

Het College van Burgemeester en Wethouders

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 66 00
info@wozl.nl, www.wozl.nl

IBAN NL27 BNGH 0285013998
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL0017.35.408.B01
KvK Zuid-Limburg 51 42 2832

Datum 14 februari 2020
Uw kenmerk
Ons kenmerk pdmn0130
Bijlage(n) 1
cc
Betreft Begroting 2021 met meerjarenraming
2022-2024 GR WOZL

Behandeld door

Fred Dijk
fred.dijk@wozl.nl
045 566 63 01

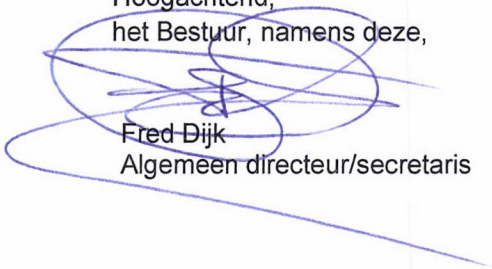
Geacht College,

Bijgevoegd treft u de begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL aan, welke is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 13 februari 2020.

De begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 28 mei 2020. Daarna zal deze voor 11 juni 2020 worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL ter zienswijze aan uw gemeenteraad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WOZL uiterlijk 22 mei 2020 te informeren over haar standpunt. Mocht uw gemeenteraad niet in staat zijn WOZL voor 23 mei 2020 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Hoogachtend,
het Bestuur, namens deze,



Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

A background image showing a smiling man in a grey polo shirt and black apron standing in a grocery store aisle. To his left is a green-tinted area containing the title text.

Factsheet

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL

Uitgangspunten

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019 goedgekeurd.

De begroting 2021 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 B.V.

In de begroting 2021 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei/septembercirculaire 2019. De LPO 2020 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei-circulaire 2020. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2020 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2020 zijn op dit moment niet bekend. Beide zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.

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

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 in 2021 van € 2.774.000 tot € 2.628.000, een daling van € 146.000.

Rubrieken	(bedragen x € 1.000,-)				
	1st begr wijz 2020	2021	2022	2023	2024
1. Bedrijfsvoering	-311	-327	-341	-355	-373
2. Uitvoering Wsw	874	1.020	793	810	730
3. Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
4. Beschut 2.0	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124
5. Personeelskosten Wsw	0	-30	-30	-10	0
6. Uitvoering heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
7. Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	2.774	2.628	2.816	2.697	2.767
Totaal	0	-30	-30	-10	0

Beschut 2.0 B.V. kent een lichte verbetering van het netto resultaat als gevolg van een verbetering van het subsidie-resultaat. Het operationeel resultaat verslechterd doordat Sw-voormannen bij pensionering vervangen moeten worden door duurdere CAO krachten.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 (bedragen x € 1.000,-)					
	1st begr. wijz 2020	begroting 2021	2022	2023	2024
Lonen Wsw Beschut 2.0	-8.382	-8.598	-8.109	-7.656	-7.137
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.742	7.034	6.704	6.435	6.021
Subsidieresultaat	-1.640	-1.564	-1.405	-1.221	-1.116
Operationeel resultaat	-1.699	-1.757	-1.863	-1.931	-2.008
Netto resultaat	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124

Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2024

Opbouw subsidie per AJ	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Basisbedrag	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234	
Subsidiekorting	-309	-400	358	337	395	
Subsidiebedrag	24.939	24.539	24.897	25.234	25.629	

Subsidieontwikkeling cf. meicirculaire 2019

LPO	597	584	589	595	606
volume	221	15	-176	-337	-296
Subsidiebedrag	25.757	25.139	25.310	25.491	25.940

Verschil	818	600	413	257	311
-----------------	------------	------------	------------	------------	------------

Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019

LPO	148	148	148	148	148
Subsidiebedrag	25.905	25.287	25.458	25.639	26.088

Verschil	148	148	148	148	148
-----------------	------------	------------	------------	------------	------------

* subsidie is gelijk gehouden aan het bedrag van 2023

Gemeentelijke bijdragen GR WOZL 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	8.890	-27.735	90.337	71.492	0	1.941.549	2.013.041
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	6.995	-21.822	71.078	56.250	0	1.505.987	1.562.237
Brunssum	40.300	-125.729	409.524	324.095	0	8.626.542	8.950.637
Gulpen-Wittem	8.356	-26.068	84.908	67.196	252.106	1.781.734	2.101.036
Heerlen	114.273	-356.514	1.161.237	918.996	0	24.670.891	25.589.888
Kerkrade	78.882	-246.100	801.596	634.378	0	16.828.333	17.462.712
Landgraaf	40.979	-127.846	416.421	329.553	0	8.737.006	9.066.559
Simpelveld	9.827	-30.658	99.859	79.028	0	2.104.828	2.183.856
Vaals	6.063	-18.915	61.609	48.757	182.926	1.288.471	1.520.153
Valkenburg	6.654	-20.761	67.622	53.516	200.781	1.453.355	1.707.652
Voerendaal	5.590	-17.441	56.810	44.959	0	1.193.055	1.238.014
totaal	326.809	-1.019.588	3.321.000	2.628.221	635.813	70.131.752	73.395.785

