

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2020

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 25 maart 2021

De algemeen directeur/secretaris

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a central cross-like shape.

F. Dijk

De voorzitter

A handwritten signature in blue ink, featuring a large 'M' followed by 'anhi' and a long horizontal stroke.

M.E.E. de Beer

A faint handwritten signature and a rectangular stamp, possibly a date stamp, located in the bottom right corner of the page.

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	6
1.5.1 Gerealiseerd resultaat	6
1.5.2 Uitvoering Sw	7
1.5.3 Uitvoering WIW	8
1.5.4 Verbonden partijen	8
1.6 Financiële paragrafen.....	10
1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen	10
1.6.2 Bedrijfsvoering	12
1.6.3 Financiering	13
1.6.4 Verbonden partijen	16
1.6.5 Rechtmatigheid	18
2. Jaarrekening 2020.....	19
2.1 Balans per 31 december 2020	20
2.2 Overzicht baten en lasten 2020	22
2.3 Toelichting	24
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2020.....	27
2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2020.....	34
2.4 Overzicht taakvelden.....	50
3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	51
Bijlagen	52
Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording	52
Bijlage II Afrekening AJ	53
Bijlage III Te verrekenen met gemeenten	54

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2020 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. In afwijking tot voorgaande jaren wordt u voor een uitgebreid jaarverslag verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2020 GR WOZL.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2020 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. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum Mw. M. van der Kleij, wethouder Gulpen-Wittern (tot 29-10-2020) Dhr. P. Franssen, wethouder Gulpen-Wittern (vanaf 29-10-2020) Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaalen Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals Dhr. R. Meijers, wethouder gemeente Valkenburg Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal
Algemeen directeur/Secretaris:	Dhr. F.H. Dijk

1.2 Structuur en governance

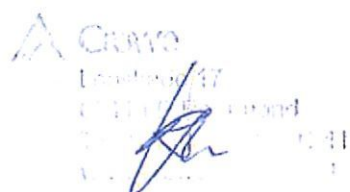
Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

De GR WOZL heeft één dochtervennootschap, WOZL Beschut 2.0 B.V.

De GR WSP Parkstad was in 2019 volledig aandeelhouder in de holding WOZL 1 B.V. Deze holding was op haar beurt de moeder-vennootschap van zes dochtervennootschappen.

Tenslotte stond los van beide GR-en de vennootschap WSP Parkstad B.V., waarvan zeven Parkstadgemeenten aandeelhouders waren. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 B.V.

Vanaf februari 2020 is de juridische herstructurering conform bestuursbesluit geëffectueerd door alle niet meer relevante BV's (door vervreemding of beëindiging van de activiteit) te liquideren.



 Gemeenschappelijke Regeling WOZL

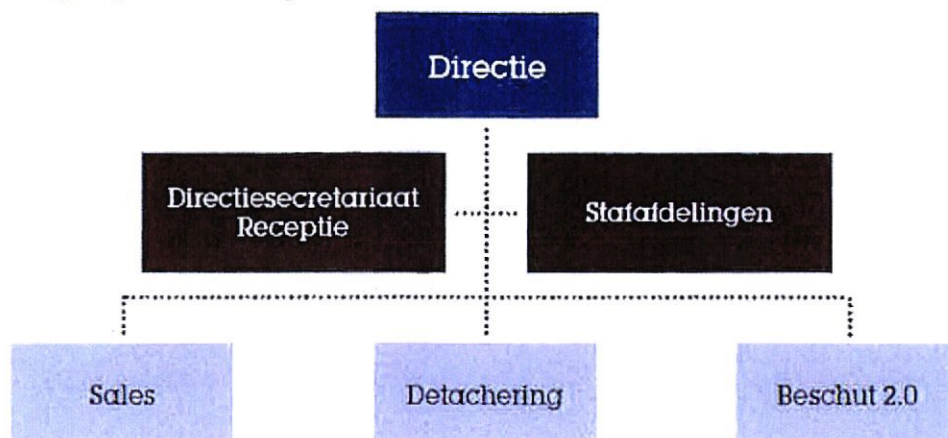
De gerealiseerde vereenvoudigde structuur ziet er derhalve voor boekjaar 2020 als volgt uit:



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 2016-2020 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.

De samenstelling van de directie en het directieteam van WSP Parkstad is in 2020 als volgt:

- ✓ Algemeen directeur / secretaris GR WOZL en GR WSP Parkstad
- ✓ Commercieel directeur GR WSP Parkstad
- ✓ Manager P&O
- ✓ Concern Controller
- ✓ Concernjurist

1.5 Programmaverantwoording

1.5.1 Gerealiseerd resultaat

In 2020 bedraagt het gerealiseerd resultaat €1.108K. 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					
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-138	309	170	0	170
Uitvoering Wsw	1.105	-970	135	0	135
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.095	2.392	297	0	297
Personeelskosten Wsw	41	0	41	23	64
Transitie	-19	20	1	0	1
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	441	0	441	0	441
Totaal	-666	1.750	1.085	23	1.108

2^{de} begrotingswijziging 2020

De 2^{de} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2020.

