Werkvoorzieningschap OZL

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 66 00
info@wozl.nl, www.wozl.nl

IBAN NL27 BNGH 0285013998
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL0017.35.408.B01
KvK Zuid-Limburg 51 42 2832

Het College van Burgemeester en Wethouders

Datum	28 maart 2022
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	DHGN0370
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Diverse stukken

Behandeld door
Fred Dijk
fred.dijk@wozl.nl
045 566 63 01

Geacht College,

Bijgevoegd treft u ter kennisname aan de documenten welke vastgesteld zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 24 maart 2022.

Het betreft de volgende documenten:

- Jaaroverzicht 2021´ GR WOZL
- Jaarrekening 2021 GR WOZL
- Jaarverslag 2021 GR WOZL
- Accountantsverslag

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

Gemeente Heerlen - Hamers, Marion
IN-22004695-61
Z-22312421 - 30 maart 2022

go

Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van WOZL c.s., met uitsluiting van alle andere voorwaarden, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel.

Resultaten

Gerealiseerd financieel resultaat 2021

GR WOZL	+€789.000
GR WSP Parkstad	+€1.804.000

Positieve resultaten worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten!

Arbeidsjaren

Detacheringen	2.496
Beschut	92,34
Begeleid werken	81,96
Buitenregionaal	0,06
Totaal	2.670,36
Begroot	2.674,66

Gerealiseerde plaatsingen PW

Begroot	725
Realisatie	922

Aantal nieuwe bedrijven verbonden aan WSP Parkstad

Begroot	12
Realisatie	53

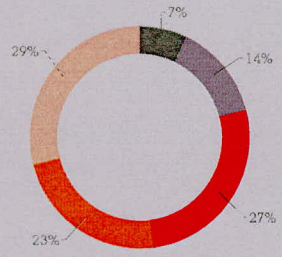
Verzuim

Begroot	14%
Realisatie	15,7%

Sw-medewerkers zonder object

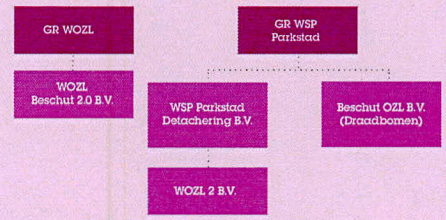
Begroot	<5%
Realisatie	1,78%

Leeftijd Sw- bezeting

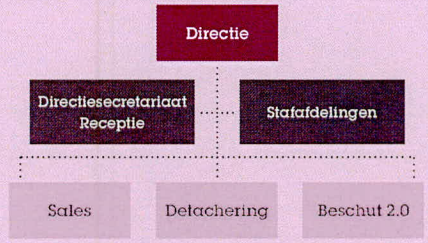


Organisatie

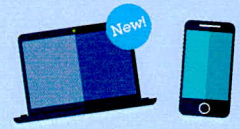
Governance structuur



Organogram



Marktbewerking



Nieuwe website en app

7,8 klanttevredenheid

Naamsbekendheid in Parkstad gestegen van 35% naar 53%

L1/1Limburg campagne commercial op website, radio en tv

Positiever beeld van WSP Parkstad

Het positievere beeld van WSP Parkstad steeg van 39% naar 48%

53 nieuwe bedrijven aan ons weten te binden met 88 plaatsingen

wsp parkstad

2021

wozl

Highlights

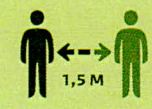
ISO 270001

Certificering informatiebeveiling gehaald.

OR-verkiezing 2021

De verkiezingen zorgen voor nieuwe leden van de Ondernemingsraad.

Coronacrisis



WSP Parkstad past zich aan aan de coronacrisis en neemt maatregelen.

Start jongerenjobcoaches

Zij zijn de verbindende schakel tussen scholen en de arbeidsmarkt.

Duale poort gemeente Heerlen gestart

Nieuw proces waarin het loket van de sociale dienst wordt overgeslagen.

725 plaatsingen

Jaardoelstelling 2021 behaald: 725ste plaatsing is een feit (begin oktober).

Vraag het Wim

WSP's Interne Meldingenportaal om interne vragen beter en sneller af te handelen.

Nieuwe CAO-Sw

Nieuwe cao voor mensen die vallen onder de Participatiewet.

www.wspparkstad.nl

Crowe | Accountancy & Advies

Accountantsverslag 2021



Nieuwsgierig zijn is verder kijken dan je neus lang is

Kennis delen
is de kracht van Crowe.

Aanbiedingsbrief

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg en Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad
t.a.v. het Algemeen Bestuur
Kloosterweg 1
6412 CN Heerlen

Roermond, 24 maart 2022

Betreft: **Accountantsverslag boekjaar 2021**

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u het accountantsverslag aan naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regelingen Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg en Werkgeverservicepunt Parkstad (hierna: 'GR WOZL en GR WSP Parkstad' of de 'GR's').

In het kader van onze opdracht hebben wij in november 2021 een interim controle uitgevoerd. De bevindingen hieruit zijn reeds in een separate management letter gerapporteerd.

Aansluitend hebben wij in februari 2022 de jaareindecontrole uitgevoerd. De jaareindecontrole is gericht op het vormen van een oordeel over getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening in overeenstemming met de Nederlandse regels voor financiële verslaggeving en het vastgestelde normenkader.

Dit accountantsverslag bevat de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de jaareindecontrole. Waar mogelijk doen wij aanbevelingen gericht op verdere verbetering. Deze aspecten doen geen afbreuk aan ons oordeel omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekeningen 2021. Wij hebben dit verslag op hoofdlijnen besproken met de algemeen directeur/secretaris en de concerncontroller.

Wij vertrouwen erop u middels onze rapportage voldoende geïnformeerd te hebben. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard gaarne bereid. Wij danken de medewerkers van WSP Parkstad voor hun inzet en de plezierige en constructieve samenwerking!

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard gaarne bereid.

Met vriendelijke groet, namens ons hele team,

drs. R. Meusen RA
Extern accountant

© 2021 Crowe Foederer B.V.

Inhoudsopgave

1. Management samenvatting 4

2. Ons oordeel 7

3. Bevindingen jaarrekening 2021

    1. Verkoop grondpercelen 10
    2. Fraude risicoanalyse 11
    3. Begrotingsrechtmatigheid 12
    4. Aanbestedingsrechtmatigheid 13
    5. Rechtmatigheidsverantwoording 14

4. Overige aspecten 15

Totaal aantal pagina's 17

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Ons oordeel

Onderwerp	Goedkeurend	Afkeurend	Anders
Getrouw beeld		-	-
Rechtmatigheid		-	-

Onderwerp	Geen bevindingen	Wel bevindingen	Anders
WNT verantwoording		-	-

Zie hoofdstuk 2 voor een toelichting op ons oordeel bij de jaarrekening.

Bevindingen

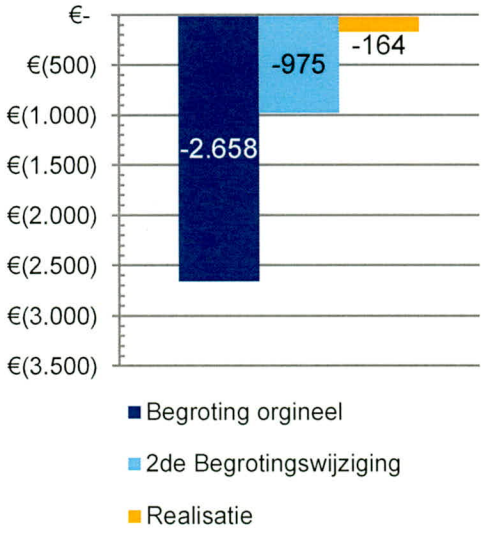
1. Verkoop grondpercelen
2. Fraude risicoanalyse
3. Begrotingsrechtmatigheid
4. Aanbestedingsrechtmatigheid
5. Rechtmatigheidsverantwoording

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Financiële analyse 2021 GR WOZL

Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen in €k



Het **saldo van baten en lasten** bedraagt circa € 789.000 positief, waarbij het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen € 164.000 negatief is (begroot: € 975.000 negatief).

De belangrijkste oorzaken van de gunstigere realisatie vinden we op de onderdelen:

- Personeelskosten Wsw € 96.000
- Beschut 2.0 € 254.000
- Incidenteel € 386.000

Het incidentele resultaat heeft betrekking op de ontvangen Corona compensatie vanuit de gemeenten, gefinancierd door de rijksoverheid minus het deel van de compensatie dat aan de verbonden partijen is doorbelast (WOLZ Beschut 2.0 B.V. en WSP Parkstad Detacheringen B.V.).

Het **eigen vermogen** van GR WOZL bedraagt ultimo 2021 € 871.000 en bestaat uit het gerealiseerde resultaat 2021 (€ 789.000) en een bestemmingsreserve van € 82.000 ter dekking van de resterende bovenmatige verlofrechten van ASB medewerkers welke vanuit het faillissement van Maecon zijn overgekomen naar GR WOZL. In 2021 heeft bij bestuursbesluit een terugstorting plaatsgevonden aan de deelnemende gemeente ter grootte van € 1.108.000, zijnde het gerealiseerde resultaat over boekjaar 2020.

Er is binnen de GR WOZL geen **weerstandsvermogen** aanwezig om risico's af te dekken hetgeen past bij de uitgangspunten van de GR. Eventuele tekorten worden met deelnemende gemeenten verrekend waardoor de continuïteit gewaarborgd is.

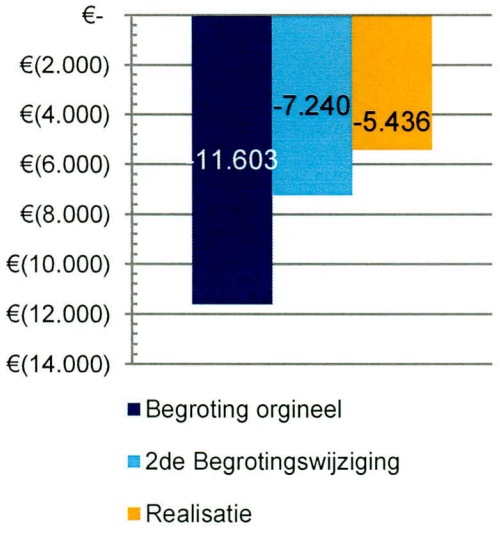
Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de verschillen verwijzen wij naar het jaarverslag en de jaarrekening waarin ook de verdeling per gemeente is opgenomen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Financiële analyse 2021 GR WSP Parkstad

Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen in €k



Het **saldo van baten en lasten** bedraagt circa € 1.804.000 positief, waarbij het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen € 5.436.000 negatief is (begroot: € 7.240.000 negatief).

Het resultaat bestaat uit:
- Bedrijfsvoering: € 70.000 negatief (begroot: € 82.000 negatief)
- Verbonden partijen: € 3.643.000 negatief (begroot: € 5.350.000 negatief)
- Uitvoering Participatiewet: € 1.723.000 negatief (begroot: € 1.808.000 negatief).

De resultaten van de verbonden partijen en de uitvoering Participatiewet (€ 5.366.0000) vormt de post rijksbijdrage in de jaarrekening van WSP Parkstad Detachering B.V. en vormt de compensatie voor het negatieve resultaat van de vennootschap waardoor het resultaat 2021 op nihil komt. Deze bijdrage is lager dan begroot (€ 7.158.000) en wordt met name verklaard door ca € 450.0000 lagere bedrijfskosten dan begroot en lagere loonkosten ad ca € 1.093.000. Bij de jaarrekening van WSP Parkstad Detachering B.V. hebben wij tevens een goedkeurende controleverklaring verstrekt.

Het **eigen vermogen** van GR WSP Parkstad bedraagt ultimo 2021 € 1.804.000 en bestaat daarmee volledig uit het gerealiseerde resultaat 2021. In 2021 heeft bij bestuursbesluit een terugstorting plaatsgevonden aan de deelnemende gemeente ter grootte van € 2.777.000 (het volledige resultaat over boekjaar 2020).

Ook binnen deze GR is geen **weerstandsvermogen** aanwezig om risico's af te dekken. Eventuele tekorten worden met deelnemende gemeenten verrekend.

Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de verschillen verwijzen wij naar het jaarverslag en de jaarrekening waarin ook de verdeling per gemeente is opgenomen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Gehanteerde controle en rapporterings-tolerantie	Wij hebben de jaarrekeningcontrole 2021 uitgevoerd met inachtneming van de volgende toleranties, zoals wettelijke voorgeschreven conform het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden. Indien de geconstateerde fouten en onzekerheden het bedrag van de goedkeuringstolerantie niet overschrijden kan in beginsel een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven. Voorts hebben wij de rapporteringstolerantie toegepast conform het definitieve controleprotocol zoals vastgesteld door het bestuur d.d. 16 december 2021.

