wozl

2de begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 29 september 2022.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2022.

De Algemeen directeur/ Secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	M.E.E. de Beer

2de begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De 1ste begrotingswijziging 2022 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) zal door het Algemeen Bestuur op 29 september 2022 op basis van de ontvangen zienswijze van de gemeenteraden definitief worden vastgesteld.

De 2de begrotingswijziging 2022 van de GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire Gemeentefonds 2022 van het Ministerie BZK (hoofdreden);
- Operationele realisatie van de verbonden partijen over het eerste halfjaar 2022.

In mei jl. heeft het Ministerie BZK de Meicirculaire Gemeentefonds 2022 gepubliceerd. Jaarlijks wordt naar deze circulaire uitgekeken, omdat hiermee duidelijk wordt welk effect de subsidie Sw en de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) hebben op de lopende begroting. De LPO heeft een directe link naar de loonontwikkeling zoals deze in de cao Sociale werkvoorziening is afgesproken.

Het resultaat 2022 zal na verwachting €164.000 gunstiger uitvallen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging.

Beschut 2.0 laat opnieuw een goed operationeel resultaat zien dat licht beter is dan begroot.

Daarnaast kan gemeld worden dat het aantal Sw-medewerkers op de locatie Sourethweg te Heerlen licht toegenomen is mede door de herplaatsing van medewerkers van de draadboomactiviteit. Voor circa vijftien van hen is een passende werkplek, die aansluit bij hun specifieke mogelijkheden, op de Sourethweg gevonden.

Fred Dijk .
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Meicirculaire 2020 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico analyse 15

8 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	1ste begr. wijz. 2022	2de begr. wijz. 2022	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€1.915.000	-€1.751.000	€164.000
Arbeidsjaren Wsw	2.492,35	2.509,26	16,91

Beschut 2.0	1ste begr. wijz. 2022	2de begr. wijz. 2022	verschil
Operationeel resultaat	-€1.998.000	-€1.978.000	€20.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.338	€2.245	-€93
Ziekteverzuim	20%	18%	-2%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 cf. jaar rekening	2022 cf. 1ste begrotings-wijziging	2022 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.496,00*	*2.329,66*	*2.334,87*	*5,21*
Begeleid werken	*81,96*	*78,91*	*78,55*	*-0,36*
Beschut werken	*92,34*	*83,77*	*82,98*	*-0,79*
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	*0,00*	*0,00*	*11,60*	*11,60*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,06*	*0,00*	*1,25*	*1,25*
Totaal	***2.670,36***	***2.492,35***	***2.509,26***	***16,91***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 cf. jaar rekening	2022 cf. 1ste begrotings-wijziging	2020 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Beekdaelen	*143,17*	*133,42*	*137,15*	*3,73*
Brunssum	*323,70*	*302,65*	*304,95*	*2,30*
Gulpen-Wittem	*69,03*	*63,07*	*62,94*	*-0,13*
Heerlen	*929,50*	*882,46*	*870,89*	*-11,56*
Kerkrade	*631,92*	*584,71*	*599,50*	*14,79*
Landgraaf	*342,18*	*313,98*	*321,62*	*7,64*
Simpelveld	*80,83*	*73,87*	*74,26*	*0,39*
Vaals	*53,86*	*49,69*	*50,33*	*0,65*
Valkenburg	*52,34*	*48,51*	*47,82*	*-0,68*
Voerendaal	*43,83*	*40,00*	*39,78*	*-0,22*
Totaal	***2.670,36***	***2.492,35***	***2.509,26***	***16,91***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.468*	*€ 28.897*	*€ 30.233*	*€ 1.336*

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 een Sw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. De GR WOZL ontvangt hiervoor rijkssubsidie en betaalt deze 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 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.509 arbeidsjaren (AJ). Dit is 16,91 AJ meer dan in de 1ste begrotingswijziging 2022. Dit wordt voornamelijk verklaard door een lagere uitstroom door overlijden of ziek uit dienst in Q4 2021 en Q1 2022 dan eerder begroot.

