

Bundel van de Commissie Burgerzaken van 18 mei 2021

- 1 Opening
21.20 uur
- 2.a Vaststellen concept besluitenlijst Buza d.d. 13-4-2021
 [Concept Besluitenlijst raadscommissie 13 april 2021 Burgerzaken.docx](#)
- 2.b Toezeggingenlijst (afgedaan tussen 31-3 en 28-4-2021)
 [Toezeggingen afgedaan tussen 31-3 en 28-4-2021.pdf](#)
- 2.c Actieve informatieplicht en passieve informatieplicht
- 2.d Terugkoppeling vanuit verbonden partijen
- 3 Plan van aanpak Schuldhulpverlening (SHV); Gemeenteblad 2021/3
21.30 - 21.50 uur
Weth. L'Espoir
Mw. Mulleneers
 [Raadsvoorstel 3 Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024.docx](#)
 [Raadsvoorstel 3 \(bijlage\) Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024.docx](#)
 [Raadsvoorstel 3 \(bijlage\) Beleidsregels Schuldhulpverlening.docx](#)
 [Raadsvoorstel 3 \(bijlage\) Communicatieplan Armoede en Schuldhulp.docx](#)
 [antwoorden nav vragen in commissie Buza inzake SHV.docx](#)
 [Antwoorden Plan van aanpak schuldsanering \(vragen PvdA\).docx](#)
- 4 Wijziging GR ISD BOL; Gemeenteblad 2021/36
21.50 - 22.00 uur
Weth. Janssen
Dhr. Zinken
 [Raadsvoorstel 36 Wijziging gemeenschappelijke regeling ISD BOL.docx](#)
 [Raadsvoorstel 36 \(bijlage\) DB-besluit van 1 maart 2021 Wijziging gemeenschappelijke regelingen.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 36 \(bijlage\) Gewijzigde gemeenschappelijke regeling met wijzigingen in rood.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 36 \(bijlage\) Gewijzigde gemeenschappelijke regeling.docx](#)
 [Raadsvoorstel 36 \(bijlage\) Wijziging gemeenschappelijke regeling ISD BOL.docx](#)
- 5 ISD BOL 1e Berap 2021; Gemeenteblad 2021/48
22.00 - 22.15 uur
Weth. Janssen
Dhr. Peters
 [Raadsvoorstel 48 ISD BOL 1e Berap 2021.docx](#)
 [Raadsvoorstel 48 \(bijlage\) 1e bestuursrapportage 2021 ISD BOL.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 48 \(bijlage\) brief aan de raad nr. 13 1e bestuursrapportage \(Berap\) ISD BOL 2021.pdf](#)
 [antwoorden nav vragen in commissie Buza inzake 1e Berap ISD BOL.docx](#)
 [Buza 18-5 aanvullende info verdeelsleutel salariskosten.docx](#)
- 6 WSP Begroting 2022; Gemeenteblad 2021/22
22.15 -22.30 uur
Weth. Janssen
Mw. Mulleneers
 [Raadsvoorstel 22 GR WSP Jaarrekening 2020, begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.docx](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) Begroting GR WSP 2022.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) Factsheet begroting 2022 GR WSP en meerjarenraming 2023-2025.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) Financiële tabel begroting 2022.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) Raadsinformatiebrief GR WOZL en GR WSP 2021-03-10.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) WSP Jaarstukken 2020.pdf](#)
 [Raadsvoorstel 22 \(bijlage\) Zienswijze gemeenteraad Brunssum.docx](#)

7

WOZL Begroting 2022; Gemeenteblad 2021/23

Weth. Janssen

Mw. Mulleneers

Raadsvoorstel 23 GR WOZL Jaarrekening 2020, begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.docx

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Antwoordbrief met zienswijze gemeenteraad Brunssum.docx

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Begroting GR WOZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025.pdf

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Facstheet begroting GR WOZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025.pdf

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Financiële tabel.pdf

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Jaarrekening 2020 GR WOZL.pdf

Raadsvoorstel 23 (bijlage) Raadsinformatiebrief GR WOZL en GR WSP 2021-03-10.pdf

8

Sluiting

22.30 uur

BESLUITENLIJST

VAN DE

OPENBARE VERGADERING

VAN DE RAADSCOMMISSIE BURGERZAKEN

VAN DE GEMEENTE BRUNSSUM

GEHOUDEN OP

DINSDAG 13 APRIL 2021 OM 20.54 UUR

VIA VIDEO PLATFORM ZOOM

Besluitenlijst van de openbare vergadering van de raadscommissie Burgerzaken, gehouden op dinsdag 13 april 2021 om 20.54 uur via videoplatform ZOOM. Parallel vergadert de commissie Middelen. Alle vergaderingen zijn openbaar en worden gehouden via het videoplatform ZOOM.

Van deze vergadering zijn geluids- en/of video-opnamen beschikbaar via:
www.brunssum.nl – bestuur en organisatie – gemeenteraad - raadsinformatiesysteem

AANWEZIG COMMISSIE BURGERZAKEN:

Voorzitter:	Mw. M.E.J. Baten (Lijst Borger)
Burger-commissieleden:	Mw. V. Hermans (PAK) Mw. S.L.F. Gulpen (VVD) Mw. A. Lust - van Goinga (Lijst Borger) Mw. J.H. Smeets (PvdA)
Raadsleden:	Dhr. L.J.H. Snackers (BBB Lijst Palmen) Dhr. G. Ebbing (PAK) (toehoorder) Dhr. J.H.J. XXX Janssen (PAK) (toehoorder vanaf 22.12 uur) Dhr. A.G. de Haas (VVD) (toehoorder) Mw. M. Janssen (BCD) Mw. K.E. Coenen (SP) Mw. M.Y. van Leusden-Brüning (PvdA) (toehoorder) Dhr. C.R.M. Claus (CDA)
College:	Dhr. S.J.H. L'Espoir (agendapunt 2c, 2d en 3), dhr. H.J. Janssen (agendapunt 4), mw. W.J.F. van der Rijt (agendapunt 2c en 3)
Secretaris:	Dhr. O. Eussen
Notulist:	Mw. M.L.H. Hollemans
Ambtelijke ondersteuning:	Mw. I. Tuin (agendapunt 3), dhr. T. Peters (agendapunt 4)
Externe ondersteuning:	Dhr. Smeijsters, mw. Raets, mw. Dirix (ISD BOL) (agendapunt 4)
Participanten:	Geen

Link beelden en/of geluidopnamen: <https://www.youtube.com/watch?v=K4WkE2xLzzM>

Agendapunt 1: Opening

De voorzitter opent de vergadering om 20.54 uur.

Agendapunt 2a: Vaststellen concept besluitenlijst Burgerzaken d.d. 30 maart 2021

De besluitenlijst van de commissie Burgerzaken van 30 maart 2021 wordt ongewijzigd vastgesteld.

Agendapunt 2b: Vaststellen toezeggingenlijst (afgedaan tussen 20-3-2021 en 30-3-2021)

De toezeggingenlijst met nummer 62 (2020) is akkoord. De toezegging wordt als afgedaan beschouwd.

Wethouder De Rijck geeft een toelichting m.b.t. de afhandeling van toezegging nr. 26 (2019) n.a.v. vragen hierover in de commissie Buza van 30 maart jl. De beantwoording wordt schriftelijk verstrekt.

Agendapunt 2c: Actieve informatieplicht & passieve informatieplicht

In het kader van de actieve informatieplicht informeert wethouder L'Espoir dat Cicero heeft aangekondigd te stoppen met de dienstverlening hulp bij het huishouden.

Burgemeester Van der Rijt informeert over nagekomen vragen van de fractie PAK inzake samenwerking Parkstad, die nog beantwoord zullen worden, en deelt mede dat naar aanleiding van AB RUD Zuid Limburg de veranderingen nog via de actieve informatieplicht worden gecommuniceerd.

In het kader van de passieve informatieplicht zijn geen vragen gesteld door raadsfracties.

Agendapunt 2d: Terugkoppeling verbonden partijen

Er is geen terugkoppeling vanuit een gemeenschappelijke regeling.

Agendapunt 3: Preventie- en handhavingsplan jeugd en alcohol ZL 2021-2024; Gemeenteblad 2021/29:

Wethouder L'Espoir geeft een toelichting en beantwoordt met aanvulling door de burgemeester de gestelde vragen, en ambtelijk wordt ondersteund door mevrouw Tuin.

De commissie adviseert unaniem voor behandeling in de raad van het raadsvoorstel/besluit:

Het Preventie- en handhavingsplan jeugd en alcohol Zuid-Limburg 2021-2024 vast te stellen.

Met het preventie- en handhavingsplan jeugd en alcohol Zuid-Limburg 2021-2024 wilt de gemeente Brunssum de afname van het alcoholgebruik en de schadelijke gevolgen van het alcoholgebruik bij jongeren onder de 18 jaar beperken.

De commissie adviseert unaniem het voorstel als "Akkoordstuk" te behandelen in de raad.

Agendapunt 4: ISD BOL jaarstukken 2020 en programmabegroting 2022; Gemeenteblad 2021/32:

Wethouder Janssen geeft een toelichting en beantwoordt de gestelde vragen, ambtelijk ondersteund door de heer Peters en de heer Smeijsters, mevrouw Raets en mevrouw Dirix (ISD BOL).

De commissie adviseert unaniem voor behandeling in de raad van het raadsvoorstel/besluit:

1. Kennis te hebben genomen van de Jaarstukken 2020 en de Programmabegroting 2022 e.v. ISD BOL;
2. Bijgaande zienswijze af te geven.

De commissie adviseert unaniem het voorstel als "Akkoordstuk" te behandelen in de raad.

Agendapunt 4: Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.59 uur.

Onderwerp	Datum toezegging	Nummer	Portefeuillehouder	Datum reactie	Afgedaan
Bijverdienen in de bijstand (RIB ook geplaatst onder a.i. nr. 71)	15-12-2020	107	Janssen	6-4-2021	Ja
Extra BOA (= overgenomen motie)	10-11-2020	93	Van der Rijt	23-4-2021	Ja
Kosten 5e BOA	10-11-2020	98	Van der Rijt	23-4-2021	Ja
Ondermijning	14-10-2020	71	Van der Rijt	12-4-2021	Ja
Terugkoppeling Parade 2020 (stand van zaken)	12-11-2019	42	Janssen	6-4-2021	Ja
Structuur VTH en opleiden boa's	12-11-2019	44	Van der Rijt	23-4-2021	Ja

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 6 april 2021
Registratiekenmerk : 1038076
Gemeentebladnr. : 2021/3
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelend ambtenaar : E. Mulleneers
Bereikbaar onder : 045-5278536
ellen.mulleneers@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr. : 1038076
Portefeuillehouder : S.J.H. L'Espoir
Raadsverg. d.d. : 25 mei 2021
Uiterlijke datum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

Sinds de inwerkingtreding van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) in 2012 is schuldhulpverlening een taak van gemeenten. De wet geeft het kader waarbinnen gemeenten dit zelf kunnen vormgeven. Schuldhulpverlening heeft in Brunssum een integraal karakter. Dit betekent dat er aandacht is voor het oplossen van de financiële problemen van een burger, maar dat er ook oog is voor de problematiek die daarmee samenhangt. Bijvoorbeeld psychosociale oorzaken of moeilijkheden rondom woonsituatie, werk, gezondheid en/of de gezinssituatie.

Bij de aanpak in Brunssum zijn ook de uitgangspunten van het Masterplan Sociaal Domein uit 2018 betrokken. De bestrijding van armoede en de werkwijze voor uitvoering van schuldhulp is in Brunssum gebaseerd op de vijf pijlers: de mens centraal, samen meer met minder, zelf en niet alleen, integraal werken en preventie. We kijken verder dan de primaire vraag van de burger en opteren voor een totaalaanpak, ook bij schulden.

In 2018 is door het Rijk de 'Brede Schuldenaanpak' geïntroduceerd. De maatschappelijke bewustwording rondom risicovolle en problematische schulden is de afgelopen jaren enorm toegenomen. Het aanpakken en voorkomen van armoede en schuldenproblematiek vereist een nauwe samenwerking alle partijen.

In de 'Brede aanpak' staan als belangrijkste doelen gedefinieerd:

1. Preventie en vroegsignalering: het voorkomen van problematische schulden en het treffen van maatregelen om problematische schulden terug te dringen;
2. Effectieve schuldhulpverlening: afspraken om inwoners met schulden effectiever te helpen;
3. Sociale incasso: bevorderen van een zorgvuldige en maatschappelijk verantwoorde incasso.
4. Aansluiting/verbinding van schuldhulp op andere soorten sociale- of maatschappelijke ondersteuning.

In Brunssum wordt schuldhulpverlening en de aanpak van armoede sinds 2012 in een keten van diverse uitvoeringsorganisaties georganiseerd. ISD BOL, CMWW, Kredietbank Limburg zijn vaste partners. Elke organisatie vertegenwoordigt een onderdeel in de aanpak. De verbinding van die taken vormt een sluitende keten. Daaromheen zit nog een schil van organisaties die het armoedebeleid

ondersteunen, zoals Betere Buren, de Voedselbank, Stichting Samen Delen en St. Leergeld.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Om de ambitie en doelstellingen van de Brede aanpak te realiseren zijn per 1 januari 2021 aanvullende wettelijke wijzigingen aangebracht, dit zijn:

1. Wet vereenvoudiging beslagvrije voet, (WvBvv)
2. Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag (verbreden beslagregister, vbr, gaat in per 2022)
3. Wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs)
4. Adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (ags)

In het beleidsplan Schuldhulpverlening zijn vooral de aanvullende (wettelijke) wijzigingen verwerkt, waarmee het beleidsplan uit 2015 wordt vervangen en de werkwijze geactualiseerd.

Voor de algehele visie en aanpak van Armoede en Schulden verwijzen we naar het beleidsplan Armoede uit december 2020. Het beleidsplan Schuldhulpverlening sluit hierop aan. Daarmee wordt voldaan aan de (nieuwe) richtlijnen en zijn de afspraken over de uitvoering inzichtelijk voor een ieder.

Samen met de beleidsuitgangspunten armoede, die op 15 december 2020 door uw raad zijn vastgesteld, vormt het beleidsplan Schuldhulpverlening de kaders voor de bestrijding van armoede en ondersteuning voor burgers met (dreigende) schulden.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken?

Met het beleidsplan Schuldhulpverlening willen we het volgende bereiken:

- de wijzigingen Wgs, ags en WvBvv zijn verwerkt in de werkprocessen van gemeente, ISD BOL, CMWW en KBL
- voldoen aan de wettelijke eisen voor vaststelling beslagvrije voet, vroegsignalering en (financiële) ondersteuning voor nieuwkomers/statushouders
- gebruik maken van het adviesrecht bij beschikkingen schuldenbewind door de rechtbank
- toegang tot schuldhulpverlening voor ondernemers vergemakkelijken
- aansluiten op de beleidsuitgangspunten armoede en schuldhulp, vastgesteld in december 2020
- implementatie van de Voorzieningenwijzer, als extra tool bij vroegsignalering, armoedebestrijding en schuldhulp

b. Kaders

- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) inclusief verordening
- Wet vereenvoudiging Beslagvrije voet (vBvv)
- Wet adviesrecht schuldenbewind (ags)
- Wet stroomlijning derdenbeslag (verbreden beslagregister, vbr)
- Beleidsuitgangspunten Armoede (verseon 993094)
- Masterplan Sociaal Domein (verseon 842513)
- Convenant huurschulden (verseon 688959)

c. Argumenten en overwegingen

1. De beleidsaanpassingen leiden tot het gewenste accent op preventie en vroegsignalering

Hoewel gemeente Brunssum in de afgelopen jaren al actief heeft ingezet op preventie en vroegsignalering, is het met de komst van specifieke systemen en de verplichte termijnen voor terugkoppeling van de resultaten meer meetbaar. We hopen toe te werken naar de situatie dat de vele inspanningen aan de 'voorkant' leiden tot minder complexe- en minder uitdraag naar langdurige schuldhulptrajecten. Uiteraard is dat mede afhankelijk van de schuldenaar die daaraan moet meewerken.

2. Het beleidsplan 2012-2015 wordt met het beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024 geactualiseerd naar de vereisten en is er voor alle Brunssumse burgers met schulden

We voldoen aan de wettelijke eisen en passen onze werkwijze aan op de accenten preventie en vroegsignalering. We richten ons meer op doelgroepen die voorheen weleens tussen wal en schip konden raken, zoals ondernemers, werkende armen en inburgeraars.

3. Schuldhulpverlening aan ondernemers is in het belang van gemeenten en moet zoveel als mogelijk aansluiten op bestaande structuren

Het helpen van ondernemers met schulden is ook in het eigen belang van gemeenten. In de eerste plaats bespaart schuldhulpverlening in veel gevallen ook kosten op andere terreinen in het sociaal domein. In de tweede plaats draagt ondersteuning van ondernemers bij aan gemeentelijke doelstellingen zoals het stimuleren van werkgelegenheid en een prettig ondernemersklimaat. We maken daarbij zoveel mogelijk gebruik van bestaande structuren, aanwezige kennis en ervaring van onze ketenpartijen.

d. Opties en keuze

Gezien de wettelijke wijzigingen en vereisten rondom de Brede Schuldnaanpak van het Rijk, is het verplicht beleidsregels op te stellen voor schuldhulpverlening. Daarnaast moeten we voortaan ook voor ondernemers en kleine zelfstandigen bijdragen aan de kosten voor schuldhulpverlening, als daar aanleiding toe is.

De invulling van vroegsignalering voor wat betreft de aard en hoeveelheid aan signalen van betalingsachterstanden is een keuze voor de gemeente. We hebben een paar maanden nodig om te bezien wat dit betekent voor de uitvoering. Onduidelijk is nog of de tegemoetkoming van het Rijk, in de vorm van Bijzondere Bijstand, voor zelfstandigen en algemene budgetten voor armoedebestrijding, voldoende zijn om de uitvoering te bekostigen. Een alternatief is dan om de vroegsignalering en preventie beperkter in te zetten.

Afhandeling toezeggingen:

- Toezegging 97: Schuldhulpverlening

De toezegging betreft het voorleggen van het onderwerp schuldhulpverlening aan de raad in het eerste kwartaal 2021. Met het organiseren van de raadsinformatieavond over de keten van schuldhulpverlening in Brunssum, op 2 maart jl., is hieraan voldaan.

- Toezegging 100: Raadsinformatieavond schuldhulpverlening

De raadsinformatieavond vond plaats op 2 maart 2021, met medewerking van de ketenpartijen: ISD BOL, CMWW en KBL.

- Toezegging 106: Maximaal bereik voorzieningen armoede

De aanvraagprocedures voor regelingen worden steeds eenvoudiger ingericht. De website van ISD BOL is inmiddels aangepast, er is bij alle huishoudens en organisaties een boekje verspreid voor minima, de 'Helphulp', met daarin een eenvoudig overzicht van regelingen, voorwaarden en contactgegevens voor meer informatie en hulp bij aanvragen. De informatie reikt verder dan alleen minimaregelingen.

Daarnaast starten we in 2021 met een pilot: de Voorzieningenwijzer. Met deze app worden burgers geholpen met het aanvragen van regelingen.

Burgers kunnen voor aanvraag van regelingen terecht bij Os Hoes en op de spreekuren bij ISD BOL. En Stichting Leergeld heeft spreekuren ingericht op scholen om daar ouders te attenderen en te helpen bij aanvragen.

Verder hebben we een communicatieplan- en kalender opgesteld waarmee we structureel richting geven aan de communicatie over armoede, minimaregelingen en schuldhulp.

Het communicatieplan is ter informatie bijgevoegd. De communicatiekalender is een 'levend document' dat naar behoefte en/of ontwikkelingen wordt aangepast.

4. Bijlagen

1. Beleidsplan Schuldhelpverlening
2. Beleidsregels Schuldhelpverlening
3. Communicatieplan Armoede en Schuldhelp

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2021/3
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 1038076

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2021/3;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 april 2021, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling;

gelet op het bepaalde in de wetten: Vereenvoudiging beslagvrije voet, Stroomlijning keten voor derdenbeslag, Gemeentelijke Schuldhulpverlening, Adviesrecht gemeenten bij Schuldenbewind en het armoedebeleid 2021-2024;

Besluit:

1. Instemmen met het beleidsplan Schuldhulpverlening en de beleidsregels 2021-2024
2. Na besluitvorming de beleidsregels publiceren op overheid.nl
3. Via de 1e bestuursrapportage 2021 de extra rijksbijdrage voor schuldhulpverlening ten gevolge van Corona ad € 60.900 bijramen op kostenplaats 630003/438280
4. Kennis nemen van het communicatieplan

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier

Beleidsplan Gemeentelijke schuldhulpverlening

Gemeente Brunssum 2021-2024

Een integrale aanpak voor passende schuldhulpverlening binnen de gemeente Brunssum

Inhoud

1.	Inleiding	1
2.	Kaders en ontwikkelingen	2
2.1.	Wijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	2
2.2.	Wet vereenvoudiging beslagvrije voet	3
2.3.	Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag	5
2.4.	Wijzigingswet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind	5
2.5.	Samenhang wetswijzigingen	6
3.	Gemeentelijk beleidskader Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	7
3.1.	Visie	7
3.1.1.	We werken samen	8
3.1.2.	We werken laagdrempelig en waar mogelijk preventief	8
3.1.3.	We werken integraal aan een duurzame oplossing	9
3.1.4.	We hebben aandacht voor speciale doelgroepen	9
3.1.5.	We ondersteunen zo vroeg als mogelijk, zo licht als mogelijk, zo zwaar als nodig	10
3.2.	Resultaten	10
3.3.	Kwaliteitsborging	11
3.4.	Samenwerking met schuldeisers	11
3.5.	Termijnen	12
3.6.	Bijzondere doelgroepen	12
3.6.1.	Gezinnen met minderjarige inwonende kinderen	13
3.6.2.	Laaggeletterden	13
3.6.3.	Statushouders	13
3.6.4.	Werkenden	14
3.6.5.	Zelfstandigen	14
3.7.	Uitsluitingsgronden	15
4.	Gebruik adviesrecht	16

1. Inleiding

Sinds 2012 is schuldhulpverlening wettelijk verankerd in de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs). Deze wet regelt dat mensen met problematische schulden bij gemeenten terecht kunnen voor hulp. Het idee hierbij is dat financiële problemen mensen belemmeren om te participeren. Mensen met schulden leven van dag tot dag. De capaciteit om andere problemen aan te pakken is hierdoor zeer beperkt. Een instabiele financiële huishouding is daardoor vaak medeoorzaak van bijvoorbeeld verzuim op het werk, relatieproblemen en schooluitval.

Het besef dat nog steeds een grote groep huishoudens worstelt met schuldenproblematiek, leidde in 2018 tot het opstellen van het landelijk actieplan 'Brede Schuldetaanpak'. Het aanpakken van schuldenproblematiek vraagt om een nauwe samenwerking tussen de ministeries, gemeenten en andere partijen. In de Brede Schuldetaanpak vullen alle partijen vanuit dezelfde uitgangspunten het schuldenbeleid in. De belangrijkste doelen daarbij zijn:

- Problematische schulden voorkomen door preventie en vroegsignalering;
- Effectieve schuldhulpverlening met passende ondersteuning;
- Het bevorderen van een zorgvuldige en maatschappelijk verantwoorde incasso.

Om deze doelen te realiseren, hadden de betrokken instanties echter ook meer kaders en bevoegdheden nodig. Het kabinet zette daarom in op vier wetgevingstrajecten. Een daarvan is de wijziging van de Wgs per 1 januari 2021. Door deze wijziging wordt vroegsignalering een wettelijke taak van gemeenten.

Op grond van de Wgs zijn gemeenten verplicht een beleidsplan vast te stellen. Dit plan geeft richting aan het gemeentelijk beleid op het gebied van het voorkomen van schulden en het bevorderen van de integraliteit van de schuldhulpverlening. Met het onderhavige plan voldoet de gemeente Brunssum aan deze verplichting. Dit plan heeft betrekking op de periode van 2021 tot 2025.

Het beleidsplan schuldhulpverlening sluit aan op de uitgangspunten van het Masterplan Sociaal Domein uit 2019 en het 'Beleidsplan Armoede en schuldhulp' uit december 2020. Het beschrijft onder andere de aanvullingen het beleidsplan als gevolg van de wettelijke wijzigingen per 1 januari 2021.

2. Kaders en ontwikkelingen

Zoals in het vorige hoofdstuk aangegeven zette het kabinet in op een aantal wetgevingstrajecten om betrokken instanties meer kaders en bevoegdheden te geven. Op die manier kunnen deze instanties tot een goed werkende integrale schuldhulpverlening komen. Om meer duidelijkheid te geven over deze kaders en bevoegdheden, gaan we in dit hoofdstuk nader in op de wijziging van de Wgs en de nieuwe aanpalende wetgeving.

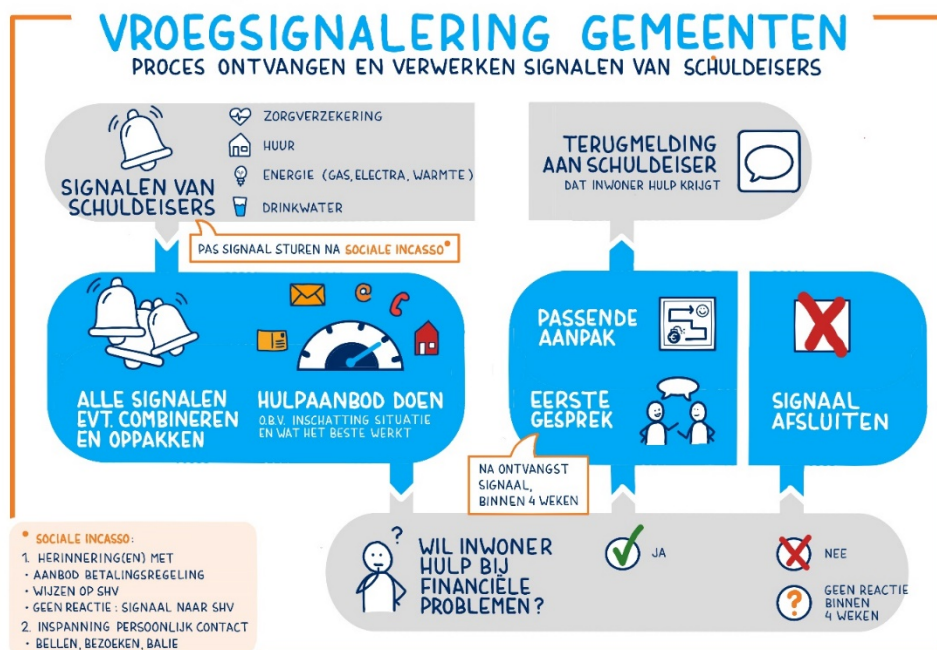
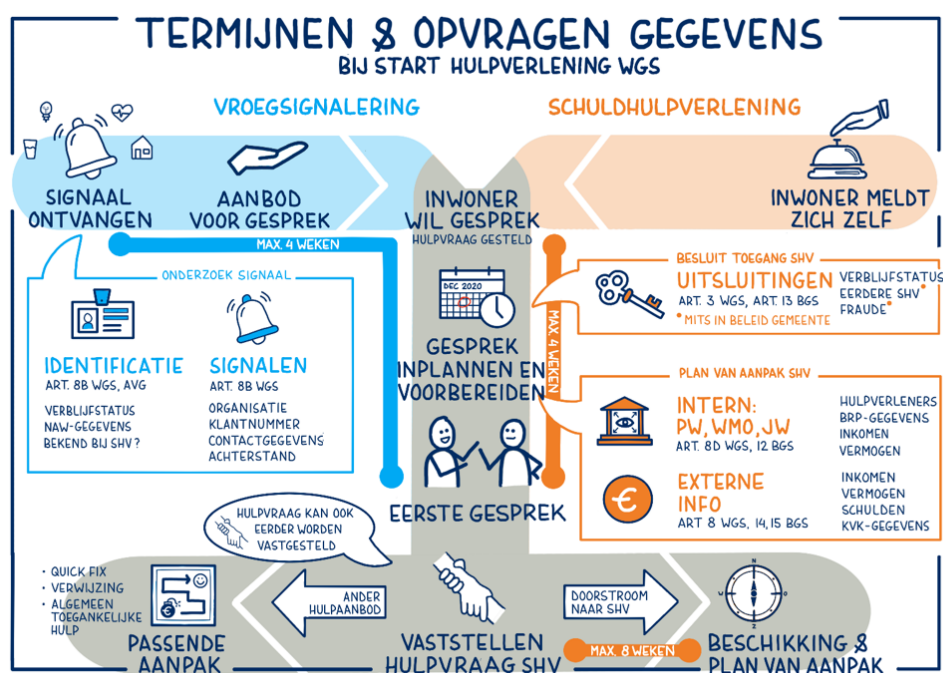
2.1. Wijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening

Zoals aangegeven regelt de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) sinds 2012 dat mensen met problematische schulden bij gemeenten terecht kunnen voor hulp. Op het gebied van preventie en vroegsignalering bood deze wet echter maar beperkte mogelijkheden. Inwoners moesten zelf informatie aanleveren die nodig was om het schuldhulpverleningsproces op te starten. Daardoor ontstond er een spanning met de Algemene Verordening Gegevensbescherming wanneer schuldhulpverleners zelf gegevens voor de inwoner wilden opvragen. Met ingang van 1 januari 2021 is de wet hierop aangepast. Vroegsignalering is nu expliciet als gemeentelijke taak in de wet opgenomen en gemeenten hebben meer mogelijkheden gekregen om informatie te verzamelen.

Gemeenten ontvangen van diverse partijen geautomatiseerd signalen over betalingsachterstanden. Na ontvangst van een signaal is de gemeente verplicht een aanbod tot een eerste gesprek te doen aan de betreffende inwoner. Als de inwoner bereid is tot een gesprek, organiseert de gemeente dit gesprek binnen vier weken. Tijdens het gesprek stelt de gemeente de hulpvraag vast. Als er sprake is van een dreigende woningontruiming, afsluiting van gas, water of licht of een beëindiging van de zorgverzekering moet het eerste gesprek binnen drie werkdagen plaatsvinden. Uiteraard kunnen inwoners zich ook nog steeds zelf melden en om een gesprek over hun financiële situatie vragen.

Om de wacht- en doorlooptijden voor schuldhulpverlening te versnellen, mag de gemeente in de nieuwe wet zelf gegevens opvragen die noodzakelijk zijn om de inkomens- en schuldenpositie te bepalen. Hierdoor wordt de schuldhulpverlening efficiënter uitgevoerd. De vier weken tot het eerste gesprek kunnen gebruikt worden om deze informatie te verzamelen. Na het eerste gesprek heeft de gemeente acht weken de tijd om een beschikking met plan van aanpak af te geven.

Onderstaande tekeningen geven het proces rondom vroegsignalering (tekening 1) en de daarbij horende termijnen (tekening 2) weer.



2.2. Wet vereenvoudiging beslagvrije voet

Op 1 januari 2021 trad ook de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking. De beslagvrije voet is het deel van het inkomen waarop geen beslag mag worden gelegd door schuldeisers. De beslagvrije voet voorkomt dat mensen onder het bestaansminimum zakken. In de praktijk bleek de berekening van de beslagvrije voet echter vaak niet goed te gaan. Voor 1 januari 2021 waren mensen met schulden zelf verantwoordelijk voor het aanleveren van gegevens. Doordat zij dit vaak niet, onvolledig of te laat deden, stelden schuldeisers de beslagvrije voet vaak te laag vast. Hierdoor werd het besteedbaar inkomen onnodig laag. Er bleef dan vaak te weinig geld over om in de basiskosten van levensonderhoud te voorzien.

Onder de Wvbbv zijn inkomen en leefsituatie bepalend voor de hoogte van de beslagvrije voet. Gegevens hierover worden geautomatiseerd opgehaald bij het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) en gemeenten. Beslagleggers zijn verplicht om de persoon met schulden (de zogenaamde 'schuldenaar') op de hoogte te stellen van het beslag, de gebruikte persoonlijke gegevens en de hoogte van de beslagvrije voet. Dit doen zij met de zogenaamde 'modelmededeling'. Dit is een format waarin een overzicht staat van de gegevens die zijn gebruikt om de beslagvrije voet te berekenen. Degene op wiens inkomen beslag is gelegd, krijgt dit format met een begeleidende brief per post of digitaal toegestuurd. Hij hoeft zelf alleen nog maar het format te controleren. Dit kan met de rekentool van de website www.uwbeslagvrijevoet.nl. In de modelmededeling vraagt de beslaglegger ook aan de schuldenaar om eventuele aanvullende informatie met de beslaglegger te delen. De beslaglegger gebruikt deze informatie om de beslagvrije voet zo nodig aan te passen. De schuldenaar heeft vervolgens vier weken de tijd om een aanpassing te vragen. Vraagt hij niet binnen vier weken om een aanpassing van de beslagvrije voet, dan hoeft de beslaglegger de beslagvrije voet niet met terugwerkende kracht aan te passen.

Verder kent de Wvbbv een verplichte beslagvolgorde. Als iemand meerdere inkomstenbronnen heeft, bepaalt de wet op welke inkomstenbron beslag moet worden gelegd. Zo wil de wetgever het beslag zoveel mogelijk concentreren op een inkomstenbron. Wanneer de beslaglegger zich niet aan de beslagvolgorde houdt, kan het beslag tot drie jaar na de datum van de beslaglegging vernietigd worden. Er is een aantal uitzonderingen op de beslagvolgorde. Hierdoor is het nog steeds mogelijk dat een beslaglegger op meerdere inkomensbronnen beslag legt. Daarnaast is het natuurlijk ook mogelijk dat er meerdere beslagleggers op een inkomensbron zijn. Voor die gevallen heeft de Wvbbv de zogenaamde 'coördinerend deurwaarder' in het leven geroepen. De coördinerende deurwaarder is de deurwaarder met het oudste executoriale beslag op de betreffende inkomensbron. Hij is aanspreekpunt van de schuldenaar voor de gehanteerde beslagvrije voet. Hij verstuurt ook de modelmededeling en stelt de beslagvrije voet zo nodig opnieuw vast. Ook informeert hij latere beslagleggende partijen over de gehanteerde beslagvrije voet. De coördinerend deurwaarder ontvangt de volledige aflossing. Als dat nodig is, betaalt hij bedragen door aan de andere beslagleggers.

Informatie over beslagen op verschillende inkomensbronnen wordt op dit moment nog niet automatisch uitgewisseld. Deze informatie moeten schuldenaren op dit moment dan ook nog zelf doorgeven aan de beslaglegger(s).

Sommige beslagleggende organisaties hebben voor beslagen vanaf 1 januari 2021 tot 1 juli 2021 een overgangstermijn aangevraagd. Hierdoor mogen zij tot 1 juli 2021 nog de oude berekeningswijze hanteren. Voor beslagen die zijn gelegd voor 1 januari 2021 geldt een overgangsrecht. Voor deze beslagen hebben beslagleggers 12 maanden de tijd om de nieuwe beslagvrije voet te berekenen. Als de schuldenaar actief vraagt om toepassing van de nieuwe beslagvrije voet, dan moet de beslaglegger wel een herberekening maken. Dan gelden zowel de overgangstermijn als het overgangsrecht niet. Als de beslaglegger nog geen gebruik kan maken van een eigen systeem, dan kan hij de website www.uwbeslagvrijevoet.nl gebruiken om een herberekening te maken.

2.3. Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag

De Wet Stroomlijning keten voor derdenbeslag treedt naar verwachting in 2022 in werking. Met deze wet wil de wetgever het proces rondom derdenbeslag nog verder verbeteren. Deze wet zorgt namelijk voor een betere gegevensuitwisseling tussen beslagleggende partijen. Ook daar waar het om een beslag op verschillende inkomensbronnen gaat. Hiervoor wordt het beslagregister gebruikt. Dit register bestaat al, maar op dit moment hebben alleen gerechtsdeurwaarders hiertoe toegang. Bovendien staan in dit register vooralsnog alleen gegevens van door deurwaarders opgelegde beslagen. Onder de nieuwe wet wordt ook informatie over beslagen die door publieke partijen zijn gelegd, opgenomen in het beslagregister. Het gaat dan om partijen als de belastingdienst, het UWV of gemeenten. Ook kunnen in de nieuwe wet meer instanties het register raadplegen. Zo kunnen zij beter bepalen of beslaglegging wel zinvol is. Als bijvoorbeeld de belastingdienst als preferent beslaglegger al maximaal beslag heeft gelegd, dan is de schuld oninbaar. Beslaglegging is dan niet zinvol. Door dit al in een vroeg stadium te constateren, worden onnodige proces- en executiekosten voor de schuldenaar voorkomen. Dit zorgt in het verlengde van de nieuwe beslagvrije voet voor een betere borging van het bestaansminimum van de schuldenaar. In het brede beslagregister is ook te zien wie de coördinerend deurwaarder is en wat de hoogte is van de beslagvrije voet. Daarnaast kan de schuldenaar in het nieuwe beslagregister zelf zijn dossier inzien. Naar verwachting sluiten partijen na inwerkingtreding van de wet gefaseerd aan.

2.4. Wijzigingswet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind

Tot slot is het burgerlijk wetboek per 1 januari 2021 gewijzigd. Als gevolg van deze wijziging heeft de gemeente nu een adviesrecht bij schuldenbewind. Schuldenbewind is een beschermingsmaatregel die de rechtbank op verzoek kan opleggen als iemand te maken heeft met problematische schulden. Het doel is om de financiële situatie van de betrokkene te stabiliseren en te zorgen dat basisvoorzieningen, zoals huur, gas, water, licht en leefgeld worden betaald. De betrokkene zelf, zijn naasten, zorginstelling of de gemeente kunnen bij de rechter vragen om schuldenbewind uit te spreken. Tot 1 januari 2021 wisten gemeenten vaak niet dat er een verzoek tot schuldenbewind was gedaan. Zij waren echter wel verantwoordelijk voor de juiste ondersteuning bij schulden. Omdat gemeenten niet alle informatie hadden, konden zij onvoldoende regie voeren. Bovendien betaalden zij via de bijzondere bijstand vaak wel de kosten van bewindvoering.

De nieuwe wet wijzigt twee zaken rondom schuldenbewind:

1. Gemeenten krijgen in geval van schuldenbewind adviesrecht bij de rechtbank.
2. Schuldenbewind kan alleen nog voor bepaalde tijd worden ingesteld. Zo wordt voorkomen dat het bewind onnodig lang duurt.

Met de invoering van het adviesrecht kunnen gemeenten hun regierol bij schuldhulpverlening beter vervullen. De gemeente moet daartoe de rechtbank laten weten dat zij in het algemeen gebruik wil maken van het adviesrecht voor haar inwoners. Vervolgens moeten bewindvoerders gemeenten die gebruik willen maken van het adviesrecht voor hun inwoners, binnen twee weken informeren over de uitspraak van het bewind door de rechtbank. Binnen drie maanden na de uitspraak van het schuldenbewind moet de bewindvoerder een afschrift van de boedelbeschrijving en een plan van aanpak naar de gemeente sturen. Na de ontvangst van de boedelbeschrijving en het plan van aanpak brengt de gemeente binnen vier weken een advies uit aan de rechtbank. Daarbij stuurt zij ook afschriften van het advies aan haar inwoner en de bewindvoerder. Het advies helpt de rechter bij het maken van een afweging over de meerwaarde van schuldenbewind ten opzichte van een andere,

lichtere vorm van ondersteuning door de gemeente. Naar aanleiding van het advies ontvangt de gemeente via de griffier van de rechtbank een kopie van de afgegeven beschikking.

Ook als het bewind is ingesteld vanwege de lichamelijke of geestelijke toestand van de inwoner, kan de rechter de bewindvoerder verplichten om een afschrift aan de gemeente te sturen. Dit gebeurt echter niet standaard.

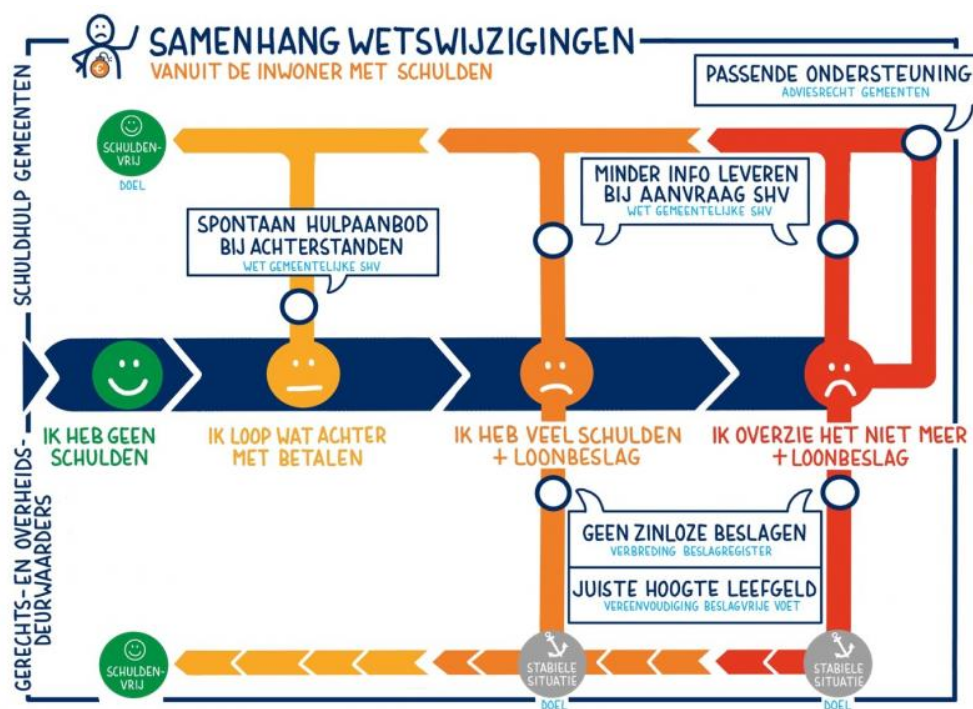
In principe kan de gemeente een advies uitbrengen aan de hand van de boedelbeschrijving en het plan van aanpak. Maar in de meeste gevallen is het lastig om op basis van deze feitelijke informatie een passend advies uit te brengen. Dan is het gewenst om een gesprek aan te gaan met de inwoner en de beschermingsbewindvoerder. Dit moet dan uiteraard wel binnen de adviestermin gebeuren.

De gemeente Brunssum besloot via het beleidsplan 'Armoede en schuldhulp' uit december 2020 gebruik te maken van het adviesrecht. Zij heeft zich dan ook aangemeld bij de rechtbank. Via het adviesrecht krijgt de gemeente inzicht in het aantal aanvragen schuldbewind. Bovendien kan de gemeente nu een beargumenteerd alternatief voorstellen aan de rechtbank als de burger daarmee beter geholpen wordt.

2.5. Samenhang wetswijzigingen

Met het geheel van de in dit hoofdstuk genoemde nieuwe en gewijzigde wetten wil het kabinet een systeem creëren waarin schulden zo veel mogelijk voorkomen worden, maar waarin mensen met schulden vervolgens zo goed en laagdrempelig mogelijk geholpen worden. Daarnaast wil men ervoor zorgen dat voor iedereen een toereikend bestaansminimum gegarandeerd blijft. Dit om te voorkomen dat problemen onnodig nog groter worden. Bovendien hoopt men de zelfredzaamheid van mensen met schulden te stimuleren.

De onderstaande tekening geeft deze samenhang weer.



3. Gemeentelijk beleidskader Wet gemeentelijke schuldhulpverlening

Zoals in de inleiding al aangegeven willen we met dit plan richting geven aan het gemeentelijk beleid op het gebied van het voorkomen van schulden en integraliteit van de schuldhulpverlening. Op grond van de Wgs moet in dit plan in het bijzonder worden ingegaan op de volgende onderwerpen:

- Welke resultaten de gemeente wenst te behalen;
- Welke maatregelen de gemeente neemt om de kwaliteit van de schuldhulpverlening te waarborgen;
- Hoe de samenwerking met schuldeisers vorm krijgt;
- De termijnen waarbinnen de hulpvraag wordt beantwoord en de schuldhulpverlening wordt opgestart;
- De wijze waarop schuldhulpverlening aan gezinnen met inwonende minderjarige kinderen vorm krijgt.

Als de gemeente naast de wettelijke uitsluitingsgrond van het niet hebben van een geldige verblijfsstatus nog andere uitsluitingsgronden wil hanteren, dient ook dit in het plan te worden opgenomen.

3.1. Visie

De aanpak rondom schuldhulpverlening wordt ingegeven door wettelijke wijzigingen. In Brunssum vindt de aanpak rondom schuldhulpverlening echter ook zijn oorsprong in de herijking van het armoedebeleid uit 2017 en de uitgangspunten van het Masterplan Sociaal Domein uit 2019.

De bestrijding van armoede en de werkwijze voor uitvoering van schuldhulp is gebaseerd op de vijf pijlers:

- De mens centraal
- Samen meer met minder
- Zelf en niet alleen
- Integraal werken
- Preventie.

We kijken verder dan de primaire vraag en opteren voor een totaalaanpak.

Deze integrale aanpak komt onder andere tot uiting via de pilot Mobility Mentoring® die de gemeente Brunssum sinds 1 januari 2019 samen met CMWW, ISD BOL, KBL en Betere Buren voor de wijk Brunssum Noord inzet vanuit Os Hoes. Daarnaast werken we ook integraal via het Loket Sociaal Centraal dat eind 2019 van start is gegaan. Preventief denken en doen op verschillende omgevingsniveaus is van belang en blijft het speerpunt in onze aanpak.

In het 'Beleidsplan Armoede en Schuldhulp' vastgesteld in december 2020 formuleerde de gemeente Brunssum bovendien de volgende uitgangspunten:

- Duurzame verbetering van de inkomenspositie van minima;
- Het bevorderen van (maatschappelijke) participatie en het voorkomen van uitsluiting;
- Een proactieve en integrale benadering van armoede en schuldhulp.

Voor de uitvoering betekent de combinatie van de genoemde pijlers en uitgangspunten dat:

- We samenwerken;
- We laagdrempelig en liefst preventief werken;
- We integraal werken aan een duurzame oplossing;
- We aandacht hebben voor speciale doelgroepen;
- We zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk, zo zwaar als nodig ondersteunen.

3.1.1. We werken samen

Het Centrum voor Maatschappelijk Werk en Welzijnswerk (CMWW) voert de schuldhulpverlening voor de gemeente Brunssum uit. CMWW werkt samen met de inwoner door regelmatig contact te hebben over het traject en afspraken vast te leggen. Daarnaast onderhoudt CMWW nauw contact met de schuldeisers en investeert in een goede samenwerking met hen. CMWW heeft ook oog voor hun belangen en wil ook voor hen een gesprekspartner zijn. Op die manier ontstaat er bij alle betrokkenen vertrouwen in een goed resultaat. Bovendien kent CMWW de ketenpartners en weet ook hen te vinden wanneer dat nodig is.

Een groot deel van de mensen met schulden is afhankelijk van een uitkering van ISD BOL. ISD BOL begeleidt deze mensen op het gebied van werk of participatie. De samenwerking met ISD BOL tussen CMWW en ISD BOL is daarom van groot belang. Samen vergroten zij de zelfredzaamheid van onze inwoners.

Bovendien heeft ISD BOL veel ervaring met het beheren van geautomatiseerde systemen voor gegevensverwerking. Het ligt dan ook voor de hand om ook op dit onderdeel gebruik te maken van de expertise van ISD BOL. Meldingen over betalingsachterstanden worden immers via een geautomatiseerd systeem ontvangen. De gemeente Brunssum maakt hiervoor gebruik van het programma 'RIS Matching'. ISD BOL beheert dit systeem. Als er sprake is van een enkele melding over een betalingsachterstand, verstuurt ISD BOL namens CMWW een briefkaart aan de inwoner. Met deze briefkaart vraagt CMWW de inwoner om contact op te nemen als hij of zij behoefte heeft aan ondersteuning door CMWW. Uiteraard wordt de briefkaart om privacy-redenen verstuurd in een envelop. Indien er een afsluiting dreigt of het een melding van meervoudige betalingsachterstanden betreft, zet ISD BOL de melding direct door naar CMWW. In die gevallen neemt CMWW zelf het initiatief om met de inwoner in contact te komen.