GR WSP Parkstad	Grondslag	Omvang	Tolerantie
Fouten	1% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 5.436.000	€ 54.360
Onzekerheden	3% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 5.436.000	€ 163.080
Rapporteringstolerantie	-	-	€ 25.000

GR WOZL	Grondslag	Omvang	Tolerantie
Fouten	1% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 93.640.000	€ 936.400
Onzekerheden	3% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 93.640.000	€ 2.809.200
Rapporteringstolerantie	-	-	€ 25.000

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Goedkeurende controleverklaring ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid	De jaarrekeningen 2021 geven een **getrouw beeld** van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva per 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in de jaarrekening 2021 zijn tevens in alle van materieel zijnde aspecten **rechtmatig tot stand gekomen** en zijn in overeenstemming met de wet- en regelgeving zoals opgenomen in het door het bestuur vastgestelde normenkader. Wij hebben derhalve bij de jaarrekeningen 2021 van GR WOZL en GR WSP Parkstad een **goedkeurende controleverklaring** afgegeven.
Controleverschillen	De ongecorrigeerde verschillen in de jaarrekening 2021 met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid blijven allen individueel onder de rapporteringstolerantie. Om deze reden is het overzicht van 'niet gecorrigeerde afwijkingen' niet opgenomen in dit verslag.
Jaarverslag verenigbaar	Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig het BBV is opgesteld en, voor zover wij dat kunnen beoordelen, **verenigbaar is met de jaarrekening**. De verantwoording in het jaarverslag en de paragrafen hebben wij marginaal getoetst wat zoveel betekent als het signaleren van mogelijke tegenstrijdigheden. De accountantscontrole omvat derhalve geen oordeel over de inhoudelijke juistheid en/of volledigheid van de informatieverstrekking opgenomen in de programmaverantwoording.
Interne beheersing	Op basis van onze werkzaamheden hebben wij **geen significante tekortkomingen** in de interne beheersing geconstateerd. In onze management letter hebben wij wel enkele aandachtspunten opgenomen voor de verdere verbetering van processen. Hiervoor verwijzen wij naar onze management letter.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Geen bevindingen ten aanzien van de WNT verantwoording	Wij hebben vastgesteld dat de WNT-verantwoordingen zoals opgenomen in de jaarrekeningen **voldoen aan de daaraan te stellen eisen.**
WSP Parkstad Detacheringen B.V.	WSP Parkstad Detacheringen B.V. is **wettelijk controleplichtig**. Hierdoor hebben wij ook op deze jaarstukken een **accountantscontrole** uitgevoerd met in achtnemen van de wet- ren regelgeving geldend voor vennootschappen. Bij de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2021 hebben wij een controleverklaring verstrekt met een **goedkeurend oordeel**. En is geen sprake van niet-gecorrigeerde controleverschillen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.1 Verkoop grondpercelen

Verkoop grondpercelen	
	Bevinding
Algemeen	Tot en met boekjaar 2020 waren in de jaarstukken van GR WOZL, conform de verslaggevingsregels van het Besluit Begroting en Verantwoording onder de post "voorraden", een drietal grondpercelen verantwoord, te weten: - Wenckebachstraat, sectie K3124; - Wenckebachstraat, sectie K2804; - Van Swietenstraat, sectie K3124, Deze percelen zijn in 2015 door GR WOZL verkregen uit het faillissement van Licom N.V. Waardering in de jaarstukken heeft plaatsgevonden tegen verkrijgingsprijs ad 1.500.000. Tegenover de geactiveerde grondpercelen stond een gelijkwaardige schulderkenning van GR WOZL aan de deelnemende gemeenten. Medio 2021 zijn alle drie de percelen verkocht tegen een totaal gerealiseerde verkoopwaarde ad € 4.122.550. Onder aftrek van de kosten ad € 101.102 (met name notariskosten) resteerde een netto verkoopopbrengst van € 4.021.448. Deze opbrengst is naar ratio van verdeling van de schulderkenning bestuur GR WOZL d.d. 13 juli 2017 verdeeld over de deelnemende gemeenten en bancair betaald door GR WOZL. Als gevolg van de verkoop zijn de voorraadpositie en de schuldigerkenning per 31 december 2021 nihil. Wij hebben vastgesteld dat de berekening van de netto verkoopopbrengst op basis van de onderliggende afrekeningen van de notaris en de verdeling over de deelnemende gemeenten op basis van de schulderkenning rekenkundig juist zijn berekend en de transacties volledig zijn verantwoord en afgerond. Wij kunnen ons verenigen met de wijze waarop deze verkoop in de jaarrekening is verantwoord en toegelicht.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.2 Fraude risicoanalyse

Fraude risicoanalyse	
	Bevinding
Algemeen	Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regelingen is primair verantwoordelijk voor het voorkomen en ontdekken van fraude en voor de nalevering van geldende wet- en regelgeving. In ons accountantsverslag 2020 hebben wij in dit kader geadviseerd om binnen de organisatie een proces van fraude risicoanalyse op te zetten als vast onderdeel van de P&C cyclus. Dit mede gezien het belang van frauderisico's en de publiciteitsgevoeligheid van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie. Het management heeft naar aanleiding van dit advies en het belang hiervan medio 2021 opdracht gegeven aan Crowe Foederer om WSP te ondersteunen bij het opzetten van een proces van risico-fraudebeheersing. Samengevat bestaat deze opdracht uit de volgende onderdelen: - in kaart brengen van mogelijke frauderisico's binnen de belangrijkste primaire processen binnen de organisatie; - uitwerken opzet en bestaan van de bestaande interne beheersingsmaatregelen in relatie tot de onderkende mogelijke frauderisico's; - analyseren mogelijke hiaten binnen de interne beheersing/ontbreken interne beheersing + het aandragen van oplossingen voor het mitigeren van mogelijke risico's; - Gestructureerd beschrijven van het proces van risico-fraudebeheersing binnen WSP. Ultimo 2021 is de opdracht gestart met een algemene presentatie over fraude en corruptie en het belang voor een adequate interne beheersing om risico's in deze te voorkomen. Vanaf april 2022 staan per primair proces fysiek workshops gepland met de belangrijkste betrokkenen om inzicht te krijgen in de belangrijkste risico's, de getroffen interne maatregelen, de restrisico's en oplossingen om deze te mitigeren. Op basis van onze controlewerkzaamheden 2021 zijn geen aanwijzingen of signalen gebleken welke zouden kunnen duiden op fraude binnen de organisatie.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid	
	Bevinding
Algemeen	In het kader van de controle hebben wij onderzoek verricht op overschrijdingen van lasten ten opzichte van de geraamde begroting voor GR WOZL en GR WSP Parkstad. De begrotingsrechtmatigheid dient op basis van de Kadernota 2018 van de Commissie BBV te worden vastgesteld per programma. Binnen zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad is slechts sprake van één programma. Vanuit de kadernota dienen gerealiseerde lasten binnen de begroting te blijven. Bij bijzonderheden in dit kader dient het bestuur tijdig te worden geïnformeerd. Wij hebben vastgesteld dat gedurende 2021 middels sprake is geweest van twee begrotingswijzigingen waarbij het bestuur is geïnformeerd over de ontwikkeling van de realisatie in relatie tot de primaire begroting/1e begrotingswijziging. Dit heeft de basis gevormd voor het vaststellen van genoemde begrotingswijzigingen 2021. Op basis van de gerealiseerde lasten, conform de definitieve jaarstukken 2021, blijkt een begrotingsonderschrijding van € 1.227.000 bij GR WOZL. Bij GR WSP Parkstad is tevens sprake van een onderschrijding van de gerealiseerde lasten ten opzichte van de 2e begrotingswijziging van in totaal € 1.774.000. Concluderend is ten aanzien van de financiële verantwoording 2021 van beide gemeenschappelijke regelingen geen sprake van begrotingsoverschrijdingen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.4 Aanbestedingsrechtmatigheid

Aanbestedingsrechtmatigheid	
	Bevinding
Inkoop en aanbesteding	In het kader van de rechtmatigheidscontrole zijn onze controlewerkzaamheden op inkopen en aanbestedingen gericht op het voldoen aan de Europese aanbestedingswetgeving. Dit betekent dat wij primair controleren op inkopen boven de Europese drempel (€ 221.000 bij diensten en leveringen en € 750.000 voor sociale en andere specifieke diensten) dat enkel constateringen op het gebied van de Europese aanbestedingswetgeving een effect hebben op ons rechtmatigheidsoordeel. Naar aanleiding van onze controle hebben wij de volgende bevindingen: • Bij een aantal inkopen is op basis van de interne administratie niet direct duidelijk of de aanbesteding rechtmatig is geweest. In bepaalde gevallen zijn de oorspronkelijke contracten, aanbestedingsdossiers en formele verlengingen niet of niet meer beschikbaar. Aanvullende werkzaamheden zijn nodig geweest om uiteindelijk te concluderen of de aanbestedingen passen binnen de huidige regelgeving. • Uit onze controle zijn een aantal niet-materiële rechtmatigheidsfouten naar voren gekomen waarbij de gerealiseerde lasten gebaseerd op niet Europees aanbestede contracten de drempelbedragen hebben overschreden; • Wij hebben verder een aantal inkoopdossiers geïdentificeerd met een verhoogd risico op onrechtmatigheden als de inkopen in 2022 en verder op de huidige wijze worden voortgezet. Het gaat hierbij vooral om (projectmatige) inhuur, ICT en telecom. Om de rechtmatigheid en doelmatigheid van inkopen in de toekomst beter te kunnen waarborgen zijn verbeteringen nodig in het inkoop- en aanbestedingsproces. Wij doen in dit kader de volgende aanbevelingen: • Het uitrollen van een intern inkoopbeleid met vaste inkoopprocedures die centraal worden gecoördineerd; • Het invoeren van een inkoopstrategie / inkoopstartdocument voorafgaand aan iedere inkoop (ook bij verlengingen) de afwegingen wordt vastgelegd rondom rechtmatigheid en doelmatigheid. Indien noodzakelijk adviseren wij u hierbij een aanbestedingsjurist in te schakelen; • Aandacht te schenken aan een volledig contractenregister om beter inzicht te krijgen in de (af)lopende contractuele afspraken om zodoende de rechtmatigheid van inkopen op een efficiënte manier te borgen en waarbij tevens de volledige documentatie van het aanbestedingstraject automatisch wordt gekoppeld. (signalering aflopende contracten etc); • Het gedurende het jaar uitvoeren van een tussentijdse spendanalyse op de verantwoorde inkopen.

3.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording	
	Bevinding
Algemeen	Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van taken overeenkomstig het vastgestelde normenkader. We noemen dit ook wel rechtmatigheid. Om deze verantwoordelijkheid nadrukkelijker naar voren te brengen heeft de wetgever bepaald dat met ingang van het verslagjaar 2022 een rechtmatigheidsverantwoording moet worden toegevoegd aan de jaarrekening. Hiermee legt uw bestuur expliciet verantwoording af over de financiële rechtmatigheid. De rol van de accountant ziet toe op het vaststellen van de juistheid en volledigheid van de opgestelde rechtmatigheidsverantwoording. Aan de inhoudelijke opdracht van de accountant verandert hierdoor feitelijk niets. Aangezien deze rechtsmatigheidsverantwoording reeds betrekking heeft op de verantwoording van het huidige boekjaar brengen we dit onderwerp reeds nu onder uw aandacht. Wij adviseren om na te gaan wat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording concreet voor GR WOZL en GR WSP Parkstad betekent en daarbij nadrukkelijk de rol en inrichting van de interne beheersing te betrekken. Hierbij kan het effectief en efficiënt zijn om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording te combineren met de opzet en inrichting van een proces tot prestatieverklaring. Een prestatieverklaring is een bewijsstuk voor de levering van een prestatie die aan een ontvangen factuur ten grondslag ligt. Door voorafgaand aan het goedkeuren van een factuur aan de hand van een prestatieverklaring vast te stellen dat de gefactureerde prestatie ook daadwerkelijk geleverd is, wordt voorkomen dat facturen worden betaald zonder dat de prestatie is geleverd. Wij zijn van mening dat prestatieverklaringen een doelmatig middel vormen in het kader van interne controle en beheersing van de verantwoording van rechtmatige besteding.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

4. Overige aspecten

Onderwerp	Toelichting
Geen sprake van beperkingen in de reikwijdte van onze controle	Er zijn **geen beperkingen** bij de uitvoering van onze controle opgetreden. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door de medewerkers van de GR de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.
Fraude	Onze rol als accountant is primair niet gericht op het ontdekken van fraude. De verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude ligt primair bij het bestuur. Onze werkzaamheden ten aanzien van fraude bestaan onder andere uit: - Alertheid op fraudesignalen gedurende de controle; - Evalueren en bespreken van mogelijkheden tot fraude en fraudesignalen met het management. Er zijn gedurende 2021 door ons **geen materiële fraudegevallen geconstateerd** en er zijn ons eveneens geen vermoedens van fraude bekend. Daarnaast heeft uw bestuur aan ons geen melding gemaakt van geconstateerde fraudegevallen of andere fraudesignalen. Voorts hebben wij gedurende de uitvoering van onze werkzaamheden geen signalen ontvangen welke mogelijk zouden kunnen duiden op managementoverride.
Claims en juridische procedures	Er zijn **geen belangrijke** (dreigende en niet gewaardeerde) **claims en/of juridische procedures** met een mogelijke materiële impact op de cijfers per ultimo 2021.
Gebeurtenissen na balansdatum	Er zijn **geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum** anders dan hetgeen opgenomen in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

4. Overige aspecten

Onderwerp	Toelichting
Geautomatiseerde gegevensverwerking	Wij hebben vanuit onze controle **geen belangrijke bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit** van de geautomatiseerde gegevensverwerking. In de management letter hebben wij wel enkele aanbevelingen gedaan op het gebied van automatisering.
Schattingen	De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen zijn in het kader van onze controleopdracht op aanvaardbaarheid beoordeeld. Hierbij hebben wij geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd.
Onafhankelijkheid	Wij zijn onafhankelijk van uw organisatie en voor zover wij weten heeft zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels (Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO)) ten aanzien van onafhankelijkheid.
Openstaande punten	Geen

© 2021 Crowe Foederer B.V.



