

# **Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg**

## **Kwartaalrapportage Q3 2016**

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur  
24 november 2016**

# 1 Inhoud

<b>1. Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
<b>2. KPI dashboard .....</b>	<b>11</b>
2.1 Wsw arbeidsjaren .....	11
2.2 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	12
2.3 Terug-,door en uitstroom.....	13
2.4 Ziekteverzuim .....	14
2.5 Werkladder .....	15
<b>3. Ontwikkeling arbeidsjaren.....</b>	<b>17</b>
<b>4. Mei/september-circulaire 2016 .....</b>	<b>18</b>
<b>5. Financiën .....</b>	<b>21</b>
5.1 Overzicht van baten en lasten .....	21
5.2 Toelichting op het resultaat.....	22
5.3 Toelichting op de baten en lasten.....	24
5.4 Liquiditeitsontwikkeling.....	30
5.5 Kerstens projecten.....	31
5.6 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten .....	34
5.7 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten.....	35
<b>6. Risicobeheersing .....</b>	<b>36</b>
6.1 Participatiewet, taakstelling en financiering .....	36
6.2 Arbeidsrechtelijke en juridische risico's.....	36
<b>7. Bijlagen .....</b>	<b>37</b>
7.1 Subsidieverantwoording t/m september 2016.....	37
7.2 Subsidieverantwoording 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.....	38
7.3 Ontwikkeling arbeidsjaren 2016.....	39
7.4 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met september 2016 .....	40
7.5 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met september 2016 .....	41
7.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2016 t/m september 2016 .....	42
7.7 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 .....	43
7.8 Bijdrage in subsidieverantwoording 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 .....	44
7.9 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 .....	45

## 1. Samenvatting

Gepresenteerd wordt de kwartaalrapportage Q3 2016 van de Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

De GR WOZL laat een gedeelte van haar taken uitvoeren in de uitvoeringsorganisatie Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg 1 BV (WOZL 1 BV) en haar dochtermaatschappijen en door de uitvoeringsorganisaties Relim, de Werkmeester en Transfer Werkt.

Het jaar 2016 staat sterk in het teken van het voortzetten van de transformatie van WOZL, het opstellen van het ondernemingsplan WSP Parkstad, het voorbereiden van de integratie WSP – WOZL, verder uitwerken van de Kerstens projecten, borging van de bedrijfsvoering en vervreemding van de draadboomactiviteit.

### FINANCIËN

#### Resultaat t/m september 2016

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen begroot van € 7.445.000. Tot en met september bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 5.206.000. Tot en met september is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 5.856.000 en is daarmee € 649.000 slechter dan begroot.

	<i>(x € 1.000)</i>
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>realisatie t/m sept. 2016</b>
1ste begrotingswijziging t/m september 2016	-5.206
realisatie t/m september 2016	-5.856
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-649</b>
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ	805
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-766
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.321
Hogere loonkosten Wsw	-2.345
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-667
Overige effecten	3
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-649</b>

De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren tot en met september 42 arbeidsjaren hoger dan begroot en dit leidt tot hogere kosten en een hogere bijdrage van subsidies van de deelnemende gemeenten.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 979.000 hoger (gunstiger) dan begroot. Dit komt door een hogere bruto marge bij OZL Beschut van met name de draadboom activiteit (€ 190.000), een hogere bruto marge Individuele Detacheringen €184.000, hogere bruto marge Groepsdetacheringen €164.000 als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 300.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.646.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. Er zijn daarnaast in de eerste negen maanden 36 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot.

De hogere loonkosten zet de GR WOZL één op één door naar WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV wordt, de overschrijding van de arbeidsjaren en daarmee het tekort op de subsidie, doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto resultaat ( operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV in de eerste negen maanden € 667.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn maar ten dele gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

## **2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016**

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 zijn de effecten van de nieuwe CAO Wsw opgenomen, de hogere bezetting in arbeidsjaren, de effecten van de nieuwe CAR-UWO, de mei/septembercirculaire 2016 en de ontwikkeling van het netto resultaat van WOZL 1 BV.

De 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is recent besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 september 2016. De 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is aan de Colleges van Burgmeesters en Wethouders aangeboden met het verzoek deze ter zienswijze voor te leggen aan de Raden. De Raden zijn geïnformeerd middels een RaadInformatieBrief (RIB). Het Algemeen Bestuur zal de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 vaststellen in haar vergadering van 15 december 2016.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 bedraagt € 8.439.000 en is daarmee € 994.000 slechter dan begroot.

(x € 1.000)

<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2016</b>
1ste begrotingswijziging 2016	-7.445
2e begrotingswijziging 2016	-8.439
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>-994</b>
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ en hogere bijdr. per AJ	956
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-895
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.661
Hogere loonkosten Wsw	-2.701
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-899
Overige effecten	-116
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>-994</b>

De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw, zoals eerder vermeld geworden. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren (AJ's) voor geheel 2016 36 AJ's hoger dan begroot.

De resultaatontwikkeling tot en met september geeft geen aanleiding tot het aanpassen van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

In zowel de 1<sup>e</sup> als de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is voor de frictiekosten, als gevolg van vreemding draadboomactiviteiten, een bedrag gereserveerd van € 0,5 miljoen. De hoogte van de frictiekosten is uiteindelijk afhankelijk van de definitieve afspraken met de overnemende partij.

In deze kwartaalrapportage Q3 wordt de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 niet verder toegelicht. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van de GR WOZL.

### **Jaarrekening 2015**

De jaarrekening 2015 van de GR WOZL is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 juli 2016 vastgesteld. De jaarrekening 2015 van der GR WOZL is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

## Mei/september-circulaire

### Jaarlijkse korting

In de circulaire is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 24.909 exclusief LPO. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 bedraagt derhalve € 594 per jaar en niet de eerder aangekondigde € 500 korting per arbeidsjaar per jaar.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 25.441. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 zou slechts € 62 bedragen in plaats van de eerder aangekondigde daling van de rijkssubsidie van € 500 per arbeidsjaar. Door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is destijds per mail bevestigd dat de rijkssubsidie per arbeidsjaar was vastgesteld op € 25.441 voor 2016. Dit bericht van het ministerie van SZW heeft destijds mede geleid tot een 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. In de oorspronkelijke begroting voor 2016 was een vergoeding per arbeidsjaar opgenomen van € 25.003 gebaseerd op een korting van € 500 per arbeidsjaar.

Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit tot een hogere korting van € 532 per arbeidsjaar. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit tot een lagere rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.932.000.

### LPO 2016

In de circulaire en de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidiebedrag van € 25.457 per arbeidsjaar. De macro begroting voor de Wsw in de mei-circulaire is voor 2016 en later jaren verhoogd met 2,2%. Dit betreft de loon prijs ontwikkeling (LPO) van 2016. De toezegging van Klijnsma om de jaarlijks LPO te vergoeden, is voor 2016 vormgegeven door het verhogen van het macro-budget van de Wsw. Dit in tegenstelling tot eerdere berichten, dat de staatssecretaris deze per 1 januari 2017 zou vergoeden. In het bedrag per arbeidsjaar van € 25.457 dat in de circulaire staat vermeld, is reeds rekening gehouden met de toegekende Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 van 2,2%. De feitelijke rijkssubsidie per arbeidsjaar exclusief de LPO in de circulaire bedraagt € 24.909.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidie van € 25.441 per arbeidsjaar. De vergoeding van de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 is niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 opgenomen. Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 tot een hogere bijdrage van de rijks subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.990.000.

Door de reeds ingerekende LPO 2016 kan de hogere korting per arbeidsjaar in de circulaire ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 volledig gecompenseerd worden en hoeft dit niet te leiden tot een hogere dekking uit de algemene middelen. Dit is op deze wijze verwerkt in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

### Aantal arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meicirculaire 2016 zijn 86 hoger dan de arbeidsjaren in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 2,2 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

Voor een verdere toelichting op de effecten van de circulaire wordt verwezen naar de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van de GR WOZL.

## **ACTIVITEITEN GERICHT OP HET ROBUUST MAKEN VAN DE ORGANISATIE VOOR DE TOEKOMST**

### **Kerstens projecten**

Voor de projecten Integratie WOZL Detachering – Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP Parkstad), 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.

Het Algemeen Bestuur van de GR en de algemene vergadering van aandeelhouders van WOZL 1 BV worden periodiek geïnformeerd over de voortgang van de hiervoor genoemde projecten. De Raden zijn recent geïnformeerd middels een RaadsInformatieBrief (RIB d.d. 31/10).

Voor alle projecten is een prognose gemaakt van de verwachte kosten. De totale verwachte interne en externe kosten bedragen € 3,0 miljoen en zijn € 1,4 miljoen lager dan begroot. De externe kosten liggen in lijn met de begroting. De interne kosten zijn lager dan begroot. Met name de kosten voor de werkleerlijnen zijn lager dan begroot.

De financiering van projecten via Kersten van € 1.323.000 is ontvangen in het eerste halfjaar. De overige financiering komt voor € 275.000 vanuit het Werkgevers Service Punt (WSP Parkstad) en de exploitatie van WOZL 1 BV.

De verwachte externe kosten van € 2,1 miljoen worden gedekt uit de financiering van Kersten, WSP en exploitatie WOZL 1 BV.

### **Opdracht vormgeven WSP 2.0**

Het portefeuillehoudersoverleg Arbeidsmarktbeleid (PFHO AMB) van de Parkstad gemeenten heeft op 21 april 2014 aan de transitie manager WSP de volgende 2 opdrachten verstrekt:

1. WSP doorontwikkeling. Implementatie van de businesscase WSP 2.0 / formele oprichting van het WSP uiterlijk op 1 januari 2017. Een uitvoeringsorganisatie met twee juridische entiteiten
2. Vormgeven en begeleiden transitieproces integratie Detachering OZL onder het WSP met als doel de juridische overheveling van de BV Detachering uiterlijk op 1 januari 2018. Hiertoe voor 1 januari 2017 een Ondernemingsplan WSP Parkstad op te leveren.

De heer Theo van Kroonenburg is door de POHO AMB benoemd tot transitie manager voor het WSP tot 31 december 2017. In juni is gestart met vormgeven van het Ondernemingsplan WSP 2.0. waarin beide opdrachten worden vormgegeven.

In het tweede en derde kwartaal is intensief gewerkt aan het Ondernemingsplan WSP Parkstad. Dit ondernemingsplan is aan de PFHO AMB voor besluitvorming aangeboden op 13 oktober 2016. In dit overleg hebben de PFHO AMB het ondernemingsplan vastgesteld en een aantal besluiten genomen. Het ondernemingsplan en de besluiten liggen inmiddels voor vaststelling en instemming bij de Colleges van Burgemeesters en Wethouders en de Raden.