De werkelijke overige uitstroom wijkt bovendien per gemeente af van de generiek begrote 3%. Dit leidt tot afwijkingen per gemeente die positief of negatief kunnen zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging.

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

3 Meicirculaire 2022

De meicirculaire 2022 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €1.336 hoger dan opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1ste begrotingswijziging bedraagt €28.897. Dit bedrag is gebaseerd op de meicirculaire 2022 van het Ministerie van BZK.

In de 2de begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €30.233. Een verschil van €1.336 dat enerzijds voor €1.036 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €300 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2022
Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2021	
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijziging 2022	28.897
Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2022	
LPO	1.036
Volume	300
Subsidiebedrag cf. 2de begr. wijz. 2022	**30.233**
Positief prijsverschil	**1.336**

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

Overzicht baten & lasten

(bedragen x €1.000,-)

Rubriek	2022		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	112	119	7
lasten	-373	-329	44
	-261	-210	51
Uitvoering Wsw			
baten	72.021	75.862	3.841
lasten	-70.837	-74.665	-3.828
	1.184	1.197	13
Uitvoering WIW			
baten	128	50	-78
lasten	-128	-50	78
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.808	-2.450	358
	-2.808	-2.450	358
Personeelskosten Wsw			
baten	85.497	86.527	1.030
lasten	-85.527	-86.665	-1.138
	-30	-138	-108
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	346	210	-136
lasten	-346	-210	136
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-	-	-
lasten	-	-150	-150
	-	-150	-150
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-1.751**	**164**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x €1.000,-)

Rubriek	2022		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	261	210	-51
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.197	-13
Beschut 2.0	2.808	2.450	-358
Personeelskn. Wsw	-	108	108
Incidentele baten en lasten	-	150	150
	1.885	1.721	-164
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Toelichting op het overzicht baten en lasten

De 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL is op 29 september 2022 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 2de begrotingswijziging 2022 €1.751.000. Dat is €164.000 beter dan opgenomen in de 1ste begrotingswijzing 2022.

Bedrijfsvoering

De lasten van de bedrijfsvoering zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €44.000 gedaald. De baten zijn licht hoger dan begroot (€7.000) waardoor de bijdragen van de gemeenten voor dit onderdeel met €51.000 daalt.

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de meicirculaire 2022 zijn opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2022. In de 1ste begrotingswiijziging 2022 is rekening gehouden met een bedrag van €28.897 per arbeidsjaar en in de 2de begrotingswijziging bedraagt dit €30.233 per arbeidsjaar.

Het verschil van €1.336 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €3.330.000. Daarentegen is er ook sprake van zeventien meer arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het hogere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €511.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €3.841.000 hoger dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €3.827.000. Dit verschil bestaat voor €164.000 uit een hoeveelheidsverschil en voor €3.209.000 uit een prijsverschil. De overige €454.000 bestaat voornamelijk uit kosten die voortvloeien uit de RVU. De loonkosten van deze medewerkers worden namelijk niet meer doorberekend aan de uitvoeringsorganisaties. Maar worden samen met de subsidie verantwoord binnen de GR WOZL.

Uitvoering WIW

De verwachting is dat de uitvoering WIW na 2022 volledig gstopt. De kosten, die volledig ten laste komen van de gemeente Kerkrade, worden tot die tijd begroot op €50.000.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2022 wordt in de 2de begrotingswijziging een netto resultaat verwacht dat €358.000 beter is dan vermeld in de 1ste begrotingswijziging 2022. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €20.000 beter is en een subsidieresultaat dat €338.000 beter is dan de 1ste begrotingswijziging 2022. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar hoofdstuk 5.

Personeelskosten Wsw

Het saldo van de personeelskosten Wsw bedragen €108.000 hoger dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Deze kostenverhoging heeft met name te maken met getroffen en naar verwachting te treffen schikkingen in een tweetal rechtszaken in de eerste helft van 2022. De rechtzaken hadden betrekking op individuele cauïstiek van (oud-) medewerkers. Hiervan gaat geen precedentwerking uit naar andere medewerkers waardoor specifiek hieruit geen risico voortkomt van aanvullende rechtzaken.

