

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid-Limburg**

**Begroting 2020 en
meerjarenraming 2021-2023**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur 28 maart 2019

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur 11 juli 2019

De secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Samenvatting begroting 2020	5
2.1	Uitgangspunten	5
2.2	Financiën	6
2.3	Beïnvloedbare factoren	7
2.4	De niet- beïnvloedbare factoren	7
2.5	Risico's	8
2.6	Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2023	9
3	Kerngegevens arbeidsjaren	10
4	De begroting	11
4.1	Programmaverantwoording	11
4.1.1	Totale baten en lasten 2020	12
4.1.2	Bedrijfsvoering (overhead)	15
4.1.3	Uitvoering Wsw	17
4.1.4	Uitvoering WIW en ID	20
4.1.5	Verbonden partijen Beschut	21
4.1.6	Personeelskosten Wsw	23
4.1.7	WSP Parkstad BV	24
4.1.4	Vennootschapsbelasting	25
4.1.5	Onvoorzien	26
4.1.6	Structurele en incidentele baten en lasten	27
4.1.9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	28
4.2	De paragrafen	30
4.2.1	Reserves	30
4.2.2	Risico's	32
4.2.3	Weerstandsvermogen	33
4.2.4	Financiering	34
4.2.5	Bedrijfsvoering	37
4.2.6	Verbonden partijen	38
4.3	Meerjarenraming	39
5	Bijlagen	41
5.1	Subsidieverantwoording	41

5.2	Subsidie 2020 per deelnemende gemeente	41
5.3	Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente	42
5.4	Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente	42
5.5	Bijdrage in resultaat WOZL Beschut 2.0 BV per deelnemende gemeente.....	43
5.6	Bijdrage in personeelskosten WSP Parkstad per deelnemende gemeente	44
5.7	Bijdrage in bedrijfsvoering WSP Parkstad per deelnemende gemeente	44
5.8	Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeente	45
5.9	Bijdrage in GR WSP per heuvelland gemeente	46
5.9	Totale bijdrage per deelnemende gemeenten	47
5.10	Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2020-2023.....	49

1 Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2019 met meerjarenraming 2020–2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

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.
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 Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Beekdaelen, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

In 2017 en 2018 is gewerkt aan het realiseren van de ingezette koers (de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016–2020) met twee belangrijke strategische uitgangspunten. In de eerste plaats zal de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers-Servicepunt-Parkstad (WSP Parkstad) dienen plaats te vinden. Als tweede punt, dient de organisatie Detachering OZL BV zich voor te bereiden op een naadloze aansluiting op en de integratie met het WSP Parkstad.

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in De beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016 – 2020 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, Transfer Werkt en de Werkmeester. Deze begroting 2020 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.

2 Samenvatting begroting 2020

2.1 Uitgangspunten

Met deze begroting 2020 met de meerjarenramingen 2021–2023 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WOZL eerder is vastgesteld (IROKO- rapport) en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 is nog gebaseerd op de meest recente CAO voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2018 van het Ministerie van SZW. Een nieuwe CAO voor de Wsw, wijzigingen in de Loonprijsontwikkeling 2019 en de wijzigingen in de korting op de arbeidsjaren 2019-2022 kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2020-2023 en daarmee op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Op 21 februari 2019 werd de 1^{ste} begrotingswijziging 2019 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en voor zienswijze aan de raden verstuurd. Het Algemeen Bestuur zal de 1^{ste} begrotingswijziging 2019 in mei 2019 goedkeuren.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2019 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij WOZL Beschut 2.0 BV .

De financiële baten en lasten in deze begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2019. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2020-2023 wezenlijk zouden moeten wijzigen.

In deze begroting 2020 en in de meerjarenraming 2021-2023 is er geen rekening gehouden met een eventuele verkoop van de percelen grond te Kerkrade.

Deze begroting is verder opgesteld op basis van de richtlijnen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

2.2 Financiën

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgt in 2020 met € 245 K tot € -3.465 K ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2019. De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen niet verder in de jaren 2020 en 2021.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van 2019-2023 weergegeven.

(x € 1.000)					
Rubrieken	2019	2020	2021	2022	2023
0. Bedrijfsvoering	-447	-465	-484	-500	-515
1. Uitvoering Wsw	756	564	409	290	219
2. Uitvoering WIW en ID	0	0	0	0	0
3. Beschut 2.0	-3.172	-3.206	-3.040	-2.915	-2.752
4. Personeelskosten Wsw	0	0	0	0	0
5. Personeelskosten WSP Parkstad	-312	-315	-318	-321	-324
6. Bedrijfsvoering WSP Parkstad	-46	-43	-42	-41	-40
7. Werkgeverspunt Service Punt Parkstad	0	0	0	0	0
8. Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
8. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	3.220	3.465	3.474	3.487	3.411
Totalen	0	0	0	0	0

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV verslechtert in 2020 met € 34 K tot € -3.206 K. Het operationeel resultaat verbetert met € 22 K en het subsidieresultaat verslechtert met € 56 K. In 2020 zijn 12 SW-fte geprognostiseerd die terugstromen van de Deta werkplaats naar Beschut 2.0.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL Beschut 2.0 BV weergegeven.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0					
	2019	2020	2021	2022	2023
	1ste begr. wijz.	begroting			
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	8.012	7.916	7.662	7.249	6.772
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.371	6.219	6.114	5.847	5.559
Subsidieresultaat	1.641	1.697	1.548	1.402	1.213
Operationeel resultaat	-1.531	-1.509	-1.492	-1.514	-1.539
Netto resultaat	3.172	3.206	3.040	2.916	2.752

De kosten voor de activiteiten van WSP Parkstad BV zijn, behoudens indexatie en specifieke bestuursbesluiten, gefixeerd op het niveau van € 358 K in 2020.

2.3 Beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren en de daaraan gekoppelde acties voor de GR WOZL en haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV opgenomen. De effecten van de acties zijn voor zover mogelijk in deze begroting 2020 opgenomen

Thema	Acties
Contracteren van uitvoeringsorganisaties	- Uitvoeringscontracten met de GR WSP PARKSTAD, WOZL Beschut 2.0 BV, Relim, Transfer Werkt en de Werkmeester; - Sturen van de uitvoeringsorganisaties op KPI's en resultaten.
Binnen halen van passend werk via de GR WSP Parkstad	- Eenduidige marketing en communicatie; - Versterking marktbenadering; - Ontwikkelen en afsluiten van werkgeversarrangementen; - Afstemming vraag werkgevers en aanbod kandidaten vanuit Wsw.
Kandidaten Wsw	- Ontwikkelen van aanbod versterkende maatregelen; - Verkrijgen van inzicht in de kwaliteiten van kandidaten; - Ontwikkelen van werkleerlijnen op sectoraal niveau in samenwerking met werkgevers in de regio via de GR WSP Parkstad.
Verlagen van ziekteverzuim	- Ontwikkeling leidinggevend kader; - Ziekteverzuim blijvend onder de aandacht van management; - Focus op langdurig zieken.
Verhogen van tarieven en toegevoegde waarde	- Heronderhandeling tarieven van aflopende of uitbreidende contracten; - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde; - Herijking prijsstrategie.
Verhoging van de uitstroom	- Focus op langdurig zieken.

