

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid-Limburg**

Jaarstukken 2015

Ter vaststelling door het Algemeen Bestuur d.d. 7 juli 2016

De secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

1. Inhoudsopgave

1.	Inhoudsopgave	2
2.	Jaarverslag	3
	2.1 Inleiding en bestuurlijk verslag	3
	2.2 Programmaverantwoording	9
	2.2.1 <i>Bedrijfsvoering</i>	9
	2.2.2 <i>Uitvoering Wsw</i>	12
	2.2.3 <i>Uitvoering WIW/ID</i>	19
	2.2.4 <i>Verbonden partijen</i>	20
	2.3 Paragrafen	22
	2.3.1 <i>Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen</i>	23
	2.3.2 <i>Bedrijfsvoering</i>	30
	2.3.3 <i>Financiering</i>	31
	2.3.4 <i>Verbonden partijen</i>	33
	2.3.5 <i>Rechtmatigheid</i>	36
3.	Jaarrekening 2015	37
	3.1 Balans per 31 december 2015	38
	3.2 Overzicht baten en lasten 2015	40
	3.3 Toelichting	42
	3.3.1 <i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	42
	3.3.2 <i>Toelichting op de balans per 31-12-2015</i>	45
	3.3.3 <i>Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2015</i>	54
4.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68
	Bijlagen	69

2. Jaarverslag

2.1 Inleiding en bestuurlijk verslag

Voor u ligt de jaarrekening en het verslag van het begrotingsjaar (boekjaar) 2015 van de Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

De GR WOZL heeft naar haar uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV een rol als aandeelhouder en een rol als opdrachtgever. De opdracht die de deelnemende gemeenten aan de GR WOZL hebben gegeven, vindt voor de uitvoering van deze opdracht voor het merendeel plaats in de WOZL BV's als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WOZL. In dit jaarverslag wordt de uitvoering van de opdracht van de gemeenten in zowel de GR WOZL als ook in de uitvoeringsorganisatie van de WOZL BV's toegelicht.

Het jaar 2015 heeft in het teken gestaan van het terugbrengen van de stabiliteit en 'rust' rondom de organisatie en het voortzetten van de transformatie van WOZL. Er zijn stappen genomen om de organisatie en bedrijfsvoering kwalitatief naar een hoger niveau te brengen, de belangrijkste processen te borgen en de transformatie van WOZL mogelijk te maken. Daarmee zijn belangrijke stappen gezet om de opdracht aan de GR WOZL en haar uitvoeringsorganisaties te kunnen uitvoeren.

In 2015 is er veel goed werk verricht. Het komend jaar worden echter nog de nodige stappen gezet om meer aansluiting te krijgen met de markt via het Werkgevers Service Punt (WSP) en om de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de organisatie te verbeteren.

Opdracht

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

Hiermee is de koers voor de GR WOZL voor de komende jaren geduid:

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

7. De organisatie Detachering OZL wordt zodanig voorbereid dat deze naadloos kan aansluiten op of geïntegreerd kan worden in het WSP Parkstad per december 2016.

De deelnemende gemeenten hebben voor de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL BV's een koers c.q. opdracht bepaald. In 2015 hebben de volgende activiteiten in het kader van de opdracht plaatsgevonden.

Activiteiten gericht op nazorg van ingezette activiteiten in 2013 en 2014

Kwekerij Schiffelers

Bij de overdracht van de kwekerij-activiteiten van de locatie Europaweg Zuid naar Kwekerij Schiffelers is er een contract gesloten voor een groepsdetachering. Het contract is in 2015 opgezegd met ingangsdatum van 1 juli 2016. Gelijkzeitig wordt een nieuw plan van aanpak opgesteld om de samenwerking te bevorderen en de mogelijkheden van de samenwerking beter te benutten.

Balanz facilitair

De overdracht van de commerciële groen- en schoonmaakactiviteiten levert in de praktijk veel nazorg op. De overdracht van de activa is gerealiseerd. De gevraagde contractuele instroom stagneert doordat de benodigde Wsw-kwaliteit niet kan worden geleverd. Met Balanz wordt nu ook gekeken naar de instroommogelijkheden bij gemeenten.

Overdracht publiek groen

De operationele overdracht van de gemeentelijke groenbestekken aan de betreffende gemeentelijke diensten c.q. werkbedrijven is met circa een half jaar vertraging afgerond. De werkzaamheden bij het Werkbedrijf Landgraaf zijn afgebouwd, de medewerkers zijn herplaatst, de materialen zijn overgedragen aan Werk voor Heerlen.

Opvolgend werkgeverschap

De kantonrechter heeft op 3 juni 2015 uitspraak gedaan. Het betreft hier de uitspraak in het kader van 21 dagvaardingen van (oud) werknemers. Eisers stellen dat er sprake is van opvolgend werkgeverschap, waardoor hun arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd niet van rechtswege zijn geëindigd. De kantonrechter komt tot het oordeel dat WOZL op de juiste gronden (het Van Tuinen arrest - de Hoge Raad op 11 mei 2012 (ECLI:NL:HR:2012:BV9603)) het verweer heeft gevoerd, echter in de uitvoering de kantonrechter opvolgend werkgeverschap concludeert. Dit betekent dat de door eisers gevorderde wedertewerkstelling is toegewezen en dat het loon vanaf 19 oktober 2013 moet worden doorbetaald.

Met de 21 werknemers heeft WOZL inmiddels een beëindigingsovereenkomst afgesloten. Het bestuur heeft tevens besloten, buiten de 21 personen die een rechtspraak hebben aangespannen, ook een overeenkomst aan te gaan met de zeven mensen die bezwaar hebben gemaakt bij het algemeen bestuur. Hierdoor komt het aantal personen die in aanmerking komen voor een uitbetaling inzake opvolgend werkgeverschap op 28 uit. Dit heeft geleid tot een last in de jaarrekening van € 5,6 miljoen.

Activiteiten gericht op de operationele bedrijfsvoering in 2015

Onderzoek naar mogelijkheid vervreemding van draadbomen

In 2015 is er gewerkt aan het vervreemden van de beschutte activiteit draadbomen. Met potentiële kandidaten is gezocht naar mogelijkheden voor overname. Tevens worden de mogelijkheden bezien om de draadbomen-activiteit te beëindigen en het personeel in groepen of als individu te detacheren bij werkgevers.

Afbouw beschut

Met bestaande klanten van Beschut zijn de mogelijkheden besproken om de dienstverlening om te zetten naar groepsdetacheringen. Dit draagt bij aan de beweging van binnen naar buiten. De resultaten daarvan worden in 2016 gerealiseerd.

Herbeoordeling toeleveranciers.

Met ondersteuning van een specialist zijn alle toeleveranciers opnieuw beoordeeld en zijn daar waar de contracttermijnen het toelieten, of in overleg en afstemming met deze leveranciers, betere en aantrekkelijkere contracten afgesloten. Voor een beperkt deel (€ 0,2 miljoen) zijn deze besparingen reeds in 2015 gerealiseerd. In 2016 zal dit een positief effect van circa € 0,6 miljoen hebben op de begroting.

Medewerkers zonder object

De afgelopen jaren zijn veel medewerkers thuis komen te zitten omdat er geen werk voorhanden was. Deze onwenselijke situatie is aangepakt, waarbij aandacht wordt besteed aan het cultuuraspect "iedereen moet meedoen, thuiszitten is geen optie". Er is inmiddels een aantal werkplekken gevonden waar medewerkers zonder object tijdelijk aan de slag kunnen in afwachting van een definitieve betaalde werkplek. Met bijvoorbeeld landgoed Slot Schaesberg te Landgraaf is hiertoe een samenwerkingsovereenkomst gesloten; daar zijn inmiddels 10 personen op tijdelijke basis werkzaam.

Pilot Radar en Levanto

In opdracht van de gemeenten wordt er geëxperimenteerd met een betere stroomlijning van arbeidsmatige dagbestedingsactiviteiten en de verbinding met de Wsw-doelgroep.

Er zijn daartoe twee projecten gedefinieerd, met als doel:

1. Maximaal aantal leerwerkplekken en detachingsplaatsen realiseren bij deze instellingen via WOZL;
2. Het verbeteren van het primaire proces m.b.t. personen die in aanmerking komen voor arbeidsmatige dagbesteding afkomstig van WOZL (voor personen die niet tot regelmatige arbeid in staat zijn en derhalve formeel niet behoren tot de doelgroep van de Wsw). De pilot is inmiddels afgerond en wordt overgedragen aan de centrumgemeente, die vanuit haar verantwoordelijkheid het project verder vorm zal geven, daar dit buiten de Wsw-scope van WOZL valt.

In-Door en Uitstroom proces (IDU)

In 2015 zijn 749 medewerkers middels 'wegwijzers' in beeld gebracht en zijn voor 945 medewerkers trajectplannen opgemaakt. Met deze aantallen is bijna de gehele populatie van Beschut in kaart gebracht. Het in kaart brengen van de doelgroep, middels wegwijzers voor medewerkers geplaatst in groepsdetacheringen, loopt conform planning.

Vanuit de populatie Beschut blijkt een groot gedeelte volgens deze diagnose te kunnen doorstromen naar de groepsdetacheringen, zoals reeds verwacht.

Naast het maken van wegwijzers en trajectplannen, is door diverse gemeenten gebruik gemaakt van de binnen WOZL beschikbare expertise betreffende 'loonwaarde-metingen', zoals voor 40 medewerkers van de gemeente Heerlen. De gemeenten Kerkrade, Nuth en Brunssum hebben op beperkte schaal eveneens expertise gevraagd vanuit WOZL voor het verrichten van 'loonwaarde-metingen'.

Daarnaast zijn de zogenaamde werkleerlijnen verder vormgegeven en worden er veel programma's aangeboden die de trajectplannen ondersteunen om medewerkers te helpen een volgende stap te maken. Ook worden op aanvraag maatwerk-trainingen verzorgd, onder andere gericht op het omgaan met agressiviteit of verslaving en 'brug naar werk'. De programma's die worden ontwikkeld, zullen nu verder worden afgestemd op de werkleerlijnen die worden opgesteld, in lijn met het nieuw in te regelen primaire proces In- Door- en Uitstroom.

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

Samenwerking Werkgevers Service Punt

In de afgelopen maanden zijn in nauwe samenwerking met de leiding van het WSP de navolgende acties in gang gezet, welke gericht zijn op bovenstaande ontwikkeling:

- Het in kaart brengen van het werkgeversnetwerk;
- Gezamenlijk voeren van werkoverleg tussen arbeidsmakelaars WOZL en de accountmanagers WSP;
- Ontwikkelen van een gezamenlijke visie m.b.t. de werkgeversaanpak voor de specifieke doelgroep met een verdien capaciteit tussen de 20-80 procent WML;
- Uitvoering geven aan een gezamenlijk opleidingsprogramma voor arbeidsmakelaars en accountmanagers;
- Een gezamenlijk ontwikkeld marketing en sales-plan;
- Vormgeven van arbeidsmarktbenadering in samenwerking met het Regionaal Werkbedrijf (RWB);
- Ontwikkelen van een structurele samenwerking met het werkgeversplatform SPRINC.

In-, Door en Uitstroom proces (IDU)

De uitvoeringsorganisatie WOZL richt zich nu op IDU als leidend integraal proces. IDU staat voor het organiseren van de doorstroom i.c. de beweging van binnen naar buiten met bijbehorende begeleiding en ondersteunende bedrijfsvoering. Dit proces met bijbehorende aanpak is in het jaar 2015 verder

ontwikkeld. Dit betekent onder andere dat gezorgd moet worden dat een ieder die in de organisatie hierbij betrokken is, een uniforme werkwijze hanteert en dezelfde doelen nastreeft. Daarnaast betekent dit ook dat de bedrijfsvoering en ondersteunende processen aangepast of opnieuw ontworpen moeten worden in 2016.

Plan van aanpak sectorplan SW Regio Zuid

In 2015 is in opdracht van de aandeelhouders door MTB, Vixia en WOZL een gezamenlijke project aanvraag ingediend voor het transformeren van de SW-bedrijven in Zuid Limburg. Deze aanvraag is door de centrumgemeente Heerlen ingediend bij het Ministerie van Sociale Zaken. Voor WOZL zijn een aantal projecten van Groen Licht onder deze aanvraag opgenomen. De project voorstellen worden verder vormgegeven in 2016.

Interne beheersing

In 2015 heeft WOZL een aantal instrumenten ontwikkeld die beogen de interne beheersing en bedrijfsvoering met ingang van het begrotingsjaar 2016 verder te verbeteren. Dit betreft onder meer een Risicobeheersingsmodel, de Planning & Control-cyclus, een door ontwikkeld Dashboard (met kengetallen) gericht op sturing en verantwoording. Deze instrumenten zijn ontwikkeld in het jaar 2015, maar dienen in 2016 verder ontwikkeld en geborgd te worden.

In het jaar 2015 is een inventarisatie gemaakt van de processen binnen WOZL. Vanuit het verbeterprogramma Groen Licht heeft de focus gelegen op met name het IDU-proces (In, door en uitstroom) dat geanalyseerd en beschreven is. In 2016 zullen andere processen verder geanalyseerd, beschreven en geborgd worden.

Kwalitatieve versterking indirecte organisatie

De navolgende versterkingen zijn aangebracht:

- Twee arbeidsmakelaars (in september gestart);
- Een Marketing & Communicatiemedewerkster (in juni gestart);
- Een externe projectmanager die het IDU-proces (primaïr proces) inclusief de ICT-infrastructuur vorm zal gaan geven.

Ondernemingsplan 2016

De organisatie heeft gebaseerd op deze opdracht en de hieruit voortkomende transformatie in het vierde kwartaal van 2015 een ondernemingsplan 2016 voor de uitvoeringsorganisatie WOZL BV's opgesteld. In dit ondernemingsplan heeft de directie verwoord hoe de koers, die als opdracht aan de eigen uitvoeringsorganisatie is meegegeven, vormgegeven gaat worden en tot welke resultaten dit zal leiden, vastgelegd in de hierbij behorende begroting met meerjarenraming. Het ondernemingsplan 2016 is gebaseerd op het in 2015 gestarte verbeterprogramma met de werktitel Groen Licht, van oud naar nieuw denken en de integratie met het WSP. Het ondernemingsplan 2016 is door het algemeen bestuur en de aandeelhouders in december 2015 vastgesteld.

In het 'oude denken' wordt er van uitgegaan dat ieder individu gematcht kan worden met een vacature en dat uitsluitend gewerkt moet worden aan individuele traject bemiddeling. De mismatch die hier-

uit vaak ontstaat, leidt tot een draaideureffect, waarbij personen regelmatig opnieuw worden "opgepakt" en zonder succes weer werden gematcht met bestaande vacatures. Daarom introduceert WOZL het 'nieuwe denken' op basis van zogenaamde werkgeversarrangementen. Een aanpak waarbij we samen met werkgevers werken aan inclusieve organisaties. Dat zijn werkorganisaties waar ook personen met beperkte (verdien) capaciteiten duurzaam kunnen werken.