Algemeen Bestuur
17 december 2020
Gemeente Oostelijk Zuid Limburg
Tweede begrotingswijziging 2020
Wettelijke basis: artikel 176, eerste lid, van de Wet op de Openbare Financien (Wet 1995:122)

1.5.2 Uitvoering Sw

In de 2^{de} Begrotingswijziging 2020 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.888,69 AJ. De totale realisatie bedraagt 2.880,16 AJ waardoor de realisatie 8,53 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €27.016 per AJ.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2020) woonachtig waren.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2019	2020	2020	2020
	cf. jaar rekening	cf. 2de begrotings- wijziging	realisatie	verschil
Verbonden partijen / regulier	2.900,25	2.691,02	2.684,77	-6,25
Begeleid werken	91,11	89,33	87,65	-1,68
Beschut werken	119,28	108,34	107,75	-0,60
Buitenregionale uitvoeringsorganisa	0,83	0,00	0,00	0,00
Totaal	3.111,47	2.888,69	2.880,16	-8,53

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2019	2020	2020	2020
	cf. jaar rekening	cf. 2de begrotings- wijziging	realisatie	verschil
Beekdaelen (v.h. Nuth)	85,23	80,36	80,61	0,25
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	67,99	65,23	65,92	0,69
Brunssum	386,01	359,06	356,43	-2,63
Gulpen-Wittem	80,90	74,25	74,42	0,17
Heerlen	1.060,90	999,10	996,13	-2,98
Kerkrade	744,89	687,48	684,68	-2,79
Landgraaf	412,15	375,28	374,36	-0,92
Simpelveld	97,29	85,26	85,82	0,56
Vaals	59,58	56,80	56,76	-0,04
Valkenburg	60,56	57,42	56,73	-0,70
Voerendaal	55,11	48,44	48,30	-0,14
Correctie AJ i.v.m. verhuizing naar buitengemeenten	0,83	0,00	0,00	0,00
Totaal	3.111,46	2.888,69	2.880,16	-8,53
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.905	€ 27.016	€ 27.016	€ 27.016

1.5.3 Uitvoering WIW

De bezetting voor de WIW per 31 december 2020 bedraagt:

- Heerlen: 2 Sw-medewerkers
- Kerkrade: 4 Sw-medewerkers

De kosten van deze uitvoering worden volledig doorbelast aan de gemeente Heerlen en de gemeente Kerkrade.

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 2020 is uitgekomen op -€2.095K. In de 2^{de} begrotingswijziging 2020 is uitgegaan van -€2.392K. Het netto resultaat is €297K beter dan begroot in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2020 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	2020		
	2 ^{de} begr. wijz.	realisatie	verschil
Bruto marge	358	463	105
Overige personeelskosten Sw	-390	-413	-23
Personeelskosten n-Sw	-498	-525	-27
Afschrijvingen	-12	-11	1
Bedrijfskosten	-857	-703	154
Financiële baten en lasten	-	-	-
Operationaal resultaat	-1.399	-1.189	210
Wsw-lonen	-7.808	-7.661	147
LIV	69	97	28
Wsw Rijkssubsidies	6.746	6.658	-88
Subsidieresultaat	-993	-906	87
Netto resultaat	-2.392	-2.095	297

Het netto resultaat is €297K beter dan begroot in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.189K en is €210K beter dan het operationeel resultaat van -/- €1.399 K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- €906K en is €87K beter dan het subsidieresultaat van -/- €993K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

De deelnemende gemeenten hebben tenminste een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 2^{de} begrotingswijziging vermelde nettoresultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening.

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 2020 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2020 bedraagt €1.108K. 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 2019 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Het nog te bestemmen resultaat over 2020 bedraagt €1.108K. Voor de resultaatsbestemming over 2020 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2020 zijn hieronder weergegeven:

Reserves		(bedragen x € 1.000,-)					
	31-12-2019	bestemming 2019		1-1-2020	mutaties 2020		31-12-2020
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	102			102		102	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	114			114		23	91
Totaal	215	0	0	215	0	125	91
Gerealiseerd resultaat 2020							1.108
Stand eigen vermogen ultimo 2020							1.199

Algemene reserve

Het positief resultaat 2019 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2020 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 23 april 2020.

A. Groot
bestuurder
17 april 2020
[Handtekening]

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van €91K per 31 december 2020. 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 2020 bedragen de kosten voor het verlof €23K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2020 €91K.

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	0,61%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,61%
Solvabiliteitsratio	11,09%
Grondexploitatie	0,85%
Structuele exploitatieruimte	0,38%
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 €77,8 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2020 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 28 mei 2020 en de 2^{de} begrotingswijziging is vastgesteld op 17 december 2020. De Begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In 2020 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 2020 uit de volgende formatie:

GR WOZL			
	2020		waarvan doorbelast
	aantal	fte	fte
Algemeen			
directeur/secretaris	1	1,00	0,50 GR WOZL
Concerncontroller	1	0,50	0,25 WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	1,00	0,50 WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,75	0,38 GR WOZL
Financiën	2	1,10	0,55 WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Client administratie	1	1,00	0,00 GR WOZL
Clientbeheer	1	1,00	0,00 WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	8	6,35	2,18

Van de acht personen zijn er drie in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,18 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 saldobeleer, 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 2020 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.

Handwritten signature and stamp.

De kasgeldlimiet over 2020 bedraagt: 8,2% van €78,5 miljoen (originele begroting 2020), ofwel €6,4 miljoen. In 2020 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2020
omvang begroting in €	78.512
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.438

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. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen en een maximum van €2,5 miljoen. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(x € 1.000)	
Toegestaan saldo schatkistbankieren	begroting 2020
omvang begroting in €	78.512
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	589

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2020 weergegeven. In het 2de en 4de kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft een tweetal oorzaken:

- Alle gelden boven de € 918.000 worden dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het bedrag van € 918.000 is echter te hoog en had voor 2020 € 589.000 moeten zijn. Voor 2021 is dit bedrag aangepast.
- de automatische afroaming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen in de afroaming. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x C 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	589			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	381	649	550	733
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	208	-	39	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	60	-	145
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	78.512			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	78.512			
(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		Drempelbedrag 589			
(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)	34.657	59.066	50.582	67.476
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	381	649	550	733

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 2020 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 2020 €1,-. Het resultaat bedraagt over 2020 €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 2020 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 meeprofiten 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.

