

# **Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg**

## **Kwartaalrapportage Q1 2017**

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur  
van 18 mei 2017.**

# 1 Inhoud

<b>1. Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
1.1 Activiteiten gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst.....	3
1.2 Activiteiten gericht op de operationele bedrijfsvoering .....	6
1.3 Financiën .....	8
1.4 Risico's .....	9
1.5 Wijziging financiering rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten .....	10
<b>2. Kritische Prestatie Indicatoren .....</b>	<b>11</b>
2.1 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	12
2.2 Realisatie fictieve taakstelling Wsw arbeidsjaren .....	13
2.3 Terug-, door en uitstroom .....	13
2.4 Ziekteverzuim .....	14
2.5 Participatieladder .....	16
<b>3 Kerngegevens arbeidsjaren .....</b>	<b>18</b>
<b>4 Financiën .....</b>	<b>19</b>
4.1 Overzicht van baten en lasten .....	19
4.2 Toelichting op het resultaat.....	20
4.3 Toelichting op de baten en lasten.....	21
4.4 Liquiditeitsontwikkeling.....	26
4.5 Kerstens projecten .....	26
4.6 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten .....	27
4.7 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten .....	27
<b>5 Risico analyse.....</b>	<b>28</b>
<b>6 Bijlagen .....</b>	<b>32</b>
6.1 Subsidieverantwoording t/m maart 2017 .....	32
6.2 Ontwikkeling arbeidsjaren 2017.....	33
6.3 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met maart 2017 .....	34
6.4 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met maart 2017 .....	34
6.5 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV t/m maart 2017 .....	35
6.6 Financiële werkladder WOZL 1 BV .....	36

## 1. Samenvatting

Gepresenteerd wordt de kwartaalrapportage Q1 2017 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

De GR WOZL laat een gedeelte van haar taken uitvoeren in de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen en door de uitvoeringsorganisaties Relim, de Werkmeester en Transfer Werkt.

De GR WOZL draagt zorg voor het werkgeverschap van de Wsw medewerkers. De uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV draagt zorg voor het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers bij werkgevers in de regio.

Binnen WOZL 1 BV vinden er activiteiten plaats gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst waaronder de verdere integratie tussen WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad.

Het eerste kwartaal 2017 heeft sterk in het teken gestaan van het vervreemden van de draadboomactiviteiten, het vervreemden van de catering activiteiten, het borgen van de operationele integratie met het WSP Parkstad (WSP), reductie van het ziekteverzuim, het ontvlechten van de Beschutomgeving, implementatie nieuw ICT systeem voor IDU proces en het borgen van de nieuwe tarief afspraken 2017 met Relim en de Werkmeester.

### 1.1 Activiteiten gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst

#### Vervreemding draadboom-activiteiten

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn in 2016 (intensieve) gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van de aandeelhouders van WOZL 1 BV. In de vergadering van aandeelhouders is op 15 december 2016 het onderhandelingsresultaat met Multifix gepresenteerd.

Het eerste kwartaal heeft sterk in het teken gestaan van de communicatie naar de betrokken medewerkers, het overbrengen van de niet draadboomactiviteiten in Beschut OZL BV naar andere BV's van WOZL, het vormgeven van het werk leerbedrijf door de gemeenten, het opstellen van de juridische documenten en het voorbereiden met Multifix van de overgang.

De grootste klant (65% van de omzet) heeft aangekondigd de prijzen en volumes aan te gaan passen. WOZL is met deze klant hierover in onderhandeling. Naar verwachting worden de onderhande-

lingen met deze klant en de overdracht van de draadboomactiviteiten aan Multifix in het tweede kwartaal afgewikkeld.

### **Catering activiteiten**

In 2016 is gestart met verkennende gesprekken over de overname van de cateringactiviteiten door een derde partij. In het derde kwartaal 2016 is met Limburg Catering het voorstel voor de overname van de catering activiteiten verder uitgewerkt. Definitieve besluitvorming heeft plaatsvinden in de vergadering van aandeelhouders van 15 december 2016. In het eerste kwartaal zijn de contracten met Limburg Catering getekend en zijn de catering activiteiten overgedragen.

### **Beschut 2.0**

Conform de opdracht is gekeken welke Wsw-medewerkers (categorie IDU trede 9 en 10) zijn aangewezen op een beschutte werkplek (Beschut 2.0) en welke Wsw-medewerkers (categorie IDU trede 8 en lager) zou kunnen werken in een groepsdetachering bij reguliere werkgevers.

Deze beweging is vastgelegd in het ondernemingsplan Beschut 2.0 dat op 15 december 2016 aan de AVA WOZL 1 BV werd gepresenteerd en is goedgekeurd.

Alle Wsw-medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkplek (Beschut 2.0) zijn intern verplaatst naar de locatie Sourethweg te Heerlen. De overige Wsw-medewerkers (in voorbereiding op een groepsdetachering) zijn gehuisvest op de Boschstraat te Brunssum en Wenckenbachstraat te Kerkrade. Hierdoor ontstaat er meer focus op het detacheren van deze groep t.o.v. de oude situatie bij beschut.

Deze verplaatsingen hebben eveneens plaatsgevonden met de (werk)leiding en de ondersteunende activiteiten. Daarnaast zijn de bestaande klanten van Beschut verdeeld over Beschut 2.0 en de overige locaties. Het gehele proces is zorgvuldig voorbereid en met respect naar de medewerkers uitgevoerd.

### **Trajectplannen**

Voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Op basis van de 1660 opgestelde trajectplannen komt het volgende beeld naar voren. Van de 961 medewerkers met een huidige IDU trede 9 of 10 schaal ( Beschut) kunnen, op basis van de trajectplannen, 226 medewerkers geplaatst worden bij Beschut 2.0 (IDU trede 9 -10), 682 medewerkers bij GDT (IDU trede 5-8) en 53 medewerkers bij IDT ( IDU trede 1-4).

### **Cultuurveranderingsproject**

In het tweede kwartaal 2016 is met 70 medewerkers gestart met een cultuurveranderings traject. De doelstellingen van het project zijn het borgen van strategische richting van WOZL/ WSP, bewustwording van eigen rol en gedrag en versterking van de kwaliteit van het middelmanagement. De ervaringen en reacties van de deelnemers zijn positief.

