

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2019

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 23 april 2020

De algemeen directeur / secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag	3
1.1 Bestuursverslag	3
1.2 De statutaire doelstelling	4
1.3 De primaire opdracht	4
1.4 Bestuurssamenstelling	5
1.5 Uitbreiding van de directie	5
1.6 Structuur en governance	6
1.7 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad	6
1.8 Financiën	8
1.9 Gevolgen COVID-19	8
1.10 Programmaverantwoording	9
1.11 Financiële paragrafen	12
2. Jaarrekening	23
2.1 Balans per 31 december 2019	23
2.2 Overzicht baten en lasten 2019	25
2.3 Toelichting	26
3. Bijlagen	52

1. Jaarverslag

1.1 Bestuursverslag

Met trots presenteren we het jaarverslag 2019 van de GR WOZL. De koers, die vanaf september 2012 is ingezet, heeft zijn vruchten afgeworpen. Er staat een stabiele organisatie met een goed operationeel resultaat. Dit ondanks het feit dat het aantal Sw-medewerkers jaarlijks kleiner wordt.

De onderwerpen die er in 2019 echt uit zijn gesprongen zijn:

- de verbetering van het operationeel resultaat door middel van nieuwe opdrachten.
- het eerste medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO);
- het terugdringen van het verzuim;
- de praktische implementatie van een nieuw verzuimregistratiesysteem;
- de verbouwing en upgrade van de locatie Sourethweg te Heerlen;
- de verbouwing kantoorlocatie Kloosterweg te Heerlen.

Nieuwe opdrachten, verbeterd resultaat

Voor het onderdeel Beschut 2.0 is de doelstelling een continue werkstroom zonder al te veel dynamiek met een zo hoog mogelijke toegevoegde waarde. In 2019 zijn minder rendabele opdrachten uitgefaseerd, om opdrachten met een hogere toegevoegde waarde te implementeren. Dat is goed gelukt, met beter operationeel resultaat. Op deze manier kunnen de uitvoeringslasten voor deze specifieke groep medewerkers ingeperkt worden.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek 6,8

Vanaf september 2012 heeft de organisatie een hele transitie doorgemaakt. Hierdoor is voor het eerst tot een medewerkerstevredenheidsonderzoek besloten in 2019. De gemiddelde waardering met een 6,8 is een goede voldoende. Tevens heeft het onderzoek inzicht gegeven op welke onderdelen in de organisatie verbetering mogelijk is om de tevredenheid te verbeteren. Tot doel is gesteld om tot eind 2021 te gaan werken aan vier belangrijke thema's: leidinggeven, leiderschap, sociale veiligheid en onderliggend daaraan het thema communicatie.

Verzuim een dalende trend zichtbaar

Met alle inspanningen om het verzuim binnen de organisatie beter onder controle te krijgen is het verzuim in 2019 uitgekomen op 14,83%. Landelijk is in het ziekteverzuim een stijgende trend te zien, waardoor dit resultaat nog positiever beoordeeld kan worden. Een compliment aan de organisatie is dan ook op zijn plaats. Chapeau!

Nieuw verzuimregistratiesysteem

De nieuwe Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) was de belangrijkste aanleiding om afscheid te nemen van ZRS en een nieuw verzuimregistratiesysteem VerzuimXpert te implementeren. Een zeer kritisch proces omdat het een belangrijke bedrijfsapplicatie betreft met uiterst gevoelige informatie die goed moet worden beveiligd en strikt afgebakende gebruikersrechten vereist. Via de Agile & Scrum methode is deze transitie vormgegeven. Aansluitend is een kwalitatieve implementatie vormgegeven, zodat iedere leidinggevende direct in de praktijk hiermee aan de slag kon gaan.

Verbouwing en upgrade Sourethweg

Met de nieuwe verhuurder Breadstone BV was in 2018 afgesproken, dat de locatie Sourethweg te Heerlen verbouwd en verbeterd zou worden. De oplevering was medio 2019. Ook deze upgrade van de werkomgeving voor de Sw-medewerkers werkzaam bij Beschut 2.0 mag gezien worden. Het is een mooi representatief gebouw geworden, waar medewerkers met plezier werken.

Verbouwing kantoorlocatie Kloosterweg

De verbouwing heeft een open en transparante werkomgeving opgeleverd met vaste en flexibele werkplekken. Deze open structuur heeft op een natuurlijke manier een positieve bijdrage geleverd aan de communicatie en afstemming tussen medewerkers. Er is een grotere verbondenheid ontstaan met de inhoud van het werk. Deze transformatie is op een soepele manier verlopen waarbij we gewoon hebben kunnen doorwerken tijdens de verbouwing.

1.2 De statutaire doelstelling

De GR WOZL heeft tot doel:

- a) Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsre-integratie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.
- b) Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Brunssum, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Beekdaelen (deelgebieden voormalige gemeenten Nuth en Onderbanken), Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

1.3 De primaire opdracht

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020 met een aantal strategische uitgangspunten.

- 1) Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving.

Het gaat om ongeveer 300 Sw-medewerkers die niet (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen. De medewerkers zijn gehuisvest op de locatie Sourethweg te Heerlen. Voor dit bedrijfs onderdeel is een ondernemingsplan opgesteld met primaire doelstellingen voor deze specifieke doelgroep. De activiteiten zijn ondergebracht in de WOZL Beschut 2.0 B.V., die ressorteert onder de GR WOZL.

- 2) Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering

Op de locatie Wenckebachstraat (detawerkplaats) te Kerkrade werken ongeveer 100 medewerkers, welke voorbereid worden op een groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers.

- 3) Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)

Het relatiebeheer ten behoeve van de activiteiten die plaatsvinden op de locatie Sourethweg te Heerlen binnen de WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt volledig verzorgd door WSP Parkstad.

- 4) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten

De ingezette koers om eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten te vervreemden is in 2019 voortgezet. De enige activiteit die nog vervreemd diende te worden was de activiteit draadbomen (locatie Boschstraat te Brunssum). Nadat in 2017 zonder succes gepoogd is deze activiteit te vervreemden heeft het Algemeen Bestuur in 2018 besloten een nieuw vervreemdingstraject in te zetten. Dit heeft geleid tot vervreemding van de draadboomactiviteit per 1 februari 2019.

- 5) WSP Parkstad Detachering B.V. naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad

Nadat WSP Parkstad Detachering B.V. in 2018 volledig geïntegreerd is in de GR WSP Parkstad heeft het Algemeen Bestuur in 2018 besloten tot het vereenvoudigen van de juridische structuur van GR WSP Parkstad. Nadat in juni 2019 een aandelen overdracht heeft plaatsgevonden van WSP Parkstad B.V. aan GR WSP Parkstad is in het laatste kwartaal 2019 de fusie tussen WSP Parkstad Detachering B.V. en WSP Parkstad Ondersteuning B.V. voorbereid. Met de liquidatie van inactieve BV's en WOZL 1 B.V. is de vereenvoudigde juridische structuur gerealiseerd.

6) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement

De organisatie heeft samen met WSP Parkstad hard gewerkt om de werkgelegenheid van gemiddeld 3.377 Sw-medewerkers (3.111,47 AJ's) te borgen. Hierbij zijn onze activiteiten en begeleiding gericht op continuïteit van de plaatsingen. Het doel is duurzame werkgelegenheid voor onze Sw-medewerkers.

7) Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk

Door het ontbreken van nieuwe instroom (dalend aantal medewerkers), ouder wordende doelgroep, alsmede hierdoor toenemende medische beperkingen wordt de opgave om het operationeel resultaat in euro's te handhaven naar de toekomst toe steeds moeilijker.

Tevens kunnen werkplekken die vrijvallen door uitstroom (o.a. door pensionering, twee jaar arbeidsongeschiktheid, overlijden, etc.) steeds vaker niet ingevuld worden met Sw-medewerkers waardoor omzet en toegevoegde waarde verloren gaat.

