

BIJLAGE

Technische toelichting op 1^e begrotingswijziging 2020 gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL)

In de voorgestelde begrotingswijziging zijn de volgende onderwerpen verwerkt:

- De mei- en de septembercirculaire Gemeentefonds 2019;
- De verwachte realisatie van het aantal arbeidsjaren in 2019 (doorwerking naar 2020);
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij Beschut 2.0;
- Een aanpassing van de kostenverdeling tussen de uitvoering van de vm. WSW en de Participatiewet (meer conform de realiteit) die zijn weerslag heeft op de kosten Bedrijfsvoering van de GR WOZL en het vervallen van de doorberekende kosten van de GR WSP Parkstad BV.

Een risico blijft de onzekerheid rondom de cao-loonontwikkeling voor 2020 en de daar tegenover staande Loon en Prijs Ontwikkelings-compensatie, die het rijk toekent. Het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is € 688.000,- beter dan oorspronkelijk begroot (was € 3.464.000,-; wordt € 2.776.000,-).

De positieve effecten van de meicirculaire 2019 zijn verwerkt in deze begrotingswijziging. Dat houdt in dat er sprake is van een hoger subsidiebedrag per arbeidsjaar (AJ) van € 748,-. Voor 2020 betekent dat per saldo een hogere rijksbijdrage van € 2.195.000,-. Dit bedrag is begrepen in de gemeentefondsuitkering, onderdeel Sociaal Domein, integratie-uitkering Participatiewet, WSW. Daartegenover is de verwachting dat het aantal te realiseren arbeidsjaren lager ingeschat wordt (46,26 AJ's) dan aanvankelijk (was 2.980,62 AJ; wordt 2.934,36 AJ). Dat volume-effect leidt tot een lagere bijdrage van € 1.135.000,-. Per saldo derhalve een hogere bijdrage SW-rijkssubsidie van de gemeenten van € 1.060.000,-. Daarnaast stijgen de totale lasten voor de uitvoering van de WSW met € 749.000,-.

Het geraamd operationeel tekort van het bedrijfsonderdeel Beschut 2.0 stijgt met € 191.000,-. Het subsidieresultaat (verschil tussen loonkosten en rijkssubsidie) valt naar verwachting € 57.000,- beter uit. Het geraamd nettoresultaat is als gevolg van beide oorzaken € 134.000,- meer negatief. Bij deze is verder relevant dat het ziekteverzuimpercentage voorlopig op 17% wordt ingeschat (was 20%). Het aantal tewerkgestelde SW-ers bij Beschut 2.0 bedraagt over 2020 naar verwachting 269 fte's (in de begroting 2020 was uitgegaan van 256 fte's).

De kosten van bedrijfsvoering worden lager ingeschat doordat sprake is van een aanpassing in de kostenverdeling WOZL/WSP Parkstad, die beter aansluit bij de huidige uitvoeringspraktijk (+€ 95.000,-). Verder is een besparing geraamd op de personele kosten in bezetting en opleidingskosten (+€ 60.000,-). De doorberekende kosten WSP Parkstad aan WOZL komen te vervallen als gevolg van de eerdergenoemde aangepaste kostenverdeling (+€ 358.000,-).

De voorlopige conclusie is dan ook dat over de hele linie sprake is van een verbetering van het totale operationeel resultaat.

Enkele (financiële) gegevens over de meest in het oog springende onderdelen:

	Begroting 2020	Bijgesteld bij 1 ^e bgw. 2020	Vershil
Financieel resultaat	€ -/-3.464.000	€ -/-2.776.000	+ € 688.000
Aantal AJ Wozl	2.980,62	2.934,36	-/- 46,26
w.v. AJ Beschut 2.0	256	269	+ 13
w.v. AJ Beschut derden	109,01	111,33	+ 2,32
Rijkssubsidie per AJ	€ 24.539	€ 25.287	+ € 748

Uitvoering WSW			
Wozl Rijksbijdrage:	Voordelig prijsverschil	€ 2.195.000	
	Nadelig bezettingsverschil	-/- € 1.135.000	
	Per saldo hogere bijdrage van rijk		€ 1.060.000
Wozl uitvoering WSW:	Afname aantal arbeidsjaren	€ 1.136.000	
	Doorbetaling hoger subsidiebedrag aan uitvoeringsorganisaties	-/- € 2.097.000	
RELIM	Lagere loonkosten	€ 212.000	
	Per saldo toename uitvoeringslasten		-/- € 749.000
Saldo Beschut 2.0	Verslechtering van het resultaat		-/- € 134.000
WSP	Kostenherverdeling WOZL/WSP		€ 358.000
Overige	Lagere bedrijfsvoeringskosten		€ 155.000
Afronding			-/- € 2.000
Per saldo			€ 688.000