2.4 De niet- beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de niet- of beperkt beïnvloedbare factoren voor de GR WOZL opgenomen.

Thema	Toelichting
Loonkosten van Wsw-medewerker	De loonkosten zijn in het verleden toegekende rechten en kunnen vrijwel niet aangepast worden.
Subsidiebedrag per Wsw-medewerker	Het subsidiebedrag per arbeidsjaar en de jaarlijkse korting wordt landelijk bepaald door het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid. Daarbij is het macrobudget voor de Wsw met uitzondering van de loonprijsontwikkeling bevroren. In deze begroting 2020 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 400 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 358 per arbeidsjaar. Deze bedragen zijn gebaseerd op de circulaire van 2018 van het Min. van SZW. In mei 2019 wordt de eerstvolgende circulaire verwacht.

Leeftijdsofbouw van Wsw-medewerkers	Het procentueel aandeel medewerkers boven 55 jaar is bij WOZL hoger dan het landelijk gemiddelde.
Beleid van de gemeenten	Het vormgeven van arbeidsmarktbeleid is een verantwoordelijkheid van de Parkstadgemeenten. De GR WOZL en de GR WSP Parkstad zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van dit beleid. De synergie effecten tussen de WOZL/WSP en de gemeenten worden niet volledig benut.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

2.5 Risico's

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's in het kader van deze begroting 2020 opgenomen.

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2019 is een LPO ingerekend van 2,4% voor 2019 voor een bedrag van € 1,9 miljoen. De definitieve LPO voor 2019 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2019.
Transitiekostenvergoeding bij beëindiging slapende dienstverbanden.	Op 10 juli 2018 is een wetsvoorstel aangenomen dat compensatie regelt van de transitievergoeding die werkgevers moeten betalen bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst van werknemers bij ziekte of langdurige arbeidsongeschiktheid. In dit wetsvoorstel is een compensatie opgenomen met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015. Deze compensatie kan echter niet hoger zijn dan de wettelijke transitievergoeding die is verschuldigd als de werknemer twee jaar ziek is. Wanneer besloten wordt om slapende dienstverbanden af te rekenen dan vormen de meerdere transitiekosten een risico in deze begroting.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2020 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 400 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 358 per arbeidsjaar.
Claims slapende dienstverbanden	In de begroting is geen rekening gehouden met mogelijk claims met betrekking tot ziekteoorzaken voortkomend uit werkzaamheden in het verleden. De kans en impact zijn niet betrouwbaar te schatten.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In de begroting 2020 is er terugstroom ingerekend naar Beschut 2.0 van 12 Fte. Er is sprake van toenemende fysieke / psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. Toename van terugstroom vormt een risico in de begroting.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden Beschut 2.0	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er

	geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
--	--

2.6 **Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2023**

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2015-2023 weergegeven.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subsidie bedrag voorgaand jaar	26.126	25.503	25.457	25.240	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234
Loonprijsontwikkeling		548	495	783					
Subsidiekorting	-623	-594	-712	-775	-309	-400	358	337	395
Subsidiebedrag	25.503	25.457	25.240	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234	25.629

De bedragen voor 2019 tot en met 2023 zijn gebaseerd op de meest actuele circulaires (2018) van het Ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid.

3 Kerngegevens arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	cf concept jaarrekening 2018	conform 1ste begr. wijz. 2019	conform begroting 2020
Verbonden partijen / regulier	2.825,68	2.924,80	2.784,57
Begeleid werken	92,28	91,56	87,04
Beschut werken	380,84	116,92	109,01
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,42	0,00	0,00
Totaal	3.299,21	3.133,28	2.980,62

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	cf concept jaarrekening 2018	conform 1ste begr. wijz. 2019	conform begroting 2020
Brunssum	407,38	391,78	372,50
Gulpen-Wittem	86,26	79,99	76,58
Heerlen	1.114,35	1.068,23	1.022,85
Kerkrade	802,11	753,71	713,15
Landgraaf	438,01	414,65	396,52
Beekdaelen (v.h. Nuth)	91,08	86,13	81,09
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	73,71	67,57	63,34
Simpelveld	100,52	96,30	89,69
Vaals	61,53	58,32	54,35
Valkenburg	64,59	62,29	58,71
Voerendaal	59,68	54,31	51,84
Totaal	3.299,21	3.133,28	2.980,62
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.248	€ 24.939	€ 24.539

4 De begroting

De begroting bestaat uit 3 onderdelen: het programmaplan, de paragrafen en de meerjarenraming.

Het programmaplan gaat in op de verschillende rubrieken gegeven de diverse taken die de GR WOZL uitvoert met behulp van de verbonden partijen, zowel de 100 procent deelnemingen (de WOZL BV's) als de externe verbonden partijen. Een rubriek is een samenhangend geheel van activiteiten, waarbij het totaal van deze rubrieken samen alle activiteiten van de GR WOZL weergegeven.

De paragrafen zijn primair bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer.

4.1 Programmaverantwoording

De begroting is conform de regelgeving Besluit, Begroting en Verantwoording ingericht. In lijn met deze regelgeving wordt de begroting hierna op hoofdlijnen in de programmaverantwoording weergegeven.

De programmaverantwoording is ingedeeld in de volgende 8 rubrieken.

- 0. Bedrijfsvoering
- 1. Uitvoering Wsw
- 2. Uitvoering WIW en ID
- 3. Beschut 2.0 - verbonden partijen
- 4. Personeelskosten Wsw
- 5 t/m 7 Werkgevers-Service-Punt Parkstad
- 6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

4.1.1 Totale baten en lasten 2020

In de volgende tabellen staan de totale baten en lasten volgens dezelfde opzet als in elke rubriek staat weergegeven.