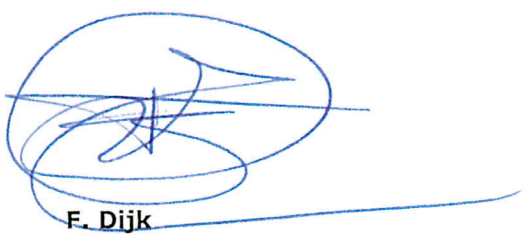
Smart decisions. Lasting value.

Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2022

De algemeen directeur/secretaris



F. Dijk

De voorzitter



M.E.E. de Beer

Crowe
Leeuwkade 17
6411 EP Heerlen
T.[illegible] (0)45 331 91 41
www.crowe-horwath.nl

Inhoudsopgave

Inhoud

1. Jaarverslag 3

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL 3

1.2 Structuur en governance 3

1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 4

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen: 5

1.5 Programmaverantwoording 5

1.5.1 Gerealiseerd resultaat 5

1.5.2 Uitvoering Sw 6

1.5.3 Uitvoering WIW 6

1.5.4 Verbonden partijen 7

1.6 Financiële paragrafen 8

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen 8

1.6.2 Bedrijfsvoering 10

1.6.3 Financiering 11

1.6.4 Verbonden partijen 14

1.6.5 Rechtmatigheid 16

2. Jaarrekening 2021 17

2.1 Balans per 31 december 2021 18

2.2 Overzicht baten en lasten 2021 20

2.3 Toelichting 22

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 22

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021 25

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021 32

2.4 Overzicht taakvelden 47

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 48

Bijlagen 49

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording 49

Bijlage II Afrekening AJ 50

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten 51

Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis 52

Crowe
Laaksteede 17
6411 CE Heerlen
T: +31 (0) 475 21 91 41
www.crowe.nl

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Oostelijk Zuid Limburg (WOZL). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplichte voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2021 GR WOZL.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2021 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Leden:	Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaelen *(tot 01-09)*
	Dhr. J. Essers, wethouden gemeente Beekdaelen *(vanaf 23-09)*
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
	Dhr. P. Franssen, wethouder Gulpen-Wittem
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. R. Meijers, wethouder gemeente Valkenburg *(tot 22-04)*
	Dhr. N. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg *(vanaf 22-04)*
	Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal

Het Dagelijks Bestuur bestaat in 2021 uit:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Lid:	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade

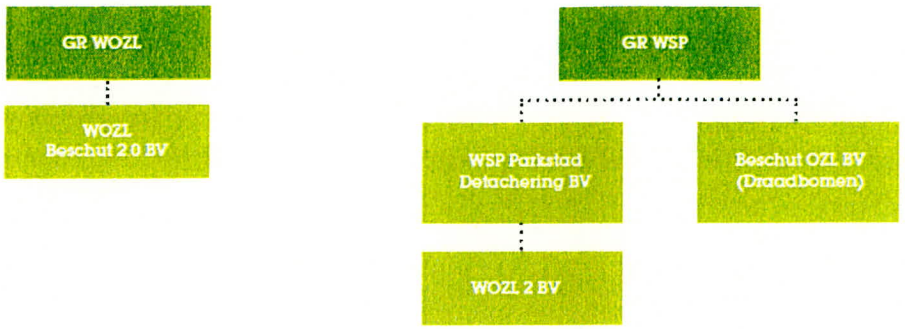
Algemeen directeur/secretaris: Dhr. F.H. Dijk

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:

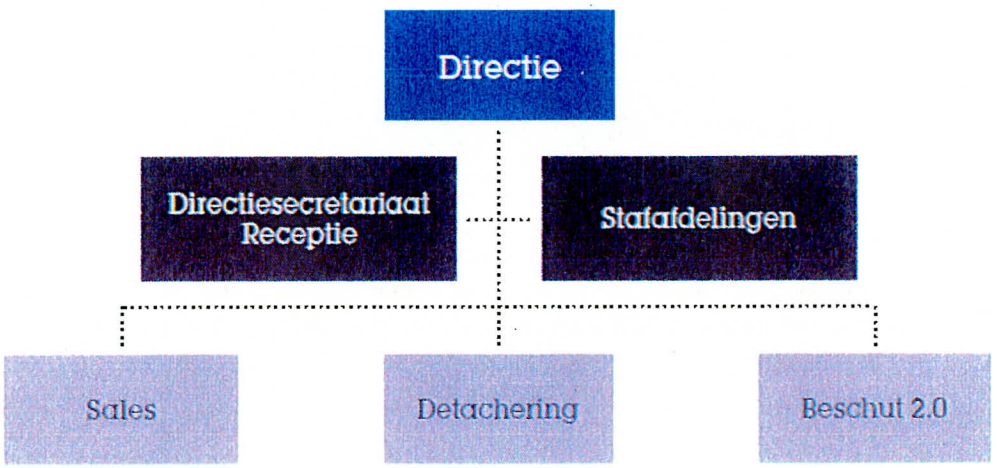
Crowe
Loosbeek 17
6041 [illegible]
Tel. [illegible]



1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

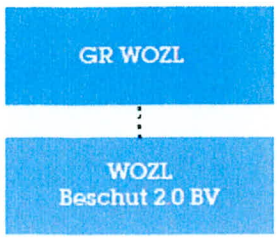
In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen:



De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V.
Voor de verbonden partij is het bestuur van deze BV namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de algemeen directeur/secretaris.

1.5 Programmaverantwoording

1.5.1 Gerealiseerd resultaat

In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Conform de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) wordt voorgesteld om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmiddelen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

2de begrotingswijziging 2021
De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 december 2021.

Crowe
Loeskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-horwath.nl

1.5.2 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De totale realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,3 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €28.468 per AJ.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2021) woonachtig waren.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020** **cf. jaar rekening**	**2021** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021** **realisatie**	**2021** **verschil**
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020** **cf. jaar rekening**	**2021** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021** **realisatie**	**2021** **verschil**
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

1.5.3 Uitvoering WIW

In 2021 is de WIW uitkering voor de gemeente Heerlen gestopt. Per 31 december 2021 bedraagt de bezetting voor Kerkrade 2 Sw-medewerkers. De kosten van de uitvoering zijn volledig doorbelast aan de desbetreffende gemeenten.

1.5.4 Verbonden partijen

GR WOZL kent enkel WOZL Beschut 2.0 B.V. als verbonden partij.

WOZL Beschut 2.0 B.V.
De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vinden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

1.5.5 Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van -€2.839K. Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten	-	-	-
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	-861	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

1.5.6 Incidentele baten en lasten

In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

1.6 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2020 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Voor de resultaatsbestemming over 2021 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2021 zijn hieronder weergegeven:

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Algemene reserve

Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 25 maart 2021.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van €82K per 31 december 2021. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze voorgenomen besluiten worden voorgelegd hetzij via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

Functies reserves

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

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

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw-personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

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

Kengetallen	
Netto schuld quote	0,58%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,58%
Solvabiliteitsratio	10,74%
Grondexploitatie	0,00%
Structuele exploitatieruimte	0,24%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

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.

1.6.2 Bedrijfsvoering

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

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa €76 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control
Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2021 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1ste begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 27 mei 2021 en de 2de begrotingswijziging is vastgesteld op 16 december 2021. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
In 2021 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1- en Q3- rapportage.

Personeel
Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		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	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

1.6.3 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie 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 treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld.

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Sw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

De kasgeldlimiet over 2021 bedraagt: 8,2% van €93,5 miljoen (originele begroting 2021), ofwel €7,7 miljoen. In 2021 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**begroting 2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.669

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. Tot 30 juni 2021 was dit drempelbedrag vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag per 31-12-2021 als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegstaan saldo schatkistbankieren	**31-12-2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.871

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak dat in het 1ste kwartaal van 2021 alle gelden boven de € 918K dagelijks werden afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het bedrag van € 918K was echter te hoog. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500K afgeroomd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**701**	**701**	**1.871**	**1.871**
		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	-	253	1.410	1.234
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	119	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	93.525
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	93.525
(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. Vanaf 1 juli (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	701

		701	1.871	1.871

(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

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2021 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

1.6.4 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 Beschut 2.0 verbonden:

Het eigen vermogen van Beschut 2.0 bedraagt per 31 december 2021 €1,-. Het resultaat bedraagt over 2021 €0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partij wordt als volgt nader toegelicht:

Verbonden partij:	WOZL Beschut 2.0 BV
Verstigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/Doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2021 werd het bestuur gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WOZL Beschut 2.0 B.V. staat, als uitvoeringsorganisatie van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Sw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL Beschut 2.0 B.V.

Hieruit voortvloeiend zijn voor Beschut 2.0 de volgende doelstelling beschreven:

- Zorgdragen voor voldoende passend werk voor de doelgroep.
- Garanderen van de juiste begeleiding van medewerkers op de werkvloer.
- Faciliteren van een geschikte omgeving waarbinnen de werkzaamheden kunnen worden verricht met als uitgangspunt dat er sprake is van één locatie voor Beschut 2.0.
- Lean & mean inrichten van de organisatie.
- Reductie en beheersing van verzuim.
- Zorgdragen dat flexibel (lees: vooral financieel) meebewogen kan worden met personele ontwikkelingen in positieve en negatieve zin (terugstroom en natuurlijk verloop).
- Zorgdragen dat klanten via commercie WSP Parkstad B.V. de juiste prijzen betalen voor het door Beschut 2.0 verrichte werk (streven naar hogere opbrengsten per uur).
- Slim meeprofiteren van synergie-effecten die via WOZL/WSP Parkstad door schaalgrootte gerealiseerd kunnen worden (bijv. inkoop, ICT systemen enz.).
- Momenteel is Beschut 2.0 nog niet georganiseerd voor de doelgroep Participatie-wet. Middels het plug & play principe kan echter snel worden gereageerd op verzoeken van gemeenten om beschutte trajecten vanuit de doelgroep Participatie-wet in te vullen.

Visie en strategie

Daar Beschut 2.0 een onderdeel vormt van GR WOZL wordt vastgehouden aan de daarvoor geldende beleidskaders en geldt onverkort de missie van WOZL:
"WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."

Uitgaande van bovenstaande missie is de visie voor Beschut 2.0 de volgende:
Binnen de context van de geformuleerde missie is het adagium voor Beschut 2.0 "werken is participeren". Door te werken (en hierbij waar nodig ondersteuning te ontvangen) participeert de betreffende medewerker, op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

1.6.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

In de Kadernota 2018 van de Commissie BBV is het begrotingscriterium verder uitgewerkt en verfijnd. De begrotingsrechtmatigheid komt er op neer dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig aan het algemeen bestuur worden gemeld zodat zij hier tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit over kan nemen. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 16 december 2021 door het Algemeen Bestuur van GR WOZL is vastgesteld.