Het traject is inmiddels afgerond en geëvalueerd. De evaluatie is in een gezamenlijke bijeenkomst met de deelnemers in het eerste kwartaal besproken en er zijn afspraken gemaakt over de opvolging van dit traject.

### **ICT visie en strategie**

In het tweede en het derde kwartaal 2016 is gestart met het vormgeven van een visie op ICT. De doelstelling is om met een nieuwe ICT-omgeving het gebruikers gemak te vergroten, het primaire proces en de ondersteunende processen beter te faciliteren, de organisatie ontwikkeling van WOZL en WSP mogelijk te maken en de informatie voorziening/rapportage verder te professionaliseren. Daarnaast dienen de totale kosten voor ICT structureel, naast eenmalige implementatiekosten, te dalen. Deze nieuwe ICT-omgeving zal worden ingezet voor WOZL/WSP. De ICT visie en strategie is besproken en vastgesteld in de vergadering van aandeelhouders van 15 december 2016.

In het eerste kwartaal is gestart met het voorbereiden van de aanbesteding van de technische infrastructuur en kantoor automatisering. De aanbesteding zal in het tweede kwartaal worden uitgezet.

### **ICT systeem IDU proces**

In 2016 is gestart met een marktverkennd onderzoek naar verschillende ICT-systemen en – leveranciers, omdat door de vereenvoudigde organisatiestructuur de ICT-omgeving van WOZL eenvoudiger, efficiënter en goedkoper kan worden ingericht. De doelstelling is om met het ICT-systeem het primaire IDU-proces en de ondersteunende processen beter te faciliteren. Dit nieuwe ICT-systeem wordt ingezet bij WOZL en WSP Parkstad. Met het nieuwe ICT-systeem is rekening gehouden met de connectivity (aansluiting) bij gemeenten middels een interface voor het uitwisselen van gegevens. In oktober is de opdracht gegund en gestart met de implementatie.

In het eerste kwartaal is het nieuwe ICT systeem geïmplementeerd binnen WOZL en zijn medewerkers opgeleid. Op 15 april is het nieuwe ICT systeem (fase1) live gegaan. Voor de interface voor de gegevens uitwisseling van WSP Parkstad met gemeenten is in het tweede kwartaal een voorstel ter besluitvorming aan de portefeuille houders Arbeidsmarkt Beleid (POHO AMB) aangeboden.

### **Integratie met WSP Parkstad**

Op 13 oktober 2016 hebben de POHO AMB het ondernemingsplan 2016 WSP Parkstad 2.0 vastgesteld en een aantal besluiten genomen. In maart 2017 hebben de Colleges van Burgemeesters en Wethouders en de Raden ingestemd met de besluiten. De begroting voor 2017 is goedgekeurd en WSP Parkstad BV is opgericht.

In het eerste kwartaal heeft sterk de focus gelegen op de commerciële en operationele integratie van WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad en de aansturing van de combinatie.

## 1.2 Activiteiten gericht op de operationele bedrijfsvoering

### Ziekteverzuim

In de begroting 2017 is er een taakstelling van 15,2% voor het ziekteverzuim opgenomen. Het ziekteverzuim tot en met maart bedraagt gemiddeld 18,84 %.

Oorzaken:

1. Deze sterke stijging is deels toe te wijzen aan de winterperiode waarin we een uitzonderlijk lang en hardnekkig griepseizoen achter de rug hebben.
2. Daarnaast is de stijging van het verzuim ook te wijten aan de organisatie-ombouw die WOZL/WSP Parkstad heeft doorgemaakt. Zo zijn er grote veranderingen binnen de Beschut-afdelingen aan de orde geweest alsook bij onderdelen van Business Post. Veranderingen zorgen voor een hoger verzuim onder de SW-populatie die veel behoefte heeft aan rust, stabiliteit en zekerheid.
3. Het verzuimpercentage wordt tijdelijk negatief beïnvloed als gevolg van het strikt uitvoering van de cao op het gebied van toegenomen arbeidsongeschiktheid. In het geval van toegenomen arbeidsongeschiktheid dient een zieketraject (Wet Verbetering Poortwachter) doorlopen te worden met als doel afschatting (in geval van het uitvoeren van een lagere functie) of uitstroom richting een WIA-traject. Dit zieketraject duurt twee jaar en houdt in dat de medewerker twee jaar meetelt in het verzuim waar hij eerst hersteld werd gemeld indien hij tewerk werd gesteld in een lagere functie.

Het ziekteverzuim van de groep Individuele Detacheringen (exclusief Balanz) ligt beduidend hoger dan begroot. Voor deze opmerkelijke toename is er nog geen directe verklaring voorhanden. Dit heeft een behoorlijk negatief effect op de omzet IDT (- €100.000) in het eerste kwartaal.

Er zijn maatregelen getroffen voor de verdere reductie van het ziekteverzuim bij het bedrijfsonderdeel draadboom activiteiten en bij het bedrijfsonderdeel Individuele Detachering.

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

In het eerste kwartaal zijn geen medewerkers teruggestroomd van Relim en de Werkmeester naar WOZL.

In het eerste kwartaal zijn de effecten van de tarief afspraken voor in 2017 met Relim en de Werkmeester besproken. De vergoeding middels de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en de korting van de subsidie per arbeidsjaar worden door de GR WOZL één op één doorgegeven aan Relim en de Werkmeester. Relim en de Werkmeester hebben aangegeven dat gestart gaat worden met het zorgvuldig overdragen van medewerkers met een Wsw indicatie "matig" aan WOZL.

### **Doorstroom van Beschut naar Detachering**

De reguliere doorstroom van Beschut naar Detachering in het eerste kwartaal 2017 is begroot op 38 FTE. De realisatie bedraagt 13FTE. De doorstroom blijft daarmee in het eerste kwartaal 25 FTE achter op begroting. Oorzaak is het achterblijven van nieuwe business passend bij deze doelgroep. De nieuwe manier van denken is vertaald naar een juiste marketing en werkgeversbenadering. De ervaring leert dat de doorlooptijd voor het tot stand brengen van een werkgeversarrangement langer is dan verwacht. Dit komt door het toepassen van de nieuwe manier van werken 'het nieuwe denken' op de bestaande klantsituatie, en het aantal betrokken partijen bij de totstandkoming van een arrangement. Daarnaast is de bezetting in het salesteam nog te beperkt geweest. De tijd is nog te kort geweest om voor deze Wsw groep al nieuwe resultaten te vermelden. Er wordt een nieuwe werkgeversaanpak vormgeven voor productie, schoonmaak, logistiek en gezondheidszorg.