3.1.2. We werken laagdrempelig en waar mogelijk preventief

Zoals in de vorige subparagraaf aangegeven is CMWW het eerste loket voor vragen van financiële aard. CMWW geniet grote bekendheid binnen Brunssum en biedt een veelvoud van activiteiten aan waaraan veel Brunssummers deelnemen. CMWW maakt daartoe gebruik van verschillende laagdrempelige ontmoetingspunten. Bewoners kunnen hier in een ongedwongen sfeer over hun problemen praten. Inwoners die vragen hebben over inkomen of schulden kunnen zich telefonisch of tijdens een van de spreekuren bij CMWW melden. De locatie 'Os Hoes' vormt het centrale (inloop)punt voor inwoners die vragen hebben over hun financiële zaken. Dit blijft gehandhaafd. Daarnaast wordt in de overige Brunssumse wijken gekeken naar inloopmogelijkheden. Daarbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het Noorderhuis.

Zoals in de vorige paragraaf aangegeven werkt CMWW samen met ISD BOL. Deze samenwerking richt zich ook de preventie van schulden. Zo zet ISD BOL de app 'Voorzieningenwijzer' van Zorgweb in.

Consulenten van ISD BOL brengen met behulp van deze app in kaart op welke aanvullende voorzieningen en toeslagen inwoners recht hebben. De consulent dient ter plekke een aanvraag in of zorgt voor een warme overdracht aan CMWW. Op deze manier krijgen inwoners alle voorzieningen en toeslagen waarop zij recht hebben. Ook wanneer die niet via de gemeente verstrekt worden. ISD BOL zet de 'Voorzieningenwijzer' in eerste instantie in voor mensen die in de wijk Brunssum Noord worden. Later kan deze aanpak uitgebreid worden naar andere wijken.

Ook Kredietbank Limburg is een vaste partner rondom de schuldhulpverlening van Brunssumse burgers. De Kredietbank werkt eveneens op de locatie Os Hoes en is daardoor snel in te schakelen als dat nodig is.

3.1.3. We werken integraal aan een duurzame oplossing

Chronische stress beïnvloedt het gedrag van mensen. Mensen met chronische stress leven meer bij de dag, zijn minder goed in staat om doelen en prioriteiten te stellen, emoties te reguleren en strategieën te ontwikkelen voor als het tegenzit. Hierdoor is de kans groot dat mensen die stress ervaren door sociale problemen, ook financiële problemen krijgen. Evenzo groot is de kans dat mensen met stress als gevolg van financiële problemen ook andere, sociale, problemen krijgen. Om tot een goede oplossing te komen, is het van belang dat we oog hebben voor alle problemen. Wanneer we immers alleen de financiële problemen oplossen en niets aan overige problemen doen, is de kans dat er in de toekomst opnieuw financiële problemen ontstaan groot. CMWW heeft daarom oog voor problemen op alle leefgebieden. Daar waar nodig verwijst CMWW de inwoners door naar meer gespecialiseerde hulp.

In de eerder beschreven pilot Mobility Mentoring® helpen we inwoners die zich melden voor een uitkering en die met een veelheid aan problemen op meerdere leefgebieden te maken hebben. We doen dit op zo'n manier dat zij minder stress ervaren. Uitgangspunt daarbij is dat we samen de problemen op de verschillende leefgebieden in kaart brengen. Vervolgens bepalen we samen met deelnemer, welk probleem de hoogste prioriteit heeft en hoe we de stress op dit gebied tot een acceptabel niveau terug kunnen brengen. Door de stapsgewijze aanpak krijgen deelnemers weer overzicht en zijn zij beter in staat om hun problemen ook echt structureel aan te pakken.

3.1.4. We hebben aandacht voor speciale doelgroepen

De Wgs noemt alleen de doelgroep 'gezinnen met inwonende minderjarige kinderen' als doelgroep waarvoor de gemeente expliciet aandacht moet hebben. De gemeente Brunssum is echter van mening dat er meer doelgroepen zijn die om speciale aandacht vragen. Hierbij gaat het om doelgroepen die specifieke hulp nodig hebben om hun financiën op orde te brengen en op orde te houden. De gemeente Brunssum heeft daarom extra aandacht voor de volgende doelgroepen:

- Gezinnen met inwonende minderjarige kinderen
- Laaggeletterden
- Statushouders
- Werkenden
- Zelfstandig ondernemers

In paragraaf 3.6. van dit plan gaan we verder in op deze bijzondere doelgroepen.

3.1.5. We ondersteunen zo vroeg als mogelijk, zo licht als mogelijk, zo zwaar als nodig

In haar uitvoeringsagenda 2019-2020 schrijft de gemeente Brunssum het volgende:

‘Ondersteuning op het gebied van armoede en schulden is niet zwaarder dan nodig, maar zo zwaar als nodig en wordt in de nabijheid van de burger en zijn netwerk georganiseerd, met inzet van korte lijnen naar (professionele) ketenpartners.’

In het beleidsplan Armoede en Schuldhulp uit 2020 is specifiek beschreven dat ‘preventie’ een belangrijk uitgangspunt is. Om die reden zetten we ook de eerdergenoemde voorzieningenwijzer in en houden we via de inzet van Mobility Mentoring® een vinger aan de pols in situaties met meervoudige problemen.

In sommige gevallen is het ook niet nodig een formeel traject via de Wgs op te starten. Denk aan het treffen van een eenvoudige betalingsregeling voor een enkelvoudige schuld, hulp bij thuisadministratie of hulp bij het aanvragen van een bepaalde voorziening. Aan de andere kant zijn er helaas echter ook situaties waarin de hulp via de Wgs niet toereikend is. Het gaat dan bijvoorbeeld om situaties waarin iemands gedrag niet te sturen is, waardoor hij of zij afspraken niet nakomt. In zo’n geval kan begeleiding naar beschermingsbewind zowel voor de schuldenaar zelf als voor eventuele schuldeisers de beste oplossing zijn. Hiermee wordt immers voorkomen dat iemand verder onnodige schulden maakt.

De gemeente Brunssum zet instrumenten uit de Wgs alleen in waar dit de meest passende oplossing is. Het gaat dat om inwoners voor wie hulp via de Wgs echt nodig is en voor wie deze hulp naar verwachting volstaat om bestaande problemen op te lossen en verdere problemen te voorkomen.

3.2. Resultaten

Ons voornaamste doel is het duurzaam vergroten van financiële zelfredzaamheid van de inwoner binnen zijn mogelijkheden. Vaak is daarbij een schuldevrije toekomst het doel, maar soms is stabiliteit het hoogst haalbare.

De verwachting is dat er per maand ca. 170 signalen over betalingsachterstanden worden ontvangen. Dit kunnen zowel enkelvoudige als meervoudige signalen zijn. Enkelvoudige signalen zijn signalen van een vaste lasten partner die betrekking hebben op achterstanden van één persoon of huishouden. Meervoudige signalen zijn signalen van meerdere vaste lasten partners die allemaal betrekking hebben op één persoon of huishouden.

Gelet op het groot aantal signalen dat wordt verwacht en de beperkte capaciteit van CMWW, hanteert de gemeente Brunssum de volgende prioritering met betrekking tot het oppakken van meldingen:

1. Dreigende afsluitingen of uithuiszettingen
2. 3 of meer signalen in een maand
3. 2 of meer signalen in een maanden
4. Signalen van ten minste 2 maanden huurachterstand
5. Signalen van zorgverzekeraars m.b.t. personen jonger dan 27 jaar
6. Enkelvoudige signalen van gezinnen met minderjarige kinderen
7. Meerdere opeenvolgende signalen binnen 3 maanden
8. Meerdere opeenvolgende signalen binnen 6 maanden
9. Enkelvoudige signalen

In de komende periode willen we meer informatie verzamelen. De informatie die we zo verkrijgen, gebruiken we om onze werkwijze te verbeteren.

3.3. Kwaliteitsborging

CMWW heeft een ISO9001 certificaat en het kwaliteitslabel van Sociaal Werk Nederland. Hiermee is de kwaliteit van de processen die CMWW uitvoert, geborgd.

Daarnaast wordt ook op specifieke deelgebieden aandacht besteed aan kwaliteitsborging. Zo zijn de medewerkers van ISD BOL die met de Voorzieningenwijzer werken allemaal getraind via aanbieder Zorgweb. Ook de professionals die betrokken zijn bij Mobility Mentoring® zijn allemaal getraind.

Inforing, de organisatie die het systeem RIS levert, is ISO 27001 gecertificeerd voor de software.

Periodiek hebben de gemeente Brunssum, CMWW en ISD BOL overleg. Tijdens deze overleggen worden de verkregen informatie, behaalde resultaten en ervaringen uit de uitvoering besproken. Ook op deze manier proberen we de kwaliteit van de dienstverlening verder te optimaliseren.

3.4. Samenwerking met schuldeisers

De Wgs biedt een wettelijke grondslag voor geautomatiseerde gegevensuitwisseling met energie- en drinkwaterleveranciers, zorgverzekeraars en verhuurders.

De wet gaat ervan uit dat schuldeisers eerst zelf een maatschappelijk verantwoorde incasso uitvoeren. Dit betekent dat schuldeisers de betalingsachterstanden pas melden aan de gemeente wanneer ze:

1. Tenminste eenmaal een schriftelijke betalingsherinnering hebben gestuurd.
2. Zich hebben ingespannen om in persoonlijk contact te treden om te wijzen op mogelijkheden om betalingsachterstanden te voorkomen en te beëindigen.
3. De inwoner gewezen hebben op de mogelijkheden voor schuldhulpverlening.
4. De inwoner aangeboden hebben gegevens door te geven aan de gemeente.

De bewijslast dat eerst een maatschappelijk verantwoorde incasso is geprobeerd, ligt bij de schuldeisers. Dit is een inspanningsverplichting gekoppeld aan de mogelijkheid/bevoegdheid om gegevens te delen.

Wanneer een inwoner het hulpaanbod van de gemeente accepteert, krijgen de betreffende schuldeisers een terugmelding. Vanaf dat moment worden zij betrokken bij het vervolg. Het hulpaanbod kan bijvoorbeeld een advies zijn, hulp bij het treffen van betalingsregelingen (quick fix) of een schuldhulpverleningstraject. Indien een vroegsignaal niet tot een hulpaanbod leidt, mag de gemeente in verband met bescherming van de privacy van de inwoner geen terugkoppeling geven aan de schuldeiser. Het Besluit gemeentelijke schuldhulpverlening maakt alleen het delen van informatie over toelating tot de gemeentelijke schuldhulpverlening mogelijk.

De Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet (NVVK) is een koepelorganisatie voor schuldhulpverlening. Zij heeft met de koepelorganisaties van diverse vaste lasten-partners convenanten over vroegsignalering afgesloten. In deze convenanten zijn samenwerkingsafspraken over het minnelijk traject van schuldhulpverlening vastgelegd. De convenanten hebben als doel de samenwerking tussen schuldeisers en schuldhulpverlening te verbeteren, het aantal wanbetalers terug te dringen en het afsluiten van minnelijke schuldregelingen te bevorderen. Uitgangspunt is dat

de gehele vordering terugbetaald wordt. Wanneer dit, naar het oordeel van het NVVK-lid, niet mogelijk is en de schuldenaar voldoet aan de gestelde voorwaarden, zal het NVVK-lid aan de convenantpartij vragen om in te stemmen met het verzoek om gedeeltelijke kwijtschelding.

In de convenanten zijn onder andere afspraken opgenomen met betrekking tot:

- Termijnen;
- Het behartigen van de belangen van de schuldeisers (door bijvoorbeeld tijdens het eerste gesprek expliciet te wijzen op de verplichting om de maandelijkse lasten, inclusief eventuele voorschottermijnen, te betalen);
- Het voortzetten of hervatten van de levering van diensten of producten;
- Het onder bepaalde omstandigheden op verzoek opschorten van incassomaatregelen;
- De onderlinge communicatie over de voortgang van het traject.

De gemeente Brunssum heeft via de NVVK-convenanten gesloten met de koepelorganisaties van:

- ✓ WML
- ✓ De diverse in Brunssum actieve woningcorporaties
- ✓ Alle zorgverzekeraars
- ✓ Particuliere verhuurders
- ✓ Een groot deel van de leveranciers van energie en gas

De gemeente Brunssum probeert ook de energie- en gasleveranciers die niet zijn aangesloten bij een koepelorganisatie te benaderen met het verzoek aan te sluiten bij het betreffende convenant.

Opvallend is dat signalen over gemeentelijke belastingen onder de nieuwe wet niet mogen worden uitgewisseld. De Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BSGW) mag dus geen informatie over betalingsachterstanden aanleveren. De reden hiervoor is dat inwoners met een dergelijke betalingsachterstand al intern bekend zijn bij de gemeente. Deze inwoners dienen via een maatschappelijk verantwoorde incasso richting schuldhulpverlening te worden doorgeleid. Dit kan de BSGW doen door ze in diverse vormen van klantcontact naar schuldhulpverlening te verwijzen. Het is vervolgens aan de schuldenaar zelf om hulp te vragen. De gemeente Brunssum informeert de BSGW actief over de mogelijkheid om inwoners naar CMWW te verwijzen.

3.5. Termijnen

De gemeente Brunssum hecht waarde aan een goede beoordeling van elke individuele situatie. Het is daarom van belang zoveel mogelijk ter zake doende informatie te verzamelen en de situatie van een schuldenaar goed in kaart te brengen. Om die reden houdt de gemeente Brunssum vast aan de maximale wettelijke termijnen. Deze zijn als volgt:

- Eerste gesprek binnen drie dagen na ontvangst van een melding over een dreigende woningontruiming, afsluiting van gas, water of licht of een beëindiging van de zorgverzekering.
- Eerste gesprek binnen vier weken na ontvangst van overige meldingen.
- Beschikking en plan van aanpak binnen 8 weken na het gesprek.

3.6. Bijzondere doelgroepen

De Wgs noemt alleen de doelgroep 'gezinnen met inwonende minderjarige kinderen' als bijzondere doelgroep. De gemeente Brunssum vindt echter dat er meer doelgroepen zijn die extra

ondersteuning kunnen gebruiken. De gemeente Brunssum heeft oog voor deze doelgroepen. Voor al deze doelgroepen geldt dat we sterk inzetten op preventie.

3.6.1. Gezinnen met minderjarige inwonende kinderen

Op grond van de Wgs moet de gemeente vastleggen welke aandacht zij geeft aan gezinnen met minderjarige inwonende kinderen. De wetgever wil de effecten van sociale uitsluiting op kinderen zoveel mogelijk beperken. Voor kinderen is het opgroeien in een problematische schuldensituatie te vergelijken met opgroeien in armoede. Jeugdprofessionals zien armoede bij gezinnen met meerdere problemen soms over het hoofd. Dit terwijl de gevolgen van armoede en schulden voor kinderen groot zijn. Het tijdig signaleren van armoede is essentieel om kinderen en gezinnen in een vroeg stadium te helpen. Het is van belang dat bij gezinnen met minderjarige kinderen de uiterste inspanningen worden geleverd om een uithuiszetting en afsluiting van energie te voorkomen.

Samenwerking tussen professionals om problemen zo vroeg mogelijk te signaleren, is hierbij van groot belang. De samenwerking met de sociale wijkteams vervult hierbij een grote rol. Door een tijdige signalering kan eerder hulp worden geboden, waardoor we gezinnen bereiken voordat de problemen hen boven het hoofd groeien.

3.6.2. Laaggeletterden

Uit verschillende onderzoeken weten we dat armoede en schulden vooral aanwezig zijn bij mensen die over minder mogelijkheden beschikken om regie over hun eigen leven te voeren. Daartegenover staat dat onze samenleving steeds ingewikkelder wordt. Zij vraagt steeds meer van haar burgers op het gebied van bijvoorbeeld administratieve-, digitale, taal- en rekenvaardigheden. Hierdoor is er sprake van een steeds groter wordende groep mensen die in de problemen komt. Om die reden heeft de gemeente Brunssum ook extra aandacht voor de hulp aan laaggeletterden.

Daar waar CMWW constateert dat er sprake is van financiële problemen, beoordeelt CMWW ook steeds of er mogelijk sprake is van problemen op het gebied van administratieve-, digitale-, taal- of rekenvaardigheid. Daar waar er inderdaad ook sprake blijkt te zijn van problemen op dit vlak, wordt iemand verwezen naar passende hulp.

3.6.3. Statushouders

De complexiteit van onze samenleving vormt ook een grote uitdaging voor de doelgroep van statushouders. Zij weten vaak weinig van de manier waarop zaken in Nederland geregeld zijn. Welke instantie verantwoordelijk is voor welk onderwerp, welke financiële verplichtingen er in Nederland bestaan en op welke regelingen zij een beroep kunnen doen. Bovendien is er vaak nog sprake van een taalbarrière die het extra moeilijk maakt informatie te verstrekken over deze complexe onderwerpen. De doelgroep statushouders is daarmee ook een doelgroep die volgens de gemeente Brunssum extra aandacht verdient en waarbij preventie van groot belang wordt geacht.

Gedurende de eerste 12 maanden na huisvesting in de gemeente Brunssum vanuit een Azc worden statushouders intensief begeleid via de maatschappelijk begeleider van de gemeente. De maatschappelijk begeleider helpt statushouders onder andere bij het afsluiten van een huurovereenkomsten en het aangaan van overeenkomsten met energieleveranciers en zorgverzekeraars. Daarnaast biedt de maatschappelijk begeleider hulp bij het bijhouden van de eigen administratie. Voorts worden de vaste lasten van uitkeringsgerechtigde statushouders gedurende

deze periode door ISD BOL doorbetaald. Tot slot wordt aan uitkeringsgerechtigde statushouders een training 'Omgaan met geld' aangeboden. In deze training wordt nadere uitleg gegeven over de diverse in Nederland werkzame instanties, hun taken en hun wijze van 'factureren'. De ervaring leert dat in het bijzonder onderwerpen als voorschot-betalingen, voorlopige aanslagen en toeslagen voor veel statushouders moeilijk te begrijpen zijn. Daarom wordt, waar mogelijk, bij de trainingen 'Omgaan met geld' gebruik gemaakt van de hulp van een tolk.

3.6.4. Werkenden

In 2019 liep een pilot waarbij de Kredietbank Limburg wekelijks een inloopspreekuur hield bij de Sociale Werkvoorziening WOZL. Aangenomen werd dat onder de werkenden ook veel mensen zijn die kampen met financiële problemen en/of armoede omdat er veel loonbeslagen worden uitgevoerd. Medewerkers werden uitgenodigd om binnen te lopen voor vragen en ondersteuning. Dit leidde in elk geval tot het inzicht dat het bereik van regelingen en ondersteuning bij werkenden meer aandacht behoeft. Ook uit de cijfers van de MER 2020 blijkt dat onder de inwoners van Brunssum met een inkomen tot 120% bijna 1/3 géén bijstandsuitkering of AOW heeft, maar een andersoortig inkomen zoals WW of een baan. In de komende periode willen we onderzoeken of er een vervolg kan komen op dit initiatief bij meerdere werkgevers in Parkstad. Het Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP) is voor ons de link naar de werkgevers. Afgesproken is dat de medewerkers ook schuldenproblematiek bij medewerkers bespreken tijdens hun bezoeken aan werkgevers.

3.6.5. Zelfstandigen

Met de inwerkingtreding van de nieuwe Wgs is de toegang van zelfstandigen tot de Wgs verduidelijkt. De Wgs gaat in zijn huidige vorm uitdrukkelijk uit van een brede toegang tot hulp. Dus ook voor zelfstandigen met een nog functionerende onderneming. We verwachten dat door de Corona-crisis steeds meer zelfstandigen in financiële problemen komen en zich bij gemeenten gaan melden met een vraag om ondersteuning. In beginsel biedt het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) mogelijkheden om zelfstandigen te ondersteunen in de vorm van een tijdelijke inkomensaanvulling tot het sociaal minimum of een bedrag aan bedrijfskapitaal. Dit bedrag aan bedrijfskapitaal kan ook worden gebruikt voor een gehele of gedeeltelijke aflossing van een bedrijfsschuld. Voorwaarde is wel steeds het bedrijf nog levensvatbaar is. De Bbz is echter niet bedoeld voor het oplossen van schulden, maar voor het bieden van een financieel vangnet. Vergelijkbaar met reguliere bijstand. Alleen huishoudens met een inkomen beneden bijstandsniveau komen hiervoor in aanmerking. Ondernemers met een huishoudinkomen boven de bijstandsnorm kunnen dus geen beroep doen op de Bbz. Het fenomeen 'vroegsignalering' dat binnen de Wgs nadrukkelijk aan bod komt, is in relatie tot zelfstandigen binnen de Bbz niet bekend.

De inkomenssituatie van zelfstandigen is vaak complex. Daarbij is ook de aard van de schulden vaak van een andere orde dan bij particulieren. Het gaat vaak om aanzienlijk hogere bedragen, er zijn vaak belastingvorderingen en vorderingen aan toeleveranciers. Dit zijn partijen waarmee geen convenanten zijn gesloten over het toepassen van een sociale incasso. Daarnaast is het belangrijk ervoor te zorgen dat de onderneming, waar mogelijk, voort kan blijven bestaan. De schuldhulpverlening aan zelfstandigen vraagt daarom om bijzondere expertise. De Kredietbank Limburg onderzoekt op dit moment de mogelijkheden om medewerkers op te laten leiden tot specialisten op het gebied van schuldhulpverlening aan zelfstandigen. Totdat hier meer duidelijkheid

over bestaat, zet de gemeente Brunssum de samenwerking voort met gespecialiseerde externe partijen.

3.7. Uitsluitingsgronden

In beginsel zijn alleen personen die geen rechtmatig verblijf in Nederland hebben uitgesloten van toelating tot de Wgs. De wet biedt gemeenten echter de mogelijkheid schuldhulpverlening ook op andere gronden te weigeren.

De gemeente Brunssum kiest ervoor om in principe iedereen die dat nodig heeft schuldhulpverlening te bieden. In uitzonderingsgevallen moet het echter mogelijk zijn om schuldhulpverlening op bovengenoemde gronden te weigeren. In dat geval wordt toepassing gegeven aan artikel 3, 2e en 3e lid van de wet. We sluiten daarom de volgende doelgroepen uit van deelname:

- Personen die, ook na een hersteltermijn, verwijtbaar niet voldoende meewerken aan de schuldhulpverlening of niet de gevraagde informatie verstrekken;
- Personen die bewust schulden maakten of bewust schulden niet betaalden;
- Personen over wie een faillissement is uitgesproken of die tot de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen zijn toegelaten;
- Personen die fraude hebben gepleegd, die financiële benadeling van een bestuursorgaan tot gevolg heeft en die in verband daarmee onherroepelijk strafrechtelijk zijn veroordeeld of aan wie hiervoor een onherroepelijke bestuurlijke sanctie is opgelegd;
- Personen bij wie sprake is van recidive.

4. Gebruik adviesrecht

Zoals eerder aangegeven besloot de Brunssumse gemeenteraad in december 2020 per 1 januari 2021 gebruik te maken van het adviesrecht bij schuldenbewind. Tot 1 januari 2021 waren gemeenten wel al verantwoordelijk voor de juiste ondersteuning bij schuldenproblematiek en betaalden via de bijzondere bijstand ook vaak de kosten van bewindvoering. Nu hebben zij ook de mogelijkheid de rechtbank te adviseren over de noodzaak om iemand onder schuldenbewind te plaatsen.

Op 26 september 2019 sloten de Parkstad-gemeenten een convenant af met ruim 50 bewindvoerders. Met dit convenant willen zij een nadere samenwerking in de aanpak van armoede en schulden bewerkstelligen. Burgers die onder bewind staan hebben gedurende de periode van bewind geen eigen financiële verantwoordelijkheid. Dit geeft natuurlijk rust, maar het onthoudt burgers ook inzicht in en verantwoordelijkheid voor de eigen financiële huishouding. In samenspraak met de deelnemende bewindvoerders willen de gemeenten ervoor zorgen dat burgers waar mogelijk leren om zelfstandig(er) hun eigen financiën te regelen. Ook willen gemeenten met de bewindvoerders bespreken of er wellicht eenvoudigere, kortere en minder dure alternatieven zijn om iemand te begeleiden met zijn financiën. Verdere werkafspraken zouden in 2020 via themabijeenkomsten worden gemaakt. Helaas vonden de geplande bijeenkomsten, als gevolg van de uitbraak van het Corona-virus, geen doorgang.

De gemeente Brunssum is van mening dat een advies om het schuldenbewind te beëindigen alleen dan afgegeven dient te worden wanneer er absolute zekerheid is over de mogelijkheden die iemand heeft om zijn financiën zelf te regelen of dit met een lichtere ondersteuningsvorm te kunnen doen. Er is immers een groep inwoners die eenvoudigweg niet in staat is, zijn financiën (al dan niet met lichte ondersteuning) zelf goed op orde te houden. Bovendien worden inwoners die onder schuldenbewind staan, geregistreerd in het Centraal curatele- en bewindregister. Dit voorkomt dat iemand onterecht nieuwe overeenkomsten aan gaat en dus nieuwe schulden maakt. Het is dus een bescherming voor de onder bewind gestelde, maar ook voor de tegenpartij met wie hij een contract afsluit.

De gemeente Brunssum zet daarom liever in op het maken van afspraken met bewindvoerders om, eventueel met gebruikmaking van gemeentelijke instrumenten, te komen tot een zo groot mogelijke financiële zelfredzaamheid en transparantie van de dienstverlening.

Een advies dient binnen vier weken na ontvangst van het plan van aanpak en de boedelbeschrijving door de gemeente afgegeven te worden. De gemeente Brunssum is van mening dat deze periode erg kort is om een gedegen beeld te krijgen van de mogelijkheden van de onder bewindgestelde en de bereidheid tot extra inzet van de bewindvoerder. Vaak kan de gemeente daarom pas bij een verzoek tot verlenging van het bewind een gedegen advies geven.

Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulp gemeente Brunssum

Het College van burgemeester en wethouders van de gemeente Brunssum;

Gelezen het voorstel aan het college van 6 april 2021;

Gelet op de Verordening Schuldhulpverlening van de gemeente Brunssum;

overwegende dat deze beleidsregels zijn opgesteld om schuldhulpverlening op een eenduidige manier te kunnen uitvoeren.

Besluit vast te stellen:

Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulp gemeente Brunssum.

Artikel 1 – Begripsbepalingen

1. In deze beleidsregels wordt verstaan onder:
 - a. *wet*: de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening;
 - b. *college*: het college van burgemeester en wethouders van Brunssum;
 - c. *inwoner*: de inwoner zoals bedoeld in artikel 1 van de wet;
 - d. *bedreigende situatie*: gedwongen woningontruiming, beëindiging van de levering van energie of water of opzegging dan wel ontbinding van de zorgverzekering;
 - e. *cliënt*: de cliënt zoals bedoeld in artikel 1 van de wet;
 - f. *plan van aanpak*: een in een beschikking opgenomen trajectomschrijving van producten en diensten;
 - g. *schuldhulpverleningstraject*: het totaal van dienstverlening vanaf aanvraag schuldhulpverlening tot en met de afronding van de minnelijke schuldregeling, hierbij inbegrepen het opstellen van een aanvraag voor de Wet schuldsanering natuurlijke personen en nazorg.
2. Alle begrippen die in deze beleidsregels worden gebruikt en die niet nader worden omschreven hebben dezelfde betekenis als in de wet, de Algemene wet bestuursrecht dan wel de Gemeentewet.

Artikel 2 – Doelgroep

De doelgroep van de wet zijn alle inwoners van Brunssum van 18 jaar die ingezetene zijn en die rechtmatig in Nederland verblijf houden.

Artikel 3 – Aanbod schuldhulpverlening

1. Het eerste gesprek over de hulpvraag vindt plaats binnen 4 weken nadat:
 - a. een inwoner zich tot het college wendt voor schuldhulpverlening; of
 - b. een inwoner het aanbod van het college tot schuldhulpverlening aanvaardt na een door het college ontvangen signaal van een schuldeiser als bedoeld in artikel 3, lid 1 onderdeel b van de wet.

2. Indien er sprake is van een bedreigende situatie vindt binnen drie werkdagen het eerste gesprek plaats, waarin de hulpvraag wordt vastgesteld.
3. Na het eerste gesprek, bedoeld in lid 1 wordt binnen acht weken door het college een beschikking afgegeven, inhoudende een toekenning schuldhulpverlening op basis van een plan van aanpak of een weigering tot schuldhulpverlening.
4. Het college verleent aan cliënt schuldhulpverlening, indien het college schuldhulpverlening noodzakelijk acht. Dit wordt gebaseerd op de uitgangspunten zoals neergelegd in het beleidsplan Gemeentelijke schuldhulpverlening Gemeente Brunssum 2021-2024.
5. Indien schuldhulpverlening noodzakelijk wordt geacht, kan het college schuldhulp verlenen in de vorm van:
 - a. hulpverlenende en voorlichtende werkzaamheden ten aanzien van de financieel technische hulpverlening (inventarisatie schulden, inkomsten, uitgaven, dossieropbouw e.d.);
 - b. hulpverlenende werkzaamheden in het kader van het stabiliseren van de problematische schuldensituatie;
 - c. hulpverlenende werkzaamheden gericht op de motivatie van de cliënt;
 - d. nazorg.
6. De vorm waarin de gemeente schuldhulpverlening aanbiedt is van meerdere factoren afhankelijk. De factoren die in ieder geval een rol kunnen spelen zijn:
 - a. aard, zwaarte en omvang van de schulden;
 - b. psychosociale situatie;
 - c. houding en gedrag van cliënt;
 - d. een eventueel eerder gebruik van schuldhulpverlening;
 - e. inkomsten, uitgaven en woonsituatie.
7. Het college kan voorwaarden stellen bij het doen van een aanbod aan cliënt. Voorwaarden die in ieder geval gesteld kunnen worden zijn:
 - a. aanvaarden van aanpalende hulpverlening die door het college noodzakelijk wordt geacht voor een duurzaam resultaat van de schuldhulpverlening;
 - b. indien cliënt niet de beschikking heeft over een betaalrekening op eigen naam en zonder debetstand bij een reguliere bank, kan het college cliënt de verplichting opleggen om een basisbankrekening te openen als voorwaarde voor de inzet van stabilisatie, budgetbeheer, betalingsregelingen en/of een schuldregeling.
8. De vorm, wijze van invulling, doorlooptijden en voorwaarden van het schuldhulpverleningstraject worden vastgelegd in het plan van aanpak schuldhulpverlening.
9. Het college is bevoegd tot het verwerken van persoonsgegevens voor zover noodzakelijk voor de uitvoering van de wettelijke taak als bedoeld in artikel 3 lid 1 onderdeel a en b. Onder noodzakelijke gegevens wordt verstaan de gegevens uit de basisregistratie personen en gegevens die noodzakelijk zijn om de signalen bedoeld in artikel 3 lid 1 onderdeel b te verwerken.
10. Het college gebruikt het burgerservicenummer van een inwoner bij het verwerken van persoonsgegevens als bedoeld in artikel 3 lid 9 met het doel te waarborgen dat de in het kader van de uitvoering van de schuldhulpverlening te verwerken persoonsgegevens op die inwoner betrekking hebben.
11. Het college is bevoegd persoonsgegevens van de inwoner, die het college heeft verkregen voor de uitvoering van de taken die bij of krachtens de Jeugdwet, Participatiewet of de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 aan het college zijn opgedragen, ook te verwerken als dat noodzakelijk is voor de uitvoering van de schuldhulpverlening.

Artikel 4 - Verplichtingen

1. Client doet aan het college op verzoek of onverwijld uit eigen beweging mededeling van alle feiten en omstandigheden waarvan hem redelijkerwijs duidelijk moet zijn dat zij van invloed kunnen zijn op schuldhulpverlening, zowel bij de aanvraag als gedurende de looptijd van het schuldhulpverleningstraject, voor zover gegevens over deze feiten en omstandigheden niet door het college kunnen worden verkregen.
2. Cliënt is verplicht om alle medewerking te verlenen die redelijkerwijs nodig is gedurende de aanvraagperiode en tijdens het schuldhulpverleningstraject. De medewerking bestaat onder andere uit:
 - het voldoen aan de identificatieplicht;
 - het nakomen van afspraken;
 - geen nieuwe schulden aangaan;
 - het zich houden aan de bepalingen van de overeenkomsten die cliënt in het kader van het schuldhulpverleningstraject sluit;
 - het zich houden aan aanvullende verplichtingen en voorwaarden, die tijdens het schuldhulpverleningstraject worden opgelegd en vastgelegd.

Artikel 5 – Weigeringsgronden

1. Schuldhulpverlening kan worden geweigerd indien:
 - a. cliënt niet of in onvoldoende mate zijn verplichtingen nakomt zoals neergelegd in artikel 4, leden 1 en 2;
 - b. onvoldoende aannemelijk is dat de schulden te goeder trouw zijn ontstaan dan wel onbetaald gelaten zijn;
 - c. cliënt in staat van faillissement verkeert of de Wet schuldsanering natuurlijke personen op cliënt van toepassing is verklaard;
 - d. er bij cliënt sprake is van recidive zoals beschreven in artikel 6;
 - e. cliënt fraude heeft gepleegd, die financiële benadeling van een bestuursorgaan tot gevolg heeft en cliënt in verband daarmee onherroepelijk strafrechtelijk is veroordeeld of een onherroepelijke bestuurlijke sanctie is opgelegd.
2. Alvorens ingevolge lid 1 onderdeel a te besluiten tot weigering wordt cliënt eenmaal een redelijke hersteltermijn geboden om alsnog, binnen de gestelde termijn, de gevraagde medewerking te verlenen of informatie te verstrekken.

Artikel 6 – Weigeren bij recidive

1. Schuldhulpverlening kan worden geweigerd indien:
 - a. minder dan 3 maanden voorafgaand aan de dag waarop het verzoek is ingediend een eerste schuldhulpverleningstraject op grond van artikel 5 lid 1 is beëindigd of geweigerd;
 - b. minder dan 12 maanden voorafgaand aan de dag waarop het verzoek is ingediend een tweede of volgend schuldhulpverleningstraject op grond van artikel 5 lid 1 is beëindigd of geweigerd;
 - c. minder dan 12 maanden voorafgaand aan de dag waarop het verzoek is ingediend door cliënt een wettelijk schuldsaneringstraject als bedoeld in de Wet schuldsanering natuurlijke personen tussentijds is beëindigd;

- d. minder dan 12 maanden voorafgaand aan de dag waarop het verzoek is ingediend door cliënt een wettelijk schuldsaneringstraject als bedoeld in de Wet schuldsanering natuurlijke personen succesvol is doorlopen.
2. Een eventueel eerder gebruik van de producten informatie, advies, een doorverwijzing en/of nazorg gelden niet als een eerder schuldhelpverleningstraject.
3. Weigering van schuldhelpverlening op grond van onderdelen a t/m d van het eerste lid sluiten het geven van informatie en advies en/of een doorverwijzing naar ketenpartners niet uit.

Artikel 7 - Beëindigingsgronden

1. Een schuldhelpverleningstraject kan worden beëindigd indien:
 - a. cliënt niet of in onvoldoende mate zijn verplichtingen nakomt zoals neergelegd in artikel 4, leden 1 en 2;
 - b. de cliënt niet langer behoort tot de doelgroep als genoemd in artikel 2;
 - c. het schuldhelpverleningstraject succesvol is afgerond;
 - d. de cliënt zijn beschikbare aflossingscapaciteit of vermogen niet wil gebruiken voor de aflossing van zijn schulden;
 - e. later blijkt dat schuldhelpverlening op grond van onjuiste gegevens of informatie aan cliënt is toegekend, terwijl schuldhelpverlening zou zijn geweigerd indien het college ten tijde van de besluitvorming bekend zou zijn geweest met de juiste gegevens of informatie;
 - f. de cliënt zich ten opzichte van de medewerkers, belast met werkzaamheden die voortkomen uit het schuldhelpverleningstraject, misdraagt;
 - g. de cliënt in staat is om zijn schulden zelf te regelen dan wel in staat is de schulden zelfstandig te beheren;
 - h. de geboden helpverlening, gelet op de persoonlijke omstandigheden van de cliënt, niet (langer) passend is;
 - i. de schuldhelpverlening door het college niet langer noodzakelijk wordt geacht;
 - j. de cliënt niet voldoet aan de bepalingen van de overeenkomsten die in het kader van het schuldhelpverleningstraject met hem gesloten zijn;
 - k. cliënt fraude heeft gepleegd, die financiële benadeling van een bestuursorgaan tot gevolg heeft en cliënt in verband daarmee onherroepelijk strafrechtelijk is veroordeeld of een onherroepelijke bestuurlijke sanctie is opgelegd.
2. Alvorens ingevolge lid 1 onderdeel a te besluiten tot beëindiging wordt cliënt eenmaal een redelijke hersteltermijn geboden om alsnog, binnen de gestelde termijn, de gevraagde medewerking te verlenen of informatie te verstrekken.

Artikel 8 – Inherente afwijkingsbevoegdheid en onvoorziene omstandigheden

1. Het college handelt overeenkomstig dit beleid, tenzij dit in een voorkomend geval tot gevolgen zou leiden, die wegens bijzondere omstandigheden onevenredig zijn in verhouding tot het doel van deze beleidsregels.
2. In alle gevallen waarin dit beleid niet voorziet, respectievelijk in alle andere onvoorziene situaties, wordt beslist door het college.

Artikel 9 – Bekendmaking, inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze beleidsregels treden in werking de dag na de op gebruikelijke wijze gedane bekendmaking. Gelijktijdig worden de 'Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhelpverlening gemeente Brunssum', zoals vastgesteld door het college van de gemeente Brunssum op 30 oktober 2012 ingetrokken.
2. Deze beleidsregels worden aangehaald als 'Beleidsregels schuldhelpverlening 2021 gemeente Brunssum'.

Aldus vastgesteld door het College van Burgemeester en Wethouders te Brunssum d.d. 25 mei 2021,

De burgemeester,

De secretaris,

.....

.....



Gemeente Brunssum

Communicatieplan Armoedebeleid & Schuldhulp

Voorwoord

De Gemeente heeft een belangrijke rol in het bestrijden van armoede in haar gemeente en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de Participatiewet en Wet gemeente schuldhulpverlening. Daarnaast heeft de gemeente de regiefunctie inzake het armoedebeleid. De uitvoering en verantwoordelijkheid hiervan ligt echter niet alleen bij de gemeente maar is ook belegd bij andere organisaties. Door gemeente-breed communicatieve verbindingen te realiseren zal de participatie en de uitvoering van het beleid verbeteren zodat deze elkaar versterken en daarmee wordt uiteindelijk de zelfredzaamheid van burgers bevorderd.

Doelstelling van het beleid voor 2021 -2024:

- A. Duurzame verbetering van de inkomenspositie van de minima
- B. Het bevorderen van (maatschappelijke) participatie en het voorkomen van uitsluiting
- C. Proactieve en integrale benadering van armoede en schuldhulp

Inleiding

Een op de vijf huishoudens worstelde in 2019 met betalingsachterstanden. Door de snelle opkomst van het Coronavirus in 2020 zal deze groep aangevuld worden met nieuwe groepen die traditioneel niet bekend zijn met armoederegelingen.

Ten aanzien van de doelgroep geldt in 2020 in elk geval dat nog niet iedereen bereikt wordt, dat is mede afhankelijk van de burger die zich wel of niet meldt en wil laten helpen. Maar deels is dit ook onbekendheid met de regelingen. In de afgelopen jaren is doorgepakt met gangbare en gebruikelijke kanalen, zoals telefonische bereikbaarheid, spreekuren, websites, social media, folders en posters.



De communicatie naar partners en burgers is verbeterd maar het onder de aandacht brengen van de regelingen, partijen en mogelijkheden moet structureel doorgezet worden.

Het vinden van klanten vraagt creativiteit en doorzettingsvermogen en de wens van het college is de burger hierbij centraal te stellen en meer in wijkverband te werken met inzet van korte lijnen naar professionele ketenpartners. In de afgelopen jaren is regelmatig geld overgebleven bij de diverse regelingen die ingezet worden om armoede te bestrijden. Hoe komt dat?

Probleem:

Hoe helpen we meer Brunssummers, behorend tot de minima, met passende armoederegelingen?

Vragen:

Hoe is de bekendheid van de regelingen? (en moet dit verbeteren?)

Hoe is de toegankelijkheid van de regelingen? (en moet dit verbeteren?)

In de bijeenkomst op 28 november 2019 “Herijking Armoedebelid” is hier reeds input over gekregen. Aanvullend zijn in februari 2021 gesprekken gevoerd met hulpverleners, ambtenaren en ervaringsdeskundigen om inzichten te verkrijgen en in hoeverre er veranderingen door Corona zijn opgetreden. Ten behoeve van het communicatieplan is het volgende bekeken:

1. Proces analyse; er zijn regelingen op diverse gebieden wat zorgt voor complexiteit
2. Doelgroepen analyse; verschillende doelgroepen vragen om een andere klantbenadering
3. Klantanalyse - bekendheid ; Inzet van kanalen; zorg voor bekendheid van regelingen
4. Klantanalyse – aanvragen; Niet kunnen en durven aanvragen zorgt voor minder toekenningen

Doelstelling van het communicatieplan:

- Zo groot mogelijk bereik van de armoede regelingen realiseren binnen de doelgroep en stakeholders. (Kennis van de regelingen door voorlichting en communicatie)
- De doelgroep staat positief ten opzichte instanties en de regelingen (Houding)
- De doelgroep maakt gebruik van de voorzieningen (Gedrag)
- De aanvraagprocedure dient duidelijk, eenvoudig en laagdrempelig te zijn.

Doelgroepen

Primaire doelgroep

Alle burgers woonachtig in Brunssum vallend onder de minima; of huishoudens die van een minimum inkomen moeten rondkomen. Dat betekent een inkomen van 120% van het WSM of lager. Dit zijn 1426 huishoudens waarvan 720 huishoudens een bijstandsuitkering heeft, 225 een AOW en 481 hebben andersoortig inkomen uit bijvoorbeeld WW of Werk. M.a.w. 1/3 heeft geen bijstand of AOW maar een betaalde baan echter, behoren toch tot minima.

Uit de gesprekken met hulpverleners blijkt dat iedere doelgroep heeft zijn eigen drempels heeft om regelingen aan te vragen. Zo zijn schaamte, onbekendheid met regeling, taalbarrière veelgenoemde oorzaken. Ook de veelheid en diversiteit van regelingen kan ertoe leiden dat ze niet gebruikt worden of dat mensen afzien van een regeling omdat er een verwevenheid tussen de verschillende inkomensregelingen kan zijn.

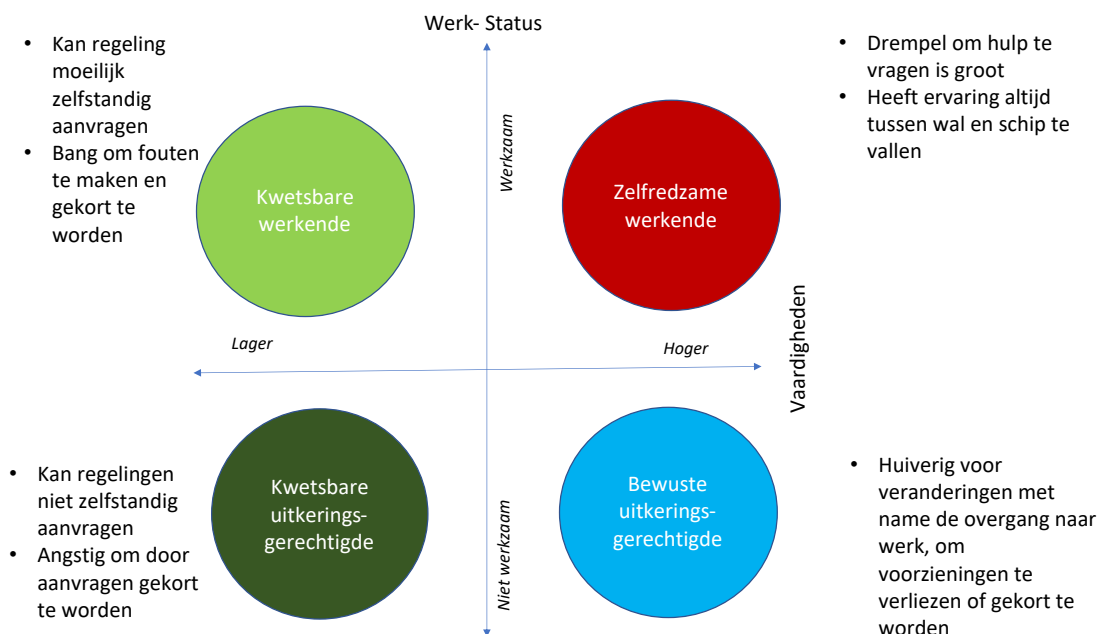


Aanbevelingen voor communicatie en beter bereik

- Positief (beeld) merk positioneren
- Boodschap naar behoefte
- Een centraal loket communiceren
- Benader proactief en betrek (bedrijven, partners, maatschappelijke organisaties) bij dit gedeelde probleem

Analyse van de doelgroep:

Er zijn vier verschillende profielen onder de doelgroep armoederegelingen. Waarbij werkstatus en vaardigheden als belangrijkste kenmerk. Natuurlijk zijn er meerdere zoals culturele achtergrond, en leeftijd die kunnen leiden tot meerdere subgroepen maar werkstatus en vaardigheden zijn belangrijk als het gaat om de bekendheid en de toegankelijkheid van de regelingen. Om het praktisch en simpel te houden zijn we hiervan uit gegaan.



Vaardigheden: Het beschikken over vaardigheden om de regelingen te begrijpen en aan te vragen. Zoals taalvaardigheid (lezen, schrijven) digitale vaardigheden en algemene intelligentie.

Werkstatus: Werkende Brunssummers in loondienst, ZZP-er of via uitzendbureau, de zgn. werkende armen. Niet werkenden ontvangen geen loon maar bijvoorbeeld een uitkering of pensioen.

De minima die voor de regelingen in aanmerking komen zijn onder andere te vinden bij:

- Chronisch zieken en gehandicapten
- Gepensioneerden
- Jongeren
- WW-ers
- Werkenden met inkomen tot 120% van bijstandsniveau

Secundaire doelgroep:

Stakeholders en partners in uitvoering om de regelingen te verspreiden zijn:



- Loket Sociaal Centraal van de Gemeente, een samenwerking van WMO, Jeugd en ISDBOL
- Gemeente, wethouders, raadsleden, ambtenaren
- Wijkmanagers via sociale wijkteams
- Sociaal Domein dat goed samenwerkt en kennis heeft
 - Kinderen: Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport, Jeugdfonds Cultuur, Bijdrage gezonde school, Schoolontbijt.
 - Schuldhulpverlening CMWW, ISDBOL, Kredietbank Limburg, St. Os Hoes, Platform 31
 - Overige: St. Samen Delen, Voedselbank, Leger des Heils, St Limpens, Speelgoedbank, Woningcorporaties, Betere Buren, Ruilwinkel, Aktie Pepernoot, St. Spelend Kind Kerkrade, St Lezen en Schrijven, Muziek en Dans onderwijs,
- Gezondheidsinstellingen, en thuiszorg Mondriaan, Cisero, Levanto, Radar, GGZ
- Financiële instellingen: Banken, Bewindvoerders,
- Verenigingen en Vrijwilligers: Sportverenigingen, Bibliotheken, Huisartsen, vrijwilligers, inloopvoorzieningen
- Inwoners van de Gemeente Brunssum (zijnde ook niet minima)

Inzet communicatie

Strategie: Door inzet van geïntegreerde (intern, corporate, productgericht) communicatie wordt het bereik vergroot. We genereren een bredere bekendheid en een betere inbedding in het lokale netwerk door het opzetten van een structurele informatiestroom om het bereik van de regelingen verder te vergroten.

Uitgangspunten:

1. Aanpak van communicatie verder professionaliseren
2. Aanbod van communicatie en informatie optimaliseren
3. Periodieke communicatiemiddelen in de keten doorplaatsen bij partners
4. (door) ontwikkelen online portaal
5. Expertise van professionals gebruiken om bereik te vergroten
6. Stimuleren en faciliteren van onderlinge doorverwijzingen + overleg
7. Fijnmazig netwerk inzetten en uitbreiden
8. Inzet van Communicatie budget (€ ??)

Aanpak:

Door de juiste branding van de regelingen (boodschap en kanaalgebruik denkend vanuit de klant) wordt deze bekend bij het brede publiek van Brunssum. Via een slimme en gestructureerde inzet van de diverse communicatiemiddelen (online, offline, video, digitaal, events, direct mail, telefonisch, spreekuren etc) is er continue aandacht voor de regelingen. Een sterke samenwerking tussen de stakeholders en derden helpt om de boodschap verder te verspreiden en kennis om te zetten naar het gewenste gedrag. Gewenst gedrag is hier het aanvragen van de regelingen of zelfregie over eigen (financieel-maatschappelijke) situatie.