De begrotingsrechtmatigheid dient per programma te worden vastgesteld. Binnen de GR WOZL is er sprake van slechts één programma. Conform de kadernota rechtmatigheid 2018 betreft iedere overschrijding per definitie een onrechtmatigheid ongeacht de omvang.
Binnen GR WOZL is sprake van een begrotingsonderschrijding van €1.227K. In totaal bedragen de begrote lasten na de 2de wijziging €169.626K, terwijl de realisatie €168.399K bedraagt.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-406	-373	33
Uitvoering Wsw	-74.917	-74.755	162
Uitvoering WIW/ID	-146	-134	12
Beschut 2.0	-2.839	-2.585	254
Personeelskosten Wsw	-90.418	-89.730	688
Heuvelland gemeente WSP	-360	-246	114
Incidentele lasten	-540	-576	-36
Totaal	-169.626	-168.399	1.227

2. Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, het overzicht baten en lasten over 2021 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

2.1 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021 *(bedragen x € 1.000,-)*

Activa	*Toelichting 3.3.2*	**2021**		2020	
Vaste Activa					
Financiële Vaste Activa	*1*				
Leningen aan woningcorporaties		**195**		246	
Totaal financiële vaste activa			***195***		*246*
Totaal Vaste Activa			**195**		246
Vlottende Activa					
Voorraden	*2*				
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		**0**		1.500	
Totaal voorraden			***0***		*1.500*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	*3*				
Vorderingen op openbare lichamen		**1.475**		5.149	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**774**		20	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**141**		1.205	
Overige vorderingen		**2.802**		744	
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar			***5.192***		*7.118*
Liquide middelen	*4*				
Banksaldi		**1.003**		560	
Totaal liquide middelen			***1.003***		*560*
Overlopende activa	*5*				
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		**1.505**		0	
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**218**		1.385	
Totaal overlopende activa			***1.723***		*1.385*
Totaal Vlottende Activa			**7.918**		10.564
Totaal Activa			**8.114**		**10.810**

Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	*Toelichting*	**2021**		2020	
	3.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	*6*				
Algemene reserve		**0**			
Bestemmingsreserve		**82**		91	
Gerealiseerd resultaat		**789**		1.108	
Totaal eigen vermogen			***871***		*1.199*
Voorzieningen	*7*				
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		**108**		121	
Totaal voorzieningen			***108***		*121*
Totaal Vaste Passiva			**979**		1.320
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	*8*				
Overige schulden		**708**		431	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instelliingen		**1.145**		1.561	
Totaal netto vlottende schuld			***1.853***		*1.992*
Overlopende passiva	*9*				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**5.282**		7.498	
Totaal overlopende passiva			***5.282***		*7.498*
Totaal Vlottende Passiva			**7.135**		9.490
Totaal Passiva			**8.114**		**10.810**

2.2 Overzicht baten en lasten 2021

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

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				*2020*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	*10*	120	120	117	**117**	128
lasten	*11*	-447	-392	-406	**-373**	-267
		-327	-272	-289	**-255**	-138
Uitvoering Wsw						
baten	*12*	70.132	75.285	76.142	**76.020**	77.811
lasten	*13*	-69.112	-74.051	-74.917	**-74.755**	-76.705
		1.020	1.234	1.226	**1.265**	1.105
Uitvoering WIW						
baten	*14*	66	66	146	**134**	285
lasten	*14*	-66	-66	-146	**-134**	-285
		-	-	-	**-**	-
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten	*15*	-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
		-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
Personeelskosten Wsw						
baten	*16*	89.662	91.828	90.388	**89.796**	94.050
lasten	*16*	-89.692	-91.858	-90.418	**-89.730**	-94.009
		-30	-30	-30	**66**	41
Transitie						
baten	*17*	-	-	-	**-**	-
lasten	*17*	-	-	-	**-**	-19
		-	-	-	**-**	-19
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad						
baten	*18*	636	529	360	**246**	504
lasten	*18*	-636	-529	-360	**-246**	-504
		-	-	-	**-0**	-
Incidentele baten en lasten						
baten	*19*	-	-	1.498	**1.921**	962
lasten	*19*	-	-	-540	**-576**	-521
		-	-	958	**1.344**	441
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				*2020*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		327	272	289	**289**	309
Uitvoering Wsw		-1.020	-1.234	-1.226	**-1.226**	-970
Transitie		-	-	-	**-**	20
Beschut 2.0		3.321	2.999	2.839	**2.839**	2.392
Incidentele baten en lasten		-	-	-958	**-958**	-
	19	2.628	2.037	945	**945**	1.751
Vennootschapsbelasting	*20*	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	*21*	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-30**	**-30**	**-30**	**780**	**1.085**
Mutaties in reserves	*22*					
onttrekking reserve ASB		30	30	30	**9**	23
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**789**	**1.108**

Crowe
Loaskade 17
6131 LE Sittard
Tel. +31 (0)46 451 01 41
www.crowe.nl

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2021 en in de resultaten over het boekjaar 2021.
Per jaareinde 2021 is het eigen vermogen van de GR WOZL €871K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De bijdragen van de gemeenten is vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De programmaverantwoording bestaat ten minste uit (BBV artikel 25 lid 1):
- de verantwoording over de realisatie van de programma's;
- het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- een toelichting op het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De onder financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden
De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva
De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling
In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 3.3.3.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Activa

Vaste Activa: €195K (31-12-2020: €246K)

1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €195K (31-12-2020: €246K)

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een annuïteiten lening afgesloten ten bedrage van € 350K. Deze lening is gebruikt ter algehele verbetering van het pand aan de Sourethweg 2 en zal in 84 maanden worden afgelost. Het interest percentage bedraagt 1%. De annuïteit per maand bedraagt €4.315. In 2021 is €52K afgelost, waardoor de lening per 31-12-2021 €195K bedraagt.

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	Boek waarde 31-12-2020	Investeringen	Des investeringen	Afschrijving/ Alfossing	Afwaarderingen	Boek waarde 31-12-2021
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	246	0	0	52	0	195
Totaal financiële vaste activa	**246**	**0**	**0**	**52**	**0**	**195**

Vlottende Activa: €7.918 (31-12-2020: €10.564K)

2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen €0K (31-12-2020: €1.500K)

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Vervolgens heeft de financiële afwikkeling met de gemeenten plaatsgevonden (zie bijlage IV).

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €5.192K (31-12-2020: €7.118K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*		
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Vorderingen op openbare lichamen		1.475		5.149
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		774		20
Rekening courant met niet financiële instellingen		141		1.205
Overige vorderingen	3.268		1.211	
Voorziening dubieuze debiteuren	-467		-467	
		2.802		744
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar		**5.192**		**7.118**

Vorderingen op openbare lichamen €1.475K (31-12-2020: €5.149K)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €1.475K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten over de maand december. De vorderingen zijn begin 2022 volledig voldaan.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €774K (31-12-2020: €20)
Dit betreft een vordering die de GR WOZL heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €774K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €141K (31-12-2020: €1.205K)
Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €2.802K (31-12-2020: €7.44K)
Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voornamelijk uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR WOZL en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR WOZL ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat de vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012, afwikkeling van dit faillissement door de curator is ultimo 2021 nog niet volledig).

4. Liquide Middelen: €1.003K (31-12-2020: €560K)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2021 €1.003K.

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Bank Nederlandse Gemeenten	1.003	560
Totaal liquide middelen	**1.003**	**560**

5. Overlopende activa €1.723K (31-12-2020: €1.385K)

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2021 €1.723K en bestaat uit:

- te ontvangen van gemeenten (€812K);
- te ontvangen van GR WSP (€114);
- te ontvangen van het Uwv m.b.t transitievergoedingen (€215);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. LIV (€579K)
- vooruitbetaalde bedragen (€3K).

Specificatie				*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		1.505		1.087
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	218		297	
Voorziening oninbaarheid	0		0	
		218		297
Totaal overlopende activa		**1.723**		**1.384**

Passiva

Vaste Passiva: €979K (31-12-2020: €1.320K)

6. Eigen vermogen: €871K (31-12-2020: €1.198K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2021 verantwoord.

Algemene reserve
Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Verlofrechten ASB
In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

7. *Voorzieningen: €108K (31-12-2020: €121K)*

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €108K (31-12-2020: €121K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	2021		31-12-2021
Voorziening:	**saldo**	**toe-voeging**	**ont-trokken**	**saldo**
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	121		14	108
Totaal	**121**	**0**	**14**	**108**

Voorziening afkoop DSM toeslagen t.b.v.oud ASB-ers
In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers worden betaald afgekocht. Dit bedrag (oorspronkelijk €277K) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud- ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2021 is er €14K onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: €7.135K (31-12-2020: €9.490K)

8. *Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €1.853K (31-12-2020: €1.992K)*

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering Sw en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €1.145. Dit betreft het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan de verbonden partijen en aan de GR WSP.

Crowe
Lorentzlaan 17
6213 LB Maastricht
T +31 (0)43 352 91 41

9. Overlopende passiva: €5.282K (31-12-2020: €7.498K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2021	31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgends begrotingsjaar tot betaling komen	5.282	7.498
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	0
Totaal overlopende passiva	**5.282**	**7.498**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€2.517K);
- diversen te betalen aan gemeenten (€638K);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€314K);
- facturen die betrekking hebben op 2021, maar in 2022 worden betaald (16K)
- BTW 4de kwartaal 2021 (€1.241K)
- te betalen LIV gelden aan verbonden partijen (€556K).

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG
De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Huurverplichtingen
GR WOZL en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

WOZL GR	tot 1 jaar	2 tot 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur Sourethweg	€ 260.000	€ 780.000	€ -	€ 1.040.000
Kloosterweg	€ 230.000	€ 880.000	€ -	€ 1.110.000
	€ 490.000	**€ 1.660.000**	**€ -**	**€ 2.150.000**

Vakantiegeld Wsw
De GR WOZL kent geen reserve vakantiegeld. De Wsw- medewerkers hebben over de periode juni 2021 tot en met december 2021 in totaal per saldo €3,4 mln. aan recht op vakantiegeld opgebouwd (dit is inclusief opslag sociale lasten). Deze bedragen zullen in mei 2022 of eerder bij beëindiging van het recht worden uitbetaald.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WOZL hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Crowe
Leeghwaterstraat 17
6971 EP Brummen
Tel. 431 (0)[illegible] 01 41
www.[illegible].nl

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021

In 2021 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €789K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming
Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering
Het resultaat van de bedrijfsvoering is €34K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

Uitvoering Sw: Subsidieverantwoording
In 2021 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €1.265K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2de begrotingswijziging 2021 in totaal €1.226K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €40K. Voor een toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Sw en naar de bijlagen I en II.

Beschut 2.0
Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.865K en is €113K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt €720K negatief en is €141K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Personeelskosten Sw
Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Sw één op één doorbelast aan de verbonden partijen. Het resultaat van de personeelskosten Sw komt op een positief resultaat van €66K. Dit komt met name door een vrijval van oude balansposten die niet meer tot betaling zullen worden gebracht.

Incidentele baten/lasten
In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

Voorstel resultaatsbestemming
In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Crowe
Loeskade 47
6041 LE Roermond
Tel. 0475 31 91 41

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €255K (2020: -/- €138K)

De bedrijfsvoering (overhead) betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Het negatieve resultaat van de bedrijfsvoering is €34K lager dan begroot. Dit komt grotendeels doordat er lagere in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

10. Baten bedrijfsvoering €117K (2020: €128K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn nagenoeg gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Rentebaten	0	**0**	0
Dekking uitvoeringskosten WOZL	117	**117**	0
Totaal	117	**117**	0

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Sw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 komt dit neer op €117K.

11. Lasten bedrijfsvoering -/- €267K (2020: -/- €267K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €34K lager dan is gesteld in de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Personeelskosten	-328	**-300**	28
Organisatiekosten	-45	**-40**	5
Accountants- en advieskosten	-25	**-26**	-1
Rente en financieringskosten	-7	**-6**	1
Totaal	-406	**-373**	33

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		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	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers en de overige personeelskosten.

Organisatiekosten
Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten.

Accountants- en advieskosten
De accountants- en advieskosten zijn €1K hoger dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Rente en financieringskosten
De rente en financieringskosten zijn €1K lager dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2020.

Resultaat uitvoering Sw: €1.265 (2020: €1.105K)

Het resultaat uitvoering Sw is €40 beter dan begroot.

Baten uitvoering Sw €76.020K (2020: €77.811K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €122K lager dan begroot.

In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 2.674. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 2.670 AJ. Dit betekent een lagere realisatie van 4 AJ (zie ook bijlage I) wat een negatief effect heeft van -/- €122K (hoeveelheidsverschil) op het resultaat.