De lagere feitelijke bezetting ten opzichte van de begroting heeft, hoe raar dit misschien ook overkomt, een positief effect op het subsidieresultaat. Aan de ene kant wordt minder subsidie ontvangen, waar tegenover staat dat er ook lagere loonkosten zijn. En dit verschil zorgt ook mede voor een lagere tekortfinanciering.

Als verbonden partij van GR WOZL kent WOZL Beschut 2.0 B.V. in 2019 een tekort van € 2.512K hetgeen €197K beter is dan opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging GR WOZL 2019. Dit is met name het gevolg van een hogere omzet en gerealiseerde besparingen op de bedrijfskosten.

1.4 Bestuurssamenstelling

Gedurende 2019 hebben er zich geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van het Algemeen Bestuur. Dit betekent dat in 2019 de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk is geweest voor de GR WOZL:

Samenstelling Algemeen Bestuur:

Beekdaelen	dhr. R. van der Broek
Brunssum	dhr. S. L'Espoir
Gulpen-Wittem	mw. M. van der Kleij
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier
Valkenburg	dhr. R. Meijers
Voerendaal	dhr. H. Coenen

Per 1 januari 2020 is als gevolg van een portefeuille wisseling binnen de gemeente Brunssum de zitting in het Algemeen Bestuur namens deze gemeente overgenomen door de heer H. Janssen.

Het Dagelijks Bestuur kende in 2019 de volgende (ongewijzigde) samenstelling:

Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. H. Wiermans

1.5 Uitbreiding van de directie

Gedurende 2019 is de heer Fred Dijk als eenhoofdige directie verantwoordelijk geweest voor GR WOZL in de functie van Algemeen Directeur/Secretaris.

In de GR WSP Parkstad heeft het Algemeen Bestuur in het kader van directievoering besloten dat de heer Dijk de Algemeen Directeur/Secretaris (eindverantwoordelijke) is voor de GR WSP Parkstad en daarnaast

een Commercieel Directeur aan te stellen. In mei 2019 is de heer Martijn Lamberti-Henquet in deze functie aangesteld.

1.6 Structuur en governance

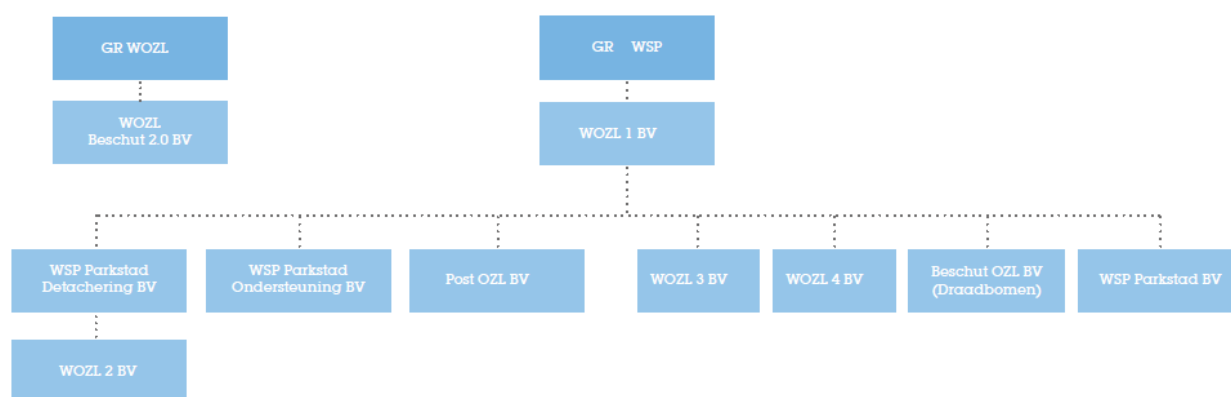
Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

De GR WOZL heeft één dochtervennootschap, WOZL Beschut 2.0 B.V.

De GR WSP Parkstad is volledig aandeelhouder in de holding WOZL 1 B.V. Deze holding is op haar beurt de moedervennootschap van zeven dochtervennootschappen.

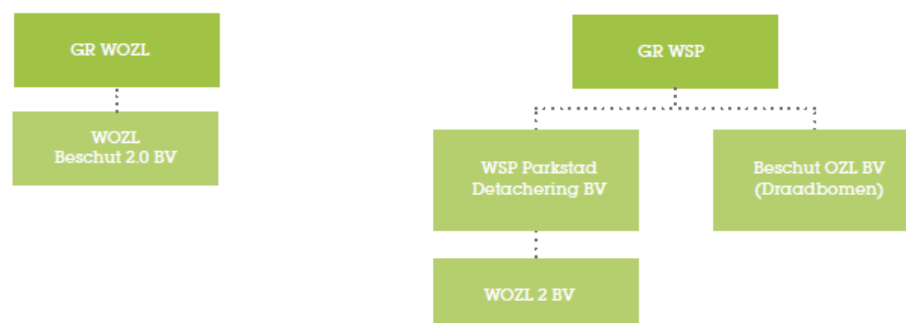
Tenslotte stond los van beide GR-en de vennootschap WSP Parkstad B.V., waarvan zeven Parkstadgemeenten aandeelhouders zijn. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 B.V.

De juridische structuur van WSP Parkstad in zijn geheel zag er bij aanvang van het jaar als volgt uit:



Vanaf februari 2020 is de juridische herstructurering conform bestuursbesluit geëffectueerd door alle niet meer relevante BV's (door vervreemding of beëindiging van de activiteit) te liquideren.

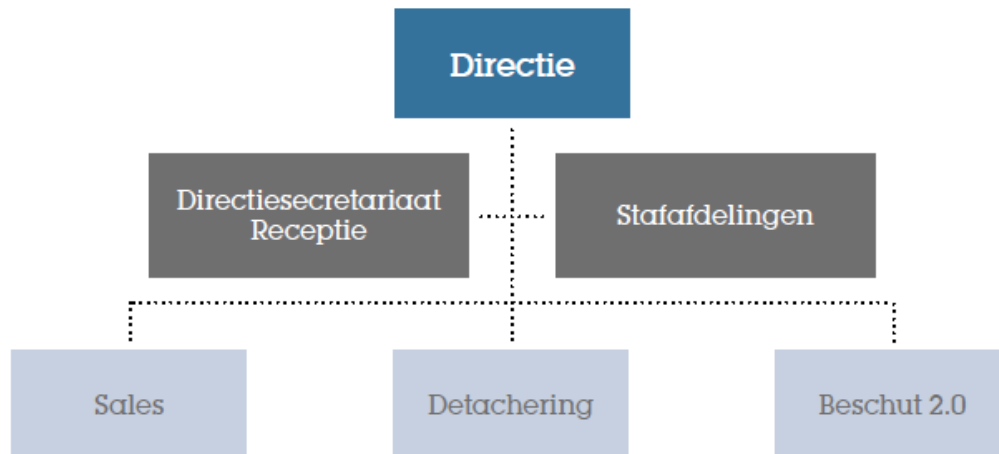
De gerealiseerde vereenvoudigde structuur ziet er derhalve voor boekjaar 2020 als volgt uit:



1.7 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2020 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.8 Financiën

Gerealiseerd resultaat

In 2019 bedraagt het gerealiseerd resultaat €102K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat					
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-289	447	158	0	158
Uitvoering Wsw	1.033	-976	57	0	57
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.512	2.709	197	0	197
Personeelskosten Wsw	-37	0	-37	10	-27
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	-232	228	-4	0	-4
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	-22	9	-12	0	-12
Transitie	-189	96	-93	94	1
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	-266	0	-266	0	-266
Totaal	-2.515	2.513	-2	104	102

In dit jaarverslag worden de resultaten uit WSP Parkstad BV gerapporteerd als zijnde een aparte entiteit, niet onder de verbonden partij WOZL 1 BV. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 BV. Hoewel WSP Parkstad BV in juridische zin vanaf dat moment onder de verbonden partijen valt, wordt deze apart weergegeven om zo aan te blijven sluiten met de structuur uit de 2e begrotingswijziging 2019.