Boodschap:

Kennis-Houding-Gedrag

Zorg voor een sterk en positief beeldmerk. Hetgeen niet gaat over schulden en armoede maar betrekking heeft op de behoefte zoals: extra hulp bij een laag inkomen of hulp bij geldzaken. De 'Help Hulp' is een goede eerste aanzet die verder ingezet kan worden in de diverse middelen.

Om meer mensen gebruik te laten maken van de regelingen dient kennis over deze regelingen vergroot te worden. Dit zit vaak in de kracht van herhaling en herkenbare communicatie. Een combinatie van offline en online communicatie maar ook mond op mond reclame of ervaringen van anderen binnen de doelgroep en/of voorlichting binnen hun netwerk, vergroot deze kennis. Gebruik teksten die aansluiten bij de doelgroep.

Vervolgens dient de burger zelf positief te staan ten opzichte van regelingen en de instanties die deze voorzieningen verstrekken. Men wil ze graag vertrouwen. Wanneer burgers éénmaal zover zijn dat ze de stap naar de instanties maken, help dat direct. Een positieve houding en gevoel is belangrijk om het gewenste gedrag te laten zien. Gewenst gedrag is hulp vragen, een gesprek aangaan of een aanvraag doen.



Creëer een positief merk:

Op basis van waarden Brunssum> Hart-Helder-Helpen

- focus op mogelijkheden; leuk uitje/meer vrijheid
- gebruik beeldmerk voor herkenbaarheid
- communiceer 1 centraal loket
- wakker mond tot mond reclame aan
- laat zien dat aanvraag makkelijk is



Bijvoorbeeld:

Creëer een positief merk.

Op basis van waarden Brunssum> Hart-Helder-Helpen

- > gebruik beeldmerk voor herkenbaarheid
- > wakker mond tot mond reclame aan
- > gaat niet over armoede
- > duidelijk want ik kan niet lezen/schrijven

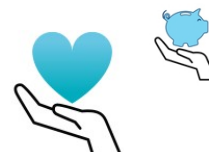


Afhankelijk van het middel of de regeling
gebruik je een eenvoudige picto op de hand

Boodschap:
Wij helpen maar eigen
regie



Boodschap:
Jij staat centraal, wij
helpen.



Gebruik van de regeling

Gesprekken met ervaringsdeskundigen leren dat de burger rust, overzicht en duidelijkheid willen hebben.

Deze behoeften kunnen ingevuld worden met:

- De voorzieningenwijzer geeft duidelijk beeld waar client recht op heeft, ingezet vanaf mei 2021
- Stel gerust dat ze niet gekort worden
- Info geven of aanvraagproces in kleine stappen doen met duidelijke instructie
- Als ik de stap naar hulp heb genomen, help me dan direct
- Doe de aanvraag namens mij in plaats van me te helpen het zelf te doen

Dit speelt ook in op de uitgangspunten van het Masterplan Sociaal Domein: nl.

‘Zelf, maar niet alleen’

Beeldmerk combineren met storytelling



Voorbeeld in de media:

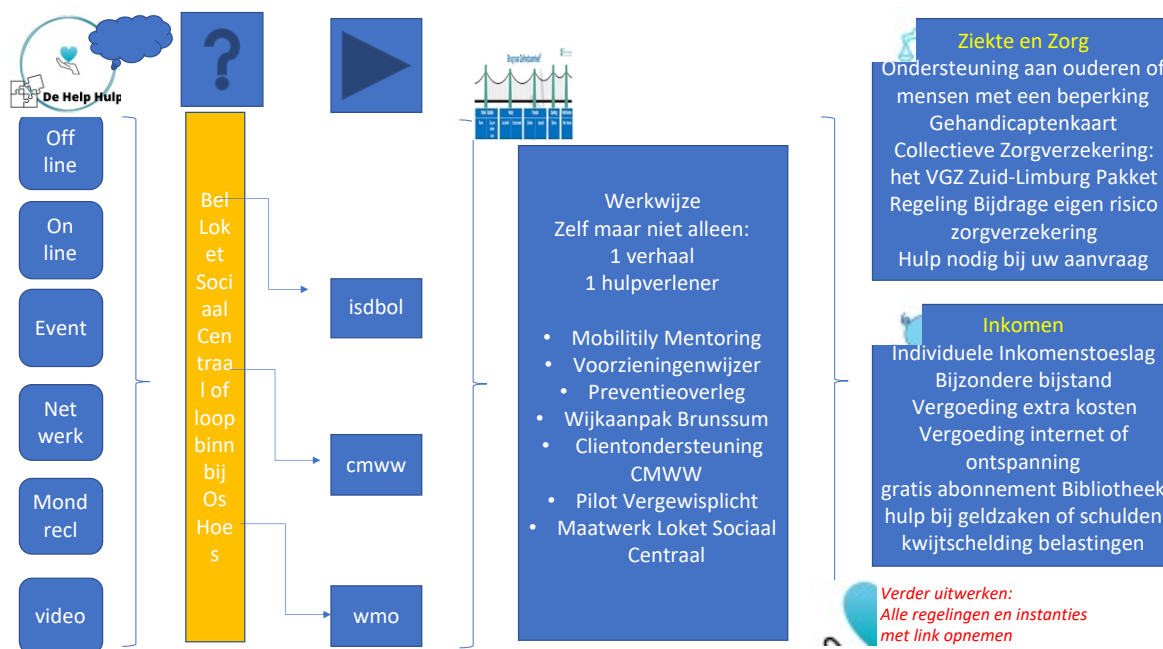


Communicatieplan De Help Hulp, Gemeente Brunssum 2021

Direct bereik van de doelgroep via:

1. Loket Sociaal Centraal en Os Hoes
2. (Schuld)hulpverleners als ISDBOL, CMWW, Kredietbank Limburg en WMO-Jeugdhulp

Indirect bereik via: Hulpverleners, experts, vrijwilligers actief in het Sociaal Domein en daarbuiten.
Maar hier weet men vaak nog niet exact welke werkwijze en regelingen voor wie van toepassing zijn.
Uitleg helpt ook hier:



Communicatiemiddelen

Mondeling informeel

Ervaringsdeskundigen informeren de minima, mensen die al gebruik maken van de regelingen en die er bekend mee zijn helpen mensen in hun omgeving. Ze leggen contact, nemen deel aan presentaties, workshops of vertellen hun verhaal in de media.

Daarnaast denken ze ook mee over de communicatie en de begrijpelijkheid van de regelingen en toetsen dit bij de minima.

Mondeling formeel

Wijkteams en organisaties uit het Sociaal Domein hebben dagelijks contact met de minima. Ze spelen een grote rol bij het actief informeren van de mensen over regelingen. Ze overleggen (in preventie overleg) over structurele aanpak en oplossingen en hoe regelingen in de praktijk uitpakken. Ze weten waar behoefte aan is en kunnen zo snel activiteiten, voorlichtingsbijeenkomsten organiseren. Ze bieden hulp bij het invullen van aanvraag formulieren.



Gedrukte informatie

De regelingen geldend in 2021 zijn samengebracht in een brochure “De Help Hulp” ondanks dat informatie kan veranderen en verouderen geeft deze een goed beeld van de beschikbare regelingen. Velen zijn nog niet digitaal vaardig en halen informatie uit print. Breed ingezet door huis aan huis verspreiding. Deze dient nu verder digitaal verspreid te worden in het Sociaal Domein, ingezet te worden door vrijwilligers en op sleutelplekken in Brunssum te liggen.

Digitale informatie

Zo laagdrempelig als De Help Hulp is zo dient ook de informatie op websites makkelijk, vindbaar en toegankelijk te zijn. Door ervaringsdeskundigen en mensen op de werkvloer hier actief bij te betrekken en opdrachten laten uitvoeren over het opzoeken van bepaalde informatie wordt helder of aanpassing nodig is. De casus kan ook na aanpassing gedeeld worden in de lokale media als voorbeeld.

Lokale Media

In Brunssum zijn niet veel krantjes meer maar maandelijks staat de Gemeente in de “Hallo Brunssum”. Door een afwisseling van interviews met vrijwilligers, bestuurders, hulpverleners en ervaringsdeskundigen kan de veelheid van regelingen op een afwisselende en aantrekkelijke manier worden gebracht. Liefst ondersteunt men berichten op de Social Media of incidenteel posters in clublokalen. Ook de Consumentenwijzer is een optie voor verdere communicatie.



Opties en planning:

1 ^e kwartaal 2021	Huis aan huis verspreiding van de Help Hulp
	1000 exemplaren verspreiden naar instanties
	Evaluatie Help Hulp in Preventie overleg
	Stel een groep van ervaringsdeskundigen samen onder Weller, ISDBOL en CMWW om verhalen op te halen en deze simpel in de media te laten verschijnen. (klankbord groep)
2 ^e kwartaal 2021	Bekijken websites ism instanties (CMWW> jongeren/klankbordgroep) Communicatie, Lokaal Sociaal Centraal (nieuwe coördinator start 1 maart
	Communicatie aanpak bespreken en actieve bijdrage vragen van Preventiegroep en in overleggen met Sociaal Domein
	Eerste verhalen van Storytelling gereed nav overleggen met Sociaal Domein
	Opstellen Social Media campagne en content kalender opstarten nav beeldmerk en teksten door afdeling Communicatie
	Conform uitvoeringskalender maandelijks in diverse Social Media
	Iedere maand een interview, casusvoorbeeld of regeling in de lokale Media (Hallo Brunssum)
	Abri op publieke plaatsen als lock down voorbij is
	A0 posters in clubgebouwen
	Bevindingen Help Hulp, werkwijze loket Sociaal Centraal, aanpassing website. Dit terugkoppelen naar College/Raad
3 ^e kwartaal 2021	Alle regelingen en duidelijke info bij partners (website, folders)
	Vier bijeenkomsten (online, voorlichting bij mantelzorgers, dag van armoede, markstands etc)
4 ^e kwartaal 2021	Evaluatie bereik en planning 2022



Instanties:

- ✓ Gemeente Brunssum Lindeplein 1 Postbus 250 6440 AG Brunssum (045) 527 86 30
www.brunssum.nl gemeente@brunssum.nl
- ✓ ISD BOL Lindeplein 1 Postbus 114 6440 AC Brunssum (045) 525 37 47 www.isdbol.nl
info@isdbol.nl
- ✓ Leergeld Parkstad Putgraaf 3 6411 GT Heerlen (045) 574 36 36 www.leergeldparkstad.nl
- ✓ Os Hoes Inloop voor hulp en vragen over schulden en toeslagen Florence Nightingalestraat 6
6441 HW Brunssum (088) 455 25 62 www.cmww.nl
- ✓ Leger des Heils Treebeek/Brunssum Horizonstraat 77 6446 SC Brunssum (045) 521 10 6
- ✓ Stichting Samen Delen Burettestraat 1 6415 SM Heerlen 06 5348 7166
info@stichtingsamendelen.nl
- ✓ Voedselbank Rimbürgerweg 9a 6443 VD Brunssum (045) 533 19 33
info@voedselbanklimburg-zuid.nl (vrijdag van 14.00 uur tot 16.30 uur)
- ✓ Kredietbank Limburg Markt 1A 6161 GE Geleen (088) 101 99 99 info@kblb.nl
- ✓ Wijk Belbus 55+ Brunssum Als het zelf regelen van vervoer een probleem is (088) 455 25 31
Boodschappenplusbus Wekelijks samen erop uit om verschillende leuke en ontspannende
activiteiten en uitstapjes te ondernemen 06 541 03 209 bpb.brunssum@cmww.nl
- ✓ Boodschappenplusbus Wekelijks samen erop uit om verschillende leuke en ontspannende
activiteiten en uitstapjes te ondernemen 06 541 03 209 bpb.brunssum@cmww.nl
- ✓ CMWW Open inloop Een breed en gevarieerd aanbod van ontmoetingsactiviteiten (088) 455
25 31 0
- ✓ CMWW Huiskamertreffen Sociale eettafels en maaltijdvoorzieningen (088) 455 25 0
- ✓ Betere Buren Was- en strijkservice (045) 727 12 50



Bijgaande de antwoorden op de vragen uit de commissieavond, d.d. 18 mei inzake het beleidsplan Schuldhelpverlening.

1. Vraag SP: herinnerde zich ihkv het adviesrecht dat KBL daarover 'bedenkingen' zou hebben.

Omdat wij gebruik maken van de "Opt-in" wilde de SP weten wat KBL daarvan vindt.

Antwoord KBL:

Als wij daarover iets gezegd hebben dan is dat in de trant geweest van: "deze werkwijze zal niet echt gaan helpen om ook daadwerkelijk aan de voorkant methodisch verantwoord vast te stellen of bewindvoering het juiste instrument is".

2. Vraag lijst Palmen: Kunnen ondernemers ook beschermingsbewind aanvragen?

Antwoord: Afhankelijk van de rechtspersoon van de onderneming kan een ondernemer schuldenbewind aanvragen, de rechter kijkt altijd naar de natuurlijk persoon en beoordeelt of deze in staat is zijn/haar financiële huishouding zelfstandig te regelen.

NB: Wanneer dat níet het geval is zou men zich af moeten vragen of voortzetting van een onderneming van deze persoon wel realistisch is, gezien de zelfstandigheid. Daarbij kan schuldenbewind in geval van een onderneming wel gecompliceerd zijn omdat er naast de persoonlijke financiële huishouding ook sprake is van zakelijke handelingen en afwikkelingen.

Dat vraagt om een specifieke expertise.

Agendapunt 3. Plan van aanpak schuldsanering

Bijlage 1: Beleidsplan gemeentelijke schuldhulpverlening gemeente Brunssum 2021-2024

Blz. 4

1. De gemeente ontvangt van diverse partijen geautomatiseerde signalen over betalingsachterstanden. Wanneer ontvangt u die, meteen bij de 1^e maand betalingsachterstand of wordt daar langer mee gewacht?

Antwoord: Dat is verschillend per organisatie. De procedures zijn afhankelijk van het eigen incassobeleid. De meldende partijen moeten volgens de wet eerst zelf actie ondernemen en kunnen dan pas aanmelden bij de gemeenten. De meeste organisaties melden tussen de 1 en 3 maanden na betalingsachterstand.

Blz. 7

2. Kunt u aangeven of u al vaak van adviesrecht gebruik heeft kunnen maken aan de rechtbank over schuldenbewind?

Antwoord: Gemeente Brunssum kan advies afgeven zodra een bewindvoerder plan van aanpak en boedelbeschrijving doet toekomen. Dat is t/m heden twee keer gebeurd.

Blz. 12

3. Bij de prioritering tot het oppakken van meldingen staat onder punt 3.: of meer signalen in een maanden, die zin klopt niet.

Antwoord: toevoegen: aantal (voor: maanden)

Bijlage 3: Communicatieplan de Help hulp

Blz. 2

4. Er staat: Uit de gesprekken met hulpverleners blijkt dat iedere doelgroep **heeft** zijn eigen drempels **heeft** om regelingen aan te vragen. Zin aanpassen!

Antwoord: Waarvan akte

Blz. 5

5. Er staat: Men wil ze graag vertrouwen. Wanneer burgers éénmaal zover zijn dat ze de stap naar de instanties maken, **help** dat direct. Van help helpt maken.

Antwoord: waarvan akte

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 30 maart 2021
Registratiekenmerk : 1062220
Gemeentebladnr. : 2021/36
Afdeling : Bestuurszaken/Juridische Zaken
Behandelend ambtenaar : R.J.E.L. Zinken
Bereikbaar onder : 045-5278696
rene.zinken@brunssum.nl
Behandelveorstelnr. : 1062220
Portefeuillehouder : H. Janssen
Raadsverg. d.d. : 25 mei 2021
Uiterlijke datum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Wijziging gemeenschappelijke regeling ISD BOL

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzoekt de deelnemende gemeenten besluiten te nemen om de gemeenschappelijke regeling ISD BOL te wijzigen.

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bericht ontvangen van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Het Ministerie heeft aangegeven dat ISD BOL geen autorisatie betreffende Leerwerktraject heeft om gegevens te verwerken. Daarnaast is een aanpassing met betrekking tot de bepaling over het archief nodig. Ook dienen enkele taken nog in de regeling te worden opgenomen.

b. Huidige situatie/probleemstelling

In de huidige gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat tot de taken van het dagelijks bestuur behoort uitvoering van onderdelen van de Participatiewet (artikel 10 lid 1). Het aangeven dat onderdelen tot de taken behoren, zorgde voor problemen. Op grond van artikel 8c van de Participatiewet geldt dat indien bij een gemeenschappelijke regeling als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regeling de uitvoering van deze wet volledig is overgedragen aan het bestuur van een openbaar lichaam als bedoeld in artikel 8 van die wet, het bestuur voor de toepassing van deze wet, in plaats treedt van de betrokken colleges (behalve paragraaf 7.1 en 7.3). De termen "onderdelen" en "volledig" staan in contrast met elkaar.

In het verleden is denkkelijk gekozen voor de bewoording "onderdelen van de Participatiewet" om aan te duiden dat ook andere organisaties, zoals Betere Buren of WSP in kader van de Participatiewet werkzaamheden verrichten. Niet bedoeld was om aan te duiden dat ISD BOL niet de volledige Participatiewet uitvoert. Behalve de bevoegdheden zijn ook de taken volledig overgedragen. Dit is echter niet zodanig verwoord in de tekst van de gemeenschappelijke regeling ISD BOL.

Omdat ISD BOL ook voor de woningverenigingen en anderen de voorzieningenwijzer gaat uitvoeren is een aanpassing van de regeling noodzakelijk. De huidige regeling kent alleen de mogelijkheid om dit te doen voor andere overheden en organisaties buiten het rechtsgebied van ISD BOL, te weten het gebied van de deelnemende gemeenten, en dus niet binnen het eigen grondgebied.

Ook gaat ISD BOL de rekentool in kader van de Wet vereenvoudiging belastingvrije voet uitvoeren.

In de loop van 2020 is bij meerdere gemeenschappelijke regelingen vastgesteld dat de bepalingen over het archief niet correct zijn. In het kader van Grip Op Verbonden Partijen is dit eerder al aangegeven. De bepaling over het archief in de GR ISD BOL is niet in overeenstemming met de wijzigingen van Archiefwet 1995.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

We willen zorgen dat(DB van) ISD BOL:

1. gebruik kan maken van de autorisaties die nodig zijn om werk-leer-trajecten etc. te kunnen uitvoeren;
2. de voorzieningenwijzer voor andere partijen (o.a. woningbouwverenigingen) uit kan voeren;
3. kan aansluiten op de rekentool op grond van de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en
4. de archiefbepaling in de regeling aan de Archiefwet 1995 wordt aangepast.

b. Kaders

Wet gemeenschappelijke regelingen, Participatiewet en gemeenschappelijke regeling ISD BOL.

c. Argumenten en overwegingen

Op dit moment wordt gebruik van autorisaties (in kader van Wet basisregistratie personen) voor BKWI en reguliere BRP-aansluiting als RSD en leer-werktraject tijdelijk gedoogd door het ministerie. ISD BOL mag echter geen gebruik maken van deze autorisaties in de nabije toekomst, indien de regeling niet aangepast wordt aan artikel 8c van de Participatiewet. Om te zorgen dat ISD BOL wel deze autorisatie voor Leer-werktraject krijgt en andere autorisaties behoudt, is aanpassing van de regeling nodig. Bedoeling van de regeling is om de gehele uitvoering van de taken bij ISD BOL te laten plaatsvinden. Aanpassing van artikel 10 lid 1 onder a van de regeling is noodzakelijk.

ISD BOL heeft daarnaast nieuwe taken gekregen c.q. voert tevens taken uit voor derden. Het betreft de taak om de voorzieningenwijzer te gebruiken en ook voor derden zoals woningbouwverenigingen in kader van de voorzieningenwijzer (zie ook collegebesluit van 6 mei 2020, verseonr. 990126) en aansluiting rekentool op grond van Wet vereenvoudiging beslagvrije voet. Deze taken zijn eerder toegedeeld aan ISD BOL (voorzieningenwijzer) c.q. liggen in het verlengde van de Schuldhulpverlening (collegebesluit d.d. 17 november 2020 aanschaf RIS, verseonnr. 1031833 en collegebesluit 9 februari 2021 vroegsignalisering Gemeentelijke Schuldhulp, verseonnr. 1032898) .

Op grond van artikel 10 lid 1 onder c van de regeling geldt dat alleen taken voor gemeenten en organisaties buiten het rechtsgebied (het grondgebied van de deelnemende gemeenten) kunnen worden uitgevoerd. Omdat de uitvoering van de voorzieningenwijzer plaatsvindt voor (o.a.) woningbouwverenigingen binnen het rechtsgebied, dient artikel 10 lid 1 onder c van de regeling te worden aangepast. Dit geldt ook voor de aansluiting op de rekentool voor uitvoering van de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet.

Artikel 27 van de regeling over het archief wordt aangepast aan de wet.

d. Opties en keuze

Ten aanzien van de wijziging over de uitvoering van de Participatiewet geldt dat de keuze om de regeling niet aan te passen zou betekenen dat ISD BOL haar overgedragen taken niet kan uitvoeren omdat de autorisaties niet verstrekt worden door het Ministerie. ISD BOL heeft toegang tot de systemen nodig om de taken te kunnen uitvoeren.

Ten aanzien van de wijzigingen over de aansluiting aan de rekentool in kader van de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en de uitvoering van de voorzieningenwijzer voor (o.a.) woningbouwverenigingen kunnen de taken niet uitgevoerd worden, indien de regeling niet wordt aangepast.

Ten aanzien van de wijziging van de bepaling over het archief in de regeling, is er strijd met de wet, indien de regeling niet wordt aangepast.

4. Bijlagen

1. Wijzigingsbesluit gemeenschappelijke regeling ISD BOL (verseonnr. 1062543)
2. Gewijzigde gemeenschappelijke regeling met wijzigingen in rood (verseonnr. 1062551)
3. Gewijzigde gemeenschappelijke regeling (verseonnr. 1062583)
4. DB-besluit van 1 maart 2021 Wijziging gemeenschappelijke regelingen (verseonnr. 1062584)

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2021/36
Afdeling : Bestuurszaken/Juridische Zaken
Registratiekenmerk : 1062220

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2021./36.;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 maart 2021 met verseonnr. 1062220, afdeling Bestuurszaken

gelet op het bepaalde in artikel 8c Participatiewet, Wet gemeenschappelijke regelingen en gemeenschappelijke regeling
ISD BOL

Besluit:

1. De gemeenschappelijke regeling ISD BOL wordt gewijzigd conform het wijzigingsbesluit zoals bijgevoegd in bijlage 1.
2. Het college toestemming te verlenen om de gemeenschappelijke regeling te wijzigen conform het in bijlage 1 bijgevoegde wijzigingsbesluit.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier

Barcode: 

Basis archiefcode: 2.07.11/095
Overige archiefcodes: 2.07.72/004
2.07.72/007

Ondertekenen

BESLUIT DAGELIJKS BESTUUR ISD BOL

Datum besluit				Akkoord
Advies control	Ja ☐ nee ☒		Controller	
Advies GO /OR	Ja ☐	☐ OR	H.J. Janssen	
		☐ GO	C.P.G. Wilbach	
	Nee ☐		J.M.A.R. van der Broek	
			H.C.A. Smeijsters	
Doorsturen AB	☐ ja, ter besluitvorming		Medewerker	Anita Heuts
	☐ ja, ter kennisname		Telefoon	167
	☒ nee		Datum	1 maart 2021
Bijlage(n)	Aantal: 1		Paraaf medewerker	
	Corsanr.21.0024891		Paraaf afdelingshoofd	

ONDERWERP

Wijziging Gemeenschappelijke Regeling.

BESLUIT

Gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling 2021 doorsturen naar gemeenten ter vaststelling.

Opmerkingen Dagelijks Bestuur

TOELICHTING

inleiding / aanleiding / historie besluitvorming:

De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf zijn per 1 januari 2007 de gemeenschappelijke regeling van

ISD BOL aangegaan. Deze regeling is laatstelijk per 28 mei 2020 gewijzigd. Aanpassing is nu wederom noodzakelijk vanwege:

- het verkrijgen van aansluiting op het Leer-werktraject
- uitvoeren van taken voor derden (woningbouwverenigingen) in het kader van de voorzieningenwijzer
- aansluiting rekentool o.g.v. Wet vereenvoudiging beslagvrije voet
- wijzigingen o.g.v. de Archiefwet

kader:

Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Algemene wet bestuursrecht.

beslisbevoegdheid:

Ter instemming bij het DB. De beslisbevoegdheid tot wijziging van de GR ligt bij de gemeenteraden. De colleges van de deelnemende gemeenten moeten expliciet besluiten tot wijziging van de GR. De raden moeten expliciet toestemming geven aan colleges om tot wijziging te besluiten.

ontwikkeling:

Wijziging van de regeling is wederom noodzakelijk in verband met het behoud en het verkrijgen van de (nieuwe) autorisaties met betrekking tot de Wet Basisregistratie Personen, alsmede in verband met het conformeren aan wet- en regelgeving van de archiefbepaling.

Omdat de strekking van artikel 10 eerste lid onder a GR te ruim was geformuleerd, m.n. t.a.v. het begrip “op onderdelen” van de PW, konden er geen autorisaties t.a.v. het Leer-werktraject worden afgegeven. Door herformulering van artikel 10 lid 1 onder a kunnen de huidige autorisaties (BKWI en reguliere BRP-aansluiting als RSD) behouden worden en kan – na vaststelling van de GR– tevens een aansluiting via IB voor de uitvoering van werk- en leertraject aangevraagd worden met een model-AAF.

Daarnaast is aanpassing van art. 10 lid 1 onder c noodzakelijk om de taken die ISD BOL heeft in het kader van de voorzieningenwijzer ook voor andere partijen die hieraan deelnemen/derden (o.a. woningbouwverenigingen) uit te kunnen uitvoeren.

Tot slot is aanpassing (art. 27 GR) noodzakelijk o.g.v. een aantal wijzigingen in de Archiefwet.

doelstelling:

Vaststelling gewijzigde GR.

inhoudelijk:

Bijgevoegde GR is aangepast op de volgende onderdelen:

De gemeenschappelijke regeling van ISD BOL wordt gewijzigd als volgt.

A. Artikel 10, eerste lid, komt te luiden:

1. De taken van het dagelijks bestuur zijn:

- a. de uitvoering van de Participatiewet inclusief de invoeringswet, de uitvoering van de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) en de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ), de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bij deze wetten behorende algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen.
- b. de uitvoering van andere door een of meer deelnemende gemeenten aan de dienst opgedragen taken binnen het sociaal domein.
- c. het verlenen van diensten binnen het sociaal domein aan gemeenten buiten het onder artikel 3 lid 2 genoemde rechtsgebied dan wel aan andere organisaties dan gemeenten ongeacht hun plaats van vestiging, met dien verstande dat het algemeen bestuur hiermee dient in te stemmen. De diensten worden verleend tegen een vooraf overeengekomen prijs. Verschuldigde BTW wordt apart in rekening gebracht.

B. Artikel 27 komt te luiden:

Artikel 27 Archief

1. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, overeenkomstig een door het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 40 van de Archiefwet 1995 vast te stellen regeling (Archiefverordening), die aan gedeputeerde staten moet worden medegedeeld.
2. Het dagelijks bestuur is tevens belast met de zorg voor de archiefbescheiden die worden gevormd krachtens de aan het samenwerkingsverband gedelegeerde taken.
3. De zorg voor de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken berust bij deze overheden.
4. Bij opheffing van de gemeenschappelijke regeling wordt ten aanzien van de archiefbescheiden een voorziening getroffen conform artikel 4 lid 1 van de Archiefwet 1995.
5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12, eerste lid en artikel 13 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde bestuursorganen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Brunssum.
6. De secretaris (directeur) is belast met het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
7. De door het dagelijks bestuur aangewezen archivaris is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
8. Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken is belast de archivaris van de desbetreffende overheidsorganisatie.

planning / procedure / uitvoering:

Bijgevoegde gewijzigde GR ISD BOL 2021 wordt ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Na bekendmaking en publicatie treedt de nieuwe regeling in werking. Bijgevoegd besluit treedt pas in werking op de dag nadat de gemeente Brunssum (als penvoerder van de GR) dit besluit in alle deelnemende gemeenten heeft bekendgemaakt door kennisgeving van de inhoud daarvan in de Staatscourant.

VOORSTEL

Bijgevoegde Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL 2021 doorsturen naar gemeenten ter vaststelling in hun raden.

FINANCIËLE/PERSONELE CONSEQUENTIES

N.v.t.

VOORLICHTING

nee	☒	
ja	☐	Intern via
ja	☐	Extern via
Toelichting:		

PUBLICATIES

www.isdbol.nl/intranet	ja	☐	nee	☒
Blad gemeenschappelijke regeling (www.officiëlebekendmakingen.nl)	ja	☒	nee	☐
Lever de stukken voor publicatie aan bij de communicatiemedewerkster (Laura Franssen)				

VERTROUWELIJKHEDEN ISD BOL

Geen (Openbaar)	☒			
Directeur (plv. directeur)	☐		MT	☐
Secretariaat	☐		P&C	☐
Support en Beleid (staf/applicatiebeheer/beleid/kwaliteit)	☐		P&O	☐

ACTIES (PERSONEEL – FINANCIËEL – BEDRIJFSVOERING)

Mdw. Communicatie	kopiehouder	nee	☐	
		ja	☒	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		
Rechtsgeldige publicatie via Bureau Daadkracht. Zie DB-besluit .				

RVE P&P	kopiehouder	nee	☐	
		ja	☐	Ter kennisname
		ja	☒	Actie: Opnemen in handboek
		Toelichting:		

RVE P&O	kopiehouder	nee	☒	
		ja	☐	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

RVE P&C	kopiehouder	nee	☒	
		ja	☐	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

RVE Beleid	kopiehouder	nee	☐	
		ja	☒	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

RVE ICT	kopiehouder	nee	☒	
		ja	☐	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

RVE AO/IC	kopiehouder	nee	☐	
		ja	☒	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

MT	kopiehouder secretariaat	nee	☐	
		ja	☒	Ter kennisname (agenda)

		ja	☐	Actie (agenda):
		Toelichting:		

RVE OR/GO	kopiehouder	nee	☒	
		ja	☐	Ter kennisname
		ja	☐	Actie:
		Toelichting:		

Gemeenschappelijke regeling van ISD BOL

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

Deze regeling verstaat onder:

- a. ISD BOL: het openbaar lichaam Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum, Onderbanken en Landgraaf, als bedoeld in 3, verder te noemen: de dienst;
- b. gemeente(n): de bij de regeling aangesloten gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf;
- c. gemeentebesturen: de raden en de colleges van burgemeester en wethouders, ieder voor zover zij bevoegd zijn;
- d. Gedeputeerde Staten: Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Artikel 2 Belang

De regeling behartigt door het op bedrijfsmatige wijze uitvoeren van taken op terreinen van het sociaal domein, de belangen van de gemeenten op genoemde terreinen. De dienst neemt daarbij de geformuleerde visie en missie in acht. Deze taken worden nader bepaald in artikel 6 en artikel 10 van deze regeling.

Artikel 3 Openbaar lichaam

1. Er is een openbaar lichaam: ISD BOL. Het openbaar lichaam is gevestigd te Brunssum.
2. Het rechtsgebied van de dienst omvat het grondgebied van de deelnemende gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf.

Artikel 4 Bestuursorganen

De dienst kent de volgende bestuursorganen: het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter.

Hoofdstuk 2 Het algemeen bestuur

Artikel 5 Samenstelling van het algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur is samengesteld als volgt:
 - van iedere gemeente: het collegelid dat belast is met de portefeuille sociale zaken plus twee door de gemeenteraad uit diens midden aan te wijzen leden.
2. De raden van de gemeenten beslissen in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de aanwijzing van de leden en twee plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

3. De conform lid 2 van dit artikel aangewezen leden van het algemeen bestuur hebben, onverminderd het bepaalde in artikel 17 lid 3, zitting gedurende de zittingsduur van de gemeenteraad.
4. De leden van het algemeen bestuur treden af op de dag waarop de nieuwe leden door de nieuwe raden van de gemeenten zijn aangewezen. De leden-portefeuillehouders blijven lid van het bestuur tot het moment waarop in hun opvolging is voorzien.
5. Het lid dat ophoudt lid van de raad te zijn, respectievelijk het bestuurslid dat niet langer portefeuillehouder sociale zaken is, houdt daarmee tevens op lid te zijn van het algemeen bestuur.
6. Het lid dat ter vervulling van een tussentijdse vacature als lid van het algemeen bestuur wordt benoemd, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens of wier plaats dit lid is benoemd, zou hebben moeten aftreden.
7. De leden van het algemeen bestuur die tussentijds ontslag nemen, stellen de voorzitter van het algemeen bestuur alsmede de raad die hen heeft aangewezen hiervan op de hoogte. Het ontslag is onherroepelijk. Leden van het algemeen bestuur die ontslag hebben genomen, behouden hun lidmaatschap totdat in hun opvolging is voorzien.
8. De aanwijzing voor de vervulling van plaatsen die zijn opengevallen, vindt in de eerstkomende vergadering plaats van de raad die het aangaat.

Artikel 6 Taken en bevoegdheden van het algemeen bestuur

1. Ter vervulling van het doel van de dienst heeft het algemeen bestuur de taak om het beleid te ontwikkelen en voor te bereiden op strategisch, tactisch en operationeel niveau.
2. Aan het algemeen bestuur worden alle bevoegdheden overgedragen, die nodig zijn voor de vervulling van de taak als bedoeld in het eerste lid, met uitzondering van de bevoegdheden, die bij wet of in deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn toebedeeld.
3. Het vaststellen van verordeningen en van beleid blijft de bevoegdheid van de afzonderlijke gemeenteraden.
4. Het algemeen bestuur is bevoegd tot de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang.
5. Het besluit bedoeld in het vierde lid wordt niet genomen dan nadat de raden van de deelnemende gemeenten een ontwerpbesluit is toegezonden en in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen.

Artikel 7 De werkwijze van het algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen vast.
Besluiten worden genomen met gewone meerderheid van stemmen. Als de stemmen staken geldt de procedure zoals beschreven in artikel 32 lid 4 van de Gemeentewet.
2. Het algemeen bestuur vergadert zo vaak als hij daartoe heeft besloten, maar minimaal twee keer per jaar en verder zo dikwijls als de voorzitter dit nodig acht of ten minste twee leden van het algemeen bestuur zulks verzoeken (onder schriftelijke opgave van de redenen). In het laatste geval vindt de vergadering binnen twee weken plaats.

3. De voorzitter roept de leden schriftelijk tot de vergadering op.
4. Tegelijkertijd met de oproep brengt de voorzitter dag, tijdstip en plaats van de vergadering ter openbare kennis. De agenda en de daarbij behorende voorstellen – met uitzondering van de stukken waaromtrent geheimhouding is opgelegd, – worden tegelijkertijd met de oproep en op een bij de openbare kennisgeving aan te geven wijze ter inzage gelegd. (Art 19 Gemeentewet en art 22 Wet gemeenschappelijke regelingen).
5. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar.
6. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde deel van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt.
7. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt vergaderd.
8. Uit de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing de bepalingen in artikel 20 (quorum voor opening van vergadering), artikel 22 (onschendbaarheid, verschoningsrecht), artikel 26 (handhaving orde vergadering), artikel 28 (niet-deelname aan de stemming), artikel 29 (quorum voor geldige stemming), artikel 30 (totstandkoming besluit), artikel 31 (geheime stembriefjes), artikel 32 (overige stemmingen) en artikel 33 (ambtelijke bijstand leden van het bestuur).

Artikel 8 Besloten vergadering

Op grond van de belangen genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur over de geheimhouding van de inhoud van stukken is het bepaalde in art. 23 lid 1 tot en met 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur worden geen besluiten genomen over het beleidsplan, de begroting (wijziging), de jaarrekening en het liquidatieplan.

Hoofdstuk 3 Het dagelijks bestuur

Artikel 9 Samenstelling van het dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee of meer andere leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen, met dien verstande, dat de leden van het dagelijks bestuur niet de meerderheid van het algemeen bestuur mogen uitmaken. De aldus aangewezen leden van het dagelijks bestuur mogen niet allen afkomstig zijn uit dezelfde gemeente.
2. De leden van het dagelijks bestuur oefenen hun functie uit met ingang van de eerste vergadering van het algemeen bestuur in de nieuwe samenstelling.

3. De leden van het dagelijks bestuur treden, onverminderd het bepaalde in artikel 1 5 derde lid, af op de dag van aftreden van het algemeen bestuur. Ze houden hun lidmaatschap totdat in hun opvolging is voorzien.
4. De aanwijzing van leden van het dagelijks bestuur ter vervulling van plaatsen, die openvallen, vindt plaats binnen 2 maanden of indien dit niet mogelijk is, zo spoedig mogelijk daarna.
5. Degene die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid te zijn van het dagelijks bestuur.

Artikel 10 Taken en bevoegdheden van het dagelijks bestuur

1. De taken van het dagelijks bestuur zijn:
 - a. de uitvoering van ~~onderdelen van~~ de Participatiewet inclusief de invoeringswet, de uitvoering van de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) en de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ), de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bij deze wetten behorende algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen.
 - b. de uitvoering van andere door een of meer deelnemende gemeenten aan de dienst opgedragen taken binnen het sociaal domein.
 - c. het verlenen van diensten **binnen het sociaal domein** aan gemeenten ~~en andere organisaties~~ buiten het onder artikel 3 lid 2 genoemde rechtsgebied **dan wel aan andere organisaties dan gemeenten ongeacht hun plaats van vestiging**, met dien verstande dat het algemeen bestuur hiermee dient in te stemmen. De diensten worden verleend tegen een vooraf overeengekomen prijs. Verschuldigde BTW wordt apart in rekening gebracht.
2. Aan het dagelijks bestuur van de dienst worden alle bevoegdheden overgedragen, die nodig zijn voor de uitvoering van de in het eerste lid genoemde taken.
3. De vaststelling van nadere regels op grond van de verordeningen dan wel op grond van het minimabeleid is de bevoegdheid van de afzonderlijke Colleges, tenzij deze bevoegdheid is gedelegeerd aan het dagelijks bestuur.
4. Voorts heeft het dagelijks bestuur, onverminderd het bepaalde in artikel 33 b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de volgende taken en bevoegdheden:
 - a. het vertegenwoordigen van de dienst binnen regionaal bestuurlijk overleg.
 - b. het behartigen van de belangen van de dienst bij andere overheden, instellingen, bedrijven of personen, waarmee contact voor de dienst van belang is.
 - c. het houden van toezicht op het functioneren van de dienst.

Artikel 11 Werkwijze

1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter of een ander lid van het dagelijks bestuur dit nodig acht, zulks onder opgave van redenen. De vergadering vindt plaats binnen twee weken nadat het verzoek is ingekomen.

2. Voor zover deze regeling niet anders bepaalt, kan het dagelijks bestuur zijn werkzaamheden verdelen over zijn leden. Het dagelijks bestuur deelt zijn besluiten daarover mee aan het algemeen bestuur.
3. Het dagelijks bestuur kan een reglement van orde voor zijn vergaderingen vaststellen, dat aan het algemeen bestuur ter kennisneming wordt overgelegd.

Artikel 12 kaders

1. De uitvoering van de opgedragen taken is gebonden aan het door de gemeenten ingevolge artikel 19 vastgestelde beleidsplan.
2. Deze taken worden zoveel mogelijk uitgevoerd in samenwerking met ketenpartners en (overige) organisaties op het gebied van werk, scholing, zorg en inkomen.

Hoofdstuk 4 De voorzitter en de vicevoorzitter

Artikel 13 Aanwijzing, taak en vervanging

1. De voorzitter en de vicevoorzitter worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt deze vervangen door de vicevoorzitter.
3. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
4. De voorzitter tekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.
5. De voorzitter vertegenwoordigt de dienst in en buiten rechte. De voorzitter kan de vertegenwoordiging opdragen aan een door deze aan te wijzen gemachtigde.

Hoofdstuk 5 De directeur

Artikel 14 Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

1. De bestuursorganen worden bijgestaan door een directeur, aan wie in het dagelijks bestuur een adviserende stem toekomt.
2. De directeur wordt aangenomen, geschorst en ontslagen door het dagelijks bestuur.
3. Het dagelijks bestuur wijst een plaatsvervanger voor de directeur aan, die de directeur in geval van verhindering of ontstentenis vervangt.
4. De directeur fungeert in het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur als secretaris.

5. De directeur ondertekent mede alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan.
6. De directeur is belast met de dagelijkse leiding van de dienst.
7. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur worden vastgelegd in een statuut. Het statuut wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur.
8. Het dagelijks bestuur komt jaarlijks met de directeur een bedrijfsplan overeen, waarin de door de dienst te leveren prestaties zijn vastgelegd.
9. De directeur is verantwoording verschuldigd aan het dagelijks bestuur.

Hoofdstuk 6 Informatie, verantwoording en ontslag

Artikel 15 Intern

1. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, aan het algemeen bestuur verantwoording verschuldigd voor het door hen gevoerde bestuur.
2. Zij geven tezamen, dan wel afzonderlijk, gevraagd of ongevraagd, aan het algemeen bestuur alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het dagelijks bestuur te voeren en gevoerde bestuur nodig is.
3. Een lid van het dagelijks bestuur kan door het algemeen bestuur worden ontslagen, als dit lid niet meer het vertrouwen van het algemeen bestuur bezit.
4. De leden 1 en 2 zijn van overeenkomstige toepassing op de voorzitter voor het door hem gevoerde bestuur.

Artikel 16 Extern door het algemeen en dagelijks bestuur

Het algemeen en het dagelijks bestuur geven aan de raden van de gemeenten gevraagd en ongevraagd alle informatie, die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur gevoerde en te voeren bestuur nodig is.

Artikel 17 Extern door individuele leden van het algemeen bestuur.

1. Een lid van het algemeen bestuur verschaft de raad, waarbinnen dit lid zitting heeft, alle inlichtingen die door de raad of door een of meer leden van de raad worden verlangd en wel op de in het reglement van orde voor de vergaderingen van de desbetreffende raad aangegeven wijze.
2. Een lid van het algemeen bestuur is aan de raad waarbinnen dit lid zitting heeft verantwoording verschuldigd voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid en wel op de in het reglement van orde voor de vergaderingen van de desbetreffende raad aangegeven wijze.
3. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad waarbinnen dit lid zitting heeft uit het algemeen bestuur worden ontslagen, indien dit lid niet meer het vertrouwen van de raad bezit.

Hoofdstuk 7 Het personeel

Artikel 18 Personeel

Op het personeel is van toepassing de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (cao SGO). Het dagelijks bestuur beslist over de toepassing van arbeidsvoorwaarden die buiten de kaders van de cao SGO vallen.

Hoofdstuk 8 Het beleidsplan en het jaarverslag

Artikel 19 Het beleidsplan

1. Het dagelijks bestuur bereidt tenminste eenmaal per 4 jaren (gelijklopend met de zittingsperiode van de gemeenteraad) vóór 1 november een meerjarenbeleidsplan voor en legt dit ter goedkeuring en vaststelling voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. In het beleidsplan staat welk beleid voor de gemeenten wordt uitgevoerd.
2. Het dagelijks bestuur stelt op basis van het meerjarenbeleidsplan jaarlijks het bedrijfsplan voor de dienst op.
3. Als de raad van een gemeente ten aanzien van een bepaald onderwerp een eigen beleid wenst uit te voeren, dat afwijkt van het gemeenschappelijk beleid, wordt ook het afwijkende beleidsstandpunt van deze gemeente in het bedrijfsplan opgenomen en door de dienst uitgevoerd. Voor de financiële gevolgen hiervan is artikel 22, lid 3, onder 2, van toepassing.

Hoofdstuk 9 Financiële bepalingen

Artikel 20 Financieel en administratief beheer

1. Het algemeen bestuur stelt voorschriften vast voor het financiële en administratieve beheer van de dienst. Het bepaalde in artikel 212 en 213 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
2. De door de gemeente aan de dienst verstrekte budgetten in het kader van de uitvoering van onderdelen van de Participatiewet (inkomensdeel en werkdeel) en andere fondsen en doeluitkeringen, die door het rijk aan de gemeenten zijn verstrekt, bedoeld voor de uitvoering van de in artikel 6 en 10 bedoelde taken, worden door de dienst beheerd.

Artikel 21 Begrotingsprocedure

1. Het dagelijks bestuur zendt jaarlijks voor 1 april een, op basis van het in artikel 19 genoemde meerjarenbeleidsplan opgestelde, ontwerpbegroting van de dienst voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een toelichting, aan de raden van de gemeenten.
2. De ontwerpbegroting wordt door de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en is tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar. Het bepaalde in artikel 190 lid 2 en 3 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen 8 weken na toezending van de ontwerpbegroting het dagelijks bestuur van hun zienswijze laten blijken. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin de zienswijze van de raden zijn vervat, bij de

ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

4. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast uiterlijk op 1 juli van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting moet dienen.
5. Terstond na de vaststelling van de begroting zendt het algemeen bestuur de begroting ter kennisname aan de raden van de gemeenten.
6. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen 2 weken na vaststelling daarvan, doch uiterlijk voor 15 juli, aan Gedeputeerde Staten.
7. De in dit artikel genoemde procedure, met uitzondering van de daarin genoemde data, is van overeenkomstige toepassing op de besluiten tot wijziging van de begroting.

Artikel 22 Bijdragen van de gemeenten

1. In de begroting staat welke bijdrage elke gemeente verschuldigd is voor de uitvoering van de aan de dienst opgedragen taken. De vergoeding voor geleverde diensten van de gemeenten aan de dienst, die in mindering kan worden gebracht op de verschuldigde bijdrage wordt separaat zichtbaar gemaakt in de begroting.
2. De bijdrage per gemeente in de begroting bestaat uit directe en indirecte aan de gemeenten toe te rekenen kosten.
3. De direct aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen de kosten, die rechtstreeks ten behoeve van deze gemeente zijn gemaakt. Dit betreft:
 - 3.1 programmakosten waaronder wordt verstaan alle kosten die direct voortvloeien uit de toepassing van beleid en regelgeving in de uitvoering van de in artikel 6 en 10 genoemde taken onder aftrek van de daarvoor ontvangen ontvangsten.
 - 3.2 alle extra kosten van de dienst, die worden veroorzaakt door gemeentelijk beleid als bedoeld in artikel 19 lid 3, dat afwijkt van het algemene beleid.
4. De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen de kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van deze gemeente zijn gemaakt, en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeente. Dit betreft:
 - 4.1 apparaatskosten waaronder salarislasten, overige personele lasten, etc.
 - 4.2 beheerskosten, waaronder organisatielasten, huisvestingslasten, etc.
5. De toe te passen verdeelsleutel zal jaarlijks worden opgenomen in de ontwerpbegroting.
6. Een eventuele tussentijdse onder- of overschrijding van de begroting op de in lid 3 en 4 genoemde kosten, wordt door de dienst op overeenkomstige wijze verrekend met de deelnemende gemeente.
7. Direct na ontvangst door de gemeenten van de betalingen van het rijk voor de kosten zoals bedoeld in lid 3 en 4 worden de budgetten door de gemeente aan de dienst overgemaakt.
8. Kennelijke onbillijkheden die uit de toepassing van dit artikel voortvloeien worden ter beslissing voorgelegd aan het dagelijks bestuur.
9. Over wijzigingen met betrekking tot de wijze waarop verrekening met de gemeenten plaatsvindt, beslist het algemeen bestuur.

Artikel 23 Voortgangsrapportages

1. Het dagelijks bestuur legt tweemaal per jaar middels een bestuursrapportage verantwoording af aan het algemeen bestuur over de voortgang en de eindprognose van de in de programmabegroting opgenomen beleidsdoelstellingen, de uitputting van de middelen van de programmabegroting ter beschikking gestelde budgetten en de overige

afspraken, zoals die zijn vastgelegd in het in de artikelen 14 en 19, lid 2, genoemde bedrijfsplan.

2. Het dagelijks bestuur zendt deze bestuursrapportage zo snel mogelijk na vaststelling aan het algemeen bestuur, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten.
3. De raden van de gemeenten kunnen binnen 8 weken nadat de bestuursrapportage hen is toegezonden daartegen schriftelijk bij het algemeen bestuur bezwaar indienen.

