

# **Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg**

## **Kwartaalrapportage Q1 2016**

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur  
d.d. 26 mei 2016**

# 1 Inhoud

<b>1. Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
<b>2. KPI dashboard .....</b>	<b>6</b>
2.1 Wsw arbeidsjaren .....	6
2.2 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	6
2.3 In-,door en uitstroom .....	7
2.4 Ziekteverzuim .....	9
2.5 Werkladder voor activiteiten WOZL 1 BV .....	10
<b>3. Ontwikkeling arbeidsjaren.....</b>	<b>12</b>
<b>4. Financiën .....</b>	<b>13</b>
4.1 Overzicht van baten en lasten .....	13
4.2 Toelichting op het resultaat.....	14
4.3 Toelichting op de baten en lasten.....	15
4.4 Toelichting op prognose 2016.....	20
4.5 Liquiditeitsontwikkeling.....	22
4.6 Kerstens projecten .....	24
4.7 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten .....	26
4.8 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten .....	27
<b>5. Risicobeheersing .....</b>	<b>28</b>
5.1 Algemene en economische risico's.....	28
5.2 Participatiewet, taakstelling en financiering .....	28
5.3 Bedrijfsvoering ( in verbonden partijen).....	28
5.4 Arbeidsrechtelijke en juridische risico's .....	28
<b>6. Bijlagen .....</b>	<b>30</b>
6.1 Subsidieverantwoording t/m maart 2016 .....	31
6.2 Subsidieverantwoording geheel 2016 .....	32
6.3 Ontwikkeling arbeidsjaren 2016.....	33
6.4 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering t/m maart 2016.....	34
6.5 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording t/m maart 2016 .....	35
6.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2017 t/m maart 2016 .....	36

## 1. Samenvatting

Gepresenteerd wordt de kwartaalrapportage Q1 2016 van de Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

Het eerste kwartaal van 2016 heeft sterk in het teken gestaan van transparante communicatie, het voortzetten van de transformatie van WOZL en borging van de bedrijfsvoering.

### Financiën

#### Jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 van de GR WOZL is opgesteld en aan het Algemeen Bestuur aangeboden op 31 maart 2016. Deze jaarrekening wordt voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring, indien het Algemeen Bestuur in juli de jaarrekening 2015 vaststelt. De jaarrekening 2015 is inmiddels aan de raden ter informatie aangeboden.

#### Resultaat 2016

Het resultaat in het eerste kwartaal 2016 is € 902.000 slechter dan begroot. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren in het eerste kwartaal 78 hoger dan begroot en leidt tot hogere loonkosten en een hogere bijdrage van rijkssubsidies van de deelnemende gemeenten.

### Activiteiten gericht op de operationele bedrijfsvoering

#### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in het eerste kwartaal is hoger dan de doelstelling. Er zijn maatregelen getroffen en er zijn nieuwe afspraken gemaakt met de arbodienst. Middels bijeenkomsten van het midden management wordt het eigenregie model opnieuw besproken en onder de aandacht gebracht.

#### Doorstroom

De doorstroom van Beschut naar Detachering vindt nog onvoldoende plaats in vergelijking tot de doelstelling. Een belangrijk reden is dat het midden management een beter passend evenwicht moet vinden tussen de beweging naar buiten middels detachering en continuïteit van bestaande opdrachten van Beschut. Dit is meegenomen in het Kerstens project "Kwaliteitsverbetering Organisatie", welke door het Algemeen Bestuur op 31 maart 2016 is goedgekeurd. In de werkoverleggen en kwartaalbijeenkomsten zal hieraan uitdrukkelijk aandacht besteed worden.

Een andere belangrijk reden voor de beperkte doorstroom is dat er nog onvoldoende passend werk voor deze groep voorhanden is. De nieuwe manier van denken is nog onvoldoende vertaald naar een juiste marketing en werkgeversbenadering. De Kerstens projecten "Specifieke werkgevers

aanpak" en "Marketing & Communicatie WSP Parkstad –WOZL-Sprinc" is recent op 21 april 2016 goedgekeurd door het portefeuille-houdersoverleg Arbeidsmarkt Beleid van de Parkstad gemeenten.

### **Activiteiten gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst zodat voldaan kan worden aan de opdracht van de gemeenten**

#### Communicatie

In het eerste kwartaal heeft de externe communicatie zich sterk gericht op het goed overbrengen van Ondernemingsplan 2016 en het verkrijgen van een breder draagvlak bij stakeholders.

In het eerste kwartaal heeft de interne communicatie zich sterk gericht op het goed overbrengen van de beweging van binnen naar buiten.

#### Kerstens projecten

Voor de projecten Integratie WOZL Detachering – Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP), Werkgeversbenadering , Marketing en Communicatie, Huisvestiging, Kwaliteitsverbetering Organisatie zijn projectaanvragen opgesteld en goedgekeurd door respectievelijk het Algemeen Bestuur dan wel door de portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid van de Parkstad gemeenten. Door goedkeuring van deze projectaanvragen kunnen nu de volgende stappen gezet gaan worden in de verdere uitvoering van de opdracht, zoals door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL en de 11 deelnemende gemeenten is besloten.

#### Vervreemding draadboom-activiteiten

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van het Algemeen Bestuur.

#### ICT-omgeving

In het eerste kwartaal is gestart met een markt verkennend onderzoek naar verschillende ICT-systemen en -leveranciers. De ICT-omgeving is sterk verouderd. De doelstelling is om met de ICT-omgeving het primaire IDU-proces en de ondersteunende processen beter te faciliteren en de totale kosten voor ICT structureel, naast eenmalige implementatiekosten, te laten dalen. Deze nieuwe ICT-omgeving zal breder ingezet kunnen worden in de Parkstad regio (plug and play principe). De doelstelling is om het nieuwe ICT-systeem voor het primaire IDU-proces per 1-1-2017 operationeel te hebben.

### **Activiteiten gericht op nazorg**

#### Kwekerij Schiffelers

Donderdag 28 april jl. hebben Kwekerij Schiffelers en WOZL definitief besloten om de huidige samenwerking per 1 juli 2016 te beëindigen. Beide partijen konden het namelijk niet eens worden over de nieuwe samenwerkingsvormen, maar respecteren wel elkaars standpunt in dezen.

Heerlen, mei 2016.

## 2. KPI dashboard

De KPI's zijn gebaseerd op de KPI's zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. De KPI Wsw arbeidsjaren en de KPI Resultaat voor financiering en algemene middelen hebben betrekking op GR WOZL niveau. De overige KPI's en de Werkladder hebben betrekking de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen.

### 2.1 Wsw arbeidsjaren



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Voor het eerste kwartaal bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.824 arbeidsjaren.

In het eerste kwartaal 2016 zijn er 3.902 arbeidsjaren gerealiseerd en is daarmee 78 arbeidsjaren hoger dan begroot.

Per 1 januari 2016 zijn de arbeidsjaren hoger dan de begrote arbeidsjaren. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de uitstroom in 2015 lager is geweest dan de geprognosticeerde uitstroom voor 2015 en de uitgangspunten (mei-circulaire) van de begroting 2015 en 2016.

### 2.2 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen begroot van € 7.445.000.

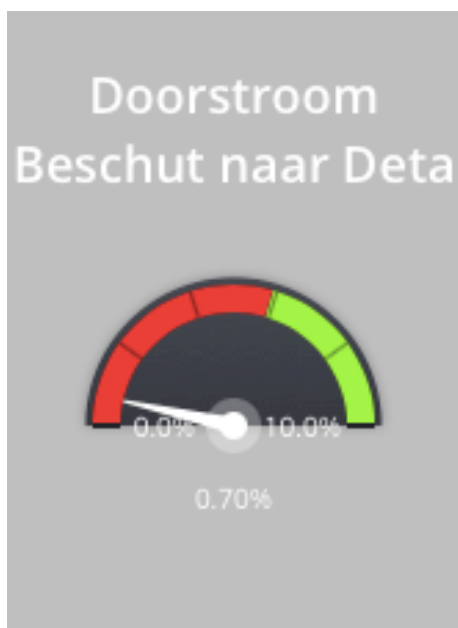
Voor het eerste kwartaal bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 1.645.000. In het eerste kwartaal 2016 is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 2.547.000 en is daarmee € 902.000 slechter dan begroot.

