

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid-Limburg**

**Begroting 2017 en
meerjarenramingen 2018-2020**

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

De secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	Samenvatting financieel	5
3	Kerngegevens arbeidsjaren en KPI dashboard	8
4	De begroting	10
4.1	Programmaverantwoording	10
4.1.1	Totale baten en lasten 2017.....	11
4.1.2	0. Bedrijfsvoering.....	13
4.1.3	1. Uitvoering Wsw	15
4.1.4	2. Uitvoering WIW en ID.....	18
4.1.5	3. Uitvoering overig	20
4.1.6	4. Verbonden partijen	21
4.1.7	5. Personeelskosten Wsw.....	27
4.1.9	6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	28
4.2	De paragrafen	30
4.2.1	Reserves.....	31
4.2.2	Risico's	33
4.2.3	Weerstandsvermogen	37
4.2.4	Financiering	38
4.2.5	Bedrijfsvoering.....	41
4.2.6	Verbonden partijen	42
4.2.7	Overzicht incidentele baten en lasten.....	44
4.3	Meerjarenraming	45
5	Bijlagen	47

1 Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2017 met meerjarenraming 2018–2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

In de aanloop naar de Participatiewet heeft het Bestuur van WOZL in 2014 de portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid Parkstad (poho Arbeidsmarktbeleid) gevraagd om de rol van de GR WOZL binnen de Participatiewet aan te geven. Hiertoe heeft Iroko eind 2014 een advies uitgebracht en heeft het poho Arbeidsmarktbeleid hiertoe een besluit genomen.

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

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 niet (ook niet via groepsdetachering) 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 BV wordt zodanig voorbereid dat deze naadloos kan aansluiten op of geïntegreerd kan worden in het WSP Parkstad per december 2016.

Met deze begroting 2017 met de meerjarenramingen 2018–2020 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WOZL in 2011 is vastgesteld en aangevuld met adviezen door de portefeuillehouders arbeidsmarktbeleid.

Een van de belangrijkste strategische uitgangspunten hierbij is dat de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP Parkstad) dient plaats te vinden en de organisatie Detachering OZL BV zich voorbereidt op een naadloze aansluiting op en integratie met het WSP vanaf 2016.

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partijen, in het bijzonder aan de eigen uitvoeringsorganisaties WOZL BV's, meegeeft in relatie tot de oude Wsw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;

2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen;
3. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

In de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 zijn geen eenmalige frictiekosten opgenomen. 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 de hiervoor genoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020.

In het kader van de begroting 2017 van de GR WOZL zijn ook de resultaten van de uitvoeringsorganisaties WOZL BV's voor 2017-2020 beoordeeld en vastgesteld. De nieuwe CAO voor Wsw-medewerkers met een looptijd 2016-2018 en het Lage Inkomens Voordeel (LIV) hebben geleid tot aanpassing van de resultaten. Deze aanpassingen zijn opgenomen in deze begroting 2017 van de GR WOZL. De begroting 2017 van de uitvoeringsorganisaties WOZL BV's wordt conform de planning & control-cyclus aan de aandeelhouders aangeboden op 20 oktober 2016.

Deze begroting 2017 met de meerjarenraming 2018-2020 voor de GR WOZL is een meer technisch document, zoals dit in voorgaande jaren ook het geval was.

2 Samenvatting financieel

In deze begroting zijn alle baten en lasten van het bestaande en voorgenomen beleid doorgerekend. Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen in de tabellen en toelichting genoteerd in duizendtallen. Afwijkingen in uitkomsten bij berekeningen zijn het gevolg van afrondingen. Een negatief bedrag in de tabellen wordt genoteerd met een minus (-) teken ervoor.

Per saldo is de raming per rubriek als volgt:

Rubrieken	(x € 1.000)			
	2017	2018	2019	2020
0. Bedrijfsvoering	-377	-420	-442	-442
1. Uitvoering Wsw	1.118	1.109	1.007	949
2. Uitvoering WIW en ID	0	0	0	0
3. Uitvoering overig	0	0	0	0
4. Verbonden partijen	-6.802	-7.053	-8.341	-8.341
5. Personeelskosten Wsw	0	0	0	0
6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	6.060	6.363	7.774	7.833
Totalen	0	0	0	0

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten in de begroting 2017 voor de jaren 2017 tot en met 2019 zijn circa € 1,5 mln per jaar lager dan de financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging begroting 2016 met de meerjarenraming 2017-2019.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen	(x €1.000)		
	2017	2018	2019
1e begrotingswijziging 2016	7.563	8.092	9.243
Begroting 2017	6.060	6.363	7.774
Resultaat verbetering	-1.503	-1.729	-1.469
CAO Wsw	-498	-496	-306
CAO niet Wsw	87	87	87
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	-1.372	-1.295	-1.225
ICT systemen	300	0	0
Arbeidsjaren	-20	-25	-25
Resultaat verbetering	-1.503	-1.729	-1.469

CAO Wsw

In de begroting 2017 en de meerjarenbegroting zijn de effecten van de nieuwe cao opgenomen. De nieuwe cao leidt, rekening houdend met de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken, tot een loonkostenvoordeel in de jaren 2017 en 2018 van € 0,5 miljoen per jaar.

De in de begroting ingerekende compensatie bedraagt voor de jaren 2017 tot en met 2019 respectievelijk € 2,1 miljoen, € 1,8 miljoen en € 1,4 miljoen. Het is nog onduidelijk op welke wijze de toegezegde compensatie aan GR WOZL ter beschikking zal worden gesteld. De toegezegde compensatie is niet opgenomen in de rubriek Financiering en algemene dekkingsmiddelen van de deelnemende gemeenten.

In 2016 zijn de pensioenpremies sterk verlaagd. Voor de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 is er vanuit gegaan dat de pensioenpremies en de pensioenkosten op het niveau van 2016 blijven.

CAO niet Wsw

In de begroting 2017 en de meerjarenbegroting is uitgegaan van een aanvullende cao-stijging 0,4% ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2016 met de meerjarenraming 2017-2019.

Lage Inkomens Voordeel (LIV)

In de begroting 2017 en de meerjarenbegroting zijn de effecten van de Wet tegemoetkomingen loondomein opgenomen. Het LIV wordt geregeld in de Wet tegemoetkomingen loondomein. De branchevereniging Cedris heeft bevestigd dat deze wet met ingang van 2017 ook van toepassing is op medewerkers met een Wsw indicatie. Cedris pleit al langer voor een verlaging van de werkgeverslasten voor deze groep en is buitengewoon blij met deze stap van het kabinet.

Het LIV is een verlaging van de werkgeverslasten van € 1.000-2.000 per jaar voor werknemers die minder verdienen dan 120 procent van het minimumloon. Het voordeel is in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 ingerekend voor 70%. Het concrete voordeel is nog niet exact in te schatten omdat dit mede afhankelijk is van het verloop en de opbouw van het personeelsbestand en de marktwerking. Er is daarbij ook rekening gehouden met de teruggave van dit voordeel van circa € 0,5 miljoen aan de werkbedrijven van de deelnemende gemeenten als gevolg van het verlagen van de loonkosten in het kader van de afspraken overheveling "Publiek groen" naar de deelnemende gemeenten.

ICT-systemen

De ICT-omgeving is sterk verouderd binnen de verbonden partijen en de applicaties zijn grotendeels eigendom van derden. De doelstelling is om met de ICT-omgeving het primaire proces van IDU en de ondersteunende processen beter te faciliteren en de totale ICT-kosten voor de GR WOZL structureel te laten dalen. De ICT-systemen dienen hiervoor uiterlijk in 2017 aangepast te worden. In de begroting 2017 is een bedrag van € 0,3 miljoen opgenomen voor de aanpassing en vervanging van de ICT-systemen. De kosten voor het eventueel aanpassen van de ICT-systemen in het kader van de integratie met WSP zijn hierin niet opgenomen.

Arbeidsjaren

In 2015 zijn de arbeidsjaren hoger dan begroot. Met deze hogere arbeidsjaren is ook rekening gehouden in de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020.

De loonkosten per medewerker zijn hoger dan de subsidie per medewerker. De hogere arbeidsjaren hebben het resultaat van de uitvoeringsorganisatie WOZL BV's in de begroting 2017 echter niet verslechterd. Uitgangspunt voor de begroting 2017 is dat, voor de additionele arbeidsjaren, de hogere loonkosten ten opzichte van de subsidie volledig worden gecompenseerd door een hogere omzet.

Eenmalige frictiekosten en structurele kosten

In de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 zijn geen eenmalige frictiekosten opgenomen. 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 de hiervoor genoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020.

Participatie budget 2017

Met gemeenten zal in 2016 afgestemd moeten worden welk deel van het participatiebudget 2017 (op basis van de mei-circulaire) aan de doelgroep "oud Wsw" zal worden toegerekend, alsmede vaststelling van de 'fictieve' taakstelling 2017.