Artikel 24 De jaarrekening

1. Het dagelijks bestuur biedt de jaarrekening over het afgelopen kalenderjaar met alle bijbehorende bescheiden jaarlijks voor 1 april ter voorlopige vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten. De rekening moet zijn vergezeld van een verslag van het onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening ingesteld door de overeenkomstig artikel 213 van de gemeentewet aangewezen deskundigen en van hetgeen het dagelijks bestuur voor zijn verantwoordingstaak verder dienstig acht.
2. In de rekening wordt voor elk van de gemeenten overeenkomstig de toerekeningsmethodiek zoals verwoord in artikel 22, leden 5 en 6, het bedrag opgenomen dat voor rekening van de desbetreffende gemeente komt. De vergoeding voor diensten die de gemeente aan de dienst heeft geleverd worden hierbij separaat zichtbaar gemaakt.
3. Na afloop van elk kalenderjaar en uiterlijk 4 weken na de vaststelling van de jaarrekening van de dienst vindt tussen de dienst en de gemeenten een definitieve afrekening plaats overeenkomstig de in artikel 22 vastgelegde afspraken.
4. De raden van de gemeenten kunnen binnen 8 weken nadat de rekening overeenkomstig het eerste lid is toegezonden, daartegen bij het algemeen bestuur bezwaar indienen.
5. Het algemeen bestuur onderzoekt de rekening en stelt haar vast uiterlijk op 1 juli van het jaar volgend op het jaar, waarop de rekening betrekking heeft. Het algemeen bestuur doet de raden van de gemeenten mededeling van de vaststelling.
6. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot decharge behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.
7. De rekening wordt binnen 2 weken na de afrekening, doch uiterlijk voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de rekening betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten verzonden.

Artikel 25 Liquiditeit

De gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen dat de dienst te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Artikel 26 Medewerking gemeenten

1. De gemeenten verlenen hun medewerking aan de uitvoering van de besluiten die het bestuur van de dienst neemt binnen de aan het bestuur toegekende bevoegdheden.
2. Als de gemeente, naar het oordeel van het bestuur de in lid 1 bedoelde medewerking niet of in onvoldoende mate verleent, kan het bestuur namens of ten laste van de gemeente een besluit uitvoeren of laten uitvoeren.

Alvorens daartoe over te gaan stelt het bestuur de betrokken gemeente daarvan in kennis.

Hoofdstuk 10 Het archief en privacy

Artikel 27 Archief

- ~~1. De bepalingen van de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen voor zover deze betrekking hebben op de archiefbestanden van de organen ingesteld bij een regeling zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn van overeenkomstige toepassing op de dienst.~~
- ~~2. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor het toezicht op de bewaring en het beheer van de archiefbestanden van de dienst. Artikel 30 lid 5 van deze regeling is eveneens van toepassing.~~
- ~~3. Ten aanzien van de archiefbestanden zijn de voorschriften omtrent de zorg, de bewaring, het beheer en het toezicht daarop van de gemeente waar het back-office is gevestigd van overeenkomstige toepassing.~~
- ~~4. Bij opheffing van de regeling worden de archiefbescheiden overgebracht naar de bewaarplaats van het in het derde lid bedoelde archief.~~
1. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, overeenkomstig een door het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 40 van de Archiefwet 1995 vast te stellen regeling (Archiefverordening), die aan gedeputeerde staten moet worden medegedeeld.
2. Het dagelijks bestuur is tevens belast met de zorg voor de archiefbescheiden die worden gevormd krachtens de aan het samenwerkingsverband gedelegeerde taken.
3. De zorg voor de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken berust bij deze overheden.
4. Bij opheffing van de gemeenschappelijke regeling wordt ten aanzien van de archiefbescheiden een voorziening getroffen conform artikel 4 lid 1 van de Archiefwet 1995.
5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12, eerste lid en artikel 13 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde bestuursorganen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Brunssum.
6. De secretaris (directeur) is belast met het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

7. De door het dagelijks bestuur aangewezen archivaris is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
8. Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken is belast de archivaris van de desbetreffende overheidsorganisatie.

Artikel 27a Privacy en informatiebeveiliging

1. De dienst wordt voor de uitvoering van de overgedragen taken en bevoegdheden aangemerkt als zelfstandig verwerkingsverantwoordelijke in de zin van artikel 4 onder 7 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG).
2. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor het toezicht op een correcte naleving van de AVG en rapporteert desgewenst daarover aan de gemeentebesturen.
3. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor het implementeren van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).
4. De bepalingen van de Suwinet-wetgeving en het meest actuele Suwinet-normenkader voor afnemers zijn onverkort van toepassing op de dienst.
5. De dienst verstrekt in het kader van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) een jaarlijkse verantwoording, over het gebruik, beheer en de beveiliging van Suwinet, aan de gemeentebesturen. De jaarlijkse verantwoording geschiedt aan de hand van een TPM-verklaring die door een onafhankelijke auditor is goedgekeurd. Het gemeentebestuur wordt uiterlijk op 31 januari van het volgende kalenderjaar op de hoogte gebracht van de verantwoording over het voorgaande kalenderjaar. De gemeente heeft de jaarlijkse verantwoording nodig om zich zowel horizontaal (aan de gemeenteraad) als verticaal (aan het Ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties) te kunnen verantwoorden over het gebruik van Suwinet.

Hoofdstuk 11 Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

Artikel 28 Toetreding en uittreding

1. De raad en het College van burgemeester en wethouders van een nieuwe gemeente, die wenst toe te treden, richt het verzoek ter zake aan het algemeen bestuur.
2. Het algemeen bestuur zendt het verzoek als bedoeld in lid 1 binnen 12 weken door aan de besturen van de deelnemende gemeenten onder overlegging van zijn advies omtrent de toetreding en eventueel daaraan te verbinden voorwaarden.
3. Toetreding vindt plaats indien de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van de meerderheid der deelnemende gemeenten daarmee instemmen.
4. De raad en het College van burgemeester en wethouders van een deelnemende gemeente kunnen tot uittreding besluiten.
5. Van de besluiten als bedoeld in het voorgaande lid wordt uiterlijk drie kalendermaanden voor het einde van het kalenderjaar kennisgegeven aan het algemeen bestuur.
6. De uittreding vindt niet eerder plaats dan op 31 december van het jaar volgend op het jaar waarin het algemeen bestuur in kennis is gesteld van het genoemde in lid 4 en 5.

7. De financiële schade die door de uittreding aan de dienst is toegebracht wordt, inclusief de hierdoor ontstane wachtgeldverplichtingen, aan de uittredende gemeente in rekening gebracht.
8. Voor de vaststelling van de financiële schade als bedoeld in lid 7 wordt door de dienst en de uittredende gemeente gezamenlijk advies gevraagd aan een onafhankelijke externe deskundige. Het advies van deze deskundige is voor partijen bindend. De kosten voor het inschakelen van de deskundige zijn voor rekening van de uittredende gemeente.

Artikel 29 Wijziging

1. De regeling wordt gewijzigd door een besluit van de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van tweederde van de deelnemende gemeenten.
2. De wijziging wordt opgenomen in de registers, zoals bedoeld artikel 27 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, van de deelnemende gemeenten.

Artikel 30 Opheffing en liquidatie

1. De regeling wordt ontbonden en het openbaar lichaam ISD BOL daarmee opgeheven, indien de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van tweederde van de deelnemende gemeenten daartoe besluiten.
2. In geval van ontbinding van de regeling en daardoor de opheffing van het openbaar lichaam ISD BOL wordt door het algemeen bestuur, de raden en de colleges van burgemeester en wethouders gehoord hebbende, een liquidatieplan vastgesteld. In het liquidatieplan kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
3. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de gemeenten om alle rechten en verplichtingen van de dienst te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.
4. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.
5. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het archief.
6. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie.
7. De organen van de gemeenschappelijke regeling blijven ook na het tijdstip van opheffing in functie totdat de liquidatie is voltooid.

Artikel 31 Bekendmaking en inwerkingtreden toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

1. De deelnemende gemeenten maken de besluiten tot het wijzigen of opheffen van de regeling in hun eigen gemeenten bekend op de wijze als bedoeld in artikel 3:42 Algemene wet bestuursrecht. De gemeente die toetreedt tot, of uittreedt uit de regeling, maakt het besluit tot toe- of uittreding in de eigen gemeente bekend op de wijze zoals in bedoeld in artikel 3:42 Algemene wet bestuursrecht.
2. Het bestuur van de gemeente waar de dienst is gevestigd zendt de besluiten tot toetreding, uittreding, wijziging of opheffing van de gemeenschappelijke regeling aan gedeputeerde staten van de provincie of de provincies waarin de deelnemende gemeenten zijn gelegen.
3. Het bestuur van de gemeente , waar de dienst is gevestigd maakt de besluiten tot wijziging, opheffing, alsmede besluiten tot toetreding of uittreding tijdig in alle deelnemende gemeenten bekend door kennisgeving van de inhoud daarvan in de Staatscourant. Artikel 140 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

4. Een besluit tot toetreding, uittreding, wijziging of opheffing treedt niet eerder in werking dan nadat het door alle gemeenten op de voorgeschreven wijze is bekendgemaakt.

Artikel 32 Onvoorziene effecten

1. In alle gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist het algemeen bestuur zoveel mogelijk analoog aan of in de geest van de Gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen en deze regeling.
2. Kennelijke onbillijkheden die uit de toepassing van deze regeling voortvloeien worden ter bespreking voorgelegd aan de Colleges van de deelnemende gemeenten.

Hoofdstuk 12 Slotbepalingen

Artikel 33 Duur van de regeling

De regeling is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Artikel 34 Titel

Deze regeling kan worden aangehaald als gemeenschappelijke regeling van ISD BOL.

Aldus besloten door:

De raad van de gemeente Brunssum, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Brunssum, in zijn vergadering van

Voorzitter

Secretaris

De raad van de gemeente Beekdalen, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Beekdaelen, in zijn vergadering van

Voorzitter

Secretaris

De raad van de gemeente Landgraaf, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Landgraaf, in zijn vergadering van

Gemeenschappelijke regeling van ISD BOL

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

Deze regeling verstaat onder:

- a. ISD BOL: het openbaar lichaam Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum, Onderbanken en Landgraaf, als bedoeld in 3, verder te noemen: de dienst;
- b. gemeente(n): de bij de regeling aangesloten gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf;
- c. gemeentebesturen: de raden en de colleges van burgemeester en wethouders, ieder voor zover zij bevoegd zijn;
- d. Gedeputeerde Staten: Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Artikel 2 Belang

De regeling behartigt door het op bedrijfsmatige wijze uitvoeren van taken op terreinen van het sociaal domein, de belangen van de gemeenten op genoemde terreinen. De dienst neemt daarbij de geformuleerde visie en missie in acht. Deze taken worden nader bepaald in artikel 6 en artikel 10 van deze regeling.

Artikel 3 Openbaar lichaam

1. Er is een openbaar lichaam: ISD BOL. Het openbaar lichaam is gevestigd te Brunssum.
2. Het rechtsgebied van de dienst omvat het grondgebied van de deelnemende gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf.

Artikel 4 Bestuursorganen

De dienst kent de volgende bestuursorganen: het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter.

Hoofdstuk 2 Het algemeen bestuur

Artikel 5 Samenstelling van het algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur is samengesteld als volgt:
 - van iedere gemeente: het collegelid dat belast is met de portefeuille sociale zaken plus twee door de gemeenteraad uit diens midden aan te wijzen leden.
2. De raden van de gemeenten beslissen in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de aanwijzing van de leden en twee plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

3. De conform lid 2 van dit artikel aangewezen leden van het algemeen bestuur hebben, onverminderd het bepaalde in artikel 17 lid 3, zitting gedurende de zittingsduur van de gemeenteraad.
4. De leden van het algemeen bestuur treden af op de dag waarop de nieuwe leden door de nieuwe raden van de gemeenten zijn aangewezen. De leden-portefeuillehouders blijven lid van het bestuur tot het moment waarop in hun opvolging is voorzien.
5. Het lid dat ophoudt lid van de raad te zijn, respectievelijk het bestuurslid dat niet langer portefeuillehouder sociale zaken is, houdt daarmee tevens op lid te zijn van het algemeen bestuur.
6. Het lid dat ter vervulling van een tussentijdse vacature als lid van het algemeen bestuur wordt benoemd, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens of wier plaats dit lid is benoemd, zou hebben moeten aftreden.
7. De leden van het algemeen bestuur die tussentijds ontslag nemen, stellen de voorzitter van het algemeen bestuur alsmede de raad die hen heeft aangewezen hiervan op de hoogte. Het ontslag is onherroepelijk. Leden van het algemeen bestuur die ontslag hebben genomen, behouden hun lidmaatschap totdat in hun opvolging is voorzien.
8. De aanwijzing voor de vervulling van plaatsen die zijn opengevallen, vindt in de eerstkomende vergadering plaats van de raad die het aangaat.

Artikel 6 Taken en bevoegdheden van het algemeen bestuur

1. Ter vervulling van het doel van de dienst heeft het algemeen bestuur de taak om het beleid te ontwikkelen en voor te bereiden op strategisch, tactisch en operationeel niveau.
2. Aan het algemeen bestuur worden alle bevoegdheden overgedragen, die nodig zijn voor de vervulling van de taak als bedoeld in het eerste lid, met uitzondering van de bevoegdheden, die bij wet of in deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn toebedeeld.
3. Het vaststellen van verordeningen en van beleid blijft de bevoegdheid van de afzonderlijke gemeenteraden.
4. Het algemeen bestuur is bevoegd tot de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang.
5. Het besluit bedoeld in het vierde lid wordt niet genomen dan nadat de raden van de deelnemende gemeenten een ontwerpbesluit is toegezonden en in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen.

Artikel 7 De werkwijze van het algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen vast.
Besluiten worden genomen met gewone meerderheid van stemmen. Als de stemmen staken geldt de procedure zoals beschreven in artikel 32 lid 4 van de Gemeentewet.
2. Het algemeen bestuur vergadert zo vaak als hij daartoe heeft besloten, maar minimaal twee keer per jaar en verder zo dikwijls als de voorzitter dit nodig acht of ten minste twee leden van het algemeen bestuur zulks verzoeken (onder schriftelijke opgave van de redenen). In het laatste geval vindt de vergadering binnen twee weken plaats.

3. De voorzitter roept de leden schriftelijk tot de vergadering op.
4. Tegelijkertijd met de oproep brengt de voorzitter dag, tijdstip en plaats van de vergadering ter openbare kennis. De agenda en de daarbij behorende voorstellen – met uitzondering van de stukken waaromtrent geheimhouding is opgelegd, – worden tegelijkertijd met de oproep en op een bij de openbare kennisgeving aan te geven wijze ter inzage gelegd. (Art 19 Gemeentewet en art 22 Wet gemeenschappelijke regelingen).
5. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar.
6. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde deel van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt.
7. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt vergaderd.
8. Uit de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing de bepalingen in artikel 20 (quorum voor opening van vergadering), artikel 22 (onschendbaarheid, verschoningsrecht), artikel 26 (handhaving orde vergadering), artikel 28 (niet-deelname aan de stemming), artikel 29 (quorum voor geldige stemming), artikel 30 (totstandkoming besluit), artikel 31 (geheime stembriefjes), artikel 32 (overige stemmingen) en artikel 33 (ambtelijke bijstand leden van het bestuur).

Artikel 8 Besloten vergadering

Op grond van de belangen genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur over de geheimhouding van de inhoud van stukken is het bepaalde in art. 23 lid 1 tot en met 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur worden geen besluiten genomen over het beleidsplan, de begroting (wijziging), de jaarrekening en het liquidatieplan.

Hoofdstuk 3 Het dagelijks bestuur

Artikel 9 Samenstelling van het dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee of meer andere leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen, met dien verstande, dat de leden van het dagelijks bestuur niet de meerderheid van het algemeen bestuur mogen uitmaken. De aldus aangewezen leden van het dagelijks bestuur mogen niet allen afkomstig zijn uit dezelfde gemeente.
2. De leden van het dagelijks bestuur oefenen hun functie uit met ingang van de eerste vergadering van het algemeen bestuur in de nieuwe samenstelling.

3. De leden van het dagelijks bestuur treden, onverminderd het bepaalde in artikel 1 5 derde lid, af op de dag van aftreden van het algemeen bestuur. Ze houden hun lidmaatschap totdat in hun opvolging is voorzien.
4. De aanwijzing van leden van het dagelijks bestuur ter vervulling van plaatsen, die openvallen, vindt plaats binnen 2 maanden of indien dit niet mogelijk is, zo spoedig mogelijk daarna.
5. Degene die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid te zijn van het dagelijks bestuur.

Artikel 10 Taken en bevoegdheden van het dagelijks bestuur

1. De taken van het dagelijks bestuur zijn:
 - a. de uitvoering van de Participatiewet inclusief de invoeringswet, de uitvoering van de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) en de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ), de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bij deze wetten behorende algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen.
 - b. de uitvoering van andere door een of meer deelnemende gemeenten aan de dienst opgedragen taken binnen het sociaal domein.
 - c. het verlenen van diensten binnen het sociaal domein aan gemeenten buiten het onder artikel 3 lid 2 genoemde rechtsgebied dan wel aan andere organisaties dan gemeenten ongeacht hun plaats van vestiging, met dien verstande dat het algemeen bestuur hiermee dient in te stemmen. De diensten worden verleend tegen een vooraf overeengekomen prijs. Verschuldigde BTW wordt apart in rekening gebracht.
2. Aan het dagelijks bestuur van de dienst worden alle bevoegdheden overgedragen, die nodig zijn voor de uitvoering van de in het eerste lid genoemde taken.
3. De vaststelling van nadere regels op grond van de verordeningen dan wel op grond van het minimabeleid is de bevoegdheid van de afzonderlijke Colleges, tenzij deze bevoegdheid is gedelegeerd aan het dagelijks bestuur.
4. Voorts heeft het dagelijks bestuur, onverminderd het bepaalde in artikel 33 b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de volgende taken en bevoegdheden:
 - a. het vertegenwoordigen van de dienst binnen regionaal bestuurlijk overleg.
 - b. het behartigen van de belangen van de dienst bij andere overheden, instellingen, bedrijven of personen, waarmee contact voor de dienst van belang is.
 - c. het houden van toezicht op het functioneren van de dienst.

Artikel 11 Werkwijze

1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter of een ander lid van het dagelijks bestuur dit nodig acht, zulks onder opgave van redenen. De vergadering vindt plaats binnen twee weken nadat het verzoek is ingekomen.

2. Voor zover deze regeling niet anders bepaalt, kan het dagelijks bestuur zijn werkzaamheden verdelen over zijn leden. Het dagelijks bestuur deelt zijn besluiten daarover mee aan het algemeen bestuur.
3. Het dagelijks bestuur kan een reglement van orde voor zijn vergaderingen vaststellen, dat aan het algemeen bestuur ter kennisneming wordt overgelegd.

Artikel 12 kaders

1. De uitvoering van de opgedragen taken is gebonden aan het door de gemeenten ingevolge artikel 19 vastgestelde beleidsplan.
2. Deze taken worden zoveel mogelijk uitgevoerd in samenwerking met ketenpartners en (overige) organisaties op het gebied van werk, scholing, zorg en inkomen.

Hoofdstuk 4 De voorzitter en de vicevoorzitter

Artikel 13 Aanwijzing, taak en vervanging

1. De voorzitter en de vicevoorzitter worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt deze vervangen door de vicevoorzitter.
3. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
4. De voorzitter tekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.
5. De voorzitter vertegenwoordigt de dienst in en buiten rechte. De voorzitter kan de vertegenwoordiging opdragen aan een door deze aan te wijzen gemachtigde.

Hoofdstuk 5 De directeur

Artikel 14 Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

1. De bestuursorganen worden bijgestaan door een directeur, aan wie in het dagelijks bestuur een adviserende stem toekomt.
2. De directeur wordt aangenomen, geschorst en ontslagen door het dagelijks bestuur.
3. Het dagelijks bestuur wijst een plaatsvervanger voor de directeur aan, die de directeur in geval van verhindering of ontstentenis vervangt.
4. De directeur fungeert in het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur als secretaris.

5. De directeur ondertekent mede alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan.
6. De directeur is belast met de dagelijkse leiding van de dienst.
7. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur worden vastgelegd in een statuut. Het statuut wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur.
8. Het dagelijks bestuur komt jaarlijks met de directeur een bedrijfsplan overeen, waarin de door de dienst te leveren prestaties zijn vastgelegd.
9. De directeur is verantwoording verschuldigd aan het dagelijks bestuur.

Hoofdstuk 6 Informatie, verantwoording en ontslag

Artikel 15 Intern

1. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, aan het algemeen bestuur verantwoording verschuldigd voor het door hen gevoerde bestuur.
2. Zij geven tezamen, dan wel afzonderlijk, gevraagd of ongevraagd, aan het algemeen bestuur alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het dagelijks bestuur te voeren en gevoerde bestuur nodig is.
3. Een lid van het dagelijks bestuur kan door het algemeen bestuur worden ontslagen, als dit lid niet meer het vertrouwen van het algemeen bestuur bezit.
4. De leden 1 en 2 zijn van overeenkomstige toepassing op de voorzitter voor het door hem gevoerde bestuur.

Artikel 16 Extern door het algemeen en dagelijks bestuur

Het algemeen en het dagelijks bestuur geven aan de raden van de gemeenten gevraagd en ongevraagd alle informatie, die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur gevoerde en te voeren bestuur nodig is.

Artikel 17 Extern door individuele leden van het algemeen bestuur.

1. Een lid van het algemeen bestuur verschaft de raad, waarbinnen dit lid zitting heeft, alle inlichtingen die door de raad of door een of meer leden van de raad worden verlangd en wel op de in het reglement van orde voor de vergaderingen van de desbetreffende raad aangegeven wijze.
2. Een lid van het algemeen bestuur is aan de raad waarbinnen dit lid zitting heeft verantwoording verschuldigd voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid en wel op de in het reglement van orde voor de vergaderingen van de desbetreffende raad aangegeven wijze.
3. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad waarbinnen dit lid zitting heeft uit het algemeen bestuur worden ontslagen, indien dit lid niet meer het vertrouwen van de raad bezit.

Hoofdstuk 7 Het personeel

Artikel 18 Personeel

Op het personeel is van toepassing de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (cao SGO). Het dagelijks bestuur beslist over de toepassing van arbeidsvoorwaarden die buiten de kaders van de cao SGO vallen.

Hoofdstuk 8 Het beleidsplan en het jaarverslag

Artikel 19 Het beleidsplan

1. Het dagelijks bestuur bereidt tenminste eenmaal per 4 jaren (gelijklopend met de zittingsperiode van de gemeenteraad) vóór 1 november een meerjarenbeleidsplan voor en legt dit ter goedkeuring en vaststelling voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. In het beleidsplan staat welk beleid voor de gemeenten wordt uitgevoerd.
2. Het dagelijks bestuur stelt op basis van het meerjarenbeleidsplan jaarlijks het bedrijfsplan voor de dienst op.
3. Als de raad van een gemeente ten aanzien van een bepaald onderwerp een eigen beleid wenst uit te voeren, dat afwijkt van het gemeenschappelijk beleid, wordt ook het afwijkende beleidsstandpunt van deze gemeente in het bedrijfsplan opgenomen en door de dienst uitgevoerd. Voor de financiële gevolgen hiervan is artikel 22, lid 3, onder 2, van toepassing.

Hoofdstuk 9 Financiële bepalingen

Artikel 20 Financieel en administratief beheer

1. Het algemeen bestuur stelt voorschriften vast voor het financiële en administratieve beheer van de dienst. Het bepaalde in artikel 212 en 213 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
2. De door de gemeente aan de dienst verstrekte budgetten in het kader van de uitvoering van onderdelen van de Participatiewet (inkomensdeel en werkdeel) en andere fondsen en doeluitkeringen, die door het rijk aan de gemeenten zijn verstrekt, bedoeld voor de uitvoering van de in artikel 6 en 10 bedoelde taken, worden door de dienst beheerd.

Artikel 21 Begrotingsprocedure

1. Het dagelijks bestuur zendt jaarlijks voor 1 april een, op basis van het in artikel 19 genoemde meerjarenbeleidsplan opgestelde, ontwerpbegroting van de dienst voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een toelichting, aan de raden van de gemeenten.
2. De ontwerpbegroting wordt door de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en is tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar. Het bepaalde in artikel 190 lid 2 en 3 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen 8 weken na toezending van de ontwerpbegroting het dagelijks bestuur van hun zienswijze laten blijken. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin de zienswijze van de raden zijn vervat, bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

4. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast uiterlijk op 1 juli van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting moet dienen.
5. Terstond na de vaststelling van de begroting zendt het algemeen bestuur de begroting ter kennisname aan de raden van de gemeenten.
6. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen 2 weken na vaststelling daarvan, doch uiterlijk voor 15 juli, aan Gedeputeerde Staten.
7. De in dit artikel genoemde procedure, met uitzondering van de daarin genoemde data, is van overeenkomstige toepassing op de besluiten tot wijziging van de begroting.

Artikel 22 Bijdragen van de gemeenten

1. In de begroting staat welke bijdrage elke gemeente verschuldigd is voor de uitvoering van de aan de dienst opgedragen taken. De vergoeding voor geleverde diensten van de gemeenten aan de dienst, die in mindering kan worden gebracht op de verschuldigde bijdrage wordt separaat zichtbaar gemaakt in de begroting.
2. De bijdrage per gemeente in de begroting bestaat uit directe en indirecte aan de gemeenten toe te rekenen kosten.
3. De direct aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen de kosten, die rechtstreeks ten behoeve van deze gemeente zijn gemaakt. Dit betreft:
 - 3.1 programmakosten waaronder wordt verstaan alle kosten die direct voortvloeien uit de toepassing van beleid en regelgeving in de uitvoering van de in artikel 6 en 10 genoemde taken onder aftrek van de daarvoor ontvangen ontvangsten.
 - 3.2 alle extra kosten van de dienst, die worden veroorzaakt door gemeentelijk beleid als bedoeld in artikel 19 lid 3, dat afwijkt van het algemene beleid.
4. De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen de kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van deze gemeente zijn gemaakt, en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeente. Dit betreft:
 - 4.1 apparaatskosten waaronder salarislasten, overige personele lasten, etc.
 - 4.2 beheerskosten, waaronder organisatielasten, huisvestingslasten, etc.
5. De toe te passen verdeelsleutel zal jaarlijks worden opgenomen in de ontwerpbegroting.
6. Een eventuele tussentijdse onder- of overschrijding van de begroting op de in lid 3 en 4 genoemde kosten, wordt door de dienst op overeenkomstige wijze verrekend met de deelnemende gemeente.
7. Direct na ontvangst door de gemeenten van de betalingen van het rijk voor de kosten zoals bedoeld in lid 3 en 4 worden de budgetten door de gemeente aan de dienst overgemaakt.
8. Kennelijke onbillijkheden die uit de toepassing van dit artikel voortvloeien worden ter beslissing voorgelegd aan het dagelijks bestuur.
9. Over wijzigingen met betrekking tot de wijze waarop verrekening met de gemeenten plaatsvindt, beslist het algemeen bestuur.

Artikel 23 Voortgangsrapportages

1. Het dagelijks bestuur legt tweemaal per jaar middels een bestuursrapportage verantwoording af aan het algemeen bestuur over de voortgang en de eindprognose van de in de programmabegroting opgenomen beleidsdoelstellingen, de uitputting van de middelen van de programmabegroting ter beschikking gestelde budgetten en de overige

afspraken, zoals die zijn vastgelegd in het in de artikelen 14 en 19, lid 2, genoemde bedrijfsplan.

2. Het dagelijks bestuur zendt deze bestuursrapportage zo snel mogelijk na vaststelling aan het algemeen bestuur, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten.
3. De raden van de gemeenten kunnen binnen 8 weken nadat de bestuursrapportage hen is toegezonden daartegen schriftelijk bij het algemeen bestuur bezwaar indienen.

Artikel 24 De jaarrekening

1. Het dagelijks bestuur biedt de jaarrekening over het afgelopen kalenderjaar met alle bijbehorende bescheiden jaarlijks voor 1 april ter voorlopige vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten. De rekening moet zijn vergezeld van een verslag van het onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening ingesteld door de overeenkomstig artikel 213 van de gemeentewet aangewezen deskundigen en van hetgeen het dagelijks bestuur voor zijn verantwoordingstaak verder dienstig acht.
2. In de rekening wordt voor elk van de gemeenten overeenkomstig de toerekeningsmethodiek zoals verwoord in artikel 22, leden 5 en 6, het bedrag opgenomen dat voor rekening van de desbetreffende gemeente komt. De vergoeding voor diensten die de gemeente aan de dienst heeft geleverd worden hierbij separaat zichtbaar gemaakt.
3. Na afloop van elk kalenderjaar en uiterlijk 4 weken na de vaststelling van de jaarrekening van de dienst vindt tussen de dienst en de gemeenten een definitieve afrekening plaats overeenkomstig de in artikel 22 vastgelegde afspraken.
4. De raden van de gemeenten kunnen binnen 8 weken nadat de rekening overeenkomstig het eerste lid is toegezonden, daartegen bij het algemeen bestuur bezwaar indienen.
5. Het algemeen bestuur onderzoekt de rekening en stelt haar vast uiterlijk op 1 juli van het jaar volgend op het jaar, waarop de rekening betrekking heeft. Het algemeen bestuur doet de raden van de gemeenten mededeling van de vaststelling.
6. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot decharge behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.
7. De rekening wordt binnen 2 weken na de afrekening, doch uiterlijk voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de rekening betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten verzonden.

Artikel 25 Liquiditeit

De gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen dat de dienst te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Artikel 26 Medewerking gemeenten

1. De gemeenten verlenen hun medewerking aan de uitvoering van de besluiten die het bestuur van de dienst neemt binnen de aan het bestuur toegekende bevoegdheden.
2. Als de gemeente, naar het oordeel van het bestuur de in lid 1 bedoelde medewerking niet of in onvoldoende mate verleent, kan het bestuur namens of ten laste van de gemeente een besluit uitvoeren of laten uitvoeren.

Alvorens daartoe over te gaan stelt het bestuur de betrokken gemeente daarvan in kennis.

Hoofdstuk 10 Het archief en privacy

Artikel 27 Archief

1. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam. Overeenkomstig een door het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 40 van de Archiefwet 1995 vast te stellen regeling (Archiefverordening), die aan gedeputeerde staten moet worden medegedeeld.
2. Het dagelijks bestuur is tevens belast met de zorg voor de archiefbescheiden die worden gevormd krachtens de aan het samenwerkingsverband gedelegeerde taken.
3. De zorg voor de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken berust bij deze overheden.
4. Bij opheffing van de gemeenschappelijke regeling wordt ten aanzien van de archiefbescheiden een voorziening getroffen conform artikel 4 lid 1 van de Archiefwet 1995.
5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12, eerste lid en artikel 13 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde bestuursorganen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Brunssum.
6. De secretaris (directeur) is belast met het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
7. De door het dagelijks bestuur aangewezen archivaris is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
8. Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisatie gemandateerde taken is belast de archivaris van deze desbetreffende overheidsorganisaties.

Artikel 27a Privacy en informatiebeveiliging

1. De dienst wordt voor de uitvoering van de overgedragen taken en bevoegdheden aangemerkt als zelfstandig verwerkingsverantwoordelijke in de zin van artikel 4 onder 7 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG).

2. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor het toezicht op een correcte naleving van de AVG en rapporteert desgewenst daarover aan de gemeentebesturen.
3. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor het implementeren van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).
4. De bepalingen van de Suwinet-wetgeving en het meest actuele Suwinet-normenkader voor afnemers zijn onverkort van toepassing op de dienst.
5. De dienst verstrekt in het kader van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) een jaarlijkse verantwoording, over het gebruik, beheer en de beveiliging van Suwinet, aan de gemeentebesturen. De jaarlijkse verantwoording geschiedt aan de hand van een TPM-verklaring die door een onafhankelijke auditor is goedgekeurd. Het gemeentebestuur wordt uiterlijk op 31 januari van het volgende kalenderjaar op de hoogte gebracht van de verantwoording over het voorgaande kalenderjaar. De gemeente heeft de jaarlijkse verantwoording nodig om zich zowel horizontaal (aan de gemeenteraad) als verticaal (aan het Ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties) te kunnen verantwoorden over het gebruik van Suwinet.

Hoofdstuk 11 Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

Artikel 28 Toetreding en uittreding

1. De raad en het College van burgemeester en wethouders van een nieuwe gemeente, die wenst toe te treden, richt het verzoek ter zake aan het algemeen bestuur.
2. Het algemeen bestuur zendt het verzoek als bedoeld in lid 1 binnen 12 weken door aan de besturen van de deelnemende gemeenten onder overlegging van zijn advies omtrent de toetreding en eventueel daaraan te verbinden voorwaarden.
3. Toetreding vindt plaats indien de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van de meerderheid der deelnemende gemeenten daarmee instemmen.
4. De raad en het College van burgemeester en wethouders van een deelnemende gemeente kunnen tot uittreding besluiten.
5. Van de besluiten als bedoeld in het voorgaande lid wordt uiterlijk drie kalendermaanden voor het einde van het kalenderjaar kennisgegeven aan het algemeen bestuur.
6. De uittreding vindt niet eerder plaats dan op 31 december van het jaar volgend op het jaar waarin het algemeen bestuur in kennis is gesteld van het genoemde in lid 4 en 5.
7. De financiële schade die door de uittreding aan de dienst is toegebracht wordt, inclusief de hierdoor ontstane wachtgeldverplichtingen, aan de uittredende gemeente in rekening gebracht.
8. Voor de vaststelling van de financiële schade als bedoeld in lid 7 wordt door de dienst en de uittredende gemeente gezamenlijk advies gevraagd aan een onafhankelijke externe deskundige. Het advies van deze deskundige is voor partijen bindend. De kosten voor het inschakelen van de deskundige zijn voor rekening van de uittredende gemeente.

Artikel 29 Wijziging

1. De regeling wordt gewijzigd door een besluit van de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van tweederde van de deelnemende gemeenten.
2. De wijziging wordt opgenomen in de registers, zoals bedoeld artikel 27 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, van de deelnemende gemeenten.

Artikel 30 Opheffing en liquidatie

1. De regeling wordt ontbonden en het openbaar lichaam ISD BOL daarmee opgeheven, indien de raden en de Colleges van burgemeester en wethouders van tweederde van de deelnemende gemeenten daartoe besluiten.
2. In geval van ontbinding van de regeling en daardoor de opheffing van het openbaar lichaam ISD BOL wordt door het algemeen bestuur, de raden en de colleges van burgemeester en wethouders gehoord hebbende, een liquidatieplan vastgesteld. In het liquidatieplan kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
3. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de gemeenten om alle rechten en verplichtingen van de dienst te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.
4. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.
5. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het archief.
6. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie.
7. De organen van de gemeenschappelijke regeling blijven ook na het tijdstip van opheffing in functie totdat de liquidatie is voltooid.

Artikel 31 Bekendmaking en inwerkingtreden toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

1. De deelnemende gemeenten maken de besluiten tot het wijzigen of opheffen van de regeling in hun eigen gemeenten bekend op de wijze als bedoeld in artikel 3:42 Algemene wet bestuursrecht. De gemeente die toetreedt tot, of uittreedt uit de regeling, maakt het besluit tot toe- of uittreding in de eigen gemeente bekend op de wijze zoals in bedoeld in artikel 3:42 Algemene wet bestuursrecht.
2. Het bestuur van de gemeente waar de dienst is gevestigd zendt de besluiten tot toetreding, uittreding, wijziging of opheffing van de gemeenschappelijke regeling aan gedeputeerde staten van de provincie of de provincies waarin de deelnemende gemeenten zijn gelegen.
3. Het bestuur van de gemeente, waar de dienst is gevestigd maakt de besluiten tot wijziging, opheffing, alsmede besluiten tot toetreding of uittreding tijdig in alle deelnemende gemeenten bekend door kennisgeving van de inhoud daarvan in de Staatscourant. Artikel 140 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
4. Een besluit tot toetreding, uittreding, wijziging of opheffing treedt niet eerder in werking dan nadat het door alle gemeenten op de voorgeschreven wijze is bekendgemaakt.

Artikel 32 Onvoorziene effecten

1. In alle gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist het algemeen bestuur zoveel mogelijk analoog aan of in de geest van de Gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen en deze regeling.
2. Kennelijke onbillijkheden die uit de toepassing van deze regeling voortvloeien worden ter bespreking voorgelegd aan de Colleges van de deelnemende gemeenten.

Hoofdstuk 12 Slotbepalingen

Artikel 33 Duur van de regeling

De regeling is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Artikel 34 Titel

Deze regeling kan worden aangehaald als gemeenschappelijke regeling van ISD BOL.

Aldus besloten door:

De raad van de gemeente Brunssum, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Brunssum, in zijn vergadering van

Voorzitter

Secretaris

De raad van de gemeente Beekdalen, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Beekdaelen, in zijn vergadering van

Voorzitter

Secretaris

De raad van de gemeente Landgraaf, in zijn openbare vergadering van

Griffier

Voorzitter

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Landgraaf, in zijn vergadering van

Besluit

De raad van de gemeente Brunssum;

Overwegende dat de raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf per 1 januari 2007 de gemeenschappelijke regeling van ISD BOL zijn aangegaan en dat deze regeling laatstelijk per 28 mei 2020 is gewijzigd;

Overwegende dat wijziging van de regeling wederom noodzakelijk is met het oog op behoud van de autorisaties met betrekking tot de Wet basisregistratie personen, alsmede in verband met het conformeren aan wet- en regelgeving van de archiefbepaling;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 30 maart 2021;

gelet op Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

Artikel I

De gemeenschappelijke regeling van ISD BOL wordt gewijzigd als volgt.

A. Artikel 10, eerste lid, komt te luiden:

1. De taken van het dagelijks bestuur zijn:
 - a. de uitvoering van de Participatiewet inclusief de invoeringswet, de uitvoering van de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) en de Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ), de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bij deze wetten behorende algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen.
 - b. de uitvoering van andere door een of meer deelnemende gemeenten aan de dienst opgedragen taken binnen het sociaal domein.
 - c. het verlenen van diensten binnen het sociaal domein aan gemeenten buiten het onder artikel 3 lid 2 genoemde rechtsgebied dan wel aan andere organisaties dan gemeenten ongeacht hun plaats van vestiging, met dien verstande dat het algemeen bestuur hiermee dient in te stemmen. De diensten worden verleend tegen het vooraf overeengekomen prijs Verschuldigde BTW wordt apart in rekening gebracht.

B. Artikel 27 komt te luiden:

Artikel 27 Archief

1. Het dagelijks bestuur is belast met de zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, overeenkomstig een door het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 40 van de Archiefwet 1995 vast te stellen regeling (Archiefverordening), die aan gedeputeerde staten moet worden medegedeeld.
2. Het dagelijks bestuur is tevens belast met de zorg voor de archiefbescheiden die worden gevormd krachtens de aan het samenwerkingsverband gedelegeerde taken.
3. De zorg voor de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisaties gemandateerde taken berusten bij deze overheden.
4. Bij opheffing van de gemeenschappelijke regeling wordt ten aanzien van de archiefbescheiden een voorziening getroffen conform artikel 4 lid 1 van de Archiefwet 1995.
5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12, eerste lid en artikel 13 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde bestuursorganen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Brunssum.
6. De secretaris (directeur) is belast met het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
7. De door het dagelijks bestuur aangewezen archivaris is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
8. Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die ontstaan uit hoofde van de door de deelnemende overheidsorganisatie gemandateerde taken is belast de archivaris van de desbetreffende overheidsorganisatie.

Artikel II

Dit besluit treedt in werking op de dag nadat de gemeente Brunssum dit besluit in alle deelnemende gemeenten heeft bekendgemaakt door kennis van de inhoud daarvan in de Staatscourant.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 25 mei 2021.

De griffier,

De voorzitter,

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 25 mei 2021
Registratiekenmerk : 1068054
Gemeentebldnr. : 2021/48
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelend ambtenaar : T.F.M.H. Peters
Bereikbaar onder : 045-5278665
theo.peters@brunssum.nl
Behandelveorstelnr. : 1068054
Portefeuillehouder : H. Janssen
Raadsverg. d.d. : 25 mei 2021
Uiterlijke datum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
ISD BOL 1e Bestuursrapportage 2021

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

De uitvoering van de Participatiewet en aanverwante wetten is door de gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf, opgedragen aan de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brunssum Onderbanken Landgraaf (ISD BOL).

Conform de Gemeenschappelijke Regeling (GR) ISD BOL heeft Gemeente Brunssum de 1e Bestuursrapportage (Berap) ISD BOL 2021 ontvangen op 31-03-2021.

Op grond van art. 23 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling van ISD BOL (GR), wordt de voorlopig vastgestelde 1^e Bestuursrapportage ISD BOL 2021 (1^e Berap 2021) aan de gemeenteraad toegezonden. Op grond van art. 23 lid 3 van de GR kunnen de raden van de deelnemende gemeenten binnen 8 weken nadat de bestuursrapportage hen is toegezonden daartegen schriftelijk bezwaar indienen bij het Algemeen Bestuur. De definitieve vaststelling van de 1e Bestuursrapportage 2021 zal samen met de behandeling van eventuele bezwaren van de deelnemende gemeenten, worden geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van ISD BOL op 22 september 2021.

b. Huidige situatie

In de 1e Berap 2021 van ISD BOL wordt beleidsmatig en financieel verslag gedaan van de maanden januari en februari 2021. Vanaf vorig jaar is besloten om de 1^e berap te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2021 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten.

De 1^e Berap wordt besproken tijdens de AB-vergadering ISD BOL van 14 april 2021.

Uw College wordt voorgesteld om uw gemeenteraad te adviseren ten aanzien van deze stukken geen bezwaar in te dienen bij het Algemeen Bestuur van ISD BOL omdat de 1^e Berap 2021 overeenkomt met de verwachtingen vanuit de bijgestelde begroting.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. wat willen we bereiken?

Kennis te nemen van de 1e Bestuursrapportage 2021 ISD BOL en uw gemeenteraad te adviseren ten aanzien van deze stukken geen bezwaar in te dienen.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming (Bbv nr.)

Niet aan de orde.

2. traject tot dusverre

- De 1^e bestuursrapportage 2021 is op 31 maart door het DB van ISD BOL besproken en doorgeleid naar het AB;
- Op 14 april wordt de 1^e bestuursrapportage door het AB van ISD BOL voorlopig vastgesteld. Daarop vooruitlopend is de voorlopige 1^e bestuursrapportage op 31 maart doorgeleid naar de gemeenten voor hun zienswijze.

3. Rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college van B en W adviseert de gemeenteraad bij het afgeven van een zienswijze of het indienen van bezwaar bij het AB van ISD BOL.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

- Participatiewet;
- Gemeentewet;
- Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL.

5. past het voorstel in de strategische visie/ relatie met programmabegroting en uitvoeringsagenda?

Het betreft hier geen beleid, maar financiële verantwoording.

c. Argumenten en overwegingen

In deze paragraaf zal voor de 1^e Berap 2021 ISD BOL worden ingegaan op de algemene ontwikkelingen, klantaantallen, maatschappelijke participatie en budgetten.

Algemeen

De verantwoording in de 1^e Berap 2021 ISD BOL is gebaseerd op het Bedrijfsplan 2021 ISD BOL, waarbij het stramien van de programmabegroting gevolgd wordt. Het Bedrijfsplan 2021 is de uitwerking van het Meerjarenbeleidsplan ISD BOL 2019-2022 en de vastgestelde programmabegroting 2021.

Klantaantallen

Qua cliëntaantallen is voor Brunssum de volgende prognose gesteld voor 2021 e.v. :

Brunssum	Realisatie 2020	2021	2022	2023	2024	2025
PW	-0,9%	-2,00%	-2,00%	0%	0%	0%
Brunssum	736	722	708	708	708	708

Het realiseren van deze prognose is niet alleen een taakstelling voor ISD BOL, maar van de hele keten. Dus inclusief Betere Buren en het WSP Parkstad.

Cruciaal hierbij is dat het (te ontwikkelen) aanbod aan mogelijk arbeidspotentieel aansluit bij de behoeftes van de arbeidsmarkt.

Hiervoor zet de gemeente Brunssum met name Betere Buren in. Daarnaast beschikken we over extra middelen vanuit de motie "Toeleiding cliënten richting arbeidsmarkt gemeente Brunssum 2016", de amendementen '2^e en 3^e impuls'. Deze middelen worden ingezet om moeilijk plaatsbare groepen, zoals ouderen en statushouders, met extra instrumenten duurzaam naar de arbeidsmarkt te laten uitstromen.

De coronacrisis heeft duidelijk zijn invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.

We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de trajecten langduriger lopen

omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en

- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down 'hun deur op slot gooien' en daarna 'de deur slechts op een kier zetten'. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

Dit zagen we in 2020 en dit zet zich ook voort in 2021.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Op het moment dat deze 1e Berap 2021 wordt opgeleverd zit Nederland nog midden in een periode van Lock down. Het is dan ook nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

Maatschappelijke participatie

De uitgaven door ISD BOL voor het minimeleid worden ook in 2021 gemonitord. Doordat betalingen maatschappelijke participatie achteraf plaatsvinden worden in de 1^e Berap 2021 alleen de betalingen over de maand januari gepresenteerd. De oorspronkelijke begroting is gebaseerd op de uitgaven over 2019 en de ontwikkelingen in de eerste maanden van 2020. Inmiddels is het boekjaar 2020 afgesloten en zijn de uitgaven over dat jaar bekend. De begroting wordt nu bijgesteld, waarbij rekening wordt gehouden met de daadwerkelijke uitgaven in 2020 en te verwachten ontwikkelingen.

De uitgaven voor bijzondere bijstand gaan iets omhoog vanwege met name hogere uitgaven op 'overige voorzieningen voor wonen', 'bewindvoering' en 'maatschappelijke participatie'. Deze laatste stijging wordt met name veroorzaakt door het verhogen van de inkomensgrens naar 120% voor alle minimeleiden (raadsbesluit gemeente Brunssum). De bijdrage van de gemeente Brunssum wordt dan ook met € 36.000 naar boven bijgesteld.

Bedrijfsvoering

In de 1^e Berap 2021 ISD BOL wordt het aandeel van de gemeente Brunssum in de bedrijfsvoeringskosten van ISD BOL met € 105.440 naar boven bijgesteld.

Dit wordt met name veroorzaakt door een verschuiving tussen de salariskosten beleidsvelden en salariskosten W-deel. De totale salariskosten op het W-deel dalen. Dit komt enerzijds door het vervallen van de inzet van Betere Buren. De 3 gedetacheerde medewerkers zijn per 1-1-2021 in dienst getreden bij Betere Buren. Anderzijds is de urenverantwoording als gevolg van de herinrichting van de organisatie (gebaseerd op de herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL') vastgesteld in 2020. Met deze herinrichting verschuift een deel van de werkzaamheden van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven. Een aantal specifieke taken/doelgroepen zijn overgedragen naar de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven en ISD BOL hoeft daardoor minder medewerkers in te zetten op de re-integratiewerkzaamheden.

De totale salariskosten op de beleidsvelden stijgen. De totale salariskosten op de beleidsvelden stijgen. Ten eerste was dit een omissie in de 1^e Berap 2020, die in de 2^e Berap 2020 gecorrigeerd is wat ook doorliep naar 2021.

Ten tweede stijgen de salariskosten op de beleidsvelden voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Zoals in de eerste alinea genoemd vindt de compensatie hiervan plaats op het programma bedrijfsvoering.

Rest nog een stijging omdat voorheen de kosten van de TOR, IZA en stagevergoedingen opgenomen werden binnen het programma bedrijfsvoering. Echter omdat het merendeel van het personeel op grond van het BBV wordt doorberekend aan de beleidsvelden én omdat de stages ook plaatsvinden bij de ondersteunende functies, is ervoor gekozen om ook deze kosten door te rekenen.

Vanaf 2021 zal ISD BOL invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhelpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan. Omdat bij het opstellen van deze 1e BERAP de definitieve contouren van de daaraan verbonden werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie nog niet bekend zijn, is deze nog niet verwerkt. Dit zal in de 2e BERAP gebeuren.

d. Opties en keuze

In feite zijn er 3 opties:

1. Bezwaar maken bij het AB van ISD BOL;
2. Geen bezwaar maken en een zienswijze afgeven;

3. Geen bezwaar maken en geen zienswijze afgeven.

Het college adviseert de raad om geen bezwaar te maken en evenmin een zienswijze af te geven.

4. Bijlagen

- 1065865: brief aan de raad nr. ;
- 1065866: 1^e bestuursrapportage 2021 ISD BOL.

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2021/48
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 1068054

De Raad van de gemeente Brunssum, gemeentebldnummer 2021/48;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20 april 2021, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL;

Besluit:

1. Kennis te hebben genomen van de 1^e bestuursrapportage 2021 ISD BOL;
2. af te zien van het maken van bezwaar tegen deze bestuursrapportage bij het Algemeen Bestuur van ISD BOL.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier

1^e bestuursrapportage 2021

versie 2.0



| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

Voorwoord

Voor u ligt de 1^e bestuursrapportage (BERAP) 2021 van ISD BOL.