In het derde kwartaal is verder intensief gewerkt aan het voorbereiden van het transitieplan. In dit transitieplan worden een aantal hoofdthema's van het Ondernemingsplan verder uitgewerkt. Dit betreft de hoofdthema's van marketing & communicatie, werkgeversaanpak, uitstroomteams, governance, ICT en financiën.

### **Vervreemding draadboom-activiteiten**

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn (intensieve) gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van het algemeen bestuur. Het Algemeen Bestuur is op de hoogte gebracht van de voortgang van deze gesprekken en de verschillende scenario's. Definitieve besluitvorming zal plaatsvinden in de vergadering van 15 december 2016.

### **Beschut 2.0**

In het tweede en derde kwartaal heeft het management van OZL Beschut het businessplan voor Beschut 2.0 verder vormgegeven. Beschut 2.0 is een beschutte omgeving voor Wsw medewerkers, welke niet via groeps- dan wel individuele detachering duurzaam geplaatst kunnen worden bij werkgevers in de regio. Het business plan dient nog verder vorm gegeven te worden. Voor de overdracht van medewerkers uit de huidige beschutte omgeving, welke via groeps- dan wel individuele detachering wel duurzaam geplaatst kunnen worden bij werkgevers in de regio, wordt in het eerste kwartaal 2017 gestart met het planmatig overgedragen aan OZL Detachering.



## Trajectplannen

Voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Op basis van de 1360 opgestelde trajectplannen komt het volgende beeld naar voren:

1. 239 passieve trajecten. Dit betekent dat deze medewerkers duurzaam geplaatst zijn, het traject is afgerond en na verwachting is er geen ontwikkeling meer mogelijk.
2. 414 actieve trajecten. Dit zijn medewerkers, die aan de hand van werkleerlijnen en concrete doelstellingen, aan het werken zijn om een stapje hoger te komen.
3. 689 medewerkers die op voorraad staan, of in afwachting van passend werk. Deze medewerkers hebben hun traject doorlopen en kunnen bemiddeld worden naar een passende functie hoger op de IDU-schalen ladder.

Op basis van deze trajectplannen betekent dat voor 775 medewerkers vanuit de Beschut omgeving in een groeps- dan wel individuele detachering geplaatst kunnen worden. Dit ondersteunt de ingezette strategische richting om medewerkers van binnen naar buiten duurzaam te plaatsen.

## ACTIVITEITEN GERICHT OP DE OPERATIONELE BEDRIJFSVOERING

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV tot en met september ligt eind september op het niveau van de doelstelling. Er zijn maatregelen in het tweede kwartaal 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. Daarnaast worden een 200 dossiers van medewerkers, die in de afgelopen 5 jaar meer dan 50% ziek zijn geweest beoordeeld. Inmiddels zijn een 40-tal dossiers op inhoud en proces beoordeeld.

### Terugstroom vanuit Relim, Transfer werkt en de Werkmeester

Tot en met september zijn er 10 medewerkers teruggestroomd van Transfer werkt, Relim en de Werkmeester. Tot en met september was een terugstroom begroot van 61 medewerkers. De overdracht van informatie naar WOZL ten behoeve van her-indicaties verliep niet goed. De terugstroom naar WOZL is derhalve tijdelijk stopgezet in 2016. Inmiddels zijn afspraken gemaakt met Relim en de Werkmeester en is de terugstroom naar WOZL weer opgestart. De terugstroom van 10 medewerkers heeft volledig plaatsgevonden in het derde kwartaal 2016.

### Doorstroom

Tot en met september zijn er 52 fte's doorgestroomd van Beschut naar Detachering. Tot en met september was een doorstroom begroot van 94 fte's. De doorstroom 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. In de werkoverleggen en kwartaalbijeenkomsten is 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. Kerstens projecten "Specifieke werkgevers aanpak" en "Marketing & Communicatie WSP Parkstad –WOZL–Sprinc" en de doorontwikkeling van het WSP 2.0 moeten hieraan bijdragen. De tijd is nog te kort geweest om voor de Wsw groep al nieuwe resultaten te vermelden. Er wordt een nieuwe werkgeversaanpak vormgeven voor productie, schoonmaak, logistiek en gezondheidszorg.

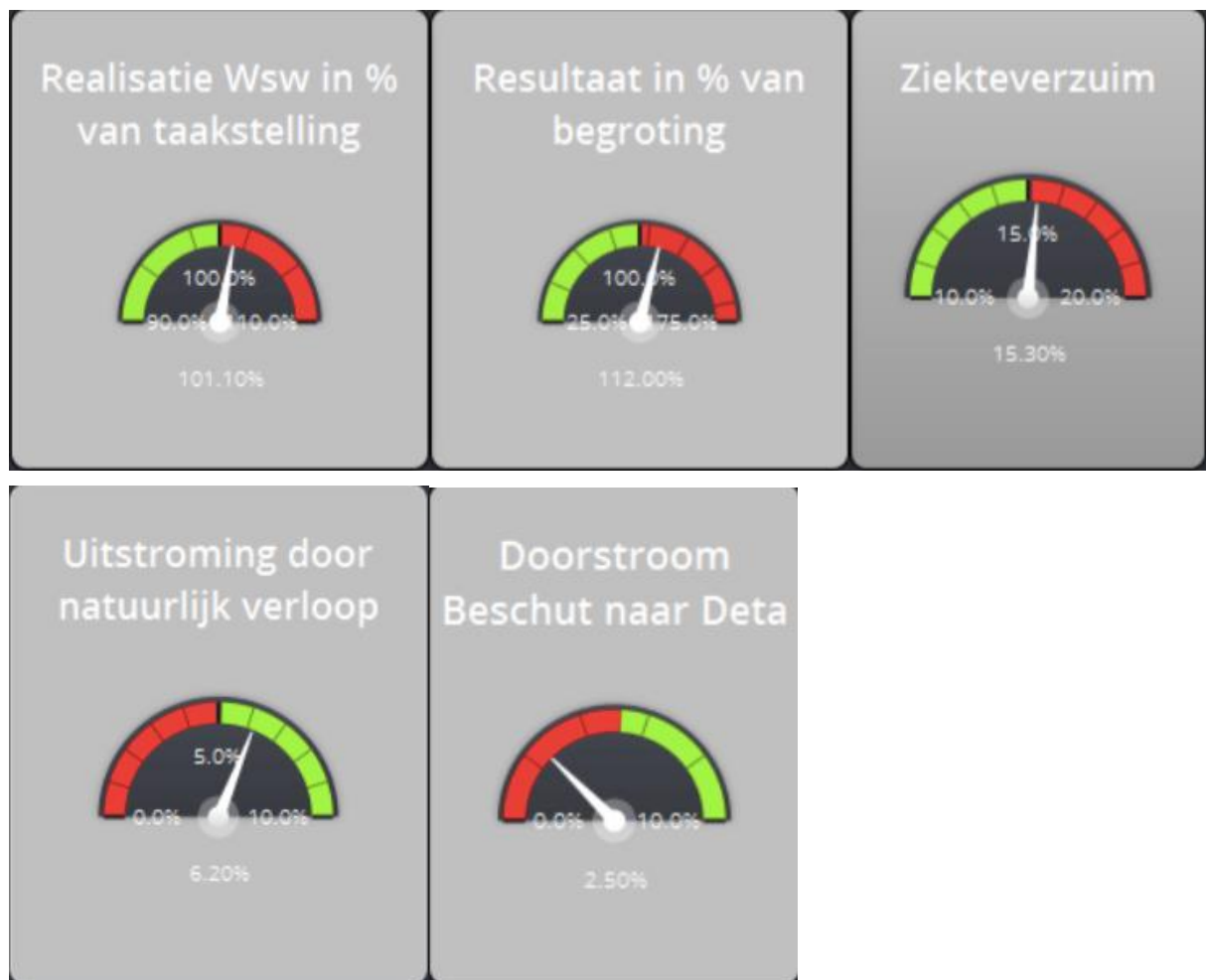
### **Uitstroom**

Tot en met september zijn er 160 fte's uitgestroomd. Tot en met september was een uitstroom begroot van 135 fte's. In de 1e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 5.2 % begroot voor uitstroom door natuurlijk verloop. Onder natuurlijk verloop wordt uitstroom als gevolg van langdurige arbeidsongeschiktheid, uitdiensttreding, overlijden en bereiken van pensioengerechtigde leeftijd verstaan.

Heerlen, 24 november 2016.

## 2. KPI dashboard

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



### 2.1 Wsw arbeidsjaren

In de 1e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Tot en met september 2016 bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.804 arbeidsjaren. De realisatie tot en met september 2016 bedraagt 3.846 arbeidsjaren en is daarmee 42 arbeidsjaren hoger dan begroot.

Belangrijkste reden voor de hogere realisatie van de arbeidsjaren ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2016 betreft het hoger aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016. Het verschil per

1 januari 2016 wordt veroorzaakt doordat de uitstroom in 2015 lager is geweest dan de geprognosticeerde uitstroom voor 2015 en de begroting 2015. De prognose 2015 en de begroting 2015 zijn het uitgangspunt geweest voor de 1e begrotingswijziging 2016.

De ontwikkeling van de arbeidsjaren wordt in 2016 maandelijks gevolgd en gerapporteerd in de kwartaalrapportages van de GR WOZL. Voor de ontwikkeling van de arbeidsjaren is voor geheel 2016 een prognose opgesteld. Rekening houdend met de realisatie tot en met september en de te verwachten mutaties in het vierde kwartaal wordt voor 2016 een gemiddeld aantal arbeidsjaren verwacht van 3.827. Dit aantal is verwerkt in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging van 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 de eerste drie kwartalen bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 5.206.000. Tot en met september 2016 is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 5.856.000 en is daarmee € 650.000 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 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren tot en met het derde kwartaal 42 AJ's hoger dan begroot en dit leidt tot hogere kosten en een hogere bijdrage van subsidies van de deelnemende gemeenten.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 979.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere bruto marge bij OZL Beschut van met name de draadboom activiteit (€ 190.000), een hogere bruto marge Individuele Detacheringen €184.000, hogere bruto marge Groepsdetacheringen €164.000 als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 300.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd. Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.646.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. Er zijn daarnaast in de eerste negen maanden 36 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot.

De hogere loonkosten zet de GR WOZL één op één door naar WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV wordt, de overschrijding van de arbeidsjaren en daarmee het tekort op de subsidie, doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto resultaat ( operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV in de eerste negen maanden € 667.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

Voor een toelichting op de resultaatontwikkeling wordt verwezen naar hoofdstuk 5.