2^{de} begrotingswijziging 2019

De 2^{de} begrotingswijziging 2019 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 19 december 2019.

1.9 Gevolgen COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op de samenleving, economie en uiteraard ook op de bedrijfsvoering van GR WOZL. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 volgt GR WOZL nauwlettend de voorschriften van de Rijksoverheid en vertaald deze naar eigen interne richtlijnen. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Daarvoor zijn de nodige interne maatregelen genomen.

Heerlen, 23 april 2020

1.10 Programmaverantwoording

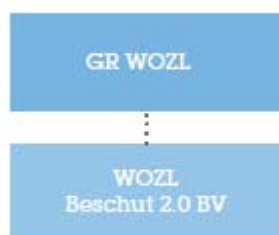
1.10.1 Bedrijfsvoering

Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2019 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Leden:	Dhr. S. L'Espoir, wethouder gemeente Brunssum Mw. M. van der Kleij, wethouder Gulpen-Wittem Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaelen Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals Dhr. R. Meijers, wethouder gemeente Valkenburg Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal
Algemeen directeur/Secretaris:	Dhr. F.H. Dijk

Organogram GR en Verbonden Partijen:



De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V.

Voor de verbonden partij is het bestuur van deze BV namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de algemeen directeur/secretaris.

De samenstelling van de directie en het directieteam van WSP Parkstad is in 2019 als volgt:

- ✓ Algemeen directeur / secretaris GR WOZL en GR WSP Parkstad
- ✓ Commercieel directeur GR WSP Parkstad (1 mei 2019 t/m 31 december 2019)
- ✓ Manager P&O
- ✓ Concern Controller
- ✓ Concernjurist

1.10.2 Uitvoering Sw

In de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 3.123,67 AJ. De totale realisatie bedraagt 3.111,47 AJ waardoor de realisatie 12,20 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €80.603K.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2019) woonachtig waren;

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2018 cf. jaar rekening	2019 cf. 2de begrotings- wijziging	2019 realisatie
Verbonden partijen / regulier	3.081,73	2.912,47	2.900,25
Begeleid werken	92,28	91,00	91,11
Beschut werken	124,78	120,20	119,28
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties *	0,42	0,00	0,83
Totaal	3.299,21	3.123,67	3.111,47

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2018 cf. jaar rekening	2019 cf. 2de begrotings- wijziging	2019 realisatie
Beekdaelen (v.h. Nuth)	91,08	85,93	85,23
Beekdalen (v.h. Onderbanken)	73,71	68,12	67,99
Brunssum	407,38	387,37	386,01
Gulpen-Wittern	86,26	81,59	80,90
Heerlen	1.114,35	1.057,97	1.060,90
Kerkrade	802,11	749,61	744,89
Landgraaf	438,01	418,05	412,15
Simpelveld	100,52	99,02	97,29
Vaals	61,53	59,44	59,58
Valkenburg	64,59	60,66	60,56
Voerendaal	59,68	55,90	55,11
Correctie AJ i.v.m. verhuizing naar buitengemeenten *	-	-	0,83
Totaal	3.299,21	3.123,67	3.111,47
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.248	€ 25.757	€ 25.905

* betreft Wsw-medewerkers die gedurende het jaar zijn verhuisd naar buitenregionale gemeenten. De subsidie hiervoor wordt door GR WOZL betaald aan de buitenregionale Sw-bedrijven. Deze wordt daarop in rekening gebracht bij de regionale gemeente van herkomst waar de medewerker heeft gewoond en waar de Rijkssubsidie hiervoor wordt ontvangen in 2019 (Landgraaf 0,33 AJ, Heerlen 0,50 AJ).

1.10.3 Uitvoering WIW/ID

De gemeenten Heerlen, Kerkrade, Brunssum, Landgraaf en Onderbanken hebben de GR WOZL in 2012 verzocht (naar aanleiding van het faillissement Maecon) om de voormalige regeling WIW en ID namens hen uit te voeren. In 2013 hebben de gemeente Brunssum, Onderbanken en Landgraaf de regeling beëindigd. De gemeente Heerlen heeft per 1 januari 2015 de ID regeling stopgezet en de gemeente Kerkrade is in 2019 gestopt

De bezetting voor de WIW per 31 december 2019 bedraagt:

- Heerlen: 5 Sw-medewerkers
- Kerkrade: 10 Sw-medewerkers

De kosten van deze uitvoering worden volledig en separaat gedragen door de gemeente Heerlen en gemeente Kerkrade.

1.10.4 Verbonden partijen

In 2018 heeft een aandelenoverdracht plaatsgevonden van WOZL 1 B.V. van GR WOZL aan GR WSP Parkstad. Hierdoor resteert als verbonden partij in 2018 enkel WOZL Beschut 2.0 B.V.

WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vinden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

1.10.5 Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het nettoresultaat over het boekjaar 2019 is uitgekomen op -/- €2.512K. In de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 is hiervoor uitgegaan van een nettoresultaat van -/- €2.709K.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2019 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	2019		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bruto marge	530	581	51
Overige personeelskosten sw	-397	-421	-24
Personeelskosten n-sw	-278	-270	8
Afschrijvingen	-16	-12	4
Bedrijfskosten	-1.254	-1.170	84
Financiële baten en lasten		0	0
Operationaal resultaat	-1.415	-1.292	123
Subsidieresultaat	-1.294	-1.220	74
Netto resultaat	-2.709	-2.512	197

Het nettoresultaat is €197K beter dan begroot in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019.

Het operationeel resultaat bedraagt -/-€ 1.292K en is € 123K beter dan het operationeel resultaat van -/- €1.415K in de 2^{de} begrotingswijziging 2019. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/-€1.220K en is €74K beter dan het subsidieresultaat van -/- €1.294K in de 2^{de} begrotingswijziging 2019.

De deelnemende gemeenten hebben tenminste een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 2^{de} begrotingswijziging vermelde nettoresultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening.

1.11 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.11.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2019 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2019 bedraagt €102K. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2018 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Het nog te bestemmen resultaat over 2019 bedraagt €102K. Voor de resultaatsbestemming over 2019 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2019 zijn hieronder weergegeven voor het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming 2019:

Reserves		(bedragen x € 1.000,-)					
	31-12-2018	bestemming 2018		1-1-2019	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	553			553		553	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	124			124		10	114
Transitiebudget H4	95			95		95	0
Totaal	771	0	0	771	0	658	114
Gerealiseerd resultaat 2019							102
Stand eigen vermogen ultimo 2019							216

Algemene reserve

Het positief resultaat 2018 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2019 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 11 juli 2019.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van €114K per 31 december 2019. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze voorgenomen besluiten worden voorgelegd hetzij via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2019 bedragen de kosten voor het verlof €37K, waarvan €27K ten laste komt van het resultaat en €10K wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2019 €114K.

Transitie

In 2014 is een bestemmingsreserve gevormd waaruit kosten worden gefinancierd die betrekking hebben op de H4 transitie. De kosten voor transitie bedragen in 2019 €189K, waarvan €95K wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten en € 94K wordt onttrokken uit de reserve. Het saldo van de reserve komt hierdoor op €0K.

Functies reserves

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

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

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

Het weerstandsvermogen

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

Kengetallen

Netto schuld quote	1,05%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,05%
Solvabiliteitsratio	1,68%
Grondexploitatie	0,81%
Structuele exploitatieruimte	0,25%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

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

1.11.2 Bedrijfsvoering

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

- Planning en control;
- personeel

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa €80,6 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2019 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2019 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 23 mei 2019 en de 2^{de} begrotingswijziging is vastgesteld op 19 december 2019. De Begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In 2019 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1- en Q3- rapportage.