3 Kerngegevens arbeidsjaren en KPI dashboard

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2014	2015 conform concept jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2017 originele begroting 2017
Verbonden partijen / regulier	3.648,05	3.640,11	3.474,74	3.410,04
ASB	82,31			
Begeleid werken	205,77	159,80	133,31	113,36
Beschut werken	182,06	197,73	120,80	81,04
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	70,98	71,63	63,06	61,32
Correcties	-0,21	0,00	0,00	0,00
Totaal	4.188,96	4.069,26	3.791,91	3.665,77

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2014	2015 conform concept jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2017 originele begroting 2017
Brunssum	476,89	459,55	424,43	413,98
Gulpen-Wittem	111,53	108,01	102,61	97,30
Heerlen	1.331,25	1.279,64	1.206,80	1.152,76
Kerkrade	956,67	938,32	865,41	845,28
Landgraaf	517,61	514,14	473,88	463,16
Nuth	121,57	118,05	110,20	106,34
Onderbanken	90,98	87,03	81,35	78,40
Simpelveld	120,16	120,81	109,02	108,83
Vaals	76,52	73,34	66,60	66,07
Valkenburg	99,91	92,96	92,48	83,74
Voerendaal	75,68	73,77	69,36	66,46
Niet deelnemende gemeenten	210,19	203,64	189,80	183,45
Totaal	4.188,96	4.069,26	3.791,93	3.665,77
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 26.126	€ 25.503	€ 25.441	€ 24.941

Met gemeenten zal in 2016 afgestemd moeten worden welk deel van het participatiebudget 2017 (op basis van de mei-circulaire) aan de doelgroep "oud Wsw" zal worden toegerekend, alsmede vaststelling van de 'fictieve' taakstelling 2017.

Een **arbeidsjaar** is het equivalent van een dienstbetrekking op basis van een volledige werkweek die het gehele kalenderjaar is vervuld door een geïndiceerde ingezetene of daarmee gelijkgestelde, gebaseerd op het gemiddelde van de twaalf eindmaandstanden. Hierbij wordt tevens de mate van de arbeidsbeperking meegewogen (twee categorieën, te weten 'matig' en 'ernstig').

KPI dashboard

In deze paragraaf zijn de KPI's weergegeven waarop de begroting 2017 is gebaseerd. De KPI's zijn gebaseerd op de KPI's zoals opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2016. De voortgang op de KPI's wordt in de kwartaalrapportages in 2017 opgenomen.



In de begroting 2017 is geen uitstroom naar de dagbesteding opgenomen.

In de begroting 2017 is uitgegaan van een doorstroming van 200 fte's van Beschut naar Detachering. Dit betreft 25,5% van de verwachte bezetting Beschut per 31 december 2016. De doorstroming bestaat voor 150 fte's uit de activiteit draadbomen en voor 50 fte's uit overige activiteiten.

In de begroting 2017 is geen terugstroom van Detachering naar Beschut opgenomen.



In de begroting is een natuurlijk verloop ingerekend van 5%. Dit betreft 164 fte's van de verwachte bezetting per 31 december 2016.

In de begroting 2017 is een ziekteverzuim ingerekend van 15,2%. Dit ligt in lijn met het ziekteverzuim zoals ingerekend in de 1e begrotingswijziging 2016.



4 De begroting

De begroting bestaat uit 3 onderdelen: het programmaplan, de paragrafen en de meerjarenraming.

Het programmaplan gaat in op de verschillende rubrieken, gegeven de diverse taken die de GR WOZL uitvoert met behulp van de verbonden partijen, zowel de 100 procent deelnemingen (de WOZL BV's) als de externe verbonden partijen. Een rubriek is een samenhangend geheel van activiteiten, waarbij het totaal van deze rubrieken samen alle activiteiten van de GR WOZL weergeeft.

De paragrafen zijn primair bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer.

4.1 Programmaverantwoording

De begroting is conform de regelgeving Besluit, Begroting en Verantwoording ingericht. In lijn met deze regelgeving wordt de begroting hierna op hoofdlijnen in de programmaverantwoording weergegeven.

De programmaverantwoording is ingedeeld in de volgende 8 rubrieken.

0. Bedrijfsvoering
1. Uitvoering Wsw
2. Uitvoering WIW en ID
3. Uitvoering overig
4. Verbonden partijen
5. Personeelskosten Wsw
6. Kerstens-projecten
7. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Voor de Kerstens-projecten worden er in de begroting 2017 geen baten en lasten meer voorzien

4.1.1 Totale baten en lasten 2017

In de volgende tabellen staan de totale baten en lasten volgens dezelfde opzet als in elke rubriek staat weergegeven.

Totale baten en lasten per rubriek (bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroting 2016	1ste begr. wijz. 2016	Begroting 2017
0. bedrijfsvoering	509	502	509
1. uitvoering Wsw	95.459	96.471	91.428
2. uitvoering WIW en ID	1.558	1.603	1.603
3. uitvoering overig	77	77	0
4. verbonden partijen	0	0	0
5. personeelskosten Wsw	107.892	105.844	102.929
6. Kerstens gelden	0	1.091	0
7. fin. en alg. dekk.middelen	8.952	7.445	6.060
<i>totale baten (+)</i>	<i>214.447</i>	<i>213.033</i>	<i>202.530</i>
0. bedrijfsvoering	-875	-872	-886
1. uitvoering Wsw	-94.985	-95.398	-90.310
2. uitvoering WIW en ID	-1.558	-1.603	-1.603
3. uitvoering overig	-77	-77	0
4. verbonden partijen	-9.060	-8.148	-6.802
5. personeelskosten Wsw	-107.892	-105.844	-102.929
6. Kerstens gelden	0	-1.091	0
7. fin. en alg. dekk.middelen	0	0	0
<i>totale lasten (-)</i>	<i>-214.447</i>	<i>-213.033</i>	<i>-202.530</i>
totaal	0	0	0

Het overzicht baten en lasten 2017 ziet er als volgt uit:

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000, -)

<i>Rubriek</i>		begroting 2016	1ste wijziging 2016	begroting 2017
Bedrijfsvoering	<i>par. 4.1.2</i>			
baten		509	502	509
lasten		875	872	886
		-366	-370	-377
Uitvoering Wsw	<i>par. 4.1.3</i>			
baten		95.459	96.471	91.428
lasten		94.985	95.398	90.310
		474	1.073	1.118
Uitvoering WIW/ID	<i>par. 4.1.4</i>			
baten		1.558	1.603	1.603
lasten		1.558	1.603	1.603
		0	0	0
Uitvoering Overig	<i>par. 4.1.5</i>			
baten		77	77	0
lasten		77	77	0
		0	0	0
Verbonden Partijen	<i>par. 4.1.6</i>			
baten		0	0	0
lasten		9.060	8.148	6.802
		-9.060	-8.148	-6.802
Personeelskosten Wsw	<i>par. 4.1.7</i>			
baten		107.892	105.844	102.929
lasten		107.892	105.844	102.929
		0	0	0
Kerstens gelden	<i>par 4.1.8</i>			
baten		0	1.091	0
lasten		0	1.091	0
		0	0	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-8.952	-7.445	-6.060
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering	<i>par 4.1.9</i>	366	370	377
Uitvoering Wsw		-474	-1.073	-1.118
Tekort bv's 2016		9.060	8.148	6.802
		8.952	7.445	6.060
Onvoorzien		0	0	0
Resultaat voor bestemming		0	0	0
Mutaties in reserves				
mutaties in reserves		0	0	0
Resultaat na bestemming		0	0	0

4.1.2 0. Bedrijfsvoering

Deze rubriek omvat de interne en externe dienstverlening van de GR WOZL en de verbonden partijen (i.c. de WOZL BV's), voor zover passend binnen de organisatiedoelstellingen en de ondersteuning van het bestuur.

Wat willen we bereiken?

De beleidsuitgangspunten van de 11 deelnemende gemeenten vormen voor de GR WOZL de koers met betrekking tot de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. De koers, rekening houdend met de kaders van de Participatiewet, is gericht op de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties. Daarbij hoort de begeleiding van burgers met een Wsw-dienstverband 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 bedrijven en het duurzaam plaatsen in werk bij bedrijven op de (regionale) arbeidsmarkt die voor hen passend werk hebben, is in de kern de belangrijkste opdracht voor de GR WOZL.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de hiervoor vermelde kerndoelstelling zo goed mogelijk te kunnen (laten) uitvoeren, speelt de GR WOZL verschillende rollen:

- de GR WOZL werkt samen met private bedrijven waar medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn. Deze private bedrijven worden daarbij gecompenseerd voor de begeleiding en de beperkte arbeidsproductiviteit van deze medewerkers (Begeleid Werken);
- de GR WOZL detacheert Wsw-medewerkers bij speciaal voor de sociale werkvoorziening aangewezen uitvoeringsinstanties (Relim, Transfer Werkt BV en De Werkmeester BV). De Wsw-medewerkers zijn in dienst bij GR WOZL. Deze private bedrijven moeten voldoen aan vastgestelde criteria;
- de GR WOZL bestuurt als aandeelhouder zelf enkele uitvoeringsorganisaties, die als zelfstandige BV's onder het Werkvoorzieningsschap zijn gebracht. Het accent ligt hier op zgn. beschut werk, bedoeld voor medewerkers met een matige tot ernstige arbeidshandicap. Daarnaast worden Wsw-medewerkers die in dienst zijn van GR WOZL, via de uitvoeringsorganisatie (WOZL BV's) bij bedrijven en instellingen in de regio gedetacheerd.

