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

College van Burgemeester en Wethouders

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

Datum	19 november 2021
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	DHGN0340
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Concept 1e begrotingswijziging 2022 en Q3 rapportage 2021 GR WOZL

Geacht College,

Bijgevoegd treft u aan de Q3 rapportage 2021 GR WOZL, alsmede de concept 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL, welke besproken zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 november 2021.

De GR WOZL is op grond van de Gemeenschappelijke Regeling verplicht om de concept 1e begrotingswijziging 2022 ter zienswijze aan te bieden aan de aangesloten gemeenten. De concept 1e begrotingswijziging 2022 zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 2 juni 2022. Daarna zullen de stukken binnen 14 dagen worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.
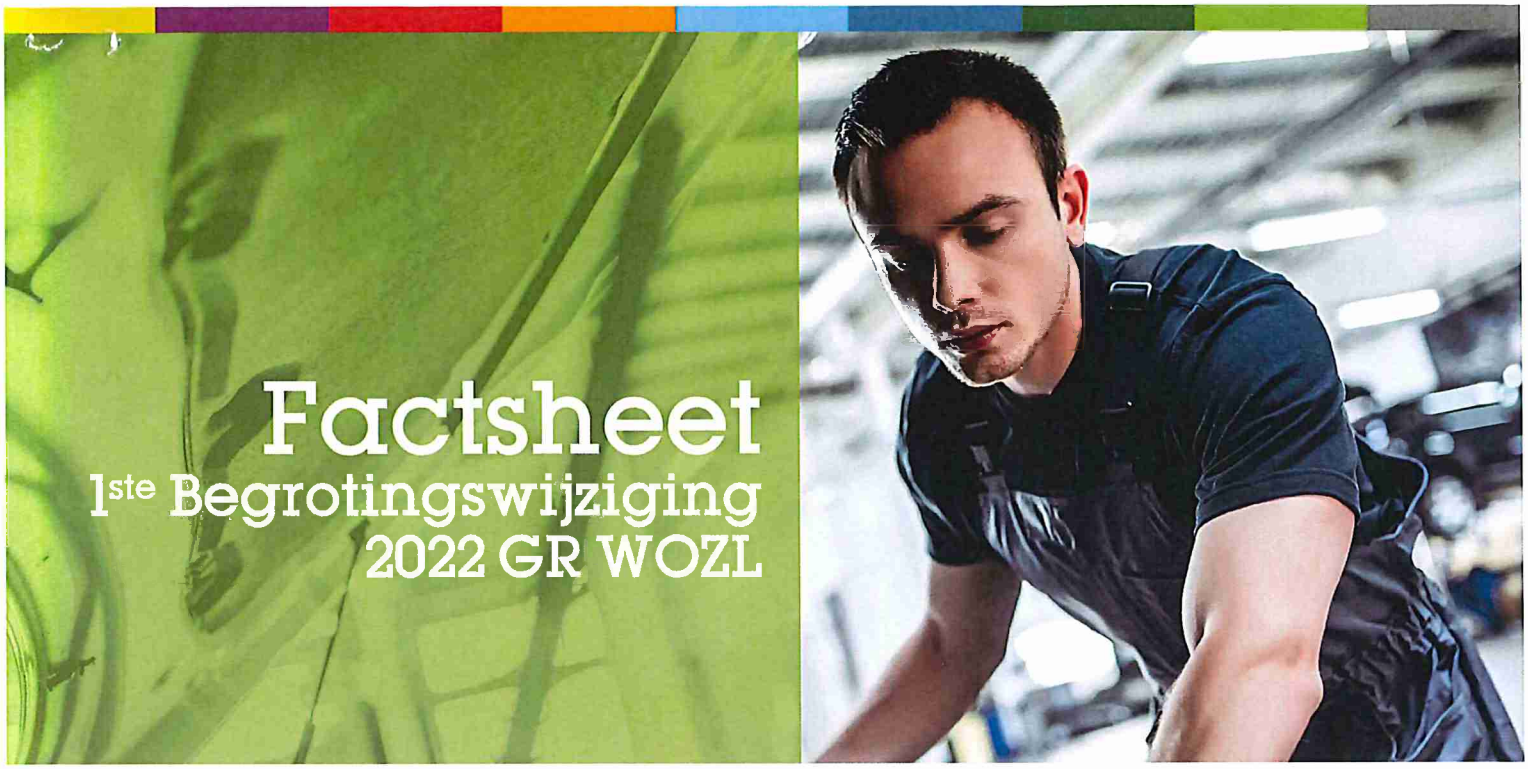
Wij verzoeken u de bijgevoegde concept 1e begrotingswijziging 2022 GR WOZL ter zienswijze aan uw Raad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WOZL vóór 14 mei 2022 te informeren over haar standpunt. Mocht uw Raad niet in staat zijn om de GR WOZL uiterlijk 14 mei 2022 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

De Q3 rapportage 2021 GR WOZL ontvangt u ter kennisname.

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

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



Factsheet
1ste Begrotingswijziging 2022 GR WOZL

De aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2022 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;
- De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

Gevolgen mei- septembercirculaire 2021

In 2021 is door het Ministerie van BZK de meicirculaire 2021 gepubliceerd. Deze circulaire heeft voor 2021 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €751 ten opzichte van de originele begroting 2021. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

Resultaten

GR WOZL	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€1.976.000	-€1.915.000	€61.000
Arbeidsjaren Wsw	2.560,82	2.492,35	-68,47

Beschut 2.0	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.080.000	-€1.998.000	€82.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.092	€2.338	€246
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

wozl

Toelichting op de arbeidsjaren

De 1ste begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.492 arbeidsjaren (AJ). Dit is 68 minder dan in de begroting 2022. Dit is met name het gevolg van een lagere stand van de AJ per 1 januari 2022 dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

Daarnaast wordt rekening gehouden met uitstroom als gevolg van pensionering (op basis van werkelijke pensioendata) en een overige uitstroom (met name overlijden en ziek uit dienst) van 3%. Dit percentage was in de oorspronkelijke begroting 2% maar is opgehoogd na analyse van het werkelijke verloop in de afgelopen jaren.

Toelichting op het financiële resultaat

In onderstaande tabel worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting per begrotingslijn toegelicht waarbij negatieve resultaateffecten worden geduid met een min-bedrag.