De personeelslasten bedragen €86.665.000. Deze bestaan uit:

Specificatie baten en lasten			*(bedragen x € 1.000,-)*
		2022	
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Baten	**85.497**	**86.527**	1.030
Lasten			
Loonkosten Wsw	-84.420	**-85.215**	-795
Overige personeelskosten Wsw	-1.509	**-1.523**	-14
Wet Liv	433	**458**	25
Kosten ASB	-30	**-30**	0
RVU	0	**-247**	-247
Overig	0	**-108**	-108
Totaal	**-85.527**	**-86.665**	-1.138
Saldo	-30	**-138**	-108

Figuur 5: Specificatie baten en lasten naar kostensoort

Specificatie lasten			(bedragen x € 1.000,-)
	2022		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Verbonden Partij WSP Parkstad Deta	-76.229	**-76.499**	-270
Verbonden Partij Beschut 2.1	-7.563	**-7.991**	-428
Relim	-1.704	**-1.790**	-86
ASB	-30	**-30**	0
RVU	0	**-247**	-247
Overig	0	**-108**	-108
Totaal	-85.527	**-86.665**	-1.138

Figuur 6: Specificatie lasten uitvoeringsorganisaties

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 tekorten in 2022 binnen de verbonden partijen als gevolg van de coronapandemie. In totaal worden deze kosten begroot op €150.000 dat voor €100.000 bestaat uit extra vervoerskosten en €50.000 aan omzetverlies voor gedetacheerde medewerkers. Omdat op voorhand geen zicht bestond op eventuele gevolgen, was dit niet in de 1ste begrotingswijziging 2022 gekwantificeerd maar opgenomen in de risicoparagraaf.

In de 2de begrotingswijziging 2022 worden deze kosten gedekt door de gemeenten op basis van de te verwachten gemiddelde arbeidsjaren 2022. Mocht in de decembercirculaire duidelijk worden of deze kosten vergoed kunnen worden in de vorm van een coronacompensatie, dan wordt dit met de jaarrekening verrekend.

Resultaatsverloop GR WOZL 2de begrotingswijziging 2022		*bedragen x €1.000,-*
Begroot resultaat GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-1.915**
Beter resultaat in bedrijfsvoering	51	
Hoger positief saldo uitvoering Wsw	13	
Beter resulaat WOZL Beschut 2.0	358	
Slechter resultaat personeelslasten Wsw	-108	
Incidentele lasten corona: extra vervoer en omzetverlies	-150	
Totaal resultaatverbetering t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2022		164
Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen		**-1.751**

Figuur 7: Resultaatverloop GR WOZL

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begr. wijz. 2022	2de begr. wijz. 2022	verschil
Omzetwaarde	519	533	14
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**519**	**533**	**14**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-725	-745	-20
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-425	-425	0
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-425*	*-425*	0
personele kosten n-SW	*-725*	*-745*	-20
Totaal Personeelskosten	**-1.150**	**-1.170**	**-20**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.367**	**-1.340**	**27**
Operationeel resultaat	***-1.998***	***-1.978***	***20***
Lonen SW	-7.493	-7.930	-437
Wet Liv	64	82	18
Rijkssubsidie SW	6.619	7.376	757
Subsidieresultaat	***-810***	***-472***	***338***
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.450**	**358**
Aantal FTE Wsw	222,00	237,44	15,44
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0,00
Aantal AJ Wsw	231,00	245,97	14,97

Figuur 8: 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 2022 versus de 1ste begrotingswijziging 2022.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet in de 2de begrotingswijziging ligt €14.000 boven de 1ste begrotingswijziging 2022.

De brutomarge en toegevoegde waarde liggen eveneens €14.000 boven de 1ste begrotingswijziging 2022. De hogere omzet betreft omzetvolumes bij een aantal nieuw geacquireerde klanten.