Ultimo maart 2017 zijn ca 350 FTE (414 medewerkers) van Beschut onder verantwoordelijkheid van management Detachering geplaatst op de Wenckebach te Kerkrade. Vanuit de tijdelijke werkplaats worden de medewerkers bij nieuwe of bestaande klanten gedetacheerd.

### **Uitstroom**

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor uitstroom op jaarbasis 183 arbeidsjaren, bestaande uit 110 arbeidsjaren als gevolg van AOW en 73 arbeidsjaren als gevolg van andere oorzaken.

In het eerste kwartaal heeft geen uitstroom als gevolg van AOW plaatsgevonden en zijn er 14 arbeidsjaren uitgestroomd als gevolg van andere oorzaken (o.a. overlijden, beëindiging dienstverband).

## 1.3 Financiën

### Resultaat t/m maart 2017

Tot en met maart bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 2.383.000. Tot en met maart is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 2.268.000 en is daarmee € 115.000 beter dan begroot.

	(x € 1.000)
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>realisatie t/m mrt. 2017</b>
1ste begrotingswijziging t/m maart 2017	-2.383
realisatie t/m maart 2017	-2.268
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-541
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	538
Lagere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van lagere loonkosten Wsw	-258
Lagere loonkosten Wsw	245
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	165
Overige effecten	-35
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van € 115.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 63.000 hoger dan begroot. Een lagere bruto marge wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 102.000,- beter dan begroot. Dit komt doordat 26 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot. De loonkosten worden één op één doorbelast van de GR WOZL naar de WOZL 1 BV. Dit geldt eveneens voor de rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met maart € 165.000 hoger dan begroot.

### 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 december 2016 vastgesteld. De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is aan de raden voor zienswijze aangeboden. Tijdens de opmaak van dit document was de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 nog niet goedgekeurd. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 18 mei 2017 is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 inmiddels goedgekeurd.



Er zijn materiele verschillen tussen de oorspronkelijke begroting 2017 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017. Deze verschillen zijn toegelicht in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 en zijn met name het gevolg van hogere subsidiekorting die de rijksoverheid toepast. In deze kwartaalrapportage is, vooruitlopende op de algemene vergadering van aandeelhouders van 18 mei, als begroting de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 gehanteerd. Dit geldt niet voor de gemeentelijke bijdrage in de tekort financiering, deze is nog gebaseerd op de oorspronkelijke begroting 2017.

### **Jaarrekening 2016**

De jaarrekening 2016 van de GR WOZL is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 maart 2017 vastgesteld. De jaarrekening 2016 van der GR WOZL is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en aangeboden aan de raden ter informatie. De jaarrekening 2016 zal in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 juli 2017 worden goedgekeurd.

## **1.4 Risico's**

De onderstaande risico's kunnen een materiële impact hebben op het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017:

- a. Niet of niet volledig toekennen van de LPO in 2017. Dit is afhankelijk van de uitkomst Meicirculaire van het Gemeentefonds 2017;
- b. De subsidie per arbeidsjaar voor 2017 en later. Dit is afhankelijk van de uitkomst Meicirculaire van het Gemeentefonds 2017;
- c. Verhoging van de pensioenpremie PWRI;
- d. Frictiekosten en implementatiekosten als gevolg van de integratie met het WSP Parkstad, de verdere professionalisering van de organisatie, de inrichting van de Beschut 2.0 omgeving en de risico's in de operationele bedrijfsvoering van WOZL 1 BV in 2017 welke niet in deze begrotingswijziging zijn opgenomen.

Geen van deze risico's hebben zich voorgedaan in het eerste kwartaal 2017.

Binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV kunnen er wel een aantal risico's ontstaan. Dit betreft risico's in de operationele bedrijfsvoering welke ook als risico's zijn aangegeven in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van de WOZL 1 BV.

Er zijn met name risico's op het realiseren van de hogere omzet als gevolg van doorstroom van Beschut naar GDT, het hoge ziekteverzuim bij met name IDT en de impact van de contract onderhandelingen van de grootste klant van de draadboomactiviteit. Deze risico's kunnen gecumuleerd een materiele impact op het operationeel resultaat 2017 hebben tot circa € 0,8 miljoen. Deze risico's zijn op directie en management team niveau besproken. Verwacht wordt dat het gecumuleerd effect niet volledig zal optreden. Voor geheel 2017 is vooralsnog een prognose voor WOZL 1BV voor het operationeel resultaat afgegeven conform de 1e begrotingswijziging 2017.

## **1.5 Wijziging financiering rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten**

Vanaf 2017 brengt de GR WOZL, op basis van landelijke richtlijnen van het Ministerie van SZW, de rijkssubsidie van niet deelnemende gemeenten niet meer in rekening bij de niet-deelnemende gemeenten maar bij de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten krijgen dit vergoed via de rijkssubsidie in de (mei) circulaire van het Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW. In de 1e begrotingswijziging 2017 is de herverdeling nog niet opgenomen.

De GR WOZL heeft op het verzoek van het Ministerie SZW de arbeidsjaren van de niet deelnemende gemeenten doorgegeven en een voorstel gedaan voor de verdeling van deze arbeidsjaren over de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn over de verdeling geïnformeerd. In de realisatie van de arbeidsjaren in 2017 is de herverdeling opgenomen.

