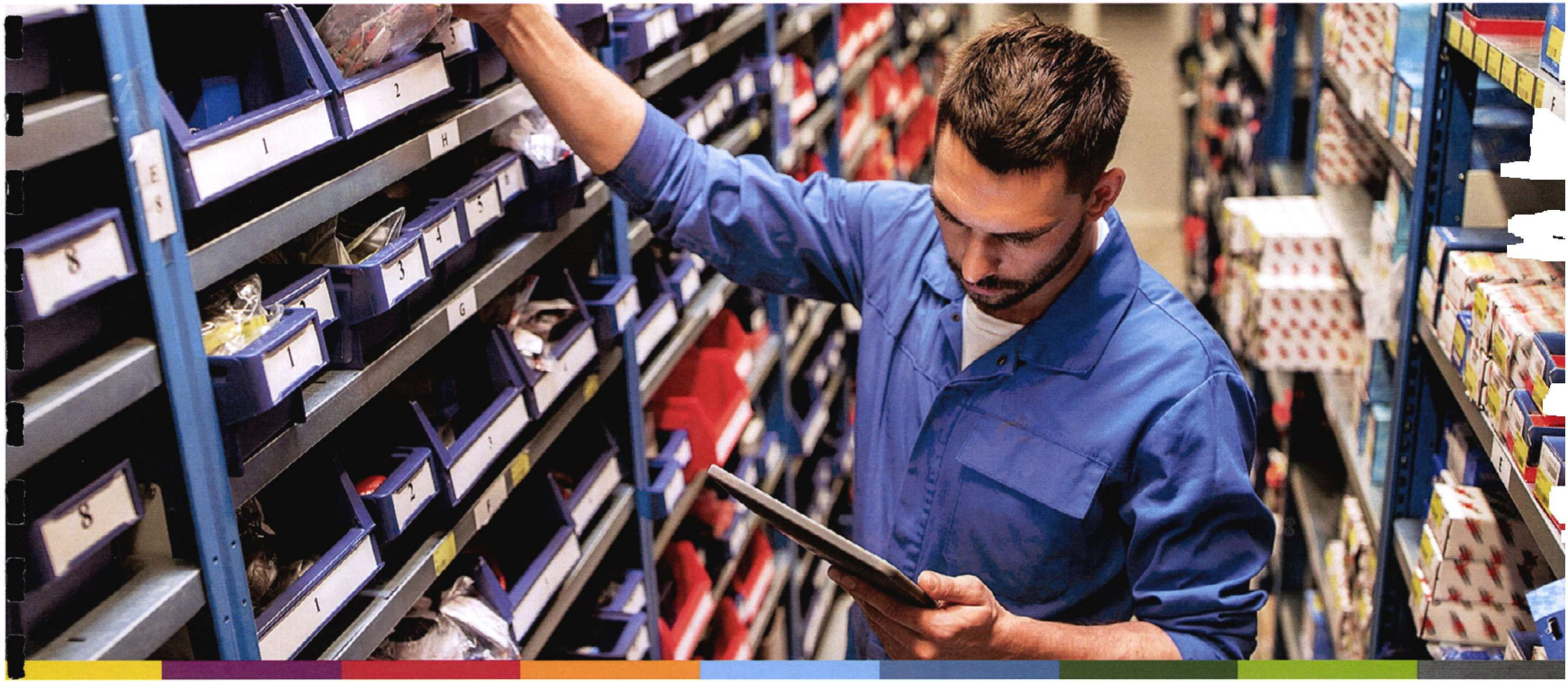
30-9-2021 9975

wozl



2de Begrotingswijziging 2021 GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 23 september 2021.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 16 december 2021.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

2de Begrotingswijziging 2021 GR WOZL

30-9-2021 9975

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De 1ste Begrotingswijziging 2021 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) is door het Algemeen Bestuur op 27 mei 2021 op basis van de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden definitief vastgesteld.