Dit zit met name in het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn arbeidsjaren in het eerste kwartaal 78 hoger dan begroot en leidt tot hogere loonkosten en een hogere bijdrage van rijkssubsidies van de deelnemende gemeenten.

Voor een toelichting op de resultaatontwikkeling wordt verwezen naar de paragrafen 4.2 en 4.3

## 2.3 In-,door en uitstroom

In het eerste kwartaal 2016 zijn geen medewerkers ingestroomd van Transfer werkt, Relim en de Werkmeester. De overdracht van medewerkers naar WOZL verliep niet goed. De overdracht naar WOZL is derhalve tijdelijk stopgezet. Inmiddels zijn nieuwe afspraken gemaakt met Relim en de Werkmeester en is de verwachting dat instroom naar WOZL gaat plaatsvinden in 2016.



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 5.9% begroot voor de doorstroom van Beschut naar Detachering. Op jaarbasis bedraagt dit 125 fte (gemiddeld 62,5 fte).

De in de begroting 2016 geprognoseerde doorstroom van Beschut naar Detacheringen is gelijkmatig over het jaar verdeeld (begroting Q1 = Jaarbegroting 125 /12\*3).

In het eerste kwartaal zijn 6 fte doorgestroomd.

Een belangrijk reden is dat het midden management een beter passend evenwicht moet vinden tussen de beweging naar buiten middels detachering en continuïteit van bestaande opdrachten van Beschut. Dit is meegenomen in het Kerstens project "Kwaliteitsverbetering Organisatie", welke door het Algemeen Bestuur op 31 maart 2016 is goedgekeurd. In de werkoverleggen en kwartaalbijeenkomsten zal hieraan uitdrukkelijk aandacht besteed worden.

Een andere belangrijk reden voor de beperkte doorstroom is dat er nog onvoldoende passend werk voor deze groep voorhanden is. De nieuwe manier van denken is nog onvoldoende vertaald naar een juiste marketing en werkgeversbenadering. De Kerstens projecten "Specifieke werkgevers aanpak" en "Marketing & Communicatie WSP Parkstad -WOZL-Sprinc" is recent op 21 april 2016 goedgekeurd door het portefeuille-houdersoverleg Arbeidsmarkt Beleid van de Parkstad gemeenten.

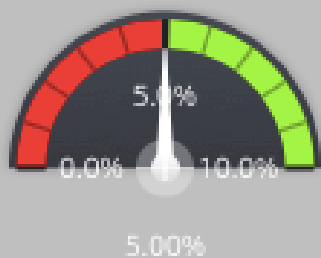
## Terugstroom Deta naar Beschut



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 0% begroot voor de terugstroom naar Beschut.

In het eerste kwartaal zijn 4 fte teruggestroomd van Detachering naar Beschut, met name medewerkers van Balanz beschut groen die aangewezen zijn op Beschut.

## Uitstroming door natuurlijk verloop



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 5.2 % begroot voor uitstroom door natuurlijk verloop. Op jaarbasis bedraagt dit 180 fte /AJ. Onder natuurlijk verloop wordt uitstroom als gevolg van langdurige arbeidsongeschiktheid, overlijden en het bereiken van pensioengerechtigde leeftijd verstaan.

In het eerste kwartaal 2016 zijn 45 arbeidsjaren uitgestroomd en ligt daarmee in lijn met de doelstelling.

De uitstroom van 45 AJ bestaat uit:

- 7 AJ t.g.v. overlijden
- 6 AJ t.g.v. slapers
- 5 AJ t.g.v. werktijd aanpassingen
- 27 AJ t.g.v. einde contract



## Uitstroom naar dagbesteding



In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 0% begroot voor uitstroom naar dagbesteding.

In het eerste kwartaal 2016 heeft er geen uitstroom naar dagbesteding plaatsgevonden.

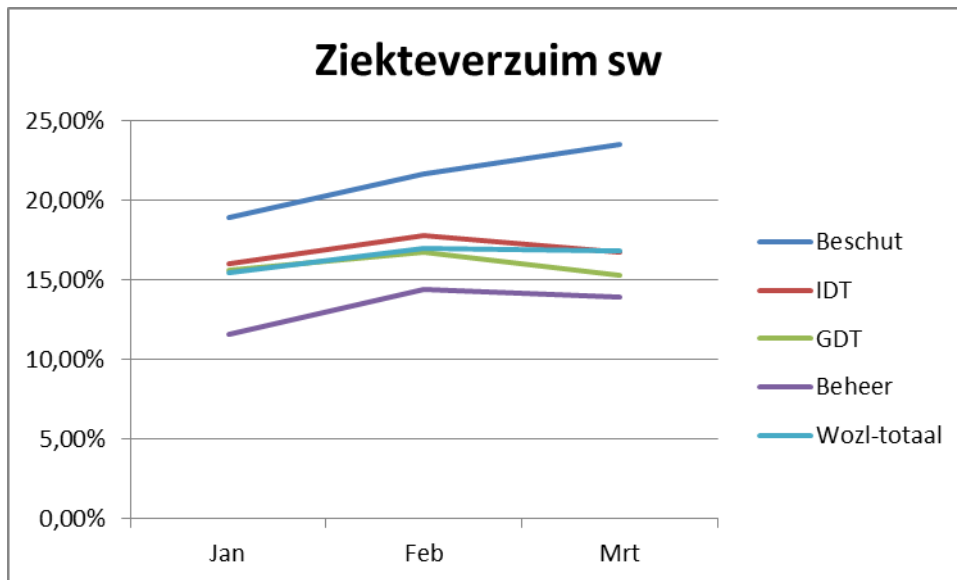
## 2.4 Ziekteverzuim

### Ziekteverzuim



In de begroting 2016 is er een taakstelling van 15% voor het ziekteverzuim opgenomen.

Het ziekte verzuim over het eerste kwartaal bedraagt gemiddeld 16,44 %. De tendens in het eerste kwartaal is een significante stijging van het verzuim. In april is het ziekteverzuim, en met name in Beschut, ten opzichte van maart gedaald.



De ontwikkeling van het ziekteverzuim in het eerste kwartaal heeft aanleiding gegeven om de ontwikkeling nader te analyseren en maatregelen te treffen.

De eerste beoordeling is voorhanden en leidt tot een volgend beeld:

1. Ten opzichte van de benchmark Cedris melden medewerkers zich minder vaak ziek, maar duurt de ziekte wel gemiddeld langer. Een zorgpunt blijft het hoge langdurig ziekteverzuim.
2. Het regiemodel is nog onvoldoende goed verankerd bij de werkleiding van WOZL en de inleners. Bij het regiemodel is de werkleiding van WOZL verantwoordelijk voor het ziekteverzuim en wordt daarbij ondersteund door de bedrijfsarts en de afdeling HR. In het Kerstens project "Kwaliteitsverbetering Organisatie" wordt nadrukkelijk ingegaan op de rol van de werkleiding.
3. De afspraken met de arbodienst APAC dienen aangescherpt te worden. Dit betreft de informatievoorziening en de rolverdeling en samenwerking tussen de bedrijfsarts en de werkleiding;
4. Bij Beschut leidt de ontwikkeling naar de toekomstige beschutte omgeving en de onzekerheid over het behoud van werkgelegenheid tot hoger ziekteverzuim.

Het hoger ziekteverzuim heeft, indien er voldoende werk voorhanden is, een maximaal negatief effect op het nettoresultaat in het eerste kwartaal van Individuele Detachering, Groepsdetachering en Beschut van respectievelijk € 25.000, € 14.000 en € 10.000.

## 2.5 Werkladder voor activiteiten WOZL 1 BV

Vanuit een aantal gemeenten is, bij de behandeling van de begroting 2017, verzocht om een werkladder op te nemen in de kwartaalrapportage.

Wsw-medewerkers kunnen worden ingedeeld over de werkladder, een categorisering van de verschillende vormen waarin Wsw-medewerkers werk kunnen verrichten. De werkladder bestaat uit 6 sporten, oplopend van test/training, arbeidsinpassing en beschut werken binnen de muren van het SW-bedrijf tot werken in dienst van een reguliere werkgever (begeleid werken).