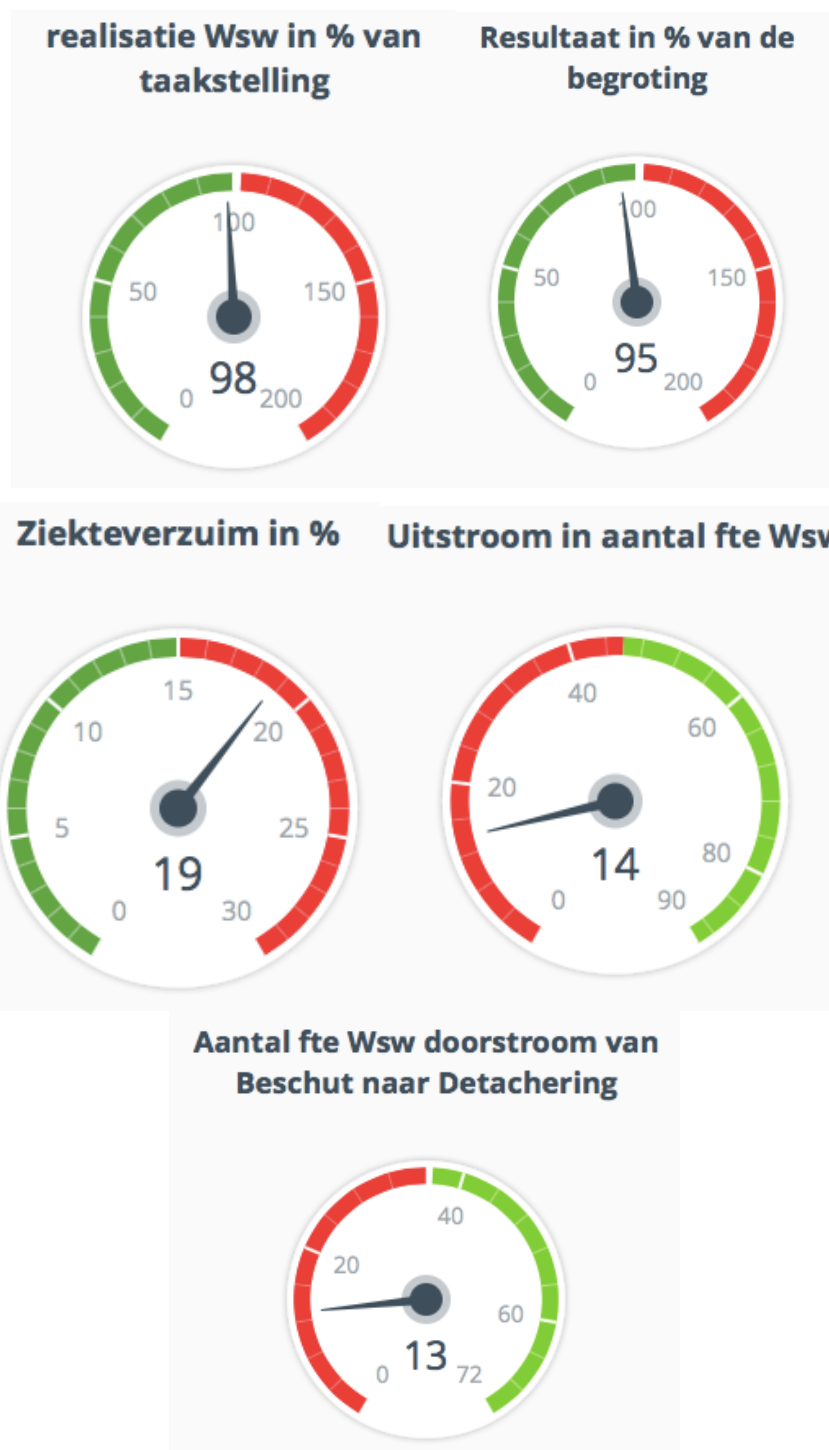
De directies van de Wsw organisaties in Limburg hebben afgesproken om nog niet met elkaar te gaan verrekenen tot dat de effecten van de landelijke richtlijnen in de circulaire bekend zijn gemaakt. In het tweede kwartaal zal naar verwachting gestart gaan worden met de verrekening voor zover dit noodzakelijk is.

In de realisatie van de arbeidsjaren in 2017 is wel reeds rekening gehouden met de herverdeling van de arbeidsjaren over de deelnemende gemeenten.

Heerlen, 8 mei 2017.

## 2. Kritische Prestatie Indicatoren

De KPI's zijn gebaseerd op de KPI's zoals opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017. De KPI Wsw arbeidsjaren en de KPI Resultaat voor financiering en algemene middelen betreffen op GR WOZL niveau. De overige KPI's hebben betrekking de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen.



## 2.1 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 is er een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen begroot van € 8.866.000.

Tot en met maart bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 2.383.000. Tot en met maart is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 2.268.000 en is daarmee € 115.000 beter dan begroot.

	<i>(x € 1.000)</i>
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>realisatie t/m mrt. 2017</b>
1ste begrotingswijziging t/m maart 2017	-2.383
realisatie t/m maart 2017	-2.268
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-541
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	538
Lagere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van lagere loonkosten Wsw	-258
Lagere loonkosten Wsw	245
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	165
Overige effecten	-35
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van € 115.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 63.000 hoger dan begroot. Een lagere bruto marge wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 102.000,- beter dan begroot. Dit komt doordat 26 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot. De loonkosten worden 1 op 1 doorbelast van de GR WOZL naar de WOZL 1 BV. Dit geldt eveneens voor de rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met maart € 165.000 hoger dan begroot.

## 2.2 Realisatie fictieve taakstelling Wsw arbeidsjaren

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 is er een taakstelling van 3.645,53 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2017. Tot en met maart 2017 bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.699,50 arbeidsjaren. De realisatie tot en met maart 2017 bedraagt 3.613,24 arbeidsjaren en is daarmee 86,26 arbeidsjaren lager dan begroot.

In onderstaande tabel is per categorie opgenomen waar het verschil in AJ is ondergebracht.

Categorie	Begroot	Realisatie	Vershil
Regulier	3.436,71	3.392,31	44,40
Begeleid werken	111,51	99,11	12,40
Beschut	89,51	121,82	-32,31
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,78	0,00	61,78
<b>Totaal</b>	<b>3.699,50</b>	<b>3.613,24</b>	<b>86,26</b>

De arbeidsjaren van de buitenregionale organisatie (MTB en Vixia) zullen op basis van de wijziging van de financiering met ingang van 2017 geen kosten meer door belasten aan de GR WOZL. De GR WOZL zal deze arbeidsjaren ook niet meer in rekening brengen bij de deelnemende gemeenten van de GR WOZL. De buitenregionale organisaties krijgen deze arbeidsjaren vergoed via hun eigen deelnemende gemeenten.