De 2de Begrotingswijziging 2021 van GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire Gemeentefonds 2021 van het Ministerie van BZK;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2021;
- Operationele realisatie van de verbonden partijen over het eerste halfjaar 2021;
- De verwachte gevolgen van de coronacrisis op de operationele resultaten en de te verwachten coronacompensatie.;

Voor geheel 2021 bedraagt het begroot tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen in de 1ste Begrotingswijziging 2021 -€2.067.000.
Voor geheel 2021 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€975.000 en is daarmee €1.093.000 beter dan begroot. Dit is op hoofdlijnen het gevolg van een verwachte positief saldo incidentele baten en lasten als gevolg van verwachte coronacompensatie en een beter resultaat van Beschut 2.0.

In mei heeft het Ministerie BZK de meicirculaire Gemeentefonds 2021 gepubliceerd. Jaarlijks wordt naar deze circulaire uitgekeken, omdat hiermee duidelijk wordt welk effect de subsidie Sw en Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) hebben op de lopende begroting. De uitkomst van deze meicirculaire is positief te noemen voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL.
De LPO 2021 is vastgesteld op 2,11%. Hierdoor stijgt de Rijkssubsidie per arbeidsjaar met €590. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €166 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €756 tot €28.468.

Brancheorganisatie Cedris heeft op basis van een kamerbrief van de minister van BZK aangekondigd dat in de aanstaande Septembercirculaire een aanvullende coronacompensatie te verwachten is van circa €560 per arbeidsjaar. Op basis van deze aankondiging is dit effect meegenomen in deze 2de Begrotingswijzing als incidentele opbrengst. De verwachte tekorten als gevolg van de coronacrisis op de uitvoering van de Wsw worden voor onze totale organisatie (WOZL en WSP Parkstad Detacheringen) centraal en transparant als incidentele last verantwoord binnen GR WOZL. Dit betreft hogere vervoerskosten doordat er minder personen met een indicatie medisch vervoer in een bus vervoer mogen worden en derhalve meer vervoersbewegingen gemaakt moeten worden. Daarnaast worden de omzetverliezen door stilgevallen detacheringen ook centraal in deze incidentele last verantwoord. Het saldo van de incidentele baten en lasten (in deze 2de Begrotingswijziging geraamd op €958.000 positief) zal met de deelnemende gemeenten worden verrekend.

30-9-2021 9975

Op basis van de 1ste Begrotingswijziging 2021 is aan de deelnemende gemeenten een subsidiebijdrage gevraagd van €75.284.867. Op basis van deze 2de Begrotingswijziging wordt een subsidiebijdrage gevraagd van €76.142.268. Deze hogere bijdrage van €857.401 wordt voor €2.022.043 veroorzaakt door een hogere subsidie van €756 per arbeidsjaar op basis van de meicirculaire 2021 deels verminderd door een lager aantal arbeidsjaren voor een bedrag van -€1.164.642.
De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten is gespecificeerd in deze 2de Begrotingswijziging 2021. De effecten hiervan op het budget van het sociale domein dan wel de op algemene middelen van de deelnemende gemeenten zijn niet in deze 2de Begrotingswijziging 2021 opgenomen.

Voor de uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 wordt voor geheel 2021 een netto resultaat verwacht dat €160.000 beter is dan begroot en bestaat uit een beter operationeel resultaat ad €46.000 en een subsidieresultaat dat €114.000 beter is dan begroot.
Voor de ontwikkeling van de GR WOZL tot en met juni 2021 wordt verwezen naar de Q2 rapportage van de GR WOZL.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 7

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 8

3 Meicirculaire 2020 9

4 Finance 10

5 Beschut 2.0 13

6 Beïnvloedbare factoren 15

7 Risico analyse 16

8 Bijlagen 18

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

30-9-2021 9975

1 KPI's

GR WOZL	1ste Begr. wijz. 2021	2de Begr. wijz. 2021	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€2.067.000	-€975.000	€1.093.000
Arbeidsjaren Wsw	2.716,69	2.674,66	-42,03