		(bedragen x € 1.000,-)
Resultaatsverloop voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2022		**-1.976**
Lager resultaat in bedrijfsvoering door lagere baten	-2	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 42,03 AJ minder	-78	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	82	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0	58	
		61
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-1.915**

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2022

Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0

Aantal arbeidsjaren

De corona-crisis en maatregelen

Totaal bijdragen per gemeente

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

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

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

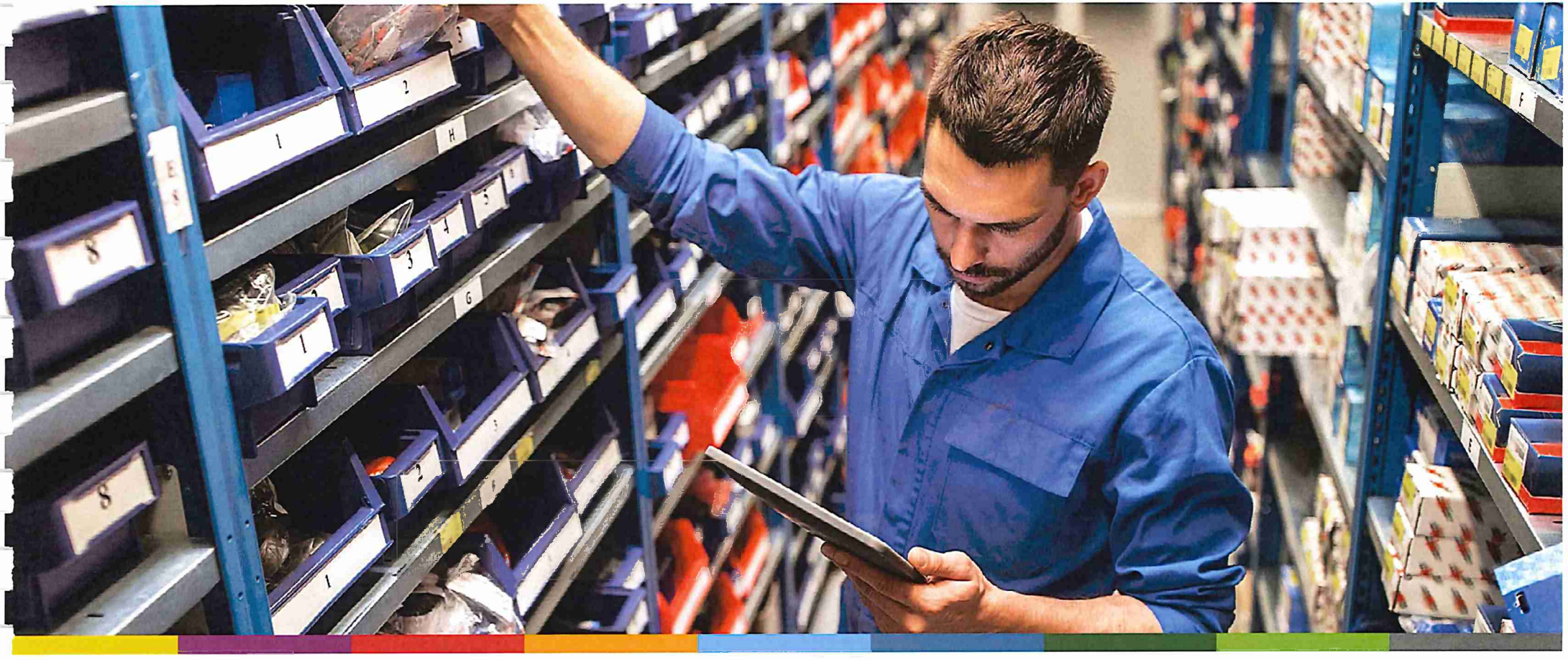
Ter vergelijking is onderstaand het overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2022 GR WOZL.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.400	-65.263	152.483	**100.621**	-	3.738.712	**3.839.333**
Brunssum	32.030	-155.992	364.468	**240.506**	-	8.902.969	**9.143.474**
Gulpen-Wittem	6.453	-31.429	73.432	**48.456**	169.977	1.798.688	**2.017.121**
Heerlen	91.080	-443.574	1.036.389	**683.895**	-	25.481.366	**26.165.260**
Kerkrade	61.140	-297.763	695.709	**459.086**	-	17.026.981	**17.486.067**
Landgraaf	32.927	-160.359	374.671	**247.239**	-	9.088.577	**9.335.816**
Simpelveld	7.652	-37.267	87.072	**57.457**	-	2.120.431	**2.177.889**
Vaals	4.905	-23.887	55.810	**36.828**	129.186	1.325.086	**1.491.100**
Valkenburg	5.315	-25.883	60.475	**39.906**	139.985	1.470.092	**1.649.983**
Voerendaal	4.261	-20.754	48.490	**31.998**	-	1.123.984	**1.155.982**
totaal	**259.163**	**-1.262.171**	**2.949.000**	**1.945.992**	**439.149**	**72.076.886**	**74.462.027**

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

wozl



1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 november 2021.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 2 juni 2022.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De begroting 2022 is door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2021 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2022 van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk ZuidLimburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- **Mei- en septembercirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;**
- **De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;**
- **De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;**
- **De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.**

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2022 gesteld op -€1.976.000. In de 1ste begrotingswijziging 2022 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€1.915.000 en is daarmee €61.000 beter dan begroot.

In 2021 is door het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaire 2021 gepubliceerd. Deze circulaire heeft voor 2022 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €751 ten opzichte van de originele begroting 2022 (zie ook de toelichting bij hoofdstuk 3).
De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

In deze begroting is voor 2022 kritisch gekeken naar de verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Hierbij is de uitstroom gebaseerd op de werkelijk verwachte pensioneringen en 3% overig verloop. Dit laatste percentage is gestegen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 (2%) na analyse van de uitstroom van Sw-medewerkers in de afgelopen jaren.
Dit leidt tot een daling van 68 arbeidsjaren ten opzichte van de originele begroting 2022 als gevolg dat de subsidiebijdrage van de deelnemende gemeenten lager zal uitvallen.

Voor de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 wordt voor 2022 een netto resultaat verwacht dat €141.000 beter is dan begroot en bestaat uit een beter subsidieresultaat ad. €58.000 en een beter operationeel resultaat ad. €82.000.