Voor de wijziging van de financiering van de subsidies van de niet deelnemende gemeenten wordt verwezen naar paragraaf 1.5.

## 2.3 Terug-,door en uitstroom

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

In de 1 begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL 26 arbeidsjaren op jaarbasis. In het eerste kwartaal zijn geen medewerkers teruggestroomd van Relim en de Werkmeester naar WOZL.

In het eerste kwartaal zijn de effecten van de tarief afspraken voor in 2017 met Relim en de Werkmeester besproken. De vergoeding middels de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en de korting van de subsidie per arbeidsjaar worden door de GR WOZL één op één doorgeven aan Relim en de Werkmeester. Relim en de Werkmeester hebben aangegeven dat gestart gaat worden met het zorgvuldig overdragen van medewerkers met een Wsw indicatie " matig" aan WOZL.

### Doorstroom van Beschut naar Detachering

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de doorstroom op jaarbasis:

- a. Reguliere doorstroom 155 arbeidsjaren van Beschut naar Detachering;

- b. 60 arbeidsjaren per 1-1-2017 naar Nora;
- c. Aanvullend worden 200 arbeidsjaren van Beschut onder verantwoordelijkheid van het management van GDT/IDT gedetacheerd. Dit betreffen huidige medewerkers van Beschut, welke op basis van hun trajectplannen niet meer in Beschut 2.0 te werk gesteld worden maar gedetacheerd bij reguliere werkgevers.

Dit is exclusief het aantal arbeidsjaren als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit.

De reguliere doorstroom in het eerste kwartaal 2017 is begroot op 38 FTE. De realisatie bedraagt 13FTE. De doorstroom blijft daarmee in het eerste kwartaal 25 FTE achter op begroting. Oorzaak is het achterblijven van nieuwe business passend bij deze doelgroep. De nieuwe manier van denken is vertaald naar een juiste marketing en werkgeversbenadering. De ervaring leert dat de doorlooptijd voor het tot stand brengen van een werkgeversarrangement langer is dan verwacht. Dit komt door het toepassen van de nieuwe manier van werken 'het nieuwe denken' op de bestaande klant-situatie, en het aantal betrokken partijen bij de totstandkoming van een arrangement. Daarnaast is de bezetting in het salesteam nog te beperkt geweest. De tijd is nog te kort geweest om voor deze Wsw groep al nieuwe resultaten te vermelden. Er wordt een nieuwe werkgeversaanpak vormgeven voor productie, schoonmaak, logistiek en gezondheidszorg.

Naar verwachting worden vanaf 1 juli 40 fte geplaatst bij Nora. Daarna kan de ruimte van locatie WOZL Wenckebach Kerkrade worden vrijgemaakt.

Ultimo maart 2017 zijn ca 350 FTE (414 medewerkers) van Beschut onder verantwoordelijkheid van management Detachering geplaatst op de Wenckebachstraat te Kerkrade. Vanuit deze tijdelijke werkplaats worden de medewerkers bij nieuwe of bestaande klanten gedetacheerd.

### **Uitstroom**

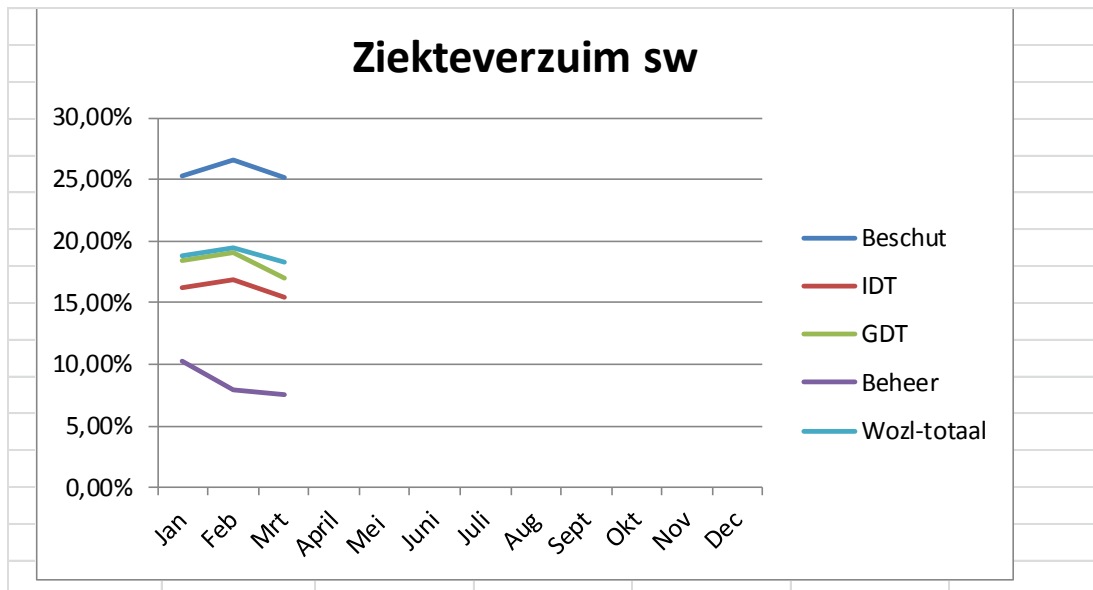
In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor uitstroom op jaarbasis 183 arbeidsjaren, bestaande uit 110 arbeidsjaren als gevolg van AOW en 73 arbeidsjaren als gevolg van andere oorzaken.

In het eerste kwartaal heeft geen uitstroom als gevolg van AOW plaatsgevonden en zijn er 14 arbeidsjaren uitgestroomd als gevolg van andere oorzaken (o.a. overlijden, beëindiging dienstverband).

## **2.4 Ziekteverzuim**

In de begroting 2017 is er een taakstelling van 15,2% voor het ziekteverzuim opgenomen. Het ziekteverzuim tot en met maart bedraagt gemiddeld 18,84 %.

In de onderstaande tabel is het verloop van het ziekteverzuim in 2017 opgenomen.



Bij deze grafiek dient een kanttekening geplaatst te worden.

