

Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad

Jaarstukken 2018

Vastgesteld en goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 28 maart 2019

De Algemeen directeur/secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

1. Inhoudsopgave

1. Inhoudsopgave	2
2. Jaarverslag	3
2.1 Bestuursverslag	3
2.1.1 De statutaire doelstelling	3
2.1.2 De primaire opdracht	4
2.1.3 Bestuurswisseling	8
2.1.4 Directie wijziging	10
2.1.5 Structuur en governance	10
2.1.6 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad	11
2.1.7 Gerealiseerd resultaat	12
2.2 Sociaal verslag	12
2.3 Programmaverantwoording	23
2.3.1 Bedrijfsvoering	23
2.3.2 Verbonden partijen	24
2.3 Financiële paragrafen	26
2.3.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen	26
2.3.2 Bedrijfsvoering	28
2.3.3 Financiering	28
2.3.4 Verbonden partijen	31
2.3.5 Rechtmatigheid	34
3. Jaarrekening 2018	35
3.1 Balans per 31 december 2018	36
3.2 Overzicht baten en lasten 2018	38
3.3 Toelichting	39
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	39
3.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2018	42
3.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2018	47
3.4 Overzicht taakvelden	53
4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
Bijlagen	55
Te verrekenen met gemeenten	55

2. Jaarverslag

2.1 Bestuursverslag

Bij start van 2018 is met de oprichting van de gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de werkgeversdienstverlening voor de 8 deelnemende Parkstadgemeenten structureel verankerd.

Een jaar met o.a. een bestuurswisseling, directiewijziging, aanpassing van structuur en governance en zeker niet op de laatste plaats structurele verbinding met de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

2.1.1 De statutaire doelstelling

WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid – zijnde werkplekken bij derden of werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven inclusief de voormalige Wsw, en in arbeidsrevalidatie van personen die door de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan die regeling of sociale diensten aan haar worden toevertrouwd en eventueel tijdelijk worden gedetacheerd.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan Gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.
2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zicht onder meer manifesteert in een hoge participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.
3. Het zijn van aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.
4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal.

2.1.2 De primaire opdracht

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor WSP Parkstad verankerd in *De beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016 – 2020*. Voor 2018 zijn specifieke opdrachten geformuleerd en vastgelegd in het Ondernemingsplan 2018 WSP Parkstad.

Hierbij is een onderdeel gericht op de personen vallende onder de Participatiewet. Het andere onderdeel heeft te maken met de uitvoering van de voormalige Wsw, waarvoor een deel van de uitgangspunten van de GR WOZL ook van toepassing zijn voor WSP Parkstad.

1) Nieuwe plaatsingen naar werk.

In het kader van het versterken van samenwerking tussen de sociale diensten (I)SD'en en WSP Parkstad is er voor gekozen om gezamenlijke doelstellingen vanaf 2018 te formuleren. Hierdoor worden de belangen van alle partijen gelijk geschakeld en hetgeen betere mogelijkheden voor realisatie van de doelstellingen en de rapportage hierover biedt op Parkstad en gemeentelijk niveau.

Nieuwe plaatsingen naar werk 2018	doel	gerealiseerd
SD gemeente Heerlen	800	817
SD gemeente Kerkrade	184	193
ISD BOL	299	263
ISD Kompas	143	119
Participatiewet - nieuwe plaatsingen subtotaal	1426	1392
Doorstroom Beschut naar GDT	75	36
Plaatsingen IDT	175	189
Wsw - nieuwe plaatsingen subtotaal	250	225
Totaal nieuwe plaatsingen	1676	1617

2) creëren en ophalen van vacatures

3) Het creëren en ophalen van baanopeningen

Werkgeversarrangementen:

In onderstaande tabel zijn de werkgeversarrangementen overzichtelijk weergegeven met het potentieel aan plaatsingen, alsmede het daadwerkelijk geplaatste aantal personen ultimo 2018.

Werkgeversarrangementen:	potentieel	geplaatst
Zuyderland ¹⁾	23	15
Meander	82	65
Limburg Catering	8	8
RD 4	45	39
Arion Group	40	onhold*
Beyond	75	
Emma Safety Shoes	2	0
Bouwsector	6	
Balanz Facilitair	45	17
VDL Nedcar	60	26
Albert Heijn	0	0
SGA	0	0
ISD BOL	2	2
ISD Kompas	0	0
Sprinc Sponsorplan	10	2
totaal		
* project is door werkgever onhold gezet ¹⁾ Met Zuyderland wordt gesproken over aanvullende arrangementen.		

4) *Het plaatsen van personen op baanopeningen*

5) *Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering*

Op de locaties Boschstraat (activiteit draadbomen) te Brunssum en Wenckenbachstraat (detawerkplaats) te Kerkrade werken ongeveer 250 medewerkers, welke voorbereid worden op een groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers.

6) *Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)*

Naamsbekendheid

In het kader van de naamsbekendheid van WSP Parkstad is er binnen de Sprinc bijeenkomsten steeds meer aandacht gekomen voor WSP Parkstad, en nauwere samenwerking met WSP Parkstad. Dit moet ertoe bijdragen dat er meer bewustwording komt bij werkgevers voor mogelijke oplossingen in de blijvende vraag naar arbeidskrachten, en dat WSP Parkstad hiervoor het aanspreekpunt is. Daarnaast is diverse malen geadverteerd in ondernemersbladen zoals Ondernemersbelang Limburg en Wij Limburg. In 2018 zijn daarnaast meerdere persberichten uitgegaan en is WSP Parkstad/WOZL te gast geweest in een radioprogramma van L1.

Werkgevers informeren

Begin 2018 is de update van de WSP Parkstad app gelanceerd met daarin o.a. Best Practices die als voorbeeld kunnen dienen voor werkgevers hoe zij mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kunnen inzetten binnen hun organisatie. Werkgevers worden jaarlijks via bijeenkomsten van MVO Platform Sprinc geïnformeerd over relevante ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de rol van WSP Parkstad hierin. Daarnaast is voor overheidsworkgevers een speciale masterclass georganiseerd om de invulling van de Banenafpraak binnen de overheid te stimuleren.

Kandidaten motiveren

Samen met Sprinc is gewerkt aan het maken van promovideo's van deelnemende bedrijven om specifieke werkzaamheden voor de doelgroep in beeld te brengen, en medewerkers van de werkgever aan het woord te laten over hoe het is om voor die organisatie te werken. De sociale dienst ISD Kompas organiseert regelmatig een ISD Kompas on tour (het afgelopen jaar gericht op statushouders) waarbij ook enkele plekken gereserveerd zijn voor statushouders uit andere gemeenten. Deze aanpak hantieren we sinds de start van Taskforce SW ook met de mensen op de locatie Wenckebackstraat om hen zo kennis te laten maken met reguliere werkgevers, en drempels of vooroordelen over het werken bij een reguliere werkgever weg te nemen. Daarnaast is WSP Parkstad, samen met o.a. gemeenten Heerlen, de campagne Medtech Weken gestart om via online advertenties gericht op doelgroep, kandidaten te werven en te motiveren binnen te medtech sector te gaan werken.

Werkgeversdienstverlening Zuid-Limburg

In 2018 is toegewerkt naar één centraal telefoonnummer (085 – 0484080) waarin de drie WSP's van Zuid-Limburg participeren (en op termijn ook UWV), en één landingspagina die werkgevers informatie biedt over de verschillende werkgeversservicepunten binnen Zuid-Limburg en hun dienstverlening (www.werkgeversdienstverleningzuidlimburg.nl)

7) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten

De ingezette koers om eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten te vervreemden is ook in 2018 voortgezet. De enige activiteit die nog vervreemd diende te worden was de activiteit draadbo-
men (locatie Boschstraat te Brunssum). Deze vervreemding die aanvankelijk voor eind 2017 gepland stond en voorbereid was ging uiteindelijk toch niet door. Om die reden is deze activiteit in 2018 voort-
gezet. Medio 2018 is door het Algemeen Bestuur besloten om opnieuw een ultieme poging te wagen om deze activiteit alsnog te vervreemden. Dit is uiteindelijk ook gelukt per 1 februari 2019.