In 2015 is gestart met de samenwerking van de frontoffice van WOZL met het WSP Parkstad. Daarnaast worden de voorbereidingen getroffen voor een verdere integratie van de detachingsactiviteiten van WOZL met het WSP in 2016. Samen met het WSP Parkstad en MVO platform Sprinc wordt het 'nieuwe denken' geïntroduceerd. Hiervoor wordt een nieuwe marketing- en communicatie strategie ontwikkeld.

Gerealiseerd resultaat

In 2015 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 802. Dit betekent een lagere dan begrote tekortfinanciering voor gemeenten.

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

Gerealiseerd resultaat						<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>
Rubriek	saldo voor financiering	financiering	gerealiseerd saldo van baten en lasten	mutatie reserves	gerealiseerd resultaat	
Bedrijfsvoering	-173	313	140	0	140	
Uitvoering Wsw	1.155	-385	770	0	770	
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0	
Uitvoering Overig	0	0	0	0	0	
Verbonden partijen	-7.826	7.830	4	0	4	
Opvolgend Werkgeverschap	-5.609	5.609	0	0	0	
Personeelskosten Wsw	-121	0	-121	9	-112	
Transitie	-1.013	653	-360	360	0	
Bonus BW 2013	587	-587	0	0	0	
Incidentele baten/lasten	0	0	0	0	0	
Totaal	-13.000	13.433	433	369	802	

Heerlen, 7 juli 2016.

2.2 Programmaverantwoording

2.2.1 Bedrijfsvoering

De GR WOZL is door de 11 gemeenten in Parkstad en Heuvelland opgericht als Gemeenschappelijke Regeling, en voert namens hen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Dat betekent concreet dat in deze regio ruim 3.800 fte (circa 4.275 personen) aan formatie uit de doelgroep via de GR WOZL aan passend werk worden geholpen.

De betrokken gemeenten zijn: Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

De uitvoering van de Wsw houdt het beheer, de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties in. Daarbij hoort de begeleiding van medewerkers met een Wsw-indicatie naar een passende werkplek en het toezicht daarop. Tevens beheert en verantwoordt de GR WOZL de gemeentelijke budgetten die voor de sociale werkvoorziening zijn vrijgemaakt.

Het koppelen van mensen-met-een-beperking aan passend werk bij én voor bedrijven in de regio Oostelijk Zuid Limburg is in de kern de belangrijkste opdracht voor de GR WOZL. Deze opdracht is qua uitvoering grotendeels bij de WOZL BV's neergelegd en in beperktere mate bij de overige externe verbonden partijen. Dit betekent dat de GR WOZL:

- zelf enkele uitvoeringsorganisaties bestuurt en daarvan ook aandeelhouder is, die als zelfstandige BV's onder de GR WOZL zijn gebracht. De Wsw-medewerkers worden via deze BV's ingezet op beschut werk onder eigen regie en op eigen locaties en in detacheringen bij opdrachtgevers. Dit betreft voornamelijk bedrijven en instellingen in de regio. De opdracht hierbij is om detacheringen zoveel als mogelijk te laten groeien en de beschutte eigen locaties verder te verminderen. De totale groep betreft Wsw-medewerkers met een matige tot ernstige arbeidshandicap.
- Wsw-medewerkers detacheert bij speciaal voor de sociale werkvoorziening aangewezen uitvoeringsinstanties (Relim en De Werkmeester BV). Deze private bedrijven moeten voldoen aan vastgestelde criteria. Hier zijn met name de Wsw-medewerkers geplaatst die gereed gemaakt moeten worden om in de meer reguliere werkzaamheden van de WOZL BV's in te stromen.
- haar taken betreffende het plaatsen van Wsw-werknemers in passend werk deels uitbesteed aan private bedrijven waar Wsw-medewerkers in dienst zijn. Deze private bedrijven worden via de GR WOZL gecompenseerd voor de begeleiding en de beperkte arbeidsproductiviteit van deze Wsw-medewerkers (Begeleid Werken, waaronder een relatief grote groep bij Transfer Werkt BV).

Informatie over de zelfstandige BV's is opgenomen onder de paragraaf Verbonden partijen (zie paragraaf 2.2.4).

Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het algemeen bestuur bestaat in het verslaggevingsjaar uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

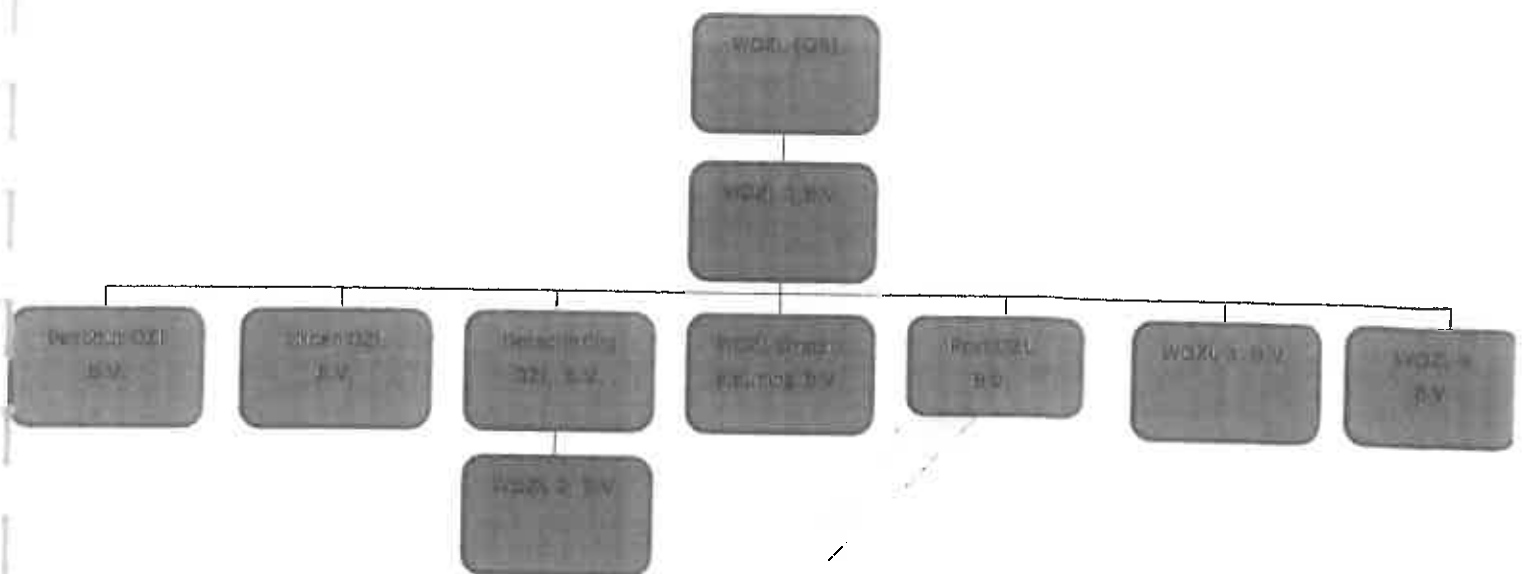
Voorzitter: Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
 Vice-voorzitter: Dhr. B.A.L. Rewinkel, wethouder gemeente Landgraaf
 Leden: Dhr. H.J. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
 Dhr. P.M. Laheij, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
 Dhr. H. Wiermans , wethouder gemeente Kerkrade
 Dhr. J.H.M. Essers, wethouder gemeente Nuth
 Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken
 Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
 Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
 Dhr. H.M.L. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg
 Dhr. P.J.E. Leunissen, wethouder gemeente Voerendaal

Bestuurssecretaris: Dhr. F.H. Dijk

Het dagelijks bestuur bestaat in het verslaggevingsjaar uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter: Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
 Vice-voorzitter: Dhr. B.A.L. Rewinkel, wethouder gemeente Landgraaf
 Leden: Dhr. H.J. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
 Dhr. P.M. Laheij, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
 Dhr. H. Wiermans , wethouder gemeente Kerkrade
 Dhr. J.H.M. Essers, wethouder gemeente Nuth
 Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken
 Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
 Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
 Dhr. H.M.L. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg
 Dhr. P.J.E. Leunissen, wethouder gemeente Voerendaal

Bestuurssecretaris: Dhr. F.H. Dijk

Organogram GR en Verbonden Partijen:

Voor de verbonden partijen (de verschillende BV's onder de GR WOZL) was het bestuur van deze BV's namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de bestuurssecretaris. Daarnaast was in de verbonden partijen een algemeen directeur als bestuurder benoemd.

De samenstelling van de directie en het directieteam in 2015 was als volgt:

Directie:

Algemeen directeur en bestuurder WOZL1 BV (1 januari 2015 t/m 31 december 2015)

Bestuurssecretaris GR en bestuurder WOZL1 BV (1 januari 2015 t/m 31 december 2015)

Overige teamleden:

Concern Controller a.i. (1 januari 2015 t/m 31 december 2015)

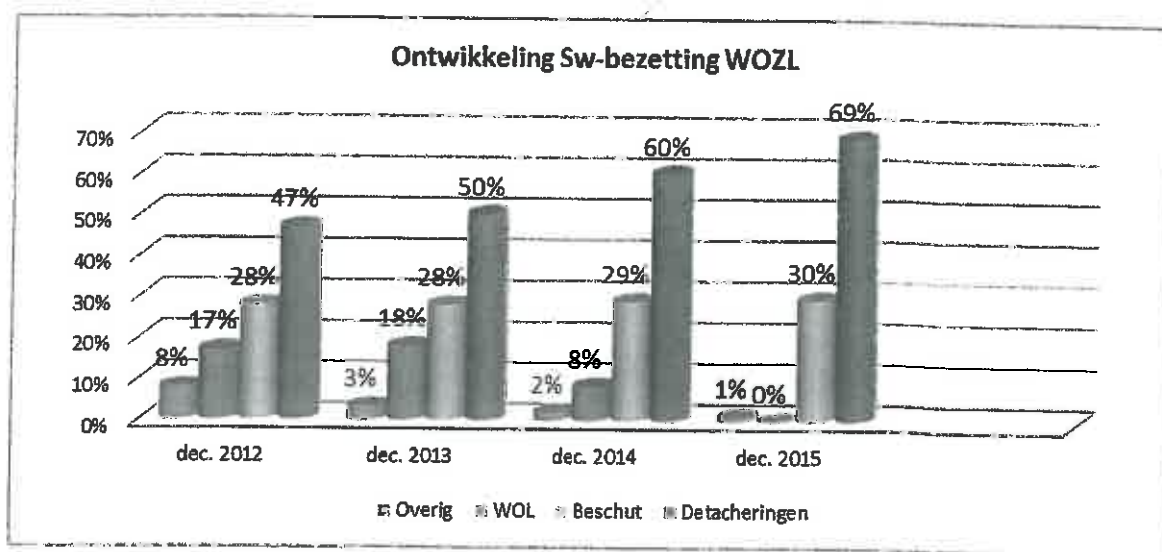
Bedrijfsjurist (1 januari 2015 t/m 31 december 2015)

2.2.2 Uitvoering Wsw

In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is de "fictieve" taakstelling¹ voor uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening vastgesteld op 4.038,41 arbeidsjaren (AJ), waarvan 202,14 AJ afkomstig is van de niet-deelnemende gemeenten. De realisatie in 2015 bedraagt voor de deelnemende gemeente 3.865,62 AJ en voor de niet-deelnemende gemeenten 203,64. De totale realisatie bedraagt 4.069,26 AJ en is 30,85 AJ hoger dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt € 103,798 miljoen.

Ontwikkeling Wsw-bezetting 2015:

De relatieve verdeling van de bezetting gerangschikt naar de categorieën Detacheringen, Beschut, Werken op Locatie (WOL) en Overig is in onderstaande grafiek weergegeven. Werken op Locatie is met ingang van 2015 opgenomen onder Detachering.

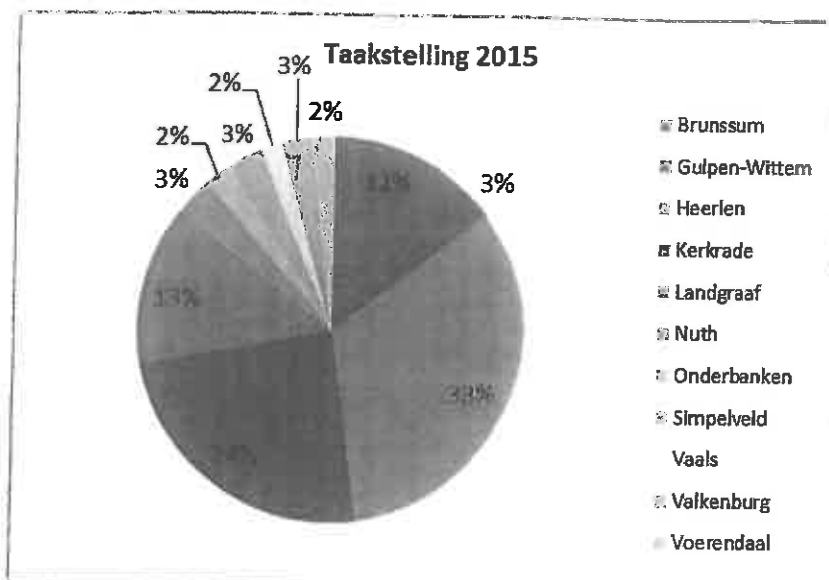


Verdeling taakstelling naar deelnemende gemeente²:

In onderstaande figuur is de verdeling van de taakstelling naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt. De verdeling taakstelling ligt in lijn met de verdeling in 2014.

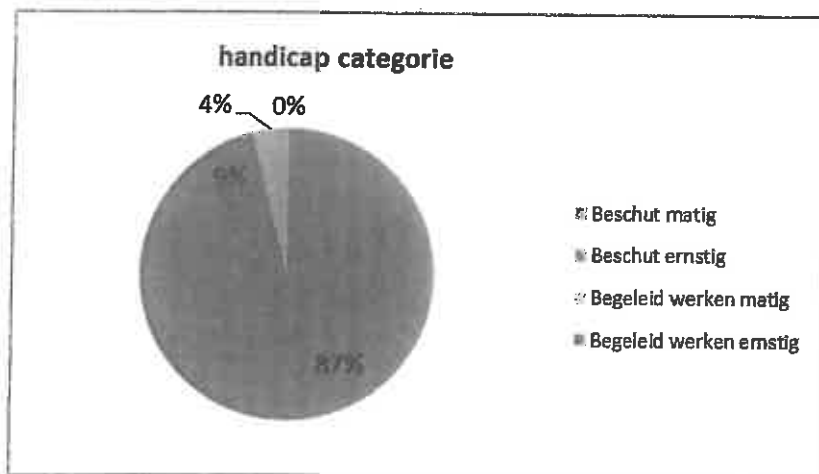
¹ Met de invoering van de Participatiewet is de taakstelling Wsw komen te vervallen

² Zie tabel bijlage IIb.