In 2021 heeft onze organisatie in beperkte mate financiële gevolgen ondervonden van de coronacrisis. Gevolgen die vanuit de Rijksoverheid ruimschoots worden gecompenseerd.
Voor 2022 hebben wij geen financiële gevolgen van de coronacrisis opgenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Wij hebben vertrouwen in een robuuste orderportefeuille en ons vermogen om de inrichting van de werkzaamheden steeds conform de geldende maatregelen te kunnen blijven invullen, ook wanneer deze weer zouden worden aangescherpt.

We hopen dan ook op een gezond en economisch stabiel 2022 voor onze medewerkers, organisatie en relaties.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Mei- en september-circulaire 2021 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico analyse 15

8 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	Begroting	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€1.976.000	-€1.915.000	€61.000
Arbeidsjaren Wsw	2.560,82	2.492,35	-68,47

Beschut 2.0	Begroting	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.080.000	-€1.998.000	€82.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	-€2.092	€2.338	€246
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 begroting	2022 1ste begrotings-wijziging	verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.390,10*	*2.329,66*	*-60,44*
Begeleid werken	*80,00*	*78,91*	*-1,09*
Beschut werken	*90,72*	*83,77*	*-6,95*
Totaal	***2.560,82***	***2.492,35***	***-68,47***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 begroting	2022 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdalen	*132,83*	*133,42*	*0,58*
Brunssum	*316,31*	*302,65*	*-13,67*
Gulpen-Wittem	*63,91*	*63,07*	*-0,84*
Heerlen	*905,31*	*882,46*	*-22,86*
Kerkrade	*604,95*	*584,71*	*-20,24*
Landgraaf	*322,91*	*313,98*	*-8,93*
Simpelveld	*75,34*	*73,87*	*-1,46*
Vaals	*47,08*	*49,69*	*2,61*
Valkenburg	*52,23*	*48,51*	*-3,72*
Voerendaal	*39,93*	*40,00*	*0,06*
Totaal	***2.560,82***	***2.492,35***	***-68,47***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.146*	*€ 28.897*	*€ 751*

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

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

Het aantal medewerkers in de categorie "Beschut werken" heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en de Werkmeester.

De 1ste begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.492 arbeidsjaren (AJ). Dit is 68 minder dan in de begroting 2022. Dit is met name het gevolg van een lagere stand van de AJ per 1 januari 2022 dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

Daarnaast wordt rekening gehouden met uitstroom als gevolg van pensionering (op basis van werkelijke pensioendata) en een overige uitstroom (met name overlijden en ziek uit dienst) van 3%. Dit percentage was in de oorspronkelijke begroting 2% maar is opgehoogd na analyse van het werkelijke verloop in de afgelopen jaren.

3 Mei- en september circulaire 2021

De mei- en septembercirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €751 hoger dan is opgenomen in de begroting 2022.

De September-circulaire 2021 heeft geen invloed op de rijksbijdrage Sw.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de begroting 2022 bedroeg €28.146. Dit bedrag was gebaseerd op de mei- en septembercirculaire 2020 van het Ministerie van BZK.

In de 1ste begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar op basis van de mei- en septembercirculaire 2021 €28.897. Een verschil van €751 dat enerzijds voor €598 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €153 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2022
Subsidieontwikkeling cf. mei- en septembercirculaire 2020	
Subsidiebedrag cf. begroting 2022	28.146
Subsidieontwikkeling cf. mei- en septembercirculaire 2021	
LPO	598
Volume	153
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijz.2022	28.897
Positief prijsverschil	**751**

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	114	112	-2
lasten	-373	-373	-0
	-259	-261	-2
Uitvoering Wsw			
baten	72.077	72.021	-56
lasten	-70.815	-70.837	-22
	1.262	1.184	-78
Uitvoering WIW			
baten	-	128	128
lasten	-	-128	-128
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.949	-2.808	141
	-2.949	-2.808	141
Personeelskosten Wsw			
baten	86.812	85.497	-1.315
lasten	-86.842	-85.527	1.315
	-30	-30	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	439	346	-93
lasten	-439	-346	93
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.976**	**-1.915**	**61**

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	259	261	2
Uitvoering Wsw	-1.262	-1.184	78
Beschut 2.0	2.949	2.808	-141
	1.946	1.885	-61
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Toelichting op het overzicht baten en lasten begroting en 1ste begrotingswijziging 2022.

De begroting 2022 GR WOZL is op 8 juli 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 1ste begrotingswijziging 2022 €1.915.000. Dat is €61.000 beter dan is opgenomen in de begroting.

Bedrijfsvoering

De lasten van de bedrijfsvoering zijn ten opzichte van de begroting gelijk gebleven. In de baten zit een klein verschil van €2.000 waardoor de bijdragen van de gemeenten voor dit onderdeel met hetzelfde bedrag toeneemt (van €259.000 naar €261.000).

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de mei- en septembercirculaire 2021 zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van €28.146 per arbeidsjaar en in de 1ste begrotingswijziging bedraagt dit €28.897 per arbeidsjaar.

Het verschil van €751 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.872.000. Daarentegen is er ook sprake van 68 minder arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het lagere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.927.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €55.000 lager dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €22.000 Dit verschil bestaat voor €1.737.000 uit een positief hoeveelheidsverschil en voor €1.759.000 uit een negatief prijsverschil.

Uitvoering WIW

In de begroting 2022 is er van uitgegaan dat de uitvoering WIW volledig zou zijn gestopt. Halverwege 2021 blijkt de afbouw langzamer te verlopen dan gepland. De verwachting is dat de kosten voor WIW in 2022 €128.000 bedragen. Deze kosten komen ten laste van de gemeente Heerlen en Kerkrade.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2022 wordt in de 1ste begrotingswijziging een netto resultaat verwacht dat €141.000 beter is dan vermeld in de begroting. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €82.000 beter is en een subsidieresultaat dat €58.000 beter is dan de begroting.

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

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn per saldo €1.315.000 lager dan begroot. De daling van het aantal AJ zorgt voor een positief hoeveelheidsverschil van €2.167.000. Daarnaast is er een negatief prijsverschil van €810.000 en heeft €42.000 betrekking op een lagere bijdrage van de LIV.