Totale baten en lasten per rubriek (bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begr. wijz. 2019	Begroting 2020
0. Bedrijfsvoering	133	126
1. Uitvoering Wsw	78.141	73.141
2. Uitvoering WIW en ID	1.064	666
3. Beschut 2.0	0	0
4. Personeelskosten Wsw	99.065	95.043
5. Personeelskosten WSP Parkstad BV	0	0
6. Bedrijfsvoering Wsw Parkstad BV	0	0
7. Werkgeverspunt Service Parkstad	358	358
8. Heuvelland gemeente WSP	733	756
9. Fin. en alg. dekk.middelen	3.220	3.465
<i>totale baten (+)</i>	<i>182.715</i>	<i>173.556</i>
0. Bedrijfsvoering	-580	-592
1. Uitvoering Wsw	-77.385	-72.578
2. Uitvoering WIW en ID	-1.064	-666
3. Verbonden partijen	-3.172	-3.206
4. personeelskosten Wsw	-99.065	-95.043
5. Personeelskosten Wsw Parkstad BV	-312	-315
6. Bedrijfsvoering Wsw Parkstad BV	-46	-43
7. Werkgeverspunt Service Parkstad	-358	-358
8. Heuvelland gemeente WSP	-733	-756
9. Fin. en alg. dekk.middelen	0	0
<i>totale lasten (-)</i>	<i>-182.715</i>	<i>-173.556</i>
totaal	0	0

Het overzicht baten en lasten 2020 ziet er als volgt uit:

GR WOZL		
Overzicht baten & lasten		(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2019	begroting 2020
Bedrijfsvoering	0	
baten	133	126
lasten	580	592
	-447	-465
Uitvoering Wsw	1	
baten	78.141	73.141
lasten	77.385	72.578
	756	564
Uitvoering WIW/ID	2	
baten	1.064	666
lasten	1.064	666
	-	-
Beschut 2.0	3	
baten	-	-
lasten	3.172	3.206
	-3.172	-3.206
Personeelskosten Wsw	4	
baten	99.065	95.043
lasten	99.065	95.043
	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV	5	
baten	-	-
lasten	312	315
	-312	-315
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	6	
baten	-	-
lasten	46	43
	-46	-43
Werkgevers Service Punt Parkstad	7	
baten	358	358
lasten	358	358
	-	-
Heuveland gemeente WSP	8	
baten	733	756
lasten	733	756
	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-3.220	-3.465

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings- wijziging 2019	begroting 2020
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-3.220	-3.465
Financiering en alg. dekkingsmiddelen		
Bedrijfsvoering	447	465
Uitvoering Wsw	-756	-564
Beschut 2.0	3.172	3.206
Personeelskosten WSP Parkstad BV	312	315
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	46	43
	3.220	3.465
Resultaat voor bestemming	-	-
Mutaties in reserves	-	-
Resultaat na bestemming	-	-

4.1.2 Bedrijfsvoering (overhead)

Wat willen we bereiken?

De beleidsuitgangspunten van de 10 deelnemende gemeenten vormen voor de GR WOZL de koers met betrekking tot de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening. De koers ligt op de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties. Daarbij hoort de begeleiding van burgers met een Wsw-dienstverband naar een passende werkplek en het toezicht daarop. Tevens beheert en verantwoordt de GR WOZL de gemeentelijke budgetten die voor de sociale werkvoorziening zijn vrijgemaakt.

Het koppelen van mensen-met-een-beperking aan bedrijven en het duurzaam plaatsen in werk bij bedrijven op de (regionale) arbeidsmarkt die voor hen passend werk hebben, is in de kern de belangrijkste opdracht voor de GR WOZL.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de hiervoor vermelde kerndoelstelling zo goed mogelijk te kunnen (laten) uitvoeren, speelt de GR WOZL verschillende rollen:

- de GR WOZL werkt samen met private bedrijven waar medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn. Deze private bedrijven worden daarbij gecompenseerd voor de begeleiding en de beperkte arbeidsproductiviteit van deze medewerkers (Begeleid Werken);
- Wsw-medewerkers die in dienst zijn van GR WOZL worden via de uitvoeringsorganisatie GR WSP Parkstad bij bedrijven en instellingen in de regio gedetacheerd;
- de GR WOZL detacheert Wsw-medewerkers bij speciaal voor de sociale werkvoorziening aangewezen uitvoeringsinstanties (Relim, Transfer Werkt BV en De Werkmeester BV). De Wsw-medewerkers zijn in dienst bij GR WOZL. Deze bedrijven moeten voldoen aan vastgestelde criteria;
- de GR WOZL bestuurt als aandeelhouder zelf de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 BV, die als zelfstandige BV onder het Werkvoorzieningsschap zijn gebracht. Het accent ligt hier op zogenaamd beschut werk, bedoeld voor medewerkers met een matige tot ernstige arbeidshandicap.

De GR WOZL dient haar doelstellingen te bereiken binnen de onder druk staande financiële kaders. De duurzame relatie met de uitvoeringsorganisaties zal verder inhoud gegeven worden met de focus op kwaliteit en continuïteit van dienstverlening bij dalende subsidiebedragen. In de dienstverlening wordt daarbij het accent gelegd op effectief en efficiënt omgaan met informatie, ondersteunende software, systemen en methodieken.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie baten <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	2019	2020
	1ste begr. wijz.	begroting
Dekking uitvoeringskosten WOZL	133	126
Totaal	132	126

Specificatie lasten <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	2019	2020
	1ste begr. wijz.	begroting
Personeelskosten	426	434
Organisatiekosten	108	110
Accountants- en advieskosten	37	38
Rente en financieringskosten	9	10
Totaal	580	592

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.3 Uitvoering Wsw

Wat willen we bereiken?

De subsidie wordt ten opzichte van 2019 verminderd met € 400 per AJ. Tevens zal het aantal AJ ten opzichte van 2019 dalen met 153. Gecombineerd komt dit neer op een totale daling van subsidie ter hoogte € 5,0 miljoen. Onverkort blijft daarmee de uitdaging voor GR WOZL en de uitvoeringsorganisaties om deze sterk verminderde subsidiebijdrage zo goed als mogelijk op te vangen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ook in 2020 wordt de beweging van '*binnen naar buiten*' binnen Beschut OZL BV voortgezet, mede op basis van het individueel-ontwikkel-plan. Hierbij zijn zowel het sociaal rendement, de plaatsing in passend en zo regulier mogelijk werk, als het financieel rendement leidend. De infrastructuur van de WOZL 1 BV, onderdeel van de GR WSP worden geacht hiertoe doelmatig en passend bij de marktbehoefte te zijn ingericht. Meer Wsw-medewerkers zullen middels detachering aan het werk gaan en minder medewerkers in een beschutte omgeving.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek samengevat. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.2.

Uitvoering Wsw

Specificatie baten		(bedragen x € 1.000,-)	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	€
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.980,62	€ 24.539	73.141

Specificatie lasten		(bedragen x € 1.000,-)	
	2019 1ste begr. wijz.	2020 begroting	
Regulier	72.240	67.649	
Begeleid werken	1.694	1.610	
Beschut werken	3.258	3.145	
Uitvoeringskosten	133	126	
Loonkosten extra job coach	60	47	
Totaal	77.385	72.578	

De begrote realisatie Wsw (conform 1^{ste} begrotingswijziging 2019) voor 2019 komt uit op totaal 3.133,28 AJ en die voor 2020 op 2.980,62 AJ. Tevens neemt de subsidie in het begrotingsjaar 2020 ten opzichte van het begrotingsjaar 2019 verder af als gevolg van de subsidiekorting met € 400 per AJ. De daling van 153 AJ en de korting per arbeidsjaar hebben per saldo een verlaging van de subsidie van € 5,0 miljoen van de deelnemende gemeenten tot gevolg.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV alsmede de GR WSP. Deze doorbetaalde subsidie bedraagt voor de begroting € 24.294 per AJ na aftrek van €245 per AJ voor overhead.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per FTE verstrekt wordt bedraagt € 18.500.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties, met name bij Relim. 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 bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per AJ en de administratieve vergoeding van € 245 per AJ.