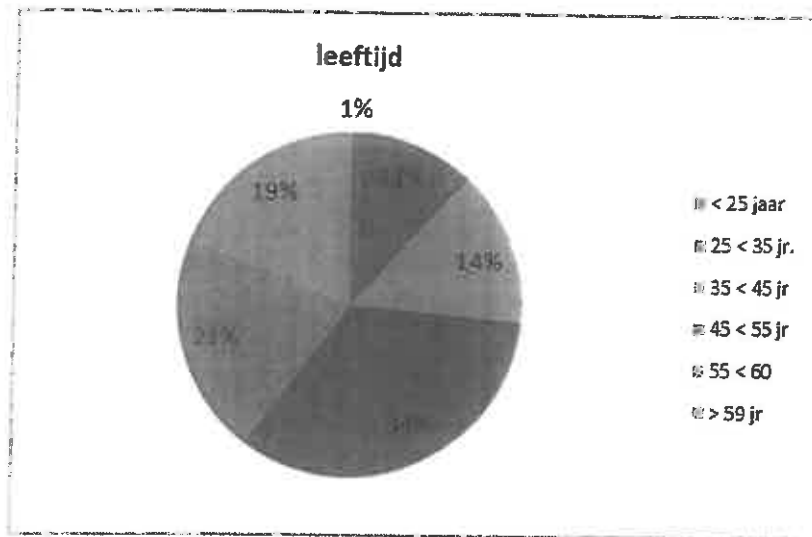


Om inzicht te geven in de doelgroep/bezetting volgen nu een aantal overzichten. Hierbij gaat het o.a. om de verdeling naar de handicap-categorie (matig en ernstig), de leeftijdsopbouw, de indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2015 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Wsw-medewerkers die in de WOZL BV's als uitvoeringsorganisatie zijn tewerkgesteld.

Indeling bezetting naar handicap categorie:

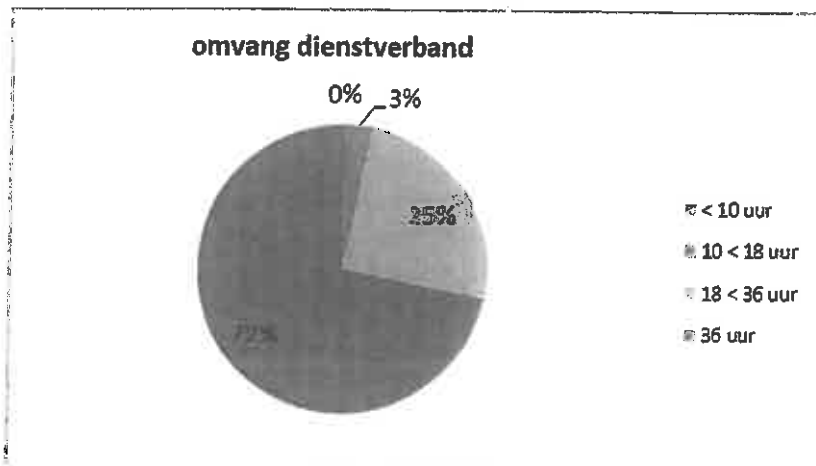


De indeling van de bezetting naar handicap categorie ligt in lijn met de indeling van 2014.

Indeling bezetting naar leeftijd:

Ongeveer 75 procent (2014: 72 procent) van de bezetting is 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

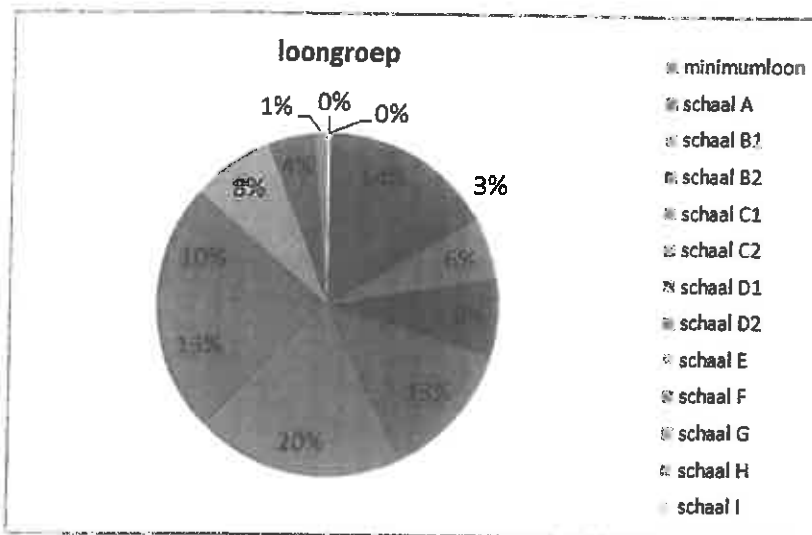
De indeling van de bezetting naar leeftijd ligt in lijn met de indeling van 2014.

Indeling van de bezetting naar omvang dienstverband:

Uit bovenstaande grafiek blijkt dat 72 procent (2014: 72 procent) van de Wsw-medewerkers een full-time dienstverband heeft.

De indeling van de bezetting naar omvang dienstverband ligt in lijn met de indeling van 2014.

Indeling van de bezetting naar loonschaal Wsw:

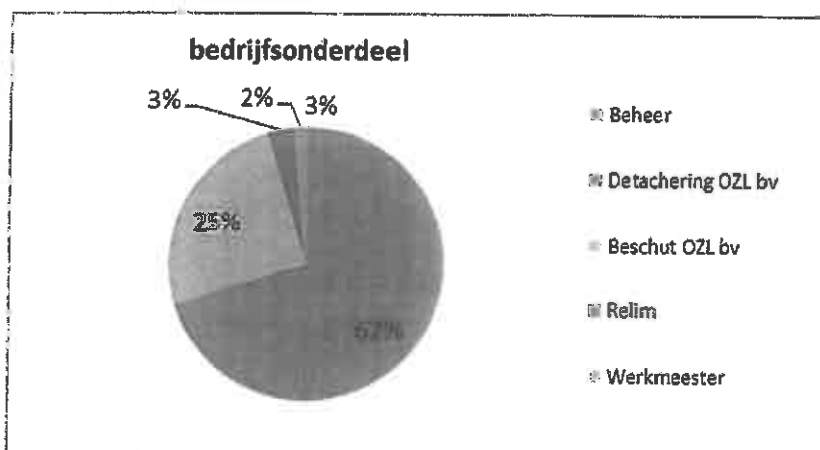


De indeling van de bezetting naar loonschaal WSW ligt in lijn met de indeling van 2014.

Het 14 procent gedeelte met minimumloon wordt gevormd door Wsw-medewerkers die in recentere jaren gestart zijn. Conform de cao-Wsw wordt deze beloning gedurende maximaal vijf jaar vastgesteld.

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

Indeling van de bezetting per ultimo 2015 naar bedrijfsonderdeel (fte):

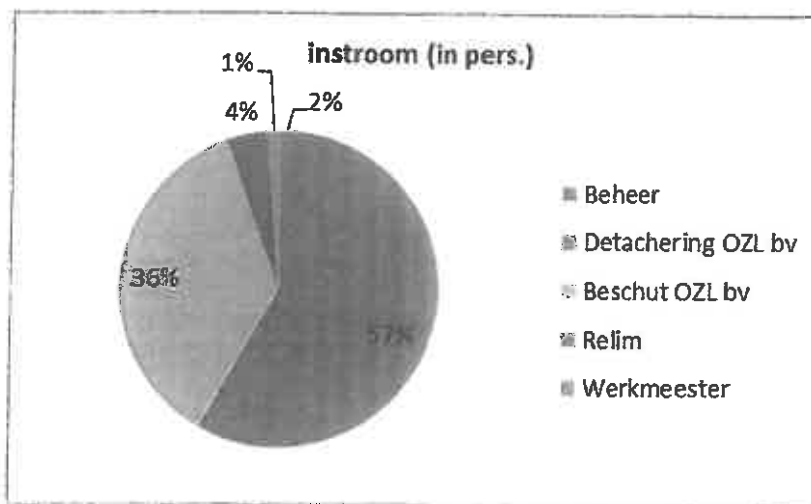


De indeling van de bezetting naar bedrijfs onderdeel ligt in lijn met de indeling van 2014. In 2014 zijn de activiteiten van groen en post overgedragen aan respectievelijk de gemeenten en MTB. De Wsw-medewerkers voor deze activiteiten worden vanuit de Detachering OZL B.V. tewerkgesteld.

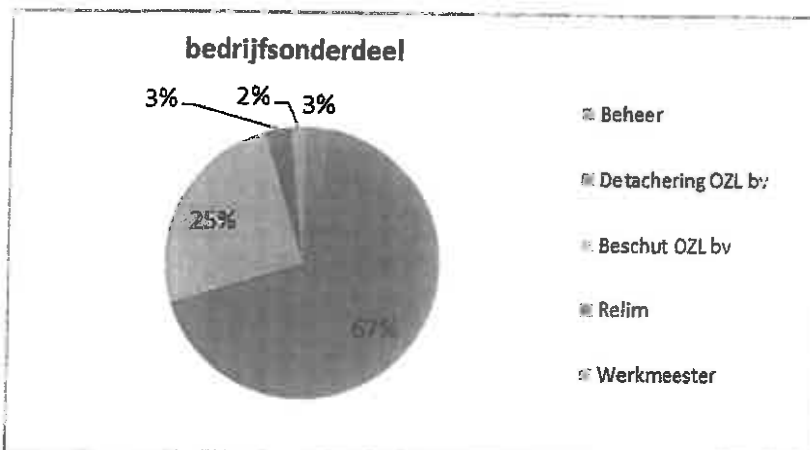
Indeling naar instroom 2015:

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

Deze grafiek geeft de instroom weer naar bedrijfs onderdeel. De totale instroom 2015 bedroeg 73 personen, waarvan 57% bij Detachering OZL B.V. is terechtgekomen.



Indeling naar uitstroom 2015:

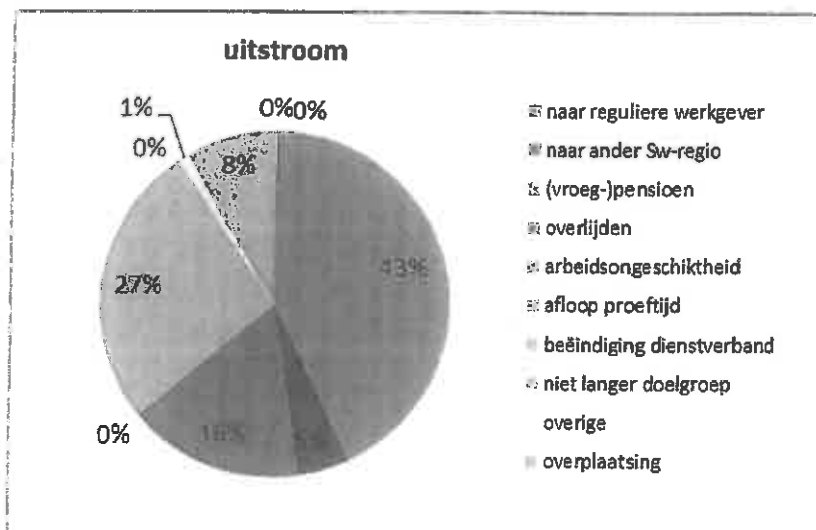


Deze grafiek laat voor het afgelopen jaar zien uit welk onderdeel de Wsw-medewerkers zijn gestroomd. De totale uitstroom 2015 bedroeg 289 personen (2014: 247 personen).

Ten opzichte van 2014 is de uitstroom van Wsw-medewerkers in Beschut OZL B.V. afgenomen (2014: 39%).

Redenen van uitstroom 2015:

Gedurende het jaar 2015 hebben 289 personen, zoals ook weergegeven in voorgaande grafiek, de organisatie om diverse redenen verlaten (2014: 247 personen). In onderstaand overzicht is schematisch de uitstroom per reden inzichtelijk gemaakt.

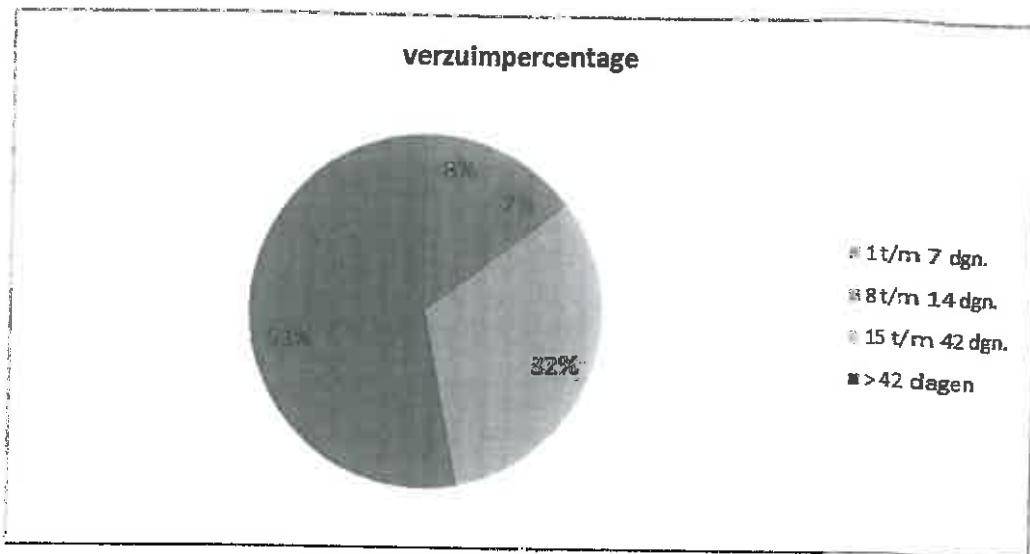


Ten opzichte van 2014 is het aandeel van (vroeg) pensioen toegenomen. Ten opzichte van 2014 is het aandeel arbeidsongeschiktheid en het aandeel beëindiging dienstverband afgenomen.

De uitstroomcategorie arbeidsongeschiktheid betreft Wsw-medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn en bij wie herstel om deel te nemen aan het arbeidsproces niet te verwachten is.

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

Indeling van het ziekteverzuim:



Het ziekteverzuim in 2015 lag gemiddeld op 14,4 procent. Het ziekteverzuim percentage ligt daarmee in lijn met 2014 (14,5%). De indeling van het ziekteverzuim naar aantal dagen ziek ligt eveneens in lijn met de indeling in 2014.

Het ziekteverzuim wordt in belangrijke mate veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. Langdurig ziekteverzuim is veelal het gevolg van medische aandoeningen.