Uitvoering WSW Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

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

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2022		**-1.976**
Lager resultaat in bedrijfsvoering door lagere baten	-2	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 42,03 AJ minder	-78	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	82	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0	58	
		61
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-1.915**

Figuur 5: Resultaatverloop GR WOZL

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2022	1ste begrotings-wijziging 2022	verschil
Omzetwaarde	500	519	19
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**500**	**519**	**19**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-776	-725	51
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-370	-425	-55
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-370*	*-425*	-55
personele kosten n-SW	*-776*	*-725*	51
Totaal Personeelskosten	**-1.146**	**-1.150**	**-4**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.434**	**-1.367**	**67**
Operationeel resultaat	***-2.080***	***-1.998***	***82***
Lonen SW	-7.829	-7.493	336
Wet Liv	69	64	-5
Rijkssubsidie SW	6.892	6.619	-273
Subsidieresultaat	***-868***	***-810***	***58***
Netto resultaat	**-2.949**	**-2.808**	**141**
Aantal FTE Wsw	239,00	222,00	-17
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0
Aantal AJ Wsw	247,00	231,00	-16

Figuur 6: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0 (afgerond in duizendtallen)

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is opgenomen WOZL Beschut 2.0 en de toelichting heeft betrekking op de 1ste begrotingswijziging 2022 versus begroting 2022.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet in de 1ste begrotingswijziging ligt €19.000 boven de begroting. De bruto marge en toegevoegde waarde liggen eveneens €19.000 boven de begroting. De hogere omzet betreft hogere omzetvolumes bij een aantal kleine klanten.

Personeelskosten

Het gemiddeld aantal niet-Sw fte zijn in de begroting en in de 1ste begrotingswijziging gelijk (12 fte). De lonen niet-Sw zijn in de 1ste begrotingswijziging €51.000 lager dan de begroting i.v.m. lager begrote salariskosten (prijsverschil).

De overige personeelskosten Sw zijn €55.000 hoger dan de 1ste begrotingswijziging i.v.m. reservering uitbetaling verlof bij ontslag en overlijdensuitkeringen.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 1ste begrotingswijziging €67.000 lager dan begroot en betreft met name lagere huisvestingskosten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt - €1.998.000 en is €82.000 beter dan het begrote operationele resultaat. De belangrijkste oorzaken zijn een hogere toegevoegde waarde (€19.000), hogere personeelskosten (- €4.000) en lagere bedrijfskosten (€ 67.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidiebijdrage. Het subsidieresultaat is €58.000 beter dan de begroting. De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €336.000 lager. Het verschil bestaat uit een positief hoeveelheidseffect (minder Sw-medewerkers, €557.000) en een negatief prijseffect ad. €221.000.

De rijkssubsidies zijn €273.000 lager dan begroot als gevolg van een lager aantal arbeidsjaren (-€446.000, 16 arbeidsjaren) en hogere rijkssubsidies mei- en septembercirculaire 2022 €173.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt - €2.808.000 en is €141.000 beter dan begroot.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop Beschut 2.0		
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. begroting 2022		**-2.949**
Hogere omzet	19	
Lagere lonen niet SW i.v.m. later invullen bezetting	51	
Hogere personeelskosten SW: uitkeringen bij overlijden en uitbetaling	-55	
Lagere bedrijfskosten m.n. huisvestingskosten	67	
Beter subsidie resultaat m.n. i.v.m. lagere bezetting	58	
		141
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging		**-2.808**

Figuur 7: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

6 Beïnvloedbare factoren

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

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

Figuur 8: Beïnvloedbare factoren

7 Risico analyse

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

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2021	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei-septembercirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 10 fte en vanuit Relim 5fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden.
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.
Corona-crisis en maatregelen	Naar verwachting wordt ook WSP Parkstad/WOZL in 2022 geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis. Derhalve verwachten wij in 2022 vooralsnog geen financiële consequenties als gevolge van de coronacrisis.

Figuur 9: Risico analyse

Risico in begroting	Toelichting in risico
Effecten Cao Sw	In de nieuwe seniorenregeling is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken. In 2022 betreft dit voor Beschut 2.0 potentieel maximaal 30 fte. Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers binnen Beschut 2.0 werkelijk gebruik zullen maken van deze regeling. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen en derhalve niet meegenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Omdat er geen direct 1-op-1 verband is tussen aantal medewerkers en omzet kan geen betrouwbare indicatie gegeven worden van mogelijke omzeteffecten. Wanneer 50% van deze medewerkers gebruik zou gaan maken van deze regeling heeft dit een verwacht positief effect op het subsidieresultaat van €60.000. De deelname aan de seniorenregeling kent dezelfde onzekerheid en is daarom ook niet in deze 1ste begrotingswijziging meegenomen. Binnen Beschut 2.0 is het maximaal potentieel medewerkers dat hiervan gebruik kan maken circa 42 fte. Wanneer hierbij een deelname is van 50% betreft dit 21 fte's met een indicatieve verbetering van het subsidieresultaat van €27.000.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.400	-65.263	152.483	**100.621**	-	3.738.712	**3.839.333**
Brunssum	32.030	-155.992	364.468	**240.506**	-	8.902.969	**9.143.474**
Gulpen-Wittem	6.453	-31.429	73.432	**48.456**	169.977	1.798.688	**2.017.121**
Heerlen	91.080	-443.574	1.036.389	**683.895**	-	25.481.366	**26.165.260**
Kerkrade	61.140	-297.763	695.709	**459.086**	-	17.026.981	**17.486.067**
Landgraaf	32.927	-160.359	374.671	**247.239**	-	9.088.577	**9.335.816**
Simpelveld	7.652	-37.267	87.072	**57.457**	-	2.120.431	**2.177.889**
Vaals	4.905	-23.887	55.810	**36.828**	129.186	1.325.086	**1.491.100**
Valkenburg	5.315	-25.883	60.475	**39.906**	139.985	1.470.092	**1.649.983**
Voerendaal	4.261	-20.754	48.490	**31.998**	-	1.123.984	**1.155.982**
totaal	**259.163**	**-1.262.171**	**2.949.000**	**1.945.992**	**439.149**	**72.076.886**	**74.462.027**