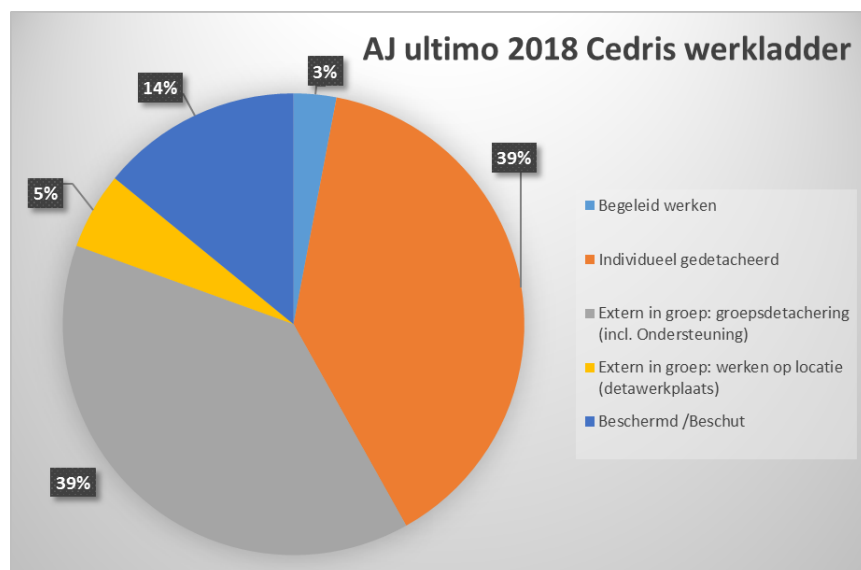
8) WSP Parkstad Detachering BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad

WSP Parkstad Detachering BV is in 2018 volledig geïntegreerd in de GR WSP Parkstad. Hiermee kan zowel de structuur van de GR WOZL, als de structuur van de GR WSP Parkstad vereenvoudigd worden. Dit besluit heeft het Algemeen Bestuur in 2018 ook genomen, waarbij de effectuering ervan in 2019 zal vallen.

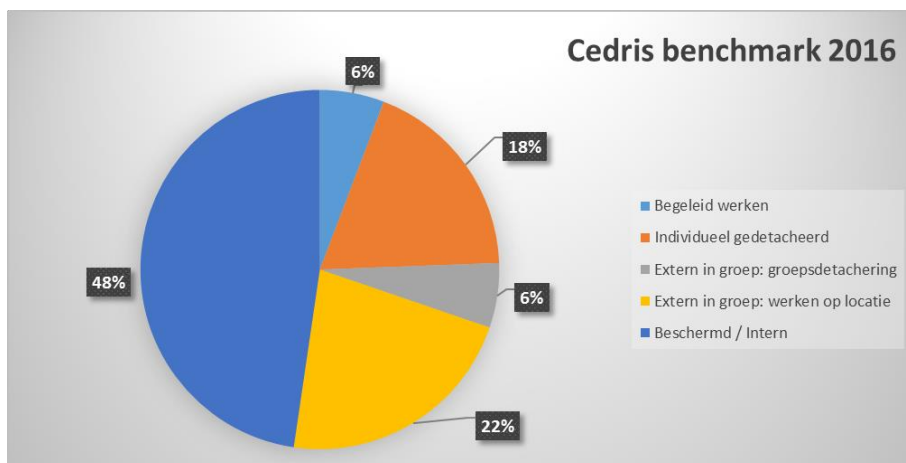
9) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement

De organisatie samen met WSP Parkstad heeft hard gewerkt om de werkgelegenheid van totaal 3.506 Sw-medewerkers 3.198, 82 AJ's te borgen. Hierbij zijn onze activiteiten en begeleiding gericht op con-
tinuïteit van de plaatsingen. Het doel is duurzame werkgelegenheid voor onze Sw-medewerkers.

De verdeling naar activiteit:



WSP Parkstad steekt met deze verdeling zeer positief af ten opzichte van het landelijk gemiddelde van de Sw-bedrijven in Nederland.



10) 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, 2 jaar arbeidsongeschiktheid, overlijden, etc.) steeds vaker niet ingevuld worden met Sw-medewerkers waardoor omzet en toegevoegde waarde verloren gaat. In 2018 ging het hierbij om gemiddeld 195 (inclusief Beschut 2.0) werkplekken met een verlies van omzet en toegevoegde waarde van respectievelijk €1.675.000 en €1.485.000.

Door de GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen heeft de directie en het management in de organisatie ook in 2018 een aantal verbeteringen kunnen aanbrengen waarmee de totale uitvoeringskosten met € 294 K zijn teruggedrongen. Bij dergelijke processen van optimalisatie en verbetering blijft de focus liggen op borging van de kwalitatieve dienstverlening ten behoeve van de doelgroep.

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.

2.1.3 Bestuurswisseling

In maart 2018 zijn gemeenteraadsverkiezingen gehouden in Nederland. Voor de regio Parkstad zijn deze bij alle deelnemende gemeenten gehouden met uitzondering voor de gemeenten Nuth en Onderbanken. Deze beide gemeenten waren onderdeel van de gemeentelijke fusie met Schinnen ter vorming van de gemeente Beekdaalen. Deze fusie is per 1 januari 2019 geëffectueerd.

Dit betekent dat in 2018 de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk is geweest voor WSP Parkstad

Samenstelling Algemeen Bestuur:

Deelnemende	bestuurder	bestuurder
Gemeente	01-01-2018 < 12-07-2018	> 12 juli 2018 < 31-12-2018
Brunssum	dhr. C. de Rijck	dhr. S. L'Espoir
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans	Dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	Dhr. C. Wilbach
Nuth	dhr. F. Pluijmaekers	Dhr. F. Pluijmaekers
Onderbanken	dhr. L.R. Evers	dhr. J. Timmermans
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. W. Houben	dhr. H. Coenen

Samenstelling Dagelijks Bestuur:

Deelnemende	bestuurder	bestuurder
Gemeente	01-01-2018 < 12-07-2018	> 12 juli 2018 < 31-12-2018
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach	dhr. C. Wilbach
bestuurslid	dhr. F. Pluijmaekers	dhr. S. L'Espoir

2.1.4 Directie wijziging

De directie in 2018 is gevormd door de heren Theo van Kroonenburg (algemeen directeur) en Fred Dijk (bestuurssecretaris). De heer Van Kroonenburg heeft in het tweede kwartaal te kennen gegeven per 15 juni 2018 een andere functie te zullen gaan aanvaarden buiten de GR WOZL en de GR WSP Parkstad. Het Algemeen Bestuur heeft hierop besloten dat de heer Dijk vanaf die datum voorlopig beide functies vervult, tot zij een besluit zou nemen over de toekomstige invulling van de directie voor de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Op 25 oktober 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de heer Fred Dijk vanaf 1 november 2018 de Algemeen Directeur/Secretaris (eindverantwoordelijke) voor de GR WSP is, waarbij tevens is besloten dat bij de GR WSP sprake is van een eenhoofdige directie.

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. De werving en selectie voor deze functie is opgestart ~~geworden~~.

2.1.5 Structuur en governance

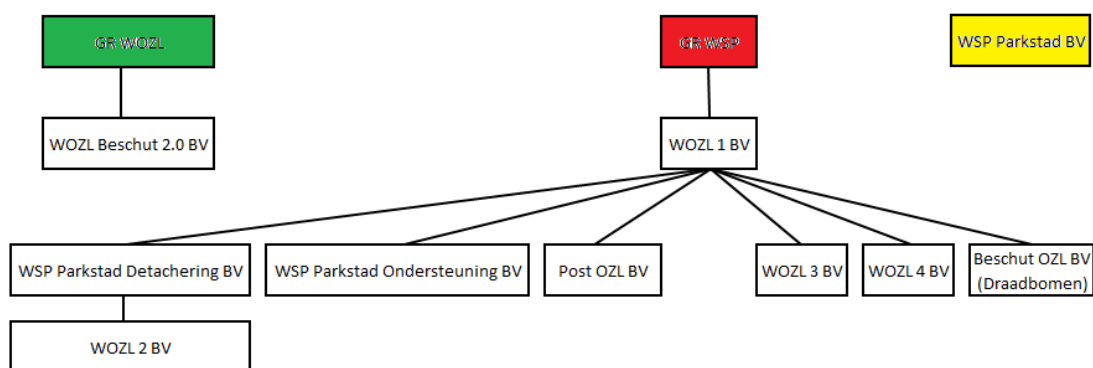
Sinds januari 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

De GR WOZL heeft 1 dochtervennootschap, WOZL Beschut 2.0 BV.

De GR WSP Parkstad is volledig aandeelhouder in de holding WOZL 1 BV. Deze holding is op haar beurt de moedervernootschap van 6 dochtervennootschappen.

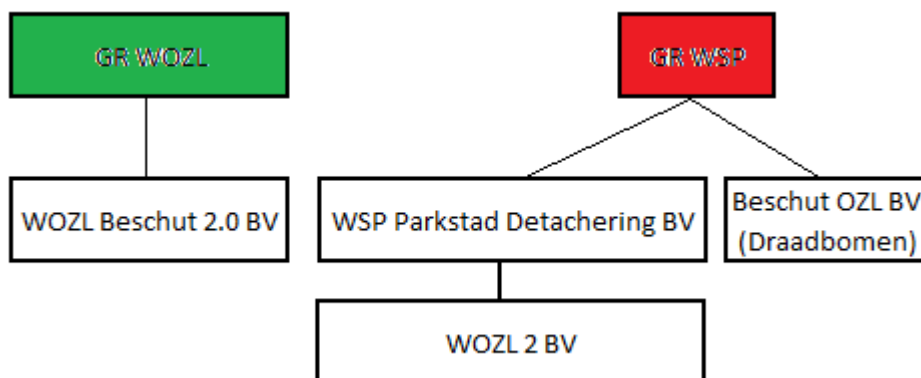
Tenslotte staat los van beide GR-en de vennootschap WSP Parkstad BV, waarvan 7 parkstadgemeenten aandeelhouders zijn. Van deze vennootschap is reeds besloten dat de aandelen overgedragen zullen worden aan GR WSP Parkstad. Dit besluit dient ten tijde van dit voorstel nog geëffectueerd te worden.