Alhoewel het ziekteverzuim van IDT (Individuele Detacheringen) op het eerste oog aan de jaartarget lijkt te voldoen, wordt dit echter in grote mate beïnvloedt door het lagere ziekteverzuim bij de grote detachering bij Balanz Facilitair. Het ziekteverzuim van de groep Individuele Detacheringen (exclusief Balanz) ligt echter beduidend hoger, en wel 19,52% over het eerste kwartaal 2017. Voor deze opmerkelijke toename is er nog geen directe verklaring voorhanden. Dit heeft een behoorlijk negatief effect op de omzet (- €100.000) in het eerste kwartaal.

### Analyse

1. Het verzuimcijfer (het 12-maandelijks voortschrijdende gemiddelde) laat een stijging van 1 % zien t.o.v. Q4 2016. Deze sterke stijging is deels toe te wijzen aan de winterperiode waarin we een uitzonderlijk lang en hardnekkig griepseizoen achter de rug hebben. De winterperiode kenmerkt zich als een periode waarin verzuim over het algemeen hoger is dan in andere periodes. Op grond van de cijfers uit andere sectoren kan gesteld worden dat de griepgolf voor ongeveer 2% punt meetelt in het verzuim over de afgelopen periode.
2. Daarnaast is de stijging van het verzuim ook te wijten aan de organisatie-ombouw die WOZL/WSP Parkstad heeft doorgemaakt. Zo zijn er grote veranderingen binnen de Beschut-afdelingen aan de orde geweest alsook bij onderdelen van Business Post. Veranderingen zorgen per definitie voor een hoger verzuim onder de SW-populatie die veel behoefte heeft aan rust, stabiliteit en zekerheid.
3. Tot slot wordt het verzuimpercentage tijdelijk negatief beïnvloed als gevolg van het strikt uitvoering van de cao op het gebied van toegenomen arbeidsongeschiktheid. In het geval van toegenomen arbeidsongeschiktheid dient een ziekte-traject (Wet Verbetering Poortwachter) doorlopen te worden met als doel afschatting (in geval van het uitvoeren van een lagere func-

tie) of uitstroom richting een WIA-traject. Dit ziekte-traject duurt twee jaar en houdt in dat de medewerker twee jaar meetelt in het verzuim waar hij eerst hersteld werd gemeld indien hij tewerk werd gesteld in een lagere functie. Op langere termijn zal de strikte toepassing van de cao leiden tot een structureel lager verzuimpercentage, maar aanvankelijk heeft deze aanpak een negatief effect.

### **Acties**

Met betrekking tot de ingezette acties kan worden gemeld dat de focus op langdurig verzuim (top 200) gehandhaafd blijft. Grondig dossieronderzoek leidt tot een plan van aanpak, waarbij wordt bepaald of het verzuim beïnvloedbaar of niet-beïnvloedbaar is. Bij niet-beïnvloedbaar wordt primair een uitstroom-traject ingezet ondersteund door de arbeidsjurist en HRM. Dit heeft inmiddels geleid tot een versterkte uitstroom van medewerkers als gevolg van arbeidsongeschiktheid na 2 jaren. Beïnvloedbaar verzuim wordt aangepakt langs de lijn van het medio 2016 aangescherpte re-integratieprotocol.

In samenwerking met de Arbodienst worden vanaf het tweede kwartaal extra acties ingezet op de bedrijfsonderdelen waar de effecten van verzuimreductie het grootst zijn: Individuele detacheringen en Bedradingen. Binnen Individuele detacheringen heeft verzuim een sterke invloed op het financiële resultaat omdat alleen gewerkte uren door de inlener betaald worden. Een taskforce van professionals zal zich richten op een grondige analyse van het beïnvloedbaar en niet-beïnvloedbaar verzuim binnen de genoemde bedrijfsonderdelen en een gedegen actieplan per individu opstellen. Een recent tijdelijk aangetrokken externe verzuimmanager zal coachend te werk gaan en als extra ondersteuning van de leidinggevenden dienen en kan daar waar noodzakelijk de regie overnemen.

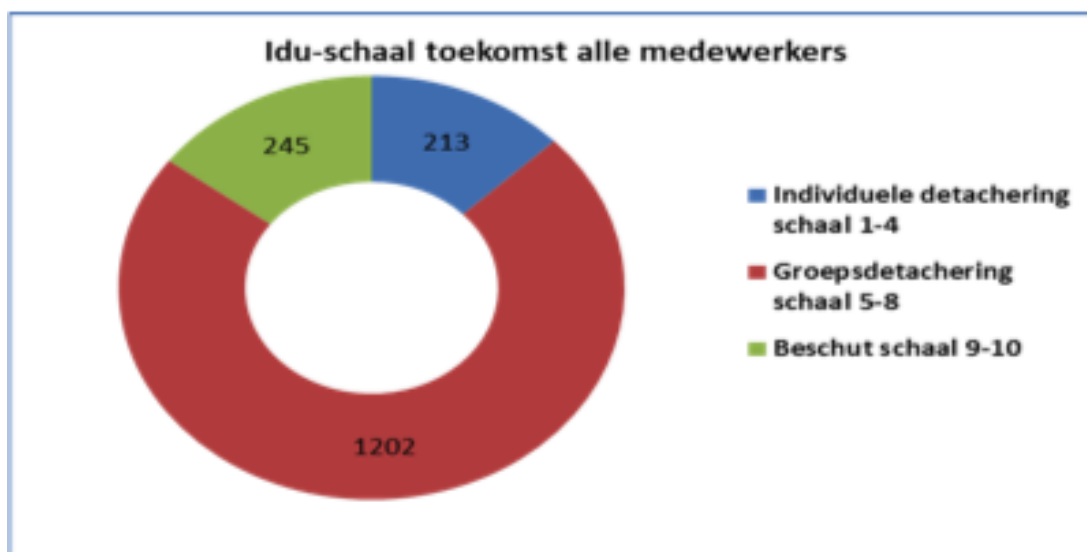
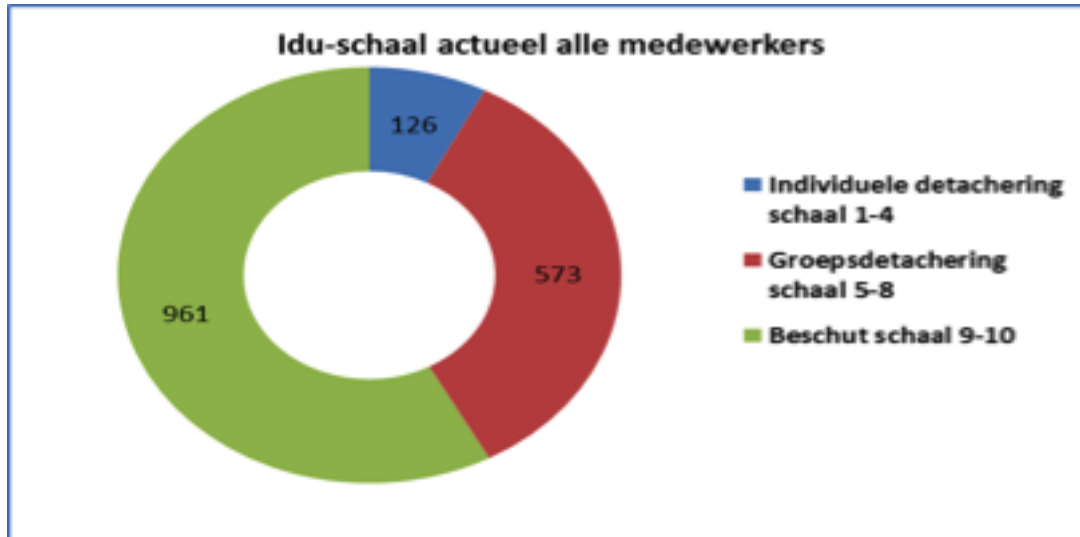
## **2.5 Participatieladder**