De GR WOZL dient haar doelstellingen te bereiken binnen de onder druk staande financiële kaders. Dit geldt overigens evenzeer voor de andere rubrieken. De duurzame relatie met de uitvoeringsorganisaties zal verder inhoud gegeven worden met de focus op kwaliteit en continuïteit van dienstverlening bij dalende subsidiebedragen. In de dienstverlening wordt daarbij het accent gelegd op effectief en efficiënt omgaan met informatie, ondersteunende software, systemen en methodieken.

4.1.3 1. Uitvoering Wsw

In 2015 is de Participatiewet ingevoerd, die resulteert in een neerwaartse jaarlijkse bijstelling van de voormalige Rijkssubsidie Wsw van € 500 per Arbeidsjaar (AJ).

Wat willen we bereiken?

De subsidie wordt met € 500 (vijfhonderd Euro) per AJ verminderd, wat voor 2017 neerkomt op een totale daling van subsidie ter hoogte van € 1,9 miljoen. Onverkort blijft daarmee de uitdaging voor GR WOZL en de uitvoeringsorganisaties om deze verminderde subsidiebijdrage op te vangen zonder dat dit leidt tot een hogere bijdrage van de 11 deelnemende gemeenten ('schadelastbeperking'). De in 2015 ingezette koers voor de uitvoering van de Wsw, met daarbij de focus op kostenverlaging en verhoging van de toegevoegde waarde, wordt verder uitgebouwd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ook in 2017 wordt de beweging van '*binnen naar buiten*' binnen Beschut OZL BV voortgezet, mede op basis van het individueel-ontwikkel-plan. Hierbij zijn zowel het sociaal rendement, de plaatsing in passend en zo regulier mogelijk werk, als het financieel rendement leidend. De infrastructuur van de WOZL BV's (i.c. de 100 procent deelnemingen van de GR WOZL) wordt geacht hiertoe doelmatig en passend bij de marktbehoefte te zijn ingericht. Dit laatste met name middels het organiseren van 'werkgeversarrangementen', welke moeten leiden tot voornamelijk groepsdetacheringen op locatie bij de betreffende opdrachtgevers. Meer Wsw-medewerkers zullen middels detachering aan het werk gaan en minder medewerkers in een beschutte omgeving.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek samengevat. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bijlage I 'Subsidie verantwoording 2017'.

Specificatie baten 2017*(bedragen x € 1.000,-)*

	2016	2016	2017
	begroting origineel	1ste wijziging	begroting origineel
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	90.681	91.642	86.853
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	4.778	4.829	4.575
Totaal	95.459	96.471	91.428

Specificatie lasten 2017*(bedragen x € 1.000,-)*

	2016	2016	2017
	begroting origineel	1ste wijziging	begroting origineel
Regulier	85.698	87.550	84.214
Begeleid werken	2.661	2.666	2.267
Beschut werken	4.859	3.320	2.076
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1.504	1.604	1.529
Bijdrage adm. lasten buitenregionale uitv. org.	66	69	67
Uitvoeringskosten WOZL	198	188	155
Totaal	94.985	95.398	90.310
Saldo	474	1.073	1.118

In deze begroting is rekening gehouden met een lagere 'fictieve taakstelling'¹ dan die voor het begrotingsjaar 2016 van toepassing is. De begrote realisatie Wsw (conform 1^{ste} begrotingswijziging 2016) voor 2016 komt uit op totaal 3.791,91 AJ en die voor 2017 op 3.665,77. Tevens neemt de subsidie in het begrotingsjaar 2017 ten opzichte van het begrotingsjaar 2016 verder af als gevolg van de subsidiekorting met € 500 (vijfhonderd Euro) per AJ. De daling van 126,14 AJ en de verlaging van de rijkssubsidie naar € 24,9 per AJ² resulteert in een teruggang van de subsidieopbrengsten van € 5 miljoen.

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

² Het bedrag hier vermeld dat per AJ aan subsidie door de GR WOZL wordt verstrekt aan de verbonden partijen (zijn- de de 100 procent deelnemingen) wijkt af van de subsidie die de GR WOZL via de deelnemende gemeenten per AJ ontvangt. De ontvangen subsidie per AJ bedraagt € 24,9. Het verschil tussen deze ontvangen en betaalde subsidie dient ter dekking van de overheadkosten van de GR WOZL.

Bij de opstelling van deze begroting is uitgegaan van de huidige subsidie-informatie betreffende het jaar 2016, alsmede de jaarlijkse subsidiekorting van € 500 (vijfhonderd euro) per AJ per jaar. Zodra de informatie van het Ministerie van SZW met betrekking tot het budget van de Participatiewet 2017 voorhanden is, wordt pas definitief de subsidiehoogte per AJ voor de doelgroep 'oud Wsw' vastgesteld inclusief de 'fictieve taakstelling'.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen. Deze subsidie bedraagt voor de begroting € 24,7 per AJ.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie Begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per FTE verstrekt wordt, bedraagt € 20,0. Het aantal te verwachten begeleid werkers daalt in 2017 met 20 AJ ten opzichte van 2016. Hierdoor daalt ook de totale verstrekte bijdrage met € 399.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties, met name Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen. De subsidieverstreking bedraagt € 30,3 per FTE. In het jaar 2017 wordt voorzien in een afname van deze groep met 39,7 AJ.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

Van de totale taakstelling in AJ van de GR WOZL wordt totaal 61,3 AJ tewerkgesteld bij buitenlandse uitvoeringsorganisaties in de zogenoemde niet-deelnemende gemeenten. De betaling van de rijkssubsidie is gelijk aan de ontvangen rijkssubsidie en is derhalve resultaat neutraal.

Uitvoeringskosten

Het aantal Wsw-medewerkers bij begeleid werken en beschut werken, daalt licht ten opzichte van het jaar 2016, conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2016, met als gevolg dat deze kosten ook licht afnemen.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 2. Uitvoering WIW en ID

Wat willen we bereiken?

Met ingang van het begrotingsjaar 2015 is het ID-programma door de gemeente Heerlen stopgezet. De verwachting is dat de gemeente Kerkrade met het ID-programma doorgaat en daarmee de GR WOZL om uitvoering vraagt. Voor de WIW geldt dat beide gemeenten Kerkrade en Heerlen aan de GR WOZL om uitvoering vragen.

Wat gaan we er voor doen?

In 2017 is de verwachting dat er namens de gemeente Heerlen en Kerkrade nog uitvoering gegeven wordt aan de WIW-regeling. De lasten voor deze regeling worden volledig vergoed door de beide gemeenten. Het resultaat is door deze dekking voor de GR WOZL neutraal. Voor de ID worden de lasten door de gemeente Kerkrade volledig vergoed, zodat de uitvoering hiervan eveneens kostenneutraal is voor de GR WOZL.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek.

Omschrijving	(x € 1.000)		
	begroting 2016	1 ^e begr.wijz. 2016	begroting 2017
WIW	1.045	1.090	1.090
ID	513	513	513
Totaal baten	1.558	1.603	1.603
WIW	1.045	1.090	1.090
ID	513	513	513
Totaal lasten	1.558	1.603	1.603
Totaal	0	0	0

De verdeling over de gemeenten Heerlen en Kerkrade luidt als volgt:

Gemeente	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		
	WIW	ID	totaal
Heerlen	650.700	0	650.700
Kerkrade	439.700	513.000	952.700
Totaal	1.090.400	513.000	1.603.400

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.5 3. Uitvoering overig

Wat willen we bereiken?

In 2017 zullen er naar verwachting geen nieuwe activiteiten meer opgestart worden. Het Sociaal Akkoord op hoofdlijnen komt in 2017 te vervallen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Niet van toepassing.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek.

Omschrijving	(x € 1.000)		
	begroting 2016	1e begr.wijz. 2016	begroting 2017
Sociaal akkoord op hoofdlijnen	77	77	0
Totaal baten	77	77	0
Sociaal akkoord op hoofdlijnen	77	77	0
Totaal lasten	77	77	0
totaal	0	0	0

De kosten van het Sociaal akkoord op hoofdlijnen hebben betrekking op voormalige werknemers van de ZOL-bedrijven.

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

De verdere (relatieve) beperking van de schadelast is voornamelijk het gevolg van de in werking gezette acties om de infrastructuur verder doelmatig in te richten gegeven de mogelijkheden op de regionale arbeidsmarkt. Dit moet leiden tot zowel rendementsverbetering als gevolg van een verhoging toegevoegde waarde op de markt, als door het terugdringen van de kosten bedrijfsvoering.

Hierna volgt een verdere toelichting per BV waarbij vergelijkende cijfers uit de 1^e begrotingswijziging 2016 met de meerjarenraming 2017-2019 (hierna 2016) tegenover de begrote cijfers 2017 weergegeven worden.

WOZL Beheer BV

De BV omvat de bestuursdiensten, zowel als de stafdiensten en de Catering. De kosten van Beheer worden doorbelast aan de BV's.

Omzet en Marge

Voor 2017 is de omzetwaarde voor € 15 hoger begroot op € 754 (2016: € 739). De bruto marge (omzet minus grondstoffenverbruik en uitbesteed werk en inhuur) is voor 2017 ca. € 15 hoger begroot op € 556 (2016: € 541).