De huidige structuur van WSP Parkstad in zijn geheel ziet er als volgt uit:



Eind 2018 is besloten om deze structuur te vereenvoudigen, door alle niet meer relevante BV's (door vervreemding of beëindiging van de activiteit) te liquideren. De nieuwe structuur zal in 2019 zijn beslag krijgen.

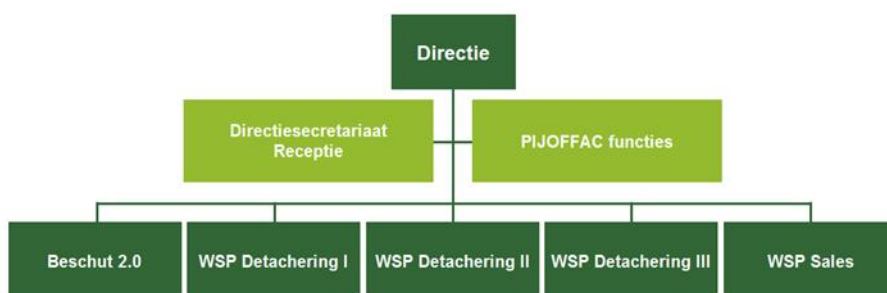
De toekomstige vereenvoudigde structuur:



2.1.6 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

Op 27 december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskader 2016 – 2020 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Afdelingen behorend tot PIJOFFAC: Personeel & organisatie, Informatie, Juridische zaken Finance, Facilitair (Huisvesting & Inkoop), Automatisering en Communicatie.
De directie bestond uit een algemeen directeur en een bestuurssecretaris (zie directiewijziging).

2.1.7 Gerealiseerd resultaat

In 2018 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 1.185 K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlage is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

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

Gerealiseerd resultaat					(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-294	370	76	0	76
Verbonden partijen	-7.617	8.573	956	0	956
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	-633	721	88	0	88
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	-10	75	65	0	65
Totaal	-8.553	9.739	1.185		1.185

1^e begrotingswijziging 2018

De 1^e begrotingswijziging 2018 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 20 december 2018.

2.2 Sociaal verslag

In de 2^{de} begrotingswijziging 2018 van GR WOZL is de "fictieve" taakstelling voor uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening vastgesteld op 3.312,90 AJ. De totale realisatie bedraagt 3.299,21 AJ waardoor de realisatie 13,68 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt € 83,3 miljoen.

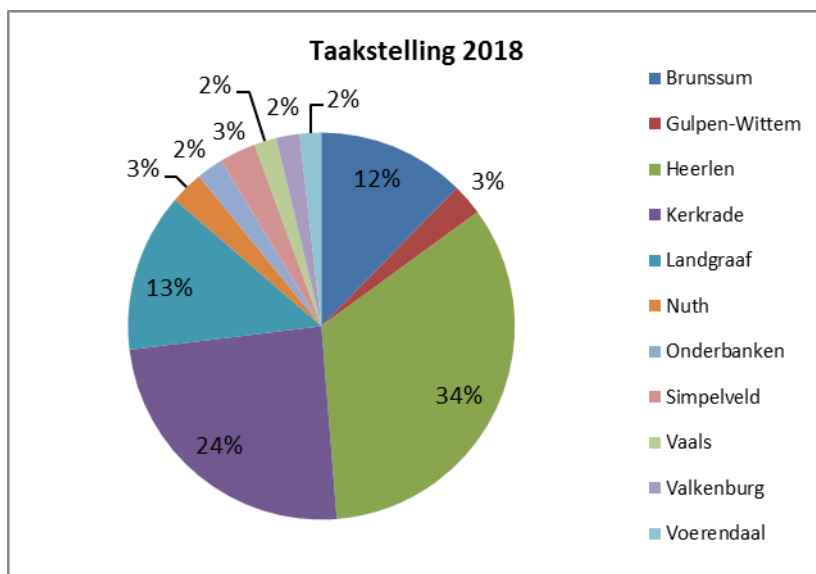
Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2017 conform jaar rekening	2018 conform jaar rekening	2018 2 ^{de} begrotings wijziging
Verbonden partijen / regulier	3.297,20	3.081,73	3.098,70
Begeleid werken	96,69	92,28	92,62
Beschut werken	127,11	124,78	121,58
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,75	0,42	0,00
Totaal	3.521,76	3.299,21	3.312,90

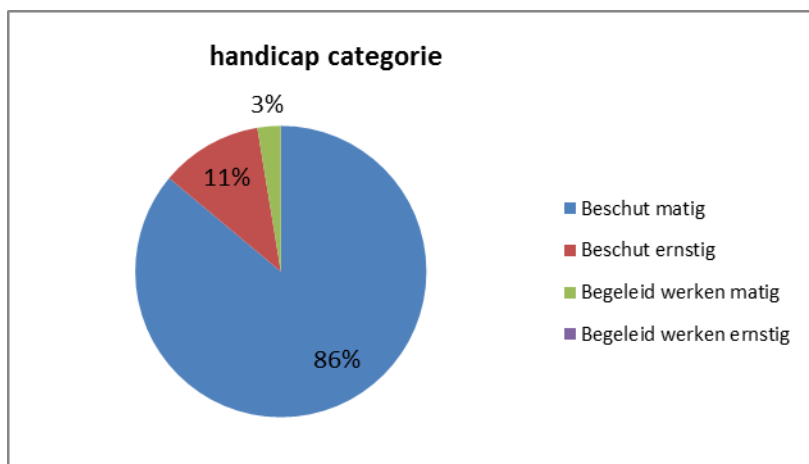
Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2017 conform jaar rekening	2018 conform jaar rekening	2018 2 ^{de} begrotings wijziging
Brunssum	429,64	407,38	409,71
Gulpen-Wittem	93,82	86,26	86,73
Heerlen	1.184,22	1.114,93	1.117,47
Kerkrade	861,73	802,11	807,76
Landgraaf	468,52	438,01	438,33
Nuth	99,78	91,08	90,93
Onderbanken	78,23	73,71	74,25
Simpelveld	107,70	100,52	100,83
Vaals	66,18	61,53	61,32
Valkenburg	68,68	64,59	65,05
Voerendaal	63,26	59,68	60,51
Totaal	3.521,76	3.299,79	3.312,88
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.240	€ 25.248	€ 25.248

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente:

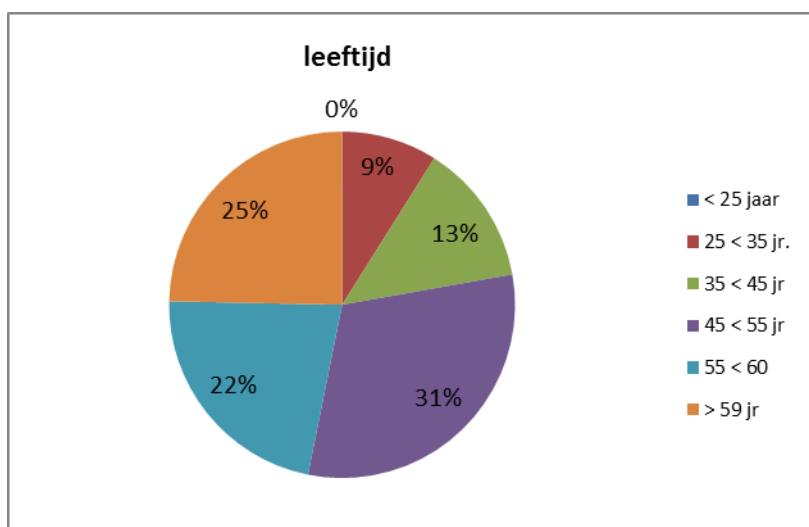
In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.



Om inzicht te geven in de doelgroep/bezetting volgen nu een aantal overzichten. Hierbij gaat het o.a. om de verdeling naar de handicap-categorie (matig en ernstig), de leeftijdsopbouw, de indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2018 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Wsw- medewerkers die in de uitvoeringsorganisaties zijn tewerkgesteld.