De rijkssubsidie bedraagt voor zowel de begroting als realisatie €28.468 per AJ.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**realisatie**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.670,36	€ 28.468	**76.020**

12. Lasten uitvoering Sw -/- €74.755K (2020: -/- €76.705K)

De lasten uitvoering Sw zijn €162K lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Regulier	-70.552	**-70.445**	108
Begeleid werken	-1.307	**-1.395**	-88
Beschut werken: Relim	-2.317	**-2.263**	54
Beschut werken: Werkmeester	-501	**-518**	-18
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	**-1**	-1
Uitvoeringskosten	-117	**-117**	0
Loonkosten extra job coach	-123	**-126**	-3
Afrekening AJ voorgaande jaren	0	**111**	111
Totaal	-74.917	**-74.755**	162

Regulier
Deze post heeft betrekking op de doorbetaalde Rijkssubsidie voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Werkmeester. De vergoeding bedraagt €28,2K per AJ en is gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021.

Begeleid werken
Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Sw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt €17K ten opzichte van de €16K waar in de 2de begrotingswijziging 2021 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een negatief prijsverschil van €84K, de overige €4K betreft een negatief hoeveelheidsverschil.

Beschut werken Relim
In 2021 komen de loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2021 bedragen deze loonkosten €1.839K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2021 neer op €424K. In totaal komen de totalen kosten €54K lager uit dan is begroot.

Beschut werken: Werkmeester
Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de Werkmeester. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt per fte op €35K. De totalen kosten bedragen €518K en ligt daarmee €18K hoger dan begroot dat volledig toe te schrijven is aan een hoeveelheidsverschil.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties
In 2021 heeft er een overname van 0,06 AJ plaatsgevonden door Westrom. In een besluit is vastgelegd dat WOZL de daarbij behorende subsidie doorbetaald aan Westrom. Het gaat om €1K voor 2021.

Uitvoeringskosten
Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 bedraagt dit €117K.

Loonkosten extra jobcoach
Deze post heeft betrekking op de loonkosten van de extra jobcoach die door de verbonden partijen is aangesteld. In het bestuur is afgesproken dat deze kosten ten laste gebracht mogen worden van de GR WOZL. In 2021 bedragen deze kosten €126K, dit is €3K meer dan begroot.

Afrekening AJ voorgaande boekjaren
In 2021 heeft er een vrijval plaatsgevonden van een schuld op de balans die na 5 jaar is vervallen.

Resultaat uitvoering WIW €0K (2020: €0K)

13. Baten en lasten uitvoering WIW: €0K (2020: €0K)

De kosten van de WIW worden volledig doorbelast aan de gemeenten die deze activiteiten hebben ondergebracht bij de GR WOZL, zijnde Heerlen en Kerkrade.

Deelnemende gemeenten	*(bedragen x € 1.000,-)*
	WIW
Heerlen	**-63**
Kerkrade	**-72**
Totaal	**-134**

De gemeente Heerlen is in 2021 gestopt met de regeling WIW.

Resultaat Beschut 2.0 -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

14. Lasten Beschut 2.0: -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -/-€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 bedraagt dit -/-€2.839K. Het nettoresultaat is opgebouwd uit het operationeel- en subsidieresultaat en is €254K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/-€ 1.865K en is €113K beter dan het operationeel resultaat van -€1.978K in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/-€720K en is €141K beter dan het subsidieresultaat van -/-€861K in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten		**0**	0
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	**-861**	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

Resultaat personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- €41K.)

15. Baten en laten personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- 41K)

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Sw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Sw-medewerkers bij de verbonden partijen betaald door de GR. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL B.V.'s en de loonkosten van Relim blijven in de GR WOZL. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2021 €66K. Dit komt door de afboeking

van oude posten dat een positief gevolg heeft van €75K. De verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2021 van €9K wordt gefinancierd uit de reserve.

Specificatie baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Baten	**90.388**	**89.796**	-592
Lasten			
Loonkosten Wsw	-89.285	**-87.921**	1.364
Overige personeelskosten Wsw	-1.620	**-2.476**	-856
Wet Liv	517	**601**	84
Kosten ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	**-90.418**	**-89.730**	688
Saldo	-30	**66**	96

Het totaal aan kosten heeft betrekking op de volgende groepen:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Verbonden Partij WSP Parkstad Deta	-79.169	**-77.999**	1.170
Verbonden Partij Beschut 2.0	-7.758	**-7.523**	235
Relim	-1.841	**-1.799**	42
Overige personeelskosten	-1.620	**-2.476**	-856
ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	-90.418	**-89.730**	688

De loonkosten van Detacheringen B.V. en Beschut 2.0 komen ten laste van het resultaat van deze partijen. De kosten van Relim worden gedragen door de GR WOZL (zie onderdeel subsidieverantwoording).

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2020: -/- €0K)

16. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2020: 0K)

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. Het resultaat van deze post is nihil.

Uitvoering Wsw
Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad *(bedragen x € 1.000,-)*

	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Gulpen - Wittem	-143	**-98**	45
Vaals	-109	**-74**	34
Valkenburg	-108	**-74**	34
Totaal	-360	**-246**	114

Resultaat incidentele baten en lasten €919K (2020: €441K)

17. Incidentele baten en lasten €1.344K (2020: €441K)

De incidentele lasten betreffen de extra kosten die in 2021 door de verbonden partijen zijn gemaakt als gevolg van de corona epidemie. In totaal €576K dat voor €250K bestaat uit extra vervoerskosten en €309K aan omzetverlies binnen de verbonden partij Detacheringen. De overige 17K kosten betreffen kosten die gemaakt zijn als gevolg van de corona epidemie.

Het ministerie van BZK heeft in de septembercirculaire een corona compensatie toegezegd van €560 per arbeidsjaar en in december nog eens €159, in totaal €719 per arbeidsjaar. Door gemeenten is o.b.v. de 2de begrotingswijziging een voorschot betaald van €1.498K o.b.v. 2.674,66 AJ. De realisatie van de AJ bedraagt 2.670,36 dat een bijdragen van de gemeenten betekent van €1.921K. In de onderstaande tabel de bijdragen per gemeente.

Coronacompensatie *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	€560 per AJ	AJ cf. realisatie	€719 per AJ	Te verrekenen
Beekdaelen	140,37	€ 78.605	143,17	€ 102.984	€ 24.378
Brunssum	327,69	€ 183.506	323,70	€ 232.846	€ 49.340
Gulpen-Wittem	66,54	€ 37.265	69,03	€ 49.655	€ 12.390
Heerlen	936,72	€ 524.563	929,50	€ 668.615	€ 144.052
Kerkrade	637,56	€ 357.033	631,92	€ 454.562	€ 97.528
Landgraaf	342,96	€ 192.057	342,18	€ 246.143	€ 54.087
Simpelveld	78,12	€ 43.749	80,83	€ 58.140	€ 14.392
Vaals	50,55	€ 28.308	53,86	€ 38.743	€ 10.436
Valkenburg	52,68	€ 29.498	52,34	€ 37.650	€ 8.152
Voerendaal	41,47	€ 23.225	43,83	€ 31.529	€ 8.304
	2.674,66	**€ 1.497.810**	**2.670,36**	**€ 1.920.868**	**€ 423.058**

Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751)

18. Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751K)

Op basis van de goedgekeurde 2de begrotingswijziging 2021 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	289	**289**	0
Uitvoering Wsw	-1.226	**-1.226**	0
Beschut 2.0	2.839	**2.839**	0
Incidentele baten - lasten	-958	**-958**	0
Totaal	945	**945**	0

Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

19. Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien €0K (2020: €0K)

20. Onvoorzien €0K (2020: €0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2021.

Mutaties in reserve 9K (2020: €23K)

21. Mutaties in reserve €9K (2020: €23K)

De mutaties in reserve hebben betrekking op een onttrekking de in de reserve ASB. Zie ook de toelichting bij de balans.

Structurele en incidentele basten en lasten
De structurele en incidentele baten en lasten over 2021 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	406	-373	34
Uitvoering Wsw	74.794	-74.755	40
Uitvoering WIW/ID	134	-134	0
Beschut 2.0	2.839	-2.585	254
Perrsoneelskosten Wsw	89.796	-89.730	66
Heuvelland gemeente WSP	246	-246	0
	168.216	**-167.823**	**394**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	963	-576	387
Onttrekking reserves	9	0	9
Totaal incidentele basten en lasten	**972**	**-576**	**396**
Saldo baten en lasten			**789**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2021 neer op €209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2021 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	*Bedragen * € 1,-*	
	2021	**2020**
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	**Bestuurssecretaris**	
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.556	€ 130.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.093	€ 20.669
Subtotaal	€ 154.649	€ 151.307
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 154.649	€ 151.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

50% van hierboven verantwoorde bezoldiging wordt doorbelast naar GR WSP en de uitvoering Participatiewet en is derhalve in de jaarrekening van deze organisatie ook opgenomen.

In 2021 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

In 2021 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WOZL:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gemeente	**Naam**	**Functie**
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek *(tot 01-09-2021)*	bestuurder
Beekdaelen	dhr. J. Essers *(vanaf 23-09-2021)*	bestuurder
Brunssum	dhr. H. Janssen	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. P. Franssen	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	voorzitter
Kerkrade	dhr. H. Wiermans	bestuurder
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	bestuurder
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	bestuurder
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier	bestuurder
Valkenburg	dhr. R. Meijers *(tot 22-04-2021)*	bestuurder
Valkenburg	dhr. N. Dauven *(vanaf 22-04-2021)*	bestuurder
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	*Toelichting*	2021				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil realisatie -/- 2de begr. wijz. 2021
0.0 Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		447	392	406	**406**	0
lasten		-447	-392	-406	**-373**	33
		-	-	-	**34**	34
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		30	30	30	**9**	-21
lasten		-	-	-	**-**	-
		30	30	30	**9**	-21
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-	**789**	789
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**789**	789
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		162.797	169.473	169.190	**168.773**	-417
lasten		-162.827	-169.503	-169.220	**-168.027**	1.193
		-30	-30	-30	**747**	777

Crowe

Crowe Foederer B.V.

Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

3. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

- op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 936.400 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het door het bestuur vastgestelde controleprotocol d.d. 16 november 2021.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Bestuur voor de jaarrekening
Het Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2021, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
      het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Directieraad en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 24 maart 2022
Crowe Foederer B.V.

Drs. R. Meusen RA

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.468	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.241,39	28.223	63.258.698	0	63.258.698	63.807.838	549.140
Verbonden partijen Beschut 2.0	241,03	28.223	6.802.553	0	6.802.553	6.861.644	59.091
Werkmeester	13,58	28.223	383.268	0	383.268	386.567	3.299
Totaal Regulier	**2.496,00**		**70.444.519**	**0**	**70.444.519**	**71.056.050**	**611.530**
Begeleid werken	**81,96**	17.021	1.395.062	102.452	1.497.515	2.333.292	835.777
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten Wsw (incl. overige pers. kn.)			1.839.005				
Begeleidings- en overige kosten			423.954				
	73,97		**2.262.959**	11.836	**2.274.794**	**2.105.840**	**-168.954**
Beschut werken: Werkmeester	**18,37**	35.279	518.457	2.939	521.396	522.986	1.590
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**0,06**		1.483	0	1.483	1.566	83
Loonkosten extra jobcoach					125.601		-125.601
Afrkening AJ voorgaande jaren					-110.764		110.764
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.670,36**	**52.300**	**74.620.997**	**117.227**	**74.754.544**	**76.019.733**	**1.265.188**

Crowe
Laarderhoogt 17
6[illegible]

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2021 in rekening worden gebracht.