De 1^e BERAP 2021 maakt onderdeel uit van de planning & control(P&C)–cyclus. De P&C–cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, begroting en de 1^e bestuursrapportage (BERAP) dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2021 al in maart 2020 is opgesteld. In de 1^e BERAP ISD BOL 2021 wordt de begroting 2021 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1^e BERAP 2021 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

Vanaf 2019 is in gezamenlijkheid besloten om de 1^e BERAP te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2021 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Per 31-12-2021 zal het grondgebied ‘voormalig Onderbanken’ uittreden. Bij de oplevering van deze 1^e BERAP is het proces van uittreding in volle gang. Het startdocument uittredingsproces ‘voormalig Onderbanken’ is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen. Tevens is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. Een en ander zal verwerkt worden in de 2^e BERAP 2021.

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting (coronavirus) vastgesteld in Nederland. Bij de oplevering van deze 1^e BERAP is de situatie nog altijd onveranderd. Nederland, net als de rest van de wereld, is nog steeds volledig in de ban van dit virus en ondervindt de hele samenleving dagelijks de gevolgen. In de risicoparagraaf zal hier aandacht aan worden besteed.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Inleiding	5
2. Cliëntaantallen	6
3. Financiële risico's	8
4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden	13
5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom	17
6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom	19
7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie	22
8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten	24
BIJLAGEN	26
A. Begrotingswijziging 1^e BERAP 2021	27
B. Verdeling kosten	36
C. Overzicht compensabele BTW	37
D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente	38
E. Lijst van gebruikte afkortingen	42

1. Inleiding

De begroting 2021 is ingedeeld volgens het bekende stramien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken van het beleidsplan 2019–2022: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stramien aan in deze 1^e BERAP 2021.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2020 en de uitgaven over de maanden januari en februari 2021. De gevolgen van de uittreding van de voormalige gemeente Onderbanken zijn nog niet verwerkt, dit volgt in de 2^e BERAP 2021. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1^e BERAP 2021 opgenomen.

2. Cliëntaantallen

Het jaar 2020 is afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.

Per gemeente:

- Gemeente Brunssum: – 0,9%
- Gemeente Beekdaelen: + 9,3%
- Gemeente Landgraaf: + 5,6%

De doelstelling van ISD BOL was om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren in 2020. Meteen aan het begin van het jaar werd ook een dalende lijn ingezet, de corona-maatregelen die in maart 2020 van kracht werden maakten hier vrijwel direct een einde aan. Ook zien we dat sinds half maart 2020 de cijfers voortdurend fluctueren met daarbij ook nog grote verschillen tussen de gemeenten.

De coronacrisis heeft duidelijk zijn invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.

We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat er enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de trajecten langduriger lopen omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en
- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down 'hun deur op slot gooiden' en daarna 'de deur slechts op een kier zetten'. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

Dit zagen we in 2020 en dit zet zich ook voort in 2021.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Op het moment dat deze 1^e Berap 2021 wordt opgeleverd zit Nederland nog midden in een periode van Lock down. Het is dan ook nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

In 2018 is voor de ontwikkeling van de aantallen bijstandspartijen, na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf, gekozen voor een middellange termijn prognose. Het streven werd uitgesproken om over de jaren 2018 t/m 2022 een daling van het aantal bijstandspartijen te realiseren van 10%. Dat betekende per jaar een daling van 2% van de cliëntaantallen. Voor de gemeente Beekdaelen wordt de nullijn gehanteerd. Voor de jaren 2021 en 2022 blijven wij vasthouden aan deze prognose wat betekent dat wij uitgaan van een daling van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen van de PW en de IOAW afzonderlijk getoond.

In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.

Gemeente	2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Beekdaelen	0%				
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Brunssum	722	708	708	708	708
Beekdaelen	118				
Landgraaf	973	953	953	953	953
TOTAAL	1.813	1.661	1.661	1.661	1.661

*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Beekdaelen	0%				
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Brunssum	21	21	21	21	21
Beekdaelen	6				
Landgraaf	44	43	43	43	43
TOTAAL	71	64	64	64	64

*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

3. Financiële risico's

In deze 1^e BERAP 2021 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie.

In deze paragraaf geeft ISD BOL een overzicht van de belangrijkste risico's die mogelijk van invloed kunnen zijn op de uiteindelijke financiële huishouding van ISD BOL.

COVID-19 (coronavirus)

Het virus stak al de kop op eind 2019 maar sinds maart 2020 is de wereld in de ban van COVID-19, een pandemie van ongekende omvang die ook nu nog steeds in alle hevigheid door raast. De uitbraak van dit virus heeft tot nu toe al vergaande gevolgen, zowel op persoonlijk vlak voor burgers maar ook op maatschappelijk en economisch gebied.

Vanaf 15 december 2020 was in Nederland sprake van een strenge Lock down:

- Alle winkels met niet-essentiële levensbehoeften gingen dicht, alleen winkels met eerste levensbehoeften mochten openblijven;
- Theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen en musea moesten verplicht hun deuren sluiten;
- Contactberoepen als pedicures en kappers mochten geen werk meer verrichten (met uitzondering van de medische contactberoepen, zoals fysiotherapeuten);
- Ook scholen gingen dicht.

Met ingang van 23 januari 2021 werd de avondklok ingevoerd. Wat betekent dat iedereen tussen 21.00 uur en 4.30 uur binnen moet blijven.

Met ingang van 8 februari 2021 gingen de basisscholen en kinderopvang weer open. En op 23 februari 2021 kondigde het kabinet een voorzichtige versoepeling aan van de Lock down-maatregelen. Zo gingen per 1 maart de middelbare scholen en het mbo gedeeltelijk open en mochten sommige contactberoepen (bv. kappers en masseurs) weer starten. Een groot aantal maatregelen zoals de avondklok en het sluiten van horecagelegenheden, theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen, musea en sportscholen bleven echter gehandhaafd.

Bij het opstellen deze 1^e BERAP bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten op verbetering niet hoopgevend. Het is dan ook niet te voorspellen wat de gevolgen van deze pandemie zullen zijn voor de Nederlandse economie en werkgelegenheid.

Specifiek voor COVID-19 zijn er cruciale beroepsgroepen (zoals mensen in de zorg) om de samenleving draaiende te houden tijdens deze COVID-19-uitbraak. Ook ambtenaren werkzaam in noodzakelijke overheidsprocessen (Rijk, provincie en gemeente), bijvoorbeeld betalen uitkeringen en toeslagen, burgerzaken, consulaten en ambassades, justitiële inrichtingen en forensische klinieken zijn benoemd tot cruciale beroepsgroepen. Dat geldt dus ook bij ISD BOL. Het betalen van de uitkeringen moet te allen tijde doorgaan en daar zijn alle activiteiten op gericht. Dat betekent dat al sinds het begin van de coronamaatregelen:

- Het aantal medewerkers aanwezig op kantoor minimaal is. Het merendeel van de medewerkers van ISD BOL werkt thuis;

- De balie en spreekkamers in principe gesloten zijn om direct fysiek contact zoveel mogelijk te vermijden;
- De cliënten zoveel mogelijk telefonische ondersteuning aangeboden krijgen;
- Een fysiek gesprek alleen plaats vindt indien dit absoluut dringend noodzakelijk is;
- Een telefoonteam cliënten en ondernemers/ZZP-ers telefonisch te woord staat op maandag tot en met donderdag van 09:00 tot 16:00 uur en op vrijdag van 09:00 tot 13:00 uur.

Wij zijn inmiddels ruim een jaar verder nadat de eerste COVID-19 bestemming in Nederland werd geconstateerd en nog steeds is de wereld in de ban van dit virus.

Deze crisis zal hoe dan ook gevolgen hebben voor ISD BOL. De eerste landelijke Lock down en andere maatregelen, zoals het tijdelijk sluiten van de horeca, hebben bij veel bedrijven en werknemers gezorgd voor inkomstenverlies. Dit leidde in het tweede kwartaal van 2020 tot een snel oplopende werkloosheid. De Nederlandse overheid heeft met het snel inzetten van steunmaatregelen een verder oplopende werkloosheid nog (tijdelijk) kunnen voorkomen.

Deze steunpakketten zullen in versoerberde vorm tot aan de zomer van 2021 worden gecontinueerd. De maatregelen fungeren als vangnet waarmee veel directe werkloosheid voorkomen wordt. Deze maatregelen zijn echter eindig. Er zullen bedrijven zijn die nu nog overeind staan, maar het uiteindelijk toch niet redden, met alle gevolgen van dien. De uiteindelijke effecten van deze coronacrisis zijn dan ook niet altijd meteen zichtbaar in statistieken.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises, het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Deze situatie is zo uniek, dat bestaande modellen niet voorzien in een situatie als deze. Wat wel vaststaat is dat de coronacrisis de arbeidsmarkt in ieder geval tijdelijk, maar mogelijk ook permanent verandert.

Extra kosten coronamaatregelen

De gemeenten worden geconfronteerd met extra kosten als gevolg van de corona-pandemie. Zo zijn de kosten van de opvang van kwetsbare kinderen in het kader van de kinderopvang of op basis van een sociaal medische Indicatie in de periode dat de scholen gesloten waren voor rekening van de gemeenten.

Ook zijn er interne maatregelen genomen om verspreiding van het virus te voorkomen. Medewerkers hebben de beschikking gekregen over een persoonlijke opberg-box waarin zij hun eigen bureau-materialen bewaren om te voorkomen dat besmetting van het virus kan plaatsvinden door contact met andermans spullen, medewerkers van het Team Bijzonder Onderzoek zijn voorzien van beschermingsmateriaal zodat zij op een veilige manier huisbezoeken kunnen afleggen, de spreekkamers en balies zijn voorzien van zgn. spatschermen en op ieder bureau waaraan wordt gewerkt staat desinfecterend materiaal. Het virus is nog steeds niet onder controle. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden genomen duurt voort, daarmee is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met extra kosten in 2021.

Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)

Voor de budgetten van het inkomensdeel per gemeente geldt dat deze zijn bepaald op deels het historisch verdeelmodel en deels het objectieve verdeelmodel.

Het objectieve verdeelmodel is in 2015 opnieuw ontwikkeld. De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt. De op basis hiervan verstrekte voorlopige BUIG-budgetten 2021 laten voor de gemeente Brunssum en Landgraaf een verhoging zien ten opzichte van 2020. De (voorlopige) budgetten 2022 en verder zijn nog niet bekend.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel voor de komende jaren is onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling. De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

Beekdaelen

Met ingang van 1 januari 2019 is de gemeente Beekdaelen ontstaan, een fusie van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken. Op 17 december 2019 heeft de raad van Beekdaelen:

- Voor zo ver het raadsbevoegdheden betreft ingestemd met het zo spoedig als mogelijk laten uittreden van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcode gebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toetreden tot de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas;
- Voor zo ver het collegebevoegdheden betreft, toestemming te verlenen aan het college van burgemeester & wethouders om het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen zo spoedig als mogelijk te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcodegebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toetreden en
- De als gevolg van de uittreding van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL op grond van artikel 28 van diezelfde regeling ontstane en nog in gezamenlijkheid via een onafhankelijk bindend advies vast te stellen financiële schade (uittredingskosten) ten laste te brengen van de begroting Beekdaelen 2021.

Bij brief van 7 juli 2020 heeft Burgemeester en Wethouders van Beekdaelen aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur van ISD BOL te kennen gegeven om het grondgebied 'voormalig Onderbanken' per 31-12-2021 te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL. Tevens heeft het College het Algemeen en Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzocht om samen het proces van uittreding en de overdracht naar de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas te starten. Direct na het zomerreces 2020 zijn hier de eerste stappen in gezet. Hiertoe is het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' vastgesteld door ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen en is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021

duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. In een gezamenlijke raadsinformatieavond op 31 maart 2021 worden de Raden van de gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf geïnformeerd over de stand van zaken van het uittredingsproces alsook de vastgestelde uitgangspunten berekeningssystematiek financiële schade.

Het proces van uittreding van Onderbanken uit de ISD BOL is dus nog in volle gang. Op dit moment is niet duidelijk wat de financiële schade is als gevolg van deze uittreding. Daardoor is ook niet duidelijk welk effect dit heeft op de bedrijfsvoeringskosten van ISD BOL.

AVG

Per 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Deze is ook van toepassing op ISD BOL. ISD BOL heeft de regels omtrent de AVG geïmplementeerd in de organisatie. De AVG is volledig nieuwe wetgeving. Jurisprudentie omtrent deze wetgeving kan leiden tot het doorvoeren van noodzakelijke aanpassingen in de organisatie. Dit kan extra kosten met zich meebrengen.

De bedrijfsvoeringskosten

Met de overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL voor specifieke doelgroepen naar de mensontwikkelbedrijven verschuift een deel van de werkzaamheden naar de mensontwikkelbedrijven. Begin 2019 is in overleg met de mensontwikkelbedrijven in een plan van aanpak voor overdracht van deze verantwoordelijkheden vastgesteld wanneer deze overdracht plaatsvindt en in welke omvang. De overdracht vindt gefaseerd plaats gedurende de jaren 2019 en 2020 (en voor Landgraaf gedeeltelijk ook in 2021). Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL. ISD BOL houdt hier rekening mee door te werken met een flexibele schil. Indien deze flexibele schil niet voldoende blijkt te zijn, bestaat er een risico dat er in de toekomst weer bijgeraamd moet worden op het salarisbudget.

Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde PIOFACH-functies (Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting): een verzamelterm voor activiteiten die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.

Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de PIOFACH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding afnemen als de teruggang in werkzaamheden bij ISD BOL. Daarnaast nemen de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven toe.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Tevens zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.

Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Nieuwe financieringssysteem Bbz-kapitaalverstrekking

De nieuwe financieringssysteem voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente. Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz-bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden

Sinds de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in 2017 zijn we verplicht om salarissen zoveel mogelijk direct toe te rekenen aan de desbetreffende beleidsvelden. In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het toegerekende bedrag per beleidsveld dat in de hierop volgende hoofdstukken steeds in de financiële tabel weergegeven is.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte medewerker backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning) gaat rechtstreeks naar het beleidsterrein bevorderen uitstroom. De resterende salarislasten worden verdeeld over de beleidsterreinen Bevorderen uitstroom (excl. w-deel), beperken instroom en maatschappelijke participatie naar verhouding van de totale uitgaven op dat beleidsterrein. Onderstaand is in tabelvorm te zien hoe de salarislasten toegerekend worden.

Kostensoort	Toelichting	Toerekening aan	Verdeelsleutel
Salarislasten uitvoerende functies	Functies inkomensconsulent, medewerker uitkeringsadministratie en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte directe lasten producten BUIG, IOAW en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte mdw backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies backoffice en post & archiefmedewerker, medewerker verhaal en terugvordering, medewerker juridische zaken en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en juridische zaken, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Actualisatie van de toerekening salariskosten

In de primitieve begroting 2021 was een salarissom opgenomen van € 5.951.615. De nieuwe vastgestelde formatiecalculatie omvat een salarissom van € 5.847.181. Dit is € 104.434 lager. In 2021 worden 2 medewerkers gedetacheerd. De detacheringsvergoeding wordt gebruikt voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Hierdoor wordt het salarisbudget met € 82.000 verhoogd. Per saldo dalen de salariskosten dus met (104.434 –/– 82.000) € 22.435. De verhoging van het salarisbudget van € 82.000 voor het tijdelijk aantrekken van personeel wordt 1-op-1 gecompenseerd met de baat van de detacheringsvergoedingen binnen het programma bedrijfsvoering.

Ondanks dat er maar een minimale daling is op het totaalbudget, vindt er wel een forse verschuiving plaats tussen de salariskosten van de beleidsvelden en de salarissen W-deel. De totale salariskosten op het W-deel dalen met € 335.076. Dit komt enerzijds door het vervallen van € 191.833 voor de inzet van Betere Buren. De 3 gedetacheerde medewerkers zijn per 1-1-2021 in dienst getreden bij Betere Buren. Anderzijds is de urenverantwoording gedaald met € 143.243. Dit als gevolg van de herinrichting van de organisatie (gebaseerd op de herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL') vastgesteld in 2020. Met deze herinrichting verschuift een deel van de werkzaamheden van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven. Een aantal specifieke taken/doelgroepen zijn overgedragen naar de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven en ISD BOL hoeft daardoor minder medewerkers in te zetten op de re-integratiewerkzaamheden.

De totale salariskosten op de beleidsvelden stijgen met € 312.642. Ten eerste was dit de omissie die reeds in de 2^e BERAP 2020 is geconstateerd wat ook doorliep naar 2021. Per abuis was namelijk het bedrag van € 191.833 ter compensatie van de inzet Betere Buren meegenomen in de verdeling van de salarissen. Dit wordt nu ook voor 2021 gecorrigeerd. In de 2^e BERAP 2020 is dit uitgebreid toegelicht.

Ten tweede stijgen de salariskosten op de beleidsvelden met € 82.000 voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Zoals in de eerste alinea genoemd vindt de compensatie hiervan plaats op het programma bedrijfsvoering.

Rest nog een stijging van € 38.809. Voorheen waren de kosten van de TOR, IZA en stagevergoedingen opgenomen binnen het programma bedrijfsvoering. Echter omdat het merendeel van het personeel op grond van het BBV wordt doorberekend aan de beleidsvelden én omdat de stages ook plaatsvinden bij de ondersteunende functies, is ervoor gekozen om ook deze kosten door te rekenen.

Vanaf 2021 zal ISD BOL invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhelpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan. Omdat bij het opstellen van deze 1^e BERAP de definitieve contouren van de daaraan verbonden werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie nog niet bekend zijn, is deze nog niet verwerkt. Dit zal in de 2^e BERAP gebeuren.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

In de volgende tabel is weergegeven hoe de salarislasteren verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Ter volledigheid is in de tabel opgenomen wat reeds toegewezen is in het W-deel. Het gaat hierbij om salarissen die rechtstreeks naar Bevorderen uitstroom gaan (urenverantwoording W-deel).

ISD BOL bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
- salariskosten bevorderen uitstroom	17.662	3.783	6.861	10.644
- salariskosten beperken instroom	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
- salariskosten maatschappelijke participatie	248.236	255.009	34.175	289.184
Subtotaal	4.404.086	4.711.180	312.642	5.023.822
- toegewezen salarissen in W-deel	957.093	1.240.435	-335.076	905.359
- afgerekende salariskosten in de projecten	104.660			
Totale salariskosten	5.465.839	5.951.615	-22.435	5.929.181

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 3 gemeente.
Overzicht toerekening salariskosten 2021

Brunssum bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	692.190	774.265	532	774.796
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.246	1.569	2.847	4.416
- salariskosten beperken instroom	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
- salariskosten maatschappelijke participatie	101.844	105.791	14.178	119.968
Subtotaal	1.806.865	1.954.443	129.700	2.084.143
- toegewezen salarissen in W-deel	392.667	622.043	-246.453	375.590
- afgerekende salariskosten in de projecten	49.780			
Totale salariskosten	2.249.312	2.576.486	-116.753	2.459.733

Beekdaalen bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	118.557	112.545	77	112.622
- salariskosten bevorderen uitstroom	1.241	228	414	642
- salariskosten beperken instroom	172.235	155.941	16.301	172.242
- salariskosten maatschappelijke participatie	17.444	15.377	2.061	17.438
Subtotaal	309.476	284.091	18.853	302.944
- toegewezen salarissen in W-deel	67.255	73.686	-19.092	54.594
- afgerekende salariskosten in de projecten	1.758			
Totale salariskosten	378.489	357.777	-239	357.539

Landgraaf bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	876.409	979.555	673	980.227
- salariskosten bevorderen uitstroom	9.175	1.985	3.601	5.587
- salariskosten beperken instroom	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
- salariskosten maatschappelijke participatie	128.949	133.841	17.937	151.777
Subtotaal	2.287.744	2.472.646	164.089	2.636.735
- toegewezen salarissen in W-deel	497.171	544.706	-69.532	475.174
- afgerekende salariskosten in de projecten	53.123			
Totale salariskosten	2.838.038	3.017.352	94.557	3.111.909

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
w-deel trajecten	434.722	479.244	136.813	616.057
w-deel urenverantwoording	957.093	1.048.602	-143.244	905.358
w-deel inzet betere burens	216.404	191.833	-191.833	0
kinderopvang	208.536	42.100	68.400	110.500
salarissen en sociale lasten kinderopvang	17.662	3.783	6.861	10.644
totaal lasten	1.834.417	1.765.562	-123.003	1.642.559
baten				
toegekend budget aan ISD BOL	434.722	756.917	-140.860	616.057
bijdrage gemeente re-integratie	1.173.497	962.762	-57.404	905.358
bijdrage gemeente kinderopvang	208.536	42.100	68.400	110.500
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	17.662	3.783	6.861	10.644
totaal baten	1.834.417	1.765.562	-123.003	1.642.559
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

w-deel trajecten	N € 136.813 (i)
------------------	-----------------

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten meer beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL.

w-deel urenverantwoording en inzet betere burens	V € 335.077 (i)
--	-----------------

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL. Daarnaast is het budget ad € 191.833 voor inzet Betere Burens vervallen. De 3 gedetacheerde medewerkers zijn per 1-1-2021 in dienst getreden bij Betere Burens.

kinderopvang	N € 68.400 (i)
--------------	----------------

De uitgaven ten opzichte van de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2020.

toerekening salariskosten kinderopvang	N € 6.861 (i)
--	---------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

toegekend budget aan ISD BOL	N € 140.860 (i)
------------------------------	-----------------

Het toegekend budget aan ISD Bol betreft de bijdrage in het w-deel. Door de aframing van dit budget, is dit budget gelijk aan de lastenkant.

bijdrage gemeente re-integratie	N € 57.404 (i)
---------------------------------	----------------

Deze bijdrage betreft de salariskosten in het w-deel, namelijk de urenverantwoording. Dit budget is gelijk aan de lastenkant.

kinderopvang	V € 68.400 (i)
--------------	----------------

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

bijdrage toerekening salariskosten kinderopvang	V € 6.861 (i)
---	---------------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

beperken van de instroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	37.000	68.000	-16.000	52.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	32.660	39.000	-3.000	36.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	-5.000	55.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.722	44.000	-2.000	42.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	6.641	-1.000	-3.000	-4.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	36.022	66.000	-22.000	44.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	11.126	-8.000	4.000	-4.000
Periodieke uitkeringen PW	26.629.537	26.177.415	1.118.642	27.296.057
Periodieke uitkeringen IOAW	1.187.936	1.425.000	-225.000	1.200.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	155.694	195.000	-35.000	160.000
Loonkostensubsidie	724.081	715.000	10.000	725.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
totaal lasten	31.389.648	31.366.439	1.141.966	32.508.405
baten				
Debiteurenontvangsten Bbz	63.414	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	6.247	0	88.000	88.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten	0	107.000	-107.000	0
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	-5.000	55.000
Debiteurenontvangsten Pw	468.445	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	28.685.428	27.678.125	2.227.155	29.905.280
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-389.112	935.290	-1.381.513	-446.223
Bijdrage gemeente overige kosten	49.410	0	50.000	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
totaal baten	31.389.648	31.366.439	1.141.966	32.508.405
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

"BUIG" (Bbz/PW/IOAW/IOAZ/LKS en onderzoekskosten rechtmatigheid)	N	€ 871.642 (i)
<i>bbz rentedragend kapitaal, uitbestede onderzoekskosten en uitbestede apparaatskosten</i>		
	V	€ 24.000 (i)

Het voordeel op de kosten is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- rentedragend kapitaal	€ 16.000 V
- uitbestede onderzoekskosten	€ 3.000 V
- uitbestede apparaatskosten	€ 5.000 V
	<u>€ 24.000 V</u>

Voor de berekening van het rentedragend kapitaal wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar, zoals dat ook wordt gedaan voor de onderzoekskosten. De

onderzoekskosten worden uitgevoerd door een externe partij (zelfstandigenloket Maastricht-Heuvelland). De apparaatskosten zijn de kosten die de gemeente Maastricht, als uitvoerder van deze regeling, in rekening brengt. Op basis van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

bbz (gevestigd en starters uitkeringen levensonderhoud om niet / renteloos)

V € 23.000 (i)

Het voordeel op deze regeling is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud om niet	€ 2.000 V
- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud renteloos	€ 3.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud om niet	€ 22.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud renteloos	<u>€ 4.000 N</u>
	€ 23.000 V

De lasten van deze uitkeringsregeling zijn moeilijk te prognosticeren, getuige het grillige verloop elk jaar weer. In de berekening wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaren.

Periodieke uitkeringen PW

N € 1.118.642 (i)

De uitgaven BUIG 2021 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2020. Voor 2021 zijn de volgende uitgangspunten genomen:

- voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf een daling van de cliëntaantallen met 2%;
- voor de gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) een stabilisatie van de cliëntaantallen (de nul-lijn).

Periodieke uitkering IOAW

V € 225.000 (i)

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Periodieke uitkering IOAZ

V € 35.000 (i)

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Loonkostensubsidie

N € 10.000 (i)

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Overig – onderzoekskosten rechtmatigheid

N € 50.000 (i)

In 2020 is een driejarig contract afgesloten met Soza-Xpert.

Dit bureau onderzoekt of cliënten mogelijk aanspraak kunnen maken op voorliggende voorzieningen waardoor er minder druk komt op de BUIG-gelden.

Toerekening salariskosten	N € 270.324 (i)
---------------------------	-----------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Rijksbijdrage	V € 2.227.155 (i)
---------------	-------------------

De bijgestelde Rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2021.

Bijdrage gemeenten	N € 1.355.513 (i)
--------------------	-------------------

De toename van de lasten maar ook de fors hogere rijksbijdrage leidt tot een lagere bijdrage van de gemeenten.

Voor de Bbz is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten	€ 88.000 V
- uitbestede onderzoekskosten	€ 107.000 N
- uitbestede apparaatskosten	<u>€ 5.000 N</u>
	€ 24.000 N

Voor de BUIG en de overige kosten is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten	€ 1.381.513 N
- overige kosten	<u>€ 50.000 V</u>
	€ 1.331.513 N

Bijdrage toerekening salariskosten	V € 270.324 (i)
------------------------------------	-----------------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en worden niet verantwoord in de 1^e BERAP 2021 van ISD BOL.

7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Medische keuringen	2.566	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	125.367	137.500	-10.500	127.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.936	1.500	1.500	3.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	22.964	23.500	-500	23.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	26.923	32.000	-5.000	27.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	60.544	7.000	54.000	61.000
Peuteropvang (d)	11.285	8.000	3.000	11.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	1.000	1.000
Vervoerskt en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	18.620	20.000	-1.000	19.000
Rechtsbijstand (f)	99.609	102.000	-2.000	100.000
Overige kosten financiële transacties (f)	7.003	14.500	-7.500	7.000
Medische dienstverlening (h)	5.342	4.500	500	5.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	477.302	450.000	27.000	477.000
Maatschappelijke participatie (j)	338.250	347.000	76.000	423.000
Bewindvoering (e)	1.561.435	1.485.000	77.000	1.562.000
Budgetbeheer (e)	6.490	8.000	-1.000	7.000
VGZ-tientje (m)	123.716	119.000	5.000	124.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	6.550	62.500	-53.500	9.000
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
Salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	34.175	289.184
totaal lasten	3.179.085	3.093.057	198.175	3.291.232
baten				
Bijdrage gemeente programmakosten	2.826.211	2.822.000	164.000	2.986.000
Debiteurenontvangsten	71.538	0	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	34.175	289.184
totaal baten	3.179.085	3.093.057	198.175	3.291.232
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Maatschappelijke participatie (totaal)	N	€ 164.000 (i)
--	---	---------------

De te verwachten uitgaven op de totale maatschappelijke participatie zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2020. Door het karakter van deze opneemregelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

Enkele grote afwijkingen zullen worden toegelicht:

- overige bijzondere bijstand (g), (i) en (l) € 53.500 V

Op deze rubriek is de laatste jaren minder uitgegeven.

- overige voorzieningen voor wonen (c) € 54.000 N
- individuele inkomens toeslag (k) € 27.000 N
- bewindvoering (e) € 77.000 N

Op deze rubrieken is de laatste jaren meer uitgegeven.

- maatschappelijke participatie € 76.000 N

In deze rubriek is € 81.000 extra opgenomen voor de gemeente Brunssum. Door de gemeenteraad van Brunssum is namelijk besloten om per 1-1-2021 de inkomensgrens naar 120% te verhogen voor de minimaregelingen.

Toerekening salariskosten	N	€ 34.175 (i)
---------------------------	---	--------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Bijdrage gemeente	V	€ 164.000 (i)
-------------------	---	---------------

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

Bijdrage toerekening salariskosten	V	€ 34.175 (i)
------------------------------------	---	--------------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	10.000	248.092
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	50.000	169.032
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	10.502	1.002.692
Automatisering	875.227	878.831	0	878.831
Representatie	16.952	14.547	-7.047	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	0	10.374
Vakliteratuur	55.039	53.186	0	53.186
Accountantskosten	55.588	30.250	0	30.250
Advieskosten	57.678	63.360	0	63.360
Algemene kosten	57.731	48.346	-4.206	44.140
Treasury	67.639	64.431	0	64.431
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal lasten	4.133.058	4.404.003	60.531	4.464.534
baten				
Salarisbaten	199.721	79.500	132.000	211.500
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	0	146.005
Algemene kosten	22.586	20.000	0	20.000
Treasury	60.004	53.931	0	53.931
Overige baten en lasten	3.699.217	4.104.567	-71.469	4.033.098
totaal baten	4.133.058	4.404.003	60.531	4.464.534
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2021

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering daalt met € 71.469 ten opzichte van de primitieve begroting 2021. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Salariskosten	N	€ 1.281 (i)
---------------	---	-------------

De toegerekende salariskosten betreffen de salarissen van de overhead, deze worden verantwoord op het beleidsterrein Bedrijfsvoering. De geringe toename heeft te maken met de vastgestelde herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL' en de daarop gebaseerde formatiecalculatie. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Overige personeelskosten	N	€ 10.000 (i)
--------------------------	---	--------------

De stijging van de overige personeelskosten is de bijstelling van het budget DVO salarisadministratie. Het budget wordt aangepast aan het bedrag dat in 2020 is betaald.

Inhuur en uitzendkrachten	N	€ 50.000 (i)
---------------------------	---	--------------

Een medewerker van ISD BOL is gedurende het hele jaar gedetacheerd bij ISD Kompas. De te ontvangen detachingsvergoeding van € 50.000 wordt gebruikt voor tijdelijke inhuur om dit op te vangen.

Huisvestings- en kantoorkosten	N	€ 10.502 (i)
--------------------------------	---	--------------

Als gevolg van het thuiswerken is het aantal abonnementen van mobiele telefoons van medewerkers van ISD BOL toegenomen. Hierdoor dient het budget voor de telefoonkosten verhoogd te worden.

Representatie	V	€ 7.047 (i)
---------------	---	-------------

Dit budget wordt verlaagd met € 7.047. In 2020 zijn op dit budget incidentele uitgaven gedaan die niet verwacht worden in 2021.

Algemene kosten	V	€ 4.206 (i)
-----------------	---	-------------

Binnen het budget van de contributies is een abonnement opgezegd. Dat levert een besparing op van € 4.206.

Baten

Salarisbaten	V	€ 132.000 (i)
--------------	---	---------------

In 2021 zijn in totaal 4 medewerkers gedetacheerd. Van 3 van deze medewerkers was er nog geen detachingsvergoeding geraamd. Deze detachingsvergoedingen worden tevens geraamd aan de lastenkant. € 50.000 is nodig voor inhuur en het salarisbudget wordt incidenteel met € 82.000 verhoogd voor het tijdelijk aantrekken van personeel.

Overige baten en lasten – bijdrage gemeenten	N	€ 71.469 (i)
--	---	--------------

Alle mutaties samen binnen de budgetten bedrijfsvoering leiden tot een lagere bijdrage voor de gemeenten. Voor Brunssum daalt de bijdrage met € 33.595, voor Beekdaelen met € 4.883 en voor Landgraaf wordt de bijdrage €32.991 lager.

BIJLAGEN

A. Begrotingswijziging 1^e BERAP 2021

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1e berap 2021				lasten
omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	10.000	248.092
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	50.000	169.032
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	10.502	1.002.692
Automatisering	875.227	878.831	0	878.831
Representatie	16.952	14.547	-7.047	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	0	10.374
Vakliteratuur	55.039	53.186	0	53.186
Accountantskosten	55.588	30.250	0	30.250
Advieskosten	57.678	63.360	0	63.360
Algemene kosten	57.731	48.346	-4.206	44.140
Treasury	67.639	64.431	0	64.431
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal	4.133.058	4.404.003	60.531	4.464.534

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1e berap 2021				baten
omschrijving	2020 werkelijk	2021		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	199.721	79.500	132.000	211.500
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	0	146.005
Algemene kosten	22.586	20.000	0	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	12.484	8.298	0	8.298
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	0	1.206	0	1.206
bijdrage van gemeente Landgraaf	10.102	10.496	0	10.496
Treasury	60.004	53.931	0	53.931
Overige baten en lasten	3.699.217	4.104.567	-71.469	4.033.098
bijdrage van gemeente Brunssum	1.496.510	1.691.651	-33.595	1.658.056
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	272.053	245.893	-4.883	241.010
bijdrage van gemeente Landgraaf	1.930.654	2.167.023	-32.991	2.134.032
totaal	4.133.058	4.404.003	60.531	4.464.534
saldo	0	0	0	0

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2021				lasten
omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	246.469	269.811	54.620	324.431
Salarissen en sociale lasten	609.071	622.043	-246.453	375.590
Beekdaelen (Onderbanken)				
re-integratie	35.856	71.844	12.661	84.505
Salarissen en sociale lasten	67.255	73.686	-19.092	54.594
Landgraaf				
re-integratie	152.398	137.589	69.532	207.121
Salarissen en sociale lasten	497.171	544.706	-69.532	475.174
Kinderopvang				
Brunssum	54.228	8.169	26.247	34.416
Kinderopvang re-integratie	5.809	1.600	3.400	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	41.174	5.000	20.000	25.000
Salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	2.847	4.416
Beekdaelen (Onderbanken)	29.208	10.728	5.414	16.142
Kinderopvang re-integratie	16	500	0	500
Kinderopvang sociaal medische indicatie	27.951	10.000	5.000	15.000
Salarissen en sociale lasten	1.241	228	414	642
Landgraaf	142.761	26.985	43.601	70.587
Kinderopvang re-integratie	1.767	5.000	0	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	131.820	20.000	40.000	60.000
Salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	3.601	5.587
totaal	1.834.417	1.765.562	-123.003	1.642.559

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2021				baten
omschrijving	2020 werkelijk	2021		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	246.469	493.430	-168.999	324.431
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	609.071	398.424	-22.834	375.590
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	35.856	52.452	32.053	84.505
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	67.255	93.078	-38.484	54.594
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	152.398	211.035	-3.914	207.121
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	497.171	471.260	3.914	475.174
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	46.982	6.600	23.400	30.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	2.847	4.416
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	27.967	10.500	5.000	15.500
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.241	228	414	642
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	133.586	25.000	40.000	65.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	3.601	5.587
totaal	1.834.417	1.765.562	-123.003	1.642.559
saldo	0	0	0	0

beperken van de instroom				
begrotingswijziging 1e berap 2021				lasten
omschrijving	2020	2021		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.336.339	12.943.388	26.749	12.970.137
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragende	0	26.000	-15.000	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	8.705	18.000	-5.000	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	-2.391	22.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	5.000	15.000	-1.000	14.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	7.778	1.000	0	1.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	34.130	40.000	-9.000	31.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-988	-4.000	3.000	-1.000
Periodieke uitkeringen PW	10.438.345	10.864.679	8.996	10.873.675
Periodieke uitkeringen IOAW	365.901	440.000	-70.000	370.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	97.552	95.000	5.000	100.000
Loonkostensubsidie	351.855	350.000	0	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
Beekdaelen (Onderbanken)	2.081.329	2.108.499	85.817	2.194.316
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragende	0	24.000	0	24.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.010	0	4.000	4.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	382	4.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	0	0	0
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. om niet	0	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	0	2.000	-2.000	0
Periodieke uitkeringen PW	1.677.560	1.622.940	137.134	1.760.074
Periodieke uitkeringen IOAW	87.407	130.000	-40.000	90.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	49.364	65.000	-15.000	50.000
Loonkostensubsidie	87.903	105.000	-15.000	90.000
Salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	16.301	172.242
Landgraaf	16.922.570	16.314.553	979.400	17.293.952
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragende	37.000	18.000	-1.000	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	20.945	21.000	-2.000	19.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	-2.991	28.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	8.722	29.000	-1.000	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-1.137	-2.000	-3.000	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	1.892	26.000	-13.000	13.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	12.115	-6.000	3.000	-3.000
Periodieke uitkeringen PW	14.513.633	13.689.796	972.512	14.662.308
Periodieke uitkeringen IOAW	734.628	855.000	-115.000	740.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	8.778	35.000	-25.000	10.000
Loonkostensubsidie	284.324	260.000	25.000	285.000
Salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
totaal	31.389.648	31.366.439	1.141.966	32.508.405

beperken van de instroom				
begrotingswijziging 1e berap 2021				baten
omschrijving	2020	2021		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.336.339	12.943.388	26.749	12.970.137
Debiteurenontvangsten Bbz	12.829	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoek	0	44.000	-44.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-4.125	0	24.000	24.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	-2.391	22.500
Debiteurenontvangsten Pw	188.463	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.731.414	11.309.842	850.836	12.160.678
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-620.304	491.837	-913.840	-422.003
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
Beekdaelen (Onderbanken)	2.081.329	2.108.499	85.817	2.194.316
Debiteurenontvangsten Bbz	12.808	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoek	0	24.000	-24.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-9.797	0	28.000	28.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	382	4.000
Debiteurenontvangsten Pw	34.368	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	2.093.585	2.041.869	90.612	2.132.481
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-225.720	-116.929	-25.478	-142.407
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	16.301	172.242
Landgraaf	16.922.570	16.314.553	979.400	17.293.952
Debiteurenontvangsten Bbz	37.777	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoek	0	39.000	-39.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	20.168	0	36.000	36.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	-2.991	28.500
Debiteurenontvangsten Pw	245.613	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	14.860.429	14.326.414	1.285.707	15.612.121
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	456.912	560.382	-442.195	118.187
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
totaal	31.389.648	31.366.439	1.141.966	32.508.405
saldo	0	0	0	0

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2021				lasten
omschrijving	2020 werkelijk	2021		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.214.055	1.267.791	50.178	1.317.968
Medische keuringen	227	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	47.450	60.000	-12.000	48.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	615	1.000	0	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	9.976	12.000	-2.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	6.421	12.000	-6.000	6.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	29.650	3.000	27.000	30.000
Peuteropvang (d)	3.166	1.000	2.000	3.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	12.184	13.000	-1.000	12.000
Rechtsbijstand (f)	43.190	44.000	-1.000	43.000
Overige kosten financiële transacties (f)	1.726	4.000	-2.000	2.000
Medische dienstverlening (h)	1.089	1.000	0	1.000
Individuele inkomensvoet (k)	191.537	190.000	0	190.000
Maatschappelijke participatie (j)	141.700	145.000	81.000	226.000
Bewindvoering (e)	569.945	590.000	-20.000	570.000
Budgetbeheer (e)	0	1.000	0	1.000
VGZ-tientje (m)	51.240	50.000	2.000	52.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.096	35.000	-32.000	3.000
Salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	14.178	119.968
Beekdaelen (Onderbanken)	196.843	177.377	21.061	198.438
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	10.449	2.500	8.500	11.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	0	500	-500	0
Kosten inrichting/huisraad (c)	2.864	500	2.500	3.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	1.845	0	2.000	2.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	2.552	0	3.000	3.000
Peuteropvang (d)	203	0	0	0
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	904	0	1.000	1.000
Rechtsbijstand (f)	7.721	8.000	0	8.000
Overige kosten financiële transacties (f)	190	2.500	-2.500	0
Medische dienstverlening (h)	0	500	-500	0
Individuele inkomensvoet (k)	21.940	20.000	2.000	22.000
Maatschappelijke participatie (j)	18.050	22.000	-4.000	18.000
Bewindvoering (e)	101.676	95.000	7.000	102.000
Budgetbeheer (e)	327	1.000	-1.000	0
VGZ-tientje (m)	10.680	9.000	1.000	10.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	0	500	500	1.000
Salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	2.061	17.438
Landgraaf	1.735.086	1.631.841	126.937	1.758.777
Medische keuringen	2.340	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	67.467	75.000	-7.000	68.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.322	0	2.000	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	10.125	11.000	-1.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	18.657	20.000	-1.000	19.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	28.343	4.000	24.000	28.000
Peuteropvang (d)	7.916	7.000	1.000	8.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	1.000	1.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	5.532	7.000	-1.000	6.000
Rechtsbijstand (f)	48.698	50.000	-1.000	49.000
Overige kosten financiële transacties (f)	5.086	8.000	-3.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	4.253	3.000	1.000	4.000
Individuele inkomensvoet (k)	263.825	240.000	25.000	265.000
Maatschappelijke participatie (j)	178.500	180.000	-1.000	179.000
Bewindvoering (e)	889.814	800.000	90.000	890.000
Budgetbeheer (e)	6.164	6.000	0	6.000
VGZ-tientje (m)	61.796	60.000	2.000	62.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	4.454	27.000	-22.000	5.000
Salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	17.937	151.777
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
totaal	3.179.085	3.093.057	198.175	3.291.232

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2021				baten
omschrijving	2020 werkelijk	2021		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.214.055	1.267.791	50.178	1.317.968
Bijdrage gemeente programmakosten	1.078.695	1.162.000	36.000	1.198.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	14.178	119.968
Debiteurenontvangsten	33.516	0	0	0
Beekdaelen (Onderbanken)	196.843	177.377	21.061	198.438
Bijdrage gemeente programmakosten	174.702	162.000	19.000	181.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	2.061	17.438
Debiteurenontvangsten	4.698	0	0	0
Landgraaf	1.735.086	1.631.841	126.937	1.758.777
Bijdrage gemeente programmakosten	1.572.813	1.498.000	109.000	1.607.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	17.937	151.777
Debiteurenontvangsten	33.324	0	0	0
Overige kosten				
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Brunssum	0	6.584	0	6.584
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Beekdaelen	0	1.128	0	1.128
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	0	8.336	0	8.336
totaal	3.179.085	3.093.057	198.175	3.291.232
saldo	0	0	0	0

B. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten van ISD BOL naar de 3 gemeenten worden verschillende rekenmethoden gebruikt. Ten eerste zijn er kosten die direct aan een gemeente zijn toe te wijzen. Deze worden niet verdeeld. Ten tweede zijn er indirecte kosten. Deze worden met een verdeelsleutel verdeeld. Onderstaand een toelichting hierop.

Direct toe te wijzen kosten

Conform artikel 22 lid 3 van de GR worden bij direct aan de gemeente toe te wijzen kosten niet de verdeelsleutel toegepast. De direct toe te rekenen kosten zijn:

- kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
- toerekeningen aan het w-deel;
- kosten bezwaar en beroep;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc.. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 4.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2019 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	743	108	940	1.791
Percentage	41,49%	6,03%	52,48%	100%

cliëntaantal PW per 31-12-2019

C. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW-regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen. De compensabele BTW wordt, op basis van de primitieve begroting bijgeraamd conform onderstaande tabel.

Compensabele btw bedragen in Euro	2021		
	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Brunssum	161.927	4.266	166.193
Beekdaelen	23.537	620	24.157
Landgraaf	204.861	5.397	210.258
Totaal	390.325	10.283	400.608

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente

Onderstaand is een samenvattend overzicht weergegeven van alle mutaties per kerntaak. Het totaalbedrag wordt verhoogd met € 1.145.669. Daarbij dient vermeld te worden dat de rijksbijdrage in totaal ook fors verhoogd wordt. Daarom is naast de tabel van de lasten ook de tabel van de baten opgenomen.

Lasten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
Toerekening salarissen (hfst. 4)				
Salariskosten (excl. W-deel en bedrijfsvoering)	311.360	129.168	18.775	163.416
Bevorderen uitstroom (hfst. 5)				
w-deel trajecten	136.813	54.620	12.661	69.532
w-deel urenverantwoording	-143.244	-54.620	-19.092	-69.532
w-deel inzet betere burens	-191.833	-191.833	0	0
kinderopvang	68.400	23.400	5.000	40.000
Beperken instroom (hfst. 6)				
Uitkeringen Bbz	-39.000	-22.000	-2.000	-15.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	-3.000	-5.000	4.000	-2.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	-5.000	-2.391	382	-2.991
Periodieke uitkeringen PW	1.118.642	8.996	137.134	972.512
Periodieke uitkeringen IOAW	-225.000	-70.000	-40.000	-115.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	-35.000	5.000	-15.000	-25.000
Loonkostensubsidie	10.000	0	-15.000	25.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	20.743	3.015	26.242
Maatschappelijke participatie (hfst. 7)				
Div. lasten maatschappelijke participatie	164.000	36.000	19.000	109.000
Bedrijfsvoeringskosten (hfst. 8)				
Div. lasten bedrijfsvoering	-71.469	-33.595	-4.883	-32.991
Totaal generaal *	1.145.669	-101.512	103.992	1.143.189

* een negatief bedrag betekent minder lasten voor de gemeente, dus een lagere bijdrage.

Baten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
Budget Rijk	2.256.968	861.456	79.273	1.316.239
Bijdrage gemeente	-1.088.864	-846.215	24.958	-267.607
Bijdrage salarissen en sociale lasten	-22.435	-116.753	-239	94.557

De totale lasten worden dus met € 1.145.669 verhoogd. Daar staat tegenover dat er in totaal € 2.256.968 meer aan rijks gelden ontvangen wordt. Hierdoor daalt de eigen bijdrage van de gemeente.

Op de volgende pagina's is de detailinformatie per gemeente opgenomen.