Beschut 2.0	Resultaat	
Verslechtering operationeel resultaat	-/- € 191.000	
Verbetering Subsidie-resultaat	€ 57.000	
Per saldo verslechtering nettoresultaat Beschut 2.0		-/- € 134.000

Inhoudelijk wordt opgemerkt dat:

- De uitstroom is hoger dan aanvankelijk ingeschat bij de begroting 2020. Dit is met name een gevolg van overlijden en uitdiensttreding na twee jaar ziek;
- De aannames van het ziekteverzuim zijn neerwaarts bijgesteld (was 15%; wordt 14%). Over de gehele linie een verlaging met 1%;
- De verbouwing van de locatie Sourethweg door de verhuurder is afgerond. De werkzaamheden in de locatie Kloosterweg zijn nog niet afgerond.

Verwachte verloop van het aantal arbeidsjaren 2020 t.o.v. 2019.

	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Afname in procenten 2020 t.o.v. 2019
Valkenburg	59,37	57,67	2,86%
Totaal Wozl	3.030,31	2.832,00	6,54%

In het AB van de GR WSP is eveneens een 1^e begrotingswijziging 2020 aan de orde. De redenen hiervoor zijn:

- De Meicirculaire en de septembercirculaire 2019;
- Het Ondernemingsplan 2020;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2019 met doorwerking naar 2020;
- De juridische herinrichting van de verbonden partijen;
- Herziening van verantwoordingswijze van kosten uitvoering SW en de Participatiewet, gericht op een grotere mate van kostentransparantie;
- Een bijstelling van de verwachte operationele realisatie van de verbonden partijen.

Het begrote tekort 2020 blijktens deze begrotingswijziging van WSP Parkstad bedraagt € 12.699.000,-. Dit is € 91.000,- beter dan geraamd bij de begroting 2020.

De oorzaken:

- Een hoger subsidie van WOZL (als gevolg van de verhoging van het bedrag per arbeidsjaar voor de bepaling van de hoogte van de rijksuitkering);
- Een hogere uitstroom van aanvankelijk ingeschat;
- Een verwacht hoger nettoresultaat van de verbonden partijen;
- De bedrijfsvoeringskosten WSW dalen naar verwachting als gevolg van de herziening verantwoordingswijze kosten uitvoering SW en Participatiewet.
- Door een andere wijze van kostenverdeling met WOZL worden de budgetten van personeelskosten en de bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad en de uitvoeringskosten Participatiewet aangepast.

De begrotingswijziging van de GR WSP Parkstad wordt niet aan ons (heuvellandgemeenten) voorgelegd om de reden dat wij niet deelnemen aan deze gemeenschappelijke regeling.

Gemeentelijke bijdragen aan GR WOZL en via GR WOZL aan de GR WSP Parkstad.

Analyse verschil totale bijdrage	Begroting 2020	1 ^e begrotingswijziging 2020
Totaal	€ 77.362.442	€ 77.690.323
Aandeel Valkenburg aan de Geul	€ 1.736.859	€ 1.754.114

Opbouw aandeel Valkenburg aan de Geul

	Begroting 2020	1 ^e bgw 2020	Vershil
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	€ 67.153	€ 54.377	€ 12.776
Bijdrage aan WSP	€ 229.117	€ 215.011	€ 14.106
Doorbetaling integratie-uitkering P-wet (onderdeel WSW)	€ 1.440.589	€ 1.484.726	-/-€ 44.137
Totaal	€ 1.736.859	€ 1.754.114	-/- € 17.255

Binnen de GR WOZL vindt geen nieuwe instroom van SW-ers plaats. Voor de huidige populatie wordt ernaar gestreefd zoveel als redelijkerwijze mogelijk eventueel aangepaste arbeidsplaatsen bij reguliere werkgevers te vinden. Voor de groep SW-ers, waar geen arbeidsplaats extern voor gevonden kan worden en die een zeer beperkt arbeidsvermogen heeft, vindt tewerkstelling bij het onderdeel Beschut 2.0 plaats. Het bestuur stelt alles in het werk om de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort zoveel als mogelijk te beperken.

Aan de uitvoering van de WSW kleven diverse risico's. We noemen:

- De terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0 danwel de Interne Detawerkplaats;
- De vervanging van afdelingshoofden en leidinggevenden Beschut 2.0 (dat zijn voor een groot deel WSW-ers, die vervangen moeten worden door cao-personeel);
- Een bij onze gemeente achterblijvende uitstroom ten opzichte van de door het rijk aangenomen uitstroom;
- Een risico blijft de onzekerheid rondom de cao-loonontwikkeling voor 2020 en de daar tegenover staande LPO-compensatie, die het rijk toekent.