Personeelskosten

Het gemiddeld aantal niet-Sw fte is in de 2de begrotingswijziging gelijk aan de 1ste begrotings-wijziging (12 fte). De lonen niet-Sw zijn in de 2de begrotingswijziging €20.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging in verband met eenmalige uitkering in februari 2022.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 2de begrotingswijziging €27.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging en betreft met name lagere huisvestingskosten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 2de begrotingswijziging bedraagt -€1.978.000 en is €20.000 beter dan is

opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. De belangrijkste oorzaken zijn een hogere toegevoegde waarde (€14.000), hogere personeelskosten (- €20.000) en lagere bedrijfskosten (€ 27.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidiebijdrage. Het subsidieresultaat is €338.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging. De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €437.000 hoger. Het verschil bestaat uit een hoeveelheidseffect (15,44 fte meer Sw-medewerkers, bedraagt €521.000) en een positief prijseffect van €84.000.

De rijkssubsidies zijn €757.000 hoger dan begroot als gevolg van een hoger aantal arbeidsjaren (€429.000, 15 arbeidsjaren) en hogere rijkssubsidies op basis van de meicirculaire 2022 €328.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 2de begrotingswijziging bedraagt €2.450.000 negatief en is €358.000 beter dan begroot.

Resultaatsverloop Beschut 2.0 2de begrotingswijziging 20222	*bedragen x €1.000,-*	
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-2.808**
Hogere omzet	14	
Hogere lonen niet Sw i.v.m. eenmalige uitkering	-20	
Lager bedrijfskosten met name huisvestingskosten	27	
Beter subsidieresultaat i.v.m. prijseffect lonen	338	
Totaal resultaatsverbetering t.o.v. 1ste begrotingswijziging		358
Gerealiseerd resultaat Beschut 2.0		**-2.450**

Figuur 9: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

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 coronacrisis opdrachten te bestendigen én uit te breiden. Hierdoor blijven wij voorzien in voldoende werkvoorraad voor onze medewerkers op de locatie Sourethweg. Als gevolg van beëindig van de draadboomactiviteiten zijn vijftien medewerkers ingestroomd binnen Beschut 2.0. Dit heeft vooralsnog een negatief effect op de toegevoegde waarde per fte omdat de orderportefeuille hierop bewust nog niet is aangepast. Wanneer duidelijk is wat het potentieel van deze medewerkers is zal voor 2023 de orderportefeuille hierop worden uitgebreid.
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 16,7% bij Beschut 2.0. Desondanks wordt mede omwille van de nieuwe instroom de doelstelling niet naar beneden aangepast.
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. Deze zorgvuldige werkwijze is ook toegepast op de screening van de medewerkers afkomstig uit de groep van de draadboomactiviteit.

Figuur 10: Beïnvloedbare factoren

7 Risico analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste Begrotingswijziging 2022 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
LPO 2022/meicirculaire Gemeentefonds 2022	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 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 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 januari 2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.	De LPO 2022 is definitief vastgesteld in de meicirculaire 2022. De LPO 2022 is vastgesteld op 3,55%. Hierdoor stijgt de rijkssubsidie per arbeidsjaar met €1036. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €300 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €1.335 tot €30.233. Bij het opstellen van de 2de begrotingswijziging is conform cao afspraken rekening gehouden met een loonstijging van 1,81% per 1 juli 2022.
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering 10 fte en vanuit Relim 5 fte. 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 2022 ligt onverminderd focus op het creëren van passend werk binnen Detachering 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 2022 zijn 16,5 fte teruggestroomd naar Beschut 2.0. Waar in de begroting rekening werd gehouden met 5 fte. Dit wordt veroorzaakt door terugstroom van medewerkers uit de draadboomactiviteit.