## 2.3 Terug-,door en uitstroom

### Terugstroom vanuit Relim, Transfer werkt en de Werkmeester

Tot en met september zijn er 10 medewerkers teruggestroomd van Transfer werkt, Relim en de Werkmeester. Tot en met september was een terugstroom begroot van 61 medewerkers. De overdracht van informatie naar WOZL ten behoeve van her-indicaties verliep niet goed. De terugstroom naar WOZL is derhalve tijdelijk stopgezet in 2016. Inmiddels zijn afspraken gemaakt met Relim en de Werkmeester en is de terugstroom naar WOZL weer opgestart. De terugstroom van 10 medewerkers heeft volledig plaatsgevonden in het derde kwartaal 2016.

### Doorstroom

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.

Tot en met september zijn er 52 medewerkers doorgestroomd van Beschut naar Detachering. Tot en met september was een doorstroom begroot van 94 medewerkers. De doorstroom 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. In de werkoverleggen en kwartaalbijeenkomsten is hieraan uitdrukkelijk aandacht besteed.

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. Kerstens projecten "Specifieke werkgevers aanpak" en "Marketing & Communicatie WSP Parkstad –WOZL-Sprinc" en de doorontwikkeling van het WSP 2.0 moeten hieraan bijdragen. De tijd is nog te kort geweest om voor de Wsw groep al nieuwe resultaten te vermelden. Er wordt een nieuwe werkgeversaanpak vormgeven voor productie, schoonmaak, logistiek en gezondheidszorg.

### Terugstroom

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 0% begroot voor de terugstroom naar beschut. Tot en met september zijn 17 fte, met instemming van WOZL, teruggestroomd van Detacheringen naar Beschut, dit betref name medewerkers van Balanz groen die aangewezen zijn op Beschut. Voor 2016 is geen terugstroom begroot.

### Uitstroom

In de 1e 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 bereiken van pensioengerechtigde leeftijd verstaan. De uitstroom tot en met september bedraagt 160 AJ en is als volgt te verdelen:

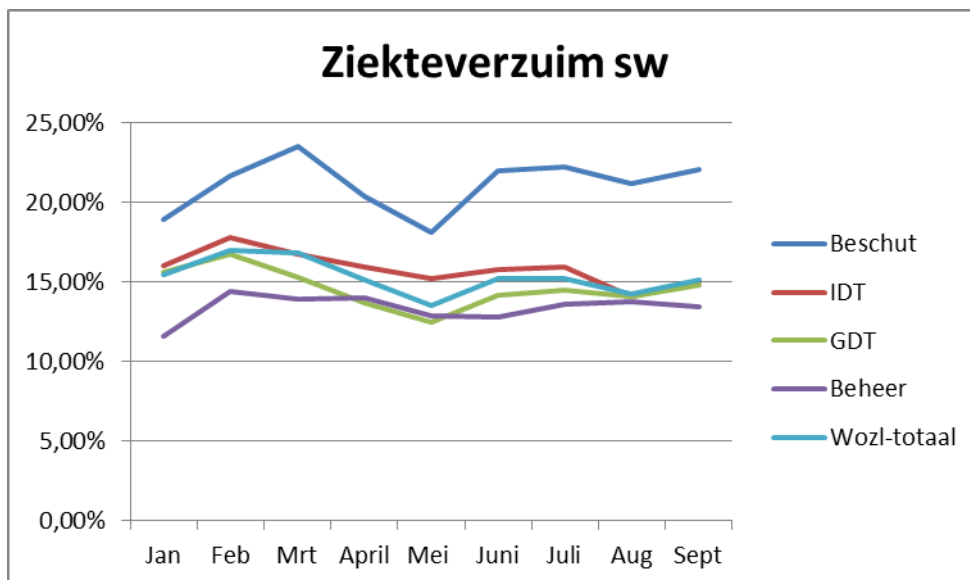
- 10 AJ t.g.v. slapers
- 19 AJ t.g.v. overlijden
- 7 AJ t.g.v. werktijd aanpassing/wijziging handicap
- 70 AJ t.g.v. einde contract
- 51 AJ t.g.v. pensioen
- 3 AJ t.g.v. andere werkvoorziening

In de 1e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 0% begroot voor uitstroom naar dagbesteding. Tot en met september 2016 heeft er geen uitstroom naar dagbesteding plaatsgevonden.

## 2.4 Ziekteverzuim

In de begroting 2016 is er een taakstelling van 15,2% voor het ziekteverzuim opgenomen. Het ziekteverzuim tot en met september bedraagt gemiddeld 15,3 %.

In de onderstaande tabel is het verloop van het ziekteverzuim in 2016 opgenomen.



De ontwikkeling van het ziekteverzuim in het eerste kwartaal 2016 heeft aanleiding gegeven om de ontwikkeling nader te analyseren en maatregelen te treffen.

De analyse leidt 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. De analyse leert dat het aandeel oudere medewerkers binnen WOZL aanzienlijk hoger ligt dan in de branche (75% van de medewerkers binnen WOZL is ouder dan 45 jaar t.o.v.

65% binnen de branche) waarbij de gemiddelde leeftijd 50,5 is ten opzichte van 47,9 jaar. Uit onderzoek blijkt dat oudere werknemers niet zozeer vaker verzuimen maar wel langer en dit is ook duidelijk te zien binnen de populatie van WOZL waarbij dit effect sterker aanwezig is door de oudere populatie in vergelijking met de branche.

2. Het regiemodel is niet voldoende goed verankerd bij de werkleiding van WOZL en de inleiders. 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 zijn aangescherpt. Dit betreft de informatievoorziening en de rolverdeling en samenwerking tussen de bedrijfsarts en de werkleiding;
4. Op basis van een analyse van het verzuim is een specifieke categorie van frequent en langdurig verzuimers opgevallen. Aanvullend intern onderzoek toont aan dat er ongeveer 200 medewerkers binnen WOZL werkzaam zijn, die in de afgelopen 5 jaar meer dan 50% ziek zijn geweest. Dit vraagt om een verdere oriëntering naar wat hiervan de oorzaak is. De komende maanden zullen dossiers op inhoud en proces worden gecontroleerd met het management en HR en plannen van aanpak worden per dossier opgesteld met een helder einddoel, zoals terugvallen in de WIA of eventueel ontslag bij het niet komen te regelmatige arbeid.  
Inmiddels zijn er een 40-tal dossiers beoordeeld en is de arbeidsovereenkomst voor een 23 medewerkers beëindigd op basis van wederzijds goedvinden. Hierbij gaat het specifiek om medewerkers die door ziekte niet tot regelmatige arbeid gedurende de afgelopen 24 maanden in staat zijn geweest.
5. Bij Beschut leidt de ontwikkeling naar de toekomstige beschutte omgeving en de onzekerheid over het behoud van werkgelegenheid tot hoger ziekteverzuim.

## 2.5 Werkladder

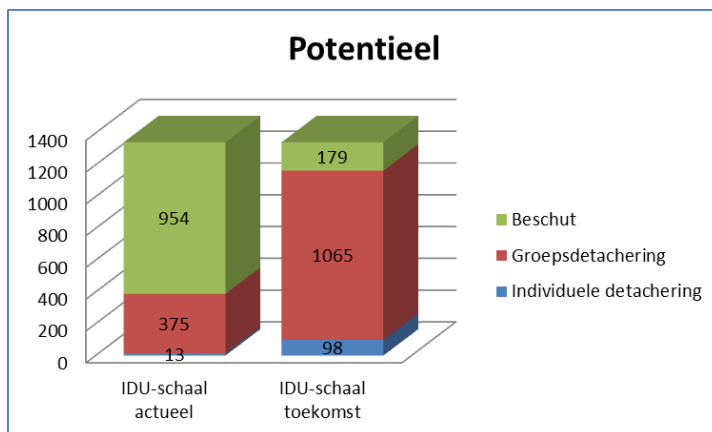
Vanuit een aantal gemeenten is, bij de behandeling van de begroting 2017, verzocht om een werkladder op te nemen in de kwartaalrapportage.

De doelgroep van de Wsw medewerkers zijn volledig ingeschaald op trede 5 van de participatie werkladder. Wsw-medewerkers kunnen daarnaast worden ingedeeld over de IDU schalen, een categorisering van de verschillende vormen waarin Wsw-medewerkers werk kunnen verrichten. De IDU schaal bestaat uit 10 treden. Binnen WOZL zijn de treden als volgt gedefinieerd: tot en met 4 individuele detachering, 5 tot en met 8 groepsdetachering, 9 en 10 beschut.

Voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Op basis van de 1360 (waarvan 18 inmiddels uitdienst zijn) opgestelde trajectplannen komt het volgende beeld naar voren:

4. 239 passieve trajecten. Dit betekent dat deze medewerkers duurzaam geplaatst zijn, het traject is afgerond en na verwachting is er geen ontwikkeling meer mogelijk.
5. 414 actieve trajecten. Dit zijn medewerkers, die aan de hand van werkleerlijnen en concrete doelstellingen, aan het werken zijn om een stapje hoger te komen.
6. 689 medewerkers die op voorraad staan, of in afwachting van passend werk. Deze medewerkers hebben hun traject doorlopen en kunnen bemiddeld worden naar een passende functie hoger op de IDU-schalen ladder.

De onderstaande grafiek geeft, op basis van de opgestelde projectplannen, weer wat de vertreksituatie is van medewerkers en wat de toekomstige situatie kan zijn van deze medewerkers. Dit betekent dat een 775 medewerkers vanuit de Beschut omgeving in een groeps- dan wel individuele detachering, op grond van de trajectplannen, geplaatst kunnen worden. Dit ondersteunt de in gezette strategische richting om medewerkers van binnen naar buiten duurzaam te plaatsen.



De grafiek geeft de schalen aan van de medewerkers die in dienst zijn: 1342. Voor 18 medewerkers die uit dienst zijn is ook een IOP gemaakt.