Beschut 2.0	1ste Begr. wijz. 2021	2de Begr. wijz. 2021	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.024.000	-€1.978.000	€46.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€1.979	€2.076	€97
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 cf. 1ste begrotings-wijziging	2020 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.535,66*	*2.499,81*	*-35,85*
Begeleid werken	*84,00*	*81,70*	*-2,30*
Beschut werken	*97,03*	*93,15*	*-3,88*
Totaal	***2.716,69***	***2.674,66***	***-42,03***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 cf. 1ste begrotings-wijziging	2020 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Beekdalen	*139,57*	*140,37*	*0,80*
Brunssum	*336,00*	*327,69*	*-8,31*
Gulpen-Wittem	*68,72*	*66,54*	*-2,18*
Heerlen	*950,12*	*936,72*	*-13,40*
Kerkrade	*643,76*	*637,56*	*-6,20*
Landgraaf	*347,22*	*342,96*	*-4,26*
Simpelveld	*80,96*	*78,12*	*-2,83*
Vaals	*52,53*	*50,55*	*-1,98*
Valkenburg	*55,05*	*52,68*	*-2,38*
Voerendaal	*42,76*	*41,47*	*-1,28*
Totaal	***2.716,69***	***2.674,66***	***-42,03***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.712*	*€ 28.468*	*€ 756*

Figuur 2: 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 Wsw indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt de naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

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

De 2de begrotingswijziging 2021 is gebaseerd op gemiddeld 2.674,66 arbeidsjaren (AJ). Dit is 42,03 minder dan in de 1ste begrotingswijziging 2021. Dit is met name het gevolg van een lagere stand van de AJ per 1 januari 2021 dan waar in de 1ste begrotingswijziging rekening mee is gehouden.

30-9-2021 9975

3 Meicirculaire 2021

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 2021 per saldo €756 hoger dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2021.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1ste begrotingswijziging 2021 bedraagt €27.712. Dit bedrag is gebaseerd op de mei circulaire 2021 van het Ministerie van BZK.

In de 2de begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €28.468. Een verschil van €756 dat enerzijds voor €590 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €166 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2021
Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2020	
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijziging	27.712
Subsidieontwikkeling cf. meicirculaire 2021	
LPO	590
Volume	166
Subsidiebedrag cf. 1ste begr. wijz. 2021	**28.468**
Positief prijsverschil	**756**

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

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

Rubriek	*2021*		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	120	117	-3
lasten	-392	-406	-14
	-272	-289	-17
Uitvoering Wsw			
baten	75.285	76.142	857
lasten	-74.051	-74.917	-866
	1.234	1.226	-9
Uitvoering WIW			
baten	66	146	80
lasten	-66	-146	-80
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.999	-2.839	160
	-2.999	-2.839	160
Personeelskosten Wsw			
baten	91.828	90.388	-1.440
lasten	-91.858	-90.418	1.440
	-30	-30	-
Transitie			
baten	-	-	-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	529	360	-169
lasten	-529	-360	169
	-	-	-

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

Rubriek	*2021*		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Incidentele baten en lasten			
baten	-	1.498	1.498
lasten	-	-540	-540
	-	958	958
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.067**	**-975**	**1.093**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	272	289	17
Uitvoering Wsw	-1.234	-1.226	9
Beschut 2.0	2.999	2.839	-160
Transitie	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-958	-958
	2.037	945	-1.093
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

30-9-2021 9975

Toelichting op het overzicht baten en lasten 1ste begrotingswijziging en 2de begrotingswijziging 2021

De 1ste begrotingswijziging 2021 GR WOZL is op 27 mei 2021 goedgekeurd door het algemeen bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 2de begrotingswijziging 2021 -€975.000. Dat is €1.093.000 beter dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging.

Bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging met €14.000 toegenomen. De grootste oorzaak hiervan is gelegen in een stijging in de loonkosten.

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de meicirculaire 2021 zijn opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een bedrag van €27.712 per arbeidsjaar en in de 2de begrotingswijziging €28.468 per arbeidsjaar.

Het verschil van €756 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €2.022.000. Daarentegen is er ook sprake van 42,03 minder arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het lagere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.165.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €857.000 hoger dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €866.000. Dit verschil bestaat voor €989.000 uit een positief hoeveelheidsverschil en voor €1.855.000 uit een negatief prijsverschil.

Uitvoering WIW

In de 1ste begrotingswijziging 2021 is er van uitgegaan dat de uitvoering WIW in 2020 grotendeels zou worden afgebouwd en in 2021 volledig zou stoppen. Halverwege 2021 blijkt de afbouw langzamer te verlopen dan gepland. De verwachting is dat de kosten voor WIW in 2021 €146.000 bedragen. Deze kosten komen volledig ten laste van de gemeente Heerlen en Kerkrade.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2021 wordt in de 2de begrotingswijziging een netto resultaat verwacht dat €160.000 beter is dan vermeld in de 1ste begrotingswijziging. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €46.000 beter is en een subsidieresultaat dat €114.000 beter is dan de 1ste begrotingswijziging.