Personeel

Het personeel in dienst van de GR WOZL bestaat ultimo 2019 uit de volgende formatie:

GR WOZL					
	2019		2018		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Financiën	1	0,75	1	0,83	GR WOZL
Client administratie	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Totaal	3	2,75	3	2,83	

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL zijn er per 31-12-2019 een vijftal personen (3,35 fte) aangenomen op detacheringsbasis.

1.11.3 Financiering

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

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2019 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van € 5 miljoen.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Sw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

De kasgeldlimiet over 2019 bedraagt: 8,2% van €87, 3 miljoen (originele begroting 2019), ofwel €7,162 miljoen. In 2019 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2019
omvang begroting in €	87.341
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.162

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:

(bedragen x € 1.000,-)

Toegestaan saldo schatkistbankieren begroting 2019	
omvang begroting in €	87.341
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	655

De GR WOZL is in 2019 niet over het drempelbedrag heen gegaan.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	655			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	461	515	522	566
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	194	140	133	89
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(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		
(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	46.855	48.012	52.081
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	461	515	522	566

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2019 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

1.11.4 Verbonden partijen

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

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

De wetgever schrijft voor:

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

De GR WOZL is met Beschut 2.0 verbonden:

Het eigen vermogen van Beschut 2.0 bedraagt per 31 december 2019 €1,-. Het resultaat bedraagt over 2019 €0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partij wordt als volgt nader toegelicht:

Verbonden partij:	WOZL Beschut 2.0 BV
Verstigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/Doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Bestuur

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2019 werd het bestuur gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Opdracht

WOZL Beschut 2.0 B.V. staat, als uitvoeringsorganisatie van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Sw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL Beschut 2.0 B.V.

Hieruit voortvloeiend zijn voor Beschut 2.0 de volgende doelstelling beschreven:

- Zorgdragen voor voldoende passend werk voor de doelgroep.
- Garanderen van de juiste begeleiding van medewerkers op de werkvloer.
- Faciliteren van een geschikte omgeving waarbinnen de werkzaamheden kunnen worden verricht met als uitgangspunt dat er sprake is van één locatie voor Beschut 2.0.
- Lean & mean inrichten van de organisatie.
- Reductie en beheersing van verzuim.
- Zorgdragen dat flexibel (lees: vooral financieel) meebewogen kan worden met personele ontwikkelingen in positieve en negatieve zin (terugstroom en natuurlijk verloop).
- Zorgdragen dat klanten via commercie WSP Parkstad B.V. de juiste prijzen betalen voor het door Beschut 2.0 verrichte werk (streven naar hogere opbrengsten per uur).
- Slim meeprofitieren van synergie-effecten die via WOZL/WSP Parkstad door schaalgrootte gerealiseerd kunnen worden (bijv. inkoop, ICT systemen enz.).
- Momenteel is Beschut 2.0 nog niet georganiseerd voor de doelgroep Participatie-wet. Middels het plug & play principe kan echter snel worden gereageerd op verzoeken van gemeenten om beschutte trajecten vanuit de doelgroep Participatie-wet in te vullen.

Visie en strategie

Daar Beschut 2.0 een onderdeel vormt van GR WOZL wordt vastgehouden aan de daarvoor geldende beleidskaders en geldt onverkort de missie van WOZL:

“WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

Uitgaande van bovenstaande missie is de visie voor Beschut 2.0 de volgende:

Binnen de context van de geformuleerde missie is het adagium voor Beschut 2.0 “werken is participeren”. Door te werken (en hierbij waar nodig ondersteuning te ontvangen) participeert de betreffende medewerker, op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

1.11.5 Rechtmatigheid**Begrotingsrechtmatigheid**

In de Kadernota 2018 van de Commissie BBV is het begrotingscriterium verder uitgewerkt en verfijnd. De begrotingsrechtmatigheid komt er op neer dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig aan het algemeen bestuur worden gemeld zodat zij hier tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit over kan nemen. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 28 november 2019 door het Algemeen Bestuur van GR WOZL is vastgesteld.

De begrotingsrechtmatigheid dient per programma te worden vastgesteld. Binnen de GR WOZL is er sprake van slechts één programma. Conform de kadernota rechtmatigheid 2018 betreft iedere overschrijding per definitie een onrechtmatigheid ongeacht de omvang.

Binnen GR WOZL is sprake van een begrotingsoverschrijding van €713K voornamelijk veroorzaakt door hogere personeelskosten Wsw en een incidentele last door een voorziening voor verloftegoeden en transitievergoeding van resterende slapende dienstverbanden. In totaal bedragen de begrote lasten na de 2^{de} wijziging € 183.692K, terwijl de realisatie €184.405K bedraagt.

Aangezien de overschrijding wordt gecompenseerd wordt door baten ter hoogte van hetzelfde bedrag weegt deze onrechtmatigheid niet mee in het rechtmatigheidsoordeel omtrent de jaarrekening 2019.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Rubriek	Lasten		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-580	-427	153
Uitvoering Wsw	-79.480	-79.570	-90
Uitvoering WIW/ID	-876	-797	79
Beschut 2.0	-2.709	-2.512	197
Personeelskosten Wsw	-99.086	-99.954	-868
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	-228	-232	-4
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	-9	-22	-13
Transitie	-190	-189	1
Heuvelland gemeente WSP	-534	-435	99
Incidentele lasten	0	-266	-266
Totaal	-183.692	-184.405	-713

2. Jaarrekening 2019

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, het overzicht baten en lasten over 2019 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

2.1 Balans per 31 december 2019

Balans per 31 december 2019		(bedragen x € 1.000,-)	
Activa	Toelichting 3.3.2	2019	2018
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	1		
Leningen aan woningcorporaties		<u>298</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa		298	0
Totaal Vaste Activa		298	0
Vlottende Activa			
Vorraden	2		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Totaal voorraden		1.500	1.500
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		
Vorderingen op openbare lichamen		<u>2.369</u>	<u>1.617</u>
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		<u>1.351</u>	<u>5.160</u>
Overige vorderingen		<u>2.313</u>	<u>1.765</u>
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		6.033	8.542
Liquide middelen	4		
Banksaldi		<u>497</u>	<u>224</u>
Totaal liquide middelen		497	224
Overlopende activa	5		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		<u>0</u>	<u>0</u>
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		<u>4.571</u>	<u>1.532</u>
Totaal overlopende activa		4.571	1.532
Totaal Vlottende Activa		12.602	11.798
Totaal Activa		12.900	11.798

Balans per 31 december 2019

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	<i>Toelichting</i>	2019	2018
Vaste Passiva	3.3.2		
Eigen Vermogen	6		
<i>Algemene reserve</i>			
<i>Bestemmingsreserve</i>		114	218
<i>Gerealiseerd resultaat</i>		102	<u>553</u>
Totaal eigen vermogen		216	771
Voorzieningen	7		
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>		138	<u>160</u>
Totaal voorzieningen		138	160
Totaal Vaste Passiva		354	931
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8		
<i>Banksaldi</i>			
<i>Overige schulden</i>		680	1.272
<i>Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i>		2.294	<u>2.589</u>
Totaal netto vlottende schuld		2.974	3.861
Overlopende passiva	9		
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		9.572	6.977
<i>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</i>			<u>30</u>
Totaal overlopende passiva		9.572	7.007
Totaal Vlottende Passiva		12.546	10.868
Totaal Passiva		12.900	<u>11.798</u>