Voor de leden van de branche-organisatie Cedris wordt per kwartaal een benchmark ziekteverzuim opgesteld. Voor geheel 2015 bedraagt het ziekteverzuim percentage gemiddeld 12,5%. Voor SW-bedrijven met meer dan 1000 medewerkers bedraagt het ziekteverzuim percentage gemiddeld 13,1%. Op basis van de definitie van het benchmark onderzoek bedraagt het ziekteverzuim voor WOZL over geheel 2015 15,1%

2.2.3 Uitvoering WIW/ID

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

De bezetting per 31 december 2015 bedraagt:

• WIW	Heerlen:	24 medewerkers
	Kerkrade:	19 medewerkers
• ID	Kerkrade:	27 medewerkers

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

2.2.4 Verbonden partijen

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WOZL vallen: WOZL Ondersteuning BV, Beschut OZL BV, Detachering OZL BV, Groen OZL BV, Post OZL BV, WOZL 1 BV, WOZL 2 BV, WOZL 3 BV en WOZL 4 BV. In 2012 zijn bij de overname van de Wsw-activiteiten deze BV's opgericht om de werkzaamheden in onder te brengen. In de BV's zijn daarmee alle activiteiten ondergebracht die namens de GR WOZL in het kader van de wettelijke taak Wsw worden uitgevoerd

Naast de hierna verder toegelichte actieve BV's zijn er drie BV's waarvan bij de uitwerking van de organisatiestructuur ten behoeve van de in het jaar 2012 overgenomen Wsw-activiteiten geen gebruik is gemaakt. In deze BV's, de WOZL 2 BV, de WOZL 3 BV en de WOZL 4 BV hebben in het jaar 2015 geen activiteiten plaatsgevonden. De activiteiten die plaatsvonden in Post OZL BV en Groen OZL BV zijn in 2014 overgedragen aan derden.

Beschut OZL BV

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de Beschut OZL BV, zijn voornamelijk werkzaam op de werksoorten assembleren en handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt Beschut OZL BV voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. Het bedrijf is ISO 9001- en HACCP-gecertificeerd. De werkzaamheden vonden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen. Totaal ultimo 2015 waren 1.099 fte op werkzaamheden in de Beschut OZL BV geplaatst.

Detachering OZL BV

Detacheringen OZL BV is het detacheringsbedrijf voor Wsw-medewerkers in de regio Oost Zuid-Limburg. Deze detacheringen zijn zowel individueel als groepsgewijs met opdrachtgevers overeengekomen. Detacheringen vinden veelal plaats in de sectoren industrie, bouw, detailhandel, groothandel, catering, logistiek, dienstverlening, zorg en afvalverwerking. Ultimo 2015 waren 841 fte in individuele detacheringen geplaatst en 1.613 fte groepsgewijs in detacheringen geplaatst.

WOZL Ondersteuning BV

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

Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2015 is uitgekomen op € 7.826 negatief. Dit is vrijwel gelijk aan de 2^{de} begrotingswijziging 2015.

In de WOZL BV's zijn kosten opgenomen in het kader van het Plan van aanpak SW Zuid-Limburg (Kersten projecten) voor een bedrag van € 432. Daar staat tegenover dat er een boekwinst is gerealiseerd voor een bedrag van € 192 door de overdracht van de activiteiten van Groen OZL BV aan Balanz Facilitair BV. Tevens is voor een aanvullend bedrag van € 82 subsidies voor opleidingen ontvangen. Zowel de kosten als de baten zijn niet in de 2^e begrotingswijziging 2015 opgenomen.

Het resultaat 2015 ziet er als volgt uit:

<i>(bedragen x € 1,000,-)</i>	
Resultaat 2015	
Omschrijving	
Brutomarge	25.737
Overige personeelskosten sw	-3.810
Personeelskosten n-sw	-4.689
Afschrijvingen	15
Bedrijfskosten	-4.482
Financiële baten en lasten	<u>-4</u>
Operationeel resultaat	12.767
Subsidieresultaat	-20.593
Netto resultaat	<u>-7.826</u>

De deelnemende gemeenten hebben een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 2^{de} begrotingswijziging 2015 vermelde netto resultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening.

2.3 Paragrafen

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

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

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

2.3.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2015 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2015 bedraagt € 802. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2015 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Het nog te bestemmen resultaat over 2015 bedraagt € 802. Voor de resultaatbestemming over 2015 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2015 zijn hieronder weergegeven:

Reserves	(bedragen x € 1.000,-)						
	31-12-2014	bestemming 2014		1-1-2015	mutaties 2015		31-12-2015
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	4.203		4.203	0			0
Bestemmingsreserve							
Wachlijstproblematiek	18			18			18
Verlofrechten ASB	194			194		9	185
Transitiebudget H4	624			624		360	264
Onvoorzien	94			94			94
Totaal Reserves	5.133	0	4.203	930	0	369	561
Gerealiseerd resultaat 2015							802
Stand eigen vermogen ultimo 2015							1.363

Algemene reserve

Het positief resultaat 2014 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2015 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform het besluit van het Algemeen Bestuur.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van € 561 per 31 december 2015. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd, hetzij via de begro-

ting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Wachlijstproblematiek

In 2015 heeft er geen activiteit plaatsgevonden m.b.t. de wachtlijst, daar met de invoering van de Participatiewet de wachtlijst is komen te vervallen.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van € 194. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Wsw-medewerkers terug te dringen. Gelet op de opgebouwde rechten in deze, zoals spaarverlof e.d., is op voorhand niet de verwachting dat het afbouwen van dit verlof geheel binnen de reguliere begroting is op te vangen. In 2015 bedragen de kosten voor het verlof € 107, hiervan is € 9 onttrokken uit de reserve conform de 2^e begrotingswijziging 2015.

Transitie

In 2014 heeft de GR WOZL ter verdere doorontwikkeling van de uitvoeringsorganisaties i.c. de WOZL BV's, gelet op de overgenomen activiteiten en de daarbij behorende fricties, een bedrag van € 2.000 in de begroting opgenomen. Een en ander is verwoord in de nota H4, zoals door het Bestuur in het jaar 2014 is vastgesteld (conform 1^{ste} begrotingswijziging 2014). Grotendeels hebben de betreffende activiteiten plaats gevonden in het begrotingsjaar 2014. Voor een aantal activiteiten geldt dat deze over de jaargrens 2014 heenlopen inclusief de hierbij benodigde middelen om hieraan uitvoering te geven. In het Dagelijks Bestuur van 18 december 2014 is besloten om het saldo van het budget transitie van € 624 uit het begrotingsjaar 2014 toe te voegen aan een hiertoe gevormde bestemmingsreserve. Dit besluit is door het Algemeen Bestuur op 26 februari 2015 definitief vastgesteld. In 2015 bedragen de kosten voor de transitie € 1.013, waarvan € 360 is onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het restant van de reserve transitie van € 264 is bestemd voor de lopende huurverplichtingen Kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve transitie in 2014 zijn benoemd. De overige € 653 is gefinancierd door een extra bijdrage van de gemeente zoals is opgenomen in de 2^{de} begrotingswijziging 2015.

Onvoorzien

De reserve onvoorzien is in de resultaatsbestemming 2011 gevormd om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. In 2015 is er geen aanleiding geweest om deze reserve aan te spreken

Functies reserves

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

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

Risicomanagement

De GR WOZL en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WOZL.

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begroting en de kwartaalrapportages.

De hierna opgenomen tabellen in deze paragraaf zijn overgenomen uit de Rapportage 2015 Q3. In deze tabellen zijn de risico gebieden, de initiële risico's en de initiële inschatting van de gevolgen van deze risico's aangegeven. Voor elk risico is vervolgens het effect in 2015 aangegeven.

Risicogebied	Risico's	Gevolgen Risico's	Risico frequentie	Minimum risico in €	Maximum risico in €	Gewogen risico in €
				€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Participatiewet, taakstelling en financiering Wsw-programma						
1A	Taakstelling en financieringsvraag (SEO vs WOZL 2015 - 2018)	Vershill tussen taakstelling WOZL en SEO betekent minder subsidiedekking gemeenten	Afnemende inkomensstroom subsidies	Structureel	€ 0	€ 0
1B	Subsidiefinanciering buitengemeenten	Het niet kunnen doorberekenen van de dalende Rijkssubsidie (t.b.v. begeleidingskosten) ingevolge centrale regeling	Minder dekking benodigde begeleidingskosten en overige bedrijfsvoeringskosten taken tbv buitengemeenten (In 2015 gemitigeerd middels centrale afspraak)	Eenmalig		
1C	Doorontwikkeling afbouw beschut agv keuzes gemeenten	Afname verdien capaciteit bij outsourcing van indiv.data.	Friciekosten, voor achterblijvende Beschutte onderdeel afnemende 'verdien capaciteit, minder dekking tekorten van minder renderend Beschut werk	Structureel		

Ad 1A) Op basis van de SEO mei circulaire 2015 en de statistische gegevens voorhanden binnen WOZL, blijkt dat de eerdere kwantificering (risicoschatting) feitelijk niet meer van toepassing blijkt. Per saldo is er zowel voor dit begrotingsjaar als voor de komende jaren 2016-2018 vooralsnog geen sprake van een materieel risico, anders dan dat bekend is dat er een structurele afbouw in de ver-

strekking van Rijkssubsidie is voorzien die gelabeld is voor de 'oude' Wsw-doelgroep. In de begroting 2015 is hierin voorzien.

Ad 1B) Er was geen wettelijk kader voor de buitengemeenten. Partijen hebben overleg met elkaar gevoerd en afspraken gemaakt. Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico niet actueel geweest.

Ad 1C) Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico nog niet actueel geweest. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 met meerjarenraming 2017–2019 wordt hier verdere uitwerking aangegeven. Daarop voortlopend zal er sprake zijn van frictiekosten met betrekking tot de vervreemding of, indien dat niet mogelijk blijkt, de afbouw van activiteiten voor draadbomen. In de 1^e begrotingswijziging 2016 is hiervoor een bedrag voorzien van € 0,5 miljoen.

Risicogebied	Risico's	Gevolgen Risico's	Risico frequentie	Minimum risico in €	Maximum risico in €	Gewogen risico in €
Algemene en economische risico's (bedrijfsvoering)						
2A Economische- en omgevingsfactoren	Terugstroom geplaatste Wsw-medewerkers vanuit detachering	Toename leegloop bij Beschut; lagere verdien capaciteit	Structureel			
2B Risico's afzetmarkt	Onvoldoende stijging tarieven groepsdetachering	Oplopende tekortfinanciering (minder 'verdien capaciteit')	Structureel; toenemend	€ 57	€ 171	€ 57
	Druk op tarieven indiv.deta.	Verslechterde contracten; oplopende tekortfinanciering (minder 'verdien capaciteit')	Structureel	€ 172	€ 516	€ 241
2C Geen passend werk en verbinding met de markt	Geen aansluiting werk op doelgroep (werkgevers arrangementen)	Onvoldoende uitstroom; Onvoldoende rendement M&S	Structureel			
	Geen of onvoldoende samenwerking met het WerkgeversServicePunt	Geen outsourcing Deta	Eenmalig			
	Geen succesvolle realisatie uitvoering Groen Licht	Geen meerwaarde WOZL, kwaliteitsverlies processing; leegloop restkwaliteit	Eenmalig			

Ad 2A) In 2015 betreft het 71 personen welke van WOZL BV's zijn overgegaan naar Beschut. Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico nog beperkt geweest.

Ad 2B) Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico nog beperkt geweest. Met ingang van begrotingsjaar 2016 neemt dit risico toe, met name door relatief grote groepsdetacheringen voor schoonmaak en in het gemeentelijk groen waarvoor op langere termijn 'vaste' prijsafspraken zijn gemaakt.

Ad 2C) Er is een noodzaak tot een stevige verbinding met de markt. Er worden werkgeversarrangementen ontwikkeld, waarbij werkzaamheden bij opdrachtgevers passend gemaakt worden voor onze doelgroep. Met de subsidieaanvraag voor het Plan van aanpak sectorplan Sw Zuid-Limburg is intensief gesproken met diverse partijen om tot een zoveel als mogelijk gezamenlijke aanpak en marktbenadering te komen. Belangrijk hierbij is de inzet van het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad, waarbij nadrukkelijk de verbinding met de regionale uitvoeringsorganisaties wordt gelegd. Daarmee wordt expertise vanuit de bestaande infrastructuur ingebracht en kan ongewenste onderlinge concurrentie tussen de diverse regionale uitvoeringsorganisaties beperkt worden.

Risicogebied	Risico's	Gevolg. Risico's	Risico frequentie	Minimum risico in €	Maximum risico in €	Gewogen risico in €	
Uitvoering Wsw-taken in verbonden partijen (bedrijfsvoering)							
3A	Personeel Wsw	Hoger dan gewenst ziekteverzuim	verlaging plaatsingscapaciteit, verlaging verdien capaciteit	Structureel	€ 88	€ 175	€ 53
		Afname beschikbare WSW professionals	Vervanging WSW pro's door cao medewerkers: toename loonkosten	Structureel; toenemend	€ 50	€ 100	€ 38
		Afname arbeidscapaciteit (o.a. door vergrijzing), toename begeleidingsintensiteit	Vermindering (duurzame) plaatsingsmogelijkheden, verlaging verdien capaciteit; toename schadelast door intensievere begeleiding	Structureel; toenemend			
		Stagnatie duurzame plaatsing bij 'reguliere' werkgever (i.c. beoogde uitstroom c.q. beweging naar buiten)	Fictie in brede zin, verdien capaciteiten doelgroep worden niet optimaal benut.	Structureel			
3B	Personeel CAO	Uitspraak rechtbank inzake opvolgend werkgeverschap Licom	Hogere juridische - en personele kosten	Eenmalig			
3C	ICT	Onvoldoende beheersing IT environment	Minder volledige /effectieve informatie-voorziening; geen inzicht in potentiële risico's; wordt niet voldaan aan externe IT-audit voorwaarden	Structureel; toenemend			
		Onvoldoende aangepast pakket aan benodigde IT ondersteuning	Trage afhandeling issues; geen eenduidige IT support structuur	Structureel			
		Geen effectieve rapportage mogelijkheden	Ontevredenheid bij gemeenten; onvoldoende stuurmogelijkheden en onvoldoende transparantie over effectiviteit WOZL	Structureel			
3D	Vervreemdingen & doorontwik-keling in groepsdetacheringen	Geen realisatie vervreemding risicovolle activiteiten Beschut	Niet voldoen aan opgedragen doelstellingen; anders dan begrote kosten/opbrengsten. Fictiekosten omdat risicovolle activiteiten geen eigen activiteiten behoren te zijn. Acute druk op herplaatsing van mensen.	Eenmalig			

Ad 3A) Het ziekteverzuim in de regio ligt ruim 2% hoger dan het landelijk gemiddelde. Voor 2016 zijn er nieuwe afspraken gemaakt met de arbodienst. Het eigen regiemodel is daarin leidend.