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

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn per saldo €1.440.000 lager dan begroot. De daling van het aantal AJ zorgt voor een positief hoeveelheidsverschil van €1.302.000. Daarnaast heeft €158.000 betrekking op een positief prijsverschil en €20.000 op de overige personeelskosten die hoger worden ingeschat.

Uitvoering WSW 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 Heuvelland gemeenten.

Incidentele baten en lasten

De incidentele lasten betreffen de extra kosten die in 2021 door de verbonden partijen worden gemaakt als gevolg van de corona epidemie. In totaal €540.000 dat voor €240.000 bestaat uit extra vervoerskosten en €300.000 aan omzetverlies binnen detacheringen.

Op basis van een kamerbrief van de minister van BZK heeft onze brancheorganisatie Cedris aangekondigd een coronacompensatie te verwachten in de Septembercirculaire van circa €560 per arbeidsjaar. Op basis hiervan is deze verwachte incidentele opbrengst verantwoord van in totaal €1.498.000.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2021		**-2.067**
Lager resultaat in bedrijfsvoering door hogere kosten	-17	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 42,03 AJ minder	-9	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	46	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0	114	
Incidente baten en lasten i.v.m. Corona	958	
		1.093
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 2de begrotingswijziging		**-975**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

30-9-2021 9975

5 Beschut 2.0

Omschrijving	1ste begrotings-wijziging 2021	2de begrotings-wijziging 2021	verschil
Omzetwaarde	475	489	14
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**475**	**489**	**14**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-726	-670	56
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-353	-400	-47
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-353*	*-400*	-47
personele kosten n-SW	*-726*	*-670*	56
Totaal Personeelskosten	**-1.079**	**-1.070**	9
Totaal Bedrijfskosten	**-1.420**	**-1.397**	23
Operationeel resultaat	***-2.024***	***-1.978***	***46***
Lonen SW	-7.861	-7.833	28
Wet Liv	75	75	0
Rijkssubsidie SW	6.811	6.897	86
Subsidieresultaat	***-975***	***-861***	***114***
Netto resultaat	**-2.999**	**-2.839**	**160**
Aantal FTE Wsw	240,00	235,57	-4,43
Aantal FTE N-Wsw	11,00	10,55	-0,45
Aantal AJ Wsw	248,00	244,36	-3,64

Figuur 7: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is opgenomen WOZL Beschut 2.0 en de toelichting heeft betrekking op de 2de begrotingswijziging 2021 versus 1ste begrotingswijziging 2021.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet in de 2de begrotingswijziging ligt €14.000 boven de 1ste begrotingswijziging. De bruto marge en toegevoegde waarde liggen eveneens €14.000 boven de 1ste begrotingswijziging.

De hogere omzet betreft verwachte hogere omzetvolumes van een klant actief als kunststofproductie bedrijf.

De effecten van het coronavirus op de omzet in het eerste halfjaar 2021 zijn minimaal en worden ook nihil geschat in de jaarverwachting.

Personeelskosten

De lonen niet-SW zijn €56.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging i.v.m. het later dan verwacht invullen van de drie begrote vacatures: begroot invulling per 1.1.2021, realisatie: invulling gedurende eerste halfjaar 2021.

De overige personeelskosten Sw zijn €47.000 hoger dan de 1ste begrotingswijziging i.v.m. uitbetaling verlof bij ontslag en overlijdensuitkeringen.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 2de begrotingswijziging €23.000 lager dan begroot.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 2de begrotingswijziging bedraagt - €1.978.000 en is € 46.000 beter dan het begrote operationele resultaat. Belangrijkste oorzaken zijn een hogere toegevoegde waarde (€14.000), lagere personeelskosten (€9.000) en lagere bedrijfskosten (€23.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidie bijdrage.
Het subsidieresultaat is €114.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging.

De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €28.000 lager. Het verschil bestaat uit een positief hoeveelheidseffect (minder Sw-medewerkers, €144.000) en een negatief prijseffect ad. €116.000.