[Handwritten signature and stamp]

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 26 november 2020 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 €148K. In totaal bedragen de begrote lasten na de 2^{de} wijziging €174.552K, terwijl de realisatie €174.404K bedraagt.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Rubriek	Lasten		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-438	-267	171
Uitvoering Wsw	-77.071	-76.705	366
Uitvoering WIW/ID	-387	-285	102
Beschut 2.0	-2.392	-2.095	297
Personeelskosten Wsw	-93.893	-94.009	-116
Transitie	-20	-19	1
Heuvelland gemeente WSP	-351	-503	-152
Incidentele lasten	0	-521	-521
Totaal	-174.552	-174.404	148

2. Jaarrekening 2020

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, het overzicht baten en lasten over 2020 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 2020

Balans per 31 december 2020		(bedragen x € 1.000,-)	
Activa	Toelichting 3.3.2	2020	2019
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	1		
Leningen aan woningcorporaties		<u>246</u>	<u>298</u>
Totaal financiële vaste activa		<u>246</u>	<u>298</u>
Totaal Vaste Activa		<u>246</u>	<u>298</u>
Viottende Activa			
Voorraden	2		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Totaal voorraden		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		
Vorderingen op openbare lichamen		5.149	2.369
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		20	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		1.205	1.351
Overige vorderingen		<u>744</u>	<u>2.313</u>
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		<u>7.118</u>	<u>6.033</u>
Liquide middelen	4		
Banksaldi		<u>560</u>	<u>497</u>
Totaal liquide middelen		<u>560</u>	<u>497</u>
Overlopende activa	5		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		0	0
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		<u>1.385</u>	<u>4.571</u>
Totaal overlopende activa		<u>1.385</u>	<u>4.571</u>
Totaal Viottende Activa		<u>10.563</u>	<u>12.602</u>
Totaal Activa		<u>10.810</u>	<u>12.900</u>

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	<i>Toelichting</i>	2020	2019
	3.3.2		
Vaste Passiva			
Eigen Vermogen	6		
<i>Algemene reserve</i>		0	
<i>Bestemmingsreserve</i>		91	114
<i>Gerealiseerd resultaat</i>		<u>1.108</u>	<u>102</u>
Totaal eigen vermogen		1.199	216
Voorzieningen	7		
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>		<u>121</u>	<u>138</u>
Totaal voorzieningen		121	138
Totaal Vaste Passiva		1.320	354
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8		
<i>Overige schulden</i>		431	680
<i>Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i>		<u>1.561</u>	<u>2.294</u>
Totaal netto vlottende schuld		1.992	2.974
Overlopende passiva	9		
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		<u>7.498</u>	<u>9.572</u>
Totaal overlopende passiva		7.498	9.572
Totaal Vlottende Passiva		9.490	12.546
Totaal Passiva		10.810	12.900

2.2 Overzicht baten en lasten 2020

Overzicht baten en lasten		(bedragen x € 1.000,-)				
Rubriek	Toelichting	2020				2019
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging	realisatie	realisatie
	3.3.3					
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	10	126	127	129	128	138
lasten	11	-592	-438	-438	-267	-427
		-465	-311	-309	-138	-289
Uitvoering Wsw						
baten	12	73.141	74.201	78.041	77.811	80.603
lasten	13	-72.578	-73.327	-77.071	-76.705	-79.570
		564	874	970	1.105	1.033
Uitvoering WIW/ID						
baten	14	666	106	387	285	797
lasten	14	-666	-106	-387	-285	-797
		-	-	-	0	-
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	-	-
lasten	15	-3.206	-3.339	-2.392	-2.095	-2.512
		-3.206	-3.339	-2.392	-2.095	-2.512
Personeelskosten Wsw						
baten	16	95.043	95.162	93.863	94.050	99.917
lasten	16	-95.043	-95.162	-93.893	-94.009	-99.954
		-	-	-30	41	-37
Personeels- en bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad BV						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-358	-	-	-	-254
		-358	-	-	-	-254
Transitie						
baten		-	-	-	-	-
lasten	17	-	-	-20	-19	-189
		-	-	-20	-19	-189
Uitvoering Wsw heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad						
baten		-	714	351	504	435
lasten	18	-	-714	-351	-504	-435
		-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten						
baten	19	-	-	-	962	-
lasten	19	-	-	-	-521	-266
		-	-	-	441	-266
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-3.465	-2.775	-1.781	-666	-2.515

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2020				2019
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging	realisatie	realisatie
	3.3.3					
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-3.465	-2.775	-1.781	-666	-2.515
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		465	311	309	309	447
Uitvoering Wsw		-564	-874	-970	-970	-976
Beschut 2.0		3.206	3.339	2.392	2.392	2.709
Personeels- en bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad		358				237
Transitie		-	-	20	20	96
	20	3.465	2.775	1.751	1.751	2.515
Vennootschapsbelasting	21	-	-	-	-	-
Onvoorzien	22	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-	-	-30	1.085	-
Mutaties in reserves	23					
onttrekking reserve transitie		-	-	-	-	94
onttrekking reserve ASB		-	-	30	23	10
Gerealiseerd resultaat		-	-	-	1.108	102

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 2020 en in de resultaten over het boekjaar 2020.