Met Relim zijn nieuwe afspraken gemaakt met ingang van 2019. De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor Wsw-medewerkers. In tegenstelling tot 2018 blijven de loonkosten en de subsidie van de deelnemende gemeenten voor rekening en risico van de GR WOZL.

Uitvoeringskosten

Het aantal Wsw-medewerkers bij begeleid werken en beschut werken dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2019, met als gevolg dat deze kosten ook afnemen.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 Uitvoering WIW en ID

Wat willen we bereiken?

Met ingang van het begrotingsjaar 2015 is het ID-programma door de gemeente Heerlen stopgezet. De verwachting is dat de gemeente Kerkrade met het ID-programma doorgaat en daarmee de GR WOZL om uitvoering vraagt. Voor de WIW geldt dat beide gemeenten Kerkrade en Heerlen aan de GR WOZL om uitvoering vragen.

Wat gaan we er voor doen?

In 2020 is de verwachting dat er namens de gemeente Heerlen nog uitvoer gegeven wordt aan de WIW-regeling. De lasten voor deze regeling worden volledig vergoed door de beiden gemeenten. Het resultaat is door deze dekking voor de GR WOZL neutraal. Voor de ID worden de lasten door de gemeente Kerkrade volledig vergoed, zodat de uitvoering hiervan eveneens kostenneutraal is voor de GR WOZL.

Wat gaat dat kosten?

De verwachte kosten bedragen in 2020 € 666 K en worden volledig doorbelast aan de gemeente Heerlen en Kerkrade.

Deelnemende gemeenten <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
	WIW	ID	totaal
Heerlen	265		265
Kerkrade		401	401
Totaal	265	401	666

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.5 Verbonden partijen Beschut

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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.

In 2017 is derhalve een kleine beschutte werkomgeving WOZL Beschut 2.0 BV voor circa 300 medewerkers vorm gegeven.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2019	2020
	1ste begr. wiz.	begroting
Exploitatietekort Verbonden Partijen	3.172	3.206
Totaal	3.172	3.206

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL Beschut 2.0 BV weergegeven.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0					
	2019	2020	2021	2022	2023
	1ste begr. wijz.	begroting			
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	8.012	7.916	7.662	7.249	6.772
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.371	6.219	6.114	5.847	5.559
Subsidieresultaat	1.641	1.697	1.548	1.402	1.213
Operationeel resultaat	-1.531	-1.509	-1.492	-1.514	-1.539
Netto resultaat	3.172	3.206	3.040	2.916	2.752

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV verslechtert in 2020 met € 34 K tot € -3.206 K. Het operationeel resultaat verbetert met € 22K en het subsidie resultaat verslechtert met € 56K. In 2020 zijn 12 SW-fte's geprognostiseerd die terugstromen van de Deta werkplaats naar Beschut 2.0.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.6 Personeelskosten Wsw

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Wsw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid zorgt GR WOZL voor uitbetaling van de personeelskosten van deze medewerkers. Bij deze kosten valt o.a. te denken aan kosten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. De kosten worden volledig doorbelast aan de verbonden partijen, waardoor deze rubriek voor GR WOZL resultaat neutraal is.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2019	2020
	1ste begr. wijz.	begroting
Loonkosten Wsw	96.239	92.027
Overige personeelskosten Wsw	1.666	1.661
Wet Liv	-910	-840
Loonkosten Relim	2.070	2.195
Kosten ASB	0	0
Totaal	99.065	95.043

De loonkosten WSW dalen met € 4.212.000 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2019 als gevolg van de dalende bezetting. In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met mogelijke cao-stijgingen (uitgezonderd periodieken), aangezien de CAO-sw is afgelopen per 1 januari 2019. In de rijkssubsidie is eveneens geen LPO-stijging opgenomen.

De overige personeelskosten blijven op vrijwel gelijk niveau met name als gevolg van toename vervoerskosten.

De wet Liv daalt eveneens als gevolg van een dalende bezetting.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

De kosten van verlof ASB worden voor 2020 geacht uit de bestemmingsreserve Verlofrechten ASB gefinancierd te worden.

4.1.7 WSP Parkstad BV

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

WSP Parkstad B.V. is opgericht op 20 maart 2017.

WSP Parkstad is de nieuwe naam van het voormalige Werkgeversservicepunt Parkstad en de bedrijfsonderdelen Detachering en Ondersteuning van WOZL.

De samenwerking tussen beide organisaties en de sociale diensten van de Parkstad gemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten uit zowel de Wsw als de Participatiewet die onder de vlag van WSP Parkstad bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties één gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

Binnen de entiteit WSP Parkstad BV vinden de marktbenadering activiteiten plaats voor zowel Participatiewet als Wsw.

Wat gaat dat kosten?

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2019	2020
	1ste begr. wijz.	begroting
Personeelskosten WSP Parkstad BV	312	315
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	46	43
Totaal	358	358

De totale kosten voor WSP Parkstad B.V. worden voor 29% doorbelast aan de GR WOZL en 71% wordt doorbelast aan de GR WSP. De GR WOZL belast vervolgens de kosten volledig door aan de tien deelnemende gemeenten.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van de GR WSP Parkstad zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

4.1.5 Onvoorzien

Het saldo voor onvoorzien wordt op € 0 gesteld.

4.1.6 Structurele en incidentele baten en lasten

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

Structurele en incidentele baten en lasten

	baten *	lasten	lasten
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	592	592	0
Uitvoering Wsw	72.578	72.578	0
Uitvoering WIW/ID	666	666	0
Beschut 2.0	3.206	3.206	0
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	95.043	95.043	0
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	315	315	0
Bedrijfsvoering Wsp Parkstad B.V.	43	43	0
Heuvelland gemeente	756	756	0
	173.198	173.198	0
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten en lasten	0	0	0
onttrekking reserves	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	0	0	0
Totaal	173.198	173.198	0

* baten = incl. fin. en alg. dekkingsmiddelen

4.1.9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?

Deze rubriek omvat het ontwikkelen van evenwichtig financieel beleid gericht op het versterken van de financiële positie van de GR WOZL. De tekorten bij de GR WOZL worden grotendeels gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeente. Voor een klein gedeelte van het tekort is er dekking vanuit de bestemmingsreserve.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten voor deze rubriek.

	2019	2020
	1ste begr. wijz.	begroting
<u>Bijdrage deelnemende gemeenten:</u>		
Bedrijfsvoering	447	465
Uitvoering Wsw	-756	-564
Verbonden Partijen	3.172	3.206
Personeelskosten WSP Parkstad BV	312	315
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	46	43
Mutaties in reserves	0	0
totaal	3.220	3.465

In 2020 wordt een bijdrage gevraagd van € 3.465 van de deelnemende gemeenten. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlage 5.9.