De rijkssubsidies zijn €86.000 hoger dan begroot als gevolg van een lager aantal arbeidsjaren (-€100.000, 3,64 arbeidsjaren) en hogere rijkssubsidies meicirculaire 2021 €186.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 2de begrotingswijziging bedraagt -€2.839.000 en is €160.000 beter dan begroot.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop Beschut 2.0		
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging 2021		**-2.999**
Hogere omzet	14	
Lagere lonen niet SW i.v.m. later invullen bezetting	56	
Hogere personeelskosten SW: uitkeringen bij overlijden en uitbetaling	-47	
Lagere bedrijfskosten m.n. huisvestingskosten	23	
Beter subsidie resultaat m.n. i.v.m. lagere bezetting	114	
		160
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 2de begrotingswijziging		**-2.839**

Figuur 8: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

30-9-2021 9975

6 Beïnvloedbare factoren

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

Thema	Geplande acties	Status
Binnen halen van passend werk	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)	Door inzet van de dedicated accountmanager zijn we erin geslaagd om in de corona-crisis opdrachten te bestendigen én uit te breiden. Hierdoor blijven wij voorzien in voldoende werkvoorraad voor onze medewerkers op de locatie Sourethweg.
Verlagen van ziekteverzuim	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten	Ook bij instroom van nieuwe werkleiding wordt direct focus gelegd op aandacht voor ziekteverzuim. Het verzuim was in het eerste half jaar 20,2% hetgeen ongeveer in lijn is met de norm (20%), bij Beschut 2.0. Ondanks alle inspanningen ligt dit % hoger dan hetgeen begroot was (20%).
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	Aan de hand van een analyse van de orderportefeuille worden waar mogelijk minder renderende orders afgestoten om ruimte te scheppen voor werk met een hoger rendement. Uiteraard is de passendheid van het werk voor de doelgroep hierbij randvoorwaardelijk.
Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	• Heronderhandeling tarieven • Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde	Aan de hand van een analyse van de orderportefeuille worden waar mogelijk minder renderende orders afgestoten om ruimte te scheppen voor werk met een hoger rendement. Uiteraard is de passendheid van het werk voor de doelgroep hierbij randvoorwaardelijk. Deze doelstelling en aanpak staat echter onder druk door de gevolgen van de corona-crisis.
Terugstroom naar Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie.	Bij het vermoeden van een noodzakelijke terugstroom naar Beschut 2.0 wordt op individueel niveau binnen de organisatie een onafhankelijk advies opgesteld door de IDU-consulent op basis van het brede medewerkersdossier. Hierbij wordt plaatsbaarheid getoetst aan de hand van onder meer het medisch dossier. Uiteindelijke terugstroom wordt geaccordeerd door de manager HR.

Figuur 10: Beïnvloedbare factoren

7 Risico analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste Begrotingswijziging 2020 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
Loonprijsontwikkeling 2021	In de 1ste Begrotingswijziging 2021 rekening met de subsidiebedragen conform de mei/ septembercirculaire 2020. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 3,2%. In de 1ste Begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,6% De LPO 2021 wordt in de meicirculaire 2021 definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld.	De LPO 2021 wordt definitief vastgesteld in de meicirculaire 2021. De LPO 2021 is vastgesteld op 2,11%. Hierdoor stijgt de Rijkssubsidie per arbeidsjaar met €590. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €166 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €756 tot €28.468. Bij het opstellen van de 2de Begotingswijziging is er nog geen definitief CAO akkoord maar wordt een loonstijging verwacht van 1% per 1 juli 2021 (terugwerkende kracht).
Terugstroom van Detacheringen naar Beschut 2.0	In de 1ste Begrotingswijziging 2021 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 10 fte en vanuit Relim 5fte. Er is sprake 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.	In 2021 ligt onverminderd focus op het creëren van passend werk binnen Detacheringen om de (onvermijdelijke) terugstroom naar Beschut 2.0 zoveel mogelijk te beperken. Dit vindt onder meer plaats door het binnenhalen van passende opdrachten binnen de Detawerkplaats. T/m Q2 2021 zijn 15 fte's teruggestroomd naar Beschut 2.0. De Sw-bezetting binnen Beschut 2.0 blijft desondanks circa 4,4 fte onder de begroting. Op basis van een kamerbrief van de minister van BZK heeft onze brancheorganisatie Cedris aangekondigd een coronacompensatie te verwachten in de Septembercirculaire van circa €560 per arbeidsjaar. Op basis hiervan is deze verwachte incidentele opbrengst verantwoord van in totaal €1.498.000.