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

Voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Op basis van de 1660 opgestelde trajectplannen komt het volgende beeld naar voren. Van de 961 medewerkers met een huidige IDU trede 9 of 10 schaal ( Beschut) kunnen, op basis van de trajectplannen, 226 medewerkers geplaatst worden bij Beschut 2.0, 682 medewerkers bij GDT en 53 medewerkers bij IDT.



Het onderstaande grafieken geven, op basis van de opgestelde projectplannen, weer wat de ver-  
treksituatie is van medewerkers en wat de toekomstige situatie kan zijn van deze medewerkers.



### 3 Kerngegevens arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2015 conform jaar rekening	2016 conform concept jaar rekening	2017 conform originele begroting	2017 conform 1ste begrotings. wijz.	2017 realisatie t/m maart
Verbonden partijen / regulier	3.640,11	3.463,07	3.410,04	3.382,74	3.392,31
Begeleid werken	159,80	120,87	113,36	111,51	99,11
Beschut werken	197,73	166,49	81,04	89,51	121,82
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	71,63	65,39	61,32	61,78	0,00
<b>Totaal</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.815,82</b>	<b>3.665,76</b>	<b>3.645,53</b>	<b>3.613,24</b>

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2015 conform jaarrekening	2016 conform concept jaar rekening	2017 conform originele begroting	2017 conform 1ste begrotings. wijz.	2017 realisatie t/m maart
Brunssum	459,55	431,08	413,98	412,49	435,86
Gulpen-Wittem	108,01	100,83	97,30	93,51	96,77
Heerlen	1.279,64	1.192,43	1.152,76	1.147,60	1.213,25
Kerkrade	938,32	879,18	845,28	836,14	883,81
Landgraaf	514,14	487,48	463,16	463,48	484,12
Nuth	118,05	108,93	106,34	103,09	102,61
Onderbanken	87,03	80,40	78,40	78,04	80,28
Simpelveld	120,81	113,29	108,83	111,34	111,60
Vaals	73,34	68,45	66,07	63,98	69,29
Valkenburg	92,96	91,07	83,74	84,70	71,32
Voerendaal	73,77	69,77	66,46	67,24	64,33
Niet deelnemende gemeenten	203,64	192,90	183,45	183,94	0,00
<b>Totaal</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.815,82</b>	<b>3.665,77</b>	<b>3.645,54</b>	<b>3.613,25</b>
<b>Financiële gegevens</b>					
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.503	€ 25.457	€ 24.941	€ 25.101	€ 25.101

In de bijlage 7.2 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren 2017 opgenomen.

## 4 Financiën

### 4.1 Overzicht van baten en lasten

#### Overzicht baten en lasten t/m 31-03-2017

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	t/m maart 2017			2017		
	1ste begr. wijz. 2017	realisatie	verschil	1ste begr. wijz. 2017	verwachting	verschil
<b>Bedrijfsvoering</b>						
baten	127	37	-90	509	<b>509</b>	0
lasten	222	185	-37	886	<b>886</b>	0
	-94	-148	-53	-377	<b>-377</b>	0
<b>Uitvoering Wsw</b>						
baten	23.215	22.674	-541	91.507	<b>91.507</b>	0
lasten	22.881	22.343	-538	90.151	<b>90.151</b>	0
	334	331	-3	1.356	<b>1.356</b>	0
<b>Uitvoering WIW/ID</b>						
baten	401	263	-138	1.603	<b>1.603</b>	0
lasten	401	263	-138	1.603	<b>1.603</b>	0
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Verbonden Partijen (bv)</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	2.579	2.414	-165	9.844	<b>9.844</b>	0
	-2.579	-2.414	165	-9.844	<b>-9.844</b>	0
<b>Personeelskosten Wsw</b>						
baten	26.785	26.527	-258	104.268	<b>104.268</b>	0
lasten	26.804	26.559	-245	104.268	<b>104.343</b>	75
	-19	-32	-13	0	<b>-75</b>	-75
<b>WSP- Parkstad</b>						
baten	116	0	-116	464	<b>464</b>	0
lasten	116	0	-116	464	<b>464</b>	0
	0	0	0	0	<b>0</b>	0
<b>Transitie</b>						
baten	0	0	0	0	<b>0</b>	0
lasten	25	6	-19	0	<b>100</b>	100
	-25	-6	19	0	<b>-100</b>	-100
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-2.383</b>	<b>-2.268</b>	<b>115</b>	<b>-8.866</b>	<b>-9.041</b>	<b>-175</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>						
Bedrijfsvoering	94	94	0	377	<b>377</b>	0
Uitvoering Wsw	-334	-280	55	-1.356	<b>-1.356</b>	0
Verbonden Partijen	2.579	1.700	-879	9.844	<b>9.844</b>	0
Transitie	0	0	0	0	<b>0</b>	0
	2.339	1.515	-824	8.866	<b>8.866</b>	0
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-44</b>	<b>-753</b>	<b>-709</b>	<b>0</b>	<b>-175</b>	<b>-175</b>
<b>Mutaties in reserves</b>						
onttrekking reserve wachtlijstproblematiek	94	0	-94	18	<b>18</b>	0
onttrekking reserve onvoorzien	18	0	-18	94	<b>94</b>	0
onttrekking reserve transitie	25	6	-19	100	<b>100</b>	0
onttrekking reserve ASB	19	32	13	75	<b>75</b>	0
toevoeging reserve transitie	-112	0	112	-112	<b>-112</b>	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>-715</b>	<b>-715</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>-175</b>