Per jaareinde 2020 is het eigen vermogen van de GR WOZL €1.197K. 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.

Viottende activa

Vorraden

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 31-12-2020**Activa****Vaste Activa: €246K (31-12-2019: €298K)****1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €246K (31-12-2019: €298K)**

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een 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%. In 2020 is €52K afgelost, waardoor de lening per 31-12-2020 €246K bedraagt. Zie onderstaande tabel.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)					
	Boek waarde 31-12- 2019	Investe- ringen	Des Investe- ringen	Afschrij- ving/ Aflossing	Afwaar- deringen	Boek waarde 31-12- 2020
<u>Leningen aan:</u>						
- woningbouwcorporaties	298	0	0	52	0	246
Totaal financiële vaste activa	298	0	0	52	0	246

Viottende Activa: €10.563 (31-12-2019: €12.602K)**2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen €1.500K (31-12-2019: €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 schulderkenning is in 2020 onder de overlopende passiva als een schuld opgenomen voor €1.500K.

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €7.118K (31-12-2019: €6.033K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	5.149	2.369
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20	66
Rekening courant met niet financiële instellingen	1.205	1.351
Overige vorderingen	1.211	2.780
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-467</u>	<u>-467</u>
	744	2.313
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	7.118	6.033

Vorderingen op openbare lichamen €5.149K (31-12-2019: €2.369K)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €5.149K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten over de maand december. De vorderingen zijn begin 2021 volledig voldaan.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €20K (31-12-2019: € 66)

Dit betreft een vordering die de GR WOZL heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €20K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €1.205K (31-12-2019: €1.351K)

Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €744K (31-12-2019: €2.313K)

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 2020 nog niet volledig).

Het totaal aan vorderingen per 31-12-2020 zijn begin 2020 grotendeels afgewikkeld. De rekening courant verhoudingen met de verbonden partijen, WSP GR en de WOZL1 B.V. zijn hierin niet opgenomen.

4. *Liquide Middelen: €560K (31-12-2019: €431K)*

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2010 €560K.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeenten	560	431
Totaal liquide middelen	560	431

5. *Overlopende activa €1.385K (31-12-2019: €4.571K)*

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2020 €1.206K en bestaat uit:

- te ontvangen van gemeenten (€255K);
- te ontvangen van het Uvw m.b.t transitievergoedingen (€298);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. LIV (€790K)
- vooruitbetaalde bedragen (€42K).

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.087	3.632
Overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	298	939
Voorziening oninbaarheid	298	939
Totaal overlopende activa	1.385	4.571

Passiva**Vaste Passiva: €1.320K (31-12-2019: €354K)****6. Eigen vermogen: €1.199K (31-12-2019: €216K)**

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2020 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2020 bedraagt €1.108. 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,-)					
	31-12-2019	bestemming 2019		1-1-2020	mutaties 2020		31-12-2020
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	102			102		102	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	114			114		23	91
Totaal	215	0	0	215	0	125	91
Gerealiseerd resultaat 2020							1.108
Stand eigen vermogen ultimo 2020							1.199

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2020 verantwoord.

Algemene reserve

Het positief resultaat 2019 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2020 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 2020 bedragen de kosten voor het verlof €23K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2020 €91K.

7. Voorzieningen: €121K (31-12-2019: €138K)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €121K (31-12-2019: €138K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)			
	31-12-2019	2020		31-12-2020
Voorziening:	saldo	toe-voeging	ont-trokken	saldo
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	138		17	121
Totaal	138	0	17	121

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 (€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 2020 is er €17K onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: €9.311K (31-12-2019: €12.546K)

8. *Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €1.992K*
(31-12-2019: €2.974K)

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

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €1.561. Dit betreft het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan de verbonden partijen en aan de GR WSP.



9. Overlopende passiva: €7.498K (31-12-2019: €9.572K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	7.498	9.572
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	0
Totaal overlopende passiva	7.498	9.572

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 (€2.954K);
- diversen te betalen aan verbonden partijen €1.120);
- diversen te betalen aan gemeenten (€404K);
- diversen te betalen aan de GR WSP (€179);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€259K);
- facturen die betrekking hebben op 2019, maar in 2020 worden betaald (7K)
- BTW 4^{de} kwartaal 2020 (€321K)
- te betalen LIV gelden aan verbonden partijen (€754K).

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. De GR WOZL heeft nu een schulderkenning van €1.500K aan de deelnemende gemeenten. Bij verkoop van de grond door GR WOZL, zal de verkoopwaarde minus de verkoopkosten verdeeld worden onder de deelnemende gemeenten van de GR WOZL. Dit is in het Algemeen Bestuur besloten op 18 mei 2017.

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 2020 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		1 tot 5 jaar		> 5 jaar		Totaal
Huur Sourethweg	€	260.000	€	1.040.000	€	-	€ 1.300.000
Kloosterweg	€	230.000	€	960.000	€	150.000	€ 1.340.000
	€	490.000	€	2.000.000	€	150.000	€ 2.640.000

Vakantiegeld Wsw

De GR WOZL kent geen reserve vakantiegeld. De Wsw- medewerkers hebben over de periode juni 2020 tot en met december 2020 in totaal per saldo €3,6 mln. aan recht op vakantiegeld opgebouwd (dit is inclusief opslag sociale lasten). Deze bedragen zullen in mei 2021 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.