Figuur 11: Risico analyse

30-9-2021 9975

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
Afdelingshoofden en werkleiding Beschut 2.0	De Sw-medewerkers in Beschut 2.0 hebben een intensieve begeleiding en aansturing nodig. Ook in 2021 vindt er uitstroom plaats van de leidinggevenden (afdelingshoofden en werkleiding) welke vervangen moeten worden. Deze vervanging kan niet meer voldoende plaatsvinden door Sw-medewerkers waardoor er meer niet-Sw-medewerkers bij Beschut 2.0 in dienst zullen gaan treden.	De noodzakelijke vervanging van leidinggevenden door niet Sw medewerkers is opgenomen en de begroting. Deze begroting is en blijft kaderstellend voor de invulling hiervan. De vervanging zoals voorzien voor 2021 verloopt conform planning.
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.	De werkomstandigheden binnen de locatie Sourethweg zijn en blijven volledig in lijn met de door de Rijksoverheid afgekondigde coronamaatregelen. Ondanks de aanhoudende crisis ligt de omzet van Beschut 2.0 in het eerste kwartaal 2021 netjes in lijn met de begroting. Brancheorganisatie Cedris heeft op basis van een kamerbrief van de minister van BZK aangekondigd dat in de aanstaande Septembercirculaire een aanvullende coronacompensatie te verwachten is van circa €560 per arbeidsjaar. Op basis van deze aankondiging is dit effect meegenomen in de 2de Begrotingswijzing als incidentele opbrengst. De verwachte tekorten als gevolg van de coronacrisis op de uitvoering van de Wsw worden voor onze totale organisatie (WOZL en WSP Parkstad Detacheringen) centraal en transparant als incidentele last verantwoord binnen GR WOZL. Het saldo van de incidentele baten en lasten (in de 2de Begrotingswijziging geraamd op €958.000 positief) zal met de deelnemende gemeenten worden verrekend.

Figuur 12: Risico analyse

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verant-woording	resultaat Beschut 2.0	Incidentele lasten	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP*	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.915	-63.038	153.184	€ 0	**104.061**		3.867.727	**3.971.789**
Brunssum	33.727	-152.787	371.274	€ 0	**252.215**		9.311.100	**9.563.314**
Gulpen-Wittem	6.996	-31.690	77.008	€ 0	**52.313**	207.705	1.904.497	**2.164.515**
Heerlen	94.550	-428.321	1.040.828	€ 0	**707.057**		26.329.829	**27.036.886**
Kerkrade	64.846	-293.759	713.839	€ 0	**484.926**		17.839.814	**18.324.740**
Landgraaf	35.025	-158.669	385.568	€ 0	**261.924**		9.622.208	**9.884.133**
Simpelveld	8.191	-37.106	90.168	€ 0	**61.253**		2.243.452	**2.304.705**
Vaals	5.375	-24.348	59.166	€ 0	**40.193**	159.580	1.455.700	**1.655.473**
Valkenburg	5.461	-24.737	60.112	€ 0	**40.835**	162.132	1.525.657	**1.728.624**
Voerendaal	4.347	-19.692	47.853	€ 0	**32.507**		1.184.882	**1.217.389**
totaal	**272.433**	**-1.234.147**	**2.999.000**	**0**	**2.037.286**	**529.416**	**75.284.867**	**77.851.568**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