Personele kosten

In 2017 bedraagt de begrote omvang van de Wsw-bezetting 95 fte (97 AJ). Ter vergelijking 2016: 106 fte (107 AJ). De begrote cao bezetting bedraagt 34 fte (2016: 36 fte).

Het saldo kosten voor Wsw-personeel verminderd met de Rijkssubsidie, is € 2 lager begroot op €869 (2016: € 877).

De kosten voor cao personeel zijn in 2017 €2 hoger begroot op €2.538 (2016: € 2.536). In deze kosten zijn de effecten opgenomen van de cao-stijgingen 2016 en 2017.

In de begroting 2017 is er van uitgegaan dat de afdeling IDU overgaat naar het WSP. Het betreft 6 medewerkers cao-personeel. De kosten bedragen op jaarbasis € 334. Dit is conform de 1^e begrotingswijziging 2016.

In de begroting 2017 is er tevens van uitgegaan dat de front office overgaat naar het WSP. Het betreft 4 medewerkers cao personeel. De kosten bedragen op jaarbasis € 295. Dit is conform de 1^e begrotingswijziging 2016.

In 2017 bedraagt de omvang van de Stafdiensten 48 fte Wsw en van Catering 47 fte Wsw. In relatie tot de begrote bezetting Wsw loopt een IDU-onderzoek inzake de mogelijke detachering naar een externe partij van Catering. Deze is niet verwerkt in de begroting.

Bedrijfskosten

Voor 2017 zijn de bedrijfskosten voor € 243 hoger dan begroot op € 1.509 (2016: € 1.266).

Hogere ICT-kosten zijn de voornaamste oorzaak. De uitgestelde overgang van Navision naar versie 2013 zal een investering vergen van naar verwachting €50.

De ICT-omgeving is sterk verouderd binnen de verbonden partijen en de applicaties zijn grotendeels eigendom van derden. De doelstelling is om met de ICT-omgeving het primaire proces van IDU en de ondersteunende processen

beter te faciliteren en de totale ICT-kosten voor de GR WOZL structureel te laten dalen. De ICT-systemen dienen hiervoor uiterlijk in 2017 aangepast te worden. In de begroting 2017 is een bedrag van € 0,3 miljoen opgenomen voor de aanpassing en vervanging van de ICT-systemen. De kosten voor het eventueel aanpassen van de ICT-systemen in het kader van de integratie met WSP zijn hierin niet opgenomen.

Doorbelaste kosten

Voor 2017 is de begrote doorbelasting aan de overige BV's € 77 lager begroot op € 4.421 (2016: €4.498).

Netto resultaat

Het begroot nettoresultaat 2017 bedraagt -/- € 362.

Beschut OZL BV

De BV draagt zorg voor het plaatsen van Wsw-medewerkers in een Beschutte werkomgeving. In de begroting 2017 zijn t.o.v. de begroting 2016 de volgende activiteiten niet meer meegenomen:

- De activiteiten t.b.v. specifieke klanten (ondergebracht bij Groepsdetacheringen);
- De Bedradingsactiviteiten (ondergebracht bij externe partij; de Wsw-medewerkers worden bij deze externe partij gedetacheerd).

Omzet en marge

De begrote omzet (exclusief Bedradingen) voor 2017 (€ 1.717) ligt ca. € 284 hoger t.o.v. 2016 (€ 1.433). De marge is gelijk aan de omzet. De begrote groei wordt verklaard door:

- substitutie van slechtere- naar betere omzet (hogere toegevoegde waarde) € 100;
- acquireren omzet t.b.v. leegloop uren € 152;
- new business € 32.

Personele kosten

In 2017 bedraagt de begrote omvang van de Wsw-bezetting 519 fte (538 AJ), (exclusief Bedradingen). De begrote niet SW-bezetting bedraagt 17 fte (2016: 18 fte).

Als indicatie wordt meegegeven dat in het geval de vervreemding van bovengenoemde activiteiten niet of na 2017 plaatsvindt, dit zou leiden tot een begrote Wsw-bezetting in 2017 van 757 fte (793 AJ). Ter vergelijking 2016: 835 fte (855 AJ).

Het verschil tussen 2017 en 2016 betreft de doorstroom van medewerkers in een Beschutte werkomgeving naar Groepsdetachering.

Het begrote saldo kosten voor Wsw-personeel minus Rijkssubsidie is in 2017 (€ 2.286) € 1.409 lager t.o.v. 2016 (€ 3.695). De begrote afname is te verklaren door de bovengenoemde vervreemding van de activiteiten, met dien verstande dat op basis van 519 fte (538AJ) een negatief effect begroot is van ca. € 253, veroorzaakt door de subsidie reductie 2017.

De begrote kosten voor niet SW-personeel zijn € 74 lager begroot in 2017 (€ 1.149) t.o.v. 2016 (€ 1.223). In de personele kosten niet-SW zijn de effecten opgenomen van de cao-stijging per 1 januari 2016 en 1 januari 2017 en is rekening gehouden met de uitstroom i.v.m. AOW-leeftijd.

Bedrijfskosten

Voor 2017 zijn de bedrijfskosten € 2.544 lager begroot op € 2.899 (2016: € 5.443).

I.v.m. de genoemde vervreemding van Bedradingen en de doorstroom van de Beschutte werkomgeving naar Groepsdetacheringen, zijn de huisvestingskosten in 2017 (€ 1.089) € 600 lager t.o.v. 2016 (€ 1.689)

Door de genoemde vervreemding van activiteiten zijn de begrote magazijn- en expeditiekosten van 2017 (€ 47) € 179 lager t.o.v. 2016 (€ 226) en nemen de begrote Arbokosten ook om deze reden met € 56 af, van € 145 (2016) tot € 89 (2017). De begrote afschrijvingskosten nemen af met € 94, van € 154 in 2016 tot € 60 in 2017 i.v.m. de genoemde vervreemdingen.

I.v.m. kostenreducties en de vervreemding van Bedradingen zijn de ICT-kosten in 2017 (€93) € 279 lager dan in 2016 (€ 372).

In 2016 is voor transitiekosten Bedradingen € 500 opgenomen. In 2017 zijn geen transitiekosten Bedradingen opgenomen.

Belangrijk positief effect wordt veroorzaakt door Wet Tegemoetkomingen Loondomein met €486.

Doorbelaste kosten

Voor 2017 zijn de doorbelaste kosten € 154 lager begroot op € 1.621 (2016: € 1.775). De lagere doorbelasting kent zijn oorzaak in de lagere bezettingscijfers.

Nettoresultaat

Het begroot nettoresultaat 2017 (-/- € 5.397) kent daarmee een afname van € 2.657 t.o.v. 2016 (-/- € 8.054).

Detachering OZL BV

De BV draagt zorg voor de realisatie van individuele- en groepsdetacheringen en de uitvoering van de functionaliteit "jobcoach" t.b.v. Begeleid werken en Groepsdetachering.

Individuele detachering**Omzet en Marge**

Voor 2017 is de omzetwaarde € 165 lager begroot op € 15.620 (2016: € 15.785), voornamelijk veroorzaakt door een lagere bezetting als gevolg van uitstroom door natuurlijk verloop. Deze uitstroom kan slechts beperkt worden opgevangen met nieuwe instroom in de individuele detacheringen als gevolg van de zwakkere doelgroep. De bruto marge (omzet minus uitbesteed werk en inhuur) is voor 2017 op basis van een tot € 80 beperkte uitbesteding nagenoeg gelijk aan de omzet begroot op € 15.535 (2016: € 15.700).

Van de totale begrote omzet 2017 bestaat ruim € 10.070 uit detacheringen (gemiddeld 741 fte) bij tal van inleners. Via meerjarige contracten genereren gemiddeld 550 fte een waarde van € 5.179. Afsluitend worden gemiddeld 105

fte begroot als zonder object³, waarvan 70 fte bemiddelbaar en 35 fte niet-bemiddelbaar i.v.m. langdurig ziekteverlof en afbouw vakantiedagen. Naast individuele detachering wordt uitvoering gegeven aan jobcoaching Begeleid werken; de begrote jaaromzet bedraagt € 371. (bij ca. 170 fte).

In de begroting is nog geen rekening gehouden met een korting op de vergoeding voor begeleiding door de GR WOZL.

Personele kosten

In 2017 bedraagt de begrote omvang van de Wsw-bezetting 1.420 fte (1.433 AJ). Ter vergelijking 2016: 1.402 fte (1.415 AJ). Hierin is rekening gehouden met een lagere overige uitstroom dan in eerste instantie begroot voor 2016/2017. De begrote cao bezetting bedraagt 6 fte (2016: 6 fte).

Het negatief saldo kosten voor Wsw-personeel minus Rijkssubsidie is in 2017 ca. € 553 hoger dan begroot op € 10.854 (2016: € 10.301). Op basis van 1.420 fte wordt ca. € 710 negatief daarvan veroorzaakt door de subsidie reductie 2016. Daarnaast speelt het effect van de Rijksfinanciering van de CAO-Wsw een positieve rol.

De kosten voor CAO-personeel zijn in 2017 ca. € 7 hoger begroot op € 379 (2016: € 372). In de personele kosten CAO zijn de effecten opgenomen van de cao-stijgingen.