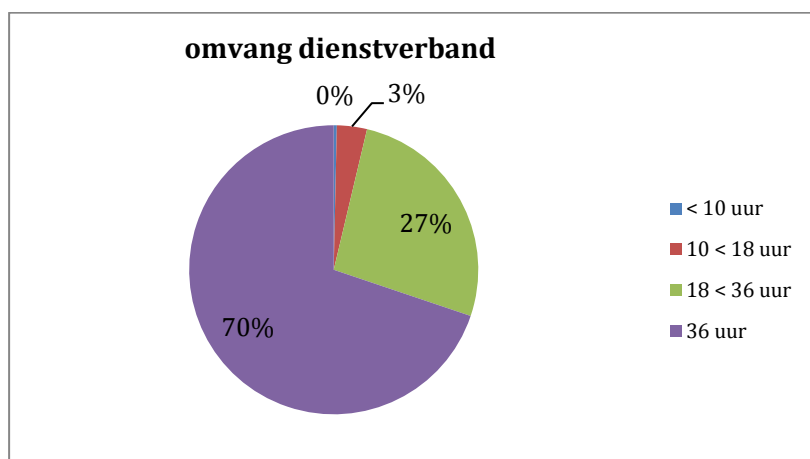
Indeling bezetting naar handicap categorie:

De indeling van de bezetting naar handicap categorie ligt in lijn met de indeling van 2017.

Indeling bezetting naar leeftijd:

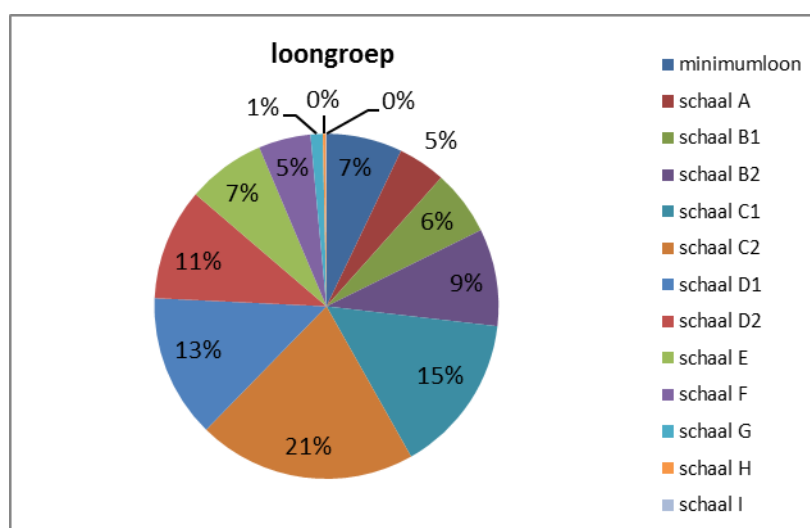
Ongeveer 78 % (2017: 74 %) van de bezetting is 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

De indeling van de bezetting naar leeftijd ligt in lijn met de indeling van 2017.

Indeling van de bezetting naar omvang dienstverband:

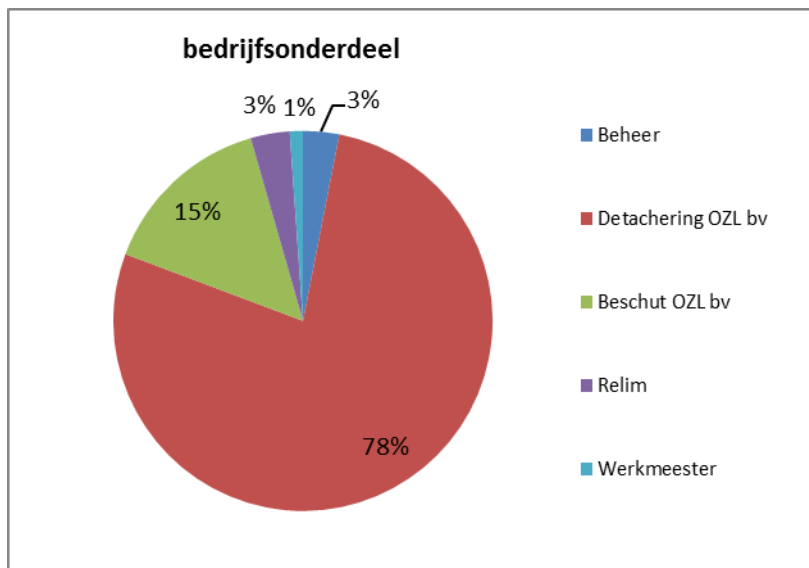
Uit bovenstaande grafiek blijkt dat 70 % (2017: 71 %) van de Wsw-medewerkers een fulltime dienstverband heeft.

De indeling van de bezetting naar omvang dienstverband ligt in lijn met de indeling van 2017.

Indeling van de bezetting naar loonschaal Wsw:

De indeling van de bezetting naar loonschaal WSW ligt in lijn met de indeling van 2017.

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn & staffuncties in te vullen met Wsw-medewerkers ofwel Wsw- professionals. Deze groep Wsw-medewerkers zitten hoog in het Wsw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Wsw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

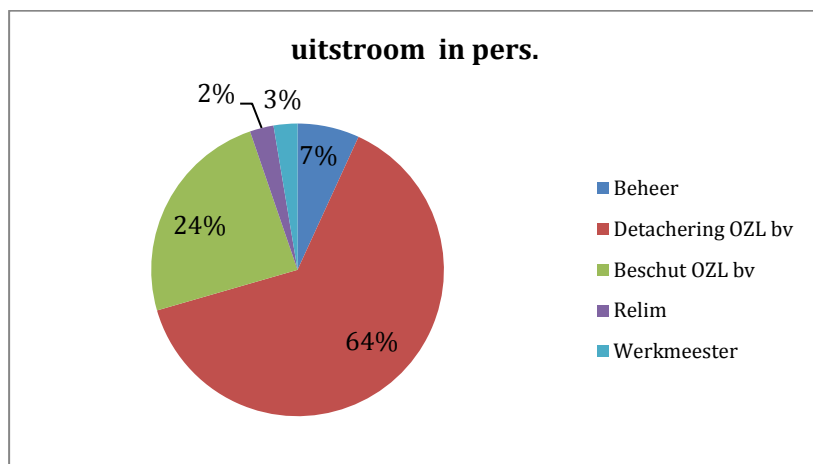
Indeling van de bezetting per ultimo 2018 naar bedrijfssonderdeel (fte):

De indeling van de bezetting naar bedrijfszonderdeel ligt in lijn met de indeling van 2017.

Indeling naar instroom 2018

De totale instroom 2018 bedroeg 11 personen (2017: 30 personen), die allen terecht zijn gekomen bij Detachering.

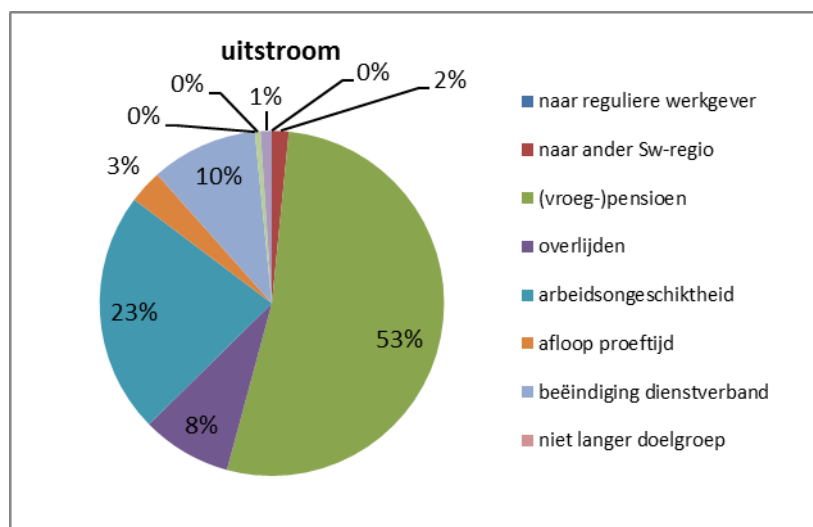
De instroom in 2018 is het gevolg van de doorstroom van Wsw medewerkers van Transfer, Relim en de Werkmeester naar de uitvoeringsorganisatie WOZL BV's. Er is in 2018 geen instroom meer van nieuwe medewerkers met een Wsw- indicatie. Er vindt vanaf 2015 in Nederland geen uitbreiding meer plaats van populatie met een Wsw indicatie.

Indeling naar uitstroom 2018:

Deze grafiek laat voor het afgelopen jaar zien uit welk onderdeel de Wsw-medewerkers zijn gestroomd. De totale uitstroom 2018 bedroeg 190 personen (2017: 249 personen).