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2020

In 2020 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €1.108K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-138	309	170	0	170
Uitvoering Wsw	1.105	-970	135	0	135
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.095	2.392	297	0	297
Personeelskosten Wsw	41	0	41	23	64
Transitie	-19	20	1	0	1
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	441	0	441	0	441
Totaal	-666	1.750	1.085	23	1.108

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming*Analyse van het gerealiseerd resultaat**Bedrijfsvoering*

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €170K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

Uitvoering Sw: Subsidieverantwoording

In 2020 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €1.105K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2^{de} Begrotingswijziging 2020 in totaal €970K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €135K. Dit verschil wordt met name verklaard doordat de gemiddelde kosten van de groep begeleid werkers lager is dan is opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. Voor een verdere 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 €297K beter dan begroot in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.189K en is €210K beter dan het operationeel resultaat van -/- €1.399 K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- €906K en is €87K beter dan het subsidieresultaat van -/- €993K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

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 €41K. Dit komt met name door een vrijval van oude balansposten die niet meer tot betaling zullen worden gebracht.

Transitie

In 2020 bedragen de kosten €19K, 1K minder dan in de 2^{de} begrotingswijziging is voorzien.

Incidentele baten/lasten

In 2020 is een positief saldo van €441 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2020 bedraagt het gerealiseerd resultaat €1.108K. 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.

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €138K (2019: -/- €289K)

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 €171 lager dan begroot. Dit komt grotendeels doordat er lagere in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

10. Baten bedrijfsvoering €128K (2019: €138K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn nagenoeg gelijk aan de 2^{de} begrotingswijziging 2020. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Rentebaten	0	1	1
Overige baten	0	0	0
Dekking uitvoeringskosten WOZL	129	127	-2
Totaal	129	128	-1

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 2020 komt dit neer op €127K.

 36

11. Lasten bedrijfsvoering -/- €267K (2019: -/- €427K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €171K lager dan is gesteld in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	-278	-258	20
Organisatiekosten	-107	12	120
Accountants- en advieskosten	-45	-15	30
Rente en financieringskosten	-7	-6	1
Totaal	-438	-267	171

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2020 uit de volgende formatie:

GR WOZL	2020		waarvan doorbelast	Dienstverband
	aantal	fte	fte	
Algemeen				
directeur/secretaris	1	1,00	0,50	GR WOZL
Concemcontroller	1	0,50	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	1,00	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,75	0,38	GR WOZL
Financiën	2	1,10	0,55	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Client administratie	1	1,00	0,00	GR WOZL
Clientbeheer	1	1,00	0,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	8	6,35	2,18	

Van de acht personen zijn er drie in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,18 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurd medewerkers en de overige personeelskosten. Door een lagere realisatie in de overige personeelskosten vallen de lasten lager uit t.o.v. de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. In 2020 heeft er een vrijval van een reservering plaatsgevonden van € 48K waardoor de gerealiseerde kosten voor 2020 uitkomen op een positief saldo van €12K.

Accountants- en advieskosten

De accountants- en advieskosten zijn €30K lager dan is opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Rente en financieringskosten

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

Resultaat uitvoering Sw: €1.105 (2019: €1.033K)

Het resultaat uitvoering Sw is €135 beter dan begroot. Dit valt met name toe te wijzen aan een lagere realisatie in de AJ. In bijlage I staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

12. Baten uitvoering Sw €77.811K (2019: €80.603K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €230K lager dan begroot.

In de 2^{de} begrotingswijziging 2020 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 2.888. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 2.880 AJ. Dit betekent een lagere realisatie van 8 AJ (zie ook bijlage I) wat een negatief effect heeft van -/- €230K (hoeveelheidsverschil) op het resultaat.

De rijkssubsidie bedraagt voor zowel de begroting als realisatie €27,016K per AJ.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	realisatie
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.880,16	€ 27.016	77.811

13. Lasten uitvoering Sw -/- €76.705K (2019: -/- €79.570K)

De lasten uitvoering Sw zijn €365K lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Regulier	-72.042	-71.880	162
Begeleid werken	-1.653	-1.485	167
Beschut werken: Relim	-2.620	-2.585	34
Beschut werken: Werkmeester	-492	-504	-12
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	0	0
Uitvoeringskosten	-129	-127	2
Loonkosten extra job coach	-135	-124	11
Totaal	-77.071	-76.705	365

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 €26,7K per AJ en is gelijk aan de 2^{de} begrotingswijziging.

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 €18,5K waar in de 2^{de} begrotingswijziging 2020 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een positief prijsverschil van €136K, de overige €31K betreft een positief hoeveelheidsverschil.

Beschut werken Relim

In 2020 komen de loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2020 bedragen deze loonkosten €2.034K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2020 neer op €551K. In totaal komen de totale kosten €34K 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 €32K. De totale kosten bedragen €504K en ligt daarmee €12K hoger dan begroot dat volledig toe te schrijven is aan een hoeveelheidsverschil.

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 2020 bedraagt dit €127K.

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 2020 bedragen deze kosten €124K, dit is €11K minder dan begroot.

Resultaat uitvoering WIW €0K (2019: €0K)**14. Baten en lasten uitvoering WIW: €0K (2019: €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	87
Kerkrade	198
Totaal	285

De gemeente Heerlen is in 2020 gestopt met de regeling WIW.