Risico's en beïnvloedbare factoren

Risico's	Beïnvloedbare factoren
Loonprijsontwikkeling 2020	Binnen halen van passend werk
Bedrag per arbeidsjaar	Verlagen van ziekteverzuim
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	Verhogen van productiviteit
Afdelingshoofden en werkleiding Beschut 2.0 (Wsw) vervangen door CAO krachten	Verhogen van toegevoegde waarde en tarieven
	Terugstroom naar Beschut 2.0

Begrippenlijst

Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
LPO	indexering voor loonprijsontwikkeling welke wordt vastgesteld in de circulaire van het ministerie van BZK
Subsidieresultaat	loonkosten Sw minus ontvangen rijkssubsidie



GR WOZL Begroting 2021
meerjarenraming 2022-2024

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2021 met meerjarenraming 2022–2024 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. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).
2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallen de ID en WIW.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor de 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 B.V. 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 B.V. en de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim, Transfer Werkt en de Werkmeester. Deze begroting 2021 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 Sw-dienstverband.

Fred Dijk,
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 Samenvatting

5



5 Beschut 2.0

14



2 Verloop van de arbeidsja-
ren

6



6 Financiële paragraaf

15



3 Ontwikkeling subsidiebe-
drag 2019-2023

7



7 Meerjarenraming

23



4 Programmaverantwoor-
ding

8



8 Bijlage

26



< naar vorige pagina

> naar volgende pagina

≡ naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019 goedgekeurd.

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 in 2021 van € 2.774.000 tot € 2.628.000, een daling van € 146.000. In 2024 is deze bijdrage gestegen tot € 2.767.000.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. verbetert in de begroting 2021 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met € 18.000 tot -/- € 3.321.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 58.000. Als gevolg van vervanging van Sw-voormannen door CAO-medewerkers. Dit effect zet zich ook op de daarop volgende jaren voort.

Rubrieken	(bedragen x € 1.000,-)				
	1st begr wijz 2020	2021	2022	2023	2024
1. Bedrijfsvoering	-311	-327	-341	-355	-373
2. Uitvoering Wsw	874	1.020	793	810	730
3. Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
4. Beschut 2.0	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124
5. Personeelskosten Wsw	0	-30	-30	-10	0
6. Uitvoering heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
7. Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	2.774	2.628	2.816	2.697	2.767
Totaal	0	-30	-30	-10	0

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2020-2024

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 (bedragen x € 1.000,-)					
	1st begr. wijz 2020	begroting 2021	2022	2023	2024
Lonen Wsw Beschut 2.0	-8.382	-8.598	-8.109	-7.656	-7.137
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.742	7.034	6.704	6.435	6.021
Subsidieresultaat	-1.640	-1.564	-1.405	-1.221	-1.116
Operationeel resultaat	-1.699	-1.757	-1.863	-1.931	-2.008
Netto resultaat	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2020-2024

2 Verloop van de arbeidsjaren



Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2019 2de begrotings- wijziging	2020 1ste begrotings- wijziging	2021 begroting	Vershil 2021-2020
Verbonden partijen / regulier	2.912,47	2.735,62	2.577,98	-157,64
Begeleid werken	91,00	87,41	84,09	-3,32
Beschut werken	120,20	111,33	92,73	-18,60
Totaal	3.123,67	2.934,36	2.754,80	-179,56

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2019 2de begrotings- wijziging	2020 1ste begrotings- wijziging	2021 begroting	Vershil 2021-2020
Beekdaelen (v.h. Nuth)	85,93	80,30	76,26	-4,03
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	68,12	62,43	59,16	-3,27
Brunssum	387,37	364,29	338,85	-25,43
Gulpen-Wittem	81,59	74,72	69,99	-4,73
Heerlen	1.057,97	1.023,50	969,08	-54,42
Kerkrade	749,61	698,45	661,02	-37,43
Landgraaf	418,05	375,87	343,19	-32,68
Simpelveld	99,02	88,72	82,68	-6,04
Vaals	59,44	55,52	50,61	-4,91
Valkenburg	60,66	58,72	57,09	-1,63
Voerendaal	55,90	51,85	46,86	-4,99
Totaal	3.123,67	2.934,36	2.754,80	-179,56

Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.757	€ 25.287	€ 25.458	€ 171

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V.