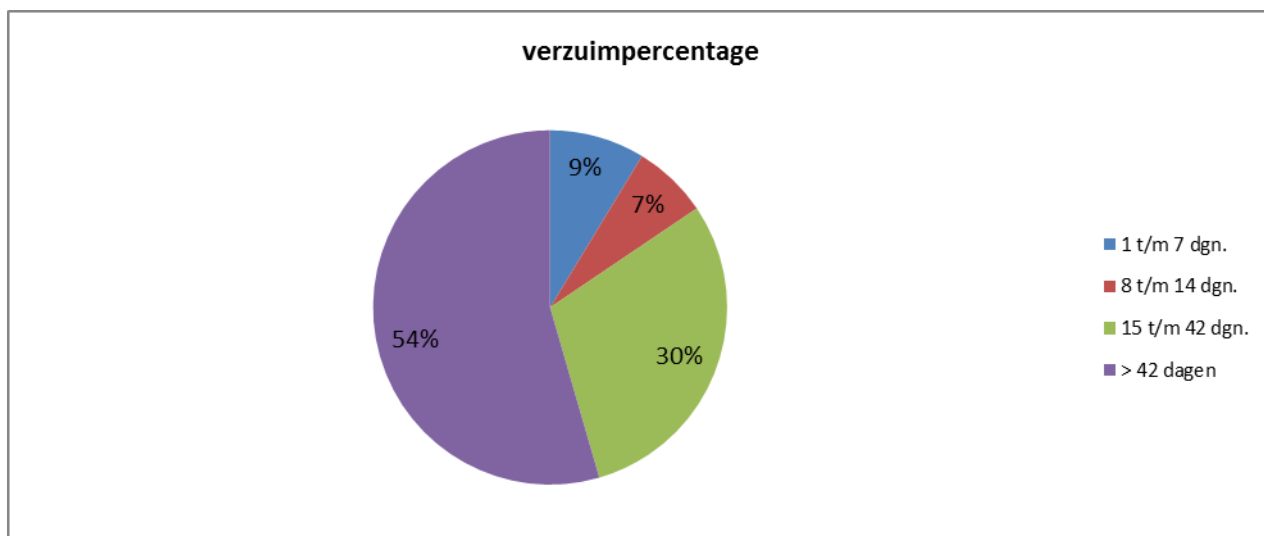
Redenen van uitstroom 2018:

Gedurende het jaar 2017 hebben 190 personen de organisatie om diverse redenen verlaten (2017: 249 personen). In onderstaand overzicht is schematisch de uitstroom per reden inzichtelijk gemaakt.



Ten opzichte van 2017 is het aandeel (vroeg-) pensioen toegenomen. De uitstroomcategorie arbeidsongeschiktheid betreft Wsw-medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn en bij wie herstel om deel te nemen aan het arbeidsproces niet te verwachten is.

Onder beëindiging dienstverband vallen het niet verlengen van tijdelijke contracten, beëindiging met wederzijds goedvinden, ontslag op staande voet en beëindiging op eigen verzoek.

Indeling van het ziekteverzuim (WOZL 1 BV):

Het ziekteverzuim in 2018 lag gemiddeld op 15,49%. Hoewel de doelstelling van 15% niet is gerealiseerd is het verzuim wel met 0,5 procentpunt gedaald ten opzichte van 2017 (15,93%). Het ziekteverzuim tussen de 15 en 42 dagen is ten opzichte van 2017 gelijk gebleven, terwijl de langdurige zieken (langer dan 42 dagen) is gestegen. Het ziekteverzuim wordt in belangrijke mate veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. De bedrijfsartsen geven aan dat de psychische sociale belasting vaker aan de orde is bij verzuim, alsmede dat medewerkers door toedoen van hun leeftijd minder belastbaar zijn of de arbeidsgeschiktheid afneemt in vergelijking met hun indicatie.

Voor de leden van de branche organisatie Cedris wordt per kwartaal een benchmark ziekteverzuim opgesteld. In de branche wordt een toename van het ziekteverzuim bij Wsw- bedrijven waargenomen.

De organisatie heeft de afgelopen drie jaar intensief geïnvesteerd in het verzuimbeleid en inmiddels beginnen de resultaten daarvan concreet zichtbaar te worden. Tegen de landelijke trend in is het ziekteverzuim t.o.v. 2017 (15,93%) met 0,5 procentpunt gedaald. De branche (73 sw-bedrijven) laat in 2018 juist een stijging zien van gemiddeld 0,7 procentpunt. Het is voor het derde achtereenvolgende jaar dat het verzuimcijfer zich gunstig ontwikkelt. Daar waar jarenlang het gemiddeld ziekteverzuim van de organisatie ruim 3 procentpunt hoger lag dan het gemiddelde branchecijfer, is dat nu teruggebracht tot 1,5 procentpunt. Afgezet tegen sw-bedrijven met meer dan 1.500 medewerkers komt het verzuimpercentage van de organisatie inmiddels overeen met het branchegemiddelde voor die grootteklasse.

Het ziekteverzuim in 2018 lag gemiddeld op 15,49%. De doelstelling van 15% is niet gerealiseerd. Het ziekteverzuim percentage ligt daarmee nagenoeg gelijk aan 2017 (15,93%). Het ziekteverzuim tussen de 15 en 42 dagen is ten opzichte van 2017 gelijk gebleven, terwijl de langdurige zieken (langer dan 42 dagen) is gestegen. Het ziekteverzuim wordt in belangrijke mate veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. De bedrijfsartsen geven aan dat de psychische sociale belasting vaker aan de orde is bij verzuim, alsmede dat medewerkers door toedoen van hun leeftijd minder belastbaar zijn of de arbeidsgeschiktheid afneemt in vergelijking met hun indicatie.

Voor de leden van de branche organisatie Cedris wordt per kwartaal een benchmark ziekteverzuim opgesteld. In de branche wordt een toename van het ziekteverzuim bij Wsw-bedrijven waargenomen.

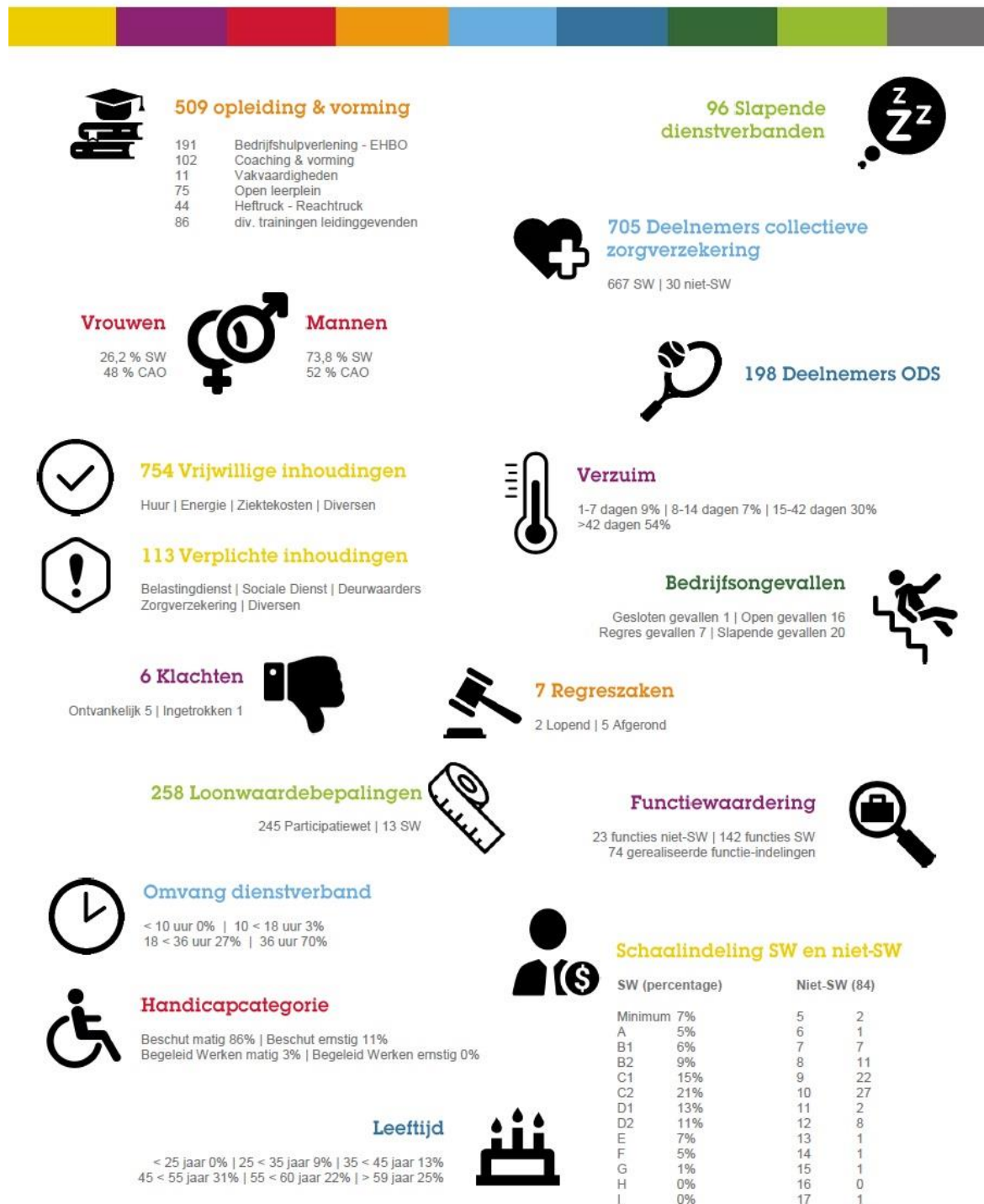
De organisatie heeft de afgelopen drie jaar intensief geïnvesteerd in het verzuimbeleid en inmiddels beginnen de resultaten daarvan concreet zichtbaar te worden. Het ziekteverzuim 2018 lag gemiddeld op 15,48 procent en is conform de in de begroting opgenomen doelstelling. Tegen de landelijke trend in is het ziekteverzuim t.o.v. 2017 (15,93%) met 0,5 procentpunt gedaald. De branche (73 sw-bedrijven) laat in 2018 juist een stijging zien van gemiddeld 0,7 procentpunt. Het is voor het derde achtereenvolgende jaar dat het verzuimcijfer zich gunstig ontwikkelt. Daar waar jarenlang het gemiddeld ziekteverzuim van de organisatie ruim 3 procentpunt hoger lag dan het gemiddelde branchecijfer, is dat nu teruggebracht tot 1,5 procentpunt. Afgezet tegen sw-bedrijven met meer dan 1.500 medewerkers komt het verzuimpercentage van de organisatie inmiddels overeen met het branchegemiddelde voor die grootteklasse.