Ad 3B) De kantonrechter heeft op 3 juni 2015 uitspraak gedaan. Het betreft hier de uitspraak in het kader van 21 dagvaardingen van (oud) werknemers. Eisers stellen dat er sprake is van opvolgend werkgeverschap, waardoor hun arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd niet van rechtswege zijn geëindigd. De kantonrechter komt tot het oordeel dat WOZL op de juiste gronden (het Van Tuinen arrest - de Hoge Raad op 11 mei 2012 (ECLI:NL:HR:2012:BV9603)) het verweer heeft gevoerd, echter in de uitvoering de kantonrechter opvolgend werkgeverschap concludeert. Dit betekent dat de door eisers gevorderde wedertewerkstelling is toegewezen en dat het loon vanaf 19 oktober 2013 moet worden doorbetaald.

Met de 21 werknemers heeft WOZL inmiddels een beëindigingsovereenkomst afgesloten. Het bestuur heeft tevens besloten, buiten de 21 personen die een rechtspraak hebben aangespannen, ook een overeenkomst aan te gaan met de zeven mensen die bezwaar hebben gemaakt bij het algemeen bestuur. Hierdoor komt het aantal personen die in aanmerking komen voor een uitbetaling inzake opvolgend werkgeverschap op 28 uit. Dit heeft geleid tot een last in de jaarrekening van € 5,6 miljoen welke was voorzien in de 2^e begrotingswijziging 2015.

Ad 3C) De hier vermelde risico's worden gedeeltelijk als onderdeel van het programma Kerstens i.c. 'Groen Licht' gemitigeerd. Informatisering en rapportage van stuurinformatie in relatie tot het IDU-proces zijn hierin opgenomen.

Ad 3D) Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico nog niet actueel. Momenteel wordt onderzocht in hoeverre de activiteit van draadbomen van OZL Beschut bv kan worden vervreemd.

Risicogebied	Risico's	Gevolgen Risico's	Risico frequentie	Minimum risico in €	Maximum risico in €	Gewogen risico in €	
Uitvoering Wsw-taken in verbonden partijen (bedrijfsvoering)							
Arbeidsvoorwaardelijke en juridische risico's							
4A	CAO Wsw	Niet begrote loonsverhoging op basis van nieuwe cao afspraken	Structureel extra loonkosten WSW'ers (range circa 1% - 4%)	Eenmalig	€ 1.000	€ 4.000	€ 625
4B	Kwaliteit inzet staf & lijnfuncties met Cao Wsw	Onvoldoende kennis, kwaliteit & bezetting binnen de organisatie	Stagnatie in ontwikkeling organisatie; frictie tussen benodigde en geleverde individuele prestaties, terugstroom WSW'ers en meerkosten Cao'ers	Structureel; toenemend	€ 0	€ 200	€ 80
4C	Pensioen	Te lage dekingsgraad pensioenfonds PWRI	Toename bijdrage werkgevers in pensioenpremie	Structureel			
4D	Transitievergoeding	Aanspraak op financiële vergoeding bij ontslag na een dienstverband van 24 maanden of meer, op initiatief werkgever	Een langdurig bestaande, potentiële schuldpositie, welke zich op individueel niveau - tijdsgerelateerd - opbouwt gedurende een veeljarig dienstverband.	Structureel; toenemend			
4E	Afbouw uitvoeringsorganisatie	Friciekosten en overige eenmalige kosten	Oplopende tekortfinanciering	Eenmalig			

Ad 4A) Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico niet actueel geweest. De CAO is ingegaan met ingang van 2016. De cao-effecten zullen leiden tot een 2^e begrotingswijziging 2016.

Ad 4B) In het begrotingsjaar 2015 heeft dit risico niet geleid tot een financiële impact.

Ad 4C) Het PWRI geeft aan dat de dekingsgraad van het pensioenfonds Wsw niet structureel dekkend is. Hoewel de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) voornemens is hiervoor extra gelden beschikbaar te stellen, bestaat de kans dat de premies werkgever de komende jaren gaan stijgen. Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico niet actueel geweest.

Ad 4D) De transitievergoeding zoals die per 1 juli door de wetgever is ingevoerd, heeft niet geleid tot een groei van de vergoedingsverplichting gerelateerd aan de duur van de huidige arbeidscontracten. Voor het begrotingsjaar 2015 is een bedrag uitbetaald van € 25. Lopende zaken zijn afgewikkeld voor 1 juli 2015.

Ad 4E) De frictiekosten kunnen ontstaan door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP, de vervreemding van de draadboom-activiteiten, de nieuwe beschutte werkomgeving vanaf 2017 en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de te maken keuzes in 2016. Voor het begrotingsjaar 2015 is dit risico niet actueel geweest.

Het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting. De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om haar taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

2.3.2 Bedrijfsvoering

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

- Planning en control
- Personeel

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa € 104 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Wsw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2015 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2015 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 februari 2015 en de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is vastgesteld op 17 december 2015. Dé begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In 2015 is het Dagelijks Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1 en Q3 rapportage.

In 2015 heeft WOZL een aantal instrumenten ontwikkeld die de interne beheersing en bedrijfsvoering met ingang van het begrotingsjaar 2016 beogen verder te verbeteren. Dit betreft onder meer een uitgebreider Risicobeheersingsmodel, de Planning & Control-cyclus, een doorontwikkeld Dashboard (met kengetallen) gericht op sturing en verantwoording.

Personeel

Het personeel in dienst van de GR WOZL bestaat ultimo 2015 uit de volgende formatie:

WOZL	2014		2015	
	aantal	fte	aantal	fte
Bestuurssecretaris	1	1,00	1	1,00
Ondersteuning	1	0,89	1	0,89
Financiën	1	0,83	1	0,83
Cliëntbeheer	3	3,00	2	2,00
Totaal	6	5,72	5	4,72

Per 1 september is één van de cao-medewerkers bij de afdeling cliëntbeheer uit dienst getreden.

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL, waren een viertal personen (2,8 fte) aangenomen op detachingsbasis.

2.3.3 Financiering

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

In het Algemeen Bestuur van 28 juni 2012 zijn de financiële verordening en het treasury-statuut vastgesteld.

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa € 11 miljoen. Het Dagelijks Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van € 5 miljoen kredietfaciliteit. Eind 2015 is besloten om tijdelijk de kredietfaciliteit te verhogen naar € 6,5 miljoen. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Dagelijks Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld.

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet over 2015 bedraagt: 8,2 procent van € 120 miljoen (2^{de} begrotingswijziging 2015), ofwel € 9,9 miljoen.

(bedragen x € 1.000,-)

Kasgeldlimiet	2015
omvang begroting in €	120.096
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	9.848

2.3.4 Verbonden partijen

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

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

De wetgever schrijft voor:

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

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WOZL 1 bv

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

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

Bestuur

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2015 was de heer Th. van Kroonenburg algemeen directeur van de vennootschappen. Voor de bestuurssamenstelling van het AB en DB van de GR WOZL wordt verwezen naar paragraaf 2.2.1.

Opdracht

WOZL 1 B.V. staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en WOZL 1 B.V..

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

Hiermee is de koers voor de GR WOZL voor de komende jaren geduid:

- De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;
- De primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- Een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) niet naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- Het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- De marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad.
- De organisatie Detachering OZL wordt zodanig voorbereid dat deze naadloos kan aansluiten op of geïntegreerd kan worden in het WSP Parkstad per december 2016.

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

Visie en strategie

De missie van WOZL luidt:

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

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw-doelgroep uit van het adagium: "werken is ontwikkelen en participeren". Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings) activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

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

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

Om het nieuwe denken verder te faciliteren, moet de interne organisatie worden vormgegeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel. In 2017 moet deze beweging ertoe leiden dat de commerciële activiteiten volledig, dus ook budgettair, geïncorporeerd zijn in de WSP-organisatie. De Detachering OZL B.V. zal ook worden geïncorporeerd in de WSP-organisatie.

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

2.3.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt de 2^e begrotingswijziging 2015 voor wat betreft de program-
mabegroting Wsw vergeleken met de realisatie (zie ook paragraaf 3.2). Daarbij wordt rekening ge-
houden met de controletoleranties uit het controleprotocol 2013 dat in december 2013 door het Alge-
meen Bestuur van het de GR WOZL is vastgesteld.

De lasten hebben in 2015 de begrote bedragen met € 325 overschreden. Dit is een percentage van
0,14% ten opzichte van de begrote lasten. Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten			
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
Rubriek	Lasten		
	begroting bijgesteld	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	883	744	139
Uitvoering Wsw	102.606	102.643	-37
Uitvoering WIW/ID	1.741	1.730	11
Uitvoering Overig	150	109	41
Verbonden partijen	7.830	7.826	4
Opvolgend werkgeverschap	5.609	5.609	0
Personeelskosten Wsw	114.576	115.322	-746
Transitie	1.277	1.013	264
Bonus BW 2013	0	0	0
Incidentele baten/lasten	0	0	0
Fin. en alg. Dekkingsmidd.	0	0	0
Totaal	234.672	234.997	-325

De kosten van de uitvoering Wsw en de personeelskosten Wsw zijn beiden hoger dan begroot als ge-
volg van een hogere realisatie van arbeidsjaren van 30,85 ten opzichte van de begrote arbeidsjaren
van 4.038,41. De kostenstijging wordt volledig gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage van de
deelnemende en niet deelnemende gemeenten. De hogere realisatie van de arbeidsjaren dan begroot
leidt tot een hogere baten van € 807.

3. Jaarrekening 2015

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015, het overzicht baten en lasten over 2015 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

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

Indien in deze jaarrekening 2015 wordt verwezen naar de begroting, wordt de 2^e begrotingswijziging 2015 bedoeld, welke is vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 17 december 2015.

3.1 Balans per 31 december 2015

Balans per 31 december 2015		(bedragen x € 1.000,-)	
Activa	Toelichting 3.3.2	2015	2014
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa			
	1		
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa		0	0
Totaal Vaste Activa		0	0
Vlottende Activa			
Voorraden			
	2		
<i>Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden</i>		<u>1.500</u>	<u>0</u>
Totaal voorraden		1.500	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
	3		
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		9.097	3.642
<i>Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i>		934	5.519
<i>Overige vorderingen</i>		<u>2.895</u>	<u>3.135</u>
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		12.926	12.296
Liquide middelen			
	4		
<i>Banksaldi</i>		<u>0</u>	<u>6.179</u>
Totaal liquide middelen		0	6.179
Overlopende activa			
	5		
<i>De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>		0	334
<i>Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		<u>2.217</u>	<u>560</u>
Totaal overlopende activa		2.217	894
Totaal Vlottende Activa		16.643	19.369
Totaal Activa		16.643	19.369

Balans per 31 december 2015

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	<i>Toelichting</i>	2015	2014
Vaste Passiva	3.3.2		
Eigen Vermogen	6		
<i>Algemene reserve</i>		0	0
<i>Bestemmingsreserve</i>		561	930
<i>Resultaat na bestemming</i>		802	4.203
Totaal eigen vermogen		1.363	5.133
Voorzieningen	7		
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>		102	102
Totaal voorzieningen		102	102
Totaal Vaste Passiva		1.465	5.235
Viottende Passiva			
Netto viottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8		
<i>Banksaldi</i>		7.673	0
<i>Overige schulden</i>		1.329	1.335
Totaal netto viottende schuld		9.002	1.335
Overlopende passiva	9		
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		6.176	12.799
<i>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</i>		0	0
Totaal overlopende passiva		6.176	12.799
Totaal Viottende Passiva		15.178	14.134
Totaal Passiva		16.643	19.369

3.2 Overzicht baten en lasten 2015

Het resultaat per rubriek is al volgt:

Overzicht baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2015			2014
		begroting origineel	begroting bijgesteld	realisatie	realisatie
Bedrijfsvoering					
baten	10	556	570	571	645
lasten	11	1.051	883	744	1.006
		-495	-313	-173	-361
Uitvoering Wsw					
baten	12	106.160	102.991	103.798	109.439
lasten	13	105.432	102.606	102.643	107.801
		728	385	1.155	1.638
Uitvoering WIW/ID					
baten	14	0	1.741	1.730	3.900
lasten	14	0	1.741	1.730	3.900
		0	0	0	0
Uitvoering Overig					
baten	15	150	150	109	130
lasten	15	156	150	109	127
		-6	0	0	3
Verbonden Partijen					
baten		0	0	0	0
lasten	16	9.290	7.830	7.826	5.876
		-9.290	-7.830	-7.826	-5.876
Kosten opvolgend werkgeverschap					
baten		0	0	0	0
lasten	17	0	5.609	5.609	0
		0	-5.609	-5.609	0
Personeelskosten Wsw					
baten	18	115.438	114.567	115.201	112.543
lasten	18	115.438	114.576	115.322	112.543
		0	-9	-121	0
Transitie					
baten	19	0	0	0	0
lasten	19	0	1.277	1.013	1.376
		0	-1.277	-1.013	-1.376
Bonus Begeleid Werken					
baten	20	0	587	587	550
lasten		0	0	0	0
		0	587	587	550
Incidentele baten en lasten					
baten	21	0	0	0	1.399
lasten	21	0	0	0	0
		0	0	0	1.399
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-9.063	-14.066	-13.000	-4.024

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2015			2014
		begroting origineel	begroting bijgesteld	realisatie	realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	3.3.3	-9.063	-14.066	-13.000	-4.024
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
bedrijfsvoering	22	495	313	313	458
uitvoering Wsw	22	-728	-385	-385	-956
tekort bv's 2014	22	9.290	7.830	7.830	7.352
kn. opvolgend werkgeverschap	22	0	5.609	5.609	
transitie	22	0	653	653	2.000
Bonus Begeleid Werken	22	0	-587	-587	
		9.057	13.433	13.433	8.854
Onvoorzien		0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-6	-633	433	4.830
Mutaties in reserves					
onttrekking reserve transitie		0	624	360	-624
onttrekking reserve ASB		0	9	9	0
toevoeging reserve wachtlijspromotie		6	0	0	-3
Gerealiseerd resultaat		0	0	802	4.203

Resultaat

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	saldo voor financiering	financiering	totaal saldo van baten en lasten	mutatie reserves	na bestemming
Bedrijfsvoering	-173	313	140	0	140
Uitvoering Wsw	1.155	-385	770	0	770
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Uitvoering Overig	0	0	0	0	0
Verbonden partijen	-7.826	7.830	4	0	4
Opvolgend Werkgeverschap	-5.609	5.609	0	0	0
Personeelskosten Wsw	-121	0	-121	9	-112
Transitie	-1.013	653	-360	360	0
Bonus BW 2013	587	-587	0	0	0
Incidentele baten/lasten	0	0	0	0	0
Totaal	-13.000	13.433	433	369	802

3.3 Toelichting

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2015 en in de resultaten over het boekjaar 2015.

Per jaareinde 2015 is het eigen vermogen van de GR WOZL € 1.363. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Balans**Activa**Financiële vaste activa

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

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

Viottende activa*Voorraden*

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PassivaVaste passiva*Eigen vermogen*

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Resultaatsbepaling

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

3.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2015

Activa

Vaste Activa: € 0 (31-12-2014: € 0)

1. *Financiële Vaste Activa: € 0 (31-12-2014: € 0)*

De GR WOZL beschikt alleen over financiële vaste activa met een kapitaalverstrekking aan deelnemingen. De waardering van de financiële activa ultimo 2015 is nihil.