Voorzieningen

De volgende voorzieningen worden voor 2020 verwacht:

Voorzieningen								
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>								
	<u>1-1-2018</u>	<u>mutaties 2018</u>		<u>31-12-2018</u>	<u>mutaties 2019</u>		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	saldo
Dubieuze debiteuren	484			484			484	484
Transitie	102		102	0			0	0
Afkoop DSM toeslagen oud	189		29	160			160	160
Totaal voorzieningen	775	0	131	644	0	0	644	644

In 2020 zal de onttrekkingen aan deze voorzieningen bepaald gaan worden. Dit is mede afhankelijk van de ontwikkelingen in 2019.

De voorziening dubieuze debiteuren in 2020 bevat met name vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oud-ASB-ers wordt betaald afgekocht. Dit bedrag (€ 277) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud-ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2018 is er € 29 onttrokken aan de voorziening.

Reserves

De reserves worden toegelicht in de paragraaf 4.2.1.

4.2 De financiële paragrafen

De financiële paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

4.2.1 Reserves

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In het concept jaarrekening 2018 zijn de reserves per 31 december 2018 geraamd op € 771. De definitieve stand van de reserves zal worden bepaald bij vaststelling van de jaarrekening 2018 en de bestemming van het resultaat over 2018.

De saldi en mutaties op basis van de jaarrekening 2018 zijn hieronder weergegeven. Voorgesteld is om het gerealiseerd resultaat over 2018 van € 553 uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Reserves										(bedragen x € 1.000,-)		
	1-1-2018	mutaties 2018		31-12-2018	mutaties 2019		31-12-2019	mutaties 2020		31-12-2020		
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo		
Algemene Reserve												
Resultaat vorig boekjr	0			553		553	0			0		
Bestemmingsreserve												
Verlofrechten ASB	131		7	124			124			124		
Transitiebudget H4	187		93	94			94			94		
Totaal Reserves	318	0	100	771	0	553	218	0	0	218		

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een omvang van € 0.

Bestemmingsreserves

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

Verlofrechten ASB

In de concept jaarrekening 2018 bedraagt de reserve per 31-12-2018 € 124 K. De mutatie in 2019 zal worden aangegeven in de 2^{de} begrotingswijziging 2019.

Transitie H4

In de concept jaarrekening 2018 bedraagt de reserve per 31-12-2018 € 94 K. De mutatie in 2019 zal worden aangegeven in de 2^{de} begrotingswijziging 2019.

Funcities 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 2018 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers.
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

4.2.2 Risico's

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

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Voor de risico's wordt een onderscheid gemaakt tussen de risico's specifiek voor de GR WOZL en specifiek voor de uitvoeringsorganisaties. Indien deze risico's zich voordoen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van WOZL GR verantwoord worden.

Specifieke risico's

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2019 is een LPO ingerekend van 2,4% voor 2019 voor een bedrag van € 1,9 miljoen. De definitieve LPO voor 2019 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2019.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2020 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 400 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 358 per arbeidsjaar.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In de begroting 2020 is er terugstroom ingerekend naar Beschut 2.0 van 12 Fte. Er is sprake van toenemende fysieke / psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. Toename van deze terugstroom vormt een risico in deze begroting.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden Beschut 2.0	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.

4.2.3 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 jaarrekening 2018 van de GR WOZL. De verwachting is dat deze kengetallen, met uitzondering van de grondexploitatie, niet wezenlijk zullen wijzigen.

Kengetallen

Netto schuld quote	0,42%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,42%
Solvabiliteitsratio	6,53%
Grondexploitatie	0,80%
Structuele exploitatieruimte	0,22%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

4.2.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeleer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeleer. 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 personeelskosten Wsw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

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

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van

de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 miljoen en een maximum van € 2,5 miljoen. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

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

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.

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 2020.

EMU Saldo (x € 1.000)		2018 cf. concept jaarrekening	2019 cf. 1ste begr. wijz.	2020 cf. begroting
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	553	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	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
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	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
8	Baten bouw grondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	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
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0
Berekend EMU saldo		553	0	0

4.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- Planning en control
- Personeel

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 2020 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

	1ste begr. wijz. 2019		2020		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur / secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Ondersteuning B.V.
Secretariaat	1	0,80	1	0,80	WSP Ondersteuning B.V.
Financiën	1	0,80	1	0,80	GR WOZL
Financiën	2	1,30	2	1,30	WSP Ondersteuning B.V.
Cliënt administratie	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Ondersteuning B.V.
Totaal	8	5,65	8	5,65	

Bovenstaand overzicht betreft een weergave van de budgettaire formatie waarbij de kolom "Dienstverband" aangeeft waarmee de betreffende medewerker formeel een arbeidsrelatie heeft. Zo heeft de Algemeen directeur / secretaris een fulltime dienstverband binnen GR WOZL maar worden de kosten (cf. werkzaamheden) voor 50% doorbelast aan GR WSP Parkstad.

Een vijftal personen zijn aangenomen op detacheringsbasis. Dit betreft secretariële ondersteuning, de concerncontroller, medewerker intake en 2 medewerkers voor de financiële administratie. Een gedeelte van de kosten worden doorbelast aan de GR WSP.

De GR WOZL is met ingang van oktober 2012 ook materieel werkgever van de Wsw-populatie. De kosten komen volledig voor rekening van de verbonden partijen daarom is de Wsw-populatie niet opgenomen in de formatie.

4.2.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd:

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV).

De wetgever schrijft voor:

De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

- WOZL Beschut 2.0 BV

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 BV wordt gevormd door de heer F. Dijk algemeen, directeur/secretaris. Daarnaast wordt naar verwachting in 2019 additioneel een commercieel directeur aangesteld.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Wsw 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.

4.3 Meerjarenraming

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings- wijziging 2019	begroting 2020	2021	2022	2023
Bedrijfsvoering	0				
baten	133	126	120	115	113
lasten	580	592	603	615	628
	-447	-465	-484	-500	-515
Uitvoering Wsw	1				
baten	78.141	73.141	70.621	67.876	64.679
lasten	77.385	72.578	70.212	67.586	64.460
	756	564	409	290	219
Uitvoering WIW/ID	2				
baten	1.064	666	666	666	666
lasten	1.064	666	666	666	666
	-	-	-	-	-
Beschut 2.0	3				
baten	-	-	-	-	-
lasten	3.172	3.206	3.040	2.915	2.752
	-3.172	-3.206	-3.040	-2.915	-2.752
Personeelskosten Wsw	4				
baten	99.065	95.043	90.988	86.526	81.173
lasten	99.065	95.043	90.988	86.526	81.173
	-	-	-	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV	5				
baten	-	-	-	-	-
lasten	312	315	318	321	324
	-312	-315	-318	-321	-324
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	6				
baten	-	-	1	2	3
lasten	46	43	43	43	43
	-46	-43	-42	-41	-40
Werkgevers Service Punt Parkstad	7				
baten	358	358	361	364	367
lasten	358	358	361	364	367
	-	-	-	-	-
Heuveland gemeente WSP	8				
baten	733	756	681	638	573
lasten	733	756	681	638	573
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-3.220	-3.465	-3.474	-3.487	-3.411
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	447	465	484	500	515
Uitvoering Wsw	-756	-564	-409	-290	-219
Beschut 2.0	3.172	3.206	3.040	2.915	2.752
Personeelskosten WSP Parkstad BV	312	315	318	321	324
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	46	43	42	41	40
	3.220	3.465	3.474	3.487	3.411
Resultaat voor bestemming	-	-	-	-	-
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-	-	-

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

2020 t/m 2023

- De lasten stijgen in de bedrijfsvoering stijgen met 2%

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Wsw

2020 t/m 2023

- De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in bijlage;
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in mei 2018.