Resultaat Beschut 2.0 -/- €2.095K (2019: -/- €2.512K)**15. Baten Beschut 2.0: -/- €2.095K (2019: -/- €2.512K)**

Het nettoresultaat over het boekjaar 2020 is uitgekomen op -/-€2.095K. In de 2^{de} begrotingswijziging 2020 bedraagt dit -/-€2.392K. Het nettoresultaat is opgebouwd uit het operationeel- en subsidieresultaat en is €297K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/-€ 1.189K en is €210K beter dan het operationeel resultaat van -€1.399K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. De belangrijkste reden voor het betere operationeel resultaat zijn de hogere omzet (€110K) en de hogere incidentele rijkssubsidie i.v.m. het COVID 19 virus (€186K). Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/-€906 K en is €87K beter dan het subsidieresultaat van -/-€993K in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

De NOW bijdrage voor Beschut 2.0 bedraagt in totaliteit €20K en is per ultimo 2020 verantwoord op de balans en is niet meegenomen in het exploitatie resultaat.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2020 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	2020		
	2 ^{de} begr. wijz.	realisatie	verschil
Bruto marge	358	463	105
Overige personeelskosten Sw	-390	-413	-23
Personeelskosten n-Sw	-498	-525	-27
Afschrijvingen	-12	-11	1
Bedrijfskosten	-857	-703	154
Financiële baten en lasten	-	-	-
Operationaal resultaat	-1.399	-1.189	210
Wsw-lonen	-7.808	-7.661	147
LIV	69	97	28
Wsw Rijkssubsidies	6.746	6.658	-88
Subsidieresultaat	-993	-906	87
Netto resultaat	-2.392	-2.095	297

Handwritten signature and date: 10-11-2020

Resultaat personeelskosten Sw -/- €41K (2019: -/- €37K.)**16. Baten en lasten personeelskosten Sw -/- €41K (2019: -/- 37K)**

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 2020 €41K. Dit komt door de afboeking van oude posten dat een positief gevolg heeft van €64K. De verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2020 van €23K wordt gefinancierd uit de reserve.

Specificatie baten en lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Baten	93.863	94.050	187
Lasten			
Loonkosten Wsw	92.860	92.457	403
Overige personeelskosten Wsw	1.675	2.391	-716
Wet Liv	-672	-798	126
Kosten ASB	30	23	7
Afboeken oude posten	0	-64	64
Totaal	93.893	94.009	-116
Saldo	-30	41	71

De hogere overige personeelskosten Wsw hebben onder meer betrekking op reiskosten en jubilea gratificaties en zijn hoger door een te laag uitgangspunt in de 2^e begrotingswijziging op basis van de realisatie in het eerste halfjaar.

42

14 augustus 2021

Gr. WOZL

Gr. WOZL

Gr. WOZL

Gr. WOZL

Gr. WOZL

Het totaal aan kosten heeft betrekking op de volgende groepen:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
WOZL 1 B.V.	84.035	84.209	-174
Beschut 2.0	7.739	7.806	-67
Relim	2.089	2.034	54
ASB	30	23	7
Afboeken oude posten		-64	64
Totaal	93.893	94.009	-116

De loonkosten van de WOZL 1 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 transitie -/- €19K (2019: -/- €189K)

17. Lasten transitie -/- €19K (2019: -/- €189K)

In 2020 bedragen de kosten voor transitie €19K die bestaan uit:

- inhuur van secretariële ondersteuning voor de ambtelijke beleidscommissie (€10K);
- afwikkeling dispuut (€9K).

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2019: -/- €0K)

18. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2019: 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.

Het verschil tussen de 2^{de} begrotingswijziging en de realisatie heeft te maken met de corona compensatie. In de 2^{de} begrotingswijziging is deze niet meegenomen in het bedrag van €351K. In de realisatie (504K) is deze compensatie wel meegenomen. Per heuvelland gemeente geldt:

GR WSP realisatie/jaarrekening	Resultaat	Resultaat	Corona	Totaal incl. corona
	Bedrijfsvoering	Vebonden partije		
		Totaal excl. corona		
Gulpen - Wittem	1.752	67.665	69.417	131.269
Vaals	1.308	50.546	51.854	100.122
Valkenburg	1.291	49.885	51.176	100.060
	4.351	168.096	172.447	331.451
				503.898
2de begrotingswijziging	Bedrijfsvoering	Vebonden partije	Corona	Totaal incl. corona
		Totaal excl. corona		
Gulpen - Wittem	2.075	139.090	141.165	130.717
Vaals	1.550	103.901	105.451	100.001
Valkenburg	1.530	102.543	104.073	101.092
	5.155	345.534	350.689	331.810
				682.499
Terug te betalen door GR WOZL	804	177.438	178.242	359
				178.601

Resultaat incidentele baten en lasten €441K (2019: -/- €266K)

19. Incidentele baten en lasten €441K (2019: -/- €266K)

Het ministerie van BZK heeft in het voorjaar van 2020 negentig miljoen beschikbaar gesteld aan gemeenten ter compensatie van de omzetverliezen die de sociale werkvoorzieningen als gevolg van de coronacrisis lijden. Eind augustus kondigde het Rijk nog een extra corona compensatie aan van vijftig miljoen. Dit komt neer op een 1ste tranche van €1.350 per AJ en een 2de tranche van €748 per AJ, in totaal €2.098 per AJ.

Omdat deze additionele bijdrage specifiek geoormerkt is ter compensatie bij geleden omzetverliezen, wordt de bijdragen één op één doorbetaald aan de verbonden partijen Beschut 2.0 en WSP. De bijdragen die geldt voor de groep begeleid werken, Relim (beschut) en Werkmeester (regulier en beschut) blijft binnen WOZL waardoor er een positief saldo ontstaat van €441 (**).