Rijkssubsidie 2021

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Verschil in AJ	Rijksubsidie cf. 2de begr. wijz.	Rijksubsidie cf. realisatie	Verschil realisatie en 2de begr. wijz.
				€ 28.468	€ 28.468	€
Beekdaelen	140,37	143,17	2,80	€ 3.995.961	€ 4.075.647	€ 79.686
Brunssum	327,69	323,70	-3,99	€ 9.328.646	€ 9.215.047	€ -113.600
Gulpen-Wittem	66,54	69,03	2,48	€ 1.894.403	€ 1.965.144	€ 70.741
Heerlen	936,72	929,50	-7,22	€ 26.666.607	€ 26.460.947	€ -205.660
Kerkrade	637,56	631,92	-5,64	€ 18.150.051	€ 17.989.610	€ -160.441
Landgraaf	342,96	342,18	-0,77	€ 9.763.334	€ 9.741.294	€ -22.040
Simpelveld	78,12	80,83	2,70	€ 2.223.998	€ 2.300.950	€ 76.952
Vaals	50,55	53,86	3,31	€ 1.439.036	€ 1.533.291	€ 94.255
Valkenburg	52,68	52,34	-0,34	€ 1.499.575	€ 1.490.036	€ -9.539
Voerendaal	41,47	43,83	2,36	€ 1.180.656	€ 1.247.767	€ 67.111
Totaal	**2.674,67**	**2.670,36**	**-4,30**	**76.142.268**	**76.019.733**	**-122.535**

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. realisatie 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw *	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.274	-65.773	134.383	-3.898	-69.895	**8.090**	0	102.984	4.075.647	**4.186.721**
Brunssum	31.287	-155.032	316.748	-9.188	-164.746	**19.069**	0	232.846	9.215.047	**9.466.962**
Gulpen-Wittem	6.737	-33.381	68.201	-1.978	-35.472	**4.106**	97.965	49.655	1.965.144	**2.116.870**
Heerlen	88.259	-437.332	893.521	-25.919	-464.736	**53.793**	0	668.615	26.460.947	**27.183.355**
Kerkrade	60.760	-301.072	615.125	-17.844	-319.937	**37.032**	0	454.562	17.989.610	**18.481.204**
Landgraaf	33.204	-164.529	336.151	-9.751	-174.838	**20.237**	0	246.143	9.741.294	**10.007.675**
Simpelveld	7.480	-37.065	75.728	-2.197	-39.388	**4.559**	0	58.140	2.300.950	**2.363.649**
Vaals	5.101	-25.276	51.643	-1.498	-26.860	**3.109**	74.181	38.743	1.533.291	**1.649.325**
Valkenburg	5.096	-25.251	51.592	-1.497	-26.834	**3.106**	74.107	37.650	1.490.036	**1.604.900**
Voerendaal	4.133	-20.477	41.837	-1.214	-21.760	**2.519**	0	31.529	1.247.767	**1.281.814**
totaal	**255.330**	**-1.265.189**	**2.584.929**	**-74.984**	**-1.344.467**	**155.620**	**246.253**	**1.920.868**	**76.019.733**	**78.342.474**

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.023	-63.712	147.591	-50.526	**48.377**	0	78.605	3.995.961	**4.122.944**
Brunssum	35.410	-150.172	347.881	-117.320	**115.799**	0	183.506	9.328.646	**9.627.951**
Gulpen-Wittem	7.624	-32.334	74.904	-23.014	**27.180**	143.313	37.265	1.894.403	**2.102.161**
Heerlen	99.889	-423.623	981.344	-337.859	**319.751**	0	524.563	26.666.607	**27.510.922**
Kerkrade	68.767	-291.634	675.585	-228.501	**224.217**	0	357.033	18.150.051	**18.731.302**
Landgraaf	37.579	-159.371	369.191	-121.817	**125.583**	0	192.057	9.763.334	**10.080.974**
Simpelveld	8.466	-35.903	83.172	-27.925	**27.809**	0	43.749	2.223.998	**2.295.556**
Vaals	5.773	-24.484	56.719	-17.517	**20.491**	108.519	28.308	1.439.036	**1.596.354**
Valkenburg	5.768	-24.460	56.662	-18.718	**19.252**	108.411	29.498	1.499.575	**1.656.736**
Voerendaal	4.677	-19.835	45.950	-14.483	**16.308**	0	23.225	1.180.656	**1.220.189**
totaal	**288.977**	**-1.225.529**	**2.839.000**	**-957.680**	**944.768**	**360.243**	**1.497.810**	**76.142.268**	**78.945.088**

Te verrekenen met gemeenten 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw*	incidentele baten -lasten	Subtotaal	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	subsidie	Totalen verrekening
Beekdaelen	-1.749	-2.062	-13.208	-3.898	-19.369	**-40.287**	0	24.378	79.686	**63.777**
Brunssum	-4.123	-4.860	-31.133	-9.188	-47.426	**-96.730**	0	49.340	-113.600	**-160.989**
Gulpen-Wittem	-888	-1.046	-6.703	-1.978	-12.458	**-23.074**	-45.348	12.390	70.741	**14.709**
Heerlen	-11.630	-13.709	-87.823	-25.919	-126.876	**-265.959**	0	144.052	-205.660	**-327.567**
Kerkrade	-8.007	-9.438	-60.460	-17.844	-91.436	**-187.185**	0	97.528	-160.441	**-250.097**
Landgraaf	-4.376	-5.158	-33.040	-9.751	-53.022	**-105.346**	0	54.087	-22.040	**-73.299**
Simpelveld	-986	-1.162	-7.443	-2.197	-11.463	**-23.250**	0	14.392	76.952	**68.094**
Vaals	-672	-792	-5.076	-1.498	-9.344	**-17.382**	-34.338	10.436	94.255	**52.971**
Valkenburg	-672	-792	-5.071	-1.497	-8.115	**-16.146**	-34.304	8.152	-9.539	**-51.837**
Voerendaal	-545	-642	-4.112	-1.214	-7.277	**-13.790**	0	8.304	67.111	**61.625**
totaal	**-33.647**	**-39.660**	**-254.071**	**-74.984**	**-386.787**	**-789.148**	**-113.990**	**423.058**	**-122.535**	**-602.615**

In totaal dient er door GR WOZL €603K terugbetaald te worden aan de deelnemende gemeenten. Dit zal na de vaststelling van de jaarrekening worden afgehandeld.

Crowe
Tel. +31 (0)88 276 81 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Het uiteindelijke bedrag is vastgesteld op €4.021.448,09. Dit betekent per gemeente:

Aflossing schuldbekentenis			*(bedragen x € 1)*
	Gemeente	**%**	**Opbrengst**
1	Brunssum	12,25%	492.627
2	Gulpen-Wittem	2,90%	116.622
3	Heerlen	32,20%	1.294.906
4	Kerkrade	24,30%	977.212
5	Landgraaf	13,50%	542.895
6	Nuth	3,00%	120.643
7	Onderbanken	2,40%	96.515
8	Simpelveld	3,10%	124.665
9	Vaals	2,00%	80.429
10	Valkenburg a/d Geul	2,60%	104.558
11	Voerendaal	1,80%	72.386
		100%	4.021.448
6+7	= Beekdaelen	5,4%	217.158

De bedragen zijn eind 2021 door GR WOZL uitbetaald aan de gemeenten.

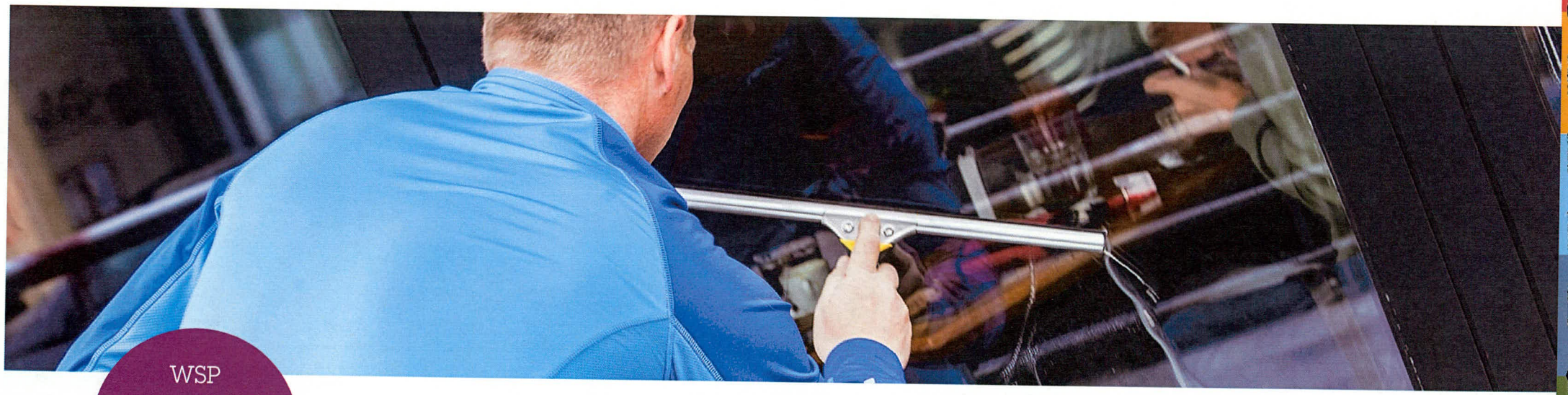
wozl



GR WOZL
Jaarverslag 2021

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad/
WOZL
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Dit verslag maakt onderdeel uit van de jaarverantwoording van GR WOZL. Dit maakte echter geen onderdeel uit van de jaarrekeningcontrole uitgevoerd door Crowe Foederer Accountants.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2021.

De algemeen directeur / secretaris



F. Dijk

De voorzitter



M.E.E. de Beer

WOZL

Inhoud

1 Bestuursverslag 5

2 Financieel jaarverslag 6

3 Sociaal jaarverslag 10

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Bestuursverslag

Met trots presenteren we het jaarverslag 2021 van de GR WOZL. Een jaar dat voor de gehele wereld helaas grotendeels weer in het teken heeft gestaan van het beheersen van de coronacrisis en de gevolgen daarvan op ons dagelijks leven en werken.

Juist in deze tijd is gebleken dat WOZL een stabiele organisatie is die ondanks een woelige zee stevig koers heeft kunnen houden. Dit vertaalt zich onder meer in een stabiel ziekteverzuim dat juist in deze tijd van een rondwarend virus onder controle is gebleven. De organisatie rond het jaar bovendien af met een financieel resultaat dat beter is dan begroot. De coronacompensatie die onze organisatie is toebedeeld op basis van landelijke kengetallen is hoger dan de extra kosten en het omzetverlies als gevolg van corona wat laat zien dat de gevoerde bedrijfsvoering robuust is en bestand tegen moeilijke (externe) omstandigheden.

Ook binnen Beschut 2.0 zijn de resultaten beter dan begroot, zowel het operationeel als netto resultaat. Een constatering waar onze organisatie trots op mag zijn.

2 Financieel jaarverslag

2.1 De statutaire doelstelling en primaire opdracht

De GR WOZL heeft tot doel:
a) Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.

b) Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

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

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020 met een aantal strategische uitgangspunten;

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

Ook in 2021 heeft GR WOZL gehandeld binnen deze beleidskaders

2.2 Bestuurssamenstelling

Gedurende 2021 zag de samenstelling van het bestuur er als volgt uit:

Gemeente	Bestuur
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek (tot 01-09-2021)
Beekdaelen	Dhr. J. Essers (vanaf 23-09-2021)
Brunssum	dhr. H. Janssen
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. H. Coenen
Gulpen-Wittem	dhr. P. Franssen
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier
Valkenburg	dhr. R. Meijers

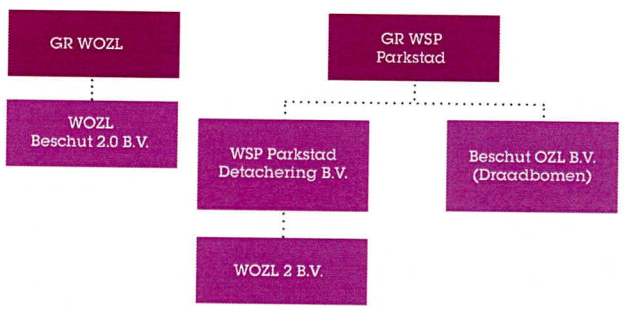
Figuur 1: Samenstelling Algemeen Bestuur

Deelnemende gemeenten	Bestuurder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. H. Wiermans

Figuur 2: Samenstelling dagelijks bestuur

2.3 Structuur en governance en bedrijfsvoering

In 2021 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor GR WOZL en GR WSP Parkstad als volgt uit:



Figuur 3: Governance structuur

De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V. Voor de verbonden partij is voor het bestuur van deze B.V. namens de aandeelhoudende gemeenten volmacht verleend aan de algemeen directeur/secretaris.

De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden als één organisatie aangestuurd;

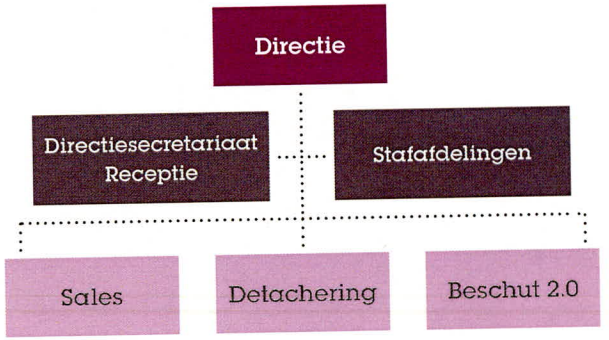
Directiefunctie	Naam
Algemeen Directeur/secretaris GR WOZL	dhr. Fred Dijk
Algemeen Directeur/secretaris (eindverantwoordelijke) WSP Parkstad	dhr. Fred Dijk
Commercieel Directeur WSP Parkstad	dhr. Martijn Lamberti-Henquet (tot 30 april 2021)
Directeur Dienstverlening WSP Parkstad	Gert-Jan van Westerveld (vanaf 1 december 2021)

Naast de directie bestaat in 2021 het directieteam uit:

Leden directie	Naam
Manager Personeel & Organisatie	dhr. R. Dackus
Concerncontroller	dhr. L. Meijs
Concernjurist	dhr. M. Erbel

Figuur 4: Samenstelling directieteam

In figuur 5 is het organogram van de organisatie weergegeven. Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken, Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.