Bedrijfskosten

Voor 2017 zijn de bedrijfskosten voor € 439 lager begroot op € 273 (2016: € 712).

De bedrijfskosten betreffen voornamelijk facilitaire kosten waaronder huisvesting (€ 64), ICT-kosten (€ 150) en als grootste post de kosten arbodienst (€231).

Belangrijkste voordeel zit in Wet Tegemoetkomingen Loondomein (LIV) met een bedrag van €432.

Er zijn geen investeringen voorzien.

Doorbelaste kosten

Voor 2017 zijn de doorbelaste kosten € 41 lager begroot op € 1.526 (2016: €1.567).

Netto resultaat

Het begroot nettoresultaat 2017 (€ 1.524) kent daarmee een afname van € 209 t.o.v. 2016 (€ 1.733).

Groepsdetachering

Omzet en Marge

Voor 2017 is de omzetwaarde voor €1.385 hoger begroot op € 7.251 (2016: € 5.866), voornamelijk veroorzaakt door de hogere bezetting. Voor groepsdetachering is dit het gevolg van de 'beweging van binnen naar buiten', waarbij medewerkers die nog op beschutte locaties in 2016 zijn aangewezen, succesvol in groepsdetacheringen bij opdrachtgevers op locatie moeten worden geplaatst. De bruto marge (omzet minus grondstoffenverbruik en uitbesteed werk en

³ Gedurende een begrotingsjaar is er sprake van medewerkers die tijdelijk 'zonder object' (plaatsing in passend werk) komen te zitten als gevolg van ontwikkelingen op de markt bij opdrachtgevers en als gevolg van doorstromende medewerkers, waarvoor naar aanleiding van deze doorstroom niet altijd direct passend werk gevonden kan worden.

inhuur) is voor 2017 op basis van een tot € 85 beperkte uitbesteding en inhuur nagenoeg gelijk aan de omzet begroot op € 7.166 (2016: € 5.781).

Van de omzet wordt € 3.746 (ca. 51,5 procent) gerealiseerd door de gemeentelijke werkbedrijven en Business Post via contracten voor onbepaalde tijd. Van de omzet wordt € 1.064 (ca. 14,6 procent) gerealiseerd via meerjarige contracten met o.a. Invista, Simrax, Rd4 textiel, en met wasserij activiteiten en overige Groepsdetacheringen. € 235 (ca. 3,2 procent) van de omzet wordt gerealiseerd via jaarcontracten bij Beschut Op Weg en Desk Services. De overige begrote omzet van € 1.831 in 2017 (ca. 25 procent) wordt gerealiseerd door middel van doorstroom vanuit Beschut naar Groepsdetachering (ca. 312 fte). Daarnaast is het voornemen de verpakkings-activiteiten in een detachering-vorm voort te zetten, en daarmee ook doorstroom te bewerkstelligen. Hier is een omzet van € 375 mee gemoeid in 2017 (totaal ca 60 fte).

Personele kosten

In 2017 bedraagt de begrote omvang van de Wsw-bezetting 1.286 fte (1.312 AJ) Ter vergelijking 2016: 1.024 fte (1.048 AJ). Hiervan is 312 fte opgenomen in het kader van doorstroom (IDU) uit Beschut en overige extern verbonden partijen.

Het begrote saldo kosten voor Wsw-personeel minus Rijkssubsidie is in 2017 (€ 6.817) € 2.164 hoger t.o.v. 2016 (€ 4.653). De toename wordt veroorzaakt door de hogere bezetting; met dien verstande dat een negatief effect aanwezig is, berekend op basis van 1.286 fte ad ca. € 643 door de subsidie reductie 2017.

De afgesproken constructie met de werkbedrijven gemeenten alwaar in 2017 € 1.062 (duizend tweeënzestig Euro) per fte meer subsidie verstrekt dan ontvangen wordt, heeft als negatief effect circa € 230 ten opzichte van 2016.

De begrote kosten voor cao-personeel zijn in 2017 (€ 408) € 18 hoger t.o.v. 2016 (€ 390). In de personele kosten zijn de effecten opgenomen van de cao-stijgingen. De begrote cao-bezetting bedraagt 6 fte (2015: 6 fte). Conform het ondernemingsplan zullen de arbeidsmakelaars m.i.v. 2017 onder het WSP vallen en zijn derhalve niet in deze begroting 2017 opgenomen.

Bedrijfskosten

Voor 2017 zijn de bedrijfskosten voor € 293 lager begroot op €226 (2016: € 519). Belangrijk positief effect wordt veroorzaakt door Wet Tegemoetkomingen Loondomein met €431. Daarnaast zijn er hogere Arbo kosten ad € 45 door hogere bezetting, en toename van magazijn/expeditiekosten door overname verpakkings-activiteiten van Beschut met €75 is daarin de voornaamste oorzaak. Tevens stijgen de ICT-kosten met €17.

Er zijn geen investeringen voorzien.

Doorbelaste kosten

Voor 2017 zijn de doorbelaste kosten € 117 hoger begroot op € 1.272 (2016: € 1.155). De hogere doorbelasting kent zijn oorzaak in de hogere bezettingscijfers.

Netto resultaat

Het begroot nettoresultaat 2017 (-/- € 2.566) kent daarmee een substantiële toename van € 851 t.o.v. 2016 (-/- €1.751).

4.1.7 5. Personeelskosten Wsw

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Wsw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid zorgt de GR WOZL voor uitbetaling van de personeelskosten van deze medewerkers. Bij deze kosten valt o.a. te denken aan kosten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen.

De kosten worden volledig doorbelast aan de verbonden partijen, waardoor deze rubriek voor de GR WOZL resultaat-neutraal is.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Omschrijving	(x € 1.000)		
	begroting 2016	1 ^e begr.wijz. 2016	begroting 2017
Vergoeding van WOZL bv's	107.892	105.844	102.929
Totaal baten	107.892	105.844	102.929
Personeelskosten	107.892	105.844	102.929
Totaal lasten	107.892	105.844	102.929
Totaal	0	0	0

In de begroting 2017 en de meerjarenbegroting zijn de effecten van de nieuwe cao-Wsw opgenomen. De nieuwe cao-Wsw leidt, rekening houdend met de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken, tot een loonkostenvoordeel in de jaren 2017 en 2018 van € 0,5 miljoen per jaar. De toegezegde compensatie is op de personeelskosten in mindering gebracht.

De in de begroting ingerekende compensatie bedraagt voor de jaren 2017 tot en met 2019 respectievelijk € 2,1 miljoen, € 1,8 miljoen en € 1,4 miljoen. Het is nog onduidelijk op welke wijze de toegezegde compensatie aan de GR WOZL ter beschikking zal worden gesteld. De toegezegde compensatie is niet opgenomen in de rubriek Financiering en algemene dekkingsmiddelen van de deelnemende gemeenten.

De personeelskosten dalen van € 105.844 (1^e begrotingswijziging 2016) naar € 102.929. De belangrijkste reden van deze daling betreft de daling van de gemiddelde SW-bezetting.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

De kosten van verlof ASB worden voor 2017 geacht uit de bestemmingsreserve Verlofrechten ASB gefinancierd te worden middels de 1^e begrotingswijziging 2017.

4.1.9 6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?

Deze rubriek omvat het ontwikkelen van evenwichtig financieel beleid gericht op het versterken van de financiële positie van de GR WOZL. De tekorten bij de GR WOZL worden grotendeels gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeente. Voor een klein gedeelte van het tekort is er dekking vanuit de bestemmingsreserve.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten voor deze rubriek.

Omschrijving	(x € 1.000)		
	begroting 2016	1 ^e begr.wijz. 2016	begroting 2017
Bijdrage deelnemende gemeenten:			
<i>resultaat bedrijfsvoering</i>	-366	-370	-377
<i>resultaat subsidiedifferentiatie</i>	474	1.073	1.118
<i>resultaat verbonden partijen</i>	-9.060	-8.148	-6.802
totaal	-8.952	-7.445	-6.060

In 2017 wordt een bijdrage gevraagd van € 6.060 van de deelnemende gemeenten. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

Voorzieningen.

De volgende voorzieningen worden voor 2017 verwacht:

Benutting voorziening rubriek financiering en alg. dekkingsmiddelen (x € 1.000)

Voorz. dubieuze debiteuren	begroting 2016	1 ^e begr.wijz.2016	begroting 2017
saldo 1 januari	434	434	434
stortingen	0	0	0
vrijval	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	434	434	434

De voorziening dubieuze debiteuren bevat met name vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

Benutting voorziening rubriek financiering en alg. dekkingsmiddelen (x € 1.000)

Voorz. oninbaarheid	begroting 2016	1^e begr.wijz.2016	begroting 2017
saldo 1 januari	0	0	1.647
stortingen	0	0	0
vrijval	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	0	0	1.647

In de originele begroting 2016 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 is ervan uitgegaan dat deze voorziening in 2016 is vervallen door definitieve afwikkeling van het faillissement Licom. In de jaarrekening 2015 bedraagt dit saldo per 31-12-2015 echter € 1.647 en dient ter dekking van het risico van oninbaarheid van een vordering van € 1.647 op Licom.