In de onderstaande tabel is het voorstel voor de werkladder voor de activiteiten van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV over het eerste kwartaal opgenomen. De werkladder zal in 2016 samen met beleids- en financiële ambtenaren verder vorm gegeven worden.

	bedragen x € 1				
	<b>Beschut</b>	<b>Individuele Detachering</b>	<b>Groeps- detachering</b>	<b>Beheer</b>	<b>Totaal</b>
t/m maart	<b>2016</b>				
Omzet per FTE SW	1.791,72	2.968,40	1.594,65	1.763,71	8.118,48
Bruto marge per FTE SW	1.037,78	2.954,87	1.567,75	1.287,00	1.994,11
Bedrijfskosten per FTE SW	1.394,79	406,49	403,69	-7.547,91	399,77
Lonen SW per FTE SW	7.928,57	8.684,25	7.884,07	8.774,18	8.256,44
Rijkssubsidie SW per FTE SW	6.448,41	6.350,16	6.467,96	6.389,02	6.411,47
Subsidieresultaat per FTE SW	-1.480,16	-2.334,09	-1.416,12	-2.385,17	-1.844,97
Operationeel resultaat per FTE SW	-981,23	2.296,83	925,47	2.603,38	1.050,68
Netto-resultaat per FTE SW	-2.461,39	-37,25	-490,64	218,22	-794,29
Aantal FTE SW	901,93	1.429,00	1.006,96	114,62	3.452,51
Aantal AJ SW	923,24	1.440,75	1.033,65	116,26	3.513,90

### 3. Ontwikkeling arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2014	2015 conform concept jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m maart	2016 prognose
Verbonden partijen / regulier	3.648,05	3.640,11	3.474,74	3.520,68	3.476,04
ASB	82,31				
Begeleid werken	205,77	159,80	133,31	134,15	132,79
Beschut werken	182,06	197,73	120,80	181,00	176,54
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	70,98	71,63	63,06	66,16	66,06
Correcties	-0,21	0,00	0,00		
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.791,91</b>	<b>3.902,00</b>	<b>3.851,43</b>

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2014	2015	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m maart	2016 prognose
Brunssum	476,89	459,55	424,43	438,65	433,53
Gulpen-Witterm	111,53	108,01	102,61	101,45	100,29
Heerlen	1.331,25	1.279,64	1.206,80	1.223,24	1.207,09
Kerkrade	956,67	938,32	865,41	899,35	886,07
Landgraaf	517,61	514,14	473,88	497,83	491,38
Nuth	121,57	118,05	110,20	109,67	109,47
Onderbanken	90,98	87,03	81,35	82,17	81,55
Simpelveld	120,16	120,81	109,02	117,18	115,76
Vaals	76,52	73,34	66,60	69,03	68,45
Valkenburg	99,91	92,96	92,48	92,94	91,48
Voerendaal	75,68	73,77	69,36	71,36	70,02
Niet deelnemende gemeenten	210,19	203,64	189,80	199,14	196,33
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.791,93</b>	<b>3.902,00</b>	<b>3.851,42</b>
<b>Financiële gegevens</b>					
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 26.126	€ 25.503	€ 25.441	€ 25.441	€ 25.441

In de bijlage 6.3 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren 2016 opgenomen.

## 4. Financiën

### 4.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Overzicht baten en lasten eerste kwartaal 2016</b>				(bedragen x € 1.000,-)		
<b>Rubriek</b>	<b>t/m maart 2016</b>			<b>2016</b>		
	1ste begr. wijz. 2016	realisatie	verschil	1ste begr. wijz. 2016	prognose jaar	verschil
<b>Bedrijfsvoering</b>						
baten	126	133	7	502	<b>502</b>	0
lasten	218	213	-5	872	<b>872</b>	0
	-92	-80	12	-370	<b>-370</b>	0
<b>Uitvoering Wsw</b>						
baten	24.322	24.818	496	96.471	<b>97.984</b>	1.513
lasten	24.054	24.518	464	95.398	<b>97.126</b>	1.728
	268	300	32	1.073	<b>858</b>	-215
<b>Uitvoering WIW/ID</b>						
baten	401	385	-16	1.603	<b>1.603</b>	0
lasten	401	385	-16	1.603	<b>1.603</b>	0
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Uitvoering Overig</b>						
baten	19	19	0	77	<b>77</b>	0
lasten	19	16	-3	77	<b>77</b>	0
	0	3	3	0	<b>0</b>	0
<b>Verbonden Partijen (bv)</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	1.821	2.742	921	8.148	<b>8.766</b>	618
	-1.821	-2.742	-921	-8.148	<b>-8.766</b>	-618
<b>Personeelskosten Wsw</b>						
baten	26.746	28.505	1.759	105.844	<b>107.944</b>	2.100
lasten	26.746	28.507	1.761	105.844	<b>107.944</b>	2.100
	0	-2	-2	0	<b>0</b>	0
<b>Kersten gelden</b>						
baten	273	85	-188	1.091	<b>1.091</b>	0
lasten	273	85	-188	1.091	<b>1.091</b>	0
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Transitie</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	0	26	26	0	<b>100</b>	100
	0	-26	-26	0	<b>-100</b>	-100
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-1.645</b>	<b>-2.547</b>	<b>-902</b>	<b>-7.445</b>	<b>-8.378</b>	<b>-933</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>						
Bedrijfsvoering	92	92	0	370	<b>370</b>	0
Uitvoering Wsw	-268	-268	0	-1.073	<b>-858</b>	215
Verbonden Partijen	1.821	1.821	0	8.148	<b>8.766</b>	618
Transitie	0	0	0	0	<b>50</b>	50
	1.645	1.645	0	7.445	<b>8.328</b>	883
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>-902</b>	<b>-902</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
<b>Mutaties in reserves</b>						
onttrekking reserve ASB	0	0	0	0	<b>0</b>	0
onttrekking reserve H4 transitie	0	0	0	0	<b>50</b>	50
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>-902</b>	<b>-902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.2 Toelichting op het resultaat

Het resultaat in het eerste kwartaal 2016 is € 902.000 slechter dan begroot. Dit zit met name in het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw, welke volledig wordt doorberekend aan de verbonden partij WOZL 1 BV. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren in het eerste kwartaal 78 hoger dan begroot en dit leidt tot hogere loonkosten en een hogere bijdrage van rijkssubsidies van de deelnemende gemeenten.

(x € 1.000)	
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>realisatie t/m maart</b>
1ste begrotingswijziging t/m maart 2016	-1.645
realisatie t/m maart 2016	-2.547
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-902</b>
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ	496
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-464
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	1.759
Hogere loonkosten Wsw	-1.761
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-921
Overige effecten	-10
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-902</b>

In het eerste kwartaal zijn 78 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot. Hierdoor is enerzijds de rijksbijdragen € 496.000 hoger dan begroot en zijn de uitvoeringskosten aan de verschillende uitvoeringsorganisaties € 464.000 hoger dan begroot. Per saldo een resultaatsverbetering van € 32.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 4.3.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe cao-w omdat deze effecten tijdens de opmaak van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 nog niet bekend waren.

De consequenties van de nieuwe cao in het eerste kwartaal betreffen de eenmalige uitkering van €325 per fte (€385 per fte incl. sociale lasten, welke is uitbetaald in maart 2016) en verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,75% (van 3 naar 3,75%). Tot en met het eerste kwartaal bedragen de hogere loonkosten hiervoor € 1.520.000. Voor een verdere toelichting op de hogere loonkosten van € 1.761.000 wordt verwezen naar paragraaf 4.3.

Voor een toelichting op de resultaatsverslechtering van de verbonden partijen WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen (€ 921.000) wordt verwezen naar paragraaf 4.3.