Vlottende Activa: € 16.643 (31-12-2014: € 19.369)

2. *Vorraden Grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen bouwgronden € 1.500 (31-12-2014: € 0)*
- Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond verkregen met een waarde van € 1.500. Middels een schulderkenning van de GR WOZL zal deze verkrijging verrekend worden met de restant uitkering uit het faillissement van Licom NV. De schulderkenning is onder de overlopende passiva opgenomen voor € 1.500. Bij verkoop van de grond door GR WOZL, zal de opbrengst hiervan verdeeld worden onder de deelnemende gemeenten van de GR.
3. *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: € 12.926 (31-12-2014: € 12.296)*

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	31-12-2015	31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	9.097	3.642
Rekening courant met niet financiële instellingen	934	5.519
Overige vorderingen	3.379	3.601
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-484</u>	<u>-467</u>
	2.895	3.134
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	<u>12.926</u>	<u>12.296</u>

Vorderingen op openbare lichamen € 9.097 (31-12-2014: € 3.642)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het betreft met name de facturatie m.b.t. de rijkssubsidie Wsw (€ 1.252) en het opvolgend werkgeverschap (€ 5.609). Na vaststelling van de 2^{de} begrotingswijziging 2015 in december 2015 zijn deze vorderingen pas opgenomen. Dit is dan ook de voornaamste oorzaak van de toename van deze post. De vorderingen worden naar verwachting volledig voldaan.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen € 934 (31-12-2014: € 5.519)

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

Overige vorderingen: € 2.895 (31-12-2014: € 3.135)

Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voor 85 procent uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat grotendeels vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012). Afwikkeling van dit faillissement is nog lopende.

Het totaal aan vorderingen per 31-12-2015 is inmiddels (1 maart 2016) voor 96 procent afgewikkeld. De rekening courant verhoudingen met de verbonden partijen zijn hierbij niet meegenomen.

4. Liquide Middelen: € 0 (31-12-2014: € 6.179)

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	31-12-2015	31-12-2014
Bank Nederlandse Gemeenten	0	1.517
Rekening courant Ministerie inz. Schatkist	0	4.656
ING Bank	0	1
SNS Bank	0	5
Totaal liquide middelen	0	6.179

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2015 +/- € 7.673 (opgenomen onder netto vlotende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar). Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt doordat eind 2015 WOZL een bedrag van in totaal € 12.245 heeft betaald aan de 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.

5. Overlopende activa € 2.217 (31-12-2014: € 894)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	334
Overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	3.864	2.207
Voorziening oninbaarheid	<u>-1.647</u>	<u>-1.647</u>
	2.217	560
Totaal overlopende activa	2.217	894

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)			
	<u>31-12-2014</u>	<u>2015</u>		<u>31-12-2015</u>
Specifieke uitkering:	saldo	toevoeging	ontvangen bedragen	saldo
ID-regeling	334	0	334	0
Totaal	334	0	334	0

Bovenstaande posten hebben betrekking op bijdragen van de gemeenten.

Overige nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren

Deze post heeft o.a. betrekking op:

- te ontvangen Rijkssubsidie van gemeenten m.b.t. de afrekening v/d arbeidsjaren (€ 1.139);
- vooruitbetaalde bedragen 2015 (€ 557);
- nog te factureren; bestemd voor de verbonden partijen (€ 407);
- resterende vordering op faillissement Licom NV (€ 1.647);
- overig (€ 114).

Voorziening oninbaarheid

Per 31 december 2014 is de resterende vordering op het faillissement van Licom NV ter grootte van € 1.647 volledig voorzien in verband met mogelijke oninbaarheid.

Passiva

Vaste Passiva: € 1.465 (31-12-2014: € 5.235)

6. *Eigen vermogen: € 1.363 (31-12-2014: € 5.133)*

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2015 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2015 bedraagt € 802. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2015 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Het nog te bestemmen resultaat over 2015 bedraagt € 802. Voor de resultaatbestemming over 2015 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

	Reserves						<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<u>31-12-2014</u>	<u>bestemming 2014</u>		<u>1-1-2015</u>	<u>mutaties 2015</u>		<u>31-12-2015</u>	
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	
Algemene Reserve								
Resultaat vorig boekjr	4.203		4.203	0			0	
Bestemmingsreserve								
Wachlijstproblematiek	18			18			18	
Verlofrechten ASB	194			194		9	185	
Transitiebudget H4	624			624		360	264	
Onvoorzien	94			94			94	
Totaal Reserves	5.133	0	4.203	930	0	369	561	
Gerealiseerd resultaat 2015							802	
Stand eigen vermogen ultimo 2015							1.363	

Algemene reserve

Het positief resultaat 2014 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2015 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Wachlijstproblematiek

In 2015 heeft er geen activiteit plaatsgevonden m.b.t. de wachtlijst.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van € 194. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Wsw-medewerkers terug te dringen. Gelet op de opgebouwde rechten in deze, zoals spaarverlof e.d., is op voorhand niet de verwachting dat het afbouwen van dit verlof geheel binnen de reguliere begroting is op te vangen. In 2015 bedragen de kosten voor het verlof € 107, hiervan is € 9 onttrokken uit de reserve conform de 2^e begrotingswijziging 2015.

Transitie

In het Dagelijks Bestuur van 18 december 2014 is besloten om het saldo van het budget transitie dat in 2014 ter beschikking is gesteld, toe te voegen aan een reserve transitie van € 624. In 2015 bedragen de kosten voor de transitie € 1.013, waarvan € 360 is onttrokken uit de reserve transitie. Het restant van de reserve transitie van € 264 is bestemd voor de lopende huurverplichtingen Kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve transitie in 2014 zijn benoemd. In hoofdstuk 3.3.3 wordt een toelichting gegeven op de kosten.

Onvoorzien

De reserve onvoorzien is in de resultaatsbestemming 2011 gevormd om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. In 2015 is er geen aanleiding geweest om deze reserve aan te spreken.

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

7. Voorzieningen: € 102 (31-12-2014: € 102)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden € 102 (31-12-2014: € 102)

Voorziening crisismanagement

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)				
	31-12-2014	2015		31-12-2015	
Voorziening:	saldo	toevoeging	vrijval	aanwending	saldo
Opr. B.V.'s tbv crisismanagement	102				102
Totaal	102	0	0	0	102

Het crisismanagement is opgestart na het faillissement van Licom om een eerste aanzet tot transitie mogelijk te maken. Er heeft in 2015 geen mutatie op deze voorziening plaatsgevonden. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2015 totaal € 102.

Vlottende Passiva: € 15.178 (31-12-2014: € 14.134)

8. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: € 9.002 (31-12-2014: € 1.335)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2015	31-12-2014
Banksaldi	7.673	0
Overige schulden	1.329	1.335
Totaal	9.002	1.335

De specificatie van de banksaldi bedraagt:

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	31-12-2015	31-12-2014
Bank Nederlandse Gemeenten	7.673	0
Rekening courant Ministerie inz. Schatkist	0	0
ING Bank	0	0
SNS Bank	0	0
Totaal liquide middelen	7.673	0

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2015 -/- € 7.673, per 31-12-2014 bedroeg dit € 6.179 (opgenomen onder de liquide middelen aan de activa zijde). Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt doordat WOZL eind 2015 een bedrag van in totaal € 12.245 heeft betaald aan de 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.

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

9. *Overlopende passiva: € 6.176 (31-12-2014: €12.799)*

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	31-12-2015	31-12-2014
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.176	12.799
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
Totaal	6.176	12.799

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Wsw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€ 2.945);
- de afrekening van het sociaal statuut met de deelnemende gemeenten (€ 41, zie bijlage II a);
- de eindafrekening van de gerealiseerde arbeidsjaren met de deelnemende gemeente (€ 362, zie bijlage II b);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€ 337);
- nog uit te betalen subsidies ID-regeling (€ 116);
- verbonden partijen (€ 466);
- overig (€ 409);
- Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond verkregen met een waarde van € 1.500. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zal deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De schulderkenning is onder de overlopende passiva opgenomen voor € 1.500. Bij verkoop van de grond door de GR WOZL, zal de opbrengst hiervan verdeeld worden onder de deelnemende gemeenten van de GR WOZL;
- In het 4^e kwartaal 2015 is € 8.042 uitbetaald aan de deelnemende gemeenten. Deze terugbetaling had betrekking op de in 2014 ontvangen gelden van de curator inzake de afwikkeling van het faillissement van Licom NV. Deze terugbetaling was in 2014 opgenomen onder de overlopende passiva.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen*Claim Licom*

Als gevolg van het faillissement van Licom is op 28 maart 2013 een claim ingediend bij de curator. In 2014 is een bedrag ontvangen van € 1,4 mln. Daarnaast is in 2014 een bedrag ontvangen van 8 mln op basis van de door de rechter-commissaris goedgekeurde voorlopige uitdelingslijst. Het algemeen bestuur heeft het besluit genomen deze bedragen uit te keren aan de deelnemende gemeenten, welke in 2015 zijn uitgevoerd. Onder de overig nog te ontvangen bedragen is een vordering inzake Licom NV opgenomen voor een bedrag van € 1.647. Deze vordering is volledig voorzien. Het faillissement van Licom NV is nog niet definitief afgewikkeld

Huurverplichtingen

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

(bedragen x € 1.000,-)

Periode	31-12-2015
periode < 1 jaar	1.027
1 jaar < periode < 5 jaar	1.199
periode > 5 jaar	
Totaal	2.226

3.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2015

In 2015 is er sprake van voordelig gerealiseerd resultaat van € 802. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat 2015*(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	baten	lasten	resultaat voor bestemming	mutatie reserves	resultaat na bestemming
Bedrijfsvoering	884	744	140	0	140
Uitvoering Wsw	103.413	102.643	770	0	770
Uitvoering WIW/ID	1.730	1.730	0	0	0
Uitvoering Overig	109	109	0	0	0
Verbonden partijen	7.830	7.826	4	0	4
Opvolgend Werkgeverschap	5.609	5.609	0	0	0
Personeelskosten Wsw	115.201	115.322	-121	9	-112
Transitie	653	1.013	-360	360	0
Bonus BW 2013	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	0	0	0	0	0
Resultaat	235.429	234.996	433	369	802

baten = incl. financiering (bijdrage gemeenten)

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

Het resultaat van de bedrijfsvoering is € 140 hoger dan begroot en wordt veroorzaakt door lagere kosten van het personeel (€ 69), de organisatie (€ 34), de dienstverlening van Parkstad Limburg (€ 10), rente- en financieringskosten (€ 7) en lagere advies- en accountantskosten (€ 20).

Uitvoering Wsw: Subsidiedifferentiatie

In 2015 komt het resultaat van de subsidiedifferentiatie uit op € 1.155 positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2^{de} begrotingswijziging 2015 in totaal € 385 gefinancierd. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor € 770. Dit verschil wordt met name verklaard door een overrealisatie in de arbeidsjaren van 30 waardoor er € 807 meer opbrengsten zijn dan begroot. Voor een verdere toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Wsw en naar de bijlagen I en III b.

Verbonden partijen

Het tekort van de WOZL BV's over 2015 komt uit op € 7.826. In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 van de GR WOZL en de verbonden partijen is een geraamd tekort opgenomen van € 7.830. Dit betekent voor 2015 een lager gerealiseerd tekort van € 4 t.o.v. de 2^{de} begrotingswijziging 2015.

Personeelskosten Wsw

Het resultaat van de personeelskosten Wsw komt op een negatief resultaat van € 112. Dit komt met name door de verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2015. Deze kosten worden beperkt gedekt door een onttrekking in de bestemmingsreserve. In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is maar rekening gehouden met een onttrekking van € 9, terwijl de kosten € 107 in 2015 bedragen.

Transitie

Deze kosten hebben betrekking op de initiële kosten voor de inrichting van de op 22 oktober 2012 opgerichte bv's en de in te zetten transitie van WOZL. In 2014 zijn hiervoor kosten gemaakt. In de jaarstukken 2014 is voorgesteld om het restant budget 2014 te reserveren in een bestemmingsreserve ter grootte van € 624. In 2015 zijn voor € 1.013 kosten gemaakt, waarvan € 360 uit de gevormde bestemmingsreserve per 31 december 2014 dient te worden onttrokken. De overige € 653 betreft kosten welke voorzien zijn in de 2e begrotingswijziging 2015.

Voorstel resultaatbestemming

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 802.

Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat terug te storten aan de deelnemende gemeenten.

Voor de verdeling van het totale resultaat per gemeente wordt verwezen naar bijlage IIIh. Deze bijlage is gebaseerd op het gerealiseerd resultaat van € 802.

Baten en lasten per rubriek**Resultaat bedrijfsvoering: -/- € 173 (2014: -/- €361)**

10. Baten bedrijfsvoering: € 571 (2014: €645)

De baten bedrijfsvoering zijn gelijk aan de bijgestelde begroting. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	2015	
	begroting bijgesteld	realisatie
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	247	247
Rente opbrengsten	4	4
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitv.kosten	72	84
Dekking uitvoeringskosten WOZL	247	236
Totaal	570	571

Bijdrage niet deelnemende gemeenten in administratiekosten

Dit is de bijdrage in de administratiekosten voor de Wsw-medewerkers van niet deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn via de GR WOZL. De bijdrage voor 2015 is gesteld op € 1,104 per persoon (in enkele euro's vermeld) en komt neer op een totaal bedrag van € 247.

Rente opbrengsten

Dit zijn de rentebaten over 2014.

Bijdrage deelnemende gemeenten aan buitenregionale uitvoeringsorganisaties

Dit is de bijdrage in de administratiekosten voor de Wsw-medewerkers van deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL. De bijdrage voor 2015 is gesteld op € 1,104 per persoon (in enkele euro's vermeld) en komt neer op een totaal bedrag van € 84.

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

Met de invoering van de subsidiedifferentiatie worden de kosten van de bedrijfsvoering gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Wsw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 0,2 bij beschut werken en € 1,25 bij begeleid werken. Voor 2015 komt dit neer op een bedrag van € 236.

11. Lasten bedrijfsvoering: € 744 (2014: € 1.006)

De lasten bedrijfsvoering zijn lager dan de bijgestelde begroting. De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	2015	
	begroting bijgesteld	realisatie
Personeelskosten	572	504
Organisatiekosten	201	167
Dienstverlening Parkstad Limburg	10	0
Accountants- en advieskosten	85	65
Rente en financieringskosten	15	8
Totaal	883	744

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2015 uit de volgende formatie:

WOZL	2014		2015	
	aantal	fte	aantal	fte
Bestuurssecretaris	1	1,00	1	1,00
Ondersteuning	1	0,89	1	0,89
Financiën	1	0,83	1	0,83
Cliëntbeheer	3	3,00	2	2,00
Totaal	6	5,72	5	4,72

Voor 2015 luidt de toelichting bij het personeel als volgt:

Per 1 september 2015 is één van de cao-medewerkers bij de afdeling cliëntbeheer uit dienst getreden.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers en kosten van voormalig personeel. De personeelskosten vallen lager uit t.o.v. de gewijzigde begroting door het uit dienst treden van een medewerker en lagere overige personeelskosten. Tevens zijn de kosten voor externe inhuur lager uitgevallen dan begroot.