Benutting voorziening rubriek verbonden partijen (x € 1.000)

Voorziening Opr. B.V.'s tbv crisismanagement	begroting 2016	1^e begr.wijz.2016	begroting 2017
saldo 1 januari	0	0	102
stortingen	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	0	0	102

In de originele begroting 2016 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 is ervan uitgegaan dat deze voorziening in 2016 is vervallen. In de jaarrekening 2015 bedraagt dit saldo per 31-12-2015 echter € 102. Een eventuele mutatie zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2016 dan wel de 1^e begrotingswijziging 2017.

Reserves.

De reserves worden toegelicht in de paragraaf 4.2.1.

4.2 De paragrafen

De paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

4.2.1 Reserves

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In de concept jaarrekening 2015 zijn de reserves per 31 december 2015 geraamd op € 561. De definitieve stand van de reserves zal worden bepaald bij vaststelling van de jaarrekening 2015 en de bestemming van het resultaat over 2015.

De saldi en mutaties op basis van de concept jaarrekening 2015 zijn hieronder weergegeven. De mutaties zijn conform de originele begroting 2016 en 1^{ste} begrotingswijziging 2016.

RESERVES	(x € 1.000)									
	Saldo 1-1-15	Mutaties 2015 cf. concept jaarrekening		Saldo 1-1-16	Mutaties 2016 cf. 1ste begr. wijz.		Saldo 1-1-17	Mutaties 2017		Saldo 1-1-18
		Toe- voeging	Ont- trekking		Toe- voeging	Ont- trekking		Toe- voeging	Ont- trekking	
Algemene reserve	802		802	0			0			0
Bestemmingsreserve										
Wachlijstproblematiek	18			18			18			18
Verlofrechten ASB	194		9	185			185			185
Transitie H4	624		360	264			264			264
Onvoorzien	94			94			94			94
Totaal reserves	1.732	0	1.171	561	0	0	561	0	0	561

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een omvang van € 0.

Bestemmingsreserves

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 via de begroting, de begrotingswijzigingen, de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Wachlijstproblematiek

Uit de reserve Wachlijstproblematiek worden incidenteel kosten betaald voor toeslagen van een aantal Wsw-medewerkers op basis van de in het verleden gemaakte afspraken. In 2015 heeft er geen onttrekking plaatsgevonden. Een eventuele mutatie zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2016 dan wel de 1^e begrotingswijziging 2017.

Verlofrechten ASB

In de concept jaarrekening 2015 bedraagt de reserve per 31-12-2015 € 185. In de resultaatsbestemming 2015 wordt een voorstel gedaan om een onttrekking te doen van € 98 (dit om de kosten uit 2015 te dekken) en een toevoeging

te doen van € 187. Het saldo komt na deze mutaties per 01-01-2016 neer op € 270. De mutatie in 2016 of 2017 zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2016 dan wel de 1^e begrotingswijziging 2017.

Transitie H4

In de concept jaarrekening 2015 bedraagt de reserve per 31-12-2015 € 264. De reserve is bedoeld voor de lopende huurverplichtingen van de kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve zijn bedoeld. De mutatie in 2016 of 2017 zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2016 dan wel de 1^e begrotingswijziging 2017.

Onvoorzien

De reserve onvoorzien is in de resultaatsbestemming 2011 gevormd om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. Een eventuele mutatie zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2016 dan wel de 1^e begrotingswijziging 2017.

Funcities reserves

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

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2017 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers.
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

4.2.2 Risico's

Risico Beheersings Model 2017

Risicogebied	Risico's	Gevolgen Risico's	Risico eigenaar	Risico frequentie	Risico kans
Perspectief: Algemene en economische risico's (bedrijfsvoering)					
Economische- en omgevingsfactoren	Terugstroom geplaatste Wsw-medewerkers	Toename leegloop bij Detachering en Beschut, niet realiseren begroting 2017 en meerjarenraming	BV's	Structureel	Laag
Risico's afzetmarkt	Druk op tarieven individuele detachering, onvoldoende stijging tarieven groepsdetachering	Niet realiseren van begroting 2017 en meerjarenraming	BV's	Structureel	Middel
Geen passend werk en verbinding met de markt	Geen succesvolle realisatie uitvoering Kerstens / Groen Licht	Geen verbeterd IDU proces met geïntegreerde marktbenadering; kwaliteitsverlies processing; geen duurzame plaatsing, te lage toegevoegde waarde	GR/BV's	Structureel	Middel
Perspectief: Uitvoering Wsw-taken in verbonden partijen (bedrijfsvoering)					
Draadboom activiteiten	Niet kunnen vervreemden van draadboom activiteiten en beëindiging van huurovereenkomst per 1-1-2017	Niet realiseren van begroting 2017 en meerjarenraming	GR/BV's	Structureel	Middel
Perspectief: Arbeidsvoorwaardelijke en juridische risico's					
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	BV's	Structureel;	Hoog toenemend
Cao Wsw 2016-2018	Geen of onvoldoende toegezegde compensatie Ministerie van Sociale Zaken	Geen dekking van verhoging loonkosten als gevolg van verhoging Wettelijk Minium Loon.	GR/BV's	Structureel;	Middel afnemend
Pensioen	Te lage dekkingsgraad pensioenfondsen PWRI. In 2016 zijn de pensioenpremies aanzienlijk verlaagd ten opzichte van 2015	Toename bijdrage werkgevers in pensioenpremie	GR/BV's	Structureel;	Hoog afnemend
Frictiekosten afbouw uitvoeringsorganisatie	Vermindering van arbeidsjaren, integratie WSP, vervreemding draadboom activiteiten, nieuwe beschutte omgeving 2017, kwalitatieve verbetering van organisatie kan leiden tot afbouw van de formatie afhankelijk van de te maken keuzes	Frictiekosten zijn niet opgenomen in begroting 2017 en meerjarenraming. In de 1e begrotingswijziging 2016 is voor de vervreemding van draadbomen frictiekosten voorzien van € 500K.	GR/BV's	Eenmalig	Hoog
Perspectief: Participatiewet, taakstelling en financiering Wsw-programma					
Participatie budget 2017	Met gemeenten zal afgestemd moeten worden welk deel van het Participatiebudget 2017 (op basis van mei circulaire) aan de doelgroep 'Oud Wsw 'zal worden toegerekend, als mede vaststelling van de 'fictieve taakstelling '2017.	Verschulping tussen subsidiefinanciering dan wel tekortfinanciering door gemeenten.	GR/BV's	Structureel	Laag

De GR WOZL en de verbonden partijen hebben nauwelijks de 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 risico's zijn als volgt te categoriseren en worden hierna verder toegelicht:

- Algemene en economische risico's
- Bedrijfsvoering en uitvoering Wsw-taken in verbonden partijen
- Arbeidsvoorwaardelijke en juridische risico's
- Participatiewet, taakstelling, financiering Wsw-programma

Algemene en economische risico's

Economische en omgevingsfactoren

De wereld en ook de omgeving rondom de GR WOZL en de verbonden partijen, is en blijft flink in beweging. Recente berichtgeving hieromtrent geeft aan dat de economie weer groeiende is. Bedrijven zijn veelal nog niet voornemens tijdelijke contracten zonder meer te verlengen. Dit heeft ook een impact op de detachingscontracten van de verbonden partijen. De plaatsingsmogelijkheden van Wsw-medewerkers bij bedrijven staan mede daardoor onder druk, met als gevolg grotere kans op terugstroom van geplaatste Wsw-medewerkers.

Risico's afzetmarkt

Voor de afgesloten groepsdetacheringen geldt dat er sprake kan zijn van het stopzetten van grotere contracten door opdrachtgevers als gevolg van veranderende economische omstandigheden. De GR WOZL en de aan haar verbonden partijen sluiten zoveel mogelijk langdurige contracten (looptijd circa 5 jaar) om dit risico te mitigeren en tegelijkertijd te kunnen spreken van duurzame plaatsingen. Deze contracten zijn veelal gesloten met 'fixed pricing' of uitgestelde indexering. Dit aspect werkt beperkend op het kunnen verhogen van de toegevoegde waarde. Van belang hierbij is de juiste prijs / kwaliteitsverhouding te blijven leveren. Hoewel er sprake lijkt te zijn van een beperkte groei is het, mede gebaseerd op deze langdurige overeenkomsten, niet altijd mogelijk om de tarieven voor dienstverlening substantieel te laten stijgen. Overigens geldt voor individuele detacheringen dat de prijs per uur die voor deze vorm van dienstverlening gehanteerd wordt momenteel aan de bovenkant ligt van hetgeen landelijk mogelijk blijkt.

Geen passend werk en verbinding met de markt

Er is een stevige verbinding met de markt nodig, die anders moet worden vormgegeven dan in het verleden van de WOZL BV's het geval was. Dit betekent dat enerzijds werkgeversarrangementen ontwikkeld moeten worden, waarbij het werk bij opdrachtgevers passend gemaakt wordt voor onze doelgroep. En anderzijds dat er werk gemaakt moet worden van het Werkgeversservicepunt (WSP) in de regio, waarbij nadrukkelijk de verbinding met de uitvoeringsorganisaties gelegd moet worden. Wanneer dit niet voldoende wordt gerealiseerd, heeft dit een negatief effect op de toegevoegde waarde die met de uitvoeringsorganisaties van de GR WOZL gerealiseerd kan worden.