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

Figuur 10: Totale bijdrage deelnemende gemeenten Begroting 2022 GR WOZL

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

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

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

Figuur 11: Totale bijdrage deelnemende gemeenten 1ste begr. Wijz. 2022 GR WOZL

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.897	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.086,10	28.652	59.796.724	0	59.796.724	60.281.994	485.270
Verbonden partijen Beschut 2.0	230,56	28.652	6.619.000	0	6.619.000	6.662.560	43.560
Werkmeester	13,00	28.652	372.476	0	372.476	375.661	3.185
Totaal Regulier	**2.329,66**		**66.788.200**	**0**	**66.788.200**	**67.320.215**	**532.015**
Begeleid werken	**78,91**	16.000	**1.262.623**	**98.642**	**1.361.266**	**2.280.377**	**919.111**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.703.773				
Begeleidingskosten Relim			390.854				
	67,83		**2.094.626**	10.853	**2.105.480**	**1.960.200**	**-145.280**
Beschut werken: Werkmeester	**15,94**	35.815	456.606	2.550	459.156	460.511	1.355
Loonkosten extra jobcoach*					**123.000**		**-123.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.492,35**		**70.602.056**	**112.046**	**70.837.102**	**72.021.302**	**1.184.201**

Figuur 12: Specificatie van de uitvoering Wsw 2022

Bijdragen bedrijfsvoering

(x € 1)

	AJ cf 01-01-2021		begroting		AJ cf 01-01-2021		1ste begrotings-wijz. 2022		Verschil
Beekdaelen	136,14	€	13.400		137,97	€	13.990	€	589
Brunssum	325,40	€	32.030		312,75	€	31.711	€	-319
Gulpen-Wittem	65,56	€	6.453		65,07	€	6.597	€	144
Heerlen	925,30	€	91.080		911,97	€	92.470	€	1.390
Kerkrade	621,14	€	61.140		605,41	€	61.386	€	246
Landgraaf	334,51	€	32.927		324,44	€	32.897	€	-30
Simpelveld	77,74	€	7.652		76,17	€	7.724	€	72
Vaals	49,83	€	4.905		51,33	€	5.204	€	299
Valkenburg	53,99	€	5.315		50,11	€	5.081	€	-234
Voerendaal	43,29	€	4.261		41,37	€	4.195	€	-66
totaal	**2.632,90**	**€**	**259.163**		**2.576,59**	**€**	**261.255**	**€**	**2.092**

Figuur 13: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

Bijdragen uitvoering Wsw

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021	begroting	AJ cf 01-01-2021	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	136,14 €	-65.263	137,97 €	-63.412 €	1.851
Brunssum	325,40 €	-155.992	312,75 €	-143.739 €	12.253
Gulpen-Wittem	65,56 €	-31.429	65,07 €	-29.905 €	1.524
Heerlen	925,30 €	-443.574	911,97 €	-419.142 €	24.432
Kerkrade	621,14 €	-297.763	605,41 €	-278.248 €	19.515
Landgraaf	334,51 €	-160.359	324,44 €	-149.112 €	11.247
Simpelveld	77,74 €	-37.267	76,17 €	-35.009 €	2.258
Vaals	49,83 €	-23.887	51,33 €	-23.589 €	298
Valkenburg	53,99 €	-25.883	50,11 €	-23.030 €	2.853
Voerendaal	43,29 €	-20.754	41,37 €	-19.015 €	1.739
totaal	**2.632,90 €**	**-1.262.171**	**2.576,59 €**	**-1.184.201 €**	**77.970**

Figuur 14: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021	begroting	AJ cf 01-01-2021	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	136,14	€ 152.483	137,97	€ 150.364	-€ 2.120
Brunssum	325,40	€ 364.468	312,75	€ 340.837	-€ 23.630
Gulpen-Wittem	65,56	€ 73.432	65,07	€ 70.911	-€ 2.521
Heerlen	925,30	€ 1.036.389	911,97	€ 993.877	-€ 42.512
Kerkrade	621,14	€ 695.709	605,41	€ 659.787	-€ 35.922
Landgraaf	334,51	€ 374.671	324,44	€ 353.577	-€ 21.094
Simpelveld	77,74	€ 87.072	76,17	€ 83.015	-€ 4.057
Vaals	49,83	€ 55.810	51,33	€ 55.935	€ 125
Valkenburg	53,99	€ 60.475	50,11	€ 54.609	-€ 5.866
Voerendaal	43,29	€ 48.490	41,37	€ 45.088	-€ 3.402
Totaal	**2.632,90**	**€ 2.949.000**	**2.576,59**	**€ 2.808.000**	**-€ 141.000**

Figuur 15: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

wsp parkstad



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wozl.nl

wozl



Kwartaalrapportage GR WOZL
Q3 2021

Leeswijzer

Bekijk je deze rapportage digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

De herfst dient zich aan. Dit betekent dat we terug kunnen kijken op de afgelopen 9 maanden van 2021. Een periode waarover we gelukkig kunnen constateren dat de coronamaatregelen maar van beperkt invloed zijn geweest op onze resultaten. Het Ministerie SZW heeft voor het 1e halfjaar een corona-compensatie toegekend, welke ruimschoots onze extra kosten ten gevolge van corona afdekt.

Ondanks de versoepelingen in de maatregelen blijft er alertheid voor klachten, het wassen van de handen, om elkaar te zoveel mogelijk te beschermen.

In het laatste kwartaal hebben VNG en de Vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO Wsw met een looptijd tot 2025. De seniorenregeling is uitgebreidt met een 64-jarige regeling en een Regeling Vervroegde Uittredeing (RVU) met de mogelijkheid twee jaar voor pensioen te stoppen met werken. Hoeveel Sw-medewerkers hiervan gebruik gaan maken is nog onduidelijk, evenals de gevolgen voor de organisatie.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is t/m het derde kwartaal €341.000 slechter dan begroot. Dit wordt echter veroorzaakt door de verzamelde incidentele last van omzetderving en extra vervoerskosten als gevolg van de coronacrisis. Zoals in de 2de begrotingswijziging GR WOZL 2022 aangekondigd is hiervoor een compensatie aangekondigd voor de decembercirculaire (naar verwachting circa €1,5mln) welke verwerkt zal worden in de jaarrekening. Het slechtere resultaat t/m het derde kwartaal geeft daarmee een vertekend beeld in relatie tot de jaarverwachting.