### 4.3 Toelichting op de baten en lasten

<b>Totaal baten en lasten t/m maart 2016</b>					<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
<b>Rubriek</b>	<b>Baten</b>		<b>Lasten</b>		<b>Resultaat v. bestemming</b>	
	bijgesteld	realisatie	bijgesteld	realisatie	bijgesteld	realisatie
Bedrijfsvoering	126	133	218	213	-92	-80
Uitvoering Wsw	24.322	24.818	24.054	24.518	268	300
Uitvoering WIW/ID	401	385	401	385	0	0
Uitvoering Overig	19	19	19	16	0	3
Verbonden partijen	0	0	1.821	2.742	-1.821	-2.742
Personeelskosten Wsw	26.746	28.505	26.746	28.507	0	-2
Kersten gelden	273	85	273	85	0	0
Transitie	0	0	0	26	0	-26
Fin. en alg. Dekkingsmidd.	1.645	1.645	0	0	1.645	1.645
<b>Totaal</b>	<b>53.532</b>	<b>55.590</b>	<b>53.532</b>	<b>56.492</b>	<b>0</b>	<b>-902</b>

#### Bedrijfsvoering

<b>Specificatie</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>t/m maart 2016</b>	
	begroting bijgesteld	<b>realisatie</b>
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	62	<b>65</b>
Rente opbrengsten	0	<b>0</b>
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitv.kosten	17	<b>18</b>
Dekking uitvoeringskosten WOZL	47	<b>50</b>
<b>Totaal</b>	<b>126</b>	<b>133</b>

De baten in de bedrijfsvoering in het eerste kwartaal wijken € 7.000 af van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

---

**Specificatie lasten** *(bedragen x € 1.000,-)*

---

	<b>t/m maart 2016</b>	
	begroting bijgesteld	<b>realisatie</b>
Personeelskosten	146	<b>132</b>
Organisatiekosten	45	<b>36</b>
Accountants- en advieskosten	21	<b>43</b>
Rente en financieringskosten	6	<b>2</b>
<b>Totaal</b>	<b>218</b>	<b>213</b>

---

De totale kosten in het eerste kwartaal zijn € 5.000 lager dan begroot. Dit komt enerzijds door het achterblijven van de personeelskosten, de organisatie en de rente en financiering (-/- € 27.000). De accountants- en advieskosten daarentegen vallen € 22.000 hoger uit dan begroot als gevolg van juridische advies inzake ontslag van Wsw medewerkers.

Uitvoering Wsw

Het resultaat uitvoering Wsw is in het eerste kwartaal € 32.000 beter dan begroot. Dit valt met name toe te wijzen aan een hoger aantal gerealiseerde arbeidsjaren van 77,97. In bijlage 6.1 staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

---

**Specificatie baten** *(bedragen x € 1.000,-)*

---

	Aantal AJ	Subsidie per AJ	<b>t/m maart 2016</b>	
			begroting bijgesteld	<b>realisatie</b>
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.702,86	€ 25,44	23.126	<b>23.551</b>
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	199,14	€ 25,44	1.196	<b>1.267</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.902,00</b>		<b>24.322</b>	<b>24.818</b>

---



De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de gemeenten en niet deelnemende gemeenten. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren in het eerste kwartaal van 3.824,03. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.902. Dit betekent een hogere realisatie van 77,97 AJ wat een positief effect heeft op de baten van € 496.000. De rijkssubsidie bedraagt zowel voor de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 als voor de realisatie € 25.441 per AJ.

<b>Specificatie lasten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>t/m maart 2016</b>	
	<b>begroting bijgesteld</b>	<b>realisatie</b>
Regulier	22.092	<b>22.176</b>
Begeleid werken	667	<b>605</b>
Beschut werken	830	<b>1.248</b>
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	401	<b>421</b>
Uitvoeringskosten	64	<b>68</b>
<b>Totaal</b>	24.054	<b>24.518</b>

De lasten uitvoering Wsw komen in het eerste kwartaal hoger uit dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

#### *Regulier*

Deze post heeft betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€ 22.134.000) en uitvoeringsorganisatie Relim (€ 12.000) en de Werkmeester (€ 29.000), totaal € 22.176.000. De hogere kosten ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 komen met name door de hogere arbeidsjaren dan begroot. De vergoeding aan de uitvoeringsorganisaties bedraagt zowel voor de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging als voor de realisatie € 25.196 per AJ.

#### *Begeleid Werken*

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw medewerkers die vallen onder de categorie Begeleid Werken. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een vergoeding van € 20.000 per AJ ten opzichte van een werkelijke gemiddelde vergoeding van € 18.500 per AJ. In het gerealiseerde aantal AJ zit een klein verschil van 0,84 ten opzicht van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. In totaal zijn de kosten daardoor € 62.000 lager dan begroot.

#### *Beschut Werken*

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt met

€ 30.800 per fte boven de ontvangen rijkssubsidie. Als gevolg van een hoger aantal gerealiseerde werkplekken in fte komen de kosten € 418.000 hoger uit dan begroot.

#### *Buitenregionale uitvoeringsorganisaties*

Hierbij gaat het om een aantal Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. De kosten zijn € 20.000 lager dan begroot als gevolg van minder arbeidsjaren.

#### *Uitvoeringskosten*

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 200 bij Beschut en € 1.250 bij Begeleid Werken. Tevens bevat deze post een bijdrage in de administratiekosten aan de buitenregionale uitvoeringsorganisaties voor de Wsw-medewerkers die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL.

#### Uitvoering WIW/ID

<b>verdeling WIW en ID</b> <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
<b>Gemeente</b>	<b>Realisatie t/m maart</b>		
	WIW	ID	<b>totaal</b>
Heerlen	173	0	<b>173</b>
Kerkrade	135	77	<b>212</b>
<b>Totaal</b>	<b>308</b>	<b>77</b>	<b>385</b>

In 2016 zorgt WOZL voor de uitvoer van de WIW regeling voor de gemeente Heerlen en Kerkrade en van de ID-regeling voor Kerkrade. De kosten worden volledig doorbelast aan deze gemeenten. Het saldo van de deze rubriek is derhalve nihil voor WOZL.

#### Uitvoering overig

<b>Specificatie lasten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>t/m maart 2016</b>	
	begroting bijgesteld	<b>realisatie</b>
Sociaal akkoord	19	<b>16</b>
<b>Totaal</b>	19	<b>16</b>

In deze rubriek worden de kosten van het sociaal akkoord verantwoord. De kosten worden geheel in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. De lasten lopen iets achter op de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

#### Verbonden partijen (WOZL 1BV)

Het nettoresultaat in het eerste kwartaal 2016, van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen, is € 921.000 slechter dan begroot. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn er 55 AJ meer gerealiseerd in het eerste kwartaal dan begroot.

(€1.000)

Netto resultaat	Q1-2016
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016	-1.821
Realisatie	-2.742
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>- 921</b>
Hogere loonkosten als gevolg van nieuwe cao Wsw	-1.520
Doorbelasting hogere loonkosten aan gemeentelijk werkbedrijven en MTB post	+ 270
Hogere rijkssubsidie van GR WOZL als gevolg van meer arbeidsjaren	+ 351
Hogere loonkosten als gevolg van meer arbeidsjaren	- 433
Prijsvoordeel lonen SW (met name lagere wg lasten)	+ 194
Overige effecten	+ 217
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>- 921</b>

In de 1e begrotingswijziging 2016 is geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe cao-Wsw omdat deze effecten tijdens de opmaak van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging nog niet bekend waren.

De consequenties van de nieuwe cao in het eerste kwartaal betreffen de eenmalige uitkering van €325 per fte (€385 per fte incl. sociale lasten, welke is uitbetaald in maart 2016), in totaal € 1.300.000. En de verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,75% (van 3 naar 3,75%), in totaal € 220.000. Tot en met het eerste kwartaal bedragen de hogere loonkosten € 1.520.000. Een gedeelte van de hogere loonkosten is, op basis van afspraken, doorbelast voor € 270.000 aan gemeentelijke werkbedrijven en MTB post.

Er zijn 55 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot in het eerste kwartaal. Hierdoor zijn de loonkosten € 433.000 hoger dan begroot. De rijksbijdrage vanuit de GR WOZL is daardoor

€ 351.000 hoger dan begroot. De hogere realisatie van arbeidsjaren heeft per saldo een negatief effect op het netto resultaat van € 82.000.