In de onderstaande tabel worden het subsidieresultaat, het operationeel resultaat en het netto resultaat voor de realisatie tot en met september 2016 voor verschillende activiteiten van WOZL 1 BV weergegeven.

t/m september	2016					bedragen x € 1
	Beschut	Individuele Detachering	Groeps-detachering	Beheer	Totaal	
Omzet per FTE SW	5.255,02	8.619,12	4.417,58	5.548,71	6.389,96	
Bruto marge per FTE SW	3.079,07	8.585,46	4.337,64	4.047,21	5.745,83	
Bedrijfskosten per FTE SW	4.252,32	1.217,02	1.165,43	-22.885,32	1.188,47	
Lonen SW per FTE SW	23.086,17	25.401,58	22.850,06	25.706,09	24.049,20	
Rijkssubsidie SW per FTE SW	19.351,22	19.044,58	19.402,11	19.168,98	19.235,00	
Subsidieresultaat per FTE SW	-3.734,95	-6.356,99	-3.447,95	-6.537,12	-4.814,20	
Operationeel resultaat per FTE SW	-3.079,07	6.626,66	2.438,57	8.323,15	2.934,42	
Netto-resultaat per FTE SW	-6.814,02	269,67	-1.009,38	1.786,03	-1.879,78	
Aantal FTE SW	873,64	1.397,88	1.029,45	111,86	3.412,83	
Aantal AJ SW	894,60	1.408,75	1.056,96	113,47	3.473,78	



### 3. Ontwikkeling arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2014	2015 conform jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m september	2016 prognose QI	2016 prognose QII	2016 conform 2de begr. wijz. 2016
Verbonden partijen / regulier	3.648,05	3.640,11	3.474,74	3.483,36	3.476,04	3.459,91	3.459,91
ASB	82,31						
Begeleid werken	205,77	159,80	133,31	125,36	132,79	128,97	128,97
Beschut werken	182,06	197,73	120,80	172,09	176,54	172,77	172,77
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	70,98	71,63	63,06	65,47	66,06	65,48	65,48
Correcties	-0,21						
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.791,91</b>	<b>3.846,27</b>	<b>3.851,42</b>	<b>3.827,12</b>	<b>3.827,12</b>

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2014	2015 conform jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m september	2016 prognose QI	2016 prognose QII	2016 conform 2de begr. wijz. 2016
Brunssum	476,89	459,55	424,43	433,56	433,53	431,44	431,44
Gulpen-Wittem	111,53	108,01	102,61	100,65	100,29	99,96	99,96
Heerlen	1.331,25	1.279,64	1.206,80	1.202,69	1.207,09	1.198,12	1.198,12
Kerkrade	956,67	938,32	865,41	887,09	886,07	881,98	881,98
Landgraaf	517,61	514,14	473,88	490,42	491,38	487,68	487,68
Nuth	121,57	118,05	110,20	109,51	109,47	109,03	109,03
Onderbanken	90,98	87,03	81,35	81,15	81,55	81,37	81,37
Simpelveld	120,16	120,81	109,02	114,77	115,76	114,14	114,14
Vaals	76,52	73,34	66,60	68,70	68,45	68,33	68,33
Valkenburg	99,91	92,96	92,48	91,76	91,48	90,99	90,99
Voerendaal	75,68	73,77	69,36	70,47	70,02	69,90	69,90
Niet deelnemende gemeenten	210,19	203,64	189,80	195,51	196,33	194,17	194,17
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.791,91</b>	<b>3.846,27</b>	<b>3.851,42</b>	<b>3.827,11</b>	<b>3.827,11</b>
<b>Financiële gegevens</b>							
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 26.126	€ 25.503	€ 25.441	€ 25.441	€ 25.441	€ 25.457	€ 25.457

In de bijlage 6.3 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren 2016 opgenomen. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 worden 3.827 AJ verwacht en is 36 AJ hoger dan is opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging. Deze inschatting voor geheel 2016 is gebaseerd op de gerealiseerde AJ tot en met juni, de reeds in systemen verwerkte mutaties (bijvoorbeeld AOW, aanpassing van uren) en een inschatting van de overige mutaties in het laatste kwartaal.

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is gerekend met een subsidie van € 25.457 per arbeidsjaar en is € 16 hoger dan begroot. Echter de subsidie in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 exclusief de LPO bedraagt € 24.909 en is daarmee € 532 lager dan begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 4.

## 4. Mei/september-circulaire 2016

In het onderstaande overzicht zijn de effecten van de circulaire voor de deelnemende gemeenten ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 en de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 weergegeven.

	1ste begr. wijz. 2016		2ste begr. wijz. 2016		mei-circulaire 2016	
	Rijksbijdr. €		€		€	
	25.441		25.457		25.457	
Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begr. wijz. 2016	aj cf. 2e begr. wijz. 2016	Mei circulaire = basis 2015	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. 2e begr. wijz. 2016	Rijkssubsidie mei-circulaire 2016
Brunssum	424,43	431,44	432,24 €	10.797.924 €	10.983.143 €	11.003.839
Gulpen-Wittem	102,61	99,96	100,85 €	2.610.501 €	2.544.758 €	2.567.385
Heerlen	1.206,80	1.198,12	1.257,78 €	30.702.199 €	30.500.414 €	32.019.792
Kerkrade	865,41	881,98	890,94 €	22.016.896 €	22.452.488 €	22.681.069
Landgraaf	473,88	487,68	487,89 €	12.055.981 €	12.414.972 €	12.420.343
Nuth	110,20	109,03	110,70 €	2.803.598 €	2.775.449 €	2.818.195
Onderbanken	81,35	81,37	85,66 €	2.069.625 €	2.071.385 €	2.180.736
Simpelveld	109,02	114,14	113,43 €	2.773.578 €	2.905.764 €	2.887.657
Vaals	66,60	68,33	70,67 €	1.694.371 €	1.739.426 €	1.798.992
Valkenburg	92,48	90,99	95,18 €	2.352.784 €	2.316.409 €	2.423.082
Voerendaal	69,36	69,90	74,25 €	1.764.588 €	1.779.495 €	1.890.215
<b>totaal deelnemende gemeenten</b>	<b>3.602,14</b>	<b>3.632,94</b>	<b>3.719,59 €</b>	<b>91.642.044 €</b>	<b>92.483.703 €</b>	<b>94.691.305</b>
Niet deelnemende gemeenten	189,80	194,17	€	4.828.468 €	4.994.768	
<b>totaal GR WOZL</b>	<b>3.791,94</b>	<b>3.827,11</b>		<b>96.470.512</b>	<b>97.478.471</b>	<b>94.691.305</b>

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meicirculaire 2016 zijn 117,45 hoger dan de arbeidsjaren in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van 3602,14. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 3,0 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meicirculaire 2016 zijn 86 hoger dan de arbeidsjaren in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 2,2 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

Het verschil kan grotendeels worden toegerekend aan de gemeente Heerlen. Zowel ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 als de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 bedraagt het verschil € 1,3 en € 1,5 miljoen.

### Jaarlijkse korting

In de circulaire is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 24.909 exclusief LPO. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 bedraagt derhalve € 594 per jaar en niet de eerder aangekondigde € 500 korting per arbeidsjaar per jaar.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 25.441. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 zou slechts € 62 bedragen in plaats van de eerder aangekondigde daling van de rijkssubsidie van € 500 per arbeidsjaar. Door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is destijds per mail bevestigd dat de rijkssubsidie per arbeidsjaar was vastgesteld op € 25.441 voor 2016. Dit bericht van het ministerie van SZW heeft destijds mede geleid tot een 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016. In de oorspronkelijke begroting voor 2016 was een vergoeding per arbeidsjaar opgenomen van € 25.003 gebaseerd op een korting van € 500 per arbeidsjaar.

Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit tot een hogere korting van € 532 per arbeidsjaar. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit tot een lagere rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.932.000.

### LPO 2016

In de circulaire en de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidiebedrag van € 25.457 per arbeidsjaar. De macro begroting voor de Wsw in de mei-circulaire is voor 2016 en later jaren verhoogd met 2,2%. Dit betreft de loon prijs ontwikkeling (LPO) van 2016. De toezegging van Klijnsma om de jaarlijks LPO te vergoeden, is voor 2016 vormgegeven door het verhogen van het macro-budget van de Wsw. Dit in tegenstelling tot eerdere berichten, dat de staatssecretaris deze per 1 januari 2017 zou vergoeden. In het bedrag per arbeidsjaar van € 25.457 dat in de circulaire staat vermeld, is reeds rekening gehouden met de toegekende Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 van 2,2%. De feitelijke rijkssubsidie per arbeidsjaar exclusief de LPO in de circulaire bedraagt € 24.909.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidie van € 25.441 per arbeidsjaar. De vergoeding van de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 is niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 opgenomen. Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 tot een hogere bijdrage van de rijks subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.990.000.

Door de reeds ingerekende LPO 2016 kan de hogere korting per arbeidsjaar in de circulaire ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 volledig gecompenseerd worden en hoeft dit niet te leiden tot een hogere dekking uit de algemene middelen. Dit is op deze wijze verwerkt in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

Rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten

Een hoger aantal arbeidsjaren, de vergoeding van de LPO 2016 via het macro budget Wsw en de hogere korting per jaar op de vergoeding per arbeidsjaar, hebben tot gevolg dat in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 de rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten stijgt met € 842.000 ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016.

(€1.000)

---

Rijkssubsidie deelnemende gemeenten

---

1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016	91.642
Prognose Q2	92.484

---

**Hogere rijksbijdrage via deelnemende gemeenten**      **+ 842**

---

Meer arbeidsjaren in prognose Q2 ten opzichte van 1 <sup>e</sup> begr	+ 784
Vergoeding LPO 2,2% in mei-circulaire	+ 1.990
Hogere korting in mei-circulaire ten opzichte van 1 <sup>e</sup> begr	- 1.932