Operationeel hebben we het goed gedaan en presteren we beter dan begroot. Laten we deze trend vast houden.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1 KPI's 5

2 Personeel & organisatie 6

3 Finance 7

4 Beschut 2.0 12

5 Beïnvloedbare factoren 14

6 Risico analyse 15

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	1ste Begr. wijz. t/m sept. 2021	Realisatie t/m sept. 2021	1ste Begr. wijz. 2021
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€1.610.000	-€1.951.000	-€2.067.000
Arbeidsjaren Sw	2.734,14	2.695,45	2.716,69

Beschut 2.0	1ste Begr. wijz. t/m sept. 2021	Realisatie t/m sept. 2021	1ste Begr. wijz. 2021
Operationeel resultaat	-€1.518.000	-€1.347.000	-€2.025.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€1.484	€1.687	€1.979
Ziekteverzuim	20%	18,7%	20%

Figuur 1: KPI´s

2 Personeel & Organisatie

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 1ste begrotings-wijziging	2021 t/m september cf. 1ste begrotings-wijziging	2021 t/m september cf. realisatie
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.535,66*	*2.553,11*	*2.518,41*
Begeleid werken	*87,65*	*84,00*	*84,00*	*82,15*
Beschut werken	*107,75*	*97,03*	*97,03*	*94,89*
Totaal	***2.880,16***	***2.716,69***	***2.734,14***	***2.695,45***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 1ste begrotings-wijziging	2021 t/m september cf. 1ste begrotings-wijziging	2021 t/m september cf. realisatie
Beekdaelen	*146,53*	*139,57*	*140,47*	*143,47*
Brunssum	*356,43*	*336,00*	*338,15*	*327,53*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*68,72*	*69,17*	*69,69*
Heerlen	*996,13*	*950,12*	*956,22*	*938,11*
Kerkrade	*684,68*	*643,76*	*647,89*	*637,05*
Landgraaf	*374,36*	*347,22*	*349,45*	*345,92*
Simpelveld	*85,82*	*80,96*	*81,48*	*81,90*
Vaals	*56,76*	*52,53*	*52,87*	*54,38*
Valkenburg	*56,73*	*55,05*	*55,41*	*52,99*
Voerendaal	*48,30*	*42,76*	*43,03*	*44,41*
Totaal	***2.880,16***	***2.716,69***	***2.734,14***	***2.695,45***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 27.712*	*€ 27.712*	*€ 27.712*

Figuur 2: Realisatie arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V.

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

Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren tot en met september bedraagt 2.695,45 en is 38,69 arbeidsjaren lager dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2021.

De 1ste begrotingswijziging 2021 is gebaseerd op 2.716,69 arbeidsjaren voor geheel 2021.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar bedraagt conform de 1ste begrotingswijziging €27.712.

3 Finance

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*t/m september 2021*			*2021*
	1ste begr. wijz.	realisatie	verschil	1ste begr. wijz.
Bedrijfsvoering (overhead)				
baten	90	89	-1	120
lasten	-300	-279	21	-392
	-210	-190	20	-272
Uitvoering Wsw				
baten	56.826	56.022	-804	75.285
lasten	-55.898	-55.223	675	-74.051
	928	799	-129	1.234
Uitvoering WIW				
baten	50	109	59	66
lasten	-50	-109	-59	-66
	-	-	-	-
Beschut 2.0				
baten	-	-	-	-
lasten	-2.305	-2.106	199	-2.999
	-2.305	-2.106	199	-2.999
Personeelskosten Wsw				
baten	69.841	68.021	-1.820	91.828
lasten	-69.864	-68.029	1.835	-91.858
	-23	-8	15	-30
Transitie				
baten	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-
	-	-	-	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad				
baten	397	404	7	529
lasten	-397	-404	-7	-529
	-	-	-	-

Figuur 3: Overzicht van baten en lasten GR WOZL deel 1

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*t/m september 2021*			*2021*
	1ste begr. wijz.	realisatie	verschil	1ste begr. wijz.
Incidentele baten en lasten				
baten	-	-	-	-
lasten	-	-446	-446	-
	-	-446	-446	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.610**	**-1.951**	**-341**	**-2.067**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering	204	204	-	272
Uitvoering Wsw	-925	-925	-	-1.234
Beschut 2.0	2.249	2.249	-	2.999
	1.529	1.529	-	2.037
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-81**	**-422**	**-341**	**-30**
Mutaties in reserves				
onttrekking bestemmingsreserve	23	8	-15	30
Gerealiseerd resultaat	**-58**	**-414**	**-356**	**0**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL deel 2

Toelichting op het overzicht baten en lasten tot en met september

De 1ste begrotingswijziging 2021 GR WOZL is op 27 mei 2021 goedgekeurd door het Algemeen Bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is tot en met september €341.000 slechter dan begroot.

Bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering betreffen de kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL, het Algemeen Bestuur en de directie. De kosten tot en met september bedragen €20.000 lager dan begroot.

Uitvoering Wsw

De gerealiseerde arbeidsjaren tot en met september bedragen 2.695,45 en zijn 38,69 arbeidsjaren lager dan begroot (2.734,14 AJ).

De kosten van de uitvoering Wsw zijn €675.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2021. Dit komt met name door de lagere realisatie in arbeidsjaren.

De kosten hebben betrekking op de vergoeding die de GR WOZL aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim, De Werkmeester en Beschut 2.0 betaalt.

De baten van de uitvoering Wsw liggen €804.000 onder begroting, hetgeen met name wordt veroorzaakt door de lagere arbeidsjaren dan begroot.

Verbonden partij Beschut 2.0

Het resultaat van de verbonden partijen is tot en met september 2021 €199.000 beter dan begroot. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting van Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten zijn €1.836.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er in de realisatie van de loonkosten minder Sw-medewerkers zijn opgenomen dan begroot (hoeveelheidseffect van €920.000). Daarnaast is er een positief prijseffect in de lonen van €880.000 en een positief verschil van €17.000 in de overige personeelskosten. Het overige positieve verschil van €18.000 wordt veroorzaakt door de uitbetaalde verloftegoeden van de groep ASB die t/m september hoger is begroot dan dat er is gerealiseerd.

Uitvoering WSW Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

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

Incidentele baten en lasten

De incidentele lasten betreffen de extra tekorten in 2021 binnen de verbonden partijen als gevolg van de corona epidemie. In totaal bedraagt dit t/m september €446.000 dat voor €162.000 bestaat uit extra vervoerskosten en €267.000 aan omzetverlies voor gedetacheerde medewerkers. De overige €17.000 betreft het onderzoek dat is gedaan naar High Risk medewerkers.