#### Personeelskosten Wsw

<b>Specificatie lasten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>0</b>	
	begroting bijgesteld	<b>realisatie</b>
Personeelskosten Wsw	26.746	<b>28.507</b>
<b>Totaal</b>	26.746	<b>28.507</b>

De lonen liggen € 1.761.000 boven begroting met als belangrijkste redenen:

De bruto effecten van de cao-sw:

eenmalige uitkering	€ 1.300.000
Verhoging eindejaarsuitkering	€ 220.000
Hogere bezetting (55 FTE's):effect op lonen	€ 433.000
Voordelig prijsverschil	-/- € 194.000
Overig	€ 2.000

#### Kersten gelden

De kosten in de GR WOZL bedragen in het eerste kwartaal € 85.000. Deze kosten zijn toegerekend aan de Kerstens projecten. In paragraaf 4.6 is de financiële stand van zaken van de Kerstens projecten toegelicht.

#### Transitie

De kosten in de GR WOZL bedragen in het eerste kwartaal € 26.000. Dit betreft met name advocaat kosten voor Libol (dispuut inzake vermindering van huur) en Licom (afwikkeling faillissement). Een gedeelte van de kosten zal vanuit de bestemmingsreserve Transitiebudget H4 worden gefinancierd. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 zal hiervoor een voorstel worden opgenomen.

## **4.4 Toelichting op prognose 2016**

In de prognose zijn de effecten van de nieuwe cao Wsw opgenomen, de hogere bezetting in arbeidsjaren, en de effecten van de nieuwe cao car-uwo. De overige afwijkingen in het eerste kwartaal ten opzichte van de begroting geven geen aanleiding tot aanpassing van de begroting en daarmee de prognose.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe cao Wsw omdat deze effecten tijdens de opmaak van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging nog niet bekend waren.

Het resultaat in de prognose 2016 is € 933.000 slechter dan begroot. Dit zit met name in het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw.

(x € 1.000)	
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2016</b>
1ste begrotingswijziging 2016	-7.445
verwachting 2016	-8.378
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-933</b>
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ	1.513
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-1.728
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.100
Hogere loonkosten Wsw	-2.100
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-618
Overige effecten	-100
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-933</b>

#### Uitvoering Wsw

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de gemeenten en niet deelnemende gemeente. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren voor geheel 2016 van 3.791,91. Het aantal arbeidsjaren in de prognose bedraagt 3.851,43 en zijn daarmee 59,52 arbeidsjaren hoger dan begroot.

In de bijlage 6.3 is de verwachte ontwikkeling van de arbeidsjaren voor geheel 2016 opgenomen. In deze verwachting is de reeds bekende informatie, waaronder uitdiensttreding en pensionering, over toekomstige mutaties reeds opgenomen.

De hogere realisatie van arbeidsjaren in de prognose leidt tot een aanvullende rijksbijdrage van € 1,5 miljoen van de gemeenten. In de paragraaf 4.7 is de bijdrage per deelnemende gemeente op basis van de verwachte arbeidsjaren voor geheel 2016 opgenomen.

De rijkssubsidie bedraagt zowel voor de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 als voor de prognose € 25,4 per arbeidsjaar.

### Verbonden partijen

Het nettoresultaat in 2016, van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen, is € 618.000 slechter dan begroot. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw, welke volledig vanuit GR WOZL wordt doorbelast aan de WOZL 1BV. Een gedeelte van de overschrijding van de cao Wsw wordt gecompenseerd door de bedrijfsvoering van WOZL 1BV.

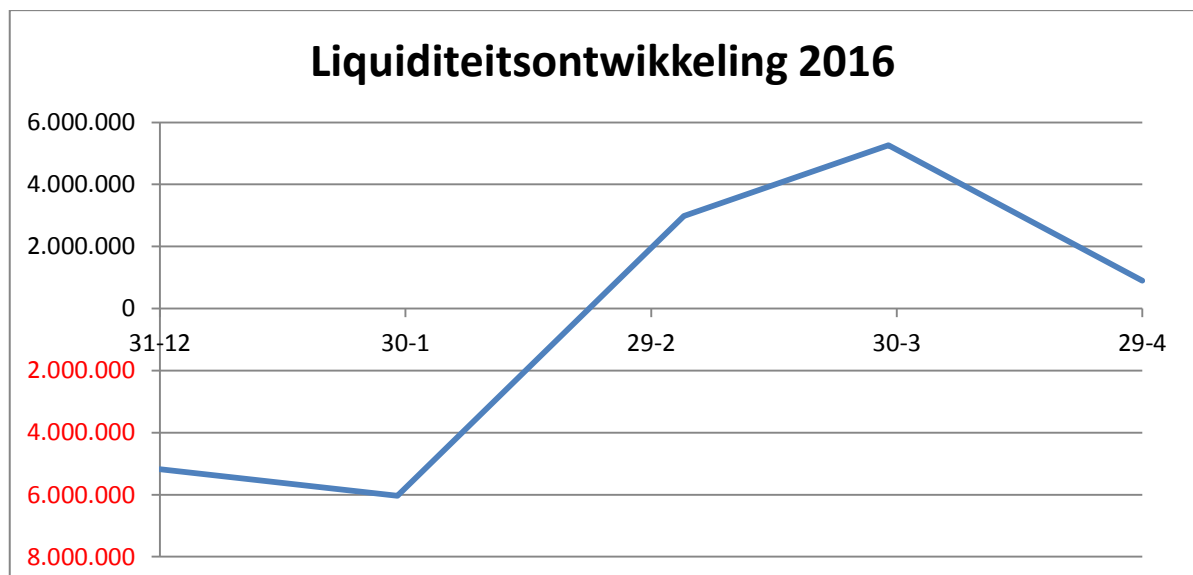
### Personeelskosten Wsw

De personeelskosten stijgen ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging. In de onderstaande tabel is de stijging verder toegelicht.

toename eindejaarsuitkering (0,75%)		€ 800.000
cao-stijging per 1-7-2016 (0,5%)		€ 270.000
eenmalige uitkering (€325 excl. wg-lasten)		€1.300.000
Subtotaal		€2.370.000
verlaging werkgeverspremies (1,2%) -/-		€1.290.000
financiering "Klijnsma"	-/-	€ 270.000
Totaal effect cao sw		€ 810.000
Hoger aantal arbeidsjaren :43 AJ's		€1.290.000
Totaal aanpassing lonen sw in prognose		€2.100.000

## 4.5 Liquiditeitsontwikkeling

In de onderstaande grafiek is de liquiditeitsontwikkeling in 2016 van de GR WOZL en de verbonden partij WOZL 1 BV met haar dochtermaatschappijen opgenomen.



Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2015 +/- € 5.175 (inclusief verbonden partijen). Dit tekort wordt grotendeels veroorzaakt doordat eind 2015 WOZL een bedrag van in totaal € 12.245 is betaald aan gemeenten. Deze terugbetaling heeft voor € 4.203 betrekking op het positieve resultaat 2014 en voor € 8.042 betrekking op de in 2014 ontvangen gelden van de curator inzake de afwikkeling van het faillissement van Licom.

Tevens zijn de verschillen in de bijdragen van de gemeenten tussen de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 en 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 in het eerste kwartaal van 2016 door de gemeenten betaalbaar gesteld. Dit komt doordat de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 pas in december 2015 is vastgesteld. Het gaat om een totaal bedrag van € 7.824.

Het verloop in saldi heeft na deze terugbetaling van € 7.824 door gemeenten een normaal verloop. Rond de 20<sup>ste</sup> van elke maand wordt het saldi een stuk hoger doordat de gemeenten de bijdragen van o.a. de rijkssubsidie betaalbaar stellen. Na de uitbetaling van de salarissen en sociale lasten einde maand daalt het saldo.

Er is voor geheel 2016 een liquiditeitsprognose opgesteld. Er is geen indicatie dat er aanvullende kredietruimte noodzakelijk is.

## 4.6 Kerstens projecten

Voor de projecten Integratie WOZL Detachering – Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP), Werkgeversbenadering, Marketing en Communicatie, Huisvestiging, Kwaliteitsverbetering Organisatie zijn projectaanvragen opgesteld en goedgekeurd door respectievelijk de aandeelhouders van WOZL 1 BV dan wel door de portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid van de Parkstad gemeenten.

In de onderstaande tabel is het besluitvormingstraject ten aanzien van de Kerstens projecten opgenomen.