Bedrijfsvoering en uitvoering Wsw- taken in verbonden partijen

Vervreemding risicovolle activiteiten

Voor het bedrijfsonderdeel Beschut is het van belang om de nog risicovolle activiteiten, in het bijzonder de draadboom-activiteit, in 2016 te vervreemden. Hiermee is in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 rekening gehouden.

Arbeidsvoorwaardelijke en juridische risico's

CAO-Wsw

In de begroting 2017 zijn de effecten van de cao-Wsw 2015-2018 opgenomen, waarbij het uitgangspunt is dat de cao-effecten in combinatie met de daling van de sociale werkgeverslasten en de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken leidt tot een loonkosten voordeel van circa € 0,5 mln in 2017 en 2018.

Pensioen

De pensioenpremie en de pensioenkosten zijn in 2016 aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2015. In de begroting 2017 en de meerjarenraming is er van uitgegaan dat de pensioenpremie op het niveau van 2016 blijft. De dekkinggraad van het PWRI (pensioenfonds Wsw) is lager dan de vereiste dekkinggraad. Het PWRI heeft aangegeven dat met de ingang van de Participatiewet de betaalbaarheid van de opgebouwde pensioenen in het geding is. Het risico bestaat dat in de komende jaren de premies voor de werkgever mogelijk zullen gaan stijgen.

Friciekosten afbouw uitvoeringsorganisatie

In de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 zijn eenmalige frictiekosten niet opgenomen. 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 de hier voornoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020.

Kwaliteit inzet staf & lijnfuncties met cao-Wsw

In de bedrijfsvoering van de WOZL BV's is sprake van een substantieel aantal Wsw-medewerkers in staf & lijnfuncties. Voor deze groep geldt dat deze veelal vanuit de historische context en de toen geldende koers en uitgangspunten in deze functies zijn gegroeid. Met de nieuw ingestoken koers en de noodzaak om verbeterlagen door te voeren in de kwaliteit van ondersteunende- en primaire processen worden (deels) andere eisen aan deze functies gesteld dan in het verleden. Dit betekent dat het risico op een termijn vervangen moeten worden door CAO-medewerkers.

Participatiewet, taakstelling, financiering Wsw programma

Participatie budget 2017

Met gemeenten zal afgestemd moeten worden welk deel van het participatiebudget 2017 (op basis van de mei-circulaire) aan de doelgroep "oud Wsw " zal worden toegerekend, alsmede vaststelling van de 'fictieve' taakstelling 2017.

4.2.3 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 zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt – op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen - gedragen door de deelnemende gemeenten.

uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75 procent van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 250 en een maximum van € 2.500. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(bedragen x € 1.000,-)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	begroting 2017
omvang begroting in €	99.601
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	747

Renterisiconorm

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

EMU-saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het

EMU saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de begroting 2017.

EMU Saldo (x € 1.000)		2015 cf. concept jaarrekening	2016 cf. originale begroting	2017 cf. begroting
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	433	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0
8	Baten bouw grondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0
Berekend EMU saldo		433	0	0

4.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

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
- Dienstverleningsovereenkomst Parkstad Limburg

Planning en control

Op 28 juni 2012 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging worden geïnformeerd over de uitvoering van de begroting. Tevens is in 2013 overeengekomen vanaf het derde kwartaal 2013 het Dagelijks Bestuur te informeren middels een kwartaalrapportage. Met ingang van 2014 is deze rapportage opgenomen in de reguliere planning en control cyclus.

Personeel

Aan de begroting 2017 ligt de volgende formatie ten grondslag:

WOZL	aantal	fte
bestuurssecretaris	1	1,00
ondersteuning	1	0,83
financiën	1	0,83
cliëntbeheer	2	2,00
totaal	5	4,66

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL is een viertal personen (2,8 fte) aangenomen op detachingsbasis. Dit betreft de concerncontroller, beleidsmedewerker, 2 medewerkers voor de financiële administratie.

De verdere ontwikkeling van de verbonden partijen en de Participatiewet zullen uiteindelijk bepalen of in 2017 wijzigingen in de personele formatie zijn te verwachten.

De GR WOZL is met ingang van oktober 2012 ook materieel werkgever van de Wsw-populatie als gevolg van het faillissement van Licom. De kosten komen volledig voor rekening van de verbonden partijen, daarom is de Wsw-populatie niet opgenomen in de formatie.

4.2.6 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

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). In haar vergadering van 17 december 2014 heeft de AvA de heer Th. Van Kroonenburg benoemd als algemeen directeur / bestuurder van de vennootschappen tezamen met de heer F.H. Dijk. Het Bestuur bestaat uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten, die namens de GR WOZL en de daarin deelnemende gemeenten tevens als aandeelhouders van de 100% deelnemingen (de WOZL BV's) fungeren:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vice-voorzitter:	Dhr. R. van der Valk, 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

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Wsw te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

De gekozen beleidslijn past binnen de in het regeerakkoord genoemde uitgangspunten met betrekking tot de Participatiewet. Dit zal in de toekomst verder worden geconcretiseerd.

De verbonden partijen worden onderstaand 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

Visie, doelstellingen en toekomst

De doelstellingen die in het bedrijfsplan van de GR WOZL centraal staan zijn afgeleid van de strategische en tactische kaders die door de elf deelnemende gemeenten aan de GR WOZL zijn meegegeven. Samengevat zijn deze:

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 niet (ook niet via groepsdetachering) 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 GR WOZL zal binnen de gegeven kaders efficiënt en effectief met de middelen om moeten gaan. Daarbij moet rekening gehouden worden met een doelmatig en efficiënt proces dat leidt tot zo regulier mogelijke en duurzame plaatsing van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hierbij wordt rekening gehouden met zowel de (te ontwikkelen) competenties van de doelgroep Wsw, als de mogelijkheden tot het creëren van werkgeversarrangementen op de regionale arbeidsmarkt Oostelijk Zuid Limburg.

4.3 Meerjarenraming

In dit deel van de begroting kijken we verder vooruit. De financiële effecten van de bekende maatregelen hebben we doorgerekend naar de jaren 2018 tot en met 2020. Het geeft inzicht in de financiële positie van de GR WOZL.

De Participatiewet is vanaf 1 januari 2015 in werking getreden. Vooral nog is in de meerjarenraming geen rekening gehouden instroom van andere doelgroepen voortkomende uit deze Participatiewet. In de meerjarenraming is voor elk begrotingsjaar wel al rekening gehouden met een oplopende subsidieverlaging van € 0,5 per arbeidsjaar. De nadelige effecten hiervan zien we duidelijk terug bij de rubrieken Uitvoering Wsw en Verbonden partijen. De bestaande Wsw-populatie neemt in de periode van de meerjarenraming verder af door de uitstroom als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Overzicht baten en lasten - meerjarenraming per rubriek

In de vorige paragraaf hebben we de meerjarige ontwikkeling vooral benaderd vanuit de veranderingen. In de volgende tabel staan de cijfers per rubriek zoals die in het overzicht van baten en lasten staan, maar nu in een meerjarig perspectief. Alle mutaties die hiervoor zijn vermeld zijn daarin verwerkt.

Overzicht baten & lasten

Rubriek		2017	2018	2019	2020
Bedrijfsvoering	<i>par. 4.1.2</i>				
baten		509	457	411	411
lasten		886	877	853	853
		-377	-420	-442	-442
Uitvoering Wsw	<i>par. 4.1.3</i>				
baten		91.428	85.187	78.885	77.238
lasten		90.310	84.078	77.878	76.289
		1.118	1.109	1.007	949
Uitvoering WIW/ID	<i>par. 4.1.4</i>				
baten		1.603	1.603	1.603	1.603
lasten		1.603	1.603	1.603	1.603
		0	0	0	0
Uitvoering Overig	<i>par. 4.1.5</i>				
baten		0	0	0	0
lasten		0	0	0	0
		0	0	0	0
Verbonden Partijen	<i>par. 4.1.6</i>				
baten		0	0	0	0
lasten		6.802	7.053	8.341	8.341
		-6.802	-7.053	-8.341	-8.341
Personeelskosten Wsw	<i>par. 4.1.7</i>				
baten		102.929	98.719	93.775	93.775
lasten		102.929	98.719	93.775	93.775
		0	0	0	0
Kerstens gelden	<i>par. 4.1.8</i>				
baten		0	0	0	0
lasten		0	0	0	0
		0	0	0	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-6.060	-6.363	-7.774	-7.833
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	<i>par. 4.1.9</i>	377	420	442	442
Uitvoering Wsw		-1.118	-1.109	-1.007	-949
Tekort bv's 2016		6.802	7.053	8.341	8.341
		6.060	6.363	7.774	7.833
Onvoorzien		0	0	0	0
Resultaat voor bestemming		0	0	0	0
Mutaties in reserves					
mutaties in reserves		0	0	0	0
Resultaat na bestemming		0	0	0	0

