Gemeenschappelijke Regeling
WSP Parkstad

Jaarstukken 2020

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

De secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	**M.E.E. de Beer**

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 Werkgeverservicepunt 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.

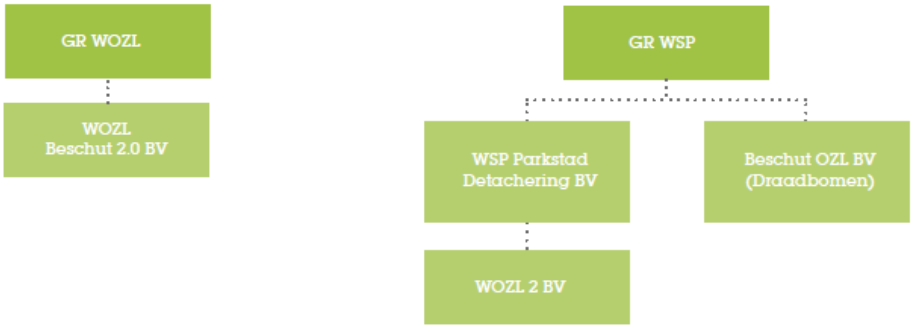
1.3 Structuur en governance

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 moedervennootschap van 6 dochtervennootschappen.
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.

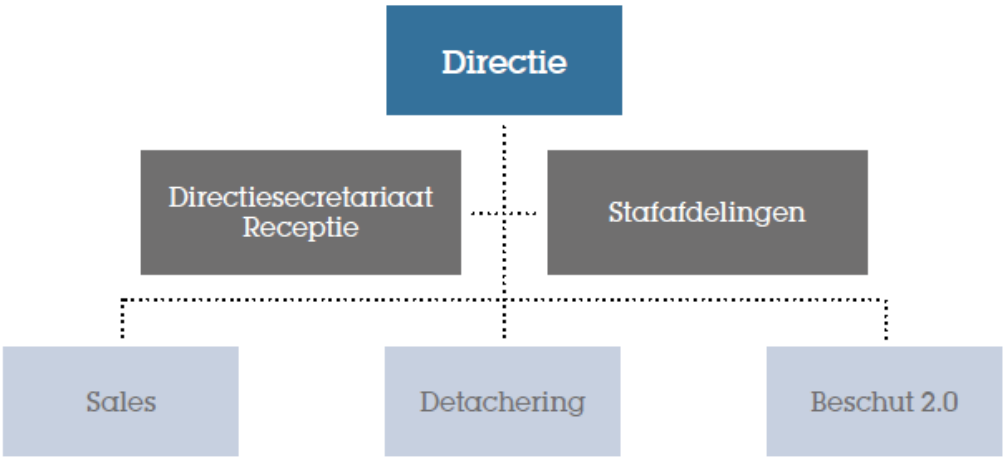
De gerealiseerde vereenvoudigde structuur ziet er in 2020 als volgt uit:



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. dekkingsmiddelen	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

2de begrotingswijziging 2020

De 2de 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:

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	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.

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 2de 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.

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 detacheringsbasis. 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 saldobeheer, 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 4de kwartaal van 2020 is het drempelbedrag twee dagen overschreden.
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.

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 geduid:
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 vormgeven 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.

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 2de 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 is van een begrotingsonrechtmatigheid.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	Lasten		
Rubriek	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).

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 insteliingen		**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,-)*

Passiva	*Toelichting*		**2020**		2019
	2.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	*4*				
Algemene reserve				0	
Bestemmingsreserve		**0**		0	
Gerealiseerd resultaat		**2.777**		1.508	
Totaal eigen vermogen			***2.777***		*1.508*
Voorzieningen					
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		**0**		0	
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 insteliingen		**0**		0	
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		**0**		0	
Totaal overlopende passiva			***534***		*3.401*
Totaal Vlottende Passiva			**1.748**		3.731
Totaal Passiva			**4.525**		**5.239**

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***
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	jaarrekening
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 basten 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 €2.787K. 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.

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.

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.

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 onvangen- en vooruitbetaalde be-dragen ten laste van volgende begrotingsjaren	1.075	1.075	291	291
Totaal overlopende activa		**1.075**		**291**

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,-)*

	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**

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

Vlottende Passiva: €1.214K (31-12-2019: €330K)

5. Netto vlottende 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.

6. Overlopende passiva: €534 (31-12-2019: €3.401K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2020	**31-12-2019**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgends 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	**534**	**3.401**

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
Het COVID-19 virus en hieruit voortvloeiende maatregelen en compensatie heeft uiteraard zijn weerslag op de resultaten in 2020 zoals gepresenteerd in deze jaarrekening. Ook in 2021 zal de bedrijfsvoering verder door het virus worden beïnvloed. Hoe groot de financiële impact hiervan zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Binnen de GR WSP Parkstad 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 €2.777K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmiddelen	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 2de begrotingswijziging 2020.

Het operationeel resultaat bedraagt €14.671K en is €2.532K beter dan in de 2de begrotingswijziging 2020.

Het subsidieresultaat valt €228K beter uit dan de 2de 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 2de 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.

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	
	2e 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 2de 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 2de begrotingswijziging 2020.

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		
	2de 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 2de 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 2de 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 2de 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 2de 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 2de begrotingswijziging 2020.

9. Uitvoering Participatiewet -/-€1.585K (2019: 0K)

In dit jaarverslag worden de resultaten van de uitvoering Particpatiewet 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 1ste tranche van €1.350 per AJ en een 2de tranche van €748 per AJ, in totaal €2.098 per AJ.

Omdat deze additionele bijdrage specifiek geoormerkt is ter compensatie bij geleden omzetverliezen, wordt de bijdragen één op één doorbetaald aan de verbonden partijen.

Door gemeenten is een voorschot betaald aan de GR WSP van €5.085K o.b.v. 2.424 AJ zoals opgenomen in de 2de 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 1ste en 2de 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	waarvan 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 2de begrotingswijziging 2020 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WSP Parkstad. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2020	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	80	**80**	0
Verbonden partijen	5.363	**5.363**	0
Uitvoering Particpatiewet	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 basten 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 basten en lasten	5.080	-5.080	
onttrekking reserves	0	0	
Totaal incidentele basten 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.

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 functievervulling in 2020		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
Subtotaal	€	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

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	***Toelichting***	***2020***				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil 2e begrotings-wijziging met realisatie
o.o 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 basten 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

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deze wordt later toegevoegd.

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. 2e 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-Wittem	€ -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.