Door gemeenten is een voorschot betaald aan de GR WOZL van €975K o.b.v. 464,69 AJ zoals opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. De realisatie van de AJ bedraagt 458,64 dat een bijdragen van de gemeenten betekent van €962K. In de onderstaande tabel een overzicht van de effecten van de 1^{ste} en 2^{de} tranche per gemeente en per uitvoeringsorganisatie o.b.v. de realisatie van de AJ.

* De 2.421,52 AJ ten bedrage van €5.080K is verantwoord in de jaarrekening van de GR WSP.

Per uitvoeringsorganisatie

	realisatie 2020	1ste tranche compensatie € 1.350 per AJ	2e tranche compensatie € 748 per AJ	Totaal
GR WSP	2.421,52	3.269.053	1.811.298	5.080.351 *
Beschut 2.0	248,50	335.481	185.881	521.363
Werkmeester: regulier	14,74	19.905	11.029	30.934 **
Begeleid Werken	87,65	118.324	65.560	183.884 **
Beschut Werken: Relim	88,21	119.086	65.983	185.069 **
Werkmeester: beschut	19,53	26.371	14.611	40.983 **
	2.880,16 €	3.888.221 €	2.154.362 €	6.042.583
GR WOZL	€	619.167 €	343.065 €	962.232
GR WSP	€	3.269.053 €	1.811.298 €	5.080.351
	€	3.888.221 €	2.154.362 €	6.042.583

Per gemeente

	realisatie 2020	1ste tranche compensatie € 1.350 per AJ	2e tranche compensatie € 748 per AJ	Totaal	waarvan	
					GR WOZL	GR WSP Parkstad
Beekdaelen (v.h. Nuth)	80,61	108.828	60.299	169.127	26.932	142.19
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,92	88.995	49.310	138.305	22.024	116.28
Brunssum	356,43	481.186	266.613	747.799	119.081	628.71
Gulpen-Wittem	74,42	100.466	55.665	156.131	24.863	131.26
Heerlen	996,13	1.344.774	745.104	2.089.878	332.796	1.757.08
Kerkrade	684,68	924.325	512.144	1.436.469	228.746	1.207.72
Landgraaf	374,36	505.383	280.019	785.402	125.069	660.33
Simpelveld	85,82	115.856	64.193	180.049	28.671	151.37
Vaals	56,76	76.628	42.458	119.086	18.963	100.12
Valkenburg	56,73	76.580	42.431	119.011	18.952	100.06
Voerendaal	48,30	65.200	36.126	101.326	16.135	85.19
	2.880,16	3.888.221	2.154.362	6.042.583	962.232	5.080.35

Financieringsmiddelen €1.751K (2019: €2.515)**20. Financieringsmiddelen €1.751K (2019: €2.515K)**

Op basis van de goedgekeurde 2^{de} begrotingswijziging 2020 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,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	309	309	0
Uitvoering Wsw	-970	-970	0
Beschut 2.0	2.392	2.392	0
Transitite	20	20	0
Totaal	1.751	1.751	0

Vennootschapsbelasting €0K (2019: €0K)**21. Vennootschapsbelasting €0K (2019: €0K)**

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien €0K (2019: €0K)**22. Onvoorzien €0K (2018: €0K)**

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2020.

Mutaties in reserve 23K (2019: €104K)**23. Mutaties in reserve €23K (2019: €104K)**

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

Structurele en incidentele baten en lasten

De structurele en incidentele baten en lasten over 2020 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	437	-267	170
Uitvoering Wsw	76.840	-76.705	135
Uitvoering WIW/ID	285	-285	0
Beschut 2.0	2.392	-2.095	297
Perroneelskosten Wsw	94.050	-94.009	41
Heuvelland gemeente WSP	504	-504	0
	174.507	-173.865	643
Incidentele baten en lasten			
Transitie	20	-19	1
Incidentele baten en lasten	962	-521	441
Onttrekking reserves	23	0	23
Totaal incidentele baten en lasten	1.005	-540	465
Saldo baten en lasten			1.108

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 2020 neer op €201.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2020 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	Bedragen * € 1,-	
	2020	2019
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	€ 130.638	€ 132.482
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.669	€ 19.854
<i>Subtotaal</i>	€ 151.307	€ 152.336
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 151.307	€ 152.336
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 2020 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

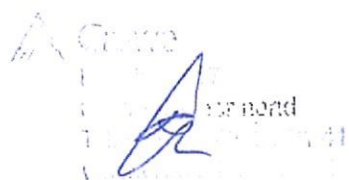
In 2020 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WOZL:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gemeente	Naam	Functie
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek	bestuurder
Brunssum	dhr. H. Janssen	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. M. van der Kleij (tot 29-10-2020)	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. P. Franssen (vanaf 29-10-2020)	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	bestuurder
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden		(bedragen x € 1.000,-)				
Rubriek	Toelichting	2020				Verschil realisatie +/- 2de begr. wijz. 2020
		begroting origineel	1ste begrotingswijziging	2de begrotingswijziging	realisatie	
0.0 Bestuur en ondersteuning						
<i>0.4 Overhead</i>						
baten		591	438	438	437	-1
lasten		-592	-438	-438	-267	171
		-	-	-	170	170
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>						
baten		-	-	30	23	-7
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	30	23	-7
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>						
baten		-	-	-	1.108	1.108
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	1.108	1.108
6.0 Sociaal domein						
<i>6.4 Begeleide participatie</i>						
baten		171.492	172.648	174.084	175.053	969
lasten		-171.493	-172.648	-174.114	-174.138	-24
		-	-	-30	914	944



 Voorzitter van de Raad van Toezicht

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

- op 31 december 2020 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 2020 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 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- 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) 2020 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 2020 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 € 971.790 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. 26 november 2020.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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.