Organisatiekosten

Deze post bestaat uit kantoorkosten, representatie en automatiseringsposten. De gerealiseerde kosten zijn € 34 lager dan de bijgestelde begroting.

Dienstverlening Parkstad Limburg

In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is nog rekening gehouden met de diensten die Regio Parkstad Limburg in het verleden heeft verleend aan de GR WOZL. In 2015 is geen gebruik gemaakt van de financiële dienstverlening van Parkstad, waardoor de kosten met € 10 lager zijn uitgevallen dan begroot.

Accountants- en advieskosten

De accountants- en advieskosten vallen € 20 lager uit dan begroot.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn in 2015 € 7 lager dan begroot.

Resultaat uitvoering Wsw: € 1.155 (2014: € 1.638)

Het resultaat uitvoering Wsw is € 770 positiever dan begroot. Dit valt met name toe te wijzen aan een hoger aantal gerealiseerde arbeidsjaren van 30,86. In bijlage I staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

12. Baten uitvoering Wsw: € 103.798 (2014: € 109.439)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende en niet deelnemende gemeenten. In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 4.038,41. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 4.069,26. Dit betekent een hogere realisatie van 30,85 AJ (zie ook bijlage Iib), wat een positief effect heeft op het resultaat van € 807. De rijkssubsidie draagt zowel voor de begroting als voor de realisatie € 25,5 per arbeidsjaar.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)			
	2015			
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	begroting bijgesteld	realisatie
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.865,62	€ 25,50	97.836	98.585
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	203,64	€ 25,60	5.155	5.213
Totaal	4.069,26		102.991	103.798

13. Lasten uitvoering Wsw: € 102.643 (2014: € 107.801)

De lasten uitvoering Wsw zijn hoger dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	2015	
	begroting bijgesteld	realisatie
Regulier	91.430	91.940
Begeleid werken	3.060	3.021
Beschut werken	6.126	5.608
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1.666	1.834
Uitvoeringskosten	330	319
Correcties	-6	-79
Totaal	102.606	102.643

Regulier

Deze post heeft betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€ 91.764) en de uitvoeringsorganisaties Werkmeester (€ 154) en Werksaam (€ 23), totaal € 91.941. De hogere kosten ten opzichte van de begroting komen met name door de hogere arbeidsjaren dan begroot. Deze vergoeding aan de uitvoeringsorganisaties bedraagt zowel voor de begroting als voor de realisatie € 25,2 per arbeidsjaar.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 is uitgegaan van 154,92 AJ ten opzichte van een werkelijk aantal van 159,8 AJ in 2015. Dit resulteert in een negatief bezettingsverschil van € 96. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt € 19, t.o.v. van de € 20 waar in de 2^{de} begrotingswijziging 2015 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een positief prijsverschil van € 135. Hierdoor zijn de kosten per saldo € 39 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 € 31,4 per fte boven de ontvangen rijkssubsidie. Als gevolg van een lager aantal gerealiseerde werkplekken in fte's in deze categorie komen de kosten € 518 lager uit dan begroot.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

Hierbij gaat het om een aantal Wsw-medewerkers van deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn bij buitenlandse uitvoeringsorganisaties. De kosten zijn € 168 hoger dan begroot als gevolg van met name meer arbeidsjaren. Daarnaast bedraagt de vergoeding aan de uitvoeringsorganisaties per arbeidsjaar in de 2^e begrotingswijziging 2015 € 25,5 en de realisatie € 25,6.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 0,2 bij beschut werken en € 1,25 bij begeleid werken. Voor 2015 bedraagt dit € 234. Bovendien betreft deze post een bijdrage in de administratiekosten aan buitenlandse uitvoeringsorganisaties voor de Wsw-medewerkers van deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL. De bijdrage voor 2015 is gesteld op € 1,104 per persoon en komt neer op een totaal bedrag van € 84 voor 2015.

Correcties

Deze post betreft een aantal afrekeningen van arbeidsjaren uit voorgaande jaren.

Resultaat uitvoering WIW en ID: € 0 (2014: € 0)*14. Baten en lasten uitvoering WIW en ID: € 0 (2014: € 0)*

Ten gevolge van het faillissement van Maecon zijn de activiteiten overgenomen door de GR WOZL. Per 1 juli 2013 hebben de gemeenten Brunssum, Landgraaf en Onderbanken deze activiteiten op hun beurt weer overgenomen van de GR WOZL.

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

Deelnemende gemeenten			
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
	WIW	ID	totaal
Heerlen	682	69	751
Kerkrade	476	503	979
Totaal	1.158	572	1.730

De gemeente Heerlen heeft per 1 januari 2015 de ID-regeling stop gezet. De kosten ten bedrage van € 69 hebben betrekking op nagekomen afkoopkosten uit 2014.

Resultaat uitvoering overig: € 0 (2014: € 3)

15. *Baten en lasten uitvoering overig: € 0 (2014: € 3)*

In 2015 bestaat deze post alleen nog uit het Sociaal Akkoord op hoofdlijnen. Door WOZL worden de lasten van het Sociaal Akkoord doorbelast aan de deelnemende gemeente en zijn derhalve resultaat-neutraal voor WOZL. De specificatie van de lasten luidt als volgt:

Specificatie		
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	2015	
	begroting bijgesteld	realisatie
Sociaal akkoord	150	109
Totaal	150	109

Sociaal akkoord

Deze kosten hebben betrekking op de voormalige medewerkers van de ZOL-bedrijven. De kosten van het sociaal akkoord op hoofdlijnen voor 2015 bedragen € 150. De GR WOZL fungeert in deze als administratiekantoor. De kosten worden volledig doorbelast aan alle deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling. Voor een specificatie per gemeente verwijzen we naar bijlage II a.

Resultaat verbonden partijen: -/- € 7.826 (2014:-/- €5.876)

16. *Lasten verbonden partijen: -/- € 7.826 (2014: -/- €5.876)*

Het resultaat verbonden partijen is het exploitatietekort van de verbonden partijen i.c. WOZL 1 BV (geconsolideerd). Dit tekort heeft betrekking op het boekjaar van 1 januari 2015 tot en met 31 de-

cember 2015 en bedraagt € 7.826. In de 2^{de} begrotingswijziging 2015 van de GR WOZL is een geraamd tekort opgenomen van €7.830. Het tekort 2015 is derhalve € 4 lager dan begroot.

Voor een verdere detaillering verwijzen we naar de (geconsolideerde) jaarrekening van WOZL 1 BV.

Resultaat kosten opvolgend werkgeverschap: -/- € 5.609 (2014: € 0)

17. Lasten opvolgend werkgeverschap -/- € 5.609 (2014: € 0)

In de 2^e begrotingswijziging 2015 zijn de kosten voor het opvolgend werkgeverschap begroot voor € 5.609. Met uitzondering van 1 medewerker, zijn met alle medewerkers overeenkomsten gesloten. De kosten liggen in lijn met de begroting van € 5.609.

Resultaat personeelskosten Wsw: -/- € 121 (2014: € 0)

18. Baten en lasten personeelskosten Wsw: -/- € 121 (2014: € 0)

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Wsw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Wsw-medewerkers bij de verbonden partijen, betaald door de GR WOZL. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL BV's. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2015 -/- € 121. Dit komt met name door de uitbetaalde verlofdagen van de groep ASB'ers in 2015. In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB-medewerkers ten bedrage van € 194. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB-medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Wsw-medewerkers terug te dringen. Gelet op de opgebouwde rechten in deze, zoals spaarverlof e.d., is op voorhand niet de verwachting dat het afbouwen van dit verlof geheel binnen de reguliere begroting is op te vangen. In 2015 bedragen de kosten voor het verlof € 107, hiervan is € 9 onttrokken uit de reserve conform de 2^e begrotingswijziging 2015.

Resultaat transitiekosten: -/- € 1.013 (2014:-/- € 1.376)

19. Lasten transitiekosten: -/- € 1.013 (2014: -/- € 1.376)

Deze kosten hebben betrekking op de initiële kosten voor de inrichting van de op 22 oktober 2012 opgerichte bv's en de in te zetten transitie van WOZL. In 2014 zijn hiervoor kosten gemaakt. In de jaarstukken 2014 is voorgesteld om het restant budget 2014 te reserveren in een bestemmingsreserve ter grootte van € 624. In 2015 zijn voor € 1.013 kosten gemaakt, waarvan € 360 uit de gevormde bestemmingsreserve per 31 december 2014 dient te worden onttrokken. De overige € 653 betreft kosten welke voorzien zijn in de 2^e begrotingswijziging 2015. Het gaat hierbij o.a. om:

- extra juridische kosten voor de kwekerij (€ 29);

- het opvolgend werkgeverschap en de afwikkeling m.b.t. het faillissement Licom (totaal € 174), de afboeking van de technische onderdelen i.v.m. de Groen overdracht (€ 39);
- inhuur van secretariële ondersteuning voor de ambtelijke beleidscommissie (€ 11);
- project Werksaam beëindigd per 01-04 i.p.v. 01-01 (€ 11);
- de inhuur van de accountmanager inzake pilot WSP verbinding markt en Wsw-doelgroep (€ 34);
- als gevolg van de vertraagde overgang Groen naar gemeenten is er sprake van een extra netto negatief resultaat van totaal € 355. Dit bedrag bestaat uit extra kosten en minder opbrengsten dan voorzien was in de begroting en/of bestemmingsreserve voor de transitie H4.

Transitiekosten	Originele begroting	Realisatie 2014	Bestemmingsreserve	Totaal	Realisatie 2015	Totaal realisatie 2014 + 2015	Saldo bestemmingsreserve
1. Herallocatie beschut binnen		37	0	37		37	0
2. Vervreemding	56	94	9	103	9	103	0
3. KAM / ARBO	25	0	0	0		0	0
4. ICT	300	136	43	179	34	170	8
5. PUWA/CAR UWO (+Wsw '15)	50	47	55	102	4	51	51
6. Kwartiermaker Groen OZL	80	55	29	75	17	72	3
7. Commercie	200	22	129	151	11	33	118
8. Kwekerij	50	88	250	338	121	208	129
9. Governance	35	54	0	54		54	0
10. Kerngroep	15	13	0	13	0	13	0
11. 'Mensonbuideling'	400	330	21	351	2	332	19
12. Werksaam	350	352	2	354	0	352	2
13. Overig	170	147	89	236	163	310	-74
n.b. totaal aansluiting op totaal beschikbaar gestelde oorspronkelijke H4 begroting			7	7			7
Subtotaal Bestemmingsres.	2.000	1.376	624	2.000	360	1.736	264
Uitgeven niet in Bestemmingsreserve ultimo 2014 voorzien							
2. Vervreemding: voorraad technische onderdelen Groen overdracht gemeenten afgeboekt - i.c. niet overgenomen					39	39	
2. Vervreemding: uitstel overgang gemeentelijk groen deta + mutatie clause contract m.b.t. ziekteverzuim					316	316	
2. Vervreemding: overgang beschut Groen uitgesteld (loopt parallel met gemeentelijk groen)					39	39	
8. Kwekerij: 'extra' juridische advieskosten (Impasse huurcontract Europaweg doorbreken)					29	29	
10. Kerngroep: inhuur secretariële ondersteuning ambtelijke beleidscommissies GR Wozi					11	11	
12. Werksaam: loonkosten eerste kwartaal door beëindiging per 1 april 2015 gerealiseerd (i.p.v. ultimo 2014)					11	11	
13. Overig: 'pilot' WSP verbinding markt en Wsw - doelgroep - Inhuur accountmanagement (geen Groen Licht)					34	34	
13. Overig: juridische kosten in het kader van vonnis 'opvolgend werkgeverschap' en 'faillissement Licom'					174	174	
					653	653	
Totaal transitiekosten H4					1.013	2.389	
Subtotaal meerkosten dan oorspronkelijk begroot incl. uitgestelde operationele overgang Groen					653		
Subtotaal meerkosten dan oorspronkelijk begroot excl. uitgestelde operationele overgang Groen					298		

Resultaat Bonus Begeleid Werken € 587 (2014: € 550)

20. Baten Bonus Begeleid Werken € 587 (2014: €550)

In het najaar van 2015 is door het Ministerie een bonus uitgekeerd van € 3 per in 2013 gerealiseerde begeleid werkenplek. Dit resulteert in een extra opbrengst van € 587.

Resultaat incidentele resultaten: € 0 (2014: € 1.399)

21. Incidentele resultaten: € 0 (2014: €1.399)

In 2015 hebben er geen incidentele baten en lasten plaatsgevonden:

Financiering en algemene dekkingsmiddelen € 13.433 (2014: € 8.854)

22. Financiering en algemene dekkingsmiddelen: € 13.433 (2014: € 8.854)

Op basis van de goedgekeurde 2^{de} begrotingswijziging 2015 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. Voor een verdere uitsplitsing per gemeente verwijzen we naar de bijlagen. De bijdragen luiden als volgt:

Bedrijfsvoering	:		€ 313 (bijlage III a)
Uitvoering Wsw	:	-/-	€ 385 (bijlage III b)
Tekort BV's	:		€ 7.830 (bijlage III c)
Kosten opvolgend Werkgeverschap:			€ 5.609 (bijlage III d)
Transitiekosten	:		€ 653 (bijlage III e)
Bonus Begeleid Werken:		-/-	€ 587 (bijlage III g)
Totaal			€ 13.433

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2015 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2015 neer op € 178.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt een maximale bezoldigingsnorm van € 230.474.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2015 als volgt:

Beloningen regulier

Bedragen x € 1,-

Functie:	Bestuurssecretaris
Naam:	dhr. F. Dijk
Beloning:	€ 94.867
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding:	€ 180
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	€ 13.757
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	12 maanden
Beloning in het voorgaande jaar:	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm:	n.v.t.

Leden Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur van de GR WOZL met ingang van 22 mei 2014

Naam:	Functie:
Dhr. M.E.E. de Beer	Voorzitter
Dhr. B.A.L. Rewinkel	Vice-voorzitter
Dhr. H.M.L. Dauven	Bestuurslid
Dhr. J.H.M. Essers	Bestuurslid
Dhr. L.R. Evers	Bestuurslid
Dhr. M.J.J.M. Gulpen	Bestuurslid
Dhr. H.J. Janssen	Bestuurslid
Dhr. J.P.M.H. Kompier	Bestuurslid
Dhr. P.M. Laheij	Bestuurslid
Dhr. P.J.E. Leunissen	Bestuurslid
Dhr. H. Wiermans	Bestuurslid

De leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur zijn de afgevaardigden van de deelnemende gemeenten. Aan de leden Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur wordt door de GR WOZL geen bezoldiging verstrekt.