Figuur 11: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2de begrotingswijziging 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verant-woording	resultaat Beschut 2.0	Incidentele baten en lasten	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP*	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.023	-63.712	147.591	-€ 50.526	**48.377**		3.995.961	**4.044.338**
Brunssum	35.410	-150.172	347.881	-€ 117.320	**115.799**		9.328.646	**9.444.445**
Gulpen-Wittem	7.624	-32.334	74.904	-€ 23.014	**27.180**	143.313	1.894.403	**2.064.895**
Heerlen	99.889	-423.623	981.344	-€ 337.859	**319.751**		26.666.607	**26.986.358**
Kerkrade	68.767	-291.634	675.585	-€ 228.501	**224.217**		18.150.051	**18.374.268**
Landgraaf	37.579	-159.371	369.191	-€ 121.817	**125.583**		9.763.334	**9.888.917**
Simpelveld	8.466	-35.903	83.172	-€ 27.925	**27.809**		2.223.998	**2.251.807**
Vaals	5.773	-24.484	56.719	-€ 17.517	**20.491**	108.519	1.439.036	**1.568.046**
Valkenburg	5.768	-24.460	56.662	-€ 18.718	**19.252**	108.411	1.499.575	**1.627.238**
Voerendaal	4.677	-19.835	45.950	-€ 14.483	**16.308**		1.180.656	**1.196.965**
				0				
totaal	**288.977**	**-1.225.529**	**2.839.000**	**-957.680**	**944.768**	**360.243**	**76.142.268**	**77.447.278**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

Figuur 12: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2021

30-9-2021 9975

2de begrotingswijziging 2021

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.468	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.241,45	28.223	63.260.443	0	63.260.443	63.809.599	549.155
Verbonden partijen Beschut 2.0	244,36	28.223	6.896.572	0	6.896.572	6.956.440	59.868
Werkmeester	14,00	28.223	395.122	0	395.122	398.552	3.430
Totaal Regulier	**2.499,81**		**70.552.138**	**0**	**70.552.138**	**71.164.591**	**612.453**
Begeleid werken	**81,70**	16.000	**1.307.200**	**102.125**	**1.409.325**	**2.325.836**	**916.511**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.861.041				
Begeleidingskosten Relim			455.688				
	75,41		**2.316.729**	12.066	**2.328.795**	**2.146.893**	**-181.902**
Beschut werken: Werkmeester	**17,74**	35.279	500.603	2.838	503.441	504.949	1.508
Loonkosten extra jobcoach*					**123.041**		**-123.041**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.674,66**		**74.676.669**	**117.029**	**74.916.739**	**76.142.268**	**1.225.529**

Figuur 13: Specificatie van de uitvoering Wsw 2021

Bijdragen bedrijfsvoering

(x € 1)

	AJ cf 01-01-2021*	1ste begrotings-wijz. 2021	AJ cf 01-01-2021**	2de begrotings-wijz. 2021	Verschil
Beekdaelen	143,00	€ 13.915	144,50	€ 15.023	€ 1.108
Brunssum	346,59	€ 33.727	340,60	€ 35.410	€ 1.683
Gulpen-Wittem	71,89	€ 6.996	73,34	€ 7.624	€ 629
Heerlen	971,63	€ 94.550	960,80	€ 99.889	€ 5.339
Kerkrade	666,38	€ 64.846	661,44	€ 68.767	€ 3.921
Landgraaf	359,93	€ 35.025	361,46	€ 37.579	€ 2.554
Simpelveld	84,17	€ 8.191	81,43	€ 8.466	€ 275
Vaals	55,23	€ 5.375	55,53	€ 5.773	€ 399
Valkenburg	56,12	€ 5.461	55,48	€ 5.768	€ 307
Voerendaal	44,67	€ 4.347	44,99	€ 4.677	€ 330
totaal	**2.799,60**	**€ 272.433**	**2.779,55**	**€ 288.977**	**€ 16.544**

* Verwachte aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 op het moment van opstellen van de 1ste begrotingswijziging 2021 in Q3 2020.
** Werkelijk aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 conform jaarrekening.

Figuur 14: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

30-9-2021 9975

Bijdragen uitvoering Wsw

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021*	1ste begrotings-wijz. 2021	AJ cf 01-01-2021 **	2de begrotings-wijz. 2021	Verschil
Beekdaelen	143,00	€ -63.038	144,50	€ -63.712	€ -673
Brunssum	346,59	€ -152.787	340,60	€ -150.172	€ 2.615
Gulpen-Wittem	71,89	€ -31.690	73,34	€ -32.334	€ -644
Heerlen	971,63	€ -428.321	960,80	€ -423.623	€ 4.698
Kerkrade	666,38	€ -293.759	661,44	€ -291.634	€ 2.125
Landgraaf	359,93	€ -158.669	361,46	€ -159.371	€ -703
Simpelveld	84,17	€ -37.106	81,43	€ -35.903	€ 1.203
Vaals	55,23	€ -24.348	55,53	€ -24.484	€ -136
Valkenburg	56,12	€ -24.737	55,48	€ -24.460	€ 277
Voerendaal	44,67	€ -19.692	44,99	€ -19.835	€ -143
totaal	**2.799,60**	**€ -1.234.147**	**2.779,55**	**€ -1.225.529**	**€ 8.618**

* Verwachte aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 op het moment van opstellen van de 1ste begrotingswijziging 2021 in Q3 2020.
** Werkelijk aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 conform jaarrekening.