2.2 Overzicht baten en lasten 2019

Overzicht baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2019				2018
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging	realisatie	realisatie
	3.3.3					
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	10	136	133	133	138	136
lasten	11	-627	-580	-580	-427	-535
		-491	-447	-447	-289	-399
Uitvoering Wsw						
baten	12	77.426	78.141	80.456	80.603	83.298
lasten	13	-76.725	-77.385	-79.480	-79.570	-82.102
		701	756	976	1.033	1.196
Uitvoering WIW / ID						
baten	14	1.064	1.064	876	797	1.090
lasten	14	-1.064	-1.064	-876	-797	-1.090
		-	-	-	-	-
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	-	-
lasten	15	-3.263	-3.172	-2.709	-2.512	-2.589
		-3.263	-3.172	-2.709	-2.512	-2.589
Personeelskosten Wsw						
baten	16	99.572	99.065	99.077	99.917	100.762
lasten	16	-99.572	-99.065	-99.086	-99.954	-100.769
		-	-	-10	-37	-7
Personeelskosten WSP Parkstad BV						
baten		-	-	-	-	-
lasten	17	-354	-312	-228	-232	-258
		-354	-312	-228	-232	-258
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV						
baten		-	-	-	-	-
lasten	17	-52	-46	-9	-22	-4
		-52	-46	-9	-22	-4
Transitie						
baten		-	-	-	-	-
lasten	18	-	-	-190	-189	-93
		-	-	-190	-189	-93
Heuvelland gemeente WSP						
baten		-	733	534	435	-
lasten	19	-	-733	-534	-435	-
		-	-	-	0	-
Incidentele baten en lasten						
baten	20	-	-	-	-	102
lasten	20	-	-	-	-266	-241
		-	-	-	-266	-139
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-3.458	-3.220	-2.616	-2.515	-2.294

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2019			realisatie	2.018
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging		realisatie
	3.3.3					
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-3.458	-3.220	-2.616	-2.515	-2.294
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		491	447	447	447	536
Uitvoering Wsw		-701	-756	-976	-976	-832
Beschut 2.0		3.263	3.172	2.709	2.709	2.718
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.		354	312	228	228	294
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.		52	46	9	9	30
Transitie		-	-	96	96	-
	21	3.458	3.220	2.513	2.513	2.747
Vennootschapsbelasting	22	-	-	-	-	-
Onvoorzien	23	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-	-	-104	-2	453
Mutaties in reserves	24					
onttrekking reserve wachtlijstproblematiek		-	-	-	-	-
onttrekking reserve onvoorzien		-	-	-	-	-
onttrekking reserve transitie		-	-	94	94	93
onttrekking reserve ASB		-	-	10	10	7
toevoeging reserve transitie		-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat		-	-	-	102	553

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2019 en in de resultaten over het boekjaar 2019.

Per jaareinde 2019 is het eigen vermogen van de GR WOZL €216K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De programmaverantwoording bestaat ten minste uit (BBV artikel 25 lid 1):

- de verantwoording over de realisatie van de programma's;
- het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- een toelichting op het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De onder financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vlottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden

De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling

In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 3.3.3.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2019**Activa****Vaste Activa: €298K (31-12-2018: €0K)****1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €298K (31-12-2018: €0K)**

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een lening afgesloten ten bedrage van € 350K. Deze lening is gebruikt ter algehele verbetering van het pand aan de Sourethweg 2 en zal in 84 maanden worden afgelost. In 2019 is €52K afgelost, waardoor de lening per 31-12-2019 €298K bedraagt. Zie onderstaande tabel.

Specificatie		(bedragen x € 1.000,-)				
	Boek waarde 31-12- 2018	Investe- ringen	Des investe- ringen	Afschrij- ving/ Afffossing	Afwaar- deringen	Boek waarde 31-12- 2019
<u>Leningen aan:</u>						
- woningbouwcorporaties	0	350	0	52	0	298
Totaal financiële vaste activa	0	350	0	52	0	298

Vlottende Activa: €12.602 (31-12-2018: €11.798K)**2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen €1.500K (31-12-2018: €1.500K)**

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De schulderkenning is in 2019 onder de overlopende passiva als een schuld opgenomen voor €1.500K.

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €6.099K (31-12-2018: €8.542K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	2.369	1.617
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	66	0
Rekening courant met niet financiële instellingen	1.351	5.160
Overige vorderingen	2.780	2.249
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-467</u>	<u>-484</u>
	2.313	1.765
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	6.099	8.542

Vorderingen op openbare lichamen €2.369K (31-12-2018: €1.617K)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €2.369K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten over de maand december. De vorderingen zijn begin 2020 volledig voldaan.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €66K (31-12-2018: € 0)

Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan de verbonden partijen.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €1.351K (31-12-2018: €5.160K)

Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €2.313K (31-12-2018: €1.765K)

Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voornamelijk uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR WOZL en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR WOZL ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat de vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

Het totaal aan vorderingen per 31-12-2019 zijn begin 2020 grotendeels afgewikkeld. De rekening courant verhoudingen met de verbonden partijen, WSP GR en de WOZL1 B.V. zijn hierin niet opgenomen.

4. *Liquide Middelen: €431K (31-12-2018: €224K)*

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2019 €431K.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2019	31-12-2018
Bank Nederlandse Gemeenten	431	224
Totaal liquide middelen	431	224

5. *Overlopende activa €4.571K (31-12-2018: €1.532K)*

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2019 €4.571K en bestaat uit:

- te ontvangen van gemeenten (€572K);
- te ontvangen WSP Parkstad B.V. (€103K);
- te ontvangen van het Uvw m.b.t transitievergoedingen (€2.645);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. LIV (€987K)
- vooruitbetaalde bedragen (€264K).

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2019	31-12-2018
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	3.632	0
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	939	1.532
Voorziening oninbaarheid	0	0
	939	1.532
Totaal overlopende activa	4.571	1.532

Passiva**Vaste Passiva: €354K (31-12-2018: €931K)**6. *Eigen vermogen: €216K (31-12-2018 €771K)*

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2019 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2019 bedraagt €102. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves		(bedragen x € 1.000,-)					
	31-12-2018	bestemming 2018		1-1-2019	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	553			553		553	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	124			124		10	114
Transitiebudget H4	95			95		95	0
Totaal	771	0	0	771	0	658	114
Gerealiseerd resultaat 2019							102
Stand eigen vermogen ultimo 2019							216

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2019 verantwoord.

Algemene reserve

Het positief resultaat 2018 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2019 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194 K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2019 bedragen de kosten voor het verlof €37K, waarvan €27K ten laste komt van het resultaat en €10K wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2019 €114K.

Transitie

De kosten voor transitie bedragen in 2019 €189K, waarvan €95 wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten en €94K wordt onttrokken uit de reserve. Het saldo van de reserve komt hierdoor op €0K.

In hoofdstuk 2.3.1 paragrafen onder reserves wordt beschreven welke verplichtingen er ten grondslag liggen aan de reserves en worden de verschillende functies van de reserves toegelicht.

7. Voorzieningen: €138K (31-12-2018: €160K)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €138K (31-12-2018: €160K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)			
	31-12-2018	2019		31-12-2019
Voorziening:	saldo	toe-voeging	ont-trokken	saldo
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	160		22	138
Totaal	160	0	22	138

Voorziening afkoop DSM toeslagen t.b.v. oud ASB-ers

In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers worden betaald afgekocht. Dit bedrag (€277K) 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 2019 is er €22K onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: €12.546K (31-12-2018: €10.868K)

8. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €2.974K (31-12-2018: €3.861K)

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering SW, uitvoering ID en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €2.294. Dit betreft het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan WOZL1 B.V. en aan de GR WSP.

9. Overlopende passiva: €9.572K (31-12-2018: €7.007K)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2019	31-12-2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgens begrotingsjaar tot betaling komen	9.572	6.977
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	30
Totaal overlopende activa	9.572	7.007

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€5.290K);
- diversen te betalen aan gemeenten (€615K);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€307K);
- facturen die betrekking hebben op 2018, maar in 2019 worden betaald (€93K)
- BTW 4^{de} kwartaal 2019 (€830K)
- te betalen LIV gelden aan verbonden partijen (€937K).

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. De GR WOZL heeft nu een schulderkenning van €1.500K aan de deelnemende gemeenten. Bij verkoop van de grond door GR WOZL, zal de verkoopwaarde minus de verkoopkosten verdeeld worden onder de deelnemende gemeenten van de GR WOZL. Dit is in het Algemeen Bestuur besloten op 18 mei 2017.