---

**Hogere rijksbijdrage deelnemende gemeenten**      **+ 842**

---

## 5. Financiën

### 5.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Overzicht baten en lasten t/m 30-09-2016</b>				<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
<b>Rubriek</b>	<b>t/m september 2016</b>			<b>2016</b>		
	1ste begr. wijz. 2016	realisatie	verschil	1ste begr. wijz. 2016	2e begr. wijz. 2016	verschil
<b>Bedrijfsvoering</b>						
baten	377	380	3	502	<b>510</b>	8
lasten	639	575	-64	872	<b>894</b>	22
	-263	-195	68	-370	<b>-386</b>	-16
<b>Uitvoering Wsw</b>						
baten	72.584	73.390	805	96.471	<b>97.427</b>	956
lasten	71.780	72.546	766	95.398	<b>96.293</b>	895
	804	844	40	1.073	<b>1.134</b>	61
<b>Uitvoering WIW/ID</b>						
baten	1.203	1.140	-63	1.603	<b>1.839</b>	236
lasten	1.203	1.140	-63	1.603	<b>1.839</b>	236
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Uitvoering Overig</b>						
baten	58	59	0	77	<b>77</b>	0
lasten	58	45	-14	77	<b>77</b>	0
	0	14	14	0	<b>0</b>	0
<b>Verbonden Partijen (bv)</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	5.748	6.415	667	8.148	<b>9.047</b>	899
	-5.748	-6.415	-667	-8.148	<b>-9.047</b>	-899
<b>Personeelskosten Wsw</b>						
baten	79.755	82.076	2.321	105.844	<b>108.505</b>	2.661
lasten	79.755	82.100	2.345	105.844	<b>108.545</b>	2.701
	0	-24	-24	0	<b>-40</b>	-40
<b>Kersten gelden</b>						
baten	818	889	71	1.091	<b>1.324</b>	233
lasten	818	889	71	1.091	<b>1.324</b>	233
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Transitie</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	0	79	79	0	<b>100</b>	100
	0	-79	-79	0	<b>-100</b>	-100
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-5.206</b>	<b>-5.856</b>	<b>-649</b>	<b>-7.445</b>	<b>-8.439</b>	<b>-994</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>						
Bedrijfsvoering	277	277	0	370	<b>386</b>	16
Uitvoering Wsw	-805	-806	0	-1.073	<b>-1.134</b>	-60
Verbonden Partijen	6.111	6.111	0	8.148	<b>9.047</b>	899
Transitie	0	0	0	0	<b>0</b>	0
	5.583	5.583	0	7.445	<b>8.300</b>	855
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>377</b>	<b>-272</b>	<b>-649</b>	<b>0</b>	<b>-139</b>	<b>-139</b>
<b>Mutaties in reserves</b>						
onttrekking reserve ASB	0	0	0	0	<b>40</b>	40
onttrekking reserve H4 transitie	0	0	0	0	<b>100</b>	100
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>377</b>	<b>-272</b>	<b>-649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.2 Toelichting op het resultaat

Het resultaat tot en met september 2016 is € 649.000 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 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren in het derde kwartaal 42 hoger dan begroot en dit leidt tot hogere kosten en een hogere bijdrage van subsidies van de deelnemende gemeenten.

	(x € 1.000, realisatie t/m sept. 2016)
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	
1ste begrotingswijziging t/m september 2016	-5.206
realisatie t/m september 2016	-5.856
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-649</b>
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ	805
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-766
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.321
Hogere loonkosten Wsw	-2.345
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-667
Overige effecten	3
<b>Realisatie verslechtering</b>	<b>-649</b>

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 979.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere bruto marge bij OZL Beschut van met name de draadboom activiteit (€ 190.000), een hogere bruto marge Individuele Detacheringen €184.000, hogere bruto marge Groepsdetacheringen €164.000 als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 300.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd. Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.646.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. Er zijn daarnaast in de eerste negen maanden 36 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot. De hogere loonkosten zet de GR WOZL één op één door naar WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV wordt, de overschrijding van de arbeidsjaren en daarmee het tekort op de subsidie, doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto resultaat ( operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV in de eerste negen maanden € 667.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

### 5.3 Toelichting op de baten en lasten

<b>Totaal baten en lasten t/m september 2016</b>					<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
<b>Rubriek</b>	<b>Baten</b>		<b>Lasten</b>		<b>Resultaat v. bestemming</b>	
	1ste begr. wijz.	realisatie	1ste begr. wijz.	realisatie	1ste begr. wijz.	realisatie
Bedrijfsvoering	377	380	639	575	-263	-195
Uitvoering Wsw	72.584	73.390	71.780	72.546	804	844
Uitvoering WIW/ID	1.203	1.264	1.203	1.264	0	1
Uitvoering Overig	58	59	58	45	0	14
Verbonden partijen	0	0	5.748	6.415	-5.748	-6.415
Personeelskosten Wsw	79.755	82.076	79.755	82.100	0	-24
Kersten gelden	818	889	818	889	0	0
Transitie	0	0	0	79	0	-79
Fin. en alg. Dekkingsmidd.	5.583	5.583	0	0	5.583	5.583
<b>Totaal</b>	<b>160.378</b>	<b>163.640</b>	<b>160.000</b>	<b>163.912</b>	<b>377</b>	<b>-271</b>

#### Bedrijfsvoering

<b>Specificatie baten</b>				<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>t/m september 2016</b>			verschil	
	1ste begr. wijz.	<b>realisatie</b>			
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	184	<b>181</b>		-3	
Rente opbrengsten	0	<b>0</b>		0	
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitv.kosten	52	<b>58</b>		8	
Dekking uitvoeringskosten WOZL	141	<b>139</b>		-2	
<b>Totaal</b>	<b>377</b>	<b>380</b>		<b>3</b>	

De baten in de bedrijfsvoering in het derde kwartaal wijken € 3.000 af van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2016.



### Specificatie lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	t/m september 2016		
	1ste begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	422	<b>348</b>	-73
Organisatiekosten	135	<b>132</b>	-4
Accountants- en advieskosten	64	<b>91</b>	27
Rente en financieringskosten	18	<b>4</b>	-14
<b>Totaal</b>	639	<b>575</b>	-64

De totale kosten tot en met het derde kwartaal zijn € 64.000 lager dan begroot. Dit komt enerzijds door het achterblijven van de kosten in het personeel, de organisatie en de rente/financiering (-/- € 91.000). De advieskosten daarentegen vallen € 27.000 hoger uit dan begroot als gevolg van o.a. juridische advies inzake ontslag van Wsw medewerkers.

### Uitvoering Wsw

Het resultaat uitvoering Wsw is tot en met september € 40.000 beter dan begroot. In bijlage 7.1 staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

### Specificatie baten

(bedragen x € 1.000,-)

	Aantal AJ	Subsidie per AJ	t/m september 2016		
			1ste begr. wijz.	realisatie	verschil
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.650,77 €	25,44	68.952	<b>69.659</b>	707
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	195,51 €	25,44	3.633	<b>3.730</b>	97
<b>Totaal</b>	3.846,27		72.584	<b>73.390</b>	805

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de gemeenten en niet deelnemende gemeente. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren tot en met september van 3.804,03. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.846,27.

Dit betekent een hogere realisatie van 42,24 AJ wat een positief effect heeft op de baten van € 804.961. De rijkssubsidie bedraagt zowel voor de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2016 als voor de realisatie tot en met september € 25.441 per AJ.

**Specificatie lasten**

(bedragen x € 1.000,-)

	<b>t/m september 2016</b>		
	1ste begr. wiz.	<b>realisatie</b>	<b>verschil</b>
Regulier	65.893	<b>65.823</b>	<b>-71</b>
Begeleid werken	2.000	<b>1.724</b>	<b>-275</b>
Beschut werken	2.490	<b>3.534</b>	<b>1.044</b>
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1.203	<b>1.265</b>	<b>63</b>
Uitvoeringskosten	193	<b>199</b>	<b>6</b>
<b>Totaal</b>	71.780	<b>72.546</b>	<b>766</b>

De lasten uitvoering Wsw komen t/m september € 766.320 hoger uit dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

*Regulier*

Deze post heeft betrekking op de verstrekte subsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Relim en Werkmeester. De kosten vallen € 71.000 lager uit dan begroot.

*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>ste</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 7,95 arbeidsjaren ten opzicht van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2016. In totaal zijn de kosten € 275.282 lager dan begroot.

*Beschut Werken*

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling op basis van hun gedragstoornis en of psychische - verslavingsproblematiek zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt met € 30.872 per fte boven de ontvangen rijkssubsidie. Als gevolg van een hoger aantal gerealiseerde werkplekken in fte's komen de kosten € 1.043.851 hoger uit dan begroot.

### *Buitenregionale uitvoeringsorganisaties*

Hierbij gaat het om een aantal Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia). De kosten zijn € 61.845 hoger dan begroot.

### *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 bijdragen in de administratiekosten aan de buitenlandse 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 september</b>		
	WIW	ID	<b>totaal</b>
Heerlen	527	3	<b>530</b>
Kerkrade	356	253	<b>609</b>
<b>Totaal</b>	<b>883</b>	<b>256</b>	<b>1.139</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 september 2016</b>		
	1ste begr. wijz.	<b>realisatie</b>	verschil
Sociaal akkoord	58	<b>45</b>	-14
<b>Totaal</b>	58	<b>45</b>	-14

In deze rubriek worden de kosten van het sociaal akkoord verantwoord. De kosten worden geheel in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijzing is geen rekening

gehouden met de pensionering van een van de deelnemers waardoor deze kosten te hoog zijn ingeschat.

#### Verbonden partijen WOZL 1 BV

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 979.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere bruto marge bij OZL Beschut van met name de draadboom activiteit (€ 190.000), een hogere bruto marge Individuele Detacheringen €184.000, hogere bruto marge Groepsdetacheringen €164.000 als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 300.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.646.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. Er zijn daarnaast 36 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot in de eerste 9 maanden. De hogere loonkosten zet de GR WOZL één op één door naar WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV wordt, de overschrijding van de arbeidsjaren en daarmee het tekort op de subsidie, doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto resultaat ( operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV in de eerste negen maanden € 667.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

(€1.000)

	Tm september 2016
Netto resultaat	
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016	-5.748
Realisatie tot en met september 2016	-6.415
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>- 667</b>
Hogere loonkosten als gevolg van nieuwe cao Wsw	-2.131
Hogere rijkssubsidie van GR WOZL als gevolg van meer arbeidsjaren	+ 676
Hogere loonkosten als gevolg van meer arbeidsjaren	- 851
Lagere werkgeverslasten lonen sw	+ 763
Overige effecten lonen sw	- 102
<b>Verslechtering subsidieresultaat</b>	<b>-1.646</b>
<b>Verbetering operationeel resultaat</b>	<b>+ 979</b>
<b>Resultaat verslechtering</b>	<b>- 667</b>

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 2016 nog niet bekend waren.

De consequenties van de nieuwe CAO Wsw in de eerste negen maanden halfjaar betreffen de eenmalige uitkering van €325 per fte (€385 per fte incl. sociale lasten, welke is uitbetaald in maart 2016), de verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,75% (van 3 naar 3,75%) en de cao-verhoging per 1 juli 2016 van 0,83%. Tot en met het derde kwartaal bedragen de hogere loonkosten €2.131.000.

Een gedeelte van de hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO Wsw is, op basis van afspraken, doorbelast voor € 300.000 aan gemeentelijke werkbedrijven en MTB post. Dit is verantwoord in de omzet en daarmee een onderdeel van het operationeel resultaat van WOZL 1 BV. Er zijn 36 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot in de eerste negen maanden. Hierdoor zijn de loonkosten € 851.000 hoger dan begroot. De rijksbijdrage vanuit de GR WOZL is daardoor €676.000 hoger dan begroot. De hogere realisatie van arbeidsjaren heeft per saldo een negatief effect op het netto resultaat van €175.000.