Figuur 15: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021*	1ste begrotings-wijz. 2021	AJ cf 01-01-2021**	2de begrotings-wijz. 2021	Verschil
Beekdaelen	143,00	€ 153.184	144,50	€ 147.591	-€ 5.593
Brunssum	346,59	€ 371.274	340,60	€ 347.881	-€ 23.393
Gulpen-Wittem	71,89	€ 77.008	73,34	€ 74.904	-€ 2.104
Heerlen	971,63	€ 1.040.828	960,80	€ 981.344	-€ 59.484
Kerkrade	666,38	€ 713.839	661,44	€ 675.585	-€ 38.254
Landgraaf	359,93	€ 385.568	361,46	€ 369.191	-€ 16.376
Simpelveld	84,17	€ 90.168	81,43	€ 83.172	-€ 6.996
Vaals	55,23	€ 59.166	55,53	€ 56.719	-€ 2.447
Valkenburg	56,12	€ 60.112	55,48	€ 56.662	-€ 3.449
Voerendaal	44,67	€ 47.853	44,99	€ 45.950	-€ 1.903
Totaal	**2.799,60**	**€ 2.999.000**	**2.779,55**	**€ 2.839.000**	**-€ 160.000**

* Verwachte aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 op het moment van opstellen van de 1ste begrotingswijziging 2021 in Q3 2020.
** Werkelijk aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 conform jaarrekening.

Figuur 16: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

30-9-2021 9975

Incidentele baten en lasten

x(1€)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021 *	1ste begrotings-wijz. 2021	AJ cf 01-01-2021 **	2de begrotings-wijz. 2021	Verschil
Beekdaelen	143,00	€ 0	144,50	-€ 50.526	-€ 50.526
Brunssum	346,59	€ 0	340,60	-€ 117.320	-€ 117.320
Gulpen-Wittem	71,89	€ 0	73,34	-€ 23.014	-€ 23.014
Heerlen	971,63	€ 0	960,80	-€ 337.859	-€ 337.859
Kerkrade	666,38	€ 0	661,44	-€ 228.501	-€ 228.501
Landgraaf	359,93	€ 0	361,46	-€ 121.817	-€ 121.817
Simpelveld	84,17	€ 0	81,43	-€ 27.925	-€ 27.925
Vaals	55,23	€ 0	55,53	-€ 17.517	-€ 17.517
Valkenburg	56,12	€ 0	55,48	-€ 18.718	-€ 18.718
Voerendaal	44,67	€ 0	44,99	-€ 14.483	-€ 14.483
Totaal	**2.799,60**	**€ 0**	**2.779,55**	**-€ 957.680**	**-€ 957.680**

* Verwachte aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 op het moment van opstellen van de 1ste begrotingswijziging 2021 in Q3 2020.
** Werkelijk aantal arbeidsjaren per 1-1-2021 conform jaarrekening.

Figuur 18: Incidentele lasten

Coronacompensatie € 560 per AJ per gemeente

Gemeente	Gemiddelde AJ	Compensatie per gemeente
Beekdaelen	140,37	€ 78.605
Brunssum	327,69	€ 183.506
Gulpen-Wittem	66,54	€ 37.265
Heerlen	936,72	€ 524.563
Kerkrade	637,56	€ 357.033
Landgraaf	342,96	€ 192.057
Simpelveld	78,12	€ 43.749
Vaals	50,55	€ 28.308
Valkenburg aan de Geul	52,68	€ 29.498
Voerendaal	41,47	€ 23.225
	2.674,66	**€ 1.497.810**

Figuur 19: Coronacompensatie per gemeente

30-9-2021 9975

wsp parkstad



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.wozl.nl