wozl



Begroting 2022
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
GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen 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 1ste begrotingswijziging 2021. In november 2021 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste 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 Werkgeverservicepunt 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

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 23

8 Bijlagen 26

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 1ste begrotingswijziging 2021. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2021 kennis genomen en voor zienswijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste 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 1ste 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 1ste begrotingswijziging 2021. Het operationeel resultaat verslechtert met €57.000 als gevolg van vervanging van twee Sw-voormannen door een niet Sw-voorman. Dit effect zet zich ook in de daaropvolgende jaren voort. In de begroting 2022 zijn 10 Sw-fte geprognotiseerd 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.

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 - 2015

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 1ste 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 begrotings-wijziging 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**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

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

	Rubriek	1ste begrotings-wijziging 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 resultaaat**	**0**	**0**	**0**

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	**begroting 2022**
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 1ste 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 subsidieverstrekking 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 1ste 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**
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	392	373
lasten	-392	-373
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	30	30
lasten	-	-
	30	30
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
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. wijz. 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 1ste begrotingswijziging 2021 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €57.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €107.000 beter is dan de 1ste 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 1ste 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. 1ste begrotingswijziging 2021 met 1fte.

Het subsidieresultaat in de begroting 2022 is €107.000,- beter dan in de 1ste 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.

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

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).

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 risicodrager 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 1ste 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 1ste 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 spraken 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.

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	• 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	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 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 saldobeheer, 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 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 zal dit bedrag worden aangepast;
- de automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen in de afroming. 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.

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2020	1ste begrotings-wijziging 2021	2022	2023	2024	2025
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	Investeringen 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

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

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.

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 heuvellandgemeenten 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**		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

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
Werkmeerster (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

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wspparkstad.nl