Acties die hebben bijgedragen aan de positieve ontwikkeling:

1. herijking van de afspraken met de arbodienst Qare;
2. vervanging van bedrijfsartsen;
3. verzuimaanpak permanent op agenda van het management;
4. versterken mogelijkheden werkleider;
5. ondersteunen medewerker;
6. passend werk om verzuimnoodzaak te verminderen en verzuimdrempel te verhogen;
7. doorontwikkelen denkkader beïnvloedingsmogelijkheden verzuim;
8. invoering duurzaamheidstest;
9. strikter toepassen van wet – en regelgeving;
10. 200 langdurig zieken begeleiden naar een passend uitstroomtraject.

Sociaal Dashboard

Sociaal dashboard (verslag)



Beknopte toelichting:

Regreszaken: bedrijfsongevallen waarvan de schade wordt verhaald op een derden partij.

Slapende gevallen (bedrijfsongevallen): meldingen preventief gedaan omdat deze potentieel in de toekomst tot (verhaalbare) schade kunnen leiden.

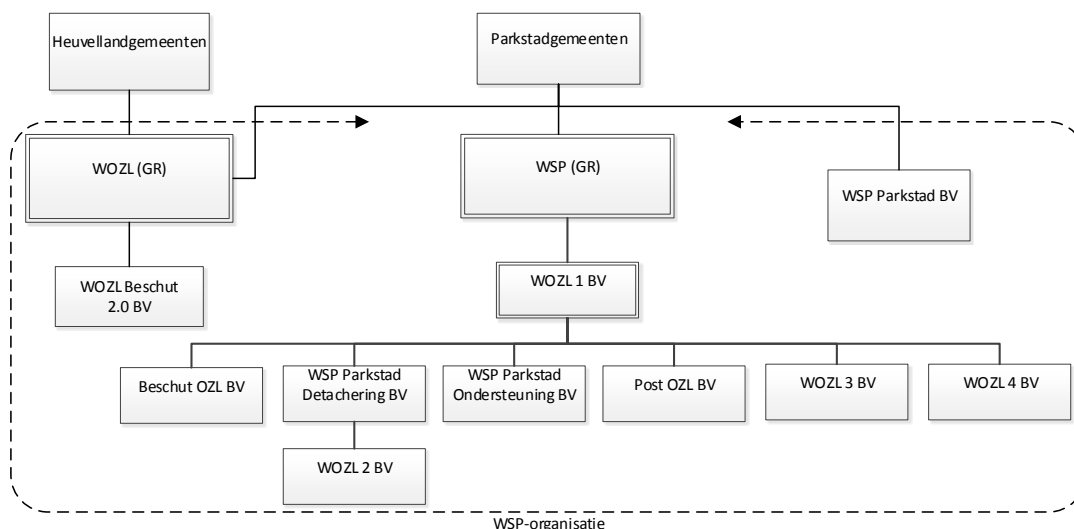
2.3 Programmaverantwoording

2.3.1 Bedrijfsvoering

Bestuurlijke organisatie GR WSP Parkstad.

Het algemeen bestuur bestaat in 2018 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. C. de Rijck, wethouder gemeente Brunssum (tot 12-07-2018)
	Dhr. S. L'Espoir, wethouder gemeente Brunssum (vanaf 12-07-2018)
	Dhr. H. Wiermans , wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. F. Pluijmaekers, wethouder gemeente Nuth
	Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken (tot 31-05-2018)
	Dhr. J. Timmermans, wethouder gemeente Onderbanken (vanaf 12-07-2018)
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. W. Houben, burgemeester gemeente Voerendaal (tot 31-05-2018)
	Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal (vanaf 31-05-2018)
Algemeen directeur:	Dhr. T. van Kroonenburg (tot 16-6-2018)
Bestuurssecretaris:	Dhr. F.H. Dijk (tot 01-11-2018)
Algemeen directeur/Secretaris:	Dhr. F.H. Dijk (per 01-11-2018)

Organogram GR en Verbonden Partijen:

In de verbonden partijen is een algemeen directeur / secretaris als bestuurder benoemd. Voor de verbonden partijen (de verschillende BV's onder de GR WSP Parkstad) is het bestuur van deze BV's daarnaast namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de algemeen directeur / secretaris.

De samenstelling van de directie en het directieteam in 2018 is als volgt:

Algemeen directeur (1 januari 2018 t/m 15 juni 2018)

Secretaris GR WSP Parkstad (1 januari 2018 t/m 31 oktober 2018)

Algemeen directeur / secretaris GR WSP Parkstad (1 november 2018 t/m 31 december 2018)

Manager P&O (1 januari 2018 t/m 31 december 2018)

Concern Controller (1 januari 2018 t/m 31 december 2018)

Bedrijfsjurist (1 januari 2018 t/m 31 december 2018)

2.2.2 Verbonden partijen

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WSP Parkstad vallen: WSP Parkstad Ondersteuning BV, Beschut OZL BV, WSP Parkstad Detachering BV, Post OZL BV, WOZL 1 BV, WOZL 2 BV, WOZL 3 BV en WOZL 4 BV.

In deze BV's, de WOZL 2 BV, de WOZL 3 BV, de WOZL 4 BV en Post OZL BV hebben in het jaar 2018 geen activiteiten plaatsgevonden. De oorspronkelijke activiteiten die plaatsvonden in Post OZL BV en Groen OZL BV zijn in 2014 overgedragen aan derden.

WSP Parkstad Detachering BV

WSP Parkstad Detachering BV is het detacheringsbedrijf voor Wsw-medewerkers in de regio Oost Zuid-Limburg. Deze detacheringen zijn zowel individueel als groepsgewijs met opdrachtgevers overeengekomen. Detacheringen vinden veelal plaats in de sectoren industrie, bouw, detailhandel, groothandel, catering, logistiek, dienstverlening, zorg en afvalverwerking.

Beschut OZL BV

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de Beschut OZL BV zijn werkzaam op het assembleren van draadbomen.

WSP Parkstad Ondersteuning BV

In de WSP Parkstad Ondersteuning BV zijn de diverse aan het primaire proces ondersteunende activiteiten ondergebracht. Dit betreft voornamelijk activiteiten als IT, Faciliteiten, Administratie en Controling.

Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2018 is uitgekomen op -€ 7.617 K. In de 1^e begrotingswijziging 2018 bedraagt dit -€ 8.573 K.

Het netto resultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidie resultaat. Het netto resultaat 2018 ziet er als volgt uit:

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
Resultaat	2018
Omschrijving	
Brutomarge	23.423
Overige personeelskosten sw	-2.481
Personeelskosten n-sw	-4.430
Afschrijvingen	-73
Bedrijfskosten	-3.878
Financiële baten en lasten	-2
Operationeel resultaat	12.559
Subsidieresultaat	-20.176
Netto resultaat	-7.617

Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2018

Het netto resultaat is € 956 K beter dan begroot in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Het operationeel resultaat bedraagt € 12.559 K en is € 91 K beter dan het operationeel resultaat van € 12.468 in de 1^e begrotingswijziging 2018.

In de jaarrekening 2018 is per 31 december 2018 een voorziening van € 300 K opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit per 1 februari 2019. De frictie kosten hebben betrekking op de verwachte hogere huisvestingskosten ná aftrek van de vergoeding welke de verkrijgende partij aan Beschut OZL BV betaalt.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -€ 20.176 K en is € 865 K beter dan het subsidieresultaat van -€ 21.041 K in de 1^e begrotingswijziging 2018.

De deelnemende gemeenten hebben een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 1^e begrotingswijziging vermelde nettoresultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening.

2.3 Financiële paragrafen

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

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

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

2.3.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2018 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2018 bedraagt € 1.185 K. 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. Voor de resultaatsbestemming over 2018 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2018 zijn hieronder weergegeven voor het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming 2018:

Reserves	(bedragen x € 1.000,-)			
	1-1-2018	mutaties 2018		31-12-2018
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve				
Resultaat vorig boekjr	0			0
Bestemmingsreserve				
-	0			
Totaal Reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat 2018				1.185
Stand eigen vermogen ultimo 2018				1.185

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen.