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

2020

- Het operationeel resultaat blijft in 2020 op vrijwel zelfde niveau als 2019.
- CAO-sw afgelopen per 1-1-2019 ; geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.
- Subsidie op basis van mei-circulaire 2018. Betekent een korting van € 400 per arbeidsjaar in 2020. Geen LPO-stijging opgenomen parallel aan de CAO-sw (immers afgelopen per 1-1-2019).

2021 t/m 2023

- Operationeel resultaat blijft vrijwel zelfde niveau.
- CAO-sw afgelopen per 1-1-2019 ; geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.
- Subsidies op basis van mei-circulaire 2018.

Uitgangspunten meerjarenraming WSP Parkstad B.V.

Uitgangspunten 2020-2023

- Bezetting gedurende gehele planperiode op een niveau van 15,25 fte
- De financieringsbijdrage annex tekort loopt op van € 1.325 K naar € 1.359 K in 2023.

5 Bijlagen

5.1 Subsidieverantwoording

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitg., per aj/fte	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 24.539	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.514,80	24.294	61.099.077	0	61.099.077	61.710.703	611.626
Verbonden partijen Beschut 2.0	256,16	24.294	6.219.235	0	6.219.235	6.285.995	66.760
Werkmeester	13,61	24.294	330.579	0	330.579	333.913	3.334
Totaal Regulier	2.784,57		67.648.891	0	67.648.891	68.330.611	681.720
Begeleid werken	87,04	18.500	1.610.221	108.799	1.719.019	2.135.849	416.830
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			2.195.000				
Kosten Relim			477.354				
	89,19		2.672.354	14.270	2.686.625	2.188.642	-497.983
Beschut werken: Werkmeester *	19,82	29.828	472.981	3.171	476.152	486.392	10.240
Loonkosten extra jobcoach**					47.000		-47.000
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	2.980,62		72.404.447	126.241	72.577.687	73.141.494	563.806

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE
 ** betreft een jobcoach specifiek tbv uitvoering Wsw

5.2 Subsidie 2020 per deelnemende gemeente

Subsidie 2020

Deelnemende gemeente	AJ	Subsidie
Brunssum	372,50 €	9.140.759
Gulpen-Wittern	76,58 €	1.879.256
Heerlen	1.022,85 €	25.099.776
Kerkrade	713,15 €	17.499.964
Landgraaf	396,52 €	9.730.176
Beekdaelen (v.h. Nuth)	81,09 €	1.989.951
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	63,34 €	1.554.353
Simpelveld	89,69 €	2.200.961
Vaals	54,35 €	1.333.586
Valkenburg	58,71 €	1.440.589
Voerendaal	51,84 €	1.272.123
totaal	2.980,62 €	73.141.493

De bijdrage van de subsidieverantwoording van de GR WOZL is verdeeld op basis van het gemiddeld aantal arbeidsjaren Wsw over 2020.

5.3 Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente

Bijdragen bedrijfsvoering (x € 1)		
	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum	382,77 €	58.204
Gulpen-Wittern	78,87 €	11.993
Heerlen	1.045,16 €	158.927
Kerkrade	734,52 €	111.691
Landgraaf	406,72 €	61.846
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43 €	12.686
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50 €	9.960
Simpelveld	93,38 €	14.199
Vaals	57,42 €	8.731
Valkenburg	59,30 €	9.017
Voerendaal	52,87 €	8.039
totaal	3.059,93 €	465.294

De kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL zijn verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2020.

5.4 Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente

Bijdragen uitvoering Wsw (x € 1)		
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum	382,77 €	-70.527
Gulpen-Wittern	78,87 €	-14.532
Heerlen	1.045,16 €	-192.575
Kerkrade	734,52 €	-135.339
Landgraaf	406,72 €	-74.940
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43 €	-15.372
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50 €	-12.068
Simpelveld	93,38 €	-17.205
Vaals	57,42 €	-10.580
Valkenburg	59,30 €	-10.926
Voerendaal	52,87 €	-9.741
totaal	3.059,93 €	-563.806

De bijdrage van de subsidieverantwoording van de GR WOZL is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2020.

5.5 Bijdrage in resultaat WOZL Beschut 2.0 BV per deelnemende gemeente

Bijdragen Beschut 2.0

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum	382,77	€ 401.044
Gulpen-Wittem	78,87	€ 82.636
Heerlen	1.045,16	€ 1.095.050
Kerkrade	734,52	€ 769.582
Landgraaf	406,72	€ 426.136
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43	€ 87.410
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50	€ 68.624
Simpelveld	93,38	€ 97.834
Vaals	57,42	€ 60.161
Valkenburg	59,30	€ 62.130
Voerendaal	52,87	€ 55.393
Totaal	3.059,93	€ 3.206.000

De bijdrage in het resultaat van Beschut 2.0 is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2020.

5.6 Bijdrage in personeelskosten WSP Parkstad per deelnemende gemeente

Personeelskosten WSP Parkstad BV (x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum	382,77	€ 39.348
Gulpen-Wittem	78,87	€ 8.108
Heerlen	1.045,16	€ 107.439
Kerkrade	734,52	€ 75.506
Landgraaf	406,72	€ 41.809
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43	€ 8.576
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50	€ 6.733
Simpelveld	93,38	€ 9.599
Vaals	57,42	€ 5.903
Valkenburg	59,30	€ 6.096
Voerendaal	52,87	€ 5.435
Totaal	3.059,93	€ 314.550

5.7 Bijdrage in bedrijfsvoering WSP Parkstad per deelnemende gemeente

Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV (x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum	382,77	€ 5.404
Gulpen-Wittem	78,87	€ 1.113
Heerlen	1.045,16	€ 14.756
Kerkrade	734,52	€ 10.370
Landgraaf	406,72	€ 5.742
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43	€ 1.178
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50	€ 925
Simpelveld	93,38	€ 1.318
Vaals	57,42	€ 811
Valkenburg	59,30	€ 837
Voerendaal	52,87	€ 746
Totaal	3.059,93	€ 43.200

5.8 Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeente

Onderstaande tabel betreft het saldo van de lasten zoals opgenomen in bijlagen 5.6 en 5.7.