Het aantal medewerkers bij Beschut Werken heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester.

De begroting 2021 is gebaseerd op gemiddeld 2.754,8 arbeidsjaren. Dit is een daling van 180 arbeidsjaren ten opzichte van 2020 die het gevolg is van een hoge uitstroom in 2021 in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de Sw-medewerkers.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren (179,56 AJ) is gebaseerd op de medewerkers uit dienst in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd (120,87 AJ) en een aanname van overig verloop van 2% ziek uit dienst en overlijden (58,69 AJ).

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2023

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2019 – 2023 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de mei- en september circulaire 2019 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

Opbouw subsidie per AJ	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Basisbedrag	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234	
Subsidiekorting	-309	-400	358	337	395	
Subsidiebedrag	24.939	24.539	24.897	25.234	25.629	
Subsidieontwikkeling cf. meicirculaire 2019						
LPO	597	584	589	595	606	
volume	221	15	-176	-337	-296	
Subsidiebedrag	25.757	25.139	25.310	25.491	25.940	
Vershil	818	600	413	257	311	
Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019						
LPO	148	148	148	148	148	
Subsidiebedrag	25.905	25.287	25.458	25.639	26.088	26.088
Vershil	148	148	148	148	148	

* subsidie is gelijk gehouden aan het bedrag van 2023

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Programmaverantwoording

GR WOZL		
Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2020	begroting 2021
1 Bedrijfsvoering (overhead)		
baten	127	120
lasten	-438	-447
	-311	-327
2 Uitvoering Wsw		
baten	74.201	70.132
lasten	-73.327	-69.112
	874	1.020
3 Uitvoering WIW/ID		
baten	106	66
lasten	-106	-66
	-	-
4 Beschut 2.0		
baten	-	-
lasten	-3.339	-3.321
	-3.339	-3.321
5 Personeelskosten Wsw		
baten	95.162	89.662
lasten	-95.162	-89.692
	-	-30
6 Uitvoering WSW heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad		
baten	714	636
lasten	-714	-636
	-	-
7 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.774	-2.658

GR WOZL		
Overzicht baten & lasten (bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2020	begroting 2021
7 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.774	-2.658
8 Financiering en alg. dekkingsmiddelen		
Bedrijfsvoering	311	327
Uitvoering Wsw	-874	-1.020
Beschut 2.0	3.339	3.321
	2.774	2.628
9 Vennootschapsbelasting	-	-
10 Onvoorzien	-	-
11 Incidentele baten en lasten	-	-
	-	-
11 Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-30
12 Mutaties in reserves	-	30
13 Gerealiseerd resultaat	-	-

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2021

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2021 -€ 2.658.000. De samenstelling van dit resultaat wordt onderstaand toegelicht.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weer-gegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	127	120
Totaal	127	120
Lasten		
Personeelskosten	-278	-284
Organisatiekosten	-107	-109
Accountants- en advieskosten	-45	-46
Rente en financieringskosten	-7	-7
Totaal	-438	-447
Saldo van baten en lasten	-311	-327

Figuur 6: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€ 327.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

4.2 Uitvoering Wsw

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weer-gegeven voor de uitvoering Wsw:

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	begroting 2021
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.754,80	€ 25,458	70.132

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Regulier	-68.506	-64.974
Begeleid werken	-1.617	-1.556
Beschut werken	-2.942	-2.324
Uitvoeringskosten	-127	-120
Loonkosten extra job coach	-135	-138
Totaal	-73.327	-69.112
Saldo van baten en lasten	874	1.020

Figuur 7: Specificatie baten en lasten uitvoering Sw

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2021

Arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor 2020 zijn conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 begroot op 2.934. Voor 2021 zijn 2.755 arbeidsjaren opgenomen. Een daling van 180 die met name het gevolg is van de werknemers die in 2021 de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Rijksbijdragen

De positieve effecten op de subsidie van de mei- en septembercirculaire 2019 zijn opgenomen in de begroting 2021. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een bedrag van € 25.458 per arbeidsjaar. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 70.132.000.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. alsmede de GR WSP Parkstad. De doorbetaalde subsidie bedraagt € 25.213 onder aftrek van de € 245 per arbeidsjaar.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie Begeleid Werken. De gemiddelde subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt € 18.500.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Sw-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 vermindert met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van € 245 per arbeidsjaar.