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)		
	31-12-2018	2019	31-12-2019
	saldo	toe-voeging	onttrekking
Specifieke uitkering:			saldo
Kersten gelden	30		30
Totaal	30	0	30

Het saldo per 31-12-2019 is nihil.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen*Kredietfaciliteit BNG*

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2019 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Huurverplichtingen

GR WOZL, WOZL1 B.V. en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

WOZL GR	tot 1 jaar		1 tot 5 jaar		> 5 jaar		Totaal
Huur Sourethweg	€	260.000	€	1.040.000	€	260.000	€ 1.560.000
Huur Boschstraat	€	-	€	-	€	-	€ -
Kloosterweg	€	230.000	€	960.000	€	380.000	€ 1.570.000
	€	490.000	€	2.000.000	€	640.000	€ 3.130.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Binnen de GR WOZL hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2019

In 2019 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €102K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat					
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-289	447	158	0	158
Uitvoering Wsw	1.033	-976	57	0	57
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.512	2.709	197	0	197
Personeelskosten Wsw	-37	0	-37	10	-27
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	-232	228	-4	0	-4
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	-22	9	-12	0	-12
Transitie	-189	96	-93	94	1
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	-266	0	-266	0	-266
Totaal	-2.515	2.513	-2	104	102

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming*Analyse van het gerealiseerd resultaat**Bedrijfsvoering*

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €158K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd.

Uitvoering Sw: Subsidieverantwoording

In 2019 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €1.033K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 in totaal €976K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €57K. Dit verschil wordt met name verklaard door de verhoging van de rijkssubsidie die in de september circulaire is opgenomen en ten tijde van de opmaak van de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 nog niet bekend was. Voor een verdere toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Sw en naar de bijlagen I en II.

Beschut 2.0

Het nettoresultaat over het boekjaar 2019 is uitgekomen op -€2.512K. In de 2^{de} begrotingswijziging 2019 bedraagt dit -€2.709K. Het nettoresultaat is €197K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.292K en is €123K beter dan het operationeel resultaat van -/- €1.415K in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- €1.220K en is €74K beter dan het subsidieresultaat van -/- €1.294K in de 2^{de} begrotingswijziging 2019.

Personeelskosten Sw

Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Sw één op één doorbelast aan de verbonden partijen. Het resultaat van de personeelskosten Sw komt op een negatief resultaat van €37K. Dit komt door de verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2019. Deze kosten worden voor €10K gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Personeels- en bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad B.V.

In dit jaarverslag worden de resultaten uit WSP Parkstad BV gerapporteerd als een aparte entiteit zijnde niet onder de verbonden partij WOZL 1 BV. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 BV. Hoewel WSP Parkstad BV in juridische zin vanaf dat moment onder de verbonden partijen valt, wordt deze apart weergegeven om zo aan te blijven sluiten met de structuur uit de 2e begrotingswijziging 2019.

De kosten voor de personeels- en bedrijfsvoeringskosten kosten WSP Parkstad B.V. zijn €17K slechter dan is opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019. Dit zit met name in de bedrijfsvoeringskosten.

Transitie

In 2014 is een bestemmingsreserve gevormd waaruit kosten worden gefinancierd die betrekking hebben op de transitie. In 2019 bedragen de kosten €189K die voor €94K wordt gefinancierd uit de gevormde bestemmingsreserve.

Incidentele baten/lasten

In 2019 is een incidentele last ten bedrage van €266K opgenomen die verband houdt met de in de toekomst te betalen transitievergoeding en verloftegoeden voor medewerkers met een slapend dienstverband.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2019 bedraagt het gerealiseerd resultaat €102K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Baten en lasten per rubriek**Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €289K (2018: -/- €399K)**

De bedrijfsvoering (overhead) betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €158 hoger dan begroot. Dit komt grotendeels doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd.

10. Baten bedrijfsvoering €138K (2018: €136K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn €5K beter dan is gesteld in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		2019	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Rentebaten	0	1	1
Overige baten	0	4	4
Dekking uitvoeringskosten WOZL	133	133	0
Totaal	133	138	5

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Sw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2019 komt dit neer op €133K.

11. Lasten bedrijfsvoering -/- €427K (2018: -/- €535K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €153K beter dan is gesteld in de 2^{de} begrotingswijziging 2019. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2019		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	-426	-342	84
Organisatiekosten	-108	-40	68
Accountants- en advieskosten	-37	-39	-2
Rente en financieringskosten	-9	-6	3
Totaal	-580	-427	153

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2019 uit de volgende formatie:

GR WOZL	2019		2018		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Financiën	1	0,75	1	0,83	GR WOZL
Cliënt administratie	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Totaal	3	2,75	3	2,83	

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL worden er per 31-12-2019 een viertal personen (3,35 fte) financieel doorbelast vanwege hun werkzaamheden aan de GR WOZL.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurd medewerkers en de overige personeelskosten. Door een lagere realisatie in de overige personeelskosten vallen de lasten lager uit t.o.v. de 2^{de} Begrotingswijziging 2019.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. De gerealiseerde kosten zijn €68K lager dan is opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019.

Accountants- en advieskosten

De accountants- en advieskosten zijn €2K hoger dan is opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn €3K lager dan is opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019.

Resultaat uitvoering Sw: €1.033 (2018: €1.196K)

Het resultaat uitvoering Sw is €57 beter dan begroot. Dit valt met name toe te wijzen aan lagere kosten. In bijlage I staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

12. Baten uitvoering Sw €80.603K (2018: €83.298K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €146K beter dan begroot.

In de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 3.123,67. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.111,47 AJ. Dit betekent een lagere realisatie van 12,20 AJ (zie ook bijlage I) wat een negatief effect heeft van -/- €314K (hoeveelheidsverschil) op het resultaat.

De rijkssubsidie bedraagt voor de begroting €25,7K per AJ en in de realisatie is dit €25,9K per AJ. Het verschil per AJ heeft betrekking op de verhoging van de rijkssubsidie die in de september circulaire is opgenomen en ten tijde van de opmaak van de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 nog niet bekend was. Dit levert een positief prijsverschil op van €460K.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	realisatie
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.111,47	€ 25.905	80.603

13. Lasten uitvoering Sw -/- €79.570K (2018: -/- €82.102K)

De lasten uitvoering Sw zijn €89K hoger begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		2019	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Regulier	-74.291	-74.420	-129
Begeleid werken	-1.684	-1.564	120
Beschut werken: Relim	-2.810	-2.845	-35
Beschut werken: Werkmeester	-493	-495	-2
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	-22	-22
Uitvoeringskosten	-133	-133	0
Loonkosten extra job coach	-70	-91	-21
Totaal	-79.480	-79.570	-89

Regulier

Deze post heeft betrekking op de doorbetaalde Rijkssubsidie voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Werkmeester. De vergoeding bedraagt €25,6K per AJ en is €0,15K hoger dan is begroot.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Sw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt €17K ten opzichte van de €18,5K waar in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een positief prijsverschil van €122K, de overige €2K betreft een negatief hoeveelheidsverschil.

Beschut werken Relim

In 2019 komen de loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2019 bedragen deze loonkosten €2.227K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2019 neer op €618K. In totaal komen de totale kosten €35K hoger uit dan is begroot.

Beschut werken: Werkmeester

Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de Werkmeester. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt per fte op €31K. De totale kosten bedragen €495K en ligt daarmee €2K hoger dan begroot dat volledig toe te schrijven is aan een prijsverschil.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

In 2017 is er tussen Vixia, MBT, Westrom en WOZL een afspraak gemaakt om de financiering te wijzigen met betrekking tot de Sw- medewerkers die aan elkaar zijn overgedragen. Deze kosten worden niet meer bij elkaar in rekening gebracht. Dit geldt niet voor de buiten regionale uitvoeringsorganisaties die buiten deze afspraak vallen. De kosten voor deze groep bedragen in 2019 €22K.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2019 bedraagt dit €133K.