#### Personeelskosten Wsw

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	t/m september 2016		
	1ste begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten Wsw	79.755	<b>82.100</b>	-2.345
<b>Totaal</b>	79.755	<b>82.100</b>	-2.345

De lonen liggen € 2.345.000 boven begroting met als belangrijkste redenen:

	<b>T/m september</b>
De bruto effecten van de cao-sw:	
eenmalige uitkering	€ 1.300.000
verhoging eindejaarsuitkering	€ 610.000
cao-verhoging per 1-7-2016	€ 221.000
Hogere bezetting (36 AJ):	
effect op lonen	€ 851.000
Voordelig prijsverschil werkgeverslasten	-€ 763.000
Overig	€ 126.000
	€ 2.345.000

### Kerstens gelden

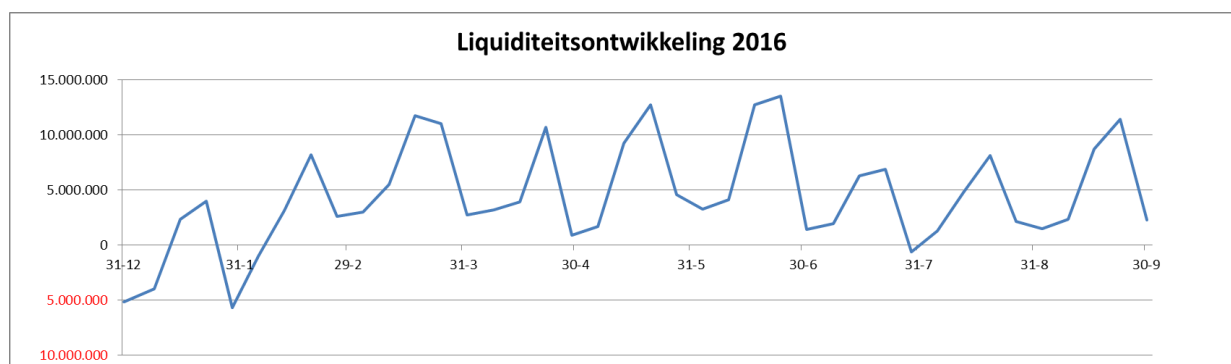
De kosten in de GR WOZL bedragen tot en met september € 889.000. Deze kosten zijn toegerekend aan de Kerstens projecten. In paragraaf 5.5 is de financiële stand van zaken van de Kerstens projecten toegelicht.

### Transitie

De kosten in de GR WOZL bedragen tot en met het derde kwartaal € 79.000. Dit betreft met name de advocaat kosten voor Libol (dispuut inzake vermindering van huur) en Licom NV (afwikkeling faillissement). De kosten zullen uit de bestemmingsreserve Transitiebudget H4 worden gefinancierd.

## 5.4 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 bedroeg per 31-12-2015 +/- € 5.175 (inclusief verbonden partijen). Dit tekort werd 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 NV.

Tevens zijn de verschillen in de bijdragen van de gemeenten tussen de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2015 en 2<sup>de</sup> begrotingswijziging 2015 in het eerste kwartaal van 2016 door de gemeenten betaalbaar gesteld. Dit komt doordat de 2<sup>de</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.

## 5.5 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
Aanvraag Kersten-gelden	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 werkgeversaankpak</li> <li>- Marketing- &amp; communicatiestrategie</li> <li>- Kwaliteitsverbetering: cultuurverandering</li> <li>- Kwaliteitsverbetering: transfer indirecte mw.</li> <li>- Heroriëntatie meerjaren aanpak 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 WOZL GR

Poho AMB = portefeuille houders overleg Arbeids Markt Beleid

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

In de onderstaande tabel geeft de financiële positie van de Kerstens projecten weer per 30 september 2016. De begrote kosten betreffen de interne en externe kosten voor 2015 en 2016. De kosten tot en met september 2016 betreffen de interne en externe kosten voor 2015 en 2016 tot en met september.

<b>Project</b>	<b>Begrote kosten</b>	<b>Begrote financiering Kersten</b>	<b>Begrote financiering ESF</b>	<b>Kosten t/m september 2016</b>	<b>Prognose kosten</b>
Integratie Deta OZL en WSP Parkstad	351.000	88.054	175.000	141.956	216.000
Werkgevers aanpak naar inclusieve organisaties	616.518	156.188	220.250	451.157	583.252
Marketing & Communicatie	151.000	65.254	75.000	15.530	151.000
IDU proces	3.128.727	989.071	130.100	1.431.763	1.842.782
Kwaliteitsverbetering Organisatie cultuur: verandering	131.750	8.302	0	7.652	162.000
Kwaliteitsververbetering organisatie; transfer van indirecte Medewerkers	24.375	11.824		34	10.000
Meerjaren huisvestingstrategie	20.000	5.032	0	5.585	20.000
<b>Totaal</b>	<b>4.423.370</b>	<b>1.323.725</b>	<b>600.350</b>	<b>2.053.677</b>	<b>2.985.035</b>

De financiering van projecten via Kersten is ontvangen in het eerste halfjaar. De initiële financiering van uit de Kerstens gelden bedroeg voor WOZL GR € 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 WOZL GR in deze korting bedraagt € 49.982.

De overige financiering komt voor € 275.000 vanuit het Werkgevers Service Punt (WSP Parkstad) en de exploitatie van WOZL 1 BV.

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.

Voor alle projecten is een prognose gemaakt van de verwachte kosten. De totale verwachte kosten bedragen € 3,0 miljoen en zijn € 1,4 miljoen lager dan begroot. De externe kosten liggen in lijn met de begroting. De interne kosten zijn lager dan begroot. Met name de kosten voor de werkleerlijnen zijn lager dan begroot. De verwachte kosten zijn aangepast aan mogelijk lager financiering.



De verwachte externe kosten van € 2,1 miljoen zijn gedekt uit de financiering van Kersten, WSP en exploitatie WOZL 1 BV.

In het tweede halfjaar wordt een werkgeversaankpak vormgeven voor productie, schoonmaak en logistiek. De kosten zijn niet begroot in het Kerstens project Werkgevers aanpak. De kosten zullen aanvullend gefinancierd worden vanuit de provincie via het Mobiliteits & Talent Center. Deze financiering is formeel nog niet toegezegd.

## 5.6 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten

### Rijkssubsidie t/m september 2016

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begrotings wijz.	aj cf. realisatie	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	verschil in €
Brunssum	425,79	433,56	-7,77 €	8.124.332 €	8.272.622 €	-148.292
Gulpen-Wittem	102,94	100,65	2,29 €	1.964.135 €	1.920.486 €	43.649
Heerlen	1.210,66	1.202,69	7,97 €	23.100.260 €	22.948.231 €	152.029
Kerkrade	868,18	887,09	-18,91 €	16.565.459 €	16.926.321 €	-360.862
Landgraaf	475,39	490,42	-15,03 €	9.070.891 €	9.357.641 €	-286.750
Nuth	110,55	109,51	1,04 €	2.109.421 €	2.089.482 €	19.938
Onderbanken	81,61	81,15	0,46 €	1.557.181 €	1.548.348 €	8.833
Simpelveld	109,37	114,77	-5,40 €	2.086.833 €	2.189.923 €	-103.089
Vaals	66,81	68,70	-1,89 €	1.274.840 €	1.310.809 €	-35.968
Valkenburg	92,78	91,76	1,01 €	1.770.229 €	1.750.871 €	19.358
Voerendaal	69,58	70,47	-0,89 €	1.327.672 €	1.344.603 €	-16.932
Niet deelnemende ger	190,41	195,51	-5,10 €	3.633.104 €	3.730.435 €	-97.331
<b>totaal</b>	<b>3.804,03</b>	<b>3.846,27</b>	<b>-42,22 €</b>	<b>€ 72.584.227</b>	<b>€ 73.389.782</b>	<b>€ -805.418</b>

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is tot en met september een taakstelling van gemiddeld 3.804 arbeidsjaren opgenomen. De realisatie bedraagt tot en met september 3.846 arbeidsjaren. Dit leidt tot een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten tot en met september 2016 van € 805.418.

### Rijkssubsidie 2016

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begr. wijz. 2016	aj cf. 2de begr. wijz. 2016	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. 2de begr. wijz.	verschil in €
Brunssum	424,43	431,44	-7,01 €	10.797.924 €	10.983.143 €	-185.219
Gulpen-Wittem	102,61	99,96	2,65 €	2.610.501 €	2.544.758 €	65.743
Heerlen	1.206,80	1.198,12	8,68 €	30.702.199 €	30.500.439 €	201.760
Kerkrade	865,41	881,98	-16,57 €	22.016.896 €	22.452.488 €	-435.592
Landgraaf	473,88	487,68	-13,80 €	12.055.981 €	12.414.972 €	-358.991
Nuth	110,20	109,03	1,18 €	2.803.598 €	2.775.449 €	28.149
Onderbanken	81,35	81,37	-0,02 €	2.069.625 €	2.071.385 €	-1.760
Simpelveld	109,02	114,14	-5,12 €	2.773.578 €	2.905.764 €	-132.186
Vaals	66,60	68,33	-1,73 €	1.694.371 €	1.739.426 €	-45.055
Valkenburg	92,48	90,99	1,49 €	2.352.784 €	2.316.409 €	36.375
Voerendaal	69,36	69,90	-0,54 €	1.764.588 €	1.779.495 €	-14.907
Niet deelnemende ger	189,80	194,17	-4,37 €	4.828.468 €	4.942.930 €	-114.462
<b>totaal</b>	<b>3.791,92</b>	<b>3.827,11</b>	<b>-35,19 €</b>	<b>€ 96.470.512</b>	<b>€ 97.426.658</b>	<b>€ -956.146</b>

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 wordt een realisatie verwacht van 3.827 arbeidsjaren. Dit leidt bij ongewijzigd beleid tot een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 956.146.

