179,56 aj t.o.v. 2020. (daling SW-arbeidsjaren gemeente Valkenburg: 1,63 aj). De rijkssubsidie per aj 2021 wordt geraamd op € 25.458, een verhoging van € 171,00 t.o.v. 2020.

Voor de loonkostenontwikkeling WSW 2021 is uitgegaan van de meest recente cao WSW, die afloopt per 1-1-2020. De loon- en prijsontwikkeling is ingeschat op 0%. De gevolgen van het afsluiten van een nieuwe cao voor 2020 e.v. jaren kan grote gevolgen hebben voor de hoogte van de loonkosten WSW. De totale geraamde personeelskosten SW dalen t.o.v. e 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging met € 5.470.000 tot € 89.692.000 als gevolg van minder arbeidsjaren.

De 3 Heuvellandgemeenten nemen niet deel aan de GR WSP Parkstad. Omdat de begroting van WSP Parkstad gevolgen heeft voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage aan WOZL wordt onderstaand ingegaan op deze ontwerpbegroting.

Voor deze ontwerpbegroting gelden dezelfde uitgangspunten als genoemd bij de ontwerpbegroting 2021 c.a. van de GR WOZL.

Ten opzichte van de 1<sup>ste</sup> bgw 2020 daalt de tekortfinanciering (financiering en algemene dekkingsmiddelen) met € 1,096 mln. tot € 11,603 mln. In 2024 is deze bijdrage naar verwachting verder gedaald tot € 10,005 mln. De oorzaak van deze daling is een verbetering van het nettoresultaat van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV door enerzijds een hoger subsidieresultaat (afname van het aantal arbeidsjaren/SW-bezetting en een hoger rijkssubsidie per arbeidsjaar), een lagere omzet, lagere bedrijfskosten en een lager operationeel resultaat als gevolg van de (zowel kwantitatieve als kwalitatieve) afname van de SW-bezetting, hogere geraamde kosten van de bedrijfsvoering en van de uitvoering van de Participatiewet.

De begroting van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de dochtermaatschappijen WOZL 1BV, WSP Parkstad Detacheringen BV, WSP Parkstad ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten). Ten opzichte van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2020 is er geen nieuwe informatie, die van wezenlijke invloed is op de begrotingsuitkomst. Het aandeel van de 3 heuvellandgemeenten in het tekort van de bedrijfsvoering en van de Verbonden partijen (Detachering) van WSP Parkstad worden via de GR WOZL in rekening gebracht bij deze 3 Heuvellandgemeenten. In de 1<sup>ste</sup> bgw 2020 is een nieuwe kostenverdeelsleutel geïntroduceerd als gevolg waarvan ons (Heuvellandgemeenten) aandeel in WSP Parkstad daalt.

Samenvattend:

- Geraamde bijdrage gemeente Valkenburg in de tekortfinanciering GR WOZL bedraagt € 53.516 (2020: € 54.377);
- Geraamd aandeel Valkenburg in de subsidiebijdrage is € 1.453.355 (2020: € 1.484.726);
- Geraamde bijdrage van Valkenburg aan GR WSP Parkstad voor uitvoering WSW bedraagt € 200.781 (2020: € 215.011).

Totale geraamde bijdrage aan de GR WOZL 2020 Valkenburg € 1.707.652 (2020: € 1.754.114).

De bijdragen in de tekortfinanciering en de algemene dekkingsmiddelen (1), de rijkssubsidie (2) en het aandeel van Heuvelland in WSP van Wozl vanuit de deelnemende gemeenten (3) daalt in 2021 t.o.v. de 1<sup>ste</sup> bgw 2020 met € 4.294.538 tot € 73.395.785.

#### Meerjarenraming 2022-2024:

Het verloop van de tekortfinanciering en de algemene dekkingsmiddelen WOZL en de bijdrage van de heuvellandgemeenten in de kosten WSP ziet er als volgt uit:

Het meerjarig saldo voor financiering en algemene dekkingsmiddelen ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	1 <sup>ste</sup> bgw 2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	2.776	2.628	2.816	2.697	2.766
Aandeel Valkenburg	54,377	53,516	59,439	54,947	58,186

De bijdrage van de Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad:

Bedragen x € 1.000	1 <sup>ste</sup> bgw	2021	2022	2023	2024
--------------------	-------------------------	------	------	------	------

	2020				
Bijdrage Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	713	636	597	506	515
Aandeel Valkenburg	215	201	195	167	173

Het aandeel in de rijkssubsidie

Bedragen x € 1.000	1 <sup>ste</sup> bgw 2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd rijkssubsidie	74.201	70.132	66.372	63.568	59.634
Aandeel Valkenburg	1.485	1.453	1.377	1.316	1.263

Totaaloverzicht van de bijdragen:

Bedragen x € 1.000	1 <sup>ste</sup> bgw 2020	2021	2022	2023	2024
Bijdragen	77.690	73.396	69.785	66.771	62.915
Aandeel Valkenburg	1.754	1.708	1.632	1.537	1.494

Bij de Begroting is een overzicht gevoegd van het verloop van de SW-bezetting per gemeente.

Verloop aj per aanvang het jaar.	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	In %
Totaal	3030,31	2832	2677,60	2499,83	2373,57	21,67%
Valkenburg	59,37	57,67	56,51	50,94	49,92	15,92%

WOZL gaat er van uit dat over de beschouwde periode 1-1-2020 tot 1-1-2024 de bezetting van de SW-populatie daalt met 21,67%. De SW-populatie afkomstig uit Valkenburg daalt in die periode met naar verwachting met 15,92%.

Toelichting.

- De lasten van de bedrijfsvoering stijgen met 2%;
- De ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren is verwerkt conform de tabel;
- De subsidie per arbeidsjaar is verwerkt overeenkomstig de informatie in de septembercirculaire en het overzicht in dit voorstel;
- Het operationeel resultaat Beschut 2.0 verslechterd als gevolg van de toename van het niet SW-personeel;
- Er zijn geen verdere cao-loonsomstijgingen opgenomen.

Risico-paragraaf:

De verdere rijksbezuinigingen op de WSW zijn niet meer realistisch en onbetaalbaar voor gemeenten. Vandaar ook, het mede door het college van B&W ondertekende, manifest 'Investeren in werk voor kwetsbare groepen'.

Aanvullende risico's, zoals opgenomen in de begroting 2021:

- De loonprijsontwikkeling 2021 e.v. jaren,
- De ontwikkeling van de rijkssubsidie per arbeidsjaar (aj),

- De terugstroom van Detacheringen naar Beschut (voor 2021 wordt uitgegaan van 5 fte). Van RELIM stromen naar verwachting 12 fte terug naar Beschut,
- Transitiekostenvergoeding bij beëindigen van 'slapende' dienstverbanden,
- Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden Beschut 2.0,
- Beschikbaarheid van passend werk,
- Doorstroom van de interne detacheringswerkplaats,
- Ziekteverzuim onder andere bij individuele detachering,
- Teweinig/niet de geschikte kandidaat WSW,
- De vervanging van SW-medewerkers, die vanwege pensionering het bedrijf verlaten, door andere SW-medewerkers wordt steeds moeilijker of lukt niet meer (denk daarbij aan leidinggevenden en middenkader dat deels ingevuld is met SW-medewerkers).