Het weerstandsvermogen

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

Kengetallen	
Netto schuld quote	-4,68%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,68%
Solvabiliteitsratio	7,27%
Grondexploitatie	0,00%
Structuele exploitatieruimte	0,42%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

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

2.3.2 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

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2018 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WSP Parkstad en de verbonden partijen. De 1^e begrotingswijziging 2018 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 20 december 2018. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In 2018 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

Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.

Per 31-12-2018 zijn er twee personen (0,75 fte) aangenomen op detacheringsbasis.

2.3.3 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 saldobeleer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten is vanaf december 2018 € 1 miljoen. In 2018 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet over 2018 bedraagt: 8,2 procent van € 11,5 miljoen (originele begroting 2018), ofwel € 949 K. In 2018 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2018
omvang begroting in €	11.578
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	949

Schatkistbankieren

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

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

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

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren begroting 2018

omvang begroting in €	11.578
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	87

De GR WSP Parkstad heeft gedurende het begrotingsjaar 2018 niet kunnen handelen naar dit drempelbedrag (zie onderstaande tabel), omdat de rekening voor het schatkistbankieren pas begin 2019 is geopend.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	58	1.555
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	250	192	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	1.305
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.578			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.578			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	5.354	143.103
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	58	1.555

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarkt-rente en de daarmee samenhang.

ende rentelasten. De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen beschikken in 2018 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

2.3.4 Verbonden partijen

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

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

De wetgever schrijft voor:

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

De GR WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WOZL 1 bv

Het eigen vermogen van WOZL 1 BV bedraagt per 31 december 2018 € 1,-. Het resultaat bedraagt over 2018 € 0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

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

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WSP Parkstad vallen: WSP Parkstad Ondersteuning BV, Beschut OZL BV, WSP Parkstad Detachering BV, Post OZL BV, WOZL 1 BV, WOZL 2 BV, WOZL 3 BV en WOZL 4 BV.

Bestuur

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer Th. van Kroonenburg is tot en met 15 juni 2018 algemeen directeur geweest. De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2018 namens de GR WSP Parkstad directeur/secretaris en vanaf 1 november algemeen directeur/secretaris.

Opdracht

WOZL 1 BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen).

Als basis voor verdere strategische doorontwikkeling van WOZL dient onverkort de koers, waartoe de 11 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de komende jaren gedefinieerd:

- De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;
- de primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie

De missie van WOZL 1 B.V. luidt:

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

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings)

activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WOZL de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.

Op die manier kan WOZL succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Om het nieuwe denken verder te faciliteren moet de interne organisatie worden vormgeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel.

De strategische keuzes dragen ertoe bij dat, waar mogelijk, medewerkers tegen hogere tarieven kunnen worden gedetacheerd en waarbij de kosten worden geminimaliseerd. Het financiële resultaat wordt daardoor verbeterd en de kans op duurzame participatie wordt vergroot. Daardoor dragen de strategische keuzes bij aan het verbeteren van het maatschappelijke, economische en sociale rendement.

Risico management

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

2.3.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten van de 1^e begrotingswijziging 2018 vergeleken met de lasten van de realisatie (zie ook paragraaf 3.2). Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 21 februari 2019 door het Algemeen Bestuur van GR WSP is vastgesteld.

In totaal bedragen de begrote lasten na de 1^e wijziging € 9.739 K, terwijl de realisatie € 8.553 K bedraagt. Hiermee zijn de kosten in de realisatie € 1.186 K lager dan begroot. Dit is een percentage van -/- 12,17 % ten opzichte van de begrote lasten, waardoor er geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. De lasten in de realisatie zijn namelijk lager dan in de begroting.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
Rubriek		Lasten		
		begroting bijgesteld	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering		370	294	76
Verbonden partijen		8.573	7.617	956
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.		721	633	88
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.		75	10	65
Totaal		9.739	8.553	1.186

3. Jaarrekening 2018

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, het overzicht baten en lasten over 2018 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).

3.1 Balans per 31 december 2018

Balans per 31 december 2018		(bedragen x € 1.000,-)	
Activa	Toelichting	2018	2017
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	1		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen		0	0
Totaal financiële vaste activa		0	0
Totaal Vaste Activa		0	0
Vlottende Activa			
Vorraden	2		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		0	0
Totaal voorraden		0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		
Vorderingen op openbare lichamen		0	0
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		10.020	0
Overige vorderingen		0	0
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		10.020	0
Liquide middelen	4		
Banksaldi		340	0
Totaal liquide middelen		340	0
Overlopende activa	5		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		0	0
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		446	0
Totaal overlopende activa		446	0
Totaal Vlottende Activa		10.805	0
Totaal Activa		10.805	0

Balans per 31 december 2017

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	<i>Toelichting</i>	2018	2017
Vaste Passiva	3.3.2		
Eigen Vermogen	6		
<i>Algemene reserve</i>			
<i>Bestemmingsreserve</i>		0	
<i>Gerealiseerd resultaat</i>		1.185	
Totaal eigen vermogen		1.185	0
Voorzieningen	7		
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>		0	0
Totaal voorzieningen		0	0
Totaal Vaste Passiva		1.185	0
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8		
<i>Overige schulden</i>		272	
<i>Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i>		7.617	0
Totaal netto vlottende schuld		7.889	0
Overlopende passiva	9		
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		1.732	
<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>		0	
Totaal overlopende passiva		1.732	0
Totaal Vlottende Passiva		9.621	0
Totaal Passiva		10.805	0

3.2 Overzicht baten en lasten 2018

Het resultaat per rubriek is als volgt:

Overzicht baten en lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
Rubriek	Toelichting			
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	realisatie
Bedrijfsvoering (overhead)				
baten		-	-	-
lasten		370	370	294
		-370	-370	-294
Verbonden Partijen				
baten		-	-	-
lasten		10.119	8.573	7.617
		-10.119	-8.573	-7.617
Personeelskosten WSP Parkstad BV				
baten		-	-	-
lasten		963	721	633
		-963	-721	-633
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV				
baten		-	-	-
lasten		126	75	10
		-126	-75	-10
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-11.578	-9.739	-8.553
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering		370	370	370
Verbonden partijen		10.119	8.573	8.573
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.		963	721	721
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.		126	75	75
		11.578	9.739	9.738
Vennootschapsbelasting		-	-	-
Onvoorzien		-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-	-	1.185
Mutaties in reserves				
onttrekking bestemmingsreserve		-	-	-
Gerealiseerd resultaat		-	-	1.185

3.3 Toelichting

3.3.1 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 2018 en in de resultaten over het boekjaar 2018.

Per jaareinde 2018 is het eigen vermogen van de GR WSP Parkstad € 1.185 K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WSP Parkstad financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De 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) schok-effecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Resultaatsbepaling

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

3.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2018

Activa

Vaste Activa: € 0 (31-12-2017: € 0)

1. Financiële Vaste Activa: € 0 (31-12-2017: € 0)

GR WSP Parkstad beschikt niet over financiële vaste activa.

Vlottende Activa: € 2.276 K (31-12-2017: € 0)

2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen € 0 (31-12-2017: € 0)

GR WSP Parkstad beschikt niet over voorraden grond en hulpstoffen.

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: € 10.020 K (31-12-2017: € 0)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	0	0
Rekening courant met niet financiële instellingen	10.020	0
Overige vorderingen	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	10.020	0

Vorderingen op openbare lichamen € 0 (31-12-2017: € 0)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Per 31-12-2018 staan er geen vorderingen open.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen € 10.020 K (31-12-2017: € 0)

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

Overige vorderingen: € 0 (31-12-2017: € 0)

Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo per 31-12-2018 is nihil.

4. *Liquide Middelen: € 340 K (31-12-2017: € 0)*

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2018 € 340 K.

liquide middelen		
Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2018	31-12-2017
Bank Nederlandse Gemeenten	340	0
Totaal liquide middelen	340	0

5. *Overlopende activa € 446 K (31-12-2017: € 0)*

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2018 € 446 K en bestaat uit de overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2018	31-12-2017
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	446	0
	446	0
Totaal overlopende activa	446	0

Passiva

Vaste Passiva: € 1.185 K (31-12-2017: € 0)

6. *Eigen vermogen: € 1.185 K (31-12-2017 € 0)*

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2018 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2018 bedraagt € 1.185 K. 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,-)				
	1-1-2018	mutaties 2018		31-12-2018
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve				
Resultaat vorig boekjr	0			0
Bestemmingsreserve				
-	0			
Totaal Reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat 2018				1.185
Stand eigen vermogen ultimo 2018				1.185

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2018 verantwoord.

7. *Voorzieningen: € 0 (31-12-2017: € 0)*

GR WSP Parkstad beschikt niet over voorzieningen.

Vlottende Passiva: € 7.889 K (31-12-2017: € 0)**8. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: € 272 K
(31-12-2017: € 0)**

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WSP Parkstad heeft in het kader van de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt € 7.617 K. Dit betreft het resultaat van de verbonden partijen dat de GR WSP Parkstad moet betalen.