Onderwerp	Besproken op:	Goedkeuring:
Notitie verbeterprogramma 'Groen Licht'	AvA 26-03-2015	AvA 17-12-2015 BD 17-12-2015
Uitgewerkt voorstel Kerstens projecten en gezamenlijke aanvraag Kersten-gelden van WOZL, Vixia en MTB in te dienen bij het RAN	AvA 02-07-2015	AvA 02-07-2015
Uitgewerkte deelproject IDU	AvA 28-01-2016	AB 28-01-2016
Uitgewerkte deelprojecten (excl. IDU) <ul style="list-style-type: none"> <li>- integratie Deta OZL BV binnen WSP Parkstad</li> <li>- specifieke werkgeversaanpak</li> <li>- Marketing- &amp; communicatiestrategie</li> <li>- Kwaliteitsverbetering: cultuurverandering</li> <li>- Kwaliteitsverbetering: transfer indirecte mw.</li> <li>- Heroriëntatie meerjarenaanpak huisvesting</li> <li>- Herinrichting WOR en ontbinding COR</li> </ul>	AvA 31-03-2016 AB 31-03-2016	Poho AMB 21-04-2016 Poho AMB 21-04-2016 Poho AMB 21-04-2016 AB 31-03-2016 AB 31-03-2016 AB 31-03-2016 AB 31-03-2016

AvA = aandeelhouders WOZL 1 BV

AB = algemeen bestuur GR WOZL

Poho AMB = portefeuille houders overleg Arbeids Markt Beleid

Door goedkeuring van deze projectaanvragen kunnen nu de volgende stappen gezet gaan worden in de verdere uitvoering van de opdracht, zoals door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL en de 11 deelnemende gemeenten is besloten.



<b>Project</b>	<b>Begrote kosten</b>	<b>Begrote financiering Kersten</b>	<b>Begrote financiering ESF</b>	<b>Kosten tm maart 2016</b>	<b>Financiering tm maart 2016</b>
Integratie WOZL – WSP	351.000	88.054	175.000	0	
Werkgevers benadering	616.518	156.188	220.250	273.000	
Marketing & Communicatie	151.000	65.254	75.000	11.000	
IDU	3.128.727	989.071	130.100	918.000	989.071
Kwaliteitsverbetering Organisatie	156.125	20.126	0	0	
Meerjaren huisvestingstrategie	20.000	5.032	0	0	
Inrichting medezeggenschap	15.000	0	0	0	
<b>Totaal</b>	<b>4.438.370</b>	<b>1.323.725</b>	<b>600.350</b>	<b>1.202.000</b>	<b>989.071</b>

De begrote kosten betreffen de interne en externe kosten voor 2015 en 2016. De kosten tot en met maart 2016 betreffend interne en externe kosten voor 2015 en 2016 tot en met maart. Deze blijven binnen de begroting van € 4,4 miljoen.

De financiering van project IDU via Kerstens is ontvangen in het eerste kwartaal 2016. Voor de financiering via ESF is een aanvraag ingediend bij het Participatie Fonds Parkstad voor een bedrag van € 325.350 maar nog niet toegekend. De overige ESF financiering € 275.000 van komt vanuit het Werkgevers Service Punt (WSP).

De initiële financiering van uit de Kerstens gelden bedroeg voor GR WOZL € 1.373.000. Op de initiële financiering vanuit het Regionaal Arbeidsmarkt Netwerk (RAN) is, ter dekking van de uitvoeringsorganisatie van het RAN, een korting op de financiering doorgevoerd van € 75.000. Het aandeel van GR WOZL in deze korting bedraagt € 49.982.

De financiering bedraagt € 2,0 miljoen en wordt volledig in 2016 verantwoord. De out-of pocket kosten (externe kosten) bedragen € 2,1 miljoen.

De rapportage over de voortgang van de Kerstens projecten vindt niet plaats in deze kwartaalrapportage maar vindt via een aparte rapportage aan het Algemeen Bestuur en vergadering van aandeelhouders plaats. Daarnaast geeft het Algemeen Bestuur haar goedkeuring aan de rapportage over de afzonderlijke projecten richting het RAN.

## 4.7 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten

### Rijkssubsidie 2016 t/m maart

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begrotings wijz.	aj cf. realisatie	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	verschil in €
Brunssum	428,02	438,65	-10,62 €	2.722.334 €	2.789.905 €	-67.571
Gulpen-Wittem	103,48	101,45	2,02 €	658.150 €	645.273 €	12.877
Heerlen	1.217,02	1.223,24	-6,23 €	7.740.530 €	7.780.141 €	-39.611
Kerkrade	872,74	899,35	-26,61 €	5.550.822 €	5.720.082 €	-169.260
Landgraaf	477,89	497,83	-19,94 €	3.039.511 €	3.166.313 €	-126.801
Nuth	111,13	109,67	1,46 €	706.833 €	697.554 €	9.279
Onderbanken	82,04	82,17	-0,13 €	521.787 €	522.634 €	-848
Simpelveld	109,94	117,18	-7,23 €	699.265 €	745.262 €	-45.997
Vaals	67,16	69,03	-1,87 €	427.179 €	439.057 €	-11.877
Valkenburg	93,26	92,94	0,32 €	593.175 €	591.126 €	2.050
Voerendaal	69,95	71,36	-1,41 €	444.882 €	453.855 €	-8.973
Niet deelnemende ger	191,41	199,14	-7,73 €	1.217.330 €	1.266.466 €	-49.136
<b>totaal</b>	<b>3.824,03</b>	<b>3.902,00</b>	<b>-77,98 €</b>	<b>24.321.799 €</b>	<b>24.817.668 €</b>	<b>-495.870</b>

Voor het eerste kwartaal is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging een taakstelling van gemiddeld 3.824 arbeidsjaren opgenomen. In het eerste kwartaal 2016 zijn er 3.902 arbeidsjaren gerealiseerd. Dit leidt tot een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten tot en met maart 2015 van € 496.000.

### Prognose Rijkssubsidie 2016

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begrotings wijz.	aj cf. prognose 2016	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	verschil in €
Brunssum	424,43	433,53	-9,10 €	10.797.924 €	11.029.437 €	-231.513
Gulpen-Wittem	102,61	100,29	2,32 €	2.610.501 €	2.551.478 €	59.023
Heerlen	1.206,80	1.207,09	-0,29 €	30.702.199 €	30.709.577 €	-7.378
Kerkrade	865,41	886,07	-20,66 €	22.016.896 €	22.542.507 €	-525.611
Landgraaf	473,88	491,38	-17,50 €	12.055.981 €	12.501.199 €	-445.218
Nuth	110,20	109,47	0,73 €	2.803.598 €	2.785.026 €	18.572
Onderbanken	81,35	81,55	-0,20 €	2.069.625 €	2.074.714 €	-5.088
Simpelveld	109,02	115,76	-6,74 €	2.773.578 €	2.945.050 €	-171.472
Vaals	66,60	68,45	-1,85 €	1.694.371 €	1.741.436 €	-47.066
Valkenburg	92,48	91,48	1,00 €	2.352.784 €	2.327.343 €	25.441
Voerendaal	69,36	70,02	-0,66 €	1.764.588 €	1.781.379 €	-16.791
Niet deelnemende ger	189,80	196,33	-6,53 €	4.828.468 €	4.994.768 €	-166.299
<b>totaal</b>	<b>3.791,92</b>	<b>3.851,42</b>	<b>-59,50 €</b>	<b>96.470.512 €</b>	<b>97.983.912 €</b>	<b>-1.513.400</b>

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Voor geheel 2016 wordt een taakstelling verwacht van 3.852 arbeidsjaren. Dit leidt bij ongewijzigd beleid tot een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 1,5 mln. In paragraaf 6.3 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren opgenomen.