WSP			(x € 1)
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020	
Brunssum	382,77 €	44.752	
Gulpen-Wittern	78,87 €	9.221	
Heerlen	1.045,16 €	122.194	
Kerkrade	734,52 €	85.876	
Landgraaf	406,72 €	47.552	
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,43 €	9.754	
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,50 €	7.658	
Simpelveld	93,38 €	10.917	
Vaals	57,42 €	6.713	
Valkenburg	59,30 €	6.933	
Voerendaal	52,87 €	6.181	
totaal	3.059,93 €	357.750	

5.9 Bijdrage in GR WSP per heuvelland gemeente

Heuvelland gemeente WSP (x € 1)		
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01- 2020	bijdragen 2020
Brunssum		
Gulpen-Wittem	78,87	€ 304.738
Heerlen		
Kerkrade		
Landgraaf		
Beekdaelen (v.h. Nuth)		
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)		
Simpelveld		
Vaals	57,42	€ 221.856
Valkenburg	59,30	€ 229.117
Voerendaal		
totaal	3.202,54 €	755.711

5.10 Totale bijdrage per deelnemende gemeenten 2020 t/m 2023

In onderstaande tabellen zijn de bijdragen per deelnemende gemeente gespecificeerd op basis van de verwachte AJ's zoals opgenomen in bijlage 11. Hierbij dient benadrukt te worden dat dit een raming betreft waarbij zowel budgetaannames als gehanteerde AJ's in latere jaren een toenemende mate van onzekerheid kennen. Ter vergelijking zijn allereerst de gemeentelijke bijdragen conform de 1^e begrotingswijziging 2019 opgenomen.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2019 GR WOZL									
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad	totaal financiering	Heuveland gemeente WSP	subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	55.702	-94.276	395.464	38.846	5.756	401.492	0	9.770.582	10.172.074
Gulpen-Wittem	11.491	-19.449	81.583	8.014	1.187	82.826	293.793	1.994.991	2.371.610
Heerlen	151.702	-256.758	1.077.031	105.795	15.677	1.093.447	0	26.640.379	27.733.826
Kerkrade	107.660	-182.215	764.344	75.080	11.125	775.994	0	18.796.706	19.572.700
Landgraaf	59.353	-100.455	421.381	41.392	6.133	427.804	0	10.341.057	10.768.861
Nuth	12.365	-20.927	87.785	8.623	1.278	89.123	0	2.148.094	2.237.217
Onderbanken	9.734	-16.474	69.104	6.788	1.006	70.158	0	1.685.182	1.755.340
Simpelveld	13.782	-23.326	97.848	9.611	1.424	99.340	0	2.401.693	2.501.033
Vaals	8.288	-14.028	58.843	5.780	856	59.740	211.904	1.454.339	1.725.983
Valkenburg	8.904	-15.071	63.218	6.210	920	64.181	227.657	1.553.407	1.845.245
Voerendaal	7.803	-13.207	55.398	5.442	806	56.243	0	1.354.369	1.410.612
totaal	446.784	-756.187	3.172.000	311.580	46.170	3.220.348	733.353	78.140.801	82.094.502

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten conform begroting 2020 GR WOZL									
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad	totaal financiering	Heuveland gemeente WSP	subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	58.204	-70.527	401.044	39.348	5.404	433.472	0	9.140.759	9.574.231
Gulpen-Wittem	11.993	-14.532	82.636	8.108	1.113	89.318	304.738	1.879.256	2.273.312
Heerlen	158.927	-192.575	1.095.050	107.439	14.756	1.183.596	0	25.099.776	26.283.372
Kerkrade	111.691	-135.339	769.582	75.506	10.370	831.811	0	17.499.964	18.331.775
Landgraaf	61.846	-74.940	426.136	41.809	5.742	460.594	0	9.730.176	10.190.769
Beekdaelen (v.h. Nuth)	12.686	-15.372	87.410	8.576	1.178	94.478	0	1.989.951	2.084.429
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	9.960	-12.068	68.624	6.733	925	74.173	0	1.554.353	1.628.525
Simpelveld	14.199	-17.205	97.834	9.599	1.318	105.744	0	2.200.961	2.306.706
Vaals	8.731	-10.580	60.161	5.903	811	65.025	221.856	1.333.586	1.620.467
Valkenburg	9.017	-10.926	62.130	6.096	837	67.154	229.117	1.440.589	1.736.859
Voerendaal	8.039	-9.741	55.393	5.435	746	59.872	0	1.272.123	1.331.995
totaal	465.294	-563.806	3.206.000	314.550	43.200	3.465.237	755.711	73.141.493	77.362.442

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten conform begroting 2021 GR WOZL									
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad	totaal financiering	Heuveland gemeente WSP	subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	60.324	-51.031	379.019	39.621	5.228	433.162	0	8.806.810	9.239.972
Gulpen-Wittem	12.373	-10.467	77.738	8.126	1.072	88.843	275.608	1.818.745	2.183.195
Heerlen	167.294	-141.521	1.051.116	109.880	14.498	1.201.267	0	24.486.608	25.687.875
Kerkrade	115.207	-97.458	723.848	75.668	9.984	827.249	0	16.788.011	17.615.260
Landgraaf	64.336	-54.424	404.226	42.256	5.575	461.969	0	9.307.730	9.769.699
Beekdaelen (v.h. Nuth)	13.116	-11.096	82.410	8.615	1.137	94.182	0	1.906.402	2.000.584
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	10.190	-8.620	64.024	6.693	883	73.169	0	1.508.143	1.581.312
Simpelveld	14.324	-12.117	89.996	9.408	1.241	102.852	0	2.112.474	2.215.326
Vaals	8.539	-7.223	53.648	5.608	740	61.312	190.202	1.247.555	1.499.069
Valkenburg	9.678	-8.187	60.807	6.357	839	69.493	215.583	1.432.373	1.717.449
Voerendaal	8.462	-7.158	53.168	5.558	733	60.763	0	1.206.435	1.267.198
totaal	483.842	-409.301	3.040.000	317.790	41.930	3.474.260	681.392	70.621.286	74.776.938