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

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op € 200 bij beschut werken en € 1.250 bij Begeleid Werken.

Loonkosten extra jobcoach

De kosten voor de extra jobcoach komen ten laste van de begroting van de GR WOZL.

Resultaat

Het saldo van de rubriek uitvoering Sw bedraagt € 1.020.000 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

In de bijlage is het resultaat per uitvoeringsorganisatie opgenomen.

4.3 Uitvoering WIW /ID

In november 2019 heeft de gemeente Kerkrade aangegeven te gaan stoppen met de beiden regelingen. Voor de regeling ID is in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 geen post meer opgenomen. De gemeente Heerlen was hier al eerder mee gestopt. Naar verwachting zal de regeling WIW in 2020 worden afgebouwd en in 2021 volledig stoppen. De kosten voor WIW in 2021 bedragen € 65.642 en komen geheel ten laste van de gemeente Heerlen.

4.4 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2021 wordt een netto resultaat verwacht dat € 18.000 beter is dan begroot in 2020 en bestaat uit een operationeel resultaat dat € 58.000 slechter is en een subsidieresultaat dat € 76.000 beter is dan begroot in 2020

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

4.5 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Sw dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met € 5.470.000 en wordt veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren.

Er is geen CAO-stijging opgenomen voor 2021, omdat deze eindigt per 1-1-2020.

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en Beschut 2.0 aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Sw-medewerkers.

Specificatie lasten		
	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Loonkosten Wsw	-94.122	-88.664
Overige personeelskosten Wsw	-1.660	-1.570
Wet Liv	620	572
Kosten ASB	0	-30
Totaal	-95.162	-89.692

Figuur 8: Specificatie personeelskosten Sw

4.6 Uitvoering Sw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen		
	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Bedrijfsvoering	311	327
Uitvoering Wsw	-874	-1.020
Beschut 2.0	3.339	3.321
Mutaties in reserve	0	30
Totaal	2.774	2.658

Figuur 9: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

In 2021 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van € 2.628.221. Voor een verdeling per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

4.8 Gevormde voorzieningen

GR WOZL kent de specificatie van de gevormde voorziening(en):

Specificatie voorzieningen	(bedragen x € 1.000,-)				
	2020	2021	2022	2023	2024
Voorziening:					
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers					
Saldo 1 januari	140	120	100	80	60
toevoeging	-	-	-	-	-
aanwending	20	20	20	20	20
vrijval	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	120	100	80	60	40

Figuur 10: Specificatie voorzieningen 2020-2024

4.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van vennootschapsschapsbelasting, deze is derhalve nihil.

4.10 Onvoorzien

De verwachting voor 2021 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.11 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2021 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.12 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2021 is dat er € 30.000 uit de reserve wordt onttrokken om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren. Zie voor een verdere toelichting de financiële paragraaf.

4.13 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2021 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

4.14 Overzicht taakvelden

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

Taakvelden		(bedragen x € 1.000,-)	
Rubriek	Toelichting	begroting 2020	begroting 2021
o.o Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead			
baten		438	447
lasten		-438	-447
		-	-
0.9 Vennootschapsbelasting			
baten		-	-
lasten		-	-
		-	-
0.10 Mutaties reserves			
baten		-	30
lasten		-	-
		-	30
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten			
baten		-	-
lasten		-	-30
		-	-30
6.0 Sociaal domein			
6.4 Begeleide participatie			
baten		172.648	162.797
lasten		-172.648	-162.827
		-	-30

Figuur 11: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

Omschrijving	1ste begr. wijnz. 2020	begroting 2021	verschil
Omzetwaarde	540	555	15
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	540	555	15
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-490	-545	-55
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-410	-420	-10
Overige personeelskosten n-SW	-1		1
<i>personele kosten SW</i>	<i>-410</i>	<i>-420</i>	<i>-10</i>
<i>personele kosten n-SW</i>	<i>-491</i>	<i>-545</i>	<i>-54</i>
Totaal Personeelskosten	-901	-965	-64
 Afschrijvingskosten	-16	-16	0
Huisvestingskosten	-369	-375	-6
Energie	-97	-100	-3
Dienstverlening	-221	-221	0
Doorberekening overhead	-501	-501	0
Overige kosten	-134	-134	0
Totaal Bedrijfskosten	-1.338	-1.347	-9
Operationeel resultaat	-1.699	-1.757	-58
 Lonen SW	-8.451	-8.648	-197
Wet Liv	69	50	-19
Rijkssubsidie SW	6.742	7.034	292
Subsidieresultaat	-1.640	-1.564	76
Netto resultaat	-3.339	-3.321	18
 Aantal FTE Wsw	258	264	6
Aantal FTE N-Wsw	7	8	1
 Aantal AJ Wsw	269	279	10