Figuur 5: Organogram organisatie

2.4 Financiën

2de begrotingswijziging 2021

De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2021.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat 2021 voor de GR WOZL bedraagt €789K. Dit is met name als gevolg van een tweede tranche coronacompensatie welke niet was opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021 (verantwoord als incidentele baten) en een beter resultaat binnen WOZL Beschut 2.0 B.V. door een hogere omzet en diverse kostenbesparingen. Daarnaast is er sprake van gerealiseerde besparingen in de bedrijfsvoering, vrijval van balansposten binnen de uitvoering Wsw. Een nadere specificatie van het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in figuur 6 opgenomen.

	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	34
Uitvoering Wsw	40
Uitvoering WIW/ID	0
Beschut 2.0	254
Personeelskosten Wsw	75
Heuvelland gemeente WSP	0
Indidentele baten/lasten	387
Totaal	**789**

Figuur 6: Gerealiseerd resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (bedragen x €1000,-)

2.5 Verbonden partij; WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten.

Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening.

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585 hetgeen €254K beter is dan verwacht in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en het subsidie resultaat. Het nettoresultaat is gespecificeerd in figuur 7.

Omschrijving	Resultaat 2021
Bruto marge	535
Overige personeelskosten Sw	-418
Personeelskosten n-Sw	-650
Afschrijvingen	-14
Bedrijfskosten	-1.318
Financiële baten en lasten	0
Operationeel resultaat	-1.865
Subsidie resultaat	-720
Netto resultaat	-2.585

Figuur 7: Nettoresultaat verbonden partij

2.6 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de verwachte formatie voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De uiteindelijke realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,30 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €76.020K.

De subsidie die de gemeenten ontvangen van het Rijk in de algemene uitkering kan hiervan afwijken. Dit wordt veroorzaakt door de berekeningsystematiek van het Rijk en houdt geen verband met de operationele prestaties van de GR WOZL.

In figuur 8 zijn de kerngegevens voor de arbeidsjaren van de GR WOZL zichtbaar.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Verbonden partijen / regulier	2.684,77	2.499,81	2.496,00	-3,81
Begeleid werken	87,65	81,70	81,96	0,26
Beschut werken	107,75	93,15	92,34	-0,81
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,00	0,00	0,06	0,06
Totaal	**2.880,16**	**2.674,66**	**2.670,36**	**-4,30**

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Beekdalen	146,53	140,37	143,17	2,80
Brunssum	356,43	327,69	323,70	-3,99
Gulpen-Wittem	74,42	66,54	69,03	2,48
Heerlen	996,13	936,72	929,50	-7,22
Kerkrade	684,68	637,56	631,92	-5,64
Landgraaf	374,36	342,96	342,18	-0,77
Simpelveld	85,82	78,12	80,83	2,70
Vaals	56,76	50,55	53,86	3,31
Valkenburg	56,73	52,68	52,34	-0,34
Voerendaal	48,30	41,47	43,83	2,36
Totaal	**2.880,16**	**2.674,66**	**2.670,36**	**-4,30**
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 27.016	€ 28.468	€ 28.468	€ 0

Figuur 8: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

3 Sociaal jaarverslag

Het sociaal jaarverslag 2021 heeft betrekking op de volledige organisatie WOZL/WSP Parkstad. Derhalve heeft de informatie hierin opgenomen ook betrekking op het totale bestand van werknemers zowel werkzaam binnen WOZL als WSP Parkstad.

3.1 Personele kengetallen

Om inzicht te geven in het personeelsbestand zijn een aantal overzichten toegevoegd. Hierbij gaat het o.a. om de formatie, verdeling naar de handicapcategorie (matig en ernstig), leeftijdsopbouw, indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2021 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Sw-medewerkers die in of door de uitvoeringsorganisaties zijn tewerkgesteld.

Bezetting WSP Parkstad Sw

01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
2872,37	3248	2.66,77	3029

Bezetting WSP Parkstad CAO

01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
83,74	88	87,68	92

Figuur 13: Bezetting WSP Parkstad Sw en CAO

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente

In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.

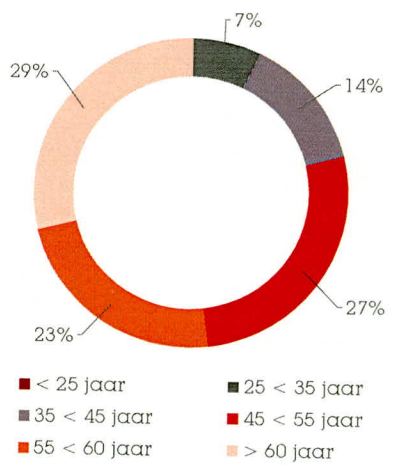
Gemeente	Percentage	Aantallen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2,8%	80,61
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	2,3%	65,92
Brunssum	12,4%	356,43
Gulpen-Wittem	2,6%	74,42
Heerlen	34,6%	996,13
Kerkrade	23,8%	684,68
Landgraaf	13,0%	374,36
Simpelveld	3,0%	85,82
Vaals	2,0%	56,76
Valkenburg	2,0%	56,73
Voerendaal	1,7%	48,3
Totaal		2880,16

Figuur 14: Realisatie 2021

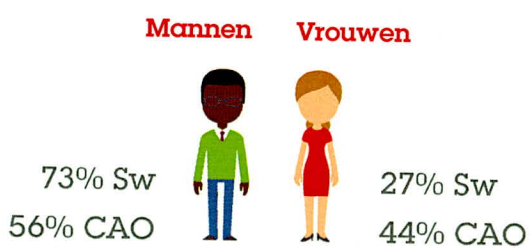
Indeling bezetting

Naar leeftijd

Van de bezetting is 86% 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

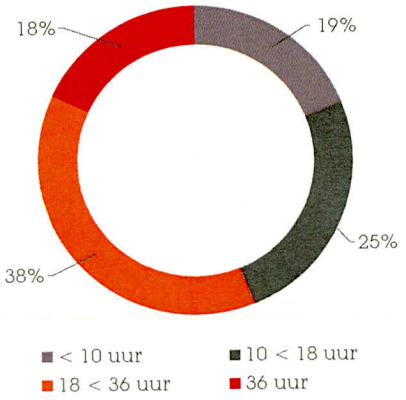


Figuur 15: Indeling bezetting naar leeftijd



Naar omvang dienstverband

Onderstaande grafiek geeft een weergave van de verdeling van het Sw personeelsbestand naar contractomvang in uren per week.



Figuur 16: Indeling bezetting naar omvang dienstverband

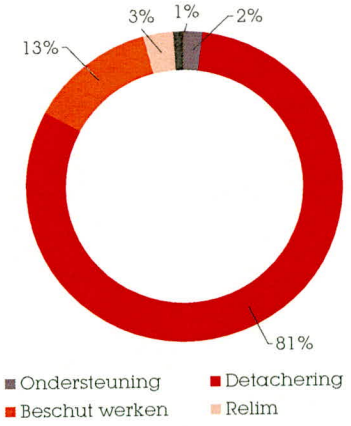
Naar loonschaal Sw

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn- en staffuncties in te vullen met Sw-medewerkers ofwel Sw-professionals. Deze groep Sw-medewerkers zitten hoog in het Sw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Sw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

	Sw	Niet-Sw	
Minimumloon	3%	5	6
Schaal A	5%	6	1
Schaal B1	6%	7	7
Schaal B2	9%	8	7
Schaal C1	16%	9	24
Schaal C2	22%	10	28
Schaal D1	14%	11	4
Schaal D2	11%	12	7
Schaal E	7%	13	4
Schaal F	5%	14	0
Schaal G	1%	15	2
Schaal H	0%	16	1
Schaal I	0%	17	1

Figuur 17: Indeling loonschalen

Per ultimo 2021 naar bedrijfsonderdeel (fte)



Figuur 18: Verdeling naar bedrijfsonderdeel

Indeling naar uitstroom 2021

Reden	Percentage
Naar reguliere werkgever	0%
Naar ander Sw-regio	1,86%
(vroeg-)pensioen	53,20%
Overlijden	8,04%
Arbeidsongeschiktheid	0%
Afloop proeftijd	0%
Beëindiging dienstverband	30,59%
Niet langer doelgroep	0%
Overig	6,30%

Figuur 19: Reden uitstroom

3.2 Arbeidsomstandigheden

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuim, inclusief het verzuim bij Beschut 2.0, lag in 2021 op 15,7%. Daarmee is een einde gekomen aan een onafgebroken periode van vijf jaren waarin het ziekteverzuim structureel daalde. De eerste maanden van 2021 was het verzuimcijfer nog enigszins stabiel, daarna liepen de cijfers langzaam op om uiteindelijk 0,9%-punt hoger uit te komen ten opzichte van 2020. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimcijfer over 2020 positief werd beïnvloed door het preventief naar huis sturen van circa 700 medewerkers. In 2021 zijn de effecten van uitval als gevolg van Corona voor het merendeel opgenomen in de verzuimcijfers. Tegen die achtergrond mag gesteld worden dat het oplopende verzuimcijfer alleszins

15,7%
Verzuim-
percentage

Aantal dagen	Relatief percentage	Absoluut percentage
1-7	11,72%	1,84%
8-42	20,45%	3,21%
43-365	50,89%	7,99%
366-730	16,94%	2,66%
Totaal	**100%**	**15,7%**

Figuur 20: Verzuimpercentage

meevalt. De stijging is volledig toe te schrijven aan uitval als gevolg Covid-19.

Er zijn bij de publicatie van de jaarcijfers nog geen benchmarkgegevens (Cedris-SBCM) over 2021 beschikbaar. Uitgaande van de cijfers over het tweede kwartaal 2021 en kijkende naar het landelijke verzuimcijfer, mag gesteld worden dat met het stijgen van het verzuimcijfer tot 15,7% alsnog een acceptabel resultaat is geboekt. Immers lag in het tweede kwartaal 2021 het verzuim van medewerkers met een Sw-dienstverband bij WSP Parkstad 0,5%-punt onder het gemiddelde van de Sw-benchmark. Ook de niet gesubsidieerde dienstverbanden laten met een verzuim van 4,29% in het tweede kwartaal een substantieel lager verzuim zien dan het branchecijfer (6,23%). Naar verwachting zullen de jaarcijfers een gelijksoortig beeld laten zien.

Aanbesteding Arbodienstverlening

Na een lange voorbereiding is in december de Europese aanbesteding voor de inhuur van Arbodienstverlening afgerond. In de voorbereidingsfase is een uitgebreid pakket aan wensen en eisen samengesteld en uitgewerkt in de vorm van een definitief bestek. Na beoordeling van de inschrijvingen is Qare Nederland BV, als beste uit de bus gekomen en aan deze partij is de opdracht dan ook definitief gegund. Met het afsluiten van het nieuwe contract is voorzien in een kwalitatief hoogwaardige Arbodienstverlening tegen een gunstige vaste prijs gedurende de looptijd van vier jaren. De contractpartij Qare moet enerzijds in staat zijn de verzuimbegeleiding en het relatief gunstig verzuimcijfer te borgen. Anderzijds moet lopende contractperiode het huidige verzuimmodel worden omgebogen tot een meer preventief model. Dit laatste met het oog op het versterken van de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers, maar ook om in de toekomst tegen betaalbare voorwaarden Arbodienstverlening te kunnen blijven inhuren.

Risico-Inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

WSP Parkstad is als werkgever verplicht de gezondheid en veiligheid van haar medewerkers te borgen. Tegen die achtergrond is voor de locatie aan de Kloosterweg is een nieuwe Risico-Inventarisatie en -Evaluatie opgesteld in samenwerking met DPSO-arbozorg. Daarnaast is voor de overige locaties een aparte paragraaf toegevoegd aan de bestaande RI&E waarin specifiek de risico's en maatregelen zijn vastgelegd met betrekking tot Corona. De nieuwe RI&E per direct geleid tot de benoeming van een preventiemedewerker die in samenwerking met de disciplines HRM en Facility de RI&E gaat vertalen naar een plan van aanpak met geprioriteerde acties voor de periode 2022-2024.