Figuur 11: Risico analyse

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
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.	Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren tot en met juni 2022 bedraagt 2.549 en is 19 arbeidsjaren hoger dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2022 (tot en met juni 2.530 arbeidsjaren). Dit wordt voornamelijk verklaard door een lagere uitstroom door overlijden of ziek uit dienst in Q4 2021 en Q1 2022 dan begroot. De werkelijke overige uitstroom wijkt per gemeente af van de generiek begrote 3%. Dit leidt tot afwijkingen per gemeente die positief of negatief kunnen zijn ten opzichte van de begroting.
Coronacrisis en maatregelen	Naar verwachting wordt ook WSP Parkstad/ WOZL in 2022 geraakt door de effecten van de coronacrisis. 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 coronacrisis. Derhalve verwachten wij in 2022 vooralsnog geen financiële consequenties als gevolge van de coronacrisis.	De locatie Sourethweg is in het eerste kwartaal 2022 steeds blijven voldoen aan de geldende coronamaatregelen. Ook op het moment dat de door de overheid voorgestelde maatregelen kwamen te vervallen zijn we steeds blijven bekijken welke maatregelen voor onze groep medewerkers passend en gewenst bleven. Onze organisatie heeft zich op eventuele toekomstige coronagolven voorbereid door een uitwerking van diverse scenario's. Op deze manier zijn we in staat om ook in de toekomst snel en passend te kunnen acteren op eventuele opleving van het virus. Momenteel is er nog géén concreet zicht op corona steunmaatregelen voor de Sw-bedrijven in 2022. Hier is dan ook geen rekening gehouden in de 2de begrotingswijziging 2022.

Figuur 12: Risico analyse

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verant-woording	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP*	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**		3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**		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**		25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**		16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**		9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**		2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.922**
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**		1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.245**

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

Figuur 13: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verant-woording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. Wsw	incidentele lasten	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP*	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	11.595	-65.927	134.880	5.953	8.198	**94.700**		4.146.307	**4.241.006**
Brunssum	25.352	-144.149	294.914	13.017	18.229	**207.363**		9.219.483	**9.426.847**
Gulpen-Wittem	5.430	-30.875	63.167	2.788	3.763	**44.273**	82.360	1.902.968	**2.029.600**
Heerlen	73.125	-415.779	850.641	37.546	52.061	**597.594**		26.329.733	**26.927.327**
Kerkrade	49.950	-284.012	581.058	25.647	35.837	**408.481**		18.124.806	**18.533.287**
Landgraaf	27.073	-153.933	314.931	13.901	19.226	**221.197**		9.723.638	**9.944.836**
Simpelveld	6.271	-35.657	72.950	3.220	4.439	**51.224**		2.245.212	**2.296.435**
Vaals	4.278	-24.325	49.766	2.197	3.009	**34.925**	64.887	1.521.701	**1.621.513**
Valkenburg	4.107	-23.350	47.773	2.109	2.859	**33.496**	62.288	1.445.884	**1.541.669**
Voerendaal	3.432	-19.513	39.921	1.762	2.378	**27.980**		1.202.660	**1.230.640**
totaal	**210.612**	**-1.197.519**	**2.450.000**	**108.141**	**150.000**	**1.721.233**	**209.536**	**75.862.392**	**77.793.161**

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

Figuur 14: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2022

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 30.233	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.075,58	29.988	62.242.403	0	62.242.403	62.750.919	508.516
Verbonden partijen Beschut 2.0	245,97	29.988	7.376.033	0	7.376.033	7.436.295	60.262
Werkmeester	13,33	29.988	399.680	0	399.680	402.945	3.265
Totaal Regulier	**2.334,87**		**70.018.116**	**0**	**70.018.116**	**70.590.159**	**572.043**
Begeleid werken	**78,55**	17.000	**1.335.399**	**98.191**	**1.433.590**	**2.374.889**	**941.299**
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			1.789.514				
Begeleidingskosten Relim			414.078				
	66,58		**2.203.592**	**10.653**	**2.214.245**	**2.012.899**	**-201.346**
Beschut werken: Werkmeester	**16,40**	37.211	**488.341**	**2.625**	**490.966**	**495.953**	**4.987**
RVU							
Loonkosten RVU			319.480				
Overige kosten RVU			27.685				
	11,60		**347.165**	0	**347.165**	**350.701**	**3.536**
Loonkosten extra jobcoach					**123.000**		**-123.000**
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**1,25**	30.233	**37.791**	**0**	**37.791**	**37.791**	**0**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.509,26**		**74.430.404**	**111.469**	**74.664.873**	**75.862.392**	**1.197.519**