Loonkosten extra jobcoach

Deze post heeft betrekking op de loonkosten van de extra jobcoach die door de verbonden partijen is aangesteld. In het bestuur is afgesproken dat deze kosten ten laste gebracht mogen worden van de GR WOZL. In 2019 bedragen deze kosten €91K, dit is €21K meer dan begroot.

Resultaat uitvoering WIW/ID €0K (2018: €0K)*14. Baten en lasten uitvoering WIW en ID: €0K (2018: €0K)*

De kosten van de WIW en ID worden volledig doorbelast aan de gemeenten die deze activiteiten hebben ondergebracht bij de GR WOZL, zijnde Heerlen en Kerkrade.

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
Deelnemende gemeenten			
	WIW	ID	totaal
Heerlen	207	0	207
Kerkrade	352	238	590
Totaal	559	238	797

De gemeente Heerlen is in 2019 gestopt met de regeling WIW en de gemeente Kerkrade heeft in november 2019 aangegeven te gaan stoppen met beide regelingen.

Resultaat Beschut 2.0 -/- €2.512K (2018: -/- €2.589K)**15. Baten Beschut 2.0: -/- €2.512K (2018: -/- €2.589K)**

Het nettoresultaat over het boekjaar 2019 is uitgekomen op -/-€2.512K. In de 2^{de} begrotingswijziging 2019 bedraagt dit -/-€2.709K. Het nettoresultaat is €197K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.292K en is €123K beter dan het operationeel resultaat van -/- €1.415K in de 2^{de} begrotingswijziging 2019. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- €1.220K en is €74K beter dan het subsidieresultaat van -/- €1.294K in de 2^{de} begrotingswijziging 2019.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2019 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	<i>(bedragen x € 1.000, -)</i>		
	2019		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bruto marge	530	581	51
Overige personeelskosten sw	-397	-421	-24
Personeelskosten n-sw	-278	-270	8
Afschrijvingen	-16	-12	4
Bedrijfskosten	-1.254	-1.170	84
Financiële baten en lasten		0	0
Operationaal resultaat	-1.415	-1.292	123
WSW lonen	-7.970	-7.877	93
LIV	119	105	-14
WSW Rijkssubsidies	6.557	6.552	-5
Subsidieresultaat	-1.294	-1.220	74
Netto resultaat	-2.709	-2.512	197

Resultaat personeelskosten Sw -/- €37K (2018: -/- €7K.)**16. Baten en laten personeelskosten Sw -/- €37K (2018: -/- 7K)**

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Sw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Sw-medewerkers bij de verbonden partijen betaald door de GR. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL B.V.'s. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2019 -/- €37K. Dit komt door de verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2019. Deze kosten worden voor €10K gedekt door een onttrekking in de bestemmingsreserve.

Specificatie lasten		(bedragen x € 1.000,-)	
		2019	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Loonkosten Wsw	98.805	98.983	-178
Overige personeelskosten Wsw	1.426	1.995	-569
Transitievergoeding (uitbetaald)	0	2.645	-2.645
Transitievergoeding (te ontvangen)	0	-2.645	2.645
Wet Liv	-1.155	-1.061	-94
Kosten ASB	10	37	-27
Totaal	99.086	99.954	-868

De hogere overige personeelskosten Wsw hebben onder meer betrekking op reiskosten en jubilea gratificaties en zijn hoger door een te laag uitgangspunt in de 2^e begrotingswijziging op basis van de realisatie in het eerste halfjaar.

Bij afwikkeling van de slapende dienstverbanden is een totaal van €2.645 aan transitievergoedingen uitgekeerd van €2.645. Deze worden in 2020 volledig gecompenseerd door het Uvw, derhalve is voor hetzelfde bedrag een vordering op het Uvw verantwoord.

Het totaal aan kosten heeft betrekking op de volgende groepen:

Specificatie lasten		(bedragen x € 1.000,-)	
		0	
	2de begr. wijz.	totaal	verschil
WOZL 1 B.V.	88.899	89.563	-664
Beschut 2.0	7.969	8.032	-63
Relim	2.208	2.322	-113
ASB	10	37	-27
Totaal	99.086	99.954	-868

De loonkosten van de WOZL 1 B.V. en Beschut 2.0 komen ten laste van het resultaat van deze partijen. De kosten van Relim worden gedragen door de GR WOZL (zie onderdeel subsidieverantwoording).

Resultaat personeels- en bedrijfsvoering kosten WSP Parkstad B.V. -/- €254K (2018: -/- €262K)

17. Lasten personeels- en bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad B.V. -/- €254K (2018: -/- 262K)

In dit jaarverslag worden de resultaten uit WSP Parkstad BV gerapporteerd als een aparte entiteit zijnde niet onder de verbonden partij WOZL 1 BV. Van deze vennootschap zijn in juni 2019 conform bestuursbesluit de aandelen overgedragen aan WOZL 1 BV. Hoewel WSP Parkstad BV in juridische zin vanaf dat moment onder de verbonden partijen valt, wordt deze apart weergegeven om zo aan te blijven sluiten met de structuur uit de 2e begrotingswijziging 2019.

De kosten voor WSP Parkstad B.V. bedragen in 2019 €942K en worden gefinancierd door de Parkstadgemeenten en deels bij GR WOZL. Deze kosten zijn verdeeld op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden en het aandeel Sw-medewerkers, dit is respectievelijk 73% en 27%. Het Algemeen Bestuur heeft dit in haar vergadering van 20 oktober 2016 besloten.

Voor de GR WOZL betekent dit in 2019 een doorbelasting van de kosten van WSP Parkstad van €254K. De kosten worden doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2019.

De kosten voor de personeels- en bedrijfsvoeringskosten WSP Parkstad B.V. zijn €17K slechter dan is opgenomen in de 2^{de} Begrotingswijziging 2019. Dit zit met name in de bedrijfsvoeringskosten.

Resultaat transitie -/- €189K (2018: -/- €93K)

18. Lasten transitie -/- €189K (2018: -/- 93K)

In 2019 bedragen de kosten voor transitie €189K, waarvan €95K wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten en €94K wordt onttrokken uit de reserve. Het gaat hierbij om:

- inhuur van secretariële ondersteuning voor de ambtelijke beleidscommissie (€12K);
- afwikkeling dispuut (€168K);
- advocaatkosten inzake dispuut Libol (€9K).

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2018: -/- €0K)

19. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2018: 0K)

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

Resultaat incidentele baten en lasten -/- €266K (2018: -/- €139K)

20. Incidentele baten en lasten -/- €266K (2018: -/- €139K)

In 2019 hebben er geen incidentele baten plaatsgevonden.

In 2019 is een incidentele last ten bedrage van €266K opgenomen die verband houdt met de in de toekomst te betalen sociale lasten en verloftegoeden voor medewerkers met een slapend dienstverband.

Financieringsmiddelen €2.513K (2018: €2.747)

21. Financieringsmiddelen €2.513K (2018: €2.747K)

Op basis van de goedgekeurde 2^{de} Begrotingswijziging 2019 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen		(bedragen x € 1.000,-)	
		2019	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	447	447	0
Uitvoering Wsw	-976	-976	0
Beschut 2.0	2.709	2.709	0
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.	228	228	0
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.	9	9	0
Transitie	96	96	0
Totaal	2.513	2.513	0

Vennootschapsbelasting €0K (2018: €0K)

22. Vennootschapsbelasting €0K (2018: €0K)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien €0K (2018: €0K)

23. Onvoorzien €0K (2018: €0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2019.

Mutaties in reserve 104K (2018: €100K)

24. Mutaties in reserve €104K (2018: €100K)

De mutaties in reserve hebben betrekking op een onttrekking de reserve transitie €(94K) en een onttrekking in de reserve ASB (€10K). Zie ook de toelichting bij de balans.