In de decembercirculaire zal een coronacompensatie worden toegekend ter hoogte van circa €560 per arbeidsjaar. In de 2de begrotingswijziging 2021 GR WOZL is hiervoor een verwacht jaarbedrag opgenomen van €1,5mio.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WOZL Q3		
Begroot resultaat GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2021		**-58**
Beter resultaat in bedrijfsvoering	20	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 38,69 minder AJ	-129	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	171	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0 door lagere bezetting	28	
Incidentele lasten corona: extra vervoer en omzetverlies	-446	
Totaal resultaatsverslechtering t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2021		-356
Gerealiseerd resultaat GR WOZL t/m Q3		**-414**

Figuur 5: Resultaatverloop GR WOZL t/m Q3

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten t/m september 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verant-woording	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP*	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	10.437	-47.279	114.888	**78.046**		2.981.977	**3.060.023**
Brunssum	25.295	-114.590	278.456	**189.161**		6.807.410	**6.996.571**
Gulpen-Wittem	5.247	-23.768	57.756	**39.235**	158.329	1.448.378	**1.645.942**
Heerlen	70.913	-321.241	780.621	**531.593**		19.497.697	**20.029.290**
Kerkrade	48.635	-220.319	535.379	**363.695**		13.240.372	**13.604.066**
Landgraaf	26.269	-119.001	289.176	**196.443**		7.189.677	**7.386.121**
Simpelveld	6.143	-27.829	67.626	**45.940**		1.702.256	**1.748.195**
Vaals	4.031	-18.261	44.374	**30.144**	121.644	1.130.139	**1.281.928**
Valkenburg	4.095	-18.553	45.084	**30.626**	123.590	1.101.441	**1.255.657**
Voerendaal	3.260	-14.769	35.890	**24.381**		922.975	**947.356**
totaal	**204.325**	**-925.610**	**2.249.250**	**1.529.264**	**403.563**	**56.022.323**	**57.955.150**

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

Figuur 6: Totale bijdrage deelnemende gemeenten t/m september 2021

Toelichting

De bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn gebaseerd op 9/12 deel van de 1ste begrotingswijziging 2021 van de GR WOZL.

De subsidiebijdrage is gebaseerd op de gerealiseerde arbeidsjaren per deelnemende gemeente tot en met september 2021.

SPECIFICATIE UITVOERING SW Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 27.712	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.262,54	27.467	46.608.926	0	46.608.926	47.024.668	415.742
Verbonden partijen Beschut 2.0	242,25	27.467	4.990.472	0	4.990.472	5.034.986	44.514
Werkmeester	13,62	27.467	280.534	0	280.534	283.037	2.502
Totaal Regulier	**2.518,41**		**51.879.933**	**0**	**51.879.933**	**52.342.691**	**462.758**
Begeleid werken	**82,15**	**16.834**	**1.037.203**	**77.018**	**1.114.221**	**1.707.452**	**593.231**
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			1.425.153				
Begeleidingskosten Relim			321.702				
	76,52		**1.746.855**	9.182	**1.756.037**	**1.590.357**	**-165.680**
Beschut werken: Werkmeester	**18,37**	34.334	378.447	2.205	380.652	381.823	1.171
Loonkosten extra jobcoach					92.618		**-92.618**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.695,45**		**55.042.438**	**88.404**	**55.223.460**	**56.022.323**	**798.863**

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE

Figuur 7: Specificatie van de uitvoering Sw t/m september 2021

4 Beschut 2.0

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is opgenomen WOZL Beschut 2.0 en de toelichting heeft betrekking op de exploitatie tot en met september 2021. De realisatiecijfers zijn toegelicht in vergelijking met de 1ste begrotingswijziging 2021.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet ligt €38.000 boven begroting. De bruto marge en toegevoegde waarde liggen eveneens €38.000 boven begroting. De hogere omzet betreft hogere gerealiseerde omzetvolumes bij een klant (kunststof productiebedrijf).

Het effect van de coronacrisis op de omzet van Beschut 2.0 tot en met september 2021 is minimaal.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn €48.000 lager dan begroot. Dit heeft betrekking op een lagere gemiddelde niet-Sw bezetting i.v.m. het later dan begroot invullen van de vacatures (realisatie gemiddeld 10 fte, begroot 11 fte) en resulteert in €83.000 minder kosten. Per ultimo september 2021 zijn de begrote niet-Sw vacatures ingevuld. Daarnaast zijn de Sw-kosten €35.000 hoger i.v.m. overlijdensuitkeringen en uitbetaling verlof bij uit dienst. De extra kosten groepsvervoer i.v.m. COVID-19 maatregelen zijn niet voor rekening van Beschut 2.0 verantwoord.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn €85.000 lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan ligt in lagere huisvestingskosten i.v.m. het nog niet uitvoeren van begrote projecten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat bedraagt - €1.347.000 en is daarmee €171.000 beter dan het begrote operationele resultaat. De belangrijkste oorzaken zijn hogere omzet (€38.000), lagere personeelskosten (€48.000) en lagere bedrijfskosten (85.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidie bijdrage. Het subsidieresultaat is €28.000 beter dan begroot. De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €147.000 lager dan begroot. Het verschil bestaat uit een hoeveelheidseffect (minder Sw-medewerkers, €158.000 positief) en een negatief prijseffect ad. -€11.000.

De rijkssubsidies zijn €119.000 lager dan begroot als gevolg van een lager aantal arbeidsjaren (5,75 AJ).