9. Overlopende passiva: € 1.732 K (31-12-2017: € 0)

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgens begrotingsjaar tot betaling komen	1.732	0
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	0
Totaal overlopende activa	<u>1.732</u>	<u>0</u>

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

Deze post heeft betrekking op betalingen die gedaan moeten worden aan de deelnemende gemeenten.

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

Het saldo per 31-12-2018 is nihil.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per december 2018 € 1 miljoen. In 2018 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Overdracht draadboomactiviteiten

Per 1 februari 2019 zijn de draadboomactiviteiten uit Beschut OZL B.V. vervreemd aan Multifix W&A B.V.

3.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2018

In 2018 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van € 1.070 K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat			
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten
Bedrijfsvoering	-294	370	76
Verbonden partijen	-7.617	8.573	956
Personeelskosten Wsp Parkstad B.V.	-633	721	88
Bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.	-10	75	65
Totaal	-8.553	9.739	1.185

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming

Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is € 76 K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd.

Verbonden Partijen

Het netto resultaat bedraagt -€ 7.617 K en is € 956 K beter dan begroot in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Het operationeel resultaat bedraagt € 12.559 K en is € 86 K slechter dan het operationeel resultaat van € 12.468 in de 1^e begrotingswijziging 2018.

In de jaarrekening 2018 is per 31 december 2018 een voorziening van € 300 K opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit per 1 februari 2018. De frictie kosten hebben betrekking op de verwachte hogere huisvestingskosten ná aftrek van de vergoeding welke de verkrijgende partij aan Beschut OZL BV betaalt.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -€ 20.176 K en is € 865 K beter dan het subsidieresultaat van -€ 21.041 K in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Personeels- en bedrijfskosten Wsp Parkstad B.V.

Het resultaat van de kosten WSP Parkstad BV bedraagt -€ 643 K en is daarmee € 153 K ~~hoger-beter~~ dan begroot in de 1^e begrotingswijziging 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door niet ingevulde vacatureruimte.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2018 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 1.185 K. 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: -/- € 294 K (2017: -/- €0)

Het resultaat van de bedrijfsvoering is € 76 K beter dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd.

De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2018		
	1ste begr. wiz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	261	207	-55
Organisatiekosten	58	35	-23
Accountants- en advieskosten	48	50	2
Rente en financieringskosten	3	1	-2
Totaal	370	294	-77

Personeelskosten

Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.

Per 31-12-2018 zijn er twee personen (0,75 fte) aangenomen op detacheringsbasis.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurd medewerkers en overige personeelskosten. In de 1^e begrotingswijziging 2018 zijn de kosten van de functie van algemeen directeur voor het volledige jaar meegenomen. In de realisatie betreft dit alleen de kosten voor het eerste half jaar. Daarnaast zijn de loonkosten lager doordat de overige personeelskosten lager uitvallen t.o.v. de gewijzigde begroting.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. De gerealiseerde kosten zijn € 23 K lager dan de bijgestelde begroting.

Accountants- en advieskosten

De accountants- en advieskosten zijn € 2 K hoger dan de bijgestelde begroting.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn in 2018 € 2 K lager dan begroot.

Resultaat verbonden partijen: -/- € 7.617 K (2017: € 0 K)*Lasten verbonden partijen: -/- € 7.617 K (2017: -/- €0 K)*

In de 1^e begrotingswijziging 2018 is het resultaat van de verbonden partijen m.u.v. Beschut 2.0 overgedragen aan de GR WSP Parkstad.

Het netto resultaat bedraagt -€ 7.617 K en is € 956 K beter dan begroot in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Het operationeel resultaat bedraagt € 12.559 K en is € 86 K slechter dan het operationeel resultaat van € 12.468 in de 1^e begrotingswijziging 2018.

In de jaarrekening 2018 is per 31 december 2018 een voorziening van € 300 K opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit per 1 februari 2018. De frictie kosten hebben betrekking op de verwachte hogere huisvestingskosten ná aftrek van de vergoeding welke de verkrijgende partij aan Beschut OZL BV betaalt.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -€ 20.176 K en is € 865 K beter dan het subsidieresultaat van -€ 21.041 K in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Resultaat Personeel en Bedrijfsvoering WSP Parkstad: B.V. € -643 K (2017: € 0 K)

De kosten voor WSP Parkstad B.V. bedragen in 2018 € 906 K en worden gefinancierd door de Parkstadgemeenten en deels bij GR WOZL. Deze kosten zijn verdeeld op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden en het aandeel Wsw-medewerkers, dit is respectievelijk 71% en 29%. Het Algemeen Bestuur heeft dit in haar vergadering van 20 oktober 2016 besloten.

Voor de GR WSP Parkstad betekent dit in 2018 een doorbelasting van de kosten van de WSP Parkstad BV van € 643 K. De kosten worden doorbelast aan de 8 deelnemende gemeenten op basis van de bijstandsgerechtigde per 01-01-2017.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen € 9.738 K (2017: € 0 K)

Op basis van de goedgekeurde 1^e begrotingswijziging 2018 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WSP Parkstad. De bijdragen luiden als volgt:

Bedrijfsvoering	:	€	370 K
Verbonden Partijen:		€	8.573 K
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.		€	721 K
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.		€	75 K
Totaal			€ 9.738 K

Vennootschapsbelasting € 0 (2017: € 0)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien € 0 (2017: € 0)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2018.

Structurele en incidentele baten en lasten

De structurele en incidentele baten en lasten over 2018 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten

	baten	lasten
Structurele baten en lasten		
Bedrijfsvoering	370	-294
Verbonden partijen	8.573	-7.617
Personeelskosten WSP Parkstad B.V.	721	-633
Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.	75	-10
	9.738	-8.553
Incidentele baten en lasten		
Incidentele baten en lasten	0	0
onttrekking reserves	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	0	0

Saldo baten en lasten

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 2018 neer op € 189 K inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WSP Parkstad luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2018 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking *		Bedragen * € 1,-	
	2018	2017	
Naam:		F.H. Dijk	
Functiegegevens		Bestuurssecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	N.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	N.v.t.	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182,00	€	176,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 266.400,00	N.v.t.	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 6	€ 266.400,00		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 71.071,74	N.v.t.	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 6	€ 71.071,74	N.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 71.071,74	N.v.t.	
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.	

* 50% gedetacheerd vanuit dienstverband binnen GR WOZL.

Leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking		Bedragen * € 1,-	
	2018	2017	
Naam:		T.van Kroonenburg	
Functiegegevens		Algemeen directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 30-06	N.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	N.v.t.	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182,00	€	176,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 151.800,00	N.v.t.	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 6	€ 151.800,00		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 75.155,47	N.v.t.	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 6	€ 75.155,47	N.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 75.155,47	N.v.t.	
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.	

In 2018 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

3.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden		(bedragen x € 1.000,-)			
Rubriek	Toelichting	2018			
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	realisatie	Verschil 1ste begrotings- wijziging met realisatie
0.0 Bestuur en ondersteuning					
<i>0.4 Overhead</i>					
baten		-	-	-	-
lasten		370	370	294	76
		-370	-370	-294	-76
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>					
baten		-	-	-	-
lasten		-	-	-	-
		-	-	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>					
baten		-	-	-	-
lasten		-	-	-	-
		-	-	-	-
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>					
baten		-	-	1.185	-1.185
lasten		-	-	-	-
		-	-	1.185	-1.185
6.0 Sociaal domein					
<i>6.4 Begeleide participatie</i>					
baten		11.578	9.739	9.739	-
lasten		11.208	9.369	8.260	1.109
		370	370	1.479	-1.109

4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deze wordt later toegevoegd.

Bijlagen

Te verrekenen met gemeenten

Totaal te verrekenen resultaten						(bedragen x € 1,-)
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Personeelskn. WSP Parkstad B.V.	Bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.	te verrekenen met gemeenten	
Brunssum	€ -9.459	€ -118.441	€ -8.955	€ -6.499	€	-143.354
Gulpen-Wittern	€ -2.020	€ -25.288	€ -	€ -	€	-27.308
Heerlen	€ -25.746	€ -322.369	€ -43.685	€ -31.707	€	-423.507
Kerkrade	€ -18.599	€ -232.880	€ -18.244	€ -13.242	€	-282.965
Landgraaf	€ -10.118	€ -126.684	€ -10.796	€ -7.836	€	-155.433
Nuth	€ -2.138	€ -26.770	€ -2.176	€ -1.579	€	-32.663
Onderbanken	€ -1.690	€ -21.166	€ -1.506	€ -1.093	€	-25.456
Simpelveld	€ -2.304	€ -28.852	€ -1.506	€ -1.093	€	-33.756
Vaals	€ -1.394	€ -17.454	€ -	€ -	€	-18.847
Valkenburg	€ -1.472	€ -18.432	€ -	€ -	€	-19.904
Voerendaal	€ -1.396	€ -17.476	€ -1.172	€ -850	€	-20.894
Totaal	€ -76.336	€ -955.811	€ -88.040	€ -63.900	€	-1.184.087