Beloningen inhuur*Bedragen x € 1,-*

Functie:	Algemeen directeur
Naam:	dhr. De Winter
Bezoldiging:	€ 14.863
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding:	n.v.t.
Duur en omvang van de functievervulling in het verslagjaar:	1 maand

Bedragen x € 1,-

Functie:	Algemeen directeur
Naam:	dhr. Van Kroonenburg
Bezoldiging:	€ 169.471
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding:	€ 5.911
Duur en omvang van de functievervulling in het verslagjaar:	12 maanden

In 2015 is de maximale bezoldigingsnorm bij de GR WOZL en verbonden partijen zowel bij de reguliere beloningen als bij de beloningen voor inhuur niet overschreden.

4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage I Subsidiedifferentiatie 2015

Omschrijving	Realisatie				Realisatie			Realisatie		(bedragen x € 1,-)	
	aj	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	Realisatie uitv. kosten WOZL	Realisatie totaal kosten	Realisatie rijksbijdrage €	Realisatie resultaat	Realisatie resultaat	Realisatie resultaat	Realisatie resultaat	
Regulier											
<i>Verbonden partijen (WOZL BV's)</i>											
Werkzaam	3.633,05	25.258	91.763.571	0	91.763.571	92.653.668	890.097	890.097	890.097	890.097	
Relim	0,91	25.258	22.943	0	22.943	23.165	223	223	223	223	
Werkmeester	6,15	25.258	0	0	0	0	0	0	0	0	
totaal Regulier	3.640,11	25.058	154.065	0	154.065	156.801	2.736	2.736	2.736	2.736	
			91.940.578	0	91.940.578	92.833.634	893.056	893.056	893.056	893.056	
Begeleid werken	159,80	18.905	3.020.974	198.592	3.219.566	4.075.399	855.833	855.833	855.833	855.833	
Beschut werken											
Relim	130,85	31.372	3.603.052	23.013	3.626.065	3.337.169	-288.896	-288.896	-288.896	-288.896	
Werkmeester categorie € 31.372	64,22	31.372	1.930.920	12.310	1.943.230	1.637.786	-305.444	-305.444	-305.444	-305.444	
Werkmeester categorie € 28.000	2,65	28.000	74.278	531	74.808	67.659	-7.149	-7.149	-7.149	-7.149	
totaal Beschut Werken	197,73	5.608.250	5.608.250	35.853	5.644.103	5.042.614	-601.489	-601.489	-601.489	-601.489	
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	71,63	25.600	1.833.711	84.488	1.918.198	1.826.763	-91.436	-91.436	-91.436	-91.436	
Afrekening arbeidsjaren voorgaande jaren en correcties											
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	4.069,26		102.403.513	318.933	102.643.104	103.798.361	1.155.257	1.155.257	1.155.257	1.155.257	

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

** correctie ivm afspraak met buitengemeenten is een subsidiebedrag afgesproken van € 25.600

Bijlage II a**Bijdrage sociaal statuut 2015**

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	aandeel *	begroting 2de wijziging	realisatie	verschil
Brunssum	11,83%	17.746	12.904	4.842
Gulpen-Witterm	3,68%	5.515	4.010	1.505
Heerlen	28,10%	42.147	30.647	11.500
Kerkrade	24,35%	36.524	26.558	9.966
Landgraaf	15,50%	23.246	16.904	6.342
Nuth	3,49%	5.230	3.803	1.427
Onderbanken	2,90%	4.357	3.168	1.189
Simpelveld	3,52%	5.274	3.835	1.439
Vaals	2,07%	3.105	2.258	847
Valkenburg	2,28%	3.417	2.484	933
Voerendaal	2,29%	3.439	2.501	938
Totaal	100,00%	150.000	109.072	40.928

* verdeling o.b.v. % bruto loonsom Licom 1999

Bijlage II b**afrekening arbeidsjaren 2015**

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	taakstelling in aj *	realisatie in aj	rijkssubsidie taakstelling	rijkssubsidie realisatie	te verrekenen
Brunssum	452,02	459,55	11.527.325	11.719.870	192.545
Gulpen-Witterm	109,28	108,01	2.787.081	2.754.500	-32.581
Heerlen	1.285,25	1.279,64	32.777.769	32.634.699	-143.070
Kerkrade	921,66	938,32	23.505.145	23.929.926	424.781
Landgraaf	504,68	514,14	12.870.893	13.112.140	241.247
Nuth	117,36	118,05	2.993.156	3.010.599	17.443
Onderbanken	86,63	87,03	2.209.429	2.219.607	10.178
Simpelveld	116,10	120,81	2.960.996	3.081.000	120.004
Vaals	70,93	73,34	1.808.906	1.870.377	61.471
Valkenburg	98,49	92,96	2.511.738	2.370.742	-140.996
Voerendaal	73,87	73,77	1.883.865	1.881.460	-2.405
Niet deelnemende gemeenten**	202,14	203,64	5.155.086	5.213.252	58.166
Totaal	4.038,41	4.069,26	102.991.389	103.798.172	306.783

* uitgangspunt voor de verdeling van de AJ zijn de percentages zoals in de originele begroting 2015 is opgenomen.

** de rijkssubsidie voor de niet deelnemende gemeenten is vastgesteld op € 25.600

Bijlage III a**Bijdrage resultaat bedrijfsvoering 2015***(bedragen x € 1,-)*

Deelnemende gemeente	taakstelling in aj *	taakstelling in %	bijdrage 2de bijgestelde begroting	bijdrage realisatie	terug te betalen door WOZL
Brunssum	470,38	11,78%	36.909	20.434	-16.476
Gulpen-Wittem	113,72	2,85%	8.923	4.940	-3.983
Heerlen	1.337,46	33,50%	104.947	58.101	-46.846
Kerkrade	959,10	24,02%	75.258	41.664	-33.594
Landgraaf	525,18	13,16%	41.210	22.815	-18.395
Nuth	122,13	3,06%	9.583	5.305	-4.278
Onderbanken	90,15	2,26%	7.074	3.916	-3.158
Simpelveld	120,82	3,03%	9.480	5.249	-4.232
Vaals	73,81	1,85%	5.792	3.206	-2.585
Valkenburg	102,49	2,57%	8.042	4.452	-3.590
Voerendaal	76,87	1,93%	6.032	3.339	-2.692
Totaal	3.992,11	100,00%	313.250	173.423	-139.829

* conform initiële afspraken is taakstelling 2014 (voor overdracht) vast vertrekpunt voor verdeling

Bijlage III b**Bijdrage resultaat subsidiedifferentiatie 2015***(bedragen x € 1,-)*

Deelnemende gemeente	taakstelling in aj *	taakstelling in %	bijdrage 2de bijgestelde begroting	bijdrage realisatie	terug te betalen door WOZL
Brunssum	470,38	11,78%	-45.401	-136.121	-90.720
Gulpen-Wittem	113,72	2,85%	-10.976	-32.909	-21.933
Heerlen	1.337,46	33,50%	-129.092	-387.041	-257.949
Kerkrade	959,10	24,02%	-92.572	-277.549	-184.977
Landgraaf	525,18	13,16%	-50.690	-151.979	-101.289
Nuth	122,13	3,06%	-11.788	-35.343	-23.555
Onderbanken	90,15	2,26%	-8.701	-26.088	-17.387
Simpelveld	120,82	3,03%	-11.662	-34.964	-23.302
Vaals	73,81	1,85%	-7.124	-21.360	-14.236
Valkenburg	102,49	2,57%	-9.892	-29.659	-19.767
Voerendaal	76,87	1,93%	-7.420	-22.245	-14.825
Totaal	3.992,11	100,00%	-385.318	-1.155.258	-769.940

* conform initiële afspraken is taakstelling 2014 (voor overdracht) vast vertrekpunt voor verdeling

Bijlage III c**Bijdrage resultaat WOZL bv's 2015 inclusief Bonus Malus** (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	bezetting in %*	bijdrage 2de bijgestelde begroting	% bijdrage inclusief bonus malus	te verrekenen
Brunssum	435,68	12,46%	975.473	1.274.191	298.718
Gulpen-Wittern	95,81	2,74%	214.516	99.240	-115.276
Heerlen	1.127,48	32,24%	2.524.375	2.211.040	-313.335
Kerkrade	879,41	25,15%	1.968.960	2.123.175	154.215
Landgraaf	468,44	13,39%	1.048.822	1.039.808	-9.014
Nuth	92,60	2,65%	207.318	309.754	102.436
Onderbanken	87,24	2,49%	195.326	237.207	41.881
Simpelveld	108,55	3,10%	243.039	237.146	-5.893
Vaals	69,56	1,99%	155.747	124.387	-31.360
Valkenburg	68,42	1,96%	153.187	27.228	-125.959
Voerendaal	63,98	1,83%	143.237	142.504	-733
Totaal	3.497,18	100,00%	7.830.000	7.825.680	-4.320

* conform de bezetting in Arbeidsjaren WOZL bv's per 31 december 2013, bij de berekening van het percentage is nog geen rekening gehouden met de bonus/malus systematiek. Met de jaarrekening 2015 wordt dit overzicht op basis van de gerealiseerde bonus/malus per gemeente definitief vastgesteld.

Bijlage III d**Opvolgend Werkgeverschap** (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	bezetting in %*	bijdrage 2de bijgestelde begroting	% bijdrage inclusief bonus malus	te betalen door gemeenten
Brunssum	435,68	12,46%	698.778	698.805	27
Gulpen-Wittern	95,81	2,74%	153.668	153.674	6
Heerlen	1.127,48	32,24%	1.808.330	1.808.399	69
Kerkrade	879,41	25,15%	1.410.459	1.410.513	54
Landgraaf	468,44	13,39%	751.321	751.350	29
Nuth	92,60	2,65%	148.512	148.518	6
Onderbanken	87,24	2,49%	139.921	139.926	5
Simpelveld	108,55	3,10%	174.100	174.107	7
Vaals	69,56	1,99%	111.569	111.573	4
Valkenburg	68,42	1,96%	109.735	109.739	4
Voerendaal	63,98	1,83%	102.607	102.611	4
Totaal	3.497,18	100,00%	5.609.000	5.609.215	215

* conform de bezetting in Arbeidsjaren WOZL bv's per 31 december 2013, bij de berekening van het percentage is geen rekening gehouden met de bonus/malus systematiek. De percentages zijn vastgesteld middels de 2de begrotingswijziging 2015.

Bijlage III e**Bijdrage resultaat transitiekosten***(bedragen x € 1,-)*

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	bezetting in %*	bijdrage 2de bijgestelde begroting	bijdrage realisatie **	te betalen door gemeenten
Brunssum	451,00	12,50%	81.620	81.676	56
Guipen-Wittem	97,40	2,70%	17.627	17.639	12
Heerlen	1.149,60	31,86%	208.049	208.193	144
Kerkrade	913,29	25,31%	165.283	165.398	115
Landgraaf	488,50	13,54%	88.406	88.468	62
Nuth	96,40	2,67%	17.446	17.458	12
Onderbanken	88,20	2,44%	15.962	15.973	11
Simpelveld	113,00	3,13%	20.450	20.464	14
Vaals	73,50	2,04%	13.302	13.311	9
Valkenburg	72,90	2,02%	13.193	13.202	9
Voerendaal	64,44	1,79%	11.662	11.670	8
Totaal	3.608,23	100,00%	653.000	653.452	452

* Het gaat hierbij om de bezetting WOZL bv's in Arbeidsjaren per 30-11-2012 cf. DB besluit 24-01-2013. De percentages zijn vastgesteld middels de 2de begrotingswijziging 2015.

** totaal kosten transitie € 1.013.003. Hiervan wordt € 359.551 gefinancierd uit de reserve en € 653.452 als bijdrage van gemeente.

Bijlage III f**Bijdrage personeelskosten Wsw***(bedragen x € 1,-)*

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*		bijdrage 2de bijgestelde begroting	bijdrage realisatie **	te betalen door gemeenten
Brunssum	435,68	12,46%	0	13.912	13.912
Guipen-Wittem	95,81	2,74%	0	3.059	3.059
Heerlen	1.127,48	32,24%	0	36.003	36.003
Kerkrade	879,41	25,15%	0	28.082	28.082
Landgraaf	468,44	13,39%	0	14.959	14.959
Nuth	92,60	2,65%	0	2.957	2.957
Onderbanken	87,24	2,49%	0	2.786	2.786
Simpelveld	108,55	3,10%	0	3.466	3.466
Vaals	69,56	1,99%	0	2.221	2.221
Valkenburg	68,42	1,96%	0	2.185	2.185
Voerendaal	63,98	1,83%	0	2.043	2.043
Totaal	3.497,18	100,00%	0	111.673	111.673

* conform de bezetting in Arbeidsjaren WOZL bv's per 31 december 2013.

** totaal saldo personeelskosten € 120.908. Hiervan wordt € 9.235 gefinancierd uit de reserve.

Per saldo wordt een bijdrage gevraagd van € 111.673. In de resultaatsbestemming wordt voorgesteld om € 97.912 te onttrekken uit de reserve (uitbetaald verlof ASB).

Indien dit wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur, dan zal de bijdrage met dit bedrag afnemen.

Bijlage III g**Aantal ger. BW plekken 2013** (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gem	Aantal ger. BW	Aantal * € 3.000
Brunssum	26,63	79.890
Gulpen-Wittern	9,47	28.410
Heerlen	79,53	238.590
Kerkrade	35,52	106.560
Landgraaf	21,77	65.310
Nuth	3,44	10.320
Onderbanken	1,36	4.080
Simpelveld	5,75	17.250
Vaals	4,38	13.140
Valkenburg	4,65	13.950
Voerendaal	3,33	9.990
Totaal	195,83	587.490

Bijlage III h**Totaal te verrekenen resultaten**

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie diff.	resultaat WOZL bv's	opvolgend werkg. Schap	Personeelskosten Wsw	transitie	(bedragen x € 1,-)	
							te verrekenen met gemeenten	met gemeenten
Brunssum	-16.476	-90.720	298.718	27	13.912	56	205.517	
Gulpen-Wittem	-3.983	-21.933	-115.276	6	3.059	12	-138.115	
Heerlen	-46.846	-257.949	-313.335	69	36.003	144	-581.914	
Kerkrade	-33.594	-184.977	154.215	54	28.082	115	-36.105	
Landgraaf	-18.395	-101.289	-9.014	29	14.959	62	-113.650	
Nuth	-4.278	-23.555	102.436	6	2.957	12	77.578	
Onderbanken	-3.158	-17.387	41.881	5	2.786	11	24.138	
Simpelveld	-4.232	-23.302	-5.893	7	3.466	14	-29.940	
Vaals	-2.585	-14.236	-31.360	4	2.221	9	-45.947	
Valkenburg	-3.590	-19.767	-125.959	4	2.185	9	-147.118	
Voerendaal	-2.692	-14.825	-733	4	2.043	8	-16.195	
Totaal	-139.829	-769.940	-4.320	215	111.673	452	-801.749	