## 5.7 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten

<b>Totaal bijdragen deelnemende gemeenten t/m september 2016</b>						
						(x € 1)
<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	32.819	-95.235	725.099	<b>662.683</b>	8.272.622	<b>8.935.306</b>
Gulpen-Wittem	7.547	-21.899	161.522	<b>147.170</b>	1.920.486	<b>2.067.655</b>
Heerlen	92.008	-266.991	2.036.611	<b>1.861.628</b>	22.948.231	<b>24.809.859</b>
Kerkrade	67.343	-195.418	1.504.205	<b>1.376.130</b>	16.926.321	<b>18.302.452</b>
Landgraaf	37.269	-108.149	826.613	<b>755.733</b>	9.357.641	<b>10.113.374</b>
Nuth	8.149	-23.648	168.190	<b>152.691</b>	2.089.482	<b>2.242.173</b>
Onderbanken	6.143	-17.826	135.352	<b>123.669</b>	1.548.348	<b>1.672.017</b>
Simpelveld	8.707	-25.267	195.360	<b>178.800</b>	2.189.923	<b>2.368.723</b>
Vaals	5.179	-15.029	114.682	<b>104.832</b>	1.310.809	<b>1.415.642</b>
Valkenburg	6.931	-20.114	125.684	<b>112.501</b>	1.750.871	<b>1.863.372</b>
Voerendaal	5.303	-15.387	117.683	<b>107.598</b>	1.344.603	<b>1.452.202</b>
Niet deelnemende gemeenten					3.730.435	<b>3.730.435</b>
<b>totaal</b>	<b>277.399</b>	<b>-804.961</b>	<b>6.111.000</b>	<b>5.583.436</b>	<b>73.389.782</b>	<b>78.973.210</b>

Het resultaat van bedrijfsvoering en het resultaat subsidieverantwoording zijn verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016. Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.

<b>Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2e begrotingswijziging 2016</b>						
<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	45.628	-134.161	1.073.469	<b>984.936</b>	10.983.143	<b>11.968.079</b>
Gulpen-Wittem	10.492	-30.850	239.124	<b>218.766</b>	2.544.758	<b>2.763.524</b>
Heerlen	127.919	-376.122	3.015.091	<b>2.766.888</b>	30.500.439	<b>33.267.327</b>
Kerkrade	93.627	-275.294	2.226.893	<b>2.045.227</b>	22.452.488	<b>24.497.715</b>
Landgraaf	51.815	-152.354	1.223.755	<b>1.123.217</b>	12.414.972	<b>13.538.188</b>
Nuth	11.330	-33.314	248.995	<b>227.012</b>	2.775.449	<b>3.002.461</b>
Onderbanken	8.541	-25.112	200.381	<b>183.809</b>	2.071.385	<b>2.255.194</b>
Simpelveld	12.106	-35.595	289.220	<b>265.730</b>	2.905.764	<b>3.171.494</b>
Vaals	7.201	-21.172	169.781	<b>155.809</b>	1.739.426	<b>1.895.235</b>
Valkenburg	9.637	-28.335	186.068	<b>167.370</b>	2.316.409	<b>2.483.778</b>
Voerendaal	7.372	-21.677	174.223	<b>159.918</b>	1.779.495	<b>1.939.414</b>
Niet deelnemende gemeenten					4.942.930	<b>4.942.930</b>
<b>totaal</b>	<b>385.669</b>	<b>-1.133.988</b>	<b>9.047.000</b>	<b>8.298.682</b>	<b>97.426.658</b>	<b>105.725.340</b>

Het resultaat van bedrijfsvoering en het resultaat subsidieverantwoording zijn verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016. Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.

## 6. Risicobeheersing

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 zijn in paragraaf 5.10 de risico's voor de WOZL GR benoemd. Een aantal van deze risico's hebben 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 WOZL GR verantwoord worden. In deze paragraaf zijn derhalve de risico's van WOZL GR toegelicht.

### 6.1 Participatiewet, taakstelling en financiering

#### *Participatie budget 2016*

In middels is het budget bekend en wordt verwezen naar hoofdstuk 4.

#### *Financiering Kerstens projecten*

Voor de toelichting wordt verwezen naar de paragraaf 5.6

### 6.2 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 1e begrotingswijziging van 2016. De nieuwe CAO Wsw heeft geleid tot een 2e begrotingswijziging 2016.

#### *Transitievergoeding*

Er is destijds een risico aangegeven van € 0,8 miljoen voor het uitbetalen van transitie vergoedingen bij ontslag van medewerkers. Dit risico ontstond door wijziging van wetgeving. De transitie vergoeding is bedoeld om te komen van baan naar een baan.

Indien Wsw medewerkers uitdienst gaan wordt er geen transitievergoeding betaald. Dit is wettelijke toegestaan. Indien een medewerker niet uitdienst wil gaan, wordt het dienstverband slapend gehouden. De transitievergoeding wordt dan niet uitbetaald. Dit is wettelijke toegestaan.

## 7. Bijlagen

### 7.1 Subsidieverantwoording t/m september 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>	3.473,74	25.196	65.646.098	0	65.646.098	66.281.637	635.538
<i>Relim</i>	3,51	24.558	64.633	0	64.633	66.956	2.324
<i>Werkmeester</i>	6,11	24.558	112.562	0	112.562	116.609	4.047
<b><i>totaal Regulier</i></b>	<b><i>3.483,36</i></b>		<b><i>65.823.292</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>65.823.292</i></b>	<b><i>66.465.202</i></b>	<b><i>641.910</i></b>
<b>Begeleid werken</b>	125,36	18.500	1.724.322	117.522	1.841.844	2.391.897	550.053
<b>Beschut werken</b>							
<i>Relim categorie € 30.872</i>	121,86	30.872	2.423.509	15.700	2.439.209	2.325.257	-113.952
<i>Werkmeester categorie € 30.872</i>	50,22	30.872	1.110.713	7.196	1.117.908	958.295	-159.614
<b><i>totaal Beschut Werken</i></b>	<b><i>172,09</i></b>		<b><i>3.534.221</i></b>	<b><i>22.896</i></b>	<b><i>3.557.117</i></b>	<b><i>3.283.551</i></b>	<b><i>-273.566</i></b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	65,47	25.100	1.265.163	58.424	1.323.587	1.249.132	-74.455
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.846,27</b>		<b>72.346.999</b>	<b>198.842</b>	<b>72.545.841</b>	<b>73.389.782</b>	<b>843.941</b>

## 7.2 Subsidieverantwoording 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.457	resultaat
<b>Regulier</b>							
<i>Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)</i>	3.453,41	25.212	87.067.405	0	87.067.405	87.913.490	846.086
<i>Relim</i>	1,72	24.558	42.205	0	42.205	43.750	1.545
<i>Werkmeester</i>	4,78	24.558	117.338	0	117.338	121.634	4.295
<b><i>totaal Regulier</i></b>	<b><i>3.459,91</i></b>		<b><i>87.226.948</i></b>		<b><i>87.226.948</i></b>	<b><i>88.078.874</i></b>	<b><i>851.926</i></b>
<b>Begeleid werken</b>	128,97	18.500	2.385.984	161.215	2.547.199	3.283.242	736.044
<b>Beschut werken</b>							
<i>Relim categorie € 30.872</i>	121,07	30.872	3.232.396	20.941	3.253.337	3.081.971	-171.366
<i>Werkmeester categorie € 30.872</i>	51,69	30.872	1.527.197	9.894	1.537.091	1.315.911	-221.180
<i>Werkmeester categorie € 27.500</i>	0,00	27.500	0	0	0	0	0
<b><i>totaal Beschut Werken</i></b>	<b><i>172,77</i></b>		<b><i>4.759.593</i></b>	<b><i>30.834</i></b>	<b><i>4.790.428</i></b>	<b><i>4.397.882</i></b>	<b><i>-392.545</i></b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	65,48	25.300	1.656.532	71.565	1.728.097	1.666.812	-61.285
<b>Correcties</b>							
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.827,12</b>		<b>96.029.057</b>	<b>263.615</b>	<b>96.292.672</b>	<b>97.426.811</b>	<b>1.134.139</b>

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

### 7.3 Ontwikkeling arbeidsjaren 2016

Gemeente	1-1-2016	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	septembe	oktober	november	decembe	VG t/m okt	VG 2016	1ste begr.	2e begr wijziging
Brunssum	441,66	439,11	439,11	437,72	436,61	433,77	430,52	429,27	428,21	427,71	425,71	424,71	421,16	432,774	431,134	424,43	431,439
Gulpen- Wittem	101,56	101,57	101,57	101,23	101,23	100,23	100,23	99,93	99,93	99,93	98,93	98,93	97,93	100,479	100,138	102,61	99,963
Heerlen	1.238,20	1.228,18	1.222,94	1.218,61	1.209,34	1.202,10	1.193,62	1.187,65	1.186,21	1.175,57	1.170,64	1.169,84	1.168,84	1.199,485	1.194,460	1.206,80	1198,115
Kerkrade	906,27	902,26	901,13	895,91	891,51	888,96	884,13	876,74	873,83	869,35	862,83	858,63	854,63	884,663	879,991	865,41	881,977
Landgraaf	501,55	499,58	497,88	496,02	493,52	490,97	486,11	483,72	483,83	482,19	479,55	479,05	479,05	489,336	487,621	473,88	487,684
Nuth	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,67	109,17	109,17	109,17	108,67	108,17	108,17	109,424	109,216	110,20	109,025
Onderbanken	82,67	82,67	82,17	81,67	81,67	81,62	81,62	79,62	79,62	79,67	78,17	78,17	78,17	80,850	80,403	81,35	81,368
Simpelveld	117,18	117,18	117,18	117,18	115,73	112,98	113,98	112,98	112,87	112,87	110,12	110,12	110,12	114,306	113,609	109,02	114,144
Vaal	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	68,598	68,448	66,60	68,328
Valkenburg	93,28	93,27	92,77	92,77	92,22	92,16	91,66	90,66	90,66	89,66	89,35	89,35	88,35	91,520	91,074	92,48	90,993
Voerendaal	71,36	71,36	71,36	71,36	70,36	70,36	70,36	70,36	69,36	69,36	68,36	66,36	66,36	70,258	69,608	69,36	69,902
<b>subtotaal</b>	<b>3.733,09</b>	<b>3.714,55</b>	<b>3.704,48</b>	<b>3.690,84</b>	<b>3.670,56</b>	<b>3.651,51</b>	<b>3.630,59</b>	<b>3.608,79</b>	<b>3.602,39</b>	<b>3.583,18</b>	<b>3.560,03</b>	<b>3.551,03</b>	<b>3.540,48</b>	<b>3.641,69</b>	<b>3.625,70</b>	<b>3.602,14</b>	<b>3.632,94</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	9,175	9,133		9,133
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	9,139	9,139		9,139
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	4,900	4,833		4,833
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	1,000	1,000		1
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	4,000	4,000		4
Maastricht	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,54	15,04	15,04	15,04	15,04	15,439	15,372		15,539
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	3,000	3,000		3
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	3,000	3,000		3
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	3,000	3,000		3
Schinnen	25,26	25,26	25,26	24,26	24,26	24,26	24,16	24,16	24,16	24,16	24,16	24,16	24,16	24,414	24,372		24,372
Sittard-Geleen	85,74	85,74	85,41	85,41	85,41	83,51	82,51	82,51	80,51	79,51	78,01	79,51	78,71	82,849	82,225		82,762
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	33,720	33,395		33,395
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	1,000	1,000		1
<b>subtotaal</b>	<b>199,43</b>	<b>199,43</b>	<b>199,09</b>	<b>198,09</b>	<b>198,09</b>	<b>196,19</b>	<b>194,29</b>	<b>193,29</b>	<b>191,29</b>	<b>189,79</b>	<b>186,79</b>	<b>188,29</b>	<b>186,99</b>	<b>194,636</b>	<b>193,471</b>	<b>189,80</b>	<b>194,173</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.932,52</b>	<b>3.913,98</b>	<b>3.903,57</b>	<b>3.888,93</b>	<b>3.868,65</b>	<b>3.847,70</b>	<b>3.824,88</b>	<b>3.802,08</b>	<b>3.793,68</b>	<b>3.772,98</b>	<b>3.746,82</b>	<b>3.739,32</b>	<b>3.727,47</b>	<b>3.836,328</b>	<b>3.819,173</b>	<b>3.791,94</b>	<b>3.827,111</b>