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum
bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Brunssum		Brunssum		Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	269.811		54.620		324.431	
- uitgaven urenverantwoording en inzet BB	622.043		-246.453		375.590	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		269.811		54.620		324.431
- bijdrage salarissen en sociale lasten		622.043		-246.453		375.590
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	6.600		23.400		30.000	
- salarissen en sociale lasten	1.569		2.847		4.416	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		6.600		23.400		30.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.569		2.847		4.416
totaal bevorderen uitstroom	900.023	900.023	-165.586	-165.586	734.437	734.437
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	78.000		-22.000		56.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	18.000		-5.000		13.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	24.891		-2.391		22.500	
- periodieke uitkeringen PW	10.864.679		8.996		10.873.675	
- periodieke uitkeringen IOAW	440.000		-70.000		370.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	95.000		5.000		100.000	
- loonkostensubsidie	350.000		0		350.000	
- salarissen en sociale lasten	1.072.818		112.144		1.184.962	
<i>baten</i>						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		44.000		-44.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		24.000		24.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		24.891		-2.391		22.500
- rijksvergoeding programmakosten		11.309.842		850.836		12.160.678
- eigen aandeel programmakosten		491.837		-913.840		-422.003
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.072.818		112.144		1.184.962
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	0		20.743		20.743	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		0		20.743		20.743
totaal beperken instroom	12.943.388	12.943.388	47.492	47.492	12.990.880	12.990.880
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
<i>lasten klanttevredenheidsonderzoek</i>						
- uitgaven	6.584		0		6.584	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		6.584		0		6.584
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.162.000		36.000		1.198.000	
- salarissen en sociale lasten	105.791		14.178		119.968	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.162.000		36.000		1.198.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		105.791		14.178		119.968
totaal maatschappelijke participatie	1.274.375	1.274.375	50.178	50.178	1.324.552	1.324.552
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	917.386		-34.127		883.259	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.298		0		8.298	
- salarissen en sociale lasten	774.265		532		774.796	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		925.684		-34.127		891.557
- bijdrage salarissen en sociale lasten		774.265		532		774.796
totaal bedrijfsvoering	1.699.949	1.699.949	-33.595	-33.595	1.666.354	1.666.354
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	14.241.249		15.241		14.256.490	
- salarissen en sociale lasten	2.576.486		-116.753		2.459.733	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		11.623.653		861.456		12.485.109
- bijdrage gemeente		2.617.596		-846.215		1.771.381
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.576.486		-116.753		2.459.733
totaal generaal	16.817.735	16.817.735	-101.512	-101.512	16.716.223	16.716.223

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Beekdaelen
bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Beekdaelen		Beekdaelen		Beekdaelen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	71.844		12.661		84.505	
- uitgaven urenverantwoording	73.686		-19.092		54.594	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		71.844		12.661		84.505
- bijdrage salarissen en sociale lasten		73.686		-19.092		54.594
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	10.500		5.000		15.500	
- salarissen en sociale lasten	228		414		642	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		10.500		5.000		15.500
- bijdrage salarissen en sociale lasten		228		414		642
totaal bevorderen uitstroom	156.258	156.258	-1.017	-1.017	155.241	155.241
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	26.000		-2.000		24.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	0		4.000		4.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	3.618		382		4.000	
- periodieke uitkeringen PW	1.622.940		137.134		1.760.074	
- periodieke uitkeringen IOAW	130.000		-40.000		90.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	65.000		-15.000		50.000	
- loonkostensubsidie	105.000		-15.000		90.000	
- salarissen en sociale lasten	155.941		16.301		172.242	
<i>baten</i>						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		24.000		-24.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		28.000		28.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		3.618		382		4.000
- rijksvergoeding programmakosten		2.041.869		90.612		2.132.481
- eigen aandeel programmakosten		-116.929		-25.478		-142.407
- bijdrage salarissen en sociale lasten		155.941		16.301		172.242
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	0		3.015		3.015	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		0		3.015		3.015
totaal beperken instroom	2.108.499	2.108.499	88.832	88.832	2.197.331	2.197.331
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
<i>lasten klanttevredenheidsonderzoek</i>						
- uitgaven	1.128		0		1.128	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.128		0		1.128
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	162.000		19.000		181.000	
- salarissen en sociale lasten	15.377		2.061		17.438	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		162.000		19.000		181.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		15.377		2.061		17.438
totaal maatschappelijke participatie	178.505	178.505	21.061	21.061	199.566	199.566
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	133.348		-4.961		128.388	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	1.206		0		1.206	
- salarissen en sociale lasten	112.545		77		112.622	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		134.554		-4.961		129.594
- bijdrage salarissen en sociale lasten		112.545		77		112.622
totaal bedrijfsvoering	247.099	247.099	-4.883	-4.883	242.216	242.216
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	2.332.584		104.231		2.436.816	
- salarissen en sociale lasten	357.777		-239		357.538	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		2.137.713		79.273		2.216.986
- bijdrage gemeente		194.871		24.958		219.830
- bijdrage salarissen en sociale lasten		357.777		-239		357.538
totaal generaal	2.690.362	2.690.362	103.992	103.992	2.794.354	2.794.354

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf
bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	137.589		69.532		207.121	
- uitgaven urenverantwoording	544.706		-69.532		475.174	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		137.589		69.532		207.121
- bijdrage salarissen en sociale lasten		544.706		-69.532		475.174
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	25.000		40.000		65.000	
- salarissen en sociale lasten	1.985		3.601		5.587	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		25.000		40.000		65.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.985		3.601		5.587
totaal bevorderen uitstroom	709.280	709.280	43.601	43.601	752.882	752.882
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	65.000		-15.000		50.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	21.000		-2.000		19.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	31.491		-2.991		28.500	
- periodieke uitkeringen PW	13.689.796		972.512		14.662.308	
- periodieke uitkeringen IOAW	855.000		-115.000		740.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	35.000		-25.000		10.000	
- loonkostensubsidie	260.000		25.000		285.000	
- salarissen en sociale lasten	1.357.266		141.879		1.499.144	
<i>baten</i>						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		39.000		-39.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		36.000		36.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		31.491		-2.991		28.500
- rijksvergoeding programmakosten		14.326.414		1.285.707		15.612.121
- eigen aandeel programmakosten		560.382		-442.195		118.187
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.357.266		141.879		1.499.144
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	0		26.242		26.242	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		0		26.242		26.242
totaal beperken instroom	16.314.553	16.314.553	1.005.642	1.005.642	17.320.195	17.320.195
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
<i>lasten klanttevredenheidsonderzoek</i>						
- uitgaven	8.336		0		8.336	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		8.336		0		8.336
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.498.000		109.000		1.607.000	
- salarissen en sociale lasten	133.841		17.937		151.777	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.498.000		109.000		1.607.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		133.841		17.937		151.777
totaal maatschappelijke participatie	1.640.177	1.640.177	126.937	126.937	1.767.113	1.767.113
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	1.187.468		-33.663		1.153.805	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	10.496		0		10.496	
- salarissen en sociale lasten	979.555		673		980.227	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.197.964		-33.663		1.164.301
- bijdrage salarissen en sociale lasten		979.555		673		980.227
totaal bedrijfsvoering	2.177.519	2.177.519	-32.991	-32.991	2.144.528	2.144.528
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	17.824.176		1.048.632		18.872.808	
- salarissen en sociale lasten	3.017.352		94.557		3.111.909	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		14.503.003		1.316.239		15.819.242
- bijdrage gemeente		3.321.173		-267.607		3.053.566
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.017.352		94.557		3.111.909
totaal generaal	20.841.528	20.841.528	1.143.189	1.143.189	21.984.718	21.984.718

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

E. Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AOW	Algemene Ouderdomswet
BBP	bruto binnenlands product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten
CPB	Centraal Planbureau
DAO	Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid
DAU	Duurzaam arbeidsongeschikt UWV
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
ICT	informatie- en communicatietechnologie
IIT	Individuele InkomensToeslag
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum, Onderbanken, Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJBP	Meerjarenbeleidsplan
MT	Management Team
NOW	Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
P&C	Planning en Control
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
PW	Participatiewet
SMI	Sociaal medische indicatie
TAO	Tijdelijk arbeids- en trajectongeschiktheid
TBO	Team Bijzonder Onderzoek
TCG	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstelling werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
W-deel	Werkdeel = het deel van het rijksbudget WWB dat bedoeld is voor de re-integratie
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)
WAO	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering
WBU plek	Werken met behoud van uitkering
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad
WW	Werkloosheidswet
ZZP'er	Zelfstandige Zonder Personeel

Barcode:



Gemeenteraad Brunssum

Postbus 250
6440 AG Brunssum

Postadres

Postbus 114
6440 AC BRUNSSUM
Faxnr.: 045-5278199
E-mail: info@isdbol.nl
Website: www.isdbol.nl

Behandeld door Mevrouw P. Dirix

Doorkiesnummer 045-5278111

Uw kenmerk

Ons kenmerk

Bijlage(n) 1

Brunssum
31 maart 2021

Onderwerp 1^e berap 2021

Verzonden op
31-3-2021

Geachte Gemeenteraad ,

Bijgaand treft u de 1^e BERAP ISD BOL 2021 aan, zoals deze ter voorlopige vaststelling is aangeboden aan het Algemeen Bestuur ISD BOL in haar vergadering van 14 april 2021.

Op grond van art. 23 lid 3 van eerdergenoemde GR kunnen de raden van de deelnemende gemeenten binnen 8 weken, na toezending van de Bestuursrapportage, daartegen schriftelijk bezwaar indienen bij het Algemeen Bestuur.

Eventuele commentaren van de raden van de deelnemende gemeenten worden samen met het voorstel tot definitieve vaststelling van de 1^e BERAP ISD BOL 2021 aangeboden aan het Algemeen Bestuur.

Hoogachtend,

Mr. H.C.A. Smeijsters
Directeur

Bij de behandeling van de 1^e Berap ISD BOL, in de commissie Buza afgelopen dinsdag, werd door mevrouw Lust een vraag gesteld over de verdeling (verdeelsleutel) van de salariskosten. Onderstaand treft u, mede namens wethouder Janssen, de beantwoording van deze vraag aan.

De verdeelsleutel is niet gebaseerd op de cliëntaantallen per 31-12-2020 maar per 31-12-2019. Zie blz. 36 van de 1e BERAP 2021.

De verdeelsleutel van de salariskosten is als volgt: Brunssum 41,49%, Beekdalen 6,03% en Landgraaf 52,48%.

Wanneer deze percentages berekend worden over de totale salariskosten ISD BOL (1ste tabel blz. 15) resulteer dit precies tot de bedragen per gemeente (tabellen 2,3 en 4).

Wanneer vervolgens de salariskosten per cliënt berekend worden, is het resultaat voor alle 3 de gemeenten € 3.310.

Buza 18 mei 2021

Bij de behandeling van de 1^e Berap ISD BOL, in de commissie Buza afgelopen dinsdag, werd door mevrouw Lust een vraag gesteld over de verdeling (verdeelsleutel) van de salariskosten. Onderstaand treft u, mede namens wethouder Janssen, de beantwoording van deze vraag aan.

De verdeelsleutel is niet gebaseerd op de cliëntaantallen per 31-12-2020 maar per 31-12-2019. Zie blz. 36 van de 1^e BERAP 2021.

De verdeelsleutel van de salariskosten is als volgt: Brunssum 41,49%, Beekdalen 6,03% en Landgraaf 52,48%.

Wanneer deze percentages berekend worden over de totale salariskosten ISD BOL (1ste tabel blz. 15) resulteer dit precies tot de bedragen per gemeente (tabellen 2,3 en 4).

Wanneer vervolgens de salariskosten per cliënt berekend worden, is het resultaat voor alle 3 de gemeenten € 3.310.

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 6 april 2021
Registratiekenmerk : 1059396
Gemeentebladnr. : 2022/22
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelend ambtenaar : E. Mulleneers
Bereikbaar onder : 045-5278536
ellen.mulleneers@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr. : 1059396
Portefeuillehouder : H. Janssen
Raadsverg. d.d. : 25 mei 2021
Uiterlijke datum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Jaarrekening 2020, begroting 2022 GR WSP en meerjarenraming 2023-2025

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

In artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP) staat dat de ontwerp-begroting en begrotingswijzigingen aan de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten wordt gestuurd. De gemeenteraden kunnen hierop hun zienswijze geven.

De definitieve vaststelling van de begroting vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling van 8 juli 2021. De behandeling in Brunssum is voorzien op 25 mei 2021. Daarmee kan de zienswijze voorafgaand aan de behandeling in het Algemeen Bestuur op 8 juli worden ingediend.

De jaarrekening 2020 wordt ter informatie aangeboden.

b. Probleemstelling/huidige situatie

De begroting is gebaseerd op de 1e begrotingswijziging 2021 van de GR WSP. Bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt rekening gehouden met de cijfers zoals de GR WSP die in hun meerjarenbegroting hebben opgenomen. Per saldo is voor 2022 voor GR WSP sprake van een positief resultaat ter hoogte van € 269.000. Voor de GR WSP geldt dat de bijdrage waarmee meerjarig is rekening gehouden daalt. Voor de begroting van gemeente Brunssum betekent dit dat de bijdrage aan GR WSP afgeraamd wordt met € 157.000 via de 1e bestuursrapportage 2021.

Het voorstel is om in te stemmen met de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 van de GR WSP en dit aan de GR mee te delen.

Tot slot is het voorstel om het resultaat van de begroting te verwerken in de gemeentelijke begroting.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken

Voor GR WSP geldt dat we passend werk willen bieden tegen maatschappelijk acceptabele kosten, voor de doelgroep die is aangewezen op Sociale Werkvoorziening. Het uitgangspunt is dat medewerkers zo mogelijk individueel of in groepen gedetacheerd worden bij reguliere werkgevers. Alleen voor de medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkplek is een voorziening gecreëerd binnen de muren van het SW-bedrijf. Het WSP zet daarnaast werkgeversdienstverlening in voor werkzoekenden uit de Participatiewet, met als doel het realiseren van zoveel mogelijk werkplekken met loonwaarde.

b. Kaders

- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Participatiewet (PW)
- Wet op de Gemeenschappelijke Regeling (WGR)
- Gemeenschappelijke regeling WOZL.

- Beleidskaders arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020

c. Argumenten en overwegingen

De GR WSP geeft uitvoering aan een deel van de taken in het kader van de Wsw. Het merendeel van de Wsw-medewerkers waarvoor de GR WOZL de formele werkgever is, is geplaatst bij de GR WSP Parkstad. De begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2021. Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld
- De realisatie arbeidsjaren over 2021;
- De cao-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar.

Per saldo is er in GR verband sprake van een verbetering met € 1,3 miljoen van het netto financieel resultaat voor 2022 ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2021. Dit is het gevolg van een beter subsidieresultaat van € 1,7 miljoen dat deels tenietgedaan wordt door een verslechtering van het operationeel resultaat van € 0,5 miljoen.

Voor gemeente Brunssum betekent dit dat € 157.000 wordt afgehaald via de 1e bestuursrapportage 2021.

d. Opties en keuze

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling zijn we als deelnemende gemeente gehouden aan het bijdragen aan de tekorten wanneer dat aan de orde is. Omdat de Rijksbijdrage over de jaren niet dekkend is gebleken voor de lonen van de SW-medewerkers en er onvoldoende inkomsten kunnen worden gegenereerd om dit te compenseren, dragen de deelnemende gemeenten naar rato bij aan het tekort. Gemeenten geven een zienswijze aan het bestuur van de GR. In dit geval is het advies een positieve zienswijze af te geven, dus in te stemmen met de stukken.

4. Bijlagen

1. Begroting GR WSP 2022 (verseon 1058749)
2. Factsheet begroting 2022 GR WSP en meerjarenraming 2023-2025(verseon 1058748)
3. Jaarrekening 2020 GR WSP
4. Raadsinformatiebrief GR WOZL en GR WSP 2021-03-10 (verseon 1060761)
5. Financiële tabel begroting 2022
6. Zienswijze gemeenteraad Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2022/22
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 1059396

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2022/22;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 april 2021, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Werkgevers Servicepunt Parkstad;

Besluit:

1. Een positieve zienswijze afgeven op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van GR WSP en het resultaat ad. € 157.000 aframen in de begroting op post 640002/843102 via de 1e bestuursrapportage 2021
2. Kennis nemen van de jaarrekening 2020 van de GR WSP
3. Het bestuur van de GR WSP in kennis stellen van de zienswijze met bijgaande antwoordbrief
4. Kennis nemen van de Raadsinformatiebrief van 10 maart van GR WOZL en GR WSP

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier



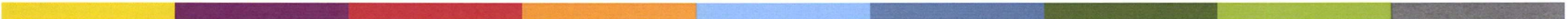
Begroting 2022
GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 25 februari 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 8 juli 2021

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer



Begroting 2022
GR WSP Parkstad

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Afkorting
lijst

WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent



Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). GR WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid voor de personen die door de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan haar worden toevertrouwd. Dit doet zij middels het genereren van werkplekken bij derden, werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven (inclusief de voormalige Sw) en trajecten gericht op arbeid re-integratie.

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. In september / oktober 2021 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1^{ste} begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2022 worden vertaald.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.
2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zich onder meer manifesteert in een hoge participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.
3. Het zijn van aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.
4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Hieruit voortvloeiend zijn in het ondernemingsplan 2021 de volgende doelen vastgesteld: WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt voor Parkstad en het platform waar alle relevante arbeidsmarktpartijen samenwerken voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt;

- WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van het aantal Sw-medewerkers;
- Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW;
- Maximaliseren van de duur van duurzame plaatsingen Sw;
- Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod middels de CompetenSYS omgeving voor Parkstad;
- Samen met Ketenpartners kandidaat- en diagnose informatie verder optimaliseren;
- Lagere maatschappelijke kosten door besparing op uitkeringen;
- Beschutte werkplek voor de doelgroep met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt;
- Participatielocatie voor leerwerktrajecten en Sw-medewerkers op weg naar een detachering;
- Aanjagen en optimaliseren van de ketensamenwerking;
- Tegen zo laag mogelijk kosten een toekomstbestendige en professionele uitvoeringsorganisatie waarborgen.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Martijn Lamberti - Henquet
Commercieel directeur

3-2021 4639

Inhoud

1	Samenvatting	6	>
---	--------------	---	---

2	Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2023	7	>
---	---------------------------------------	---	---

3	Programmaverantwoording	8	>
---	-------------------------	---	---

4	Verbonden partijen	11	>
---	--------------------	----	---

5	Uitvoering Participatiewet	13	>
---	----------------------------	----	---

6	Financiële paragraaf	14	>
---	----------------------	----	---

7	Meerjarenraming	23	>
---	-----------------	----	---

8	Bijlagen	24	>
---	----------	----	---

- < naar vorige pagina
- > naar volgende pagina
- ≡ naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. Het bestuur heeft van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 kennis genomen en voor zienswijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 27 mei 2021. De 1^{ste} begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019 goedgekeurd.

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 in 2022 van €9.897.000 tot €8.641.000, een daling van €1.256.000. In 2025 is deze bijdragen gedaald naar €5.871.000. Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de Begroting 2022 ten opzichte van de 1^{ste} Begrotingswijziging 2021 met €1.259.000 tot een netto verlies van €6.748.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €484.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.743.000 als gevolg van een stijgende subsidie en een afname van het aantal arbeidsjaren.

Deze verslechtering van het operationeel resultaat is het gevolg van een louter technische doorrekening van het verloop van de Sw bezetting. In het Ondernemingsplan 2022 zal worden bekeken wat de organisatorische en financiële gevolgen zijn van de

toekomstige uitstroom van de Sw medewerkers en op welke manier de organisatie hierop kan anticiperen.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen weergegeven.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP Parkstad 2021 - 2025 (x € 1.000,-)

	1ste begr. wijz. 2021	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering	-82	-78	-80	-81	-83
Verbonden Partijen	-8.007	-6.748	-5.953	-5.067	-3.919
Uitvoering Participatiewet	-1.808	-1.815	-1.835	-1.855	-1.869
Financiering en alg. dekkingsmiddelen	9.897	8.641	7.868	7.003	5.871
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0

Figuur 1: Ontwikkeling van de financiële resultaten 2021-2025

Ontwikkeling van de resultaten van Verbonden Partijen (bedragen x € 1.000,-)

	1st begr. wijz 2021	begroting 2022	2023	2024	2025
Personeelskosten Wsw					
vanuit de GR WOZL	-80.603	-75.857	-71.303	-66.962	-62.067
Subsidies vanuit de GR WOZL	62.460	59.457	56.576	53.979	51.247
Subsidieresultaat	-18.143	-16.400	-14.727	-12.983	-10.820
Operationeel resultaat	10.136	9.651	8.774	7.916	6.901
Netto resultaat	-8.007	-6.748	-5.953	-5.067	-3.919

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van verbonden partijen

3-2021 1639

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2020-2024



De meicirculaire 2020 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €2.495 hoger dan in de septembercirculaire 2019 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de septembercirculaire 2019 van het Ministerie van BZK bedraagt €25.651. In de meicirculaire 2020 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €28.146. Een verschil van €2.495 dat enerzijds voor €920 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €1.575 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-medewerkers.

In figuur 3 is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2020 – 2024 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2020 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd. De subsidie voor het jaar 2025 is nog niet opgenomen in deze meicirculaire. In de doorrekening van de raming 2025 is het subsidiebedrag derhalve gelijk gehouden aan 2024.

Opbouw subsidie per AJ		2022
<i>Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019</i>		
Subsidiebedrag meerjarenraming in begroting 2021		25.651
<i>Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2020</i>		
LPO		920
volume		1.575
Subsidiebedrag cf. 1ste begr. wijz. 2021		28.146
Positief prijsverschil		2.495

Subsidieontwikkeling per arbeidsjaar	2020	2021	2022	2023	2024
Subsidie o.b.v. septembercirculaire 2019	25.287	25.458	25.651	26.107	26.590
Subsidie o.b.v. meicirculaire 2020	27.016	27.712	28.146	28.618	29.188
Verschil	1.729	2.254	2.495	2.511	2.598

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Programmaverantwoording



GR WSP Parkstad			
Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotingswijziging 2021	begroting 2022	Verschil
1 Bedrijfsvoering Wsw			
baten	-	-	-
lasten	-82	-78	4
	-82	-78	4
2 Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-8.007	-6.748	1.259
	-8.007	-6.748	1.259
3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-1.808	-1.815	-7
	-1.808	-1.815	-7
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-9.897	-8.641	1.256

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad

GR WSP Parkstad			
Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotingswijziging 2021	begroting 2022	Verschil
4 Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	82	78	-4
Verbonden partijen	8.007	6.748	-1.259
Uitvoering Participatiewet	1.808	1.815	7
	9.897	8.641	-1.256
5 Vennootschapsbelasting	-	-	-
6 Onvoorzien	-	-	-
7 Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-
8 Mutaties in reserves	-	-	-
9 Gerealiseerd resultaat	-	-	-

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad vervolg

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2022

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2022 €8.641.000.

3.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2021 1ste begr. wijz.	2022 begroting
Baten		
-	0	0
Totaal	0	0
Lasten		
Personeelskosten	-61	-57
Organisatiekosten	-12	-12
Accountants- en advieskosten	-8	-8
Rente en financieringskosten	-1	-1
Totaal	-82	-78
Saldo van baten en lasten	-82	-78

Figuur 6: Specificatie baten en lasten

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt €78.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

3.2 Verbonden partijen

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de Begroting 2022 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 met €1.259.000 tot een netto verlies van €6.748.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €484.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.743.000.

Het saldo van de rubriek verbonden partijen bedraagt €6.748.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij verbonden partijen.

3.3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)

De revenuen van uitvoering van de Participatiewet, zoals het stopzetten van de uitkering of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in deze begroting opgenomen en komen volledig ten gunste van de sociale diensten en/of deelnemende gemeenten.

Het saldo van de uitvoering participatiewet bedraagt €1.815.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij de uitvoering Participatiewet.

3.4 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De tekorten bij de GR WSP worden volledig gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In 2022 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €8.641.000. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	2021 1ste begr. wijz.	2022 begroting
Bedrijfsvoering	82	78
Verbonden partijen	8.007	6.748
Uitvoering participatiewet	1.808	1.815
Mutaties in reserve	0	0
Totaal	9.897	8.641

Figuur 7: Financiering en algemene dekkingsmiddelen

3.5 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WSP Parkstad zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

3.6 Onvoorzien

De verwachting voor 2022 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

3.7 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2022 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

3.8 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2022 is dat er geen gebruik wordt gemaakt van reserves.

3.9 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2022 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

3.10 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden		
(bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2021	begroting 2022
0.0 Bestuur en ondersteuning		
<i>0.4 Overhead</i>		
baten	82	78
lasten	-82	-78
	-	-
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
6.0 Sociaal domein		
<i>6.4 Begeleide participatie</i>		
baten	9.815	8.563
lasten	-9.815	-8.563
	-	-

Figuur 8: Overzicht taakvelden

4 Verbonden partijen

Omschrijving	2021	2022	Verschil
	1ste begrotings wijziging	Begroting	Begroting 2022 versus 1ste begr.wijziging 2021
Externe omzet	20.176	19.352	-824
Interne omzet	50	50	0
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	20.226	19.402	-824
Grondstoffenverbruik	-7	-8	-1
Uitbesteed werk	-106	-108	-2
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-113	-116	-3
Bruto marge	20.113	19.286	-827
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.858	-4.907	-49
Opleidingen	-190	-170	20
Inhuur derden	-50	0	50
Overige personeelskosten SW	-2.017	-1.910	107
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	-2.207	-2.080	127
personele kosten n-SW	-4.908	-4.907	1
Totaal Personeelskosten	-7.115	-6.986	129
Afschrijvingskosten	-54	-54	0
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.050	-1.079	-29
Dienstverlening	-1.554	-1.334	220
Overige bedrijfskosten	-204	-181	23
Totaal Bedrijfskosten	-2.862	-2.648	214
Bedrijfsresultaat	10.136	9.651	-484
Operationeel resultaat	10.136	9.651	-484
Lonen SW	-81.020	-76.241	4.779
Wet Liv	417	385	-32
Rijkssubsidie SW	62.460	59.457	-3.003
Subsidieresultaat	-18.143	-16.400	1.743
Netto resultaat	-8.007	-6.748	1.259
Aantal FTE Wsw	2.233	2.091	-142
Aantal FTE N-Wsw	62	62	0
Aantal AJ Wsw	2.274	2.131	-143

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Toelichting op baten en lasten de begroting 2022

Omzetwaarde en brutomarge begroting 2022

De omzetwaarde in de begroting 2022 bedraagt €19.402.000 en is daarmee €824.000 lager dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Er is sprake van een negatief volume-effect van €1.286.000 en een positief prijs/efficiency-effect van €462.000. De brutomarge is parallel hieraan €827.000 lager.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €6.986.000 en zijn daarmee €129.000 lager dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. In de personele kosten niet-Sw (inclusief inhuur) zijn per saldo vrijwel geen wijzigingen. De overige personeelskosten Sw (inclusief opleidingen) dalen met €127.000 als gevolg van de bezettingsdaling.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de begroting 2022 €2.648.000 en zijn daarmee €214.000 lager dan is opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Belangrijkste afname zit in de kosten dienstverlening als gevolg van het wegvallen van de kosten Medewerkers-tevredenheidsonderzoek in 2022 ad €100.000 en de afname van de ICT-kosten in 2022. met €107.000.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de begroting 2022

bedraagt €9.651.000 en is daarmee €484.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

Subsidieresultaat

In de begroting 2022 is in het subsidieresultaat geen loonsverhoging ingevolge de cao-Sw opgenomen (laatste bekende cao-verhoging is per 1 januari 2021).

Voor de subsidie is de meicirculaire 2020 aangehouden ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €27.901 (na afroaming door de GR van €245 per AJ).

De loonkosten Sw dalen met €4.779.000 waarvan een negatief volume-effect van €5.152.000 en een positief prijseffect van €373.000 met name als gevolg van afname sociale lasten wao en in beperkte mate prijseffect als gevolg van periodieken.

De subsidie daalt met €3.003.000 waarvan een negatief volume-effect van €3.927.000 en een positief prijseffect van €924.000.

De Liv kent een afname van €32.000 t.o.v de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 parallel aan de dalende bezetting.

Per saldo verbetert het subsidieresultaat in de begroting 2022 met €1.743.000 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

Netto resultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2022 bedraagt negatief €6.748.000 en is daarmee €1.259.000 beter dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

5 Uitvoering Participatiewet

Omschrijving	2021	2022	Vershil
	1ste Begrotings wijziging	Begroting	Begroting 2022 versus 1ste Begrotingswijziging 2021
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.387	-1.401	-14
Opleidingen	-20	-20	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
Totaal Personeelskosten	-1.407	-1.421	-14
Afschrijvingskosten	0	0	0
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	0
Dienstverlening	-70	-74	-4
Autokosten	0	0	0
Belastingen en verzekeringen	0	0	0
Indirecte materialen	0	0	0
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0
Verkoopkosten	-56	-40	16
Kantinekosten	0	0	0
Reiskosten en KM-declaraties	0	0	0
Overige algemene kosten	-11	-11	0
Incid. lasten (+)/incid. baten (-)	0	0	0
Doorbelaasting overhead beheer			0
Overige bedrijfskosten	-67	-51	16
Doorbelaasting bedrijfsvoering GR WOZL	-244	-249	-5
Totaal Bedrijfskosten	-401	-394	7
Operationeel resultaat	-1.808	-1.815	-7
Netto resultaat	-1.808	-1.815	-7
Aantal FTE N-Wsw	17,74	17,74	0,00

Figuur 10: Begroting 2021 uitvoering Participatiewet

Toelichting begroting 2022 versus de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 uitvoering Participatiewet

Toelichting

Bij de salariskosten n-Sw is er sprake van een lichte stijging als gevolg van periodieken. In de bedrijfskosten is er een lichte afname als gevolg van daling verkoopkosten.

Netto resultaat

Het netto resultaat bedraagt negatief €1.815.000 en is daarmee €7.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van GR WSP Parkstad. Dit zijn verplichte paragrafen voortvloeiend uit de begrotingsrichtlijnen van de Provincie Limburg welke enkel tot uiting komen in deze initiële begroting. Deze komen niet terug in latere begrotingswijzigingen en kwartaalrapportages.

6.1 Reserves en voorzieningen

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Binnen de GR WSP Parkstad zijn geen bestemmingsreserves opgenomen en een algemene reserve die geraamd is op €0 voor 2022 t/m 2025. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Binnen GR WSP Parkstad is geen sprake van gevormde voorzieningen.

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen hebben beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van GR WSP Parkstad.

De GR WSP Parkstad heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de volgende tabel zijn de verschillende risico's van de GR WSP Parkstad weergegeven.

In de onderstaande tabel zijn de geïdentificeerde risico's nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2021	In de Begroting 2021 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2020. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 3,2%. De LPO 2021 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2021. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2021 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.
De corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast.
Uitstroom Sw bezetting	In de komende jaren vindt er een verdere uitstroom van de Sw bezetting plaats binnen zowel de groep gedetacheerde medewerkers als stafmedewerkers. In 2021 zal verder worden geanalyseerd op welke manier de organisatie hierop kan anticiperen en welke invloed dit heeft op de meerjarenraming. Dit zal bij het opstellen van het Ondernemingsplan 2022 verder worden uitgewerkt en toegelicht.

1. Beïnvloedbare factoren

WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt en samenwerkingsplatform voor de regio Stimulering Participatiewet in de arbeidsmarkt

- Ondersteunen werkgevers bij gebruikmaking ondersteunende regelingen door de nazorgcoördinator;
- Directe advisering van ondernemers met betrekking tot invulling van de SROI verplichting door inzet Sw of PW kandidaten;
- Inzetten tevreden werkgevers met voorbeeldfunctie als ambassadeurs van WSP Parkstad;
- Organiseren van jaarlijks vier werkgeversbijeenkomsten.

Verbinding met kansen in de arbeidsmarkt

- Acquisitie bestaande en nieuwe klanten;
- Uitvoering van het actieplan Perspectief op werk;
- Continuering SprincPlank traineeship;
- Doorontwikkeling inzet communicatiemiddelen en -kanalen om marktpositie WSP Parkstad te verstevigen en een aanzuigende werking te creëren op marktkansen.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Wijzigingen in macrobudget	<p>In de afgelopen jaren is er op macrobudgetniveau een hogere landelijke uitstroom uit de Sw geweest dan vooraf verwacht. Tot nu toe heeft dit geleidt tot een positief volume-effect in de Rijkssubsidie per arbeidsjaar. Het is onzeker of het Rijk hierop in de toekomst niet gaat ingrijpen en het macrobudget gaat verlagen. Dit kan mogelijk leiden tot een neerwaartse bijstelling van de Rijkssubsidie per arbeidsjaar. Momenteel is dit risico niet in te schatten of te kwantificeren.</p>
Gevolgen uitstroom Sw-bezetting	<p>In de begrotingsperiode t/m 2025 stroomt naar verwachting circa 25% van de Sw-populatie uit als gevolg van pensionering en overige uitstroom. Het tekort in het subsidieresultaat wordt hierdoor beperkt maar dit kent een negatief effect op het operationeel resultaat als gevolg van een dalende omzet. Gedurende 2021 wordt inzichtelijk gemaakt hoe de organisatie zich hieraan moet en kan aanpassen om wendbaar te blijven en de tekortfinanciering voor de deelnemende gemeenten te beperken. Dit wordt verder uitgewerkt bij het Ondernemingsplan 2022 en de daaruit voortvloeiende (meerjaren) begroting.</p>

WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers.

Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW

Samenwerking met gemeenten, werkbedrijven en mensontwikkelbedrijven

- Leverplicht werkbedrijven aan WSP Parkstad, uitstroom via WSP Parkstad en accountmanagement sociale diensten;
- Dedicated accountmanager WSP Parkstad als centraal aanspreekpunt voor Werk voor Heerlen;
- Verbindende rol WSP Parkstad door inzet van Dedicated accountmanager WSP Parkstad als centraal aanspreekpunt voor (I)SD BOL, Kompas en Kerkrade;
- Dedicated accountmanager is voor ieder sociale dienst beschikbaar voor intensieve samenwerking aan de poort gericht op snelle doorstroom naar werk of ontwikkelplek;
- Binnen halen van passend werk;
- Creëren 35 nieuwe ontwikkelplekken;
- Verbinden 12 nieuwe bedrijven met in totaal 60 plaatsingen;
- Sterke marktbenadering middels eenduidige marketing en communicatie;
- Plaatsen van medewerkers op betaalde banen.

Systeemtechnische procesondersteuning

- WSP Parkstad faciliteert een kwalitatieve en efficiënte samenwerking met de ketenpartners in de

CompetenSYS Parkstad omgeving;

- Middels toepassing van web- en Office365 functionaliteiten wordt informatie uitwisseling tussen WSP Parkstad en haar ketenpartners gefaciliteerd;
- Data- en informatieanalyse draagt bij aan optimalisering van het (toekomstig) ontwikkel- en plaatsingsproces van PW en Sw.

Lagere maatschappelijk kosten

Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven

- Verhogen van het aantal declarabele uren;
- Efficiënte inzet van personeel op opdrachten gericht op waar mogelijk maximaliseren doorstroom naar werkplek met hogere tarieven.

Borgen van (toekomstige) professionele bedrijfsvoering tegen de laagst mogelijke uitvoeringslasten

- Procesoptimalisatie en -innovatie ondersteund middels passende technologie;
- Kritisch beoordelen van noodzakelijke investeren in kwaliteit en compliance.

Verhogen van de productiviteit

- Focus op ziekteverzuim en verleturen;
- Terugbrengen medewerkers zonder werk.

Beschutte werkplek voor de meest zwakke doelgroep

Afbouw beschutte capaciteit

- Realiseren van doorstroom o.a. door resultaatgerichte teams;
- Binnen halen van passend werk;
- Focus op doorstroming;
- Sluiting detawerkplaats en vervanging door flexibele participatielocatie.

2. Niet-beïnvloedbare factoren

- Ontwikkeling corona en hieruit voortvloeiende (negatieve) effecten op de arbeidsvraag in de markt en de eigen uitvoeringsorganisatie;
- Noodzaak en ambitie om compliant te zijn met vigerende wet- en regelgeving begrenst innovatiemogelijkheden en kan leiden tot onvoorziene uitvoeringskosten;
- Afhankelijkheid van derden in ketensamenwerking op regionale en gewestelijke schaal.

6.3 Weerstandsvermogen

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

De GR WSP Parkstad 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.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023 t/m 2025. De verwachting is dat deze kengetallen, niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is nihil als gevolg van het feit dat de GR WSP Parkstad geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten

aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeleer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurywet en een financieringsparagraaf in de begroting.

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

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten.

In 2020 heeft er geen overschrijding van het kasgeldlimiet plaatsgevonden.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuld quote	2,53%	2,89%	3,18%	3,57%	4,25%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,53%	2,89%	3,18%	3,57%	4,25%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 11: Financiële kerngetallen GR WSP Parkstad

Kasgeldlimiet	2021	2022	2023	2024	2025
omvang begroting in €	9.897	8.641	7.868	7.003	5.871
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	812	709	645	574	481

Figuur 12: Kasgeldlimiet

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 WSP Parkstad 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 WSP is het drempelbedrag als volgt bepaald:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2021	2022	2023	2024	2025
omvang begroting in €	9.897	8.641	7.868	7.003	5.871
toegestane saldo in %	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
toegestane saldo in €	74	65	59	53	44

Figuur 13: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 14 is de naleving van het schatkistbankieren over 2020 weergegeven. In het 4^{de} kwartaal heeft er een minimale overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak:

Alle gelden boven de €250.00 worden dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Deze 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. In het 4^{de} kwartaal is dit één keer gebeurd.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	212	236	225	258
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	38	14	25	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	8
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	12.790			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	12.790			
(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	250		
(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)	19.250	21.508	20.692	23.728
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	212	236	225	258

Figuur 14: Naleving schatkistbankieren over 2020

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WSP voor de Begroting 2022 en meerjarenraming 2023 - 2025.

6.7 Bedrijfsvoering Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WSP vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2022 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

		2de begrotings- wijziging 2020	1ste begrotings- wijziging 2021	2022	2023	2024	2025
EMU Saldo (x C 1.000)							
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo		0	0	0	0	0	0

Figuur 15: EMU saldo

GR WSP

	1ste begrotings wijziging 2021		2022		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financien	3	0,90	2	0,63	GR WOZL en WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	6	2,15	5	1,88	

Figuur 16: GR WSP Parkstad

6.8 Verbonden partij

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WSP Parkstad 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 WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

- WSP Parkstad Detachering BV;
- Beschut OZL B.V.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is vervuld namens de GR WSP Parkstad de functie van algemeen directeur/secretaris. De heer M. Lamberti-

Henquet vervult de functie van commercieel directeur.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detachering B.V. luidt: “WSP Parkstad Detachering B.V. 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.”

WSP Parkstad Detachering B.V. gaat binnen de context voor de Sw-doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings)activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WSP Parkstad Detachering B.V. ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Sw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WSP Parkstad Detachering B.V. de eerdergenoemde opdracht van de GR WSP Parkstad en daarmee de

gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en sociale diensten de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam plaatsvindt.

Binnen Beschut OZL B.V. vinden geen bedrijfsactiviteiten plaats. Na de vervreemding van de draadboomactiviteiten in 2019 is deze B.V. enkel nog actief als contractpartij voor DAF. De hieruit voortvloeiende rechten, plichten en risico's zijn contractueel 1-op-1 verlegd naar Multifix W&A BV.

7 Meerjarenraming

GR WSP Parkstad					
Overzicht baten & lasten		(bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2021	begroting 2022	Meerjarenraming		
			2023	2024	2025
1 Bedrijfsvoering Wsw					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-82	-78	-80	-81	-83
	-82	-78	-80	-81	-83
2 Resultaat verbonden partijen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-8.007	-6.748	-5.953	-5.067	-3.919
	-8.007	-6.748	-5.953	-5.067	-3.919
3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-1.808	-1.815	-1.835	-1.855	-1.869
	-1.808	-1.815	-1.835	-1.855	-1.869
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-9.897	-8.641	-7.868	-7.003	-5.871
4 Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	82	78	80	81	83
Verbonden partijen	8.007	6.748	5.953	5.067	3.919
Uitvoering Participatiewet	1.808	1.815	1.835	1.855	1.869
	9.897	8.641	7.868	7.003	5.871
5 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
6 Onvoorzien	-	-	-	-	-
7 Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
8 Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
9 Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming verbonden partijen

- De gemiddelde Sw-bezetting daalt in de jaren 2022-2025 met 24% (ca 546 fte) t.o.v. de begrotingswijziging 2021. Als gevolg hiervan daalt de absolute omzet fors de komende jaren. De gemiddelde omzet per fte stijgt echter;
- de niet-Sw bezetting is vooralsnog op een gelijk niveau gehouden;
- de bedrijfskosten blijven in de jaren 2022-2025 op een vrijwel zelfde niveau;
- het operationeel resultaat daalt t.o.v. 1^{ste} begrotingswijziging 2021 met ruim 26% in de jaren 2022-2025. Echter het netto resultaat verbetert als gevolg van een daling van het subsidieresultaat;
- de cao-Sw is afgelopen per 1-1-2021. Er zijn geen verdere cao-stijgingen opgenomen;
- de rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van de mei/septembercirculaire 2020.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Participatiewet

- De kosten voor de uitvoering Participatiewet blijven in de jaren 2022-2025 vrijwel gelijk aan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021, behoudens een lichte cao-stijging van de car-uwo;
- de bezetting blijft in de gehele ramingsperiode op 17,74 fte.

Figuur 17: Meerjarenraming GR WSP Parkstad

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2021 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.178	408.984	63.919	477.082
Brunssum	10.127	991.262	182.626	1.184.015
Gulpen-Wittem *	2.101	205.604	0	207.705
Heerlen	28.391	2.778.897	915.414	3.722.703
Kerkrade	19.472	1.905.872	367.535	2.292.879
Landgraaf	10.517	1.029.423	228.283	1.268.223
Simpelveld	2.460	240.738	25.111	268.309
Vaals *	1.614	157.966	0	159.580
Valkenburg*	1.640	160.492	0	162.132
Voerendaal	1.305	127.761	25.111	154.178
totaal	81.805	8.007.000	1.808.000	9.896.805

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 18: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022

GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.045	348.918	64.167	417.129
Brunssum	9.668	833.987	183.333	1.026.988
Gulpen-Wittem *	1.948	168.029	0	169.977
Heerlen	27.491	2.371.500	918.958	3.317.950
Kerkrade	18.455	1.591.945	368.958	1.979.358
Landgraaf	9.939	857.336	229.167	1.096.441
Simpelveld	2.310	199.242	25.208	226.760
Vaals *	1.480	127.706	0	129.186
Valkenburg*	1.604	138.381	0	139.985
Voerendaal	1.286	110.956	25.208	137.451
totaal	78.226	6.748.000	1.815.000	8.641.226

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 19: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.159	310.318	64.874	379.351
Brunssum	9.866	736.047	185.354	931.266
Gulpen-Wittem *	1.999	149.137	0	151.136
Heerlen	28.289	2.110.623	929.085	3.067.997
Kerkrade	18.842	1.405.762	373.024	1.797.628
Landgraaf	9.996	745.819	231.692	987.507
Simpelveld	2.342	174.735	25.486	202.563
Vaals *	1.424	106.207	0	107.630
Valkenburg*	1.620	120.855	0	122.475
Voerendaal	1.253	93.497	25.486	120.236
totaal	79.790	5.953.000	1.835.000	7.867.790

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 20: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.290	267.062	65.581	336.932
Brunssum	10.237	637.329	187.374	834.939
Gulpen-Wittem *	1.959	121.942	0	123.901
Heerlen	29.264	1.821.918	939.211	2.790.393
Kerkrade	18.989	1.182.237	377.090	1.578.315
Landgraaf	10.106	629.182	234.217	873.505
Simpelveld	2.370	147.567	25.764	175.701
Vaals *	1.393	86.714	0	88.106
Valkenburg*	1.689	105.149	0	106.838
Voerendaal	1.091	67.901	25.764	94.755
totaal	81.386	5.067.000	1.855.000	7.003.386

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 21: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.328	204.313	66.076	274.716
Brunssum	10.382	490.136	188.788	689.306
Gulpen-Wittem *	2.010	94.882	0	96.891
Heerlen	29.950	1.413.910	946.299	2.390.159
Kerkrade	19.436	917.575	379.936	1.316.947
Landgraaf	10.325	487.432	235.985	733.742
Simpelveld	2.254	106.406	25.958	134.618
Vaals *	1.421	67.102	0	68.523
Valkenburg*	1.786	84.320	0	86.106
Voerendaal	1.121	52.925	25.958	80.005
totaal	83.014	3.919.000	1.869.000	5.871.014

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 22: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2025



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

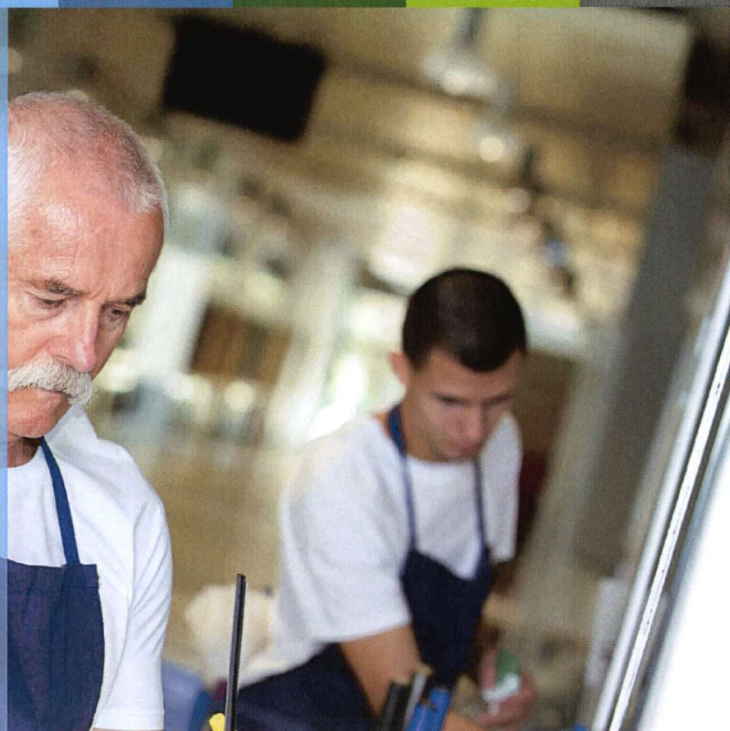
WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl

Factsheet

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

GR WSP Parkstad



Uitgangspunten

Met deze begroting 2022 met de meerjarenramingen 2023–2025 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad eerder is vastgesteld en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2021. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur op 18 december 2020 goedgekeurd.

De begroting 2022 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering BV en Beschut OZL BV. Beschut OZL BV kent echter geen financieel resultaat, zij fungeert enkel nog als contractpartij (zonder rekening en risico) voor de vervreemde draadboomactiviteiten.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2020. De LPO 2021 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2021. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2021 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaatteffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

WOZL	2021 (1e begr.wijz)	begroting 2022	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering	34.000	32.000	-2.000
subsidieverantwoording	-153.000	-156.000	-3.000
Bijdragen Beschut 2.0	371.000	364.000	-7.000
Transitie	0	0	0
bedrijfsvoering WOZL	252.000	240.000	-12.000
Subsidie WSW	9.311.000	8.903.000	-408.000
Te betalen aan WOZL	9.563.000	9.143.000	-420.000
Af: Rijksbijdrage WSW (*)	-9.433.000	-9.138.000	-295.000
Blijft ten laste van Brunssum	130.000	5.000	-125.000
opgenomen in begroting (excl.subsidie)	-252.000	-240.000	12.000
bijstelling tekort op rijkssubsidie	122.000	235.000	113.000
Lagere lasten Brunssum inz. WOZL			125.000
PM: Lagere lasten WSP			157.000
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			282.000

WSP	2021 (1e begr.wijz)	begroting 2022	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering WSP	10.000	9.500	-500
Bijdragen resultaat WSP Parkstad	991.000	834.000	-157.000
Uitvoering Participatiewet	183.000	183.500	500
Blijft ten laste van Brunssum	1.184.000	1.027.000	-157.000
opgenomen in begroting	-1.184.000	-1.027.000	157.000
Lagere lasten Brunssum inz. WSP			157.000
PM: Lagere lasten WOZL			125.000
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			282.000

	1e begr. wijziging 2021	begroting 2022
Analyse subsidie WSW		
gem. aj WSW 2020	336,00	316,31
gem. rijkssubsidie per se 2020	27.712	28.146
Hoeveelheidseffect	-	-546.000
Prijs effect	-	137.000
Totaal verschil Rijksbijdrage	-	-409.000

Naar aanleiding van de begroting 2022 (WOZL/WSP) beperken wij ons hier tot de toelichting t.o.v. de 1 ste begrotingswijziging 2021:

Aan afroep Rijkssubsidie was voor 2022 t.b.v. GR WOZL begroot € 9.138.000 (324,67 aj).

WOZL claimt nu in de begroting 2022 € 8.903.000 (316,31 aj); volgens de sept.circulaire 2020 ontvangt Brunssum € 9.138.000 rijkssubsidie (324,67 aj x € 28.146), waardoor € 235.000 (8,36 aj) overschot op de Rijksbijdrage 2022 ontstaat. Binnen het subsidie resultaat ontstaat nu een negatief hoeveelheidseffect van € -546.000 en een positief prijseffect van € 137.000 t.o.v. de 1 ste begrotingswijziging 2021.

De bedrijfsvoeringskosten WOZL en bruto marge wijken marginaal af en komen -€ 12.000 lager uit op € 240.000.

De bijdrage resultaat WSP was begroot op € 1.184.000 en komt door met name een beter subsidieresultaat -€ 157.000 (-13,3%) lager uit.

Voor wat betreft het **begrotingseffect 'afroep Rijkssubsidie' op de gemeentebegroting 2022** dient opgemerkt te worden dat in 2020 geanticipeerd is op het grote prijseffect in de Rijkssubsidie 2020/21 vanuit de mei circulaire 2020, waardoor in afwijking op de initiële GR WOZL begroting 2022 de te verwachten afroep Rijkssubsidie 2022 verhoogd is met € 797.000 tot € 8.946.748 op basis van 317,87 AJ's. Hierdoor resteert een bijstelling ad. -€ 43.779 minder afroep Rijkssubsidie (-1,56 AJ's) voor de gemeentebegroting 2022 naast -€ 168.735 lagere bijdrage nadelig saldo GR WOZL/WSP; **totaal -€ 212.514, te wijzigen met de 1e Berap 2021.**

**Conceptbegroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL:
bezetting sw-medewerkers loopt komende vier jaar met bijna 30 procent terug**

De terugloop van het aantal sw-medewerkers zet ook in 2022 en verdere jaren door. In de conceptbegroting wordt uitgegaan van 2.560 te realiseren arbeidsjaren (AJ). Dat is t.o.v. dit lopende jaar 2021 een daling met 155 AJ. In de meerjarenraming tot en met 2025 neemt de sw-bezetting verder af, tot 28 procent totaal.