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Voor geheel 2021 wordt in de begroting een netto resultaat verwacht dat € 18.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 en bestaat uit een operationeel resultaat dat € 58.000 slechter is en een subsidieresultaat dat € 76.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

Belangrijkste reden voor de verslechtering van het operationeel resultaat met € 58.000 betreft de lonen niet-Sw (-€ 55.000). Deze verslechtering wordt veroorzaakt door de uitstroom van Sw-voormannen in 2020 gedurende het jaar die niet meer c.q. moeilijk zijn in te vullen door Sw-medewerkers. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is rekening gehouden met instroom van vier medewerkers niet-Sw gedurende 2020 ter vervanging van zeven Sw-voormannen. Door deze instroom in 2020 stijgt de gemiddelde niet-Sw bezetting bij Beschut 2.0 in de begroting 2021 t.o.v. de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met 1 fte.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de doelstelling om de norm ten opzichte van 2019 met 1% te verlagen tot 17%.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragraaf is bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

6.1 Reserves

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

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In onder-

staande tabel is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31-12-2024.

De algemene reserve is geraamd op € 0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2021 is dat deze kosten

€ 30.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldo per 31-12-2021 zal dan € 40.000 bedragen.

Functies reserves

De reserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn, nog een aantal andere functies:

- *bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2021 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;*
- *de reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.*

Reserves

(bedragen x € 1.000,-)

	31-12-2020	mutaties 2021		31-12-2021	mutaties 2022		31-12-2022	mutaties 2023		31-12-2023	mutaties 2024		31-12-2024
	saldo	toevoeging	onttrekking	saldo	toevoeging	onttrekking	saldo	toevoeging	onttrekking	saldo	toevoeging	onttrekking	saldo
Algemene Reserve													
Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve													
Verlofrechten ASB	70	-	30	40	-	30	10	-	10	0	-	-	0
Totaal Reserves	70	-	30	40	-	30	10	-	10	0	-	-	0

Figuur 13: Reserves

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afge-rekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risi-

co's die niet afdoende afgezwakt kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelne-mende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WOZL.

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inven-

tariseren, te analyseren en te beheersen. De beoor-deling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaande tabel is voor verschillende risico's van de GR WOZL de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling 2020	In de 1ste begrotingswijziging 2020 (basis voor de begroting 2021) is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei/septembercirculaire 2019. Hierin is een LPO toegekend voor 2019 ad 2,98%. In de 1ste een CAO-stijging van 2,57%. De LPO 2020 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastge-steld in de meicirculaire 2020. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2020 en mogelijk ander loonkosten Sw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2020 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden. Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaatteffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.
Bedrag per arbeidsjaar	In de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2020 is een korting per arbeidsjaar ingerekend van € 400. De definitieve korting voor 2020 wordt door het Ministerie van BZK vastgesteld in de mei-circulaire van 2020, is een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwan-tificeren risico en vormt een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In de begroting 2021 is (jaarlijkse) terugstroom ingerekend van detacheringen naar Be-schut 2.0 van 5 fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waar-door zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving.
Afdelingshoofden en werkleiding Beschut 2.0	De Sw-medewerkers in Beschut 2.0 hebben een intensieve begeleiding en aansturing nodig. Ook in 2021 vindt er uitstroom plaats van de leidinggevenden (afdelingshoofden en werkleiding-) welke vervangen moeten worden. Deze vervanging kan niet meer vol-doende plaatsvinden door Sw-medewerkers waardoor er meer niet Sw- medewerkers bij Beschut 2.0 in dienst zullen gaan treden. De hogere kosten hiervoor zijn reeds ingerekend in de begroting 2021 en vormen hierop geen additioneel financieel risico.

Figuur 14: Status van risico's nader toegelicht

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	- Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van Beschut 2.0. - Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten
Verlagen van ziekteverzuim	- Ontwikkeling van middenkader - Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	- Focus op ziekteverzuim - Binnen halen van nieuw werk - Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. - Geen medewerkers zonder werk
Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	- Heronderhandeling tarieven - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde
Terugstroom naar Beschut 2.0	- Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 15: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

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

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024. De verwachting is dat deze kengetallen, met uitzondering van de grondexploitatie, niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstro-
menbeheer, het saldobeleer, liquiditeitsbeheer, finan-
ciering, uitzetting van gelden en renterisicobeleer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financie-

ringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastge-
steld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfs-
voering 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 Sw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuld quote	2,57%	2,94%	3,23%	2,84%	3,38%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,57%	2,94%	3,23%	2,84%	3,38%
Solvabiliteitsratio	0,66%	0,39%	0,10%	0,00%	0,12%
Grondexploitatie	1,50%	1,59%	1,69%	1,79%	1,90%
Structuele exploitatieruimte	0,00%	-0,03%	-0,03%	-0,01%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: Kerngetallen

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2021
omvang begroting in €	93.525
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.669

Figuur 17: Kasgeldlimiet

In 2019 heeft er geen overschrijding van het kasgeldlimiet plaatsgevonden.