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten conform begroting 2022 GR WOZL									
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP	subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	62.450	-36.150	363.795	40.031	5.108	435.234	0	8.446.581	8.881.816
Gulpen-Wittem	12.989	-7.519	75.669	8.326	1.062	90.528	257.716	1.744.799	2.093.043
Heerlen	173.835	-100.628	1.012.657	111.430	14.219	1.211.514	0	23.745.827	24.957.341
Kerkrade	118.813	-68.778	692.135	76.161	9.718	828.050	0	16.082.135	16.910.185
Landgraaf	65.371	-37.841	380.813	41.904	5.347	455.594	0	8.829.969	9.285.563
Beekdaelen (v.h. Nuth)	13.455	-7.789	78.383	8.625	1.101	93.776	0	1.845.617	1.939.393
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	10.847	-6.279	63.188	6.953	887	75.596	0	1.472.752	1.548.347
Simpelveld	15.139	-8.763	88.188	9.704	1.238	105.506	0	2.005.512	2.111.017
Vaals	8.854	-5.125	51.578	5.675	724	61.706	175.665	1.172.283	1.409.654
Valkenburg	10.302	-5.964	60.013	6.604	843	71.798	204.395	1.410.109	1.686.302
Voerendaal	8.339	-4.827	48.581	5.346	682	58.121	0	1.120.160	1.178.281
totaal	500.396	-289.664	2.915.000	320.760	40.930	3.487.422	637.776	67.875.743	72.000.941

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten conform begroting 2023 GR WOZL									
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad	totaal financiering	Heuvelland gemeente WSP	subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	63.843	-27.210	341.156	40.165	4.950	422.905	0	7.984.257	8.407.162
Gulpen-Wittem	13.091	-5.579	69.953	8.236	1.015	86.715	230.556	1.619.978	1.937.249
Heerlen	181.760	-77.466	971.260	114.349	14.092	1.203.996	0	23.058.309	24.262.305
Kerkrade	121.655	-51.849	650.079	76.535	9.432	805.852	0	15.231.459	16.037.311
Landgraaf	66.647	-28.405	356.136	41.929	5.167	441.474	0	8.318.161	8.759.636
Beekdaelen (v.h. Nuth)	14.157	-6.034	75.650	8.906	1.098	93.777	0	1.807.020	1.900.797
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	11.177	-4.764	59.728	7.032	867	74.040	0	1.405.894	1.479.934
Simpelveld	14.820	-6.316	79.194	9.324	1.149	98.171	0	1.793.682	1.891.853
Vaals	8.658	-3.690	46.263	5.447	671	57.348	152.476	1.046.830	1.256.654
Valkenburg	10.793	-4.600	57.674	6.790	837	71.493	190.086	1.373.541	1.635.120
Voerendaal	8.404	-3.582	44.908	5.287	652	55.669	0	1.039.946	1.095.616
totaal	515.005	-219.494	2.752.000	324.000	39.930	3.411.441	573.118	64.679.078	68.663.637

5.11 Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2020-2023

Uitvoeringsorganisaties:	Stand per: 31-12-2019	Uitstroom AOW 2020	Uitstroom 2% 2020	Door- terug stroom	Stand per: 31-12-2020	Gemiddelde 2020	Uitstroom AOW 2021	Uitstroom 2% 2021	Stand per: 31-12-2021	Gemiddelde 2021
GR WSP	2.586,78	-76,23	-51,74	-12,00	2.446,82	2.514,80	-68,58	-48,94	2.329,31	2.388,81
Beschut 2.0	258,36	-11,22	-5,17	12,00	253,97	256,16	-6,40	-5,08	242,49	248,23
Relim (regulier)	0,54		-0,01		0,53	0,54		-0,01	0,52	0,53
Werkmeester (regulier)	13,74		-0,27		13,47	13,61		-0,27	13,20	13,34
Begeleid Werken	89,42	-2,97	-1,79		84,66	87,04	-2,97	-1,69	80,00	82,33
Relim (beschut)	91,06	-3,00	-1,82		86,24	88,65	-3,00	-1,72	81,52	83,88
Werkmeester (beschut)	20,02		-0,40		19,62	19,82		-0,39	19,23	19,42
Totaal:	3.059,93	-93,42	-61,20		2.905,31	2.980,62	-80,95	-58,11	2.766,26	2.836,54

Uitvoeringsorganisaties:	Stand per: 31-12-2021	Uitstroom AOW 2022	Uitstroom 2% 2022	Stand per: 31-12-2022	Gemiddelde 2022	Uitstroom AOW 2023	Uitstroom 2% 2023	Stand per: 31-12-2023	Gemiddelde 2023
GR WSP	2.329,31	-83,91	-46,59	2.198,81	2.263,06	-118,71	-43,98	2.036,13	2.115,87
Beschut 2.0	242,49	-11,58	-4,85	226,06	234,27	-9,33	-4,52	212,20	219,13
Relim (regulier)	0,52		-0,01	0,51	0,52		-0,01	0,50	0,51
Werkmeester (regulier)	13,20		-0,26	12,94	13,07		-0,26	12,68	12,81
Begeleid Werken	80,00		-1,60	78,40	79,20		-1,57	76,83	77,61
Relim (beschut)	81,52		-1,63	79,89	80,70		-1,60	78,29	79,09
Werkmeester (beschut)	19,23		-0,38	18,84	19,04		-0,38	18,47	18,66
Totaal:	2.766,26	-95,49	-55,33	2.615,44	2.689,85	-128,04	-52,31	2.435,09	2.523,67

De tekorten in de bedrijfsvoering worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar;

Verloop AJ

Deelnemende gemeente	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Brunssum	397,73	382,77	362,23	345,23	324,23
Gulpen-Wittem	83,64	78,87	74,29	71,81	66,48
Heerlen	1.083,69	1.045,16	1.004,55	960,99	923,07
Kerkrade	770,49	734,52	691,78	656,82	617,82
Landgraaf	428,35	406,72	386,32	361,38	338,46
Beekdaelen (v.h. Nuth)	88,42	83,43	78,76	74,38	71,90
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	69,90	65,50	61,19	59,96	56,76
Simpelveld	98,34	93,38	86,01	83,69	75,26
Vaals	59,61	57,42	51,27	48,95	43,97
Valkenburg	62,35	59,30	58,11	56,95	54,81
Voerendaal	56,12	52,87	50,81	46,10	42,68
totaal	3.198,63	3.059,93	2.905,31	2.766,26	2.615,45

De bijdrage vanuit de Rijkssubsidie worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar;

Verloop AJ

Deelnemende gemeente	gem. 2019	gem. 2020	gem. 2021	gem. 2022	gem. 2023
Brunssum	390,25	372,50	353,73	334,73	311,53
Gulpen-Wittern	81,26	76,58	73,05	69,14	63,21
Heerlen	1.064,31	1.022,85	983,52	941,03	899,70
Kerkrade	752,50	713,15	674,30	637,32	594,31
Landgraaf	417,53	396,52	373,85	349,92	324,56
Beekdaelen (v.h. Nuth)	85,92	81,09	76,57	73,14	70,51
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	67,70	63,34	60,58	58,36	54,86
Simpelveld	95,86	89,69	84,85	79,48	69,99
Vaals	58,52	54,35	50,11	46,46	40,85
Valkenburg	60,82	58,71	57,53	55,88	53,59
Voerendaal	54,50	51,84	48,46	44,39	40,58
totaal	3.129,16	2.980,62	2.836,54	2.689,85	2.523,67