Bedrijfsongevallen

In totaal zijn 24 ongevallen gemeld waarvan 20 bedrijfsongevallen en 4 ongevallen buiten werktijd welke vallen onder het regresrecht. De 20 bedrijfsongevallen hebben plaatsgevonden bij inleners, waarbij in 8 gevallen sprake was van een ongeval met verzuim tot gevolg. Ernstige ongevallen met zwaar letsel hebben zich niet voorgedaan.

3.3 Zorgcultuur

20
Bedrijfsongevallen
16 zonder verzuim | 8 met verzuim

6 Regreszaken
3 Lopend | 3 Afgerond



Overzicht meldingen / klachten	
Pesten	3
Seksuele intimidatie	2
Intimidatie anders	1
Ongewenst gedrag anders	3
Agressie en geweld	0
Discriminatie	1
Klachten m.b.t. pedagogisch-didactisch handelen vanuit leidinggevende	5
Klachten over beleid en organisatieadvies en uitvoering	0
Bijna klachten (alleen een goed gesprek)	2

Figuur 21: Overzichten meldingen/klachten

WSP Parkstad wil dat iedereen kan werken in een veilige en prettige omgeving. Het beleid van de organisatie is erop gericht om professionele, collegiale omgangsvormen en integer gedrag te stimuleren en sociale veiligheid op de werkvloer te borgen. Goede omgangsvormen en een integere organisatie zijn noodzakelijk voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Er is een zorgcultuur ingericht met bijpassende instrumenten en functionarissen om integriteitskwesties, sociale veiligheid en afwikkeling van klachten te borgen. Ter versterking van de zorgcultuur en -plicht is een herziene gedragscode vastgesteld. De gedragscode verankert welk gedrag op het niveau van leidinggevende, medewerker en professional (niet) gewenst is, welke regelingen en protocollen van toepassing zijn en welke maatregelen de organisatie neemt op het moment dat omgangsvormen of regelingen niet worden nageleefd. Tevens is in de gedragscode ook de ethische code verdisconteerd, waarin kernachtig de algemene eisen staan beschreven die worden gesteld aan professioneel handelen.

Vertrouwenspersonen (meldingen: 17)

WSP Parkstad beschikt over 4 interne vertrouwenspersonen en 1 vertrouwenspersoon die niet middels een bestuurs- of arbeidsrelatie aan de organisatie is verbonden. Alle vertrouwenspersonen zijn gecertificeerd en volledig in positie om onafhankelijk en in alle vertrouwen en veiligheid hun werk uit te voeren. Er kan en mag geen misverstand bestaan over de primaire verantwoordelijkheid van directie, management en leidinggevende voor het creëren en bewaken van een veilige werkomgeving in de meest brede zin van het woord. Maar vertrouwens personen zijn een laatste en belangrijke schakel die medewerkers die zich niet op een correcte manier behandeld voelen en/of belemmerd worden in hun functioneren kunnen dit in vertrouwelijkheid melden en bespreken met de vertrouwenspersonen. In eerste instantie is de direct leidinggevende de aangewezen persoon om voor een oplossing te zorgen. In 2021 zijn 17 kwesties voorgelegd aan de vertrouwenspersonen. Hiervan bleken 15 gevallen een daadwerkelijke klacht en 2 gevallen een bijna-klacht.

Klokkenluidersregeling (meldingen: 0)

De klokkenluidersregeling voorziet in de mogelijkheid om op redelijke gronden gebaseerde vermoedens van misstanden of onregelmatigheden te melden. Om meldingen op een uniforme wijze te begeleiden is een interne vertrouwenspersoon aangesteld (functionaris klokkenluiders). In 2021 zijn er geen meldingen gedaan.

Geschillencommissie (geschillenregeling)

De organisatie dient op grond van de CAO-Sw te zorgen voor een orgaan dat geschillen behandelt die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. De commissie is samengesteld uit interne leden en een externe voorzitter. Er zijn in 2021 drie klachten behandeld, waarover een advies is uitgebracht aan de directie. De adviezen zijn door de directie overgenomen en ten uitvoering gebracht.

Commissie grensoverschrijdend gedrag (meldingen:2)

Als het gaat om grensoverschrijdend gedrag kunnen medewerkers zich in eerste instantie wenden tot de direct leidinggevende of tot de vertrouwenspersoon. In alle gevallen kan een klacht worden ingediend bij de Commissie grensoverschrijdend gedrag, die het voorval onderzoekt, beoordeelt en de directie adviseert over de te nemen maatregelen. Er zijn in

2021 twee meldingen gedaan, waarvan één melding is doorverwezen naar de geschillencommissie en de andere melding is onderzocht (ambtshalve) en daarover is ook advies uitgebracht met aanbevelingen welke door de directie zijn overgenomen en uitgevoerd.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Elk bedrijf dient actief beleid te voeren op de bescherming van privacygevoelige gegevens. De mate waarin de organisatie kan voldoen aan de wettelijke voorschriften zegt iets over de mate van compliancy. Middels de Privacy Self Assessment wordt de compliancy per kwartaal gemonitord. Momenteel scoort de organisatie 3,6 punten op de schaal 5. Dit is een stijging met 0,4 punten t.o.v. 2020. De verbetering van de compliancy is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan de optimalisering van het informatiebeveiligingsbeleid (ISO 27001 certificering) en de investeringen in awareness bij medewerkers.

AVG in cijfers:	
Aantal Informatie Beveiligings incidenten	5
Totaal aantal Datalekken	12
Aantal bij Autoriteit Persoonsgegevens gemelde Datalekken	3
Aantal inzageverzoeken	0
Aantal geregistreerde verwerkingen	82
Aantal uitgevoerde (D)PIA's	10

Figuur 22: AVG in cijfers

3.4 Vitaliteit

Medewerkers worden ouder en dat vraagt om meer aandacht voor vitaliteit. In het kader van het MTO wordt gewerkt aan het implementeren van een vitaliteitsscan die kan worden ingezet om meer zicht te krijgen op de leef- en werkomstandigheden en de aspecten die van invloed zijn op een vitaal leven. Daarmee kan een medewerker desgewenst aan de slag.

157
Deelnemers ODS*

*ODS staat voor Ontspanning Door Sport onder fiscaal gunstige voorwaarden

507
Deelnemende collectieve zorgverzekering

515 Sw | 27 niet-Sw

3.5 Opleiding, vorming en training

Schuldhulpverlening

Uit landelijk onderzoek blijkt dat één op de vijf huishoudens in Nederland risicovolle schulden heeft. Mensen wachten zo'n vier tot vijf jaar voordat ze hulp durven te zoeken. Van de ca. 1.4 miljoen mensen met schulden in Nederland zijn maar zo'n 200.000 mensen in beeld bij schuldhulpverlening. Het is aangetoond dat schulden een negatief effect hebben op gezondheid, werk, welzijn en sociale contacten. Vooral mensen met een licht verstandelijke beperking of mensen die minder goed kunnen lezen, hebben het extra zwaar om uit de schulden te komen. Die wetenschap verplicht ons om hier als werkgever aandacht voor te hebben. WSP Parkstad en Kredietbank Limburg hebben een intensieve vorm van samenwerking opgestart zodat medewerkers met (dreigende) schulden snel geholpen kunnen worden.

Om het spreekuur van de Kredietbank Limburg blijvend onder de aandacht te brengen is gebruik gemaakt van een mix aan informatiekanalen: social media, flyers en voor de laaggeletterde werkers een striptekening. Op die manier worden de mogelijkheden en beschikbaarheid van de Kredietbank laagdrempelig gepresenteerd en wordt het hebben en bespreken van schulden zo veel als mogelijk uit de taboesfeer gehaald. Daarnaast is in 2021 de samenwerking verder uitgebreid door het inzetten van de zogenaamde financiële signaallijst van Mesis. Dit is een instrument dat wordt ingezet bij

schuldhulpverlening en beschermingsbewind en dat snel inzicht geeft in de financiële situatie van een medewerker.

33
Vrijwillige inhoudingen

Huur | Energie | Zorgverzekering | Diversen

95
Verplichte inhoudingen

Belastingdienst | Sociale Dienst
Deurwaarders | Zorgverzekering
Diversen

Opleidingscijfers

Soort opleiding/training/cursus	Aantal deelnemers
Bedrijfshulpverlening - EHBO Coaching & vorming	117
PC-vaardigheden	5
Persoonlijkheidsvaardigheden	40
Vakvaardigheden	8
Open Leerplein	21
Heftruck – Reachtruck	38
Div. trainingen leidinggevenden	96
Diagnostische test	31
Totaal gestarte opleidingen /trainingen/cursussen	**356**

Figuur 23: Opleidingscijfers

3.6 Ondernemingsraad (OR)

In mei zijn de verkiezingen gehouden van de Ondernemingsraad WSP Parkstad/WOZL. Omdat bij de voorgaande verkiezingen zowel het aantal kandidatuurstellingen als het aantal uitgebrachte stemmen erg laag was, is bij de verkiezingen van 2021 veel aandacht besteed aan het promoten van de medezeggenschap. Daarvoor is (herbruikbaar) informatiemateriaal ontwikkeld in de vorm van posters, banners, nieuwsbrieven, strips, placemats en een animatiefilm. Echter viel ook bij deze verkiezingen het opkomstpercentage (12,6%) tegen. De nieuwe Ondernemingsraad wordt gevormd door dertien leden waarvan elf leden met een Sw-indicatie en twee leden zonder Sw-indicatie. Naast het Dagelijks Bestuur zijn er binnen de OR drie commissies ingesteld: Financiën, Sociaal en VGWM.

ondernemingsraad

3.7 Arbeidsvoorwaarden

CAO-Sw

In september is voor medewerkers met een Sw-dienstverband een nieuwe Cao vastgesteld die een looptijd heeft van vijf jaar (2021-2025). De nieuwe CAO bevat onder andere afspraken over de salarisontwikkeling, kopen van extra verlof en duurzame inzetbaarheid in de vorm van een RVU-regeling en een uitbreiding van het seniorenverlof.

Salarisontwikkeling
De salarisontwikkeling in 2021 voor werknemers die meer dan het wettelijk minimumloon (wml) verdienen, wordt gedekt door de loon- en prijsontwikkeling (LPO) die het rijk jaarlijks aan het macrobudget WSW-klassiek toevoegt. De LPO voor 2021 is 2,16%. Conform de afspraken wordt de salarisstijging voor mensen die meer dan wml verdienen in twee fasen uitgevoerd:

- *Per 1 juli 2021 een stijging van 0,96% (met terugwerkende kracht), deze stijging is gelijk aan de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2021*
- *Per 1 januari 2022 een stijging van 1,2% (LPO percentage (2,16%) min ontvangen verhoging per 1 juli 2021 (0,96%))*

Regeling eerder stoppen met werken (RVU-regeling
De medewerker krijgt de mogelijkheid om maximaal twee jaar voor de AOW-leeftijd te stoppen met werken. Gedurende periode van inactiviteit ontvangt de medewerker een uitbetaling ter hoogte van het maximaal RVU-vrijgestelde bedrag. Bij deelname aan de RVU-regeling kan de medewerk zijn ouderdomspensioen (gedeeltelijk) naar voren halen. Deelname aan deze regeling is vrijwillig en alleen mogelijk gedurende de looptijd van de CAO.

Mogelijkheid kopen extra verlof
Medewerkers wordt de mogelijkheid geboden om extra verlof te kopen. Doel van verlof is in eerste instantie het herstellen van de geleverde inspanning/ arbeid.

Seniorenverlof
Gedurende de looptijd van de CAO wordt een extra seniorenregeling toegevoegd aan de CAO, die voor 64-jarigen. De werktijd wordt teruggebracht met 2/5 en er vindt doorbetaling van het loon plaats van 92,5%.

CAO-Gemeenten

In januari 2022 is de CAO-Gemeenten definitief vastgesteld die van toepassing is op de medewerkers met een niet-Sw-dienstverband. De CAO heeft een looptijd heeft van twee jaar (2021-2022) en omvat onder andere afspraken over het salaris, een eenmalige uitkering en afspraken over de harmonisatie van verlof en het sparen van verlof

Salarisontwikkeling
De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen de medewerkers een corona-onkostenvergoeding van €300 netto en een eenmalige uitkering van €900 bruto.

Thuiswerkvergoeding
Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van €2 netto per dag.

Verlof
Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op zes bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Voor medewerkers die nu meer vakantiedagen of ander verlof hebben, is er overgangsrecht afgesproken.

Spaarverlof
Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Werkgevers en vakbonden willen hiermee medewerkers helpen om gedurende hun hele loopbaan - van begin tot eind - vitaal te blijven.

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.wozl.nl