Figuur 15: Specificatie van de uitvoering Wsw 2022

Bijdragen bedrijfsvoering

(x € 1)

	AJ cf 01-01-2022	1ste begr. wijz.	AJ cf 01-01-2022	2de begr. wijz.	verschil
Beekdaelen	137,97	13.990	142,24	11.595	-2.395
Brunssum	312,75	31.711	311,00	25.352	-6.359
Gulpen-Wittem	65,07	6.597	66,61	5.430	-1.167
Heerlen	911,97	92.470	897,05	73.125	-19.345
Kerkrade	605,41	61.386	612,76	49.950	-11.436
Landgraaf	324,44	32.897	332,11	27.073	-5.824
Simpelveld	76,17	7.724	76,93	6.271	-1.453
Vaals	51,33	5.204	52,48	4.278	-926
Valkenburg	50,11	5.081	50,38	4.107	-974
Voerendaal	41,37	4.195	42,10	3.432	-763
totaal	**2.576,59**	**261.255**	**2.583,67**	**210.612**	**-50.643**

Figuur 16: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

Bijdragen uitvoering Wsw

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2022	1ste begr. wijz.	AJ cf 01-01-2022	2de begr. wijz.	verschil
Beekdaelen	137,97	-63.412	142,24	-65.927	-2.515
Brunssum	312,75	-143.739	311,00	-144.149	-410
Gulpen-Wittem	65,07	-29.905	66,61	-30.875	-970
Heerlen	911,97	-419.142	897,05	-415.779	3.363
Kerkrade	605,41	-278.248	612,76	-284.012	-5.763
Landgraaf	324,44	-149.112	332,11	-153.933	-4.821
Simpelveld	76,17	-35.009	76,93	-35.657	-647
Vaals	51,33	-23.589	52,48	-24.325	-736
Valkenburg	50,11	-23.030	50,38	-23.350	-321
Voerendaal	41,37	-19.015	42,10	-19.513	-498
totaal	**2.576,59**	**-1.184.201**	**2.583,67**	**-1.197.519**	**-13.318**

Figuur 17: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2022	1ste begr. wijz.	AJ cf 01-01-2022	2de begr. wijz.	verschil
Beekdaelen	137,97	150.364	142,24	134.880	-15.484
Brunssum	312,75	340.837	311,00	294.914	-45.923
Gulpen-Wittem	65,07	70.911	66,61	63.167	-7.744
Heerlen	911,97	993.877	897,05	850.641	-143.236
Kerkrade	605,41	659.787	612,76	581.058	-78.729
Landgraaf	324,44	353.577	332,11	314.931	-38.646
Simpelveld	76,17	83.015	76,93	72.950	-10.065
Vaals	51,33	55.935	52,48	49.766	-6.169
Valkenburg	50,11	54.609	50,38	47.773	-6.836
Voerendaal	41,37	45.088	42,10	39.921	-5.167
Totaal	**2.576,59**	**2.808.000**	**2.583,67**	**2.450.000**	**-358.000**

Figuur 18: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

Rijksbijdragen 2022 cf. 2de begrotingswijziging

Deelnemende gemeente	Gem AJ 2022		Rijkssubsidie		Incidentele baten
Beekdaelen	137,15	€	4.146.307	€	8.198
Brunssum	304,95	€	9.219.483	€	18.229
Gulpen-Wittem	62,94	€	1.902.968	€	3.763
Heerlen	870,89	€	26.329.733	€	52.061
Kerkrade	599,50	€	18.124.806	€	35.837
Landgraaf	321,62	€	9.723.638	€	19.226
Simpelveld	74,26	€	2.245.212	€	4.439
Vaals	50,33	€	1.521.701	€	3.009
Valkenburg	47,82	€	1.445.884	€	2.859
Voerendaal	39,78	€	1.202.660	€	2.378
	2.509,26	**€**	**75.862.392**	**€**	**150.000**

Figuur 19: Verwachte verdeling van de Rijksbijdragen 2022 per gemeente.

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