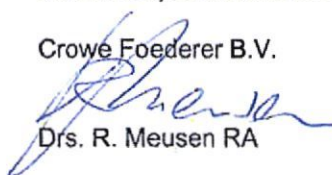
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2020, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2020, 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, 25 maart 2021

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 € 27.016	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.421,52	26.771	64.826.571	0	64.826.571	65.419.814	593.243
Verbonden partijen Beschut 2.0	248,50	26.771	6.658.272	0	6.658.272	6.713.602	55.330
Werkmeester	14,74	26.771	394.723	0	394.723	398.335	3.612
Totaal Regulier	2.684,77		71.879.566	0	71.879.566	72.531.751	652.185
Begeleid werken	87,65	16.947	1.485.379	109.559	1.594.939	2.367.883	772.944
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten Wsw (incl. overige pers. kn.)			2.034.490				
Begeleidings- en overige kosten			550.649				
	88,21		2.585.138	14.114	2.599.252	2.383.133	-216.119
Beschut werken: Werkmeester	19,53	32.305	504.317	3.125	507.442	527.733	20.290
Buitenregionale uitv. Org.	0,00	27.016	0		0	0	0
Loonkosten extra jobcoach					124.260		-124.260
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	2.880,16		76.454.401	126.799	76.705.460	77.810.499	1.105.040

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2020 in rekening worden gebracht.

Rijkssubsidie 2020						(x € 1)
Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Rijkssubsidie cf. 2de begr. wijz. € 27.016	Rijkssubsidie cf. realisatie € 27.016	Verschil realisatie en 2de begr. Wijz. €	
Beekdaelen (v.h. Nuth)	80,36	80,61 €	2.171.098	€ 2.177.857	€	6.759
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,23	65,92 €	1.762.200	€ 1.780.957	€	18.757
Brunssum	359,06	356,43 €	9.700.445	€ 9.629.426	€	-71.019
Gulpen-Wittem	74,25	74,42 €	2.005.924	€ 2.010.506	€	4.582
Heerlen	999,10	996,13 €	26.992.035	€ 26.911.416	€	-80.619
Kerkrade	687,48	684,68 €	18.572.906	€ 18.497.449	€	-75.458
Landgraaf	375,28	374,36 €	10.138.459	€ 10.113.644	€	-24.814
Simpelveld	85,26	85,82 €	2.303.362	€ 2.318.495	€	15.133
Vaals	56,80	56,76 €	1.534.572	€ 1.533.469	€	-1.103
Valkenburg	57,42	56,73 €	1.551.308	€ 1.532.510	€	-18.799
Voerendaal	48,44	48,30 €	1.308.671	€ 1.304.771	€	-3.899
Buitenregionale gemeenten		0,00		-		
Totaal	2.888,70	2.880,16	78.040.979	77.810.499		-230.479

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Te verrekenen					
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	Personeelskosten Wsw	Transitie
Beekdaelen (v.h. Nuth)	-4.742	-3.750	-8.251	-1.774	-35
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	-3.685	-2.914	-6.412	-1.378	-32
Brunssum	-21.056	-16.652	-36.638	-7.876	-164
Gulpen-Wittem	-4.421	-3.497	-7.694	-1.654	-35
Heerlen	-58.698	-46.421	-102.136	-21.957	-417
Kerkrade	-40.575	-32.088	-70.601	-15.178	-331
Landgraaf	-22.496	-17.791	-39.144	-8.415	-178
Simpelveld	-5.230	-4.136	-9.100	-1.956	-41
Vaals	-3.303	-2.612	-5.747	-1.235	-26
Valkenburg	-3.260	-2.578	-5.672	-1.219	-26
Voerendaal	-3.017	-2.386	-5.249	-1.128	-23
totaal	-170.481	-134.825	-296.645	-63.771	-1.310

Te verrekenen					
Deelnemende gemeente	Incidentele lasten	Totaal verrekening	Heuvelland gemeente WSP (incl. corona compensatie)	subsidie	Totale verrekening
Beekdaelen (v.h. Nuth)	-12.340	-30.891	0	6.759	-24.133
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	-10.091	-24.513	0	18.757	-5.756
Brunssum	-54.561	-136.947	0	-71.019	-207.965
Gulpen-Wittem	-11.392	-28.693	-71.196	4.582	-95.306
Heerlen	-152.481	-382.110	0	-80.619	-462.730
Kerkrade	-104.807	-263.581	0	-75.458	-339.038
Landgraaf	-57.304	-145.329	0	-24.814	-170.143
Simpelveld	-13.137	-33.599	0	15.133	-18.465
Vaals	-8.689	-21.612	-53.476	-1.103	-76.192
Valkenburg	-8.683	-21.439	-53.929	-18.799	-94.166
Voerendaal	-7.393	-19.196	0	-3.899	-23.095
totaal	-440.878	-1.107.909	-178.601	-230.479	-1.516.991

In totaal dient er door GR WOZL €1.517K terugbetaald te worden aan de deelnemende gemeenten. Dit zal na de vaststelling van de jaarrekening worden afgehandeld.