De hoge uitstroom betekent een lager subsidieniveau maar ook lagere loonkosten. Omdat de lonen gemiddeld hoger zijn dan de subsidie per AJ, is per saldo de uitstroom gunstig voor het financieel resultaat. Dat 'voordeel' wordt deels teniet gedaan omdat uitstromende sw'ers die in kaderfuncties opereren, vaker opgevolgd moeten worden door (duurdere) cao-medewerkers bij gebrek aan interne kadercapaciteit.

De totale bijdrage van de tien deelnemende gemeenten in de GR WOZL wordt voor 2022 begroot op € 1.946.000. Dat is € 90.000 minder dan voor het lopende jaar 2021 wordt geprognosticeerd in de 1^e Begrotingswijziging 2021. In de meerjarenraming loopt die jaarlijkse bijdrage nog verder terug, tot € 1.713.000 in 2025.

Alle uitkomsten in de conceptbegroting en in de meerjarenraming zijn gebaseerd op de nu geldende cao's en de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2020 van het Ministerie van BZK. Nieuwe cao-afspraken en de uitgangspunten van de meicirculaire gemeentefonds 2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op de nu gepresenteerde cijfers.

Het Algemeen Bestuur van WOZL heeft ingestemd met de conceptbegroting en de daarbij behorende meerjarenraming 2023-2025. De tien in WOZL deelnemende gemeenten kunnen nu hun zienswijze daarop kenbaar maken, vóór 17 juni a.s. Daartoe ontvangt u bijgaand de conceptbegroting en meerjarenraming. De begroting zal op 8 juli a.s. ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de GR WOZL worden voorgelegd.

**Conceptbegroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad:
bijdrage gemeenten kan omlaag, ondanks voorzichtige omzetprognose**

Het gunstige financiële effect van de hoge uitstroom van sw-medewerkers, werkt ook door in de ramingen voor 2022 van de GR WSP Parkstad. Dat is met name zichtbaar bij de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV: ondanks een lager operationeel resultaat (corona dwingt tot een voorzichtige prognose) komt het nette resultaat hier hoger uit dan in 2021.

De totale bijdrage van de zeven in de GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten wordt in de conceptbegroting 2022 begroot op € 8.641.000. Dat is een daling van € 1.256.000 t.o.v. de bijdrage 2021 zoals die in de 1^e begrotingswijziging 2021 is geprognosticeerd.

Alle uitkomsten in de conceptbegroting zijn gebaseerd op de nu geldende cao's en de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2020 van het Ministerie van BZK. Nieuwe cao-afspraken en de uitgangspunten van de meicirculaire gemeentefonds 2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op de nu gepresenteerde cijfers.



Dat geldt ook voor de meerjarenraming 2023-2025 van de GR WSP Parkstad. Die raming gaat er op basis van de nu bekende cijfers vanuit dat de bijdragen van de deelnemende gemeenten de komende jaren verder zullen kunnen dalen, tot € 5.871.000 in 2025.

In onze organisatie vervullen sw'ers ook op het begeleidend en leidinggevend niveau functies. Bij gebrek aan interne kadercapaciteit moeten die functies in toenemende mate door aan te trekken duurder cao-personeel worden overgenomen. In het Ondernemingsplan 2022, dat in het derde kwartaal wordt aangeboden, zullen de consequenties en alternatieven van de snelle uitstroom van sw-medewerkers in kaart worden gebracht.

Het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad heeft ingestemd met de conceptbegroting en de daarbij behorende meerjarenraming 2023-2025. De zeven in WSP Parkstad deelnemende gemeenten kunnen nu hun zienswijze daarop kenbaar maken, vóór 17 juni a.s. Daartoe ontvangt u bijgaand de conceptbegroting en meerjarenraming. De begroting zal op 8 juli a.s. ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad worden voorgelegd.

GR WOZL stemt huisstijl af op WSP Parkstad – Het is al te zien bovenaan deze Raadsinformatiebrief: het logo van GR WOZL is vernieuwd. In feite is het qua stijl en kleurstelling aangepast aan dat van de GR WSP Parkstad. De verandering is onderdeel van een volledige aanpassing van de WOZL-huisstijl aan die van WSP Parkstad.

Het belang van een eigen WOZL-huisstijl is gaandeweg verdwenen sinds de marktactiviteiten van WOZL zijn geïntegreerd in WSP Parkstad, conform het beleidsuitgangspunt om met één gezicht de werkgeversdienstverlener in de regio te willen zijn. Naar buiten toe wordt niet meer met de naam WOZL gewerkt. Ook potentiële opdrachtgevers voor de beschutte werkplaats worden alleen nog via WSP Parkstad benaderd.

Daarom is het niet langer nodig om twee verschillende huisstijl-versies te moeten hanteren en kan dat extra werk achterwege blijven. Bovendien is het nu ook voor alle medewerkers zichtbaarder dat WOZL en WSP Parkstad samen één organisatie vormen.

Heerlen, 10 maart 2021

Onderstaande documenten zijn reeds aan de deelnemende gemeenten verzonden:

- Conceptbegroting 2022 GR WOZL met meerjarenraming 2023-2025
- Conceptbegroting 2022 GR WSP Parkstad met meerjarenraming 2023-2025
- Factsheets WOZL
- Factsheets WSP Parkstad

Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad

Jaarstukken 2020

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

De secretaris

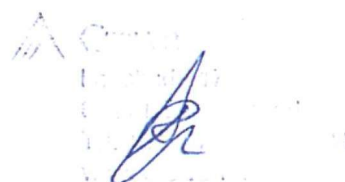
A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line at the bottom.

F. Dijk

De voorzitter

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'M' and 'd' with a horizontal line and a diagonal stroke at the end.

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

1. Jaarverslag	3
1.1 Bestuurssamenstelling	3
1.2 Directie	3
1.3 Structuur en governance	3
1.4 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad	4
1.5 Financiën	4
1.6 Financiële paragrafen	6
2. Jaarrekening 2020	15
2.1 Balans per 31 december 2020	16
2.2 Overzicht baten en lasten 2020	18
2.3 Toelichting	19
2.4 Overzicht taakvelden	33
3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Bijlagen	35

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplicht voorgeschreven onderwerpen. In afwijking tot voorgaande jaren wordt u voor een uitgebreid jaarverslag verwezen naar het separaat opgestelde Jaarverslag 2020 GR WSP Parkstad.

1.1 Bestuurssamenstelling

Gedurende 2020 hebben er zich geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van het Algemeen Bestuur. Dit betekent dat in 2020 de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk is geweest voor de GR WSP Parkstad:

Samenstelling Algemeen Bestuur:

Beekdaelen	dhr. R. van der Broek
Brunssum	dhr. H. Janssen
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer (voorzitter)
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. H. Coenen

1.2 Directie

Gedurende 2020 heeft de heer Fred Dijk als eindverantwoordelijke in de functie van Algemeen Directeur / Secretaris samen met de heer Martijn Lamberti-Henquet, commercieel directeur, de directie gevormd van de GR WSP Parkstad.

1.3 Structuur en governance

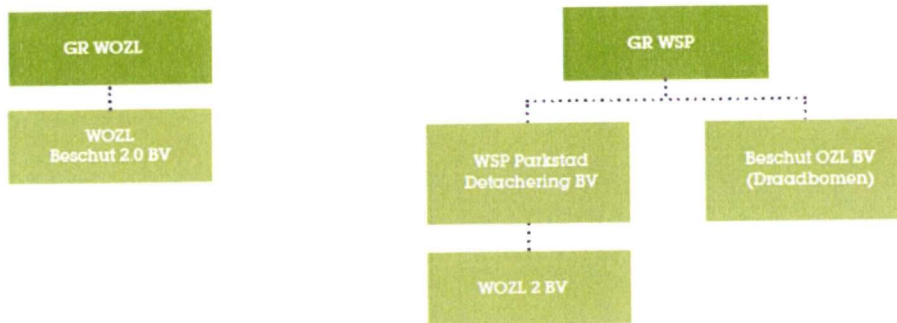
Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

De GR WSP Parkstad was in 2019 volledig aandeelhouder in de holding WOZL 1 BV. Deze holding was op haar beurt de moederverenootschap van 6 dochterverenootschappen. Tenslotte stond los van beide GR-en de vennootschap WSP Parkstad BV, waarvan 7 parkstadgemeenten aandeelhouders zijn. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 BV.

Na voorbereiding in 2019 is vanaf februari 2020 de juridische herstructurering conform bestuursbesluit geëffectueerd door alle niet meer relevante BV's (door vervreemding of beëindiging van de activiteit) te liquideren.

AGRI
17-01-2021
C.W.E. de Beer
T. 0931 111111
V. 0931 111111

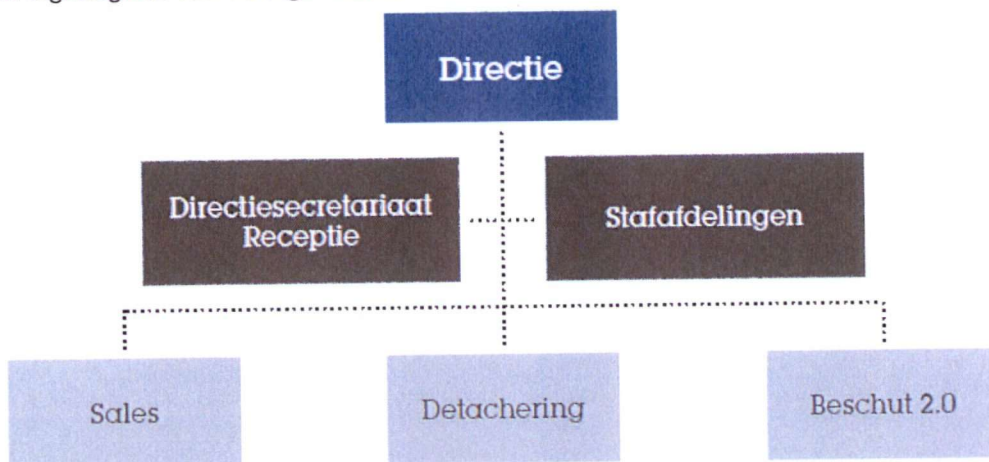
De gerealiseerde vereenvoudigde structuur ziet er in 2020 als volgt uit:



1.4 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 beleidskader 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.

Het Dagelijks Bestuur kende in 2020 de volgende (ongewijzigde) samenstelling:

Voorzitter dhr. M.E.E. de Beer

Vice-voorzitter dhr. C. Wilbach

1.5 Financiën

Gerealiseerd resultaat

In 2020 bedraagt het gerealiseerd resultaat €2.777K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlage is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

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

Gerealiseerd resultaat					(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-68	80	12	0	12
Verbonden partijen	-2.609	5.363	2.754	0	2.754
Uitvoering Participatiewet	-1.585	1.596	11	0	11
Totaal	-4.262	7.039	2.777		2.777

2^{de} begrotingswijziging 2020

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

1.6 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WSP Parkstad 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 €2.777K. 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. 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:

(bedragen x € 1.000,-)							
Reserves	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	1.508	0	1.508	0	0	0	0
Bestemmingsreserve							
-	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Reserves	1.508	0	1.508	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat 2020							2.777
Stand eigen vermogen ultimo 2020							2.777

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen.

Het weerstandsvermogen

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

Grwa
1-1-2021
Gemeente Parkstad
Totaal 2.777
Voorstel 2.777

Kengetallen

Netto schuld quote	22,92%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	22,92%
Solvabiliteitsratio	61,37%
Grondexploitatie	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	22,92%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WSP 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 en Personeel.

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 WSP Parkstad en de verbonden partijen. De 2^{de} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur 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 Q-rapportages.

Griffie
17 december 2020
Gemeente Parkstad
Tweede Kamer
Voorzitter

Personeel

Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.

Per 31-12-2020 zijn er zes personen (0,59 fte) werkzaam op detachingsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL.

GR WSP

	2020		2019		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,14	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,07	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,14			WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,10			GR WOZL
Financiën	2	0,15			WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	6	0,59	2	0,75	

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 WSP Parkstad 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 is vanaf december 2018 €1 miljoen. In 2020 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

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 procent van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet (minimaal 300K) te opereren.

De kasgeldlimiet over 2020 bedraagt: 8,2 procent van €12,7 miljoen (originele begroting 2020), ofwel €1.049K. In 2020 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	begroting 2020
omvang begroting in €	12.790
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	1.049

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 WSP Parkstad 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 procent van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen en een maximum van €2,5 miljoen. Voor de GR WSP Parkstad is het drempelbedrag gelijk aan het minimumbedrag van €0,25 miljoen.

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren begroting 2020

omvang begroting in €	12.790
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	250

In het 4^{de} kwartaal van 2020 is het drempelbedrag twee dagen overschreden.

De automatische afoming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen in de afoming. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening.

Handwritten signature and stamp.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	212	236	225	258
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	38	14	25	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	8

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	12.790			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	12.790			
(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 250			

(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)	19.250	21.508	20.692	23.728
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	212	236	225	258

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad 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 WSP Parkstad 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 WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WSP Parkstad Detacheringen BV
Beschut OZL BV

Het eigen vermogen van WSP Parkstad Detacheringen BV en Beschut OZL BV bedraagt per 31 december 2020 € 1,-. Het resultaat bedraagt over 2020 €0,- na de bijdragen van de GR WSP Parkstad.

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

Deelnemingen in Vennootschappen

Verbonden partij:	WSP Parkstad Detacheringen BV
Vestigingsplaats:	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 WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Deelnemingen in Vennootschappen

Verbonden partij:	Beschut OZL BV
Vestigingsplaats:	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 WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WSP Parkstad vallen: WSP Parkstad Detacheringen BV, Beschut OZL BV en WOZL 2 BV.

Bestuur

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2020 algemeen directeur/secretaris.

Opdracht

WSP Parkstad Detacheringen BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen).

Als basis voor verdere strategische doorontwikkeling van WOZL dient onverkort de koers, waartoe de 10 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de komende jaren gedefinieerd:

De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;

- de primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detacheringen BV luidt:

"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 Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw doelgroep uit van het adagium: 'werken is ontwikkelen en participeren'. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings) activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt. De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WOZL de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.

Op die manier kan WOZL succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Om het nieuwe denken verder te faciliteren moet de interne organisatie worden vormgegeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel.

De strategische keuzes dragen ertoe bij dat, waar mogelijk, medewerkers tegen hogere tarieven kunnen worden gedetacheerd en waarbij de kosten worden geminimaliseerd. Het financiële resultaat wordt daardoor verbeterd en de kans op duurzame participatie wordt vergroot. Daardoor dragen de strategische keuzes bij aan het verbeteren van het maatschappelijke, economische en sociale rendement.

Risico management

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

Afgekeurd
11 maart 2021


1.6.5 Rechtmatigheid**Begrotingsrechtmatigheid**

Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten van de 2de begrotingswijziging 2020 vergeleken met de lasten van de realisatie. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 26 november 2020 door het Algemeen Bestuur van GR WSP is vastgesteld.

In totaal bedragen de begrote lasten na de 2^{de} wijziging €7.039K, terwijl de realisatie €9.342K bedraagt. Hiermee zijn de kosten in de realisatie €2.303K hoger dan begroot. Dit is een percentage van 32,7% meer lasten ten opzichte van de begrote lasten. De oorzaak hiervan ligt in de incidentele lasten waar een zelfde bedrag als baat tegenover staat. Hierdoor is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
Rubriek	Lasten			
	begroting bijgesteld	realisatie	verschil	
Bedrijfsvoering	-80	-68	-12	
Verbonden partijen	-5.363	-2.609	-2.754	
Uitvoering Participatiewet	-1.596	-1.585	-11	
Incidentele lasten	-	-5.080	5.080	
Totaal	-7.039	-9.342	2.303	

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).

15



2.1 Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	Toelichting 2.3.2	2020	2019
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa			
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen		0	0
Totaal financiële vaste activa		0	0
Totaal Vaste Activa		0	0
Vlottende Activa			
Voorraden			
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		0	0
Totaal voorraden		0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1		
Vorderingen op openbare lichamen		39	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		204	11
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		2.943	4.687
Overige vorderingen		14	0
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		3.201	4.698
Liquide middelen	2		
Banksaldi		250	250
Totaal liquide middelen		250	250
Overlopende activa	3		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		1.075	291
Totaal overlopende activa		1.075	291
Totaal Vlottende Activa		4.525	5.239
Totaal Activa		4.525	5.239

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000,-)

	Toelichting	2020	2019
Passiva	2.3.2		
Vaste Passiva			
Eigen Vermogen	4		
Algemene reserve		0	0
Bestemmingsreserve		0	0
Gerealiseerd resultaat		<u>2.777</u>	<u>1.508</u>
Totaal eigen vermogen		2.777	1.508
Voorzieningen			
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal voorzieningen		0	0
Totaal Vaste Passiva		2.777	1.508
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	5		
Overige schulden		1.214	330
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal netto vlottende schuld		1.214	330
Overlopende passiva	6		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		534	3.401
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overlopende passiva		534	3.401
Totaal Vlottende Passiva		1.748	3.731
Totaal Passiva		<u>4.525</u>	<u>5.239</u>


 Gemaakt op 17-01-2021
 Gemaakt door 17-01-2021
 Gemaakt door 17-01-2021

2.2 Overzicht baten en lasten 2020

Het resultaat per rubriek is als volgt:

Overzicht baten en lasten		GR WSP				(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	Toelichting	2020				2019
		begroting origineel	1 ^{ste} begrotings- wijziging	2 ^e begrotings- wijziging	realisatie	jaarrekening
	3.3.3					
Bedrijfsvoering	7					
baten		-	-	-	-	43
lasten		-253	-80	-80	-68	-190
		-253	-80	-80	-68	-147
Verbonden Partijen	8					
baten		-	-	-	-	-
lasten		-11.570	-10.895	-5.363	-2.609	-6.615
		-11.570	-10.895	-5.363	-2.609	-6.615
Uitvoering Participatiewet	9					
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-1.724	-1.596	-1.585	-
		-	-1.724	-1.596	-1.585	-
Incidentele baten en lasten	10					
baten		-	-	-	5.080	-
lasten		-	-	-	-5.080	-
		-	-	-	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-850	-	-	-	-629
		-850	-	-	-	-629
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-117	-	-	-	-59
		-117	-	-	-	-59
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-12.790	-12.699	-7.039	-4.262	-7.450
Financiering en alg. dekkingsmiddel	11					
Bedrijfsvoering		253	80	80	80	206
Verbonden partijen		11.570	10.895	5.363	5.363	8.109
Uitvoering Participatiewet			1.724	1.596	1.596	
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.		850	-	-	-	618
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.		117	-	-	-	25
		12.790	12.699	7.039	7.039	8.958
Vennootschapsbelasting	12	-	-	-	-	-
Onvoorzien	13	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-	-	-	2.777	1.508
Mutaties in reserves	14					
onttrekking bestemmingsreserve		-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat		-	-	-	2.777	1.508

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 WSP Parkstad €2.777K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WSP Parkstad 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.

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 activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

A. Oude
B. Oude
C. Oude
D. Oude
E. Oude
F. Oude
G. Oude
H. Oude
I. Oude
J. Oude
K. Oude
L. Oude
M. Oude
N. Oude
O. Oude
P. Oude
Q. Oude
R. Oude
S. Oude
T. Oude
U. Oude
V. Oude
W. Oude
X. Oude
Y. Oude
Z. Oude

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 WSP Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa*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 en staan ter vrije beschikking van de gemeenschappelijke regeling.

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.

Vaste schulden

De GR WSP Parkstad 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 2.3.3.

Handwritten signature and stamp area.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2020

Activa**Vlottende Activa: € 4.525K (31-12-2019: €5.239K)**1. *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €3.201K (31-12-2019: €4.698K)*

Specificatie		(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019	
Vorderingen op openbare lichamen	39	0	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	204	11	
Rekening courant met niet financiële instellingen	2.943	4.687	
Overige vorderingen	14	0	
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	3.201	4.698	

Vorderingen op openbare lichamen €39K (2019:€0)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €39K 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 € 204K (31-12-2019: €11K)

Dit betreft een vordering die de GR WSP heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €11K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €2.943K (31-12-2019: €4.687K)

Dit betreft vorderingen die voornamelijk bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WSP Parkstad aan de verbonden partijen.

2. *Liquide Middelen: €250K (31-12-2019: €250K)*

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2020 €250K.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeenten	250	250
Rekening courant ministerie van financiën inzake schatkistbankieren	0	0
Totaal liquide middelen	250	250

3. *Overlopende activa €1.075K (31-12-2019: €291K)*

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2020 €1.075K en bestaat uit de overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2020	31-12-2019
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor- financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde be- dragen ten laste van volgende begrotingsjaren	1.075	291
	1.075	291
Totaal overlopende activa	1.075	291

Handwritten signature and date: 2020-12-31

Passiva

Vaste Passiva: €2.777K (31-12-2019: €1.508K)

4. *Eigen vermogen: €2.777K (31-12-2019 €1.508K)*

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2020 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2020 bedraagt €2.777K. 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,-)
	<u>31-12-2019</u>	<u>bestemming 2019</u>		<u>1-1-2020</u>	<u>mutaties 2020</u>		<u>31-12-2020</u>
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	1.508	0	1.508	0	0	0	0
Bestemmingsreserve							
-	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Reserves	1.508	0	1.508	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat 2020							2.777
Stand eigen vermogen ultimo 2020							2.777

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

Viottende Passiva: €1.214K (31-12-2019: €330K)

5. *Netto viottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €1.214K (31-12-2019: €330K)*

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WSP Parkstad heeft in het kader van de bedrijfsvoering. De post crediteuren ad. €1.214K vertoont een normaal verloop.

Handwritten signature and stamp.

6. Overlopende passiva: €534 (31-12-2019: €3.401K)

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	534	3.401
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
Totaal overlopende passiva	<u>534</u>	<u>3.401</u>

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

Deze post heeft betrekking op betalingen die gedaan moeten worden aan de deelnemende gemeenten.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per december 2020 €1 miljoen. In 2020 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Binnen de GR WSP Parkstad hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

[Handwritten signature and date 11-11-2021]

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2020

In 2020 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €2.777K. 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	-68	80	12	0	12
Verbonden partijen	-2.609	5.363	2.754	0	2.754
Uitvoering Participatiewet	-1.585	1.596	11	0	11
Totaal	-4.262	7.039	2.777		2.777

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming

Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €12K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd.

Verbonden Partijen

Het netto resultaat bedraagt -€2.609K en is €2.754 beter dan begroot in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het operationeel resultaat bedraagt €14.671K en is €2.532K beter dan in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Het subsidieresultaat valt €228K beter uit dan de 2^{de} begrotingswijziging 2020. Oorzaken zijn een positief prijsverschil in de lonen van €212K, een positief verschil in de te verwachten LIV van €84K en een negatief verschil in de subsidie van €68K als gevolg van lager aantal arbeidsjaren (2,5AJ).

Daarnaast is er nog een negatief resultaat vanuit de Beschut 2.0 B.V. i.v.m. een betaling van de vennootschapsbelasting van €6K.

Uitvoering Participatiewet

Het resultaat van de uitvoering Participatiewet is €11 lager dan is opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2020 bedraagt het gerealiseerd resultaat €2.777. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlagen is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

A. G. de
L. de
C. de
J. de
W. de

Baten en lasten per rubriek

7. Resultaat bedrijfsvoering: -/- €-68K (2019: -/- €147K)

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €12K beter dan begroot. De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2 ^e begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	59	52	-7
Organisatiekosten	12	15	3
Accountants- en advieskosten	8	0	-8
Rente en financieringskosten	1	1	0
Totaal	80	68	-12

Personeelskosten

Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.

Per 31-12-2020 zijn er zes personen (0,59 fte) werkzaam op detacheringsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. De gerealiseerde kosten zijn €3K hoger dan in de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

Accountants- en advieskosten

In 2020 zijn er geen accountants- en advieskosten gerealiseerd. Dit komt omdat de accountantskosten volledig worden doorbelast naar de uitvoering van de Participatiewet.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn in 2020 gelijk aan de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

A. Groot
 WSP Parkstad
 12-1-2021


8. Resultaat verbonden partijen: -/- €2.609K (2019: -/- €6.615K)

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

Verbonden Partijen		(bedragen x € 1.000,-)	
	2020 2 ^{de} begr. wijz.	realisatie	verschil
Omzet	18.502	18.977	475
Bruto marge	18.386	18.860	474
Overige personeelskosten sw	-2.859	-2.848	11
Personeelskosten n-sw	-4.665	-4.650	15
Afschrijvingen	-47	-48	-1
Bedrijfskosten	-1.970	-1.807	163
Incidentele baten	3.294	5.164	1.870
Operationaal resultaat	12.139	14.671	2.532
WSW lonen	-82.974	-82.762	212
LIV	578	662	84
WSW Rijkssubsidies	64.894	64.826	-68
Subsidieresultaat	-17.502	-17.274	228
Vennootschapsbelasting	-	-6	-6
Netto resultaat	-5.363	-2.609	2.754

Omzet en brutomarge

De omzet komt €475K hoger uit dan in de 2de begrotingswijziging. Het herstel van de omzet in het 2de halfjaar 2020 na de lockdown in het 1ste halfjaar ging beter dan verwacht. De brutomarge ontwikkelt zich parallel aan de hogere omzet. Het totale (niet gedeclareerde) omzetverlies corona bedroeg €1.658K. Dit is exclusief teruglopende productieorders mogelijk als gevolg van corona

Personele kosten Sw en n-Sw

Bij de personele kosten Sw is er slechts een kleine afwijking. De personele kosten n-Sw vallen €52K hoger uit als gevolg van niet voorziene inhuur ter vervanging van langdurige uitval van 1 medewerker daartegenover staat een besparing op o.a. de arbokosten voor €77K..

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten vallen €163K lager uit dan de 2^{de} begrotingswijziging. Oorzaak hiervoor zijn de lagere kosten dienstverlening derden (ict en dergelijke) ten bedrage van €16K. Daarnaast zijn er besparingen in de accountantskosten als gevolg van de aanbesteding nieuwe accountant van €18K en lagere kantoorkosten en Ondernemingsraad ten bedrage van €47K. Tenslotte zijn er over de hele lijn besparingen gerealiseerd voor in totaal €82K

Incidentele baten

De incidentele baten vallen €1.870K hoger uit dan de 2^{de} begrotingswijziging. Dit is de extra coronacompensatie van de rijksoverheid (verwerkt in de septembercirculaire) ten bedrage van €1.805K in die lijn met het bestuursbesluit hieromtrent wordt verantwoord als incidentele baat. De overige €65K worden met name veroorzaakt door regresrecht.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat over 2020 bedraagt €14.671K en is daarmee €2.532K beter dan de 2^{de} begrotingswijziging. De coronacompensatie van de rijksoverheid in 2020 bedraagt in totaal €5.080K. Hiertegenover staat een niet-facturabele omzet van €1.658K (exclusief teruglopende productie-orders mogelijk als gevolg van corona).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat valt €228K beter uit dan de 2^{de} begrotingswijziging 2020. Oorzaken zijn een positief prijsverschil in de lonen van €212K een positief verschil in de te verwachten LIV van €84K en een negatief verschil in de subsidie van €68K als gevolg van lager aantal arbeidsjaren (2,5 AJ).

Nettoresultaat

Het nettoresultaat over 2020 bedraagt -/-f €2.609K en is daarmee €2.754K beter dan de 2^{de} begrotingswijziging 2020.

9. Uitvoering Participatiewet -/-€1.585K (2019: 0K)

In dit jaarverslag worden de resultaten van de uitvoering Participatiewet gerapporteerd als een aparte entiteit zijnde niet onder de verbonden partijen. In de bedrijfskosten is tevens opgenomen de causale toerekening van de kosten bedrijfsvoering vanuit de WOZL GR.

De kosten voor de uitvoering Participatiewet bedragen in 2020 -/- €1.585K, waarvan €1.249 personeelskosten en €336 bedrijfskosten. De kosten worden gefinancierd door de Parkstadgemeenten op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden.

10. Incidentele baten en lasten -/-€0K (2019: 0K)

Het ministerie van BZK heeft in het voorjaar van 2020 90 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 50 miljoen. Dit komt neer op een 1^{ste} tranche van €1.350 per AJ en een 2^{de} 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.

Door gemeenten is een voorschot betaald aan de GR WSP van €5.085K o.b.v. 2.424 AJ zoals opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2020. De realisatie van de AJ bedraagt 2.421,52 dat een bijdragen van de gemeenten betekent van €5.080K. In de onderstaande tabel een overzicht van de effecten van de 1^{ste} en 2^{de} tranche per uitvoeringsorganisatie en gemeente o.b.v. de realisatie van de AJ.

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	14,74	19.905	11.029	30.934
Begeleid Werken	87,65	118.324	65.560	183.884
Beschut Werken	88,21	119.086	65.983	185.069
Werkmeester: regulier	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	142.195
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,92	88.995	49.310	138.305	22.024	116.281
Brunssum	356,43	481.186	266.613	747.799	119.081	628.718
Gulpen-Wittem	74,42	100.466	55.665	156.131	24.863	131.269
Heerlen	996,13	1.344.774	745.104	2.089.878	332.796	1.757.082
Kerkrade	684,68	924.325	512.144	1.436.469	228.746	1.207.723
Landgraaf	374,36	505.383	280.019	785.402	125.069	660.333
Simpelveld	85,82	115.856	64.193	180.049	28.671	151.378
Vaals	56,76	76.628	42.458	119.086	18.963	100.122
Valkenburg	56,73	76.580	42.431	119.011	18.952	100.060
Voerendaal	48,30	65.200	36.126	101.326	16.135	85.190
	2.880,16	3.888.221	2.154.362	6.042.583	962.232	5.080.351

11. Financiering en algemene dekkingsmiddelen €7.039K (2019: €8.958K)

Op basis van de 2^{de} begrotingswijziging 2020 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WSP Parkstad. De bijdragen luiden als volgt:



 Gemeente
 Landgraaf
 Griffioen
 T. de Vries
 11-11-2020

Financieringsmiddelen	(bedragen x € 1.000,-)		
	2020		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	80	80	0
Verbonden partijen	5.363	5.363	0
Uitvoering Participatiewet	1.596	1.596	0
Totaal	7.039	7.039	0

12. Vennootschapsbelasting € 0 (2019: € 0)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

13. Onvoorzien € 0K (2019: € 0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2020.

14. Mutaties in reserves € 0K (2019: € 0K)

Er hebben geen mutaties in reserve plaatsgevonden in 2020.

Structurele en incidentele baten en lasten

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

(bedragen x € 1.000,-)

Structurele en incidentele baten en lasten

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	80	-68	12
Verbonden partijen	5.363	-2.609	2.754
Uitvoering Participatiewet	1.596	-1.585	11
	7.039	-4.262	2.777
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten en lasten	5.080	-5.080	
onttrekking reserves	0	0	
Totaal incidentele baten en lasten	5.080	-5.080	0
Saldo baten en lasten			2.777

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 € 201K inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.


 Gedeputeerde
 van de Tweede Kamer
 van de Staten-Generaal
 T. 020 612 3444
 www.tweedekamer.nl

De topfunctionaris binnen de GR WSP is niet in dienst, maar wordt gedetacheerd vanuit de GR WOZL.

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

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking		Bedragen * € 1,-	
	2020	2019	
Naam:	F.H. Dijk		
Functiegegevens	Bestuurssecretaris		
Aanvang en einde functieervulling	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

In 2020 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

In 2020 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WSP Parkstad:

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
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
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder



 GR WSP Parkstad

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden		(bedragen x € 1.000,-)				
Rubriek	Toelichting	2020				Verschil 2 ^e begrotings- wijziging met realisatie
		begroting origineel	1 ^{ste} begrotings- wijziging	2 ^e begrotings- wijziging	realisatie	
0.0 Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		253	80	80	80	0
lasten		-253	-80	-80	-68	12
		-	-	-	12	12
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten						
baten		-	-	-	2.777	2.777
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	2.777	2.777
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		12.537	12.619	6.959	12.039	5.080
lasten		-12.537	-12.619	-6.959	-9.274	-2.315
		-	-	-	2.765	2.765


 A. C. C. C.
 L. J. J. J.
 T. J. J. J.
 T. J. J. J.
 T. J. J. J.

3. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad 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 Werkgeversservicepunt Parkstad

- 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 Werkgeversservicepunt Parkstad 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 € 42.620 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 gereede 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.

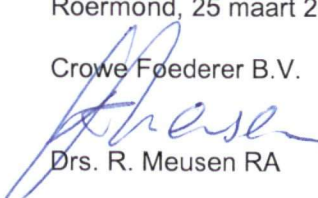
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2020, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 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 Werkgeversservicepunt Parkstad;
- 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

Totaal bijdragen gemeenten cf. realisatie 2020

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	te verrekenen met gemeenten
Beekdaelen (v.h. Nuth)	€ 1.879	€ 72.569	€ 30.852	€ 105.299
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	€ 1.460	€ 56.396	€ 26.995	€ 84.851
Brunssum	€ 8.342	€ 322.232	€ 158.114	€ 488.688
Gulpen-Wittem	€ 1.752	€ 67.665	€ -	€ 69.416
Heerlen	€ 23.254	€ 898.292	€ 802.141	€ 1.723.687
Kerkrade	€ 16.074	€ 620.941	€ 325.870	€ 962.885
Landgraaf	€ 8.912	€ 344.275	€ 198.607	€ 551.795
Simpelveld	€ 2.072	€ 80.033	€ 21.210	€ 103.315
Vaals	€ 1.308	€ 50.546	€ -	€ 51.854
Valkenburg	€ 1.291	€ 49.885	€ -	€ 51.177
Voerendaal	€ 1.195	€ 46.166	€ 21.210	€ 68.572
Totaal	€ 67.539	€ 2.609.000	€ 1.585.000	€ 4.261.539

Totaal bijdragen gemeenten cf. 2^e begr. wijz. 2020

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	te verrekenen met gemeenten
Beekdaelen (v.h. Nuth)	€ 2.225	€ 149.170	€ 31.066	€ 182.461
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	€ 1.729	€ 115.927	€ 27.182	€ 144.839
Brunssum	€ 9.881	€ 662.372	€ 159.212	€ 831.464
Gulpen-Wittem	€ 2.075	€ 139.090	€ -	€ 141.165
Heerlen	€ 27.544	€ 1.846.509	€ 807.708	€ 2.681.761
Kerkrade	€ 19.040	€ 1.276.393	€ 328.131	€ 1.623.564
Landgraaf	€ 10.557	€ 707.684	€ 199.985	€ 918.226
Simpelveld	€ 2.454	€ 164.514	€ 21.358	€ 188.325
Vaals	€ 1.550	€ 103.901	€ -	€ 105.450
Valkenburg	€ 1.530	€ 102.543	€ -	€ 104.073
Voerendaal	€ 1.416	€ 94.898	€ 21.358	€ 117.671
Totaal	€ 80.000	€ 5.363.000	€ 1.596.000	€ 7.039.000

Totaal te verrekenen resultaten

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiewet	te verrekenen met gemeenten
Beekdaelen (v.h. Nuth)	€ -347	€ -76.602	€ -214	€ -77.162
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	€ -269	€ -59.531	€ -187	€ -59.987
Brunssum	€ -1.539	€ -340.140	€ -1.097	€ -342.777
Gulpen-Wittern	€ -323	€ -71.425	€ -	€ -71.748
Heerlen	€ -4.290	€ -948.216	€ -5.567	€ -958.074
Kerkrade	€ -2.966	€ -655.451	€ -2.262	€ -660.679
Landgraaf	€ -1.644	€ -363.409	€ -1.378	€ -366.432
Simpelveld	€ -382	€ -84.481	€ -147	€ -85.010
Vaals	€ -241	€ -53.355	€ -	€ -53.596
Valkenburg	€ -238	€ -52.658	€ -	€ -52.896
Voerendaal	€ -220	€ -48.732	€ -147	€ -49.100
Totaal	€ -12.461	€ -2.754.000	€ -11.000	€ -2.777.461

De te verrekenen resultaten worden uitgekeerd nadat de jaarrekening is vastgesteld.

E. Mulleneers
Maatschappelijke ontwikkeling

GR WSP
T.a.v. het Algemeen Bestuur
Postbus 330
6400AH HEERLEN

Postadres
Postbus 250
6440 AG Brunssum

Bezoekadres
Bestuurscentrum
Lindeplein 1

Telefoon
(045) 5278555

Fax
(045) 5259879

E-mail
Gemeente@brunssum.nl

Internet
<http://www.brunssum.nl>

Bank
NL68 BNGH 0285 0015 23
t.n.v. Gemeente Brunssum
BIC-code: BNGHNL-2G

Datum	26 mei 2021
Uw brief van	25 februari 2021
Uw kenmerk	DHGN0306
Ons kenmerk	1059396/ 1064125
Bijlage(n)	
Onderwerp	Zienswijze gemeente Brunssum inzake begroting 2022 en meerjarig 2023-2025 van GR WSP

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van de door u op 25 februari 2021 aangeboden begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van GR WSP, brengen wij, zoals vastgelegd in de geldende Gemeenschappelijke Regeling WSP, de zienswijze van de gemeente Brunssum in dezen naar voren.

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 is behandeld in de raadsvergadering 25 mei 2021. Onze gemeenteraad heeft een positieve zienswijze afgegeven op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van de GR WSP.

Het college van burgemeester en wethouders van Brunssum,

burgemeester

secretaris

Agendapunt 6: WSP begroting 2022

1 Begroting Bijlage WSP 2022

Blz. 15

1. Bij beschikbaarheid van passend werk stelt u dat de vraag naar passend werk ontwikkeld moet worden. Maar dat het de vraag is of er in Parkstadregio voldoende passend werk voorhanden is. Mocht dat niet zo zijn hebt u dan enig idee hoe dit dan opgelost dient te worden?

Antwoord: Het Werkgevers Servicepunt heeft een taak in en ervaring met het adviseren van werkgevers over bedrijfsprocessen. Via de techniek 'jobcarving' wordt met bedrijven gekeken naar processen en functietaken. Er zijn voorbeelden van het 'uit elkaar halen' van taken in een specifieke functie waardoor ze geschikt worden gemaakt voor lager opgeleide of minder ervaren medewerkers. Een van de werkgevers waarbij dit is toegepast is Zuyderland.

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 6 april 2021
Registratiekenmerk : 1059387
Gemeentebladnr. : 2021/23
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelend ambtenaar : E. Mulleneers
Bereikbaar onder : 045-5278536
ellen.mulleneers@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr. : 1059387
Portefeuillehouder : H. Janssen
Raadsverg. d.d. : 25 mei 2021
Uiterlijke datum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Jaarrekening 2020, begroting 2022 GR WOZL en meerjarenraming 2023-2025

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

In artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) staat dat de ontwerpbegroting en begrotingswijzigingen aan de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten wordt gestuurd. De gemeenteraden kunnen hierover hun zienswijze geven.

De definitieve vaststelling van de begroting vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling van 8 juli 2021. De behandeling in Brunssum is voorzien op 25 mei 2021. Daarmee kan de zienswijze voorafgaand aan de behandeling in het Algemeen Bestuur op 8 juli worden ingediend. De jaarrekening 2020 wordt ter informatie aangeboden.

b. Huidige situatie/probleemstelling

De begroting is gebaseerd op de 1e begrotingswijziging 2021 van de GR WOZL. Voor de GR WOZL geldt dat de bijdrage van de gemeente ten opzichte van het bedrag waarmee meerjarig rekening is gehouden stijgt. Omdat de rijksbijdrage per saldo meer stijgt dan de stijging van de bijdrage aan deze GR wordt dit meer dan volledig gecompenseerd, er is sprake van een voordeel. In de begroting die voorligt is gerekend met de subsidie en cao-bedragen zoals die nu bekend zijn. Daarmee kan de bijdrage in de begroting van gemeente Brunssum aan de GR WOZL verlaagd worden met €12.000.

Het voorstel is om in te stemmen met de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 van de GR WOZL en dit aan de GR mee te delen.

Tot slot is het voorstel om het resultaat van de begroting te verwerken in de gemeentelijke begroting.

3. Gewenste situatie

a. Wat willen we bereiken

Voor de GR WOZL geldt dat we goed werkgeverschap en passend werk willen bieden, tegen maatschappelijk acceptabele kosten, voor de doelgroep die is aangewezen op de Sociale Werkvoorziening.

b. Kaders

- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Participatiewet (PW)
- Wet op de Gemeenschappelijke Regeling (WGR)
- Gemeenschappelijke regeling WOZL.
- Beleidskaders arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020

c. Argumenten en overwegingen

De begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 sluiten aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1^e

begrotingswijziging 2021.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld
 - De realisatie van arbeidsjaren(AJ) over 2021;
 - De cao-ontwikkeling in relatie tot de loonprijsontwikkeling (LPO) zoals die wordt opgenomen in de subsidie per arbeidsjaar.
 - Het verwachte operationele resultaat van de verbonden partij Beschut 2.0.
- In de financiële tabel uit de bijlage worden de uitgebreide specificaties toegelicht.

Het resultaat van de GR WOZL staat in verband met het resultaat van de GR WSP waarvan ook de begroting 2022 en meerjarenraming is ingediend.. In totaal neemt de bijdrage van de aan de GR-en deelnemende gemeenten ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2021 met € 3,4 miljoen af. Dit is vooral het gevolg van de afname van het aantal arbeidsjaren.

Per saldo is in Brunssum sprake van een afname € 213.000 van de bijdrage ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2021 voor GR WSP en WOZL samen.

d. Opties en keuze

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling zijn we als deelnemende gemeente gehouden aan het bijdragen aan de tekorten wanneer dat aan de orde is. Omdat de Rijksbijdrage over de jaren niet dekkend is gebleken voor de lonen van de SW-medewerkers en er onvoldoende inkomsten kunnen worden gegenereerd om dit te compenseren, dragen de deelnemende gemeenten naar rato bij aan het tekort. Gemeenten geven een zienswijze aan het bestuur van de GR. In dit geval is het advies een positieve zienswijze af te geven, dus in te stemmen met de stukken.

Jaarrekening 2020 GR WOZL

Het resultaat van 2020 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt - € 666.000 en is daarmee (na afronding) € 1.108.000 beter dan het resultaat ad. -€ 1.781.000 zoals opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2020.

De verklaring is op hoofdlijnen:

- Bedrijfsvoering (+€170.000); als gevolg van lagere personeelskosten en lagere organisatie- en accountants kosten.
- Uitvoering WSW (+€135.000): door een lagere bijdrage in Begeleid Werken als gevolg van hogere loonwaarden dan verondersteld in de 2de begrotingswijziging 2020.
- Beschut 2.0 (+€297.000): Het operationeel resultaat is € 210.000 beter dan verwacht als gevolg van een toegekende tweede tranche coronacompensatie van het Rijk ad € 748 per AJ. Dit was nog niet bekend bij opstelling van de 2^e begrotingswijziging 2020. Daarnaast is het subsidieresultaat (loonkosten SW -/- Rijksbijdrage SW) € 87.000 beter dan verwacht door lagere loonkosten.
- Personeelskosten WSW (+€64.000): als gevolg van afwikkeling van oude balansposten die zijn vrijgevallen in 2020.
- Incidentele baten en lasten (+€441.000): Dit betreft de coronacompensaties van het Rijk (eerste € 1.350/AJ en tweede € 748/AJ tranche) voor de medewerkers die niet zijn toegewezen aan Beschut 2.0 of WSP Parkstad Detacheringen BV.

Voorzieningen en reserveringen

In deze jaarrekening is per 31-12-2020 sprake van een voorziening ad. € 121.000 voor afkoop van DSM toeslagen betreffende de contracten van oud ASB-medewerkers. Daarnaast is er een reservering gedaan ad. € 135.000 voor mogelijke afkeuring van in 2020 bij het UWV ingediende declaraties transitiekosten slapende dienstverbanden.

Voor Brunssum betekent dit een verwachte terugbetaling van € -207.966: € -136.947 voor lagere bijdrage aan het exploitatietekort en € -71.019 restitutie van de Rijksbijdrage WSW wegens gemiddeld -2,63 lager aantal arbeidsjaren (aj): (356,43 aj real. 2020 versus 359,06 aj cf 2^e BW 2020).

4. Bijlagen

1. Begroting GR WOZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025 (verseon 1058746)
2. Facstheet begroting GR WOZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025 (verseon 1058746)
3. Jaarrekening 2020 GR WOZL
4. Raadsinformatiebrief GR WOZL en GR WSP 2021-03-10 (verseon1060760)
5. Financiële tabel
6. Antwoordbrief met zienswijze gemeenteraad Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2021/23
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 1059387

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebldnummer 2022./23;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20 april 2021, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg;

Besluit:

1. Kennis nemen van de jaarrekening 2020 van GR WOZL
2. Kennis nemen van de begroting 2022 en meerjarig van de GR WOZL en hier een positieve zienswijze op afgeven
3. Het resultaat van de begroting en meerjarenraming à € 12.000 aframen in de gemeentelijke begroting via de 1e Bestuursrapportage 2021 op post 640001/843102
4. Het bestuur van de GR WOZL in kennis stellen van de zienswijze van de raad met bijgaande antwoordbrief

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier

E. Mulleneers
Maatschappelijke ontwikkeling

GR WOZL
T.a.v. het Algemeen Bestuur
Postbus 330
6400AH HEERLEN

Postadres
Postbus 250
6440 AG Brunssum

Bezoekadres
Bestuurscentrum
Lindeplein 1

Telefoon
(045) 5278555

Fax
(045) 5259879

E-mail
Gemeente@brunssum.nl

Internet
<http://www.brunssum.nl>

Bank
NL68 BNGH 0285 0015 23
t.n.v. Gemeente Brunssum
BIC-code: BNGHNL-2G

Datum	26 mei 2021
Uw brief van	25 februari 2021
Uw kenmerk	DHGN0305
Ons kenmerk	1059387/ 1064109
Bijlage(n)	
Onderwerp	Zienswijze gemeente Brunssum inzake begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van GR WOZL

Geacht bestuur,

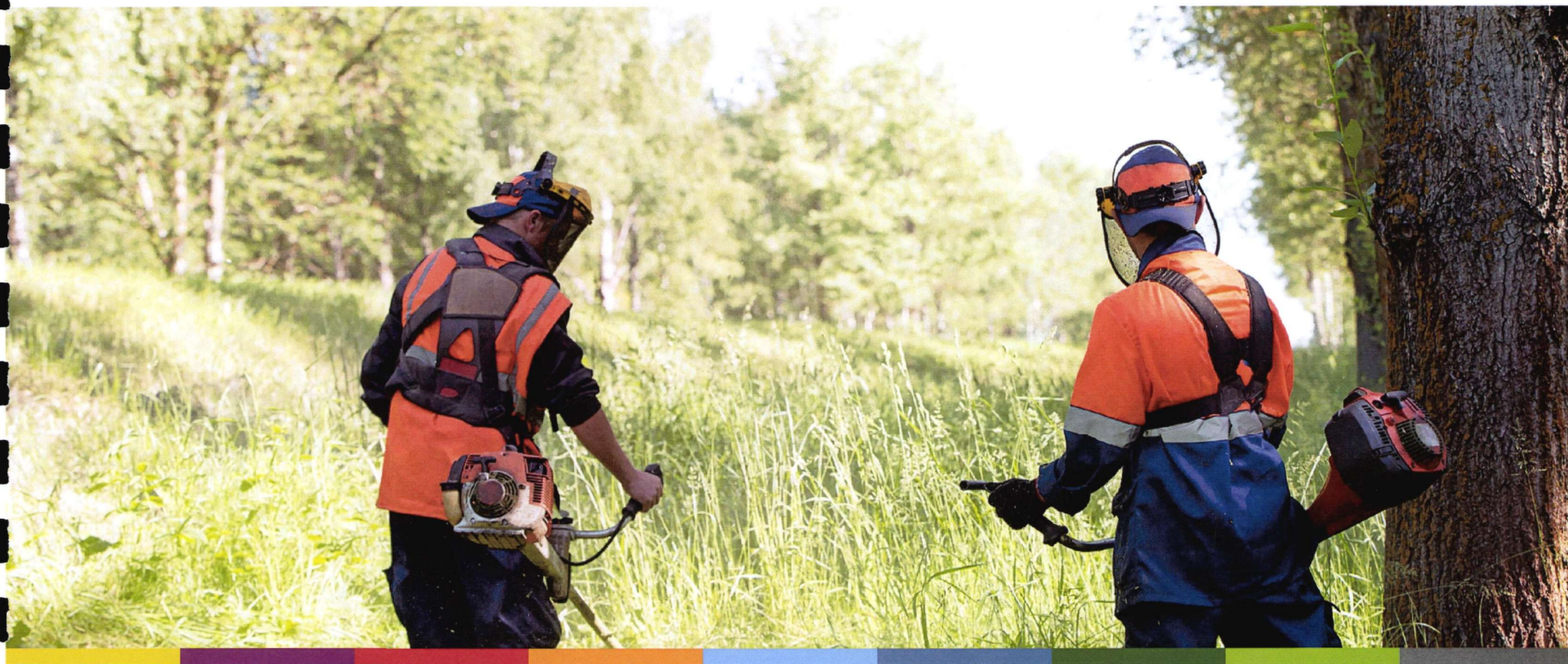
Naar aanleiding van de door u op 25 februari 2021 aangeboden begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van GR WOZL, brengen wij, zoals vastgelegd in de geldende Gemeenschappelijke Regeling WOZL, de zienswijze van de gemeente Brunssum in dezen naar voren.