## 7.4 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met september 2016

<b>Bijdrage tekort bedrijfsvoering t/m september 2016</b>							<i>(x € 1)</i>
	<b>AJ cf. bijdrage bijgesteld*</b>	<b>AJ cf 01-01- 2016</b>	<b>bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2016</b>	<b>bijdragen realisatie</b>		<b>verschil</b>	
Brunssum	446,23	441,66 €	32.685 €	32.819 €	€	-134	
Gulpen-Wittern	107,88	101,56 €	7.902 €	7.547 €	€	355	
Heerlen	1.268,79	1.238,20 €	92.935 €	92.008 €	€	927	
Kerkrade	909,86	906,27 €	66.645 €	67.343 €	€	-698	
Landgraaf	498,22	501,55 €	36.493 €	37.269 €	€	-776	
Nuth	115,86	109,67 €	8.486 €	8.149 €	€	337	
Onderbanken	85,52	82,67 €	6.264 €	6.143 €	€	121	
Simpelveld	114,62	117,18 €	8.396 €	8.707 €	€	-312	
Vaals	70,02	69,70 €	5.129 €	5.179 €	€	-50	
Valkenburg	97,23	93,28 €	7.122 €	6.931 €	€	190	
Voerendaal	72,92	71,36 €	5.341 €	5.303 €	€	39	
<b>totaal</b>	<b>3.787,16</b>	<b>3.733,10 €</b>	<b>277.398 €</b>	<b>277.399 €</b>	<b>€</b>	<b>0</b>	

\* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Het resultaat van bedrijfsvoering is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016.



## 7.5 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met september 2016

### Bijdrage overschot subsidieverantwoording t/m september 2016 (x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf. bijdrage bijgesteld*	AJ cf 01-01-2016	bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2016	bijdragen realisatie	verschil
Brunssum	446,23	441,66	€ -94.846	€ -95.235	€ 388
Gulpen-Wittem	107,88	101,56	€ -22.930	€ -21.899	€ -1.031
Heerlen	1.268,79	1.238,20	€ -269.682	€ -266.991	€ -2.691
Kerkrade	909,86	906,27	€ -193.391	€ -195.418	€ 2.026
Landgraaf	498,22	501,55	€ -105.897	€ -108.149	€ 2.252
Nuth	115,86	109,67	€ -24.626	€ -23.648	€ -978
Onderbanken	85,52	82,67	€ -18.177	€ -17.826	€ -351
Simpelveld	114,62	117,18	€ -24.363	€ -25.267	€ 905
Vaals	70,02	69,70	€ -14.883	€ -15.029	€ 147
Valkenburg	97,23	93,28	€ -20.666	€ -20.114	€ -552
Voerendaal	72,92	71,36	€ -15.499	€ -15.387	€ -112
<b>totaal</b>	<b>3.787,16</b>	<b>3.733,10</b>	<b>€ -804.961</b>	<b>€ -804.961</b>	<b>€ 0</b>

\* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Het resultaat van subsidieverantwoording is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016.

## 7.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2016 t/m september 2016

### Bijdrage resultaat WOZL bv's t/m september 2016 (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	AJ per 01-01-2016 excl. Vixia, MTB, Westrom	bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2016	realisatie	verschil
Brunssum	435,68	435,00	€ 761.318	€ 725.099	€ 36.219
Gulpen-Wittem	95,81	96,90	€ 167.421	€ 161.522	€ 5.899
Heerlen	1.127,48	1.221,80	€ 1.970.173	€ 2.036.611	-€ 66.438
Kerkrade	879,41	902,40	€ 1.536.694	€ 1.504.205	€ 32.489
Landgraaf	468,44	495,90	€ 818.564	€ 826.613	-€ 8.049
Nuth	92,60	100,90	€ 161.804	€ 168.190	-€ 6.386
Onderbanken	87,24	81,20	€ 152.444	€ 135.352	€ 17.092
Simpelveld	108,55	117,20	€ 189.682	€ 195.360	-€ 5.678
Vaals	69,56	68,80	€ 121.554	€ 114.682	€ 6.872
Valkenburg	68,42	75,40	€ 119.556	€ 125.684	-€ 6.127
Voerendaal	63,98	70,60	€ 111.791	€ 117.683	-€ 5.892
<b>Totaal</b>	<b>3.497,18</b>	<b>3.666,10</b>	<b>€ 6.111.000</b>	<b>€ 6.111.000</b>	<b>€ 0</b>

Het resultaat van de WOZL 1 BV ( resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.

## 7.7 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016

<b>Bijdrage tekort bedrijfsvoering cf. 2e begrotingswijziging 2016</b>						<b>(x € 1)</b>
	<b>AJ cf. bijdrage bijgesteld*</b>	<b>AJ cf 01-01- 2016</b>	<b>bijdragen 1e begr. wijz. 2016</b>	<b>bijdragen 2e begr. wijz. 2016</b>		<b>verschil</b>
Brunssum	446,23	441,66 €	43.580 €	45.628 €	€	-2.048
Gulpen-Wittem	107,88	101,56 €	10.536 €	10.492 €	€	44
Heerlen	1.268,79	1.238,20 €	123.914 €	127.919 €	€	-4.005
Kerkrade	909,86	906,27 €	88.860 €	93.627 €	€	-4.768
Landgraaf	498,22	501,55 €	48.658 €	51.815 €	€	-3.158
Nuth	115,86	109,67 €	11.315 €	11.330 €	€	-15
Onderbanken	85,52	82,67 €	8.352 €	8.541 €	€	-189
Simpelveld	114,62	117,18 €	11.194 €	12.106 €	€	-912
Vaals	70,02	69,70 €	6.838 €	7.201 €	€	-362
Valkenburg	97,23	93,28 €	9.496 €	9.637 €	€	-141
Voerendaal	72,92	71,36 €	7.122 €	7.372 €	€	-251
<b>totaal</b>	<b>3.787,15</b>	<b>3.733,10 €</b>	<b>369.865 €</b>	<b>385.669 €</b>	<b>€</b>	<b>-15.804</b>

\* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

De bijdrage van de bedrijfsvoering is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016

## 7.8 Bijdrage in subsidieverantwoording 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016

<b>Bijdrage overschot subsidieverantwoording cf. 2e begrotingswijziging 2016</b>						<b>(x € 1)</b>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ cf. bijdrage bijgesteld*</b>	<b>AJ cf 01-01-2016</b>	<b>bijdragen 1e begr. wijz. 2016</b>	<b>bijdragen 2e begr. wijz. 2016</b>	<b>verschil</b>	
Brunssum	446,23	441,66	-€ 126.432	-€ 134.161	€ 7.729	
Gulpen-Witterm	107,88	101,56	-€ 30.566	-€ 30.850	€ 284	
Heerlen	1.268,79	1.238,20	-€ 359.492	-€ 376.122	€ 16.631	
Kerkrade	909,86	906,27	-€ 257.795	-€ 275.294	€ 17.499	
Landgraaf	498,22	501,55	-€ 141.163	-€ 152.354	€ 11.191	
Nuth	115,86	109,67	-€ 32.827	-€ 33.314	€ 487	
Onderbanken	85,52	82,67	-€ 24.231	-€ 25.112	€ 882	
Simpelveld	114,62	117,18	-€ 32.476	-€ 35.595	€ 3.119	
Vaals	70,02	69,70	-€ 19.839	-€ 21.172	€ 1.333	
Valkenburg	97,23	93,28	-€ 27.549	-€ 28.335	€ 787	
Voerendaal	72,92	71,36	-€ 20.661	-€ 21.677	€ 1.016	
<b>totaal</b>	<b>3.787,15</b>	<b>3.733,10</b>	<b>-€ 1.073.030</b>	<b>-€ 1.133.987</b>	<b>€ 60.957</b>	

\* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

De bijdragen van de subsidieverantwoording is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016.

## 7.9 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016

### **Bijdrage resultaat WOZL bv's 2016 cf. 2e begr. wijz. 2016** (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	AJ per 01-01-2016 excl. Vixia, MTB, Westrom	bijdragen 1e begr. wijz. 2016	bijdragen 2e begr. wijz. 2016	verschil
Brunssum	435,68	435,00	€ 1.015.090	€ 1.073.469	-€ 58.379
Gulpen-Wittem	95,81	96,90	€ 223.228	€ 239.124	-€ 15.896
Heerlen	1.127,48	1.221,80	€ 2.626.897	€ 3.015.091	-€ 388.194
Kerkrade	879,41	902,40	€ 2.048.926	€ 2.226.893	-€ 177.968
Landgraaf	468,44	495,90	€ 1.091.418	€ 1.223.755	-€ 132.336
Nuth	92,60	100,90	€ 215.738	€ 248.995	-€ 33.257
Onderbanken	87,24	81,20	€ 203.258	€ 200.381	€ 2.877
Simpelveld	108,55	117,20	€ 252.909	€ 289.220	-€ 36.311
Vaals	69,56	68,80	€ 162.072	€ 169.781	-€ 7.709
Valkenburg	68,42	75,40	€ 159.408	€ 186.068	-€ 26.660
Voerendaal	63,98	70,60	€ 149.054	€ 174.223	-€ 25.169
<b>Totaal</b>	<b>3.497,18</b>	<b>3.666,10</b>	<b>€ 8.148.000</b>	<b>€ 9.047.000</b>	<b>-€ 899.000</b>

De bijdragen van de WOZL 1 BV ( resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.