5 Bijlagen

Bijlage I Subsidieverantwoording 2017

Omschrijving	aj	verg. uitv. per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 24.941	resultaat
Verbonden partijen							
<i>Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)</i>							
<i>Relim</i>	3.380,53	24.696	83.485.565	0	83.485.565	84.313.795	828.230
<i>Werkmeester</i>	15,89	24.696	392.501		392.501	396.394	3.894
<i>totaal Regulier</i>	3.410,04	24.696	336.223		336.223	339.559	3.336
			84.214.289	0	84.214.289	85.049.748	835.459
Begeleid werken	113,36	20.000	2.267.242	141.703	2.408.945	2.827.364	418.420
Beschut werken							
<i>Relim categorie € 30.372</i>	64,76	30.372	1.627.665	10.718	1.638.383	1.615.201	-23.182
<i>Werkmeester categorie € 30.372</i>	15,85	30.372	437.713	2.882	440.596	395.229	-45.366
<i>Werkmeester categorie € 28.000</i>	0,44	27.000	10.721	79	10.800	10.889	89
<i>totaal Beschut Werken</i>	81,04		2.076.099	13.680	2.089.779	2.021.319	-68.459
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,32	24.941	1.529.480	67.027	1.596.507	1.529.480	-67.027
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.665,77		90.087.109	222.410	90.309.519	91.427.911	1.118.392

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

Bijlage: II a

Verwachting rijkssubsidie 2017 (x € 1)

Deelnemende gemeente	taakstelling AJ 2017	rijkssubsidie
Brunssum	413,98	10.325.144
Gulpen-Wittem	97,30	2.426.763
Heerlen	1.152,76	28.750.882
Kerkrade	845,28	21.082.122
Landgraaf	463,16	11.551.669
Nuth	106,34	2.652.341
Onderbanken	78,40	1.955.385
Simpelveld	108,83	2.714.352
Vaals	66,07	1.647.799
Valkenburg	83,74	2.088.620
Voerendaal	66,46	1.657.460
Niet deelnemende gemeenten	183,45	4.575.372
totaal	3.665,75	91.427.911

De verdeling in procenten van de fictieve taakstelling is gebaseerd op de realisatie van de arbeidsjaren zoals opgenomen in de concept jaarrekening 2015.

Met de gemeenten zal afgestemd moeten worden welk deel van het participatie budget 2017 aan de doelgroep 'oud Wsw' zal worden toegekend, alsmede vaststelling van de definitieve 'fictieve' taakstelling 2017.

Bijlage: III a

Bijdrage tekort bedrijfsvoering 2017 (x € 1)

	taakstelling in aj *	taakstelling in %	bijdrage
Brunssum	424,43	11,78%	44.438
Gulpen-Wittem	102,61	2,85%	10.744
Heerlen	1.206,80	33,50%	126.354
Kerkrade	865,41	24,02%	90.609
Landgraaf	473,88	13,16%	49.616
Nuth	110,20	3,06%	11.538
Onderbanken	81,35	2,26%	8.517
Simpelveld	109,02	3,03%	11.414
Vaals	66,60	1,85%	6.973
Valkenburg	92,48	2,57%	9.682
Voerendaal	69,36	1,93%	7.262
totaal	3.602,13	100,00%	377.148

* Betreft de taakstelling 2016 zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Bijlage: III b**Bijdrage overschot subsidiedifferentiatie 2017****(x € 1)**

Deelnemende gemeente	taakstelling in aj *	taakstelling in %	verrekening
Brunssum	424,43	11,78%	-131.777
Gulpen-Wittern	102,61	2,85%	-31.860
Heerlen	1.206,80	33,50%	-374.689
Kerkrade	865,41	24,02%	-268.692
Landgraaf	473,88	13,16%	-147.130
Nuth	110,20	3,06%	-34.215
Onderbanken	81,35	2,26%	-25.256
Simpelveld	109,02	3,03%	-33.848
Vaals	66,60	1,85%	-20.678
Valkenburg	92,48	2,57%	-28.712
Voerendaal	69,36	1,93%	-21.535
totaal	3.602,13	100,00%	-1.118.392

* Betreft de taakstelling 2016 zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Bijlage: III c**Bijdrage tekort WOZL bv's 2017****(x € 1)**

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's *	bezetting WOZL bv's in %	verrekening
Brunssum	435,68	12,46%	847.356
Gulpen-Wittern	95,81	2,74%	186.341
Heerlen	1.127,48	32,24%	2.192.841
Kerkrade	879,41	25,15%	1.710.369
Landgraaf	468,44	13,39%	911.071
Nuth	92,60	2,65%	180.098
Onderbanken	87,24	2,49%	169.674
Simpelveld	108,55	3,10%	211.119
Vaals	69,56	1,99%	135.288
Valkenburg	68,42	1,96%	133.070
Voerendaal	63,98	1,83%	124.435
totaal	3.497,17	100,00%	6.801.663

* Betreft de bezetting WOZL bv's in Arbeidsjaren per 31 december 2014. Bij de berekening is geen rekening gehouden met de bonus/malus systematiek.

Bijlage III d**Totaal bijdrage deelnemende gemeenten 2017**

Deelnemende gemeente				(x € 1)
	bedrijfs-voering	subsidie diff.	resultaat bv's	totaal bijdrage
Brunssum	44.438	-131.777	847.356	760.018
Gulpen-Wittem	10.744	-31.860	186.341	165.225
Heerlen	126.354	-374.689	2.192.841	1.944.506
Kerkrade	90.609	-268.692	1.710.369	1.532.286
Landgraaf	49.616	-147.130	911.071	813.557
Nuth	11.538	-34.215	180.098	157.421
Onderbanken	8.517	-25.256	169.674	152.934
Simpelveld	11.414	-33.848	211.119	188.686
Vaals	6.973	-20.678	135.288	121.583
Valkenburg	9.682	-28.712	133.070	114.041
Voerendaal	7.262	-21.535	124.435	110.162
totaal	377.148	-1.118.392	6.801.663	6.060.419

Bijlage IV Verbonden Partijen

Meerjarenraming 2017 - 2020

<i>Exploitatiebegroting WOZL 1 bv (€ x 1.000)</i>	<i>x € 1.000</i>				
<i>geconsolideerd</i> Rubriek omschrijving	2016 1ste begrotings wijziging	2017 Raming	2018 Raming	2019 Raming	2020 Raming
Omzetwaarde	28.198	25.342	24.784	24.070	24.070
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	2.828	368	376	379	379
Toegevoegde waarde	25.370	24.974	24.408	23.691	23.691
Personeelskosten					
Lonen n-SW	5.012	4.460	4.428	4.370	4.370
Subsidie Kerstens	-520	-	-	-	-
Opleidingen	151	131	130	124	124
Inhuur derden	300	200	200	200	200
Doorbelasting ziekteverzuim	-	-	-	-	-
Transitievergoedingen SW	100	100	100	100	100
Overige personeelskosten SW	2.770	2.774	2.615	2.448	2.448
Overige personeelskosten n-SW	14	14	14	14	14
personele kosten SW	3.021	3.005	2.845	2.672	2.672
personele kosten n-SW	4.806	4.674	4.642	4.584	4.584
Totaal personeelskosten	7.827	7.679	7.487	7.256	7.256
Afschrijvingskosten	232	137	135	136	136
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	2.362	1.729	1.225	1.163	1.163
Dienstverlening	2.105	1.663	1.170	1.135	1.135
Overige bedrijfskosten	1.466	1.125	1.096	1.092	1.092
Totale bedrijfskosten	6.165	4.654	3.626	3.526	3.526
Operationeel resultaat	11.378	12.641	13.295	12.909	12.909
Lonen SW	105.844	102.929	98.719	93.775	93.775
Rijkssubsidie SW	86.318	83.486	78.371	72.525	72.525
Subsidie resultaat	-19.526	-19.443	-20.348	-21.250	-21.250
Netto resultaat	-8.148	-6.802	-7.053	-8.341	-8.341

Uitgangspunten Meerjarenraming 2017-2020 verbonden partijen

- In de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 zijn eenmalige frictiekosten niet opgenomen. 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 de hier voorge-noemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020;
- In de begroting 2017 zijn de effecten van de cao-Wsw 2015-2018 opgenomen, waarbij het uitgangspunt is dat de cao-effecten in combinatie met de daling van de sociale werkgeverslas-ten en de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Za-ken leidt tot een loonkosten voordeel van circa € 500 in 2017 en 2018. Daarnaast is er met in-gang van 2017 sprake van een voordeel in het kader van de Wet Tegemoetkoming Loondomein (LIV);
- De lonen van de niet SW-medewerkers zijn geïndexeerd met 3,4% in 2017;
- Vanaf 2017 is er in de begroting van uitgegaan dat de afdeling IDU overgaat naar het WSP, het betreft 6 medewerkers CAO-personeel. De kosten bedragen op jaarbasis € 334. Dit is con-form de 1e begrotingswijziging 2016;
- Vanaf 2017 is er tevens in de begroting van uitgegaan dat de front office overgaat naar het WSP, het betreft 4 medewerkers CAO-personeel. De kosten bedragen op jaarbasis € 295. Dit is conform de 1e begrotingswijziging 2016;
- Voor de rijkssubsidie voor de GR WOZL is rekening gehouden met een daling van € 500 per jaar per arbeidsjaar voor de jaren 2017 tot en met 2020;
- De daling van het aantal medewerkers Wsw is gebaseerd op natuurlijk verloop (pensioen en historische ervaringscijfers met betrekking tot o.a. verhuizing, overlijden etc.).