## 4.8 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten

<b>Totaal bijdragen deelnemende gemeenten t/m maart 2016</b>						
<i>(x € 1)</i>						
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>bedrijfsvoering</b>	<b>subsidie diff.</b>	<b>resultaat bv's</b>	<b>totaal financiering</b>	<b>rijksbijdragen</b>	<b>totaal bijdragen</b>
Brunssum	10.895	-31.608	226.863	<b>206.150</b>	2.789.905	<b>2.996.055</b>
Gulpen-Wittem	2.634	-7.642	49.889	<b>44.882</b>	645.273	<b>690.155</b>
Heerlen	30.978	-89.873	587.086	<b>528.192</b>	7.780.141	<b>8.308.333</b>
Kerkrade	22.215	-64.448	457.915	<b>415.682</b>	5.720.082	<b>6.135.764</b>
Landgraaf	12.164	-35.291	243.922	<b>220.795</b>	3.166.313	<b>3.387.108</b>
Nuth	2.829	-8.207	48.215	<b>42.837</b>	697.554	<b>740.392</b>
Onderbanken	2.088	-6.058	45.426	<b>41.457</b>	522.634	<b>564.091</b>
Simpelveld	2.799	-8.119	56.523	<b>51.202</b>	745.262	<b>796.465</b>
Vaals	1.710	-4.960	36.222	<b>32.971</b>	439.057	<b>472.028</b>
Valkenburg	2.374	-6.887	35.626	<b>31.113</b>	591.126	<b>622.239</b>
Voerendaal	1.780	-5.165	33.312	<b>29.927</b>	453.855	<b>483.782</b>
Niet deelnemende gemeenten					1.266.466	<b>1.266.466</b>
<b>totaal</b>	<b>92.466</b>	<b>-268.257</b>	<b>1.821.000</b>	<b>1.645.209</b>	<b>24.817.668</b>	<b>26.462.877</b>

<b>Prognose totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2016</b>							
<i>(x € 1)</i>							
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>bedrijfsvoering</b>	<b>subsidie diff.</b>	<b>resultaat bv's</b>	<b>transitiekosten</b>	<b>totaal financiering</b>	<b>rijksbijdragen</b>	<b>totaal bijdragen</b>
Brunssum	43.580	-101.088	1.092.082	6.250	<b>1.040.824</b>	11.029.437	<b>12.070.260</b>
Gulpen-Wittem	10.536	-24.439	240.159	1.350	<b>227.606</b>	2.551.478	<b>2.779.084</b>
Heerlen	123.914	-287.428	2.826.139	15.930	<b>2.678.555</b>	30.709.577	<b>33.388.131</b>
Kerkrade	88.860	-206.117	2.204.330	12.656	<b>2.099.728</b>	22.542.507	<b>24.642.235</b>
Landgraaf	48.658	-112.865	1.174.199	6.769	<b>1.116.760</b>	12.501.199	<b>13.617.959</b>
Nuth	11.315	-26.247	232.101	1.336	<b>218.506</b>	2.785.026	<b>3.003.532</b>
Onderbanken	8.352	-19.373	218.675	1.222	<b>208.876</b>	2.074.714	<b>2.283.589</b>
Simpelveld	11.194	-25.966	272.091	1.566	<b>258.886</b>	2.945.050	<b>3.203.936</b>
Vaals	6.838	-15.862	174.365	1.019	<b>166.359</b>	1.741.436	<b>1.907.796</b>
Valkenburg	9.496	-22.026	171.499	1.010	<b>159.979</b>	2.327.343	<b>2.487.321</b>
Voerendaal	7.122	-16.519	160.360	893	<b>151.855</b>	1.781.379	<b>1.933.234</b>
Niet deelnemende gemeenten						4.994.768	<b>4.994.768</b>
<b>totaal</b>	<b>369.864</b>	<b>-857.932</b>	<b>8.766.000</b>	<b>50.000</b>	<b>8.327.933</b>	<b>97.983.912</b>	<b>106.311.846</b>

## **5. Risicobeheersing**

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 zijn in paragraaf 5.10 de risico's voor de GR WOZL benoemd. Een aantal van deze risico's heeft primair betrekking op de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WOZL verantwoord worden. In deze paragraaf zijn derhalve de risico's van GR WOZL toegelicht.

### **5.1 Algemene en economische risico's**

*Geen passend werk en verbinding met de markt*

Is toegelicht in de kwartaalrapportage van WOZL 1 BV

### **5.2 Participatiewet, taakstelling en financiering**

*Participatie budget 2016*

Met gemeenten zal afgestemd moeten worden welk deel van het participatiebudget 2016 (op basis van de mei-circulaire) aan de doelgroep "oud Wsw " zal worden toegerekend, alsmede vaststelling van de 'fictieve' taakstelling 2016.

*Financiering Kerstens projecten*

Voor de toelichting op dit risico wordt verwezen naar de paragraaf 4.6

### **5.3 Bedrijfsvoering ( in verbonden partijen)**

*Frictiekosten afbouw uitvoeringsorganisatie en ICT*

Is toegelicht in de kwartaalrapportage van WOZL 1 BV

### **5.4 Arbeidsrechtelijke en juridische risico's**

*Pensioen*

De pensioenpremie en de pensioenkosten zijn in 2016 aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2015. De dekkinggraad van het PWRI (pensioenfonds Wsw) is lager dan de vereiste dekkinggraad. Het PWRI heeft aangegeven dat met de ingang van de Participatiewet de betaalbaarheid van de opgebouwde pensioenen in het geding is. Het risico bestaat dat de premies voor de werkgever mogelijk zullen gaan stijgen.

#### *CAO-Wsw*

In 2016 is een nieuwe cao-Wsw 2015-2018 afgesloten. De effecten van de nieuwe cao zijn niet meegenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van 2016. De nieuwe cao-Wsw zal leiden tot een 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. In de paragrafen 4.2 en 4.4 zijn de effecten van de nieuwe cao op de resultaten van het eerste kwartaal en op de prognose toegelicht.



## 6. Bijlagen

## 6.1 Subsidieverantwoording t/m maart 2016



(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.441	resultaat
<b>Regulier</b>							
<i>Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)</i>	3.513,91	25.196	22.134.088	0	22.134.088	22.349.314	215.227
<i>Relim</i>	2,00	24.558	12.279	0	12.279	12.721	442
<i>Werkmeester</i>	4,78	24.558	29.335	0	29.335	30.389	1.055
<b><i>totaal Regulier</i></b>	<b><i>3.520,68</i></b>		<b><i>22.175.701</i></b>		<b><i>22.175.701</i></b>	<b><i>22.392.424</i></b>	<b><i>216.723</i></b>
<b>Begeleid werken</b>	134,15	18.500	605.441	41.922	647.362	853.223	205.861
<b>Beschut werken</b>							
<i>Relim categorie € 30.872</i>	126,07	30.872	842.596	5.551	848.148	801.811	-46.336
<i>Werkmeester categorie € 30.872</i>	54,93	30.872	405.109	2.624	407.734	349.398	-58.335
<i>Werkmeester categorie € 27.500</i>	0,00	27.500	0	0	0	0	0
<b><i>totaal Beschut Werken</i></b>	<b><i>181,00</i></b>		<b><i>1.247.706</i></b>	<b><i>8.176</i></b>	<b><i>1.255.881</i></b>	<b><i>1.151.209</i></b>	<b><i>-104.672</i></b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	66,16	25.441	420.811	18.079	438.890	420.811	-18.079
<b>Correcties</b>							
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.902,00</b>		<b>24.449.658</b>	<b>68.176</b>	<b>24.517.835</b>	<b>24.817.668</b>	<b>299.833</b>

\* bij begeleid- en beschut werken wordt subsidie verstrekt aan de uitvoerende organisaties o.b.v. fte.

## 6.2 Subsidieverantwoording geheel 2016

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.441	resultaat
<b>Regulier</b>							
<i>Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)</i>	3.469,26	25.196	87.411.406	0	87.411.406	88.261.374	849.968
<i>Relim</i>	2,00	24.558	49.116	0	49.116	50.882	1.766
<i>Werkmeester</i>	4,78	24.558	117.338	0	117.338	121.557	4.219
<b><i>totaal Regulier</i></b>	<b>3.476,04</b>		<b>87.577.860</b>		<b>87.577.860</b>	<b>88.433.813</b>	<b>855.953</b>
<b>Begeleid werken</b>	132,79	18.500	2.456.630	165.989	2.622.619	3.378.332	755.713
<b>Beschut werken</b>							
<i>Relim categorie € 30.872</i>	123,54	30.872	3.406.154	22.066	3.428.220	3.142.854	-285.366
<i>Werkmeester categorie € 30.872</i>	53,00	30.872	1.733.231	11.229	1.744.460	1.348.295	-396.165
<i>Werkmeester categorie € 27.500</i>	0,00	27.500	0	0	0	0	0
<b><i>totaal Beschut Werken</i></b>	<b>176,54</b>		<b>5.139.385</b>	<b>33.295</b>	<b>5.172.680</b>	<b>4.491.149</b>	<b>-681.531</b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	66,06	25.441	1.680.618	72.203	1.752.821	1.680.618	-72.203
<b>Correcties</b>							
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.851,43</b>		<b>96.854.493</b>	<b>271.487</b>	<b>97.125.980</b>	<b>97.983.912</b>	<b>857.932</b>

\* bij begeleid- en beschut werken wordt subsidie verstrekt aan de uitvoerende organisaties o.b.v. fte.