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 2021	
omvang begroting in €	93.525
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	701

Figuur 18: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2019 weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	655,0575			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	461	788	464	690
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	194	-	191	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	133	-	35
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	87.341			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	87.341			
(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	655,0575		
(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)	41.512	71.737	42.650	63.463
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	461	788	464	690

Figuur 19: Naleving schatkistbankieren over 2019

6.5 Renterisiconorm

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

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een

bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.

EMU Saldo (x € 1.000)		2de begrotings- wijziging 2019	1ste begrotings- wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-104	0	-30	-30	-10	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo		-104	0	-30	-30	-10	0

Figuur 20: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

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

Personeel

Aan de begroting 2020 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

GR WOZL

	1ste begrotings- wijziging 2020		2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	2	0,53	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	8	3,65	8	3,65	

Figuur 21: Formatie GR WOZL

6.8 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip "Verbonden partijen" gehanteerd: *"Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)"*.

De wetgever schrijft voor: *"De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoorname omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV)"*

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:
- WOZL Beschut 2.0 B.V.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Sw-medewerkers te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. meegeeft in relatie tot de oude Sw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

7 Meerjarenraming

GR WOZL					
Overzicht baten & lasten		(bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2020	begroting 2021	Meerjarenraming		
			2022	2023	2024
1 Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	127	120	115	110	101
lasten	-438	-447	-456	-465	-474
	-311	-327	-341	-355	-373
2 Uitvoering Wsw					
baten	74.201	70.132	66.372	63.569	59.634
lasten	-73.327	-69.112	-65.579	-62.758	-58.904
	874	1.020	793	810	730
3 Uitvoering WIW/ID					
baten	106	66	-	-	-
lasten	-106	-66	-	-	-
	-	-	-	-	-
4 Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124
	-3.339	-3.321	-3.268	-3.152	-3.124
5 Personeelskosten Wsw					
baten	95.162	89.662	84.535	79.685	74.942
lasten	-95.162	-89.692	-84.565	-79.695	-74.942
	-	-30	-30	-10	-
6 Uitvoering WSW heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	714	636	597	506	522
lasten	-714	-636	-597	-506	-522
	-	-	-	-	-
7 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.774	-2.658	-2.846	-2.707	-2.767

Figuur 22: Meerjarenraming GR WOZL

GR WOZL					
Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2020	begroting 2021	Meerjarenraming		
			2022	2023	2024
7 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.774	-2.658	-2.846	-2.707	-2.767
8 Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	311	327	341	355	373
Uitvoering Wsw	-874	-1.020	-793	-810	-730
Beschut 2.0	3.339	3.321	3.268	3.152	3.124
	2.774	2.628	2.816	2.697	2.767
9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
10 Onvoorzien	-	-	-	-	-
11 Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-30	-30	-10	-
11 Resultaat voor bestemming	-	-30	-30	-10	-
12 Mutaties in reserves	-	30	30	10	-
13 Resultaat na bestemming	-	-	-	-	-

Figuur 23: Meerjarenraming GR WOZL vervolg

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering

Sw

De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;

Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaire in mei en september 2019.

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

Het operationeel resultaat verslechtert i.v.m. toename niet Sw- bezetting;

CAO-Sw afgelopen per 1-1-2020 ; geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.

Subsidies op basis van de circulaire in mei en september 2019.

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De CAO-Sw is afgelopen per 1-1-2019 ; er is geen verdere CAO-stijging opgenomen.