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 is behandeld in de raadsvergadering 25 mei 2021. Onze gemeenteraad heeft een positieve zienswijze afgegeven op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van de GR WOZL.

Het college van burgemeester en wethouders van Brunssum,

burgemeester

secretaris



Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
GR WOZL



Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 25 februari 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 8 juli 2021

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Afkorting
lijst

WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent



Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2022 met meerjarenraming 2023–2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. In november 2021 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1^{ste} begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2022 worden vertaald.

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).
2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallen de WID en WIW.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor GR WOZL;

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

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim, en de Werkmeester. Deze begroting 2022 van de GR WOZL heeft hier betrekking op. De GR WOZL zal in de toekomst ook verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw- dienstverband.

Fred Dijk

Algemeen directeur/Secretaris

3-2021 4639

Inhoud



1	Samenvatting	6	>
---	--------------	---	---

2	Verloop van de arbeidsjaren	7	>
---	--------------------------------	---	---

3	Ontwikkeling subsidie- bedrag 2020-2024	8	>
---	--	---	---

4	Programmaverantwoor- ding	9	>
---	------------------------------	---	---

5	Beschut 2.0	14	>
---	-------------	----	---

6	Financiële paragraaf	15	>
---	----------------------	----	---

7	Meerjarenraming	24	>
---	-----------------	----	---

8	Bijlagen	27	>
---	----------	----	---

- < naar vorige pagina
- > naar volgende pagina
- ≡ naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het bestuur heeft van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 kennis genomen en voor zienswijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 27 mei 2021.

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 in 2022 van €2.036.000 tot €1.946.000 een daling van €90.000. In 2025 is deze bijdrage gedaald tot €1.713.000.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV is in de begroting 2022 €50.000 beter ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Het operationeel resultaat verslechtert met €57.000 als gevolg van vervanging van twee Sw-voormannen

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2021 - 2025

(bedragen x € 1.000,-)

	1ste begr. wijz. 2021	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering	-271	-259	-274	-290	-306
Uitvoering Wsw	1.234	1.262	1.307	1.282	1.300
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.999	-2.949	-2.947	-2.854	-2.707
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-30	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Park	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	2.036	1.946	1.914	1.862	1.713
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-30	-30	-30	0	0

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2021 - 2025

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

	1st begr. wijz 2021	begroting 2022	2023	2024	2025
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.787	-7.760	-7.826	-7.760	-7.662
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.812	6.892	7.037	7.149	7.228
Subsidieresultaat	-975	-868	-789	-611	-434
Operationeel resultaat	-2.024	-2.081	-2.158	-2.243	-2.273
Netto resultaat	-2.999	-2.949	-2.947	-2.854	-2.707

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2021 - 2025

door een niet Sw-voorman. Dit effect zet zich ook in de daaropvolgende jaren voort. In de begroting 2022 zijn 10 Sw-fte geprognoseerd die terugstromen van Detacheringen naar Beschut 2.0 en 5 Sw-fte die terugstromen van Relim naar Beschut 2.0.

In het Ondernemingsplan 2022 zal worden bekeken wat de organisatorische en financiële gevolgen zijn van de toekomstige uitstroom van de Sw medewerkers en op welke manier de organisatie hierop kan anticiperen.

2 Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 2de begrotings- wijziging	2021 1ste begrotings- wijziging	2022 begroting	verschil
Verbonden partijen / regulier	2.691,02	2.535,66	2.390,10	-145,56
Begeleid werken	89,33	84,00	80,00	-4,00
Beschut werken	108,34	97,03	90,72	-6,31
Totaal	2.888,69	2.716,69	2.560,82	-155,87

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 2de begrotings- wijziging	2021 1ste begrotings- wijziging	2022 begroting	verschil
Beekdaelen	145,59	139,57	132,83	-6,74
Brunssum	359,06	336,00	316,31	-19,68
Gulpen-Wittem	74,25	68,72	63,91	-4,82
Heerlen	999,10	950,12	905,31	-44,80
Kerkrade	687,48	643,76	604,95	-38,81
Landgraaf	375,28	347,22	322,91	-24,31
Simpelveld	85,26	80,96	75,34	-5,62
Vaals	56,80	52,53	47,08	-5,45
Valkenburg	57,42	55,05	52,23	-2,82
Voerendaal	48,44	42,76	39,93	-2,82
Totaal	2.888,69	2.716,69	2.560,82	-155,87
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 27.016	€ 27.712	€ 28.146	€ 434

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

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

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

De begroting 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.561 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 156 arbeidsjaren ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers uit dienst in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop van 2% ziek, uit dienst en overlijden.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2020-2024

De meest recente circulaire met betrekking tot de meerjarige subsidieontwikkeling, de meicirculaire 2020 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €2.495 hoger dan in de septembercirculaire 2019 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de septembercirculaire 2019 van het Ministerie van BZK bedroeg €25.651. In de meicirculaire 2020 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €28.146. Een verschil van €2.495 dat enerzijds voor €920 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €1.575 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-medewerkers.

Figuur 4 geeft de subsidieontwikkeling weer zoals bekend t/m 2024 op basis van de meicirculaire 2020. De subsidie voor het jaar 2025 is nog niet opgenomen in deze meicirculaire. In de doorrekening van de raming 2025 is het subsidiebedrag derhalve gelijk gehouden aan 2024.

Subsidieontwikkeling per arbeidsjaar	2020	2021	2022	2023	2024
Subsidie o.b.v. septembercirculaire 2019	25.287	25.458	25.651	26.107	26.590
Subsidie o.b.v. meicirculaire 2020	27.016	27.712	28.146	28.618	29.188
Verschil	1.729	2.254	2.495	2.511	2.598

Opbouw subsidie per AJ	2022
Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019	
Subsidiebedrag meerjarenraming in begroting 2021	25.651
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2020	
LPO	920
volume	1.575
Subsidiebedrag cf. 1ste begr. wijz. 2021	28.146
Positief prijsverschil	2.495

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Programmaverantwoording



Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotingswijziging 2021	begroting 2022	Verschil
1 Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	120	114	-6
lasten	-392	-373	19
	-272	-259	13
2 Uitvoering Wsw			
baten	75.285	72.077	-3.208
lasten	-74.051	-70.815	3.236
	1.234	1.262	28
3 Uitvoering WIW			
baten	66	-	-66
lasten	-66	-	66
	-	-	-
4 Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.999	-2.949	50
	-2.999	-2.949	50
5 Personeelskosten Wsw			
baten	91.828	86.812	-5.016
lasten	-91.858	-86.842	5.016
	-30	-30	-
6 Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	529	439	-90
lasten	-529	-439	90
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.067	-1.976	91

Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotingswijziging 2021	begroting 2022	Verschil
7 Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	272	259	-13
Uitvoering Wsw	-1.234	-1.262	-28
Beschut 2.0	2.999	2.949	-50
	2.037	1.946	-91
8 Vennootschapsbelasting	-	-	-
9 Onvoorzien	-	-	-
10 Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-30	-30	0
11 Mutaties in reserves	30	30	-
12 Gerealiseerd resultaat	0	0	0

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2022

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2022 - €1.976.000.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)		
	2021	2022
	1ste begr. wijz.	begroting
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	120	114
Totaal	120	114
Lasten		
Personeelskosten	-264	-243
Organisatiekosten	-95	-97
Accountants- en advieskosten	-25	-26
Rente en financieringskosten	-7	-7
Totaal	-392	-373
Saldo van baten en lasten	-272	-259

Figuur 6: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€259.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

4.2 Uitvoering Wsw

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de uitvoering Wsw:

Specificatie baten (bedragen x € 1.000,-)		
	Aantal AJ	Subsidie per AJ
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.560,82	€ 28,146
		72.077
Specificatie lasten (bedragen x € 1.000,-)		
	2021	2022
	1ste begr. wijz.	begroting
Regulier	-69.656	-66.711
Begeleid werken	-1.344	-1.280
Beschut werken	-2.792	-2.569
Uitvoeringskosten	-120	-114
Loonkosten extra job coach	-138	-141
Totaal	-74.051	-70.815
Saldo van baten en lasten	1.234	1.262

Figuur 7: Specificatie baten en lasten uitvoering Sw

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2022

Arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor 2021 zijn conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 begroot op 2.717. Voor 2022 zijn 2.561 arbeidsjaren opgenomen. Een daling van 156 die met name het gevolg is van de werknemers die in 2022 de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Rijksbijdragen

De positieve effecten op de subsidie van de meicirculaire 2020 zijn opgenomen in de begroting 2022. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een bedrag van €28.146 per arbeidsjaar. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €72.077.000.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV alsmede de GR WSP. De doorbetaalde subsidie bedraagt €27.901 onder aftrek van de €245 per arbeidsjaar.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt €16.000.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het hem om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen.

De subsidieverstreking voor de Werkmeester bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van €245 per arbeidsjaar.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor de Wsw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie komen voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op €200 bij beschut werken en €1.250 bij begeleid werken.

Loonkosten extra jobcoach

De kosten voor de extra jobcoach komen ten laste van

de begroting van de GR WOZL.

Resultaat

Het saldo van de rubriek uitvoering Wsw bedraagt €1.262.171 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

In de bijlage is het resultaat per uitvoeringsorganisatie opgenomen.

4.3 Uitvoering WIW/ID

Naar verwachting zal de regeling WIW in 2021 volledig stoppen. Voor 2022 is geen post meer opgenomen voor de uitvoering van de WIW.

4.4 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2022 wordt een netto resultaat verwacht dat €50.000 beter is dan begroot in 2021 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €57.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €107.000 beter is dan begroot in 2021

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

4.5 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Wsw dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 met €5.015.000 en wordt veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren. Er is geen cao-stijging opgenomen voor 2022, omdat de laatst bekende cao-verhoging per 1-1-2021 is.

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Wsw-medewerkers.

4.6 Uitvoering Sw

Specificatie lasten

	2021	2022
	1ste begr. wijz.	begroting
Loonkosten WSP/Deta	-80.603	-75.856
Loonkosten Beschut 2.0	-7.786	-7.760
Overige personeelskosten Wsw	-1.600	-1.513
Loonkosten Relim	-1.839	-1.683
Kosten ASB	-30	-30
Totaal	-91.858	-86.842

Figuur 8: Specificatie personeelskosten Sw

Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

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

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen		
	2021	2022
	1ste begr. wijz.	begroting
Bedrijfsvoering	272	259
Uitvoering Wsw	-1.234	-1.262
Beschut 2.0	2.999	2.949
Mutaties in reserve	30	30
Totaal	2.067	1.976

Figuur 9: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt voor 2022 €1.976.000. Hiervan wordt €30.000 gefinancierd uit de reserve en wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €1.946.000. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

4.8 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

4.9 Onvoorzien

De verwachting voor 2022 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.10 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2022 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.11 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2022 is dat er €30.000 uit de reserve wordt onttrokken om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren. Zie voor een verdere toelichting de financiële paragraaf.

4.12 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2022 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

4.13 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek

	1ste begrotings- wijziging 2021	begroting 2022
0.0 Bestuur en ondersteuning		
<i>0.4 Overhead</i>		
baten	392	373
lasten	-392	-373
	-	-
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>		
baten	30	30
lasten	-	-
	30	30
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
<i>6.4 Begeleide participatie</i>		
baten	169.473	161.015
lasten	-169.503	-161.045
	-30	-30

Figuur 11: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begr. wijn. 2021	begroting 2022	verschil
Omzetwaarde	475	500	25
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	475	500	25
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-726	-776	-50
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-353	-370	-17
Overige personeelskosten n-SW			0
personele kosten SW	-353	-370	-17
personele kosten n-SW	-726	-776	-50
Totaal Personeelskosten	-1.079	-1.146	-67
Afschrijvingskosten	-16	-16	0
Huisvestingskosten	-450	-465	-15
Energie	-126	-126	0
Dienstverlening	-180	-183	-3
Doorberekening overhead	-523	-515	8
Overige kosten	-125	-130	-5
Totaal Bedrijfskosten	-1.420	-1.435	-15
Operationeel resultaat	-2.024	-2.081	-57
Lonen SW	-7.861	-7.829	32
Wet Liv	74	69	-5
Rijkssubsidie SW	6.812	6.892	80
Subsidieresultaat	-975	-868	107
Netto resultaat	-2.999	-2.949	50
Aantal FTE Wsw	240	239	-1
Aantal FTE N-Wsw	11	12	1
Aantal AJ Wsw	248	247	-1

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Voor 2022 wordt in de begroting een netto resultaat verwacht dat €50.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €57.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €107.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2021.

Belangrijkste reden voor de verslechtering van het operationeel resultaat met €57.000 betreft de lonen niet-Sw-medewerkers (- €50.000). Deze verslechtering wordt veroorzaakt door de uitstroom van Sw-voormannen in 2022 die niet meer c.q. moeilijk zijn in te vullen door Sw-medewerkers. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 is rekening gehouden met instroom van drie medewerkers niet-Sw gedurende 2021 ter vervanging van één Sw-afdelingshoofd en vier Sw-voormannen. In de begroting 2022 is rekening gehouden met de instroom van één niet-Sw-voorman ter vervanging van twee Sw-voormannen. Door deze instroom in 2022 stijgt de gemiddelde niet-Sw-bezetting bij Beschut 2.0 in de begroting 2022 t.o.v. 1^{ste} begrotingswijziging 2021 met 1fte.

Het subsidieresultaat in de begroting 2022 is €107.000,- beter dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021 en kan volledig worden verklaard door een positief prijsverschil.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de target om de norm ten opzichte van de verwachte realisatie 2020 met 1% te verlagen tot 19%.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL. Dit zijn verplichte paragrafen voortvloeiend uit de begrotingsrichtlijnen van de Provincie Limburg welke enkel tot uiting komen in deze initiële begroting. Deze komen niet terug in latere begrotingswijzigingen en kwartaalrapportages.

6.1 Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen

vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In onderstaande tabel is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31-12-2025.

De algemene reserve is geraamd op €0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt

toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB- medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2022 is dat deze kosten €30.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldo per 31-12-2022 zal dan €30.000 bedragen.

Functies reserves

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

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2022 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- de reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Voorzieningen

GR WOZL beschikt over één voorziening (figuur 14).

Reserves												(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2021	mutaties 2022		31-12-2022	mutaties 2023		31-12-2023	mutaties 2024		31-12-2024	mutaties 2025		31-12-2025
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve													
Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve													
Verlofrechten ASB	60	-	30	30	-	30	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	60	-	30	30	-	30	0	-	-	0	-	-	0

Figuur 13: Reserves

Specificatie (bedragen x € 1.000,-)					
	2021	2022	2023	2024	2025
Voorziening:					
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers					
Saldo 1 januari	164	144	124	104	84
toevoeging	-	-	-	-	-
aanwending	20	20	20	20	20
vrijval	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	144	124	104	84	64

Figuur 14: Voorzieningen

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's

die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WOZL.

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te

inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaande tabel zijn de risico's van de GR WOZL aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2021 en latere jaren	In de 1 ^{ste} Begrotingswijziging 2021 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei/septembercirculaire 2020. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 3,2%. In de 1 ^{ste} Begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,6% per 1 januari. De LPO 2021 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2021. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2021 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In 2022 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 10 fte en vanuit Relim 5fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden.
Afdelingshoofden en werkleiding Beschut 2.0	De Sw-medewerkers in Beschut 2.0 hebben een intensieve begeleiding en aansturing nodig. Ook in 2022 vindt er uitstroom plaats van de leidinggevenden (afdelingshoofden en werkleiding) welke vervangen moeten worden. Deze vervanging kan niet meer voldoende plaatsvinden door Sw-medewerkers waardoor er meer niet-Sw-medewerkers bij Beschut 2.0 in dienst zullen gaan treden. Dit effect is derhalve verwerkt in de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.
Corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis.

3-2021 4639



Risico in begroting	Toelichting in risico
Wijzigingen in macrobudget	In de afgelopen jaren is er op macrobudgetniveau een hogere landelijke uitstroom uit de Sw geweest dan vooraf verwacht. Tot nu toe heeft dit geleid tot een positief volume-effect in de Rijkssubsidie per arbeidsjaar. Het is onzeker of het Rijk hierop in de toekomst niet gaat ingrijpen en het macrobudget gaat verlagen. Dit kan mogelijk leiden tot een neerwaartse bijstelling van de Rijkssubsidie per arbeidsjaar. Momenteel is dit risico niet in te schatten of te kwantificeren.
Gevolgen uitstroom Sw-bezetting	<p>In de begrotingsperiode t/m 2025 stroomt naar verwachting circa 25% van de Sw-populatie uit als gevolg van pensionering en overige uitstroom. Het tekort in het subsidieresultaat wordt hierdoor beperkt maar dit kent een negatief effect op het operationeel resultaat als gevolg van een dalende omzet. Gedurende 2021 wordt inzichtelijk gemaakt hoe de organisatie zich hieraan moet en kan aanpassen om wendbaar te blijven en de tekortfinanciering voor de deelnemende gemeenten te beperken. Dit wordt verder uitgewerkt bij het Ondernemingsplan 2022 en de daaruit voortvloeiende (meerjaren) begroting.</p> <p>Gevolgen uitstroom Sw-bezetting</p> <p>In de begrotingsperiode t/m 2025 stroomt naar verwachting circa 25% van de Sw-populatie uit als gevolg van pensionering en overige uitstroom. Het tekort in het subsidieresultaat wordt hierdoor beperkt maar dit kent een negatief effect op het operationeel resultaat als gevolg van een dalende omzet. Gedurende 2021 wordt inzichtelijk gemaakt hoe de organisatie zich hieraan moet en kan aanpassen om wendbaar te blijven en de tekortfinanciering voor de deelnemende gemeenten te beperken. Dit wordt verder uitgewerkt bij het Ondernemingsplan 2022 en de daaruit voortvloeiende (meerjaren)begroting.</p>

Figuur 14: Status van risico's nader toegelicht

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

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	<ul style="list-style-type: none">• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van WOZL Beschut 2.0.• Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten• Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)
Verlagen van ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none">• Ontwikkeling van middenkader• Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	<ul style="list-style-type: none">• Focus op ziekteverzuim• Binnen halen van nieuw werk• Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief.• Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	<ul style="list-style-type: none">• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 15: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

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

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.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobehoor, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden

en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

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

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de

gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren. 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 uitvoering Wsw en uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuld quote	2,32%	2,40%	2,50%	2,60%	2,67%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,11%	2,24%	2,38%	2,54%	2,67%
Solvabiliteitsratio	1,09%	0,79%	0,46%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	1,57%	1,66%	1,75%	1,85%	1,99%
Structuele exploitatieruimte	-0,03%	-0,03%	0,00%	0,04%	0,04%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: Kerngetallen

(x € 1.000)					
Kasgeldlimiet	2021	2022	2023	2024	2025
omvang begroting in €	95.315	90.164	85.405	80.605	75.207
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.816	7.393	7.003	6.610	6.167

Figuur 17: Kasgeldlimiet

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:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2021	2022	2023	2024	2025
omvang begroting in €	95.315	90.164	85.405	80.605	75.207
toegestane saldo in %	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
toegestane saldo in €	715	676	641	605	564

Figuur 18: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In 2020 heeft er geen overschrijding plaatsgevonden van het toegestane saldo schatkistbankieren.

In figuur 19 is de naleving van het schatkistbankieren over 2020 weergegeven. In het 2^{de} en 4^{de} 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 zal dit bedrag worden 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.

6.5 Renterisiconorm

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 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

Figuur 19: Naleving schatkistbankieren over 2020

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen

de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo

voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.

		2de begrotings- wijziging 2020	1ste begrotings- wijziging 2021	2022	2023	2024	2025
EMU Saldo (x € 1.000)							
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-30	-30	-30	-30	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo		-30	-30	-30	-30	0	0

Figuur 20: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2022 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag: zie figuur 21.

6.8 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 de volgende partijen verbonden:
- WOZL Beschut 2.0 BV

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 BV wordt gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Wsw-medewerkers te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV meegeeft in relatie tot de oude Wsw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

GR WOZL

	1ste begrotings wijziging 2021		2022		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	0	0,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	8	3,65	6	2,38	

Figuur 21: Formatie GR WOZL

7 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2021	begroting 2022	Meerjarenraming		
			2023	2024	2025
1 Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	120	114	107	98	90
lasten	-392	-373	-380	-388	-396
	-272	-259	-273	-290	-306
2 Uitvoering Wsw					
baten	75.285	72.077	69.024	66.154	63.212
lasten	-74.051	-70.815	-67.717	-64.872	-61.912
	1.234	1.262	1.307	1.282	1.300
3 Uitvoering WIW					
baten	66	-	-	-	-
lasten	-66	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4 Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-2.999	-2.949	-2.947	-2.854	-2.707
	-2.999	-2.949	-2.947	-2.854	-2.707
5 Personeelskosten Wsw					
baten	91.828	86.812	82.048	77.363	72.104
lasten	-91.858	-86.842	-82.078	-77.363	-72.104
	-30	-30	-30	-	-
6 Uitvoering WSW heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	529	439	381	319	252
lasten	-529	-439	-381	-319	-252
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.067	-1.976	-1.943	-1.862	-1.713

Figuur 22: Meerjarenraming GR WOZL

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

Rubriek	1ste begrotings- wijziging 2021	begroting 2022	Meerjarenraming		
			2023	2024	2025
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	272	259	273	290	306
Uitvoering Wsw	-1.234	-1.262	-1.307	-1.282	-1.300
Beschut 2.0	2.999	2.949	2.947	2.854	2.707
	2.037	1.946	1.913	1.862	1.713
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-30	-30	-30	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-30	-30	-30	-	-
Mutaties in reserves	30	30	30	-	-
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

Figuur 23: Meerjarenraming GR WOZL vervolg

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;
- subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in mei en september 2020.

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- Het operationeel resultaat verslechtert i.v.m. toename niet Wsw- bezetting omdat SW-voormannen worden vervangen door niet SW-voormannen;
- cao-Sw afgelopen per 1-1-2021; geen verdere cao-stijgingen opgenomen;
- rijkssubsidies op basis van de circulaires in mei- en september 2020.

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De cao-Sw is afgelopen per 1-1-2021; er is geen verdere cao-stijgingen opgenomen.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.915	-63.038	153.184	104.061	0	3.867.727	3.971.789
Brunssum	33.727	-152.787	371.274	252.215	0	9.311.100	9.563.314
Gulpen-Wittem	6.996	-31.690	77.008	52.313	207.705	1.904.497	2.164.515
Heerlen	94.550	-428.321	1.040.828	707.057	0	26.329.829	27.036.886
Kerkrade	64.846	-293.759	713.839	484.926		17.839.814	18.324.740
Landgraaf	35.025	-158.669	385.568	261.924	0	9.622.208	9.884.133
Simpelveld	8.191	-37.106	90.168	61.253	0	2.243.452	2.304.705
Vaals	5.375	-24.348	59.166	40.193	159.580	1.455.700	1.655.473
Valkenburg	5.461	-24.737	60.112	40.835	162.132	1.525.657	1.728.624
Voerendaal	4.347	-19.692	47.853	32.507	0	1.184.882	1.217.389
totaal	272.433	-1.234.147	2.999.000	2.037.286	529.416	75.284.867	77.851.568

Figuur 24: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.400	-65.263	152.483	100.621	0	3.738.712	3.839.333
Brunssum	32.030	-155.992	364.468	240.506	0	8.902.969	9.143.474
Gulpen-Wittem	6.453	-31.429	73.432	48.456	169.977	1.798.688	2.017.121
Heerlen	91.080	-443.574	1.036.389	683.895	0	25.481.366	26.165.261
Kerkrade	61.140	-297.763	695.709	459.086		17.026.981	17.486.067
Landgraaf	32.927	-160.359	374.671	247.239	0	9.088.577	9.335.816
Simpelveld	7.652	-37.267	87.072	57.457	0	2.120.431	2.177.889
Vaals	4.905	-23.887	55.810	36.828	129.186	1.325.086	1.491.100
Valkenburg	5.315	-25.883	60.475	39.906	139.985	1.470.092	1.649.983
Voerendaal	4.261	-20.754	48.490	31.998	0	1.123.984	1.155.982
totaal	259.163	-1.262.171	2.949.000	1.945.992	439.149	72.076.886	74.462.027

Figuur 25: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	14.257	-68.129	153.621	99.749	0	3.613.699	3.713.449
Brunssum	33.816	-161.596	364.376	236.597	0	8.596.963	8.833.560
Gulpen-Wittem	6.852	-32.742	73.830	47.939	151.136	1.694.501	1.893.577
Heerlen	96.969	-463.377	1.044.852	678.444	0	24.653.264	25.331.708
Kerkrade	64.585	-308.628	695.915	451.872		16.217.192	16.669.064
Landgraaf	34.265	-163.741	369.214	239.738	0	8.601.630	8.841.368
Simpelveld	8.028	-38.362	86.502	56.167	0	2.016.285	2.072.452
Vaals	4.879	-23.317	52.577	34.139	107.630	1.205.889	1.347.659
Valkenburg	5.552	-26.533	59.829	38.848	122.475	1.418.432	1.579.755
Voerendaal	4.296	-20.527	46.285	30.054	0	1.005.977	1.036.031
totaal	273.501	-1.306.952	2.947.000	1.913.548	381.242	69.023.831	71.318.621

Figuur 26: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.297	-67.564	150.423	98.156	0	3.465.949	3.564.105
Brunssum	36.505	-161.237	358.977	234.244	0	8.292.193	8.526.437
Gulpen-Wittem	6.985	-30.850	68.684	44.819	123.901	1.595.585	1.764.305
Heerlen	104.355	-460.926	1.026.200	669.629	0	23.852.446	24.522.076
Kerkrade	67.716	-299.093	665.898	434.520	0	15.450.419	15.884.939
Landgraaf	36.038	-159.176	354.388	231.250	0	8.215.314	8.446.564
Simpelveld	8.452	-37.333	83.117	54.237	0	1.862.078	1.916.315
Vaals	4.967	-21.938	48.842	31.871	88.106	1.131.610	1.251.587
Valkenburg	6.023	-26.601	59.225	38.646	106.838	1.399.588	1.545.072
Voerendaal	3.889	-17.178	38.245	24.956	0	889.223	914.179
totaal	290.225	-1.281.896	2.854.000	1.862.329	318.845	66.154.405	68.335.579

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.934	-67.752	141.127	89.308	0	3.250.572	3.339.881
Brunssum	38.226	-162.535	338.555	214.246	0	7.922.411	8.136.657
Gulpen-Wittem	7.400	-31.464	65.538	41.474	96.891	1.510.735	1.649.101
Heerlen	110.271	-468.869	976.641	618.043	0	23.086.533	23.704.576
Kerkrade	71.562	-304.278	633.803	401.087		14.665.680	15.066.767
Landgraaf	38.015	-161.638	336.688	213.064	0	7.784.017	7.997.081
Simpelveld	8.299	-35.285	73.498	46.512	0	1.717.416	1.763.928
Vaals	5.233	-22.252	46.350	29.331	68.523	1.104.137	1.201.991
Valkenburg	6.576	-27.961	58.243	36.857	86.106	1.342.550	1.465.513
Voerendaal	4.128	-17.551	36.557	23.134	0	827.850	850.985
totaal	305.642	-1.299.585	2.707.000	1.713.058	251.520	63.211.901	65.176.479

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2025

Specificatie van de uitvoering Wsw 2022

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.146	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.130,05	27.901	59.456.580	0	59.456.580	59.952.491	495.911
Verbonden partijen Beschut 2.0	247,04	27.901	6.891.547	0	6.891.547	6.953.310	61.763
Werkmeester	13,00	27.901	362.713	0	362.713	365.898	3.185
Totaal Regulier	2.390,10		66.710.840	0	66.710.840	67.271.700	560.860
Begeleid werken	80,00	16.000	1.280.000	100.000	1.380.000	2.251.680	871.680
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.703.151				
Kosten Relim			388.278				
	73,60		2.091.429	11.132	2.102.561	2.071.620	-30.941
Beschut werken: Werkmeester	17,12	34.876	477.645	2.739	480.384	481.839	1.455
Loonkosten extra jobcoach					140.883		-140.883
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	2.560,82		70.559.914	113.871	70.814.667	72.076.838	1.262.171

Figuur 29: Specificatie van de uitvoering Sw 2022

Onderstaande overzicht geeft inzicht in het verwachte verloop van de Sw bezetting in arbeidsjaren. Dit verloop is gebaseerd op de huidige kennis van de verwachte uitstroom als gevolg van pensionering en daarnaast een overig verloop van 2% voornamelijk als verwacht gevolg van overlijden of arbeidsongeschiktheid.

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar.

Verloop AJ per aanvang van het jaar

	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025	Per 01-01-2026
Beekdaelen	136,14	129,53	123,02	114,47	102,32
Brunssum	325,40	307,23	293,58	274,61	253,76
Gulpen-Wittem	65,56	62,25	56,17	53,16	47,60
Heerlen	925,30	880,97	839,26	792,18	745,69
Kerkrade	621,14	586,77	544,59	514,09	462,01
Landgraaf	334,51	311,31	289,83	273,09	246,05
Simpelveld	77,74	72,93	67,98	59,62	54,92
Vaals	49,83	44,33	39,94	37,60	36,04
Valkenburg aan de Geul	53,99	50,44	48,44	47,24	42,30
Voerendaal	43,29	39,03	31,28	29,65	25,56
Totaal	2.632,90	2.484,78	2.334,08	2.195,71	2.016,25

Figuur 30: Verloop van de arbeidsjaren 2022 – 2025 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

De bijdragen vanuit de Rijkssubsidie worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop AJ gemiddeld

	Gemiddeld 2022	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025
Beekdaelen	132,83	126,27	118,75	108,40
Brunssum	316,31	300,40	284,10	264,19
Gulpen-Wittem	63,91	59,21	54,67	50,38
Heerlen	905,32	861,46	817,20	769,85
Kerkrade	604,95	566,68	529,34	489,05
Landgraaf	322,91	300,57	281,46	259,57
Simpelveld	75,34	70,46	63,80	57,27
Vaals	47,08	42,14	38,77	36,82
Valkenburg aan de Geul	52,23	49,56	47,95	44,77
Voerendaal	39,93	35,15	30,47	27,61
Totaal	2.560,82	2.411,90	2.266,49	2.107,90

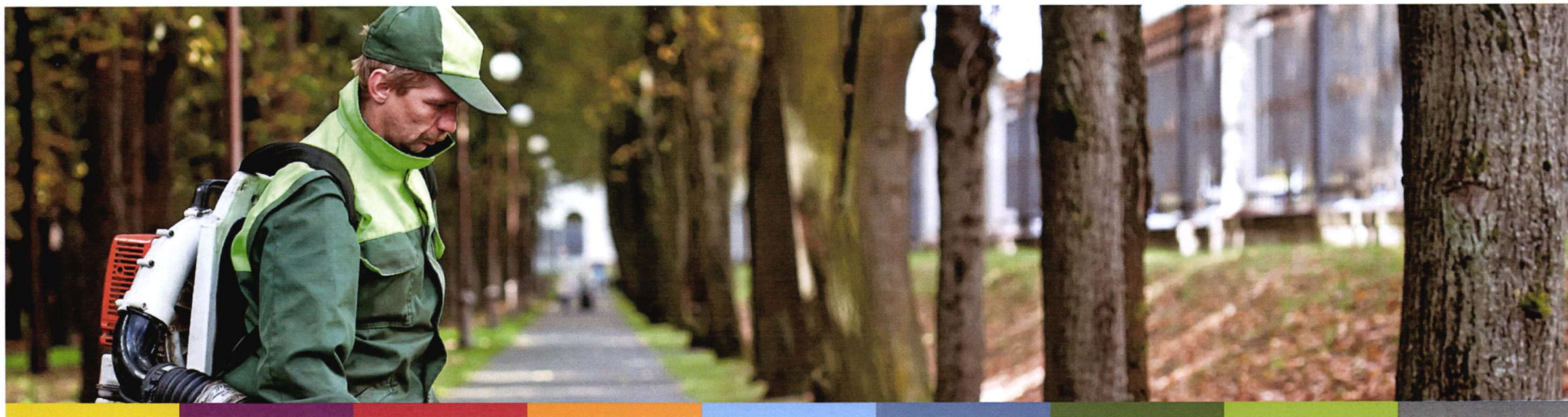
Figuur 31: Verloop van de arbeidsjaren 2022 – 2025 o.b.v. het gemiddelde per jaar

De bijdragen van de rijkssubsidie aan de uitvoeringsorganisaties worden verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop arbeidsjaren per uitvoeringsorganisatie (gemiddeld)

Uitvoeringsorganisatie	2022	2023	2024	2025
Verbonden partijen GR WSP	2.130,50	1.994,34	1.865,40	1.723,34
Verbonden partijen Beschut 2.0	247,04	248,41	246,88	243,01
Werkmeester (regulier)	13,00	13,00	13,00	13,00
Begeleid Werken	80,00	76,00	70,00	65,00
Relim	73,15	65,39	57,35	50,58
Werkmeester (beschut)	17,12	14,77	13,86	12,98
totaal	2.560,82	2.411,90	2.266,49	2.107,90

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2022 – 2025 o.b.v. het gemiddelde per jaar



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wspparkstad.nl

Factsheet

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL



Uitgangspunten

De begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2021. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur op 17 december 2020 goedgekeurd.

De begroting 2022 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 BV.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2020. De LPO 2021 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2021. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2021 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaatteffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

WOZL	2021 (1e begr.wijz)	begroting 2022	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering	34.000	32.000	-2.000
subsidieverantwoording	-153.000	-156.000	-3.000
Bijdragen Beschut 2.0	371.000	364.000	-7.000
Transitie	0	0	0
bedrijfsvoering WOZL	252.000	240.000	-12.000
Subsidie WSW	9.311.000	8.903.000	-408.000
Te betalen aan WOZL	9.563.000	9.143.000	-420.000
Af: Rijksbijdrage WSW (*)	-9.433.000	-9.138.000	-295.000
Blijft ten laste van Brunssum	130.000	5.000	-125.000
opgenomen in begroting (excl.subsidie)	-252.000	-240.000	12.000
bijstelling tekort op rijkssubsidie	122.000	235.000	113.000
Lagere lasten Brunssum inz. WOZL			125.000
PM: Lagere lasten WSP			157.000
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			282.000

WSP	2021 (1e begr.wijz)	begroting 2022	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering WSP	10.000	9.500	-500
Bijdragen resultaat WSP Parkstad	991.000	834.000	-157.000
Uitvoering Participatiewet	183.000	183.500	500
Blijft ten laste van Brunssum	1.184.000	1.027.000	-157.000
opgenomen in begroting	-1.184.000	-1.027.000	157.000
Lagere lasten Brunssum inz. WSP			157.000
PM: Lagere lasten WOZL			125.000
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			282.000

	1e begr. wijziging 2021	begroting 2022
Analyse subsidie WSW		
gem. aj WSW 2020	336,00	316,31
gem. rijkssubsidie per se 2020	27.712	28.146
Hoeveelheidseffect	-	-546.000
Prijs effect	-	137.000
Totaal verschil Rijksbijdrage	-	-409.000

Naar aanleiding van de begroting 2022 (WOZL/WSP) beperken wij ons hier tot de toelichting t.o.v. de 1 ste begrotingswijziging 2021:

Aan afroep Rijkssubsidie was voor 2022 t.b.v. GR WOZL begroot € 9.138.000 (324,67 aj).

WOZL claimt nu in de begroting 2022 € 8.903.000 (316,31 aj); volgens de sept.circulaire 2020 ontvangt Brunssum € 9.138.000 rijkssubsidie (324,67 aj x € 28.146), waardoor € 235.000 (8,36 aj) overschot op de Rijksbijdrage 2022 ontstaat. Binnen het subsidie resultaat ontstaat nu een negatief hoeveelheidseffect van € -546.000 en een positief prijseffect van € 137.000 t.o.v. de 1 ste begrotingswijziging 2021.

De bedrijfsvoeringskosten WOZL en bruto marge wijken marginaal af en komen -€ 12.000 lager uit op € 240.000.

De bijdrage resultaat WSP was begroot op € 1.184.000 en komt door met name een beter subsidieresultaat -€ 157.000 (-13,3%) lager uit.

Voor wat betreft het **begrotingseffect 'afroep Rijkssubsidie' op de gemeentebegroting 2022** dient opgemerkt te worden dat in 2020 geanticipeerd is op het grote prijseffect in de Rijkssubsidie 2020/21 vanuit de mei circulaire 2020, waardoor in afwijking op de initiële GR WOZL begroting 2022 de te verwachten afroep Rijkssubsidie 2022 verhoogd is met € 797.000 tot € 8.946.748 op basis van 317,87 AJ's. Hierdoor resteert een bijstelling ad. -€ 43.779 minder afroep Rijkssubsidie (-1,56 AJ's) voor de gemeentebegroting 2022 naast -€ 168.735 lagere bijdrage nadelig saldo GR WOZL/WSP; **totaal -€ 212.514, te wijzigen met de 1e Berap 2021.**

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2020

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

De algemeen directeur/secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

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-Wittem (tot 29-10-2020) Dhr. P. Franssen, wethouder Gulpen-Wittem (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.

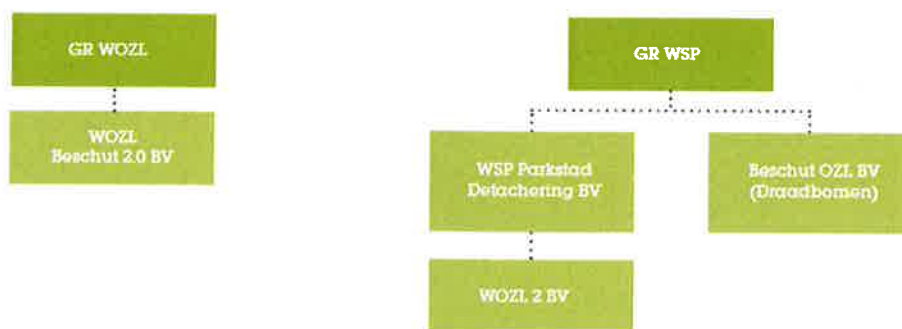
De GR WOZL heeft één dochtervennootschap, WOZL Beschut 2.0 B.V.

De GR WSP Parkstad was in 2019 volledig aandeelhouder in de holding WOZL 1 B.V. Deze holding was op haar beurt de moedervernootschap 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.

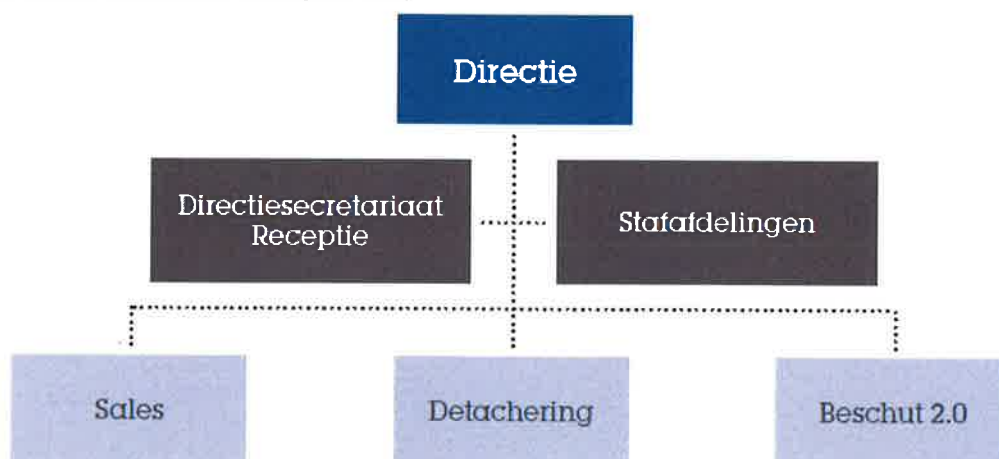
De gerealiseerde vereenvoudigde structuur ziet er derhalve voor boekjaar 2020 als volgt uit:



1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

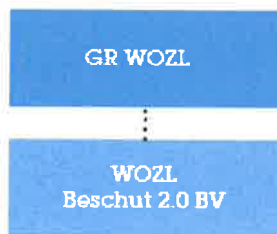
In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2020 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

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.

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
Beekdalen (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		(bedragen x € 1.000,-)	
	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.

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	Dienstverband
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 detacheringsbasis. 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 saldobehoor, 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.

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 € 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.

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		246	298
Totaal Vaste Activa		246	298
Vlottende Activa			
Voorraden	2		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Totaal voorraden		1.500	1.500
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		7.118	6.033
Liquide middelen	4		
Banksaldi		<u>560</u>	<u>497</u>
Totaal liquide middelen		560	497
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		1.385	4.571
Totaal Vlottende Activa		10.563	12.602
Totaal Activa		10.810	12.900

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		<u>10.810</u>	<u>12.900</u>

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 heuvellandgemeenten 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.

Vlottende activa

Voorraden

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

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

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

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Resultaatsbepaling

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

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2020**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/ Afffossing	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

Vlottende 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 Uvv 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 onvangen- 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.

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		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
		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.

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
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.
Clïent administratie	1	1,00	0,00 GR WOZL
Clïentbeheer	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 detacheringsbasis. 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	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>
	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

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		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		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.

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 Bedrijfsvoering	Resultaat Vebonden partije	Totaal excl. corona	Corona	Totaal incl. corona
Gulpen - Wittem	1.752	67.665	69.417	131.269	200.686
Vaals	1.308	50.546	51.854	100.122	151.976
Valkenburg	1.291	49.885	51.176	100.060	151.236
	4.351	168.096	172.447	331.451	503.898
2de begrotingswijziging	Bedrijfsvoering	Vebonden partije	Totaal excl. corona	Corona	Totaal incl. corona
Gulpen - Wittem	2.075	139.090	141.165	130.717	271.882
Vaals	1.550	103.901	105.451	100.001	205.452
Valkenburg	1.530	102.543	104.073	101.092	205.165
	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 geormerkt 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

 GWW
 12-11-2017
 12-11-2017
 12-11-2017
 12-11-2017

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		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		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
Personeelskosten 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 functieervulling	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 begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	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

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. uitg., 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-Wittern	-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	Totaal 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-Wittern	-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.

**Conceptbegroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WOZL:
bezetting sw-medewerkers loopt komende vier jaar met bijna 30 procent terug**

De terugloop van het aantal sw-medewerkers zet ook in 2022 en verdere jaren door. In de conceptbegroting wordt uitgegaan van 2.560 te realiseren arbeidsjaren (AJ). Dat is t.o.v. dit lopende jaar 2021 een daling met 155 AJ. In de meerjarenraming tot en met 2025 neemt de sw-bezetting verder af, tot 28 procent totaal.

De hoge uitstroom betekent een lager subsidieniveau maar ook lagere loonkosten. Omdat de lonen gemiddeld hoger zijn dan de subsidie per AJ, is per saldo de uitstroom gunstig voor het financieel resultaat. Dat 'voordeel' wordt deels teniet gedaan omdat uitstromende sw'ers die in kaderfuncties opereren, vaker opgevolgd moeten worden door (duurdere) cao-medewerkers bij gebrek aan interne kadercapaciteit.

De totale bijdrage van de tien deelnemende gemeenten in de GR WOZL wordt voor 2022 begroot op € 1.946.000. Dat is € 90.000 minder dan voor het lopende jaar 2021 wordt geprognosticeerd in de 1^e Begrotingswijziging 2021. In de meerjarenraming loopt die jaarlijkse bijdrage nog verder terug, tot € 1.713.000 in 2025.

Alle uitkomsten in de conceptbegroting en in de meerjarenraming zijn gebaseerd op de nu geldende cao's en de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2020 van het Ministerie van BZK. Nieuwe cao-afspraken en de uitgangspunten van de meicirculaire gemeentefonds 2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op de nu gepresenteerde cijfers.

Het Algemeen Bestuur van WOZL heeft ingestemd met de conceptbegroting en de daarbij behorende meerjarenraming 2023-2025. De tien in WOZL deelnemende gemeenten kunnen nu hun zienswijze daarop kenbaar maken, vóór 17 juni a.s. Daartoe ontvangt u bijgaand de conceptbegroting en meerjarenraming. De begroting zal op 8 juli a.s. ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de GR WOZL worden voorgelegd.

**Conceptbegroting 2022 met meerjarenraming 2023-2025 GR WSP Parkstad:
bijdrage gemeenten kan omlaag, ondanks voorzichtige omzetprognose**

Het gunstige financiële effect van de hoge uitstroom van sw-medewerkers, werkt ook door in de ramingen voor 2022 van de GR WSP Parkstad. Dat is met name zichtbaar bij de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV: ondanks een lager operationeel resultaat (corona dwingt tot een voorzichtige prognose) komt het nette resultaat hier hoger uit dan in 2021.

De totale bijdrage van de zeven in de GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten wordt in de conceptbegroting 2022 begroot op € 8.641.000. Dat is een daling van € 1.256.000 t.o.v. de bijdrage 2021 zoals die in de 1^e begrotingswijziging 2021 is geprognosticeerd.

Alle uitkomsten in de conceptbegroting zijn gebaseerd op de nu geldende cao's en de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2020 van het Ministerie van BZK. Nieuwe cao-afspraken en de uitgangspunten van de meicirculaire gemeentefonds 2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op de nu gepresenteerde cijfers.



Dat geldt ook voor de meerjarenraming 2023-2025 van de GR WSP Parkstad. Die raming gaat er op basis van de nu bekende cijfers vanuit dat de bijdragen van de deelnemende gemeenten de komende jaren verder zullen kunnen dalen, tot € 5.871.000 in 2025.

In onze organisatie vervullen sw'ers ook op het begeleidend en leidinggevend niveau functies. Bij gebrek aan interne kadercapaciteit moeten die functies in toenemende mate door aan te trekken duurder cao-personeel worden overgenomen. In het Ondernemingsplan 2022, dat in het derde kwartaal wordt aangeboden, zullen de consequenties en alternatieven van de snelle uitstroom van sw-medewerkers in kaart worden gebracht.

Het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad heeft ingestemd met de conceptbegroting en de daarbij behorende meerjarenraming 2023-2025. De zeven in WSP Parkstad deelnemende gemeenten kunnen nu hun zienswijze daarop kenbaar maken, vóór 17 juni a.s. Daartoe ontvangt u bijgaand de conceptbegroting en meerjarenraming. De begroting zal op 8 juli a.s. ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad worden voorgelegd.

GR WOZL stemt huisstijl af op WSP Parkstad – Het is al te zien bovenaan deze Raadsinformatiebrief: het logo van GR WOZL is vernieuwd. In feite is het qua stijl en kleurstelling aangepast aan dat van de GR WSP Parkstad. De verandering is onderdeel van een volledige aanpassing van de WOZL-huisstijl aan die van WSP Parkstad.

Het belang van een eigen WOZL-huisstijl is gaandeweg verdwenen sinds de marktactiviteiten van WOZL zijn geïntegreerd in WSP Parkstad, conform het beleidsuitgangspunt om met één gezicht de werkgeversdienstverlener in de regio te willen zijn. Naar buiten toe wordt niet meer met de naam WOZL gewerkt. Ook potentiële opdrachtgevers voor de beschutte werkplaats worden alleen nog via WSP Parkstad benaderd.

Daarom is het niet langer nodig om twee verschillende huisstijl-versies te moeten hanteren en kan dat extra werk achterwege blijven. Bovendien is het nu ook voor alle medewerkers zichtbaarder dat WOZL en WSP Parkstad samen één organisatie vormen.

Heerlen, 10 maart 2021

Onderstaande documenten zijn reeds aan de deelnemende gemeenten verzonden:

- Conceptbegroting 2022 GR WOZL met meerjarenraming 2023-2025
- Conceptbegroting 2022 GR WSP Parkstad met meerjarenraming 2023-2025
- Factsheets WOZL
- Factsheets WSP Parkstad