Nettoresultaat

Het nettoresultaat t/m Q3 bedraagt -€2.106.000 en is €199.000 beter dan begroot.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop Beschut 2.0 Q3		
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging 2021		**-2.305**
Hogere omzet	38	
Lagere lonen niet Sw i.v.m. later invullen bezetting	83	
Hogere personeelskosten Sw: uitkering bij overlijden en uitbetaling verlof bij ontslag	-35	
Lager bedrijfskosten m.n. huisvestingskosten	85	
Beter subsidieresultaat m.n. lagere bezetting	28	
Totaal resultaatsverbetering t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2021		199
Gerealiseerd resultaat Beschut 2.0 t/m Q3		**-2.106**

Figuur 8: Resultaatverloop Beschut 2.0 t/m Q3

Financieel overzicht Beschut **2021 tot en met september**

Omschrijving	1ste begr. wijz. t/m sept	realisatie t/m sept	verschil	1ste begr. wijz. 2021
Omzetwaarde	356	394	38	475
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0	0
Toegevoegde waarde	**356**	**394**	**38**	**475**
Personeelskosten				
Lonen n-SW	-544	-461	83	-726
Opleidingen	0	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-265	-300	-35	-353
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0	-1
personele kosten SW	*-265*	*-300*	*-35*	*-353*
personele kosten n-SW	*-544*	*-461*	*83*	*-727*
Totaal Personeelskosten	**-809**	**-761**	**48**	**-1.080**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.065**	**-980**	**85**	**-1.420**
Operationeel resultaat	***-1.518***	***-1.347***	***171***	***-2.025***
Lonen SW	-5.896	-5.749	147	-7.861
Wet Liv	0	0	0	75
Rijkssubsidie SW	5.109	4.990	-119	6.812
Subsidieresultaat	***-787***	***-759***	***28***	***-974***
Netto resultaat	**-2.305**	**-2.106**	**199**	**-2.999**
Aantal FTE Wsw	240,00	233,55	-6,45	240,00
Aantal FTE N-Wsw	11,00	10,00	-1,00	11,00
Aantal AJ Wsw	248,00	242,25	-5,75	248,00

Figuur 9: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

5 Beïnvloedbare factoren

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

Thema	Geplande acties	Status
Binnen halen van passend werk		
	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)	Door inzet van de dedicated accountmanager zijn we erin geslaagd om in de corona-crisis opdrachten te bestendigen én uit te breiden. Hierdoor blijven wij voorzien in voldoende werkvoorraad voor onze medewerkers op de locatie Sourethweg.
Verlagen van ziekteverzuim		
	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten	Ook bij instroom van nieuwe werkleiding wordt direct focus gelegd op aandacht voor ziekteverzuim. Binnen Beschut 2.0 lag het verzuim met 18,7% lager dan hetgeen begroot was (20%).
Verhogen van de productiviteit		
	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk	Aan de hand van een analyse van de orderportefeuille worden waar mogelijk minder renderende orders afgestoten om ruimte te scheppen voor werk met een hoger rendement. Uiteraard is de passendheid van het werk voor de doelgroep hierbij randvoorwaardelijk.
Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven		
	• Heronderhandeling tarieven • Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde	Aan de hand van een analyse van de orderportefeuille worden waar mogelijk minder renderende orders afgestoten om ruimte te scheppen voor werk met een hoger rendement. Uiteraard is de passendheid van het werk voor de doelgroep hierbij randvoorwaardelijk. Deze doelstelling en aanpak staat echter onder druk door de gevolgen van de corona-crisis.
Terugstroom naar Beschut 2.0		
	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie.	Bij het vermoeden van een noodzakelijke terugstroom naar Beschut 2.0 wordt op individueel niveau binnen de organisatie een onafhankelijk advies opgesteld door de IDU-consulent op basis van het brede medewerkersdossier. Hierbij wordt plaatsbaarheid getoetst aan de hand van onder meer het medisch dossier. Uiteindelijke terugstroom wordt geaccordeerd door de manager HR.

Figuur 10: Beïnvloedbare factoren

6 Risico analyse

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

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
Loonprijsontwikkeling 2021	In de 1ste begrotingswijziging 2021 rekening met de subsidiebedragen conform de mei/ septembercirculaire 2020. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 3,2%. In de 1ste Begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,6% De LPO 2021 wordt in de meicirculaire 2021 definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld.	De LPO 2021 wordt definitief vastgesteld in de meicirculaire 2021. De LPO 2021 is vastgesteld op 2,11%. Hierdoor stijgt de Rijkssubsidie per arbeidsjaar met €590. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €166 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €756 tot €28.468. Dit effect is verwerkt in de 2de Begrotingswijziging 2021. De September-circulaire 2021 heeft geen invloed op de rijksbijdrage Sw. In het nieuwe CAO akkoord Sw is een loonstijging overeengekomen van 0,96% per 1 juli 2021.
Terugstroom van Detacheringen naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2021 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 10 fte en vanuit Relim 5fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/ of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden.	In 2021 ligt onverminderd focus op het creëren van passend werk binnen Detacheringen om de (onvermijdelijke) terugstroom naar Beschut 2.0 zoveel mogelijk te beperken. Dit vindt onder meer plaats door het binnenhalen van passende opdrachten binnen de Detawerkplaats waarbij primair de eerste focus blijft op terugkeren in een detachering. Wanneer dit echter niet lukt en er noodzaak is voor een beschutte werkomgeving, enkel dan kan sprake zijn van een overplaatsing van de medewerker naar Beschut 2.0. T/m Q3 2021 is 16 fte teruggestroomd naar Beschut 2.0. De Sw-bezetting binnen Beschut 2.0 blijft desondanks circa 6,5 fte onder de begroting.

Figuur 11: Risico analyse

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
Afdelingshoofden en werkleiding Beschut 2.0	De Sw-medewerkers in Beschut 2.0 hebben een intensieve begeleiding en aansturing nodig. Ook in 2021 vindt er uitstroom plaats van de leidinggevenden (afdelingshoofden en werkleiding) welke vervangen moeten worden. Deze vervanging kan niet meer voldoende plaatsvinden door Sw-medewerkers waardoor er meer niet-Sw-medewerkers bij Beschut 2.0 in dienst zullen gaan treden.	De noodzakelijke vervanging van leidinggevenden door niet Sw medewerkers is opgenomen en de begroting. Deze begroting is en blijft kaderstellend voor de invulling hiervan. De vervanging zoals voorzien voor 2021 verloopt conform planning.
Corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis.	De werkomstandigheden binnen de locatie Sourethweg zijn en blijven volledig in lijn met de door de Rijksoverheid afgekondigde coronamaatregelen. De corona-crisis heeft geen omzetgevolgen voor Beschut 2.0. Wel is er sprake van hogere vervoerskosten welke worden doorberekend aan GR WOZL alwaar dit transparant wordt verantwoord als incidentele lasten.

Figuur 12: Risico analyse

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