8 Bijlage



Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2020 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	8.524	-23.978	91.604	76.150	0	2.030.462	2.106.612
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	6.707	-18.866	72.075	59.916	0	1.578.598	1.638.513
Brunssum	38.585	-108.542	414.672	344.715	0	9.211.701	9.556.416
Gulpen-Wittem	8.039	-22.614	86.393	71.818	283.973	1.889.474	2.245.265
Heerlen	107.278	-301.782	1.152.923	958.419	0	25.881.196	26.839.615
Kerkrade	73.903	-207.896	794.242	660.250	0	17.661.696	18.321.946
Landgraaf	40.378	-113.588	433.948	360.739	0	9.504.732	9.865.471
Simpelveld	9.592	-26.983	103.085	85.694	0	2.243.375	2.329.069
Vaals	6.073	-17.085	65.271	54.260	214.547	1.403.975	1.672.782
Valkenburg	6.087	-17.122	65.412	54.377	215.011	1.484.726	1.754.114
Voerendaal	5.525	-15.541	59.374	49.357	0	1.311.163	1.360.520
totaal	310.691	-873.996	3.339.000	2.775.694	713.531	74.201.098	77.690.323

Figuur 24: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 2020

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2021 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	8.890	-27.735	90.337	71.492	0	1.941.549	2.013.041
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	6.995	-21.822	71.078	56.250	0	1.505.987	1.562.237
Brunssum	40.300	-125.729	409.524	324.095	0	8.626.542	8.950.637
Gulpen-Wittem	8.356	-26.068	84.908	67.196	252.106	1.781.734	2.101.036
Heerlen	114.273	-356.514	1.161.237	918.996	0	24.670.891	25.589.888
Kerkrade	78.882	-246.100	801.596	634.378		16.828.333	17.462.712
Landgraaf	40.979	-127.846	416.421	329.553	0	8.737.006	9.066.559
Simpelveld	9.827	-30.658	99.859	79.028	0	2.104.828	2.183.856
Vaals	6.063	-18.915	61.609	48.757	182.926	1.288.471	1.520.153
Valkenburg	6.654	-20.761	67.622	53.516	200.781	1.453.355	1.707.652
Voerendaal	5.590	-17.441	56.810	44.959	0	1.193.055	1.238.014
totaal	326.809	-1.019.588	3.321.000	2.628.221	635.813	70.131.752	73.395.785

Figuur 25: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	9.614	-22.350	92.141	79.405	0	1.871.378	1.950.783
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	7.348	-17.082	70.422	60.688	0	1.389.073	1.449.761
Brunssum	41.830	-97.245	400.914	345.499	0	8.149.748	8.495.247
Gulpen-Wittem	8.604	-20.003	82.467	71.069	233.352	1.663.791	1.968.211
Heerlen	120.710	-280.621	1.156.916	997.005	0	23.637.169	24.634.174
Kerkrade	81.307	-189.018	779.266	671.554		15.886.486	16.558.041
Landgraaf	42.187	-98.073	404.328	348.441	0	8.164.998	8.513.439
Simpelveld	10.213	-23.743	97.886	84.356	0	1.968.431	2.052.787
Vaals	6.200	-14.413	59.421	51.208	168.141	1.152.458	1.371.807
Valkenburg	7.196	-16.730	68.972	59.439	195.166	1.377.445	1.632.050
Voerendaal	5.766	-13.405	55.267	47.628	0	1.110.922	1.158.550
totaal	340.975	-792.684	3.268.000	2.816.291	596.659	66.371.899	69.784.849

Figuur 26: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	10.009	-22.850	88.873	76.033	0	1.826.935	1.902.968
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	7.193	-16.422	63.872	54.644	0	1.283.310	1.337.953
Brunssum	43.630	-99.603	387.404	331.431	0	7.870.084	8.201.515
Gulpen-Wittem	8.835	-20.170	78.449	67.115	203.861	1.582.983	1.853.959
Heerlen	127.227	-290.447	1.129.686	966.467	0	22.894.410	23.860.877
Kerkrade	85.310	-194.754	757.494	648.049		15.144.997	15.793.046
Landgraaf	43.402	-99.082	385.377	329.697	0	7.713.697	8.043.394
Simpelveld	10.416	-23.778	92.483	79.121	0	1.874.798	1.953.919
Vaals	5.852	-13.360	51.964	44.456	135.037	1.057.879	1.237.372
Valkenburg	7.233	-16.513	64.226	54.947	166.901	1.315.568	1.537.416
Voerendaal	5.876	-13.413	52.171	44.633	0	1.003.848	1.048.481
totaal	354.983	-810.391	3.152.000	2.696.592	505.799	63.568.509	66.770.900

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2024 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	10.925	-21.399	91.572	81.098	0	1.744.742	1.825.840
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	7.494	-14.679	62.816	55.631	0	1.127.125	1.182.756
Brunssum	46.495	-91.071	389.719	345.142	0	7.372.234	7.717.376
Gulpen-Wittem	9.286	-18.189	77.838	68.935	204.477	1.476.686	1.750.097
Heerlen	134.918	-264.269	1.130.879	1.001.529	0	21.795.553	22.797.082
Kerkrade	87.981	-172.332	737.457	653.106		14.123.007	14.776.113
Landgraaf	44.865	-87.878	376.055	333.042	0	7.160.564	7.493.605
Simpelveld	11.051	-21.647	92.633	82.037	0	1.706.862	1.788.899
Vaals	6.263	-12.268	52.499	46.495	137.914	983.893	1.168.302
Valkenburg	7.838	-15.353	65.701	58.186	172.594	1.263.169	1.493.949
Voerendaal	5.587	-10.944	46.832	41.475	0	879.849	921.325
totaal	372.705	-730.029	3.124.000	2.766.676	514.985	59.633.684	62.915.345