Structurele en incidentele baten en lasten

De structurele en incidentele baten en lasten over 2019 zijn als volgt opgebouwd:

*(bedragen x € 1.000,-)***Structurele en incidentele baten en lasten**

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	585	-427	158
Uitvoering Wsw	79.627	-79.570	57
Uitvoering WIW/ID	797	-797	0
Beschut 2.0	2.709	-2.512	197
Personeelskosten Wsw	98.606	-98.643	-37
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	228	-232	-4
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	9	-22	-12
Heuvelland gemeente WSP	433	-433	0
	182.995	-182.637	358
Incidentele baten en lasten			
Transitie	96	-189	-93
Incidentele baten en lasten	0	-266	-266
Onttrekking reserves	104	0	104
Totaal incidentele baten en lasten	200	-455	-255
Saldo baten en lasten			102

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2019 neer op €194.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2019 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	Bedragen * € 1,-	
	2019	2018
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	Bestuurssecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.482	€ 124.091
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.854	€ 18.052
<i>Subtotaal</i>	€ 152.336	€ 142.144
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 152.336	€ 142.144
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP

50% van hierboven verantwoorde bezoldiging wordt doorbelast naar GR WSP Parkstad en is derhalve in de jaarrekening van deze organisatie ook opgenomen.

In 2019 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

Overzicht taakvelden

Taakvelden						(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	Toelichting	2019			realisatie	Verschil realisatie -/- 2de begr. wijz. 2019
		begroting origineel	1ste begrotingswijziging	2de begrotingswijziging		
0.0 Bestuur en ondersteuning						
<i>0.4 Overhead</i>						
baten		136	133	133	138	5
lasten		-627	-580	-580	-427	153
		-491	-447	-447	-289	158
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>						
baten		-	-	104	104	-0
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	104	104	-0
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>						
baten		-	-	-	102	102
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	102	102
6.0 Sociaal domein						
<i>6.4 Begeleide participatie</i>						
baten		181.521	182.224	183.456	184.266	810
lasten		-181.030	-181.777	-183.112	-183.978	-866
		491	447	344	287	-57

4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Deze wordt later toegevoegd.

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

Omschrijving	aj	verg. uitg., per aj / fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.905	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.628,95	25.660	67.458.917	0	67.458.917	68.103.010	644.093
Verbonden partijen Beschut 2.0	255,32	25.660	6.551.565	0	6.551.565	6.614.119	62.554
Werkmeester	15,97	25.660	409.850	0	409.850	413.763	3.913
Totaal Regulier	2.900,25		74.420.332	0	74.420.332	75.130.892	710.560
Begeleid werken	91,11	17.162	1.563.558	113.883	1.677.441	2.360.112	682.670
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			2.226.726				
Kosten Relim			617.936				
	99,44		2.844.661	15.910	2.860.571	2.575.868	-284.703
Beschut werken: Werkmeester	19,85	31.194	495.269	3.175	498.445	514.119	15.675
Buitenregionale uitg. Org.	0,83	25.905	21.588		21.588	21.588	0
Loonkosten extra jobcoach					91.486		-91.486
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.111,47		79.345.408	132.968	79.569.862	80.602.579	1.032.717

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2019 in rekening worden gebracht. Hierbij wordt aangesloten bij de uitgangspunten in de subsidieverdeling in het Gemeentefonds. Verschillen ten opzichte van de arbeidsjaren zoals weergegeven in paragraaf 1.9.2 worden veroorzaakt door verhuizingen van en naar buitenregionale gemeenten.

Rijkssubsidie 2019							
Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Verschil in AJ	Rijkssubsidie cf. 2de begr. wijz. € 25.757	Rijkssubsidie cf. realisatie € 25.905	In rekening gebracht * €	Verschil realisatie en in rekening gebracht €
Beekdaelen (v.h. Nuth)	85,93	85,23	-0,70	2.213.370	2.207.963	2.211.540	-3.577
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	68,12	67,99	-0,12	1.754.450	1.761.335	1.743.444	17.891
Brunssum	387,37	385,85	-1,53	9.977.713	9.995.348	9.915.227	80.121
Gulpen-Wittem	81,59	80,90	-0,69	2.101.438	2.095.760	2.103.483	-7.723
Heerlen	1.057,97	1.060,90	2,94	27.249.981	27.483.058	27.277.895	205.163
Kerkrade	749,61	744,89	-4,72	19.307.826	19.296.493	19.275.208	21.285
Landgraaf	418,05	411,65	-6,40	10.767.644	10.663.671	10.727.234	-63.563
Simpelveld	99,02	97,29	-1,74	2.550.558	2.520.267	2.527.211	-6.944
Vaals	59,44	59,58	0,14	1.531.062	1.543.439	1.515.095	28.344
Valkenburg	60,66	60,56	-0,10	1.562.487	1.568.889	1.549.727	19.162
Voerendaal	55,90	55,11	-0,79	1.439.933	1.427.623	1.444.260	-16.637
Buitenregionale gemeenten		1,50	1,50	-	38.733	38.733	-1
Totaal	3.123,67	3.111,46	-12,21	80.456.462	80.602.579	80.329.057	273.521

*

Er is in 2019 minder in rekening gebracht dan de 2^{de} Begrotingswijziging 2019 aangeeft. Dit komt doordat er in het begin van het jaar per abuis geen correctie heeft plaatsgevonden in de bijdragen tussen de originele begroting en de 1^{ste} Begrotingswijziging 2019. Dit heeft betrekking op drie maanden. Het verschil tussen de realisatie en datgene wat in rekening is gebracht is de terugbetaling (-/-) c.q. de te ontvangen bedragen (+/+) door de GR WOZL aan de deelnemende gemeenten.

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Te verrekenen						
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie verantwoording	resultaat Beschut 2.0	Personeelskosten Wsw	personeelskn. WSP Parkstad	bedrijfs-voering WSP Parkstad
Beekdaelen (v.h. Nuth)	-4.358	-1.569	-5.440	752	112	343
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	-3.445	-1.240	-4.300	595	89	271
Brunssum	-19.603	-7.058	-24.469	3.385	504	1.544
Gulpen-Wittem	-4.123	-1.484	-5.146	712	106	325
Heerlen	-53.413	-19.232	-66.671	9.222	1.372	4.208
Kerkrade	-37.976	-13.674	-47.402	6.557	976	2.992
Landgraaf	-21.112	-7.602	-26.353	3.645	542	1.663
Simpelveld	-4.847	-1.745	-6.050	837	125	382
Vaals	-2.938	-1.058	-3.667	507	75	231
Valkenburg	-3.073	-1.106	-3.836	531	79	242
Voerendaal	-2.766	-996	-3.453	478	71	218
totaal	-157.653	-56.765	-196.786	27.219	4.051	12.420

Te verrekenen						
Deelnemende gemeente	Transitie	Incidentele lasten	Totaal verrekening	Heuvelland gemeente WSP	subsidie	Totaal verrekening
Beekdaelen (v.h. Nuth)	-16	7.351	-2.824	0	-3.577	-6.401
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	-15	5.811	-2.234	0	17.891	15.656
Brunssum	-76	33.068	-12.706	0	80.121	67.415
Gulpen-Wittem	-16	6.954	-2.673	-116.958	-7.723	-127.354
Heerlen	-194	90.101	-34.606	0	205.163	170.556
Kerkrade	-154	64.061	-24.621	0	21.285	-3.335
Landgraaf	-83	35.614	-13.684	0	-63.563	-77.248
Simpelveld	-19	8.177	-3.142	0	-6.944	-10.086
Vaals	-12	4.956	-1.905	-85.876	28.344	-59.437
Valkenburg	-12	5.184	-1.992	-95.849	19.162	-78.679
Voerendaal	-11	4.666	-1.793	0	-16.637	-18.430
totaal	-610	265.944	-102.180	-298.684	273.522	-127.342

In totaal dient er door GR WOZL €127.342 terugbetaald te worden aan de deelnemende gemeenten.