## 6.3 Ontwikkeling arbeidsjaren 2016

gemeente	1-jan	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	VG	1ste begr. wijz. 2016
Brunssum	441,66	439,11	439,11	437,72	436,61	434,61	433,61	432,36	430,86	430,86	430,86	429,49	427,19	433,53	424,43
Gulpen-Wittem	101,56	101,57	101,57	101,23	101,23	100,23	100,23	100,23	100,23	100,23	99,23	99,23	98,23	100,29	102,61
Heerlen	1.238,20	1.228,18	1.222,94	1.218,61	1.213,45	1.211,95	1.207,59	1.204,79	1.204,79	1.196,89	1.192,83	1.192,03	1.191,03	1.207,09	1.206,80
Kerkrade	906,27	902,26	901,13	894,91	891,24	889,74	888,19	885,06	883,06	879,56	876,56	872,56	868,56	886,07	865,41
Landgraaf	501,55	499,58	497,88	496,02	493,52	492,52	490,52	490,52	490,52	489,02	486,13	485,63	484,63	491,38	473,88
Nuth	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,17	108,67	108,67	109,47	110,20
Onderbanken	82,67	82,67	82,17	81,67	81,67	81,67	81,67	81,67	81,67	81,67	80,67	80,67	80,67	81,55	81,35
Simpelveld	117,18	117,18	117,18	117,18	116,18	115,18	115,18	115,18	115,18	115,18	115,18	115,18	115,18	115,76	109,02
Vaals	69,70	69,70	68,70	68,70	68,70	68,70	68,70	68,70	68,70	67,70	67,70	67,70	67,70	68,45	66,60
Valkenburg	93,28	93,27	92,77	92,77	92,22	92,22	92,22	91,22	91,22	90,22	90,22	90,22	89,22	91,48	92,48
Voerendaal	71,36	71,36	71,36	71,36	70,36	70,36	70,36	70,36	69,36	69,36	69,36	68,36	68,36	70,02	69,36
<b>subtotaal</b>	<b>3.733,09</b>	<b>3.714,55</b>	<b>3.704,48</b>	<b>3.689,84</b>	<b>3.674,85</b>	<b>3.666,85</b>	<b>3.657,93</b>	<b>3.649,76</b>	<b>3.645,26</b>	<b>3.630,36</b>	<b>3.617,91</b>	<b>3.609,74</b>	<b>3.599,44</b>	<b>3.655,08</b>	<b>3.602,14</b>
Beek	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	9,18	8,68	9,13	
Echt-Susteren	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	
Eijsden-Margraten	5,30	5,30	5,30	5,30	5,30	5,30	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,83	
Horst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Maasgouw	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	
Maastricht	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	
Meerssen	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	
Roerdalen	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	
Roermond	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	
Schinnen	25,26	25,26	25,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,26	24,43	
Sittard-Geleen	85,74	85,74	85,41	85,41	85,41	84,51	84,51	84,51	84,51	84,51	84,51	84,51	84,51	84,83	
Stein	34,27	34,27	34,27	34,27	34,27	34,27	34,27	33,27	33,27	33,27	31,77	31,77	31,77	33,40	
Weert	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
<b>subtotaal</b>	<b>199,43</b>	<b>199,43</b>	<b>199,09</b>	<b>198,09</b>	<b>198,09</b>	<b>197,19</b>	<b>196,39</b>	<b>195,39</b>	<b>195,39</b>	<b>195,39</b>	<b>193,89</b>	<b>193,89</b>	<b>193,39</b>	<b>196,30</b>	<b>189,80</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.932,52</b>	<b>3.913,98</b>	<b>3.903,57</b>	<b>3.887,93</b>	<b>3.872,94</b>	<b>3.864,04</b>	<b>3.854,33</b>	<b>3.845,15</b>	<b>3.840,65</b>	<b>3.825,75</b>	<b>3.811,81</b>	<b>3.803,63</b>	<b>3.792,83</b>	<b>3.851,43</b>	<b>3.791,91</b>
Gemiddelde realisatie t/m maart 2016				3.901,83											
Realisatie															
Prognose															
1ste begr. w. ijz. 2016															

## 6.4 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering t/m maart 2016

<b>Bijdrage tekort bedrijfsvoering t/m maart 2016</b>						<b>(x € 1)</b>
	<b>taakstelling in aj *</b>	<b>taakstelling in %</b>	<b>bijdrage begroting bijgesteld</b>	<b>realisatie</b>	<b>verschil</b>	
Brunssum	446,23	11,78%	10.895	10.895	0	
Gulpen-Wittem	107,88	2,85%	2.634	2.634	0	
Heerlen	1.268,79	33,50%	30.978	30.978	0	
Kerkrade	909,86	24,02%	22.215	22.215	0	
Landgraaf	498,22	13,16%	12.164	12.164	0	
Nuth	115,86	3,06%	2.829	2.829	0	
Onderbanken	85,52	2,26%	2.088	2.088	0	
Simpelveld	114,62	3,03%	2.799	2.799	0	
Vaals	70,02	1,85%	1.710	1.710	0	
Valkenburg	97,23	2,57%	2.374	2.374	0	
Voerendaal	72,92	1,93%	1.780	1.780	0	
<b>totaal</b>	<b>3.787,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>92.466</b>	<b>92.466</b>	<b>0</b>	

\* betreft de taakstelling zoals is opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2016

## 6.5 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording t/m maart 2016

<b>Bijdrage overschot subsidieverantwoording t/m maart 2016</b>						<b>(x € 1)</b>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>taakstelling in aj *</b>	<b>taakstelling in %</b>	<b>bijdrage begroting bijgesteld</b>	<b>realisatie</b>	<b>verschil</b>	
Brunssum	446,23	11,78%	-31.608	-31.608	0	
Gulpen-Wittern	107,88	2,85%	-7.642	-7.642	0	
Heerlen	1.268,79	33,50%	-89.873	-89.873	0	
Kerkrade	909,86	24,02%	-64.448	-64.448	0	
Landgraaf	498,22	13,16%	-35.291	-35.291	0	
Nuth	115,86	3,06%	-8.207	-8.207	0	
Onderbanken	85,52	2,26%	-6.058	-6.058	0	
Simpelveld	114,62	3,03%	-8.119	-8.119	0	
Vaals	70,02	1,85%	-4.960	-4.960	0	
Valkenburg	97,23	2,57%	-6.887	-6.887	0	
Voerendaal	72,92	1,93%	-5.165	-5.165	0	
<b>totaal</b>	<b>3.787,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>-268.257</b>	<b>-268.257</b>	<b>0</b>	

\* betreft de taakstelling zoals is opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2016

## 6.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2017 t/m maart 2016

### Bijdrage resultaat WOZL bv's t/m maart 2016

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	bezetting in %	bijdrage begroting gewijzigd	realisatie	verschil
Brunssum	435,68	12,46%	226.863	226.863	0
Gulpen-Wittem	95,81	2,74%	49.889	49.889	0
Heerlen	1.127,48	32,24%	587.086	587.086	0
Kerkrade	879,41	25,15%	457.915	457.915	0
Landgraaf	468,44	13,39%	243.922	243.922	0
Nuth	92,60	2,65%	48.215	48.215	0
Onderbanken	87,24	2,49%	45.426	45.426	0
Simpelveld	108,55	3,10%	56.523	56.523	0
Vaals	69,56	1,99%	36.222	36.222	0
Valkenburg	68,42	1,96%	35.626	35.626	0
Voerendaal	63,98	1,83%	33.312	33.312	0
<b>Totaal</b>	<b>3.497,18</b>	<b>100%</b>	<b>1.821.000</b>	<b>1.821.000</b>	<b>0</b>