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2024

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.458	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.285,98	25.213	57.612.000	0	57.612.000	58.196.545	584.545
Verbonden partijen Beschut 2.0	279,00	25.213	7.034.427	0	7.034.427	7.102.782	68.355
Werkmeester	13,00	25.213	327.769	0	327.769	330.954	3.185
Totaal Regulier	2.577,98		64.974.196	0	64.974.196	65.630.281	656.085
Begeleid werken	84,09	18.500	1.555.702	105.115	1.660.817	2.140.814	479.997
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.429.675				
Kosten Relim			413.140				
	72,69		1.842.815	11.631	1.854.445	1.850.561	-3.884
Beschut werken: Werkmeester	20,04	30.031	481.379	3.206	484.585	510.096	25.511
Loonkosten extra jobcoach*					138.120		-138.120
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	2.754,80		68.854.092	119.951	69.112.164	70.131.752	1.019.588

Figuur 29: Specificatie van de uitvoering Sw 2021

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Sw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar. Het verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de verwachte pensionering van medewerkers op basis van de berekende pensioendatum en een aanname van 2% voor overig verloop (met name ziek uit dienst, overlijden).

Verloop AJ per aanvang van het jaar

Deelnemende gemeente	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Beekdaelen (v.h. Nuth)	83,14	77,04	75,49	70,48	69,57
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	65,41	60,61	57,70	50,66	47,73
Brunssum	376,34	349,22	328,48	307,25	296,10
Gulpen-Wittem	78,41	72,41	67,57	62,22	59,14
Heerlen	1.046,34	990,25	947,91	895,94	859,22
Kerkrade	720,82	683,57	638,48	600,76	560,31
Landgraaf	393,83	355,11	331,28	305,64	285,72
Simpelveld	93,56	85,16	80,20	73,35	70,38
Vaals	59,24	52,54	48,69	41,21	39,89
Valkenburg	59,37	57,67	56,51	50,94	49,92
Voerendaal	53,89	48,45	45,28	41,38	35,58
totaal	3.030,31	2.832,00	2.677,60	2.499,83	2.373,57

Figuur 30: Verloop van de arbeidsjaren 2020 – 2024 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

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

Verloop AJ gemiddeld

Deelnemende gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
Beekdaelen (v.h. Nuth)	80,30	76,26	72,99	70,03	66,88
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	62,43	59,16	54,18	49,19	43,20
Brunssum	364,29	338,85	317,87	301,67	282,59
Gulpen-Wittem	74,72	69,99	64,89	60,68	56,60
Heerlen	1.023,50	969,08	921,92	877,58	835,46
Kerkrade	698,45	661,02	619,62	580,53	541,36
Landgraaf	375,87	343,19	318,46	295,68	274,48
Simpelveld	88,72	82,68	76,77	71,86	65,43
Vaals	55,52	50,61	44,95	40,55	37,71
Valkenburg	58,72	57,09	53,72	50,43	48,42
Voerendaal	51,85	46,86	43,33	38,48	33,73
totaal	2.934,36	2.754,80	2.588,71	2.436,70	2.285,87

Figuur 31: Verloop van de arbeidsjaren 2020 – 2024 o.b.v. het gemiddelde per jaar

De bijdragen van de rijkssubsidie aan de uitvoeringsorganisaties worden verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop per uitvoeringsorganisatie (gemiddeld)

Deelnemende gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
GR WSP	2.453,62	2.285,98	2.149,23	2.020,81	1.896,99
Beschut 2.0	269,00	279,00	264,00	249,00	233,00
Werkmeester (regulier)	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
Begeleid Werken	87,41	84,09	81,40	78,17	72,06
Relim	89,98	72,69	63,46	60,45	56,47
Werkmeester (beschut)	21,35	20,04	17,63	15,26	14,35
totaal	2.934,36	2.754,80	2.588,71	2.436,70	2.285,87

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2020 – 2024 o.b.v. het gemiddelde per jaar



Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Kloosterweg 1 – 6412 CN Heerlen
Postbus 330 – 6400 AH Heerlen
info@wozl.nl
www.wozl.nl