## 4.2 Toelichting op het resultaat

Het resultaat tot en met maart 2017 is € 115.000 beter dan begroot.

	(x € 1.000)
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>realisatie t/m mrt. 2017</b>
1ste begrotingswijziging t/m maart 2017	-2.383
realisatie t/m maart 2017	-2.268
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-541
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	538
Lagere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van lagere loonkosten Wsw	-258
Lagere loonkosten Wsw	245
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	165
Overige effecten	-35
<b>Realisatie verbetering</b>	<b>115</b>

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van € 115.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 63.000 hoger dan begroot. Een lagere bruto marge wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 102.000,- beter dan begroot. Dit komt doordat 26 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot. De loonkosten worden 1 op 1 doorbelast van de GR WOZL naar de WOZL 1 BV. Dit geldt eveneens voor de rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met maart € 165.000 hoger dan begroot.

In deze kwartaalrapportage is, vooruitlopende op de algemene vergadering van aandeelhouders van 18 mei, als begroting de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 gehanteerd. Dit geldt niet voor de gemeentelijke bijdrage in de tekort financiering, deze is nog gebaseerd op de oorspronkelijke begroting 2017. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar pagina 8.

### 4.3 Toelichting op de baten en lasten

In onderstaande tabel wordt per rubriek de baten en lasten t/m maart 2017 weergegeven.

<b>Totaal baten en lasten t/m maart 2017</b>					<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
<b>Rubriek</b>	<b>Baten</b>		<b>Lasten</b>		<b>Resultaat v. bestemming</b>	
	1ste begr. wijz.	realisatie	1ste begr. wijz.	realisatie	1ste begr. wijz.	realisatie
Bedrijfsvoering	127	37	222	185	-94	-148
Uitvoering Wsw	23.215	22.674	22.881	22.343	334	331
Uitvoering WIW/ID	401	263	401	263	0	0
Verbonden partijen	0	0	2.579	2.414	-2.579	-2.414
Personeelskosten Wsw	26.785	26.527	26.804	26.559	-19	-32
WSP- Parkstad	116	0	116	0	0	0
Transitie	0	0	25	6	-25	-6
Fin. en alg. Dekkingsmidd.	2.383	1.553	0	0	2.383	1.553
<b>Totaal</b>	<b>53.027</b>	<b>51.054</b>	<b>53.027</b>	<b>51.769</b>	<b>0</b>	<b>-715</b>

#### Bedrijfsvoering

<b>Specificatie baten</b>				<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<b>t/m maart 2017</b>			verschil	
	1ste begr. wijz.	<b>realisatie</b>			
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	61	<b>0</b>		-61	
Rente opbrengsten	0	<b>0</b>		0	
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitg.kosten	17	<b>0</b>		-17	
Dekking uitvoeringskosten WOZL	50	<b>37</b>		-12	
<b>Totaal</b>	<b>127</b>	<b>37</b>		<b>-90</b>	

De baten in de bedrijfsvoering in het eerste kwartaal wijken € 90.000 af van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017. Dit komt met name door de mogelijk hernieuwde methode van de verdeling van het Wsw-budget. In de mei-circulaire 2017 zal het Ministerie hier meer duidelijkheid over geven. Tot dan is de afspraak dat er geen verrekening zal plaatsvinden met de niet deelnemende gemeente. Dit komt ook tot uitdrukking in de baten van de bedrijfsvoering waarin de bijdragen van de niet deelnemende gemeenten in de administratieve lasten worden verantwoord.

**Specificatie lasten**

(bedragen x € 1.000,-)

	<b>t/m maart 2017</b>		
	1ste begr. wijz.	<b>realisatie</b>	verschil
Personeelskosten	148	<b>136</b>	-12
Organisatiekosten	46	<b>26</b>	-20
Accountants- en advieskosten	21	<b>22</b>	0
Rente en financieringskosten	6	<b>1</b>	-5
<b>Totaal</b>	<b>222</b>	<b>185</b>	<b>-37</b>

De totale kosten tot en met het eerste kwartaal zijn € 37.000 lager dan begroot. Dit komt door het achterblijven van de kosten in het personeel, de organisatie en de rente en financiering.

Uitvoering Wsw

Het resultaat uitvoering Wsw is tot en met maart is € 3.000 slechter dan begroot. In bijlage 6.1 staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren tot en met maart van 3.699,50. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.613,24. Dit betekent een lagere realisatie van 86,26 AJ. In onderstaande tabel is per categorie opgenomen waar het verschil in AJ is ondergebracht.

<b>Categorie</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Verschil</b>
Regulier	3.436,71	3.392,31	44,40
Begeleid werken	111,51	99,11	12,40
Beschut	89,51	121,82	-32,31
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,78	0,00	61,78
<b>Totaal</b>	<b>3.699,50</b>	<b>3.613,24</b>	<b>86,26</b> <sub>t</sub>

Als gevolg van de lagere gerealiseerde AJ komen zowel de lasten als de baten lager uit dan begroot.

De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

<b>Specificatie lasten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	<b>t/m maart 2017</b>		
	1ste begr. wiz.	<b>realisatie</b>	<b>verschil</b>
Regulier	21.364	<b>21.085</b>	<b>-279</b>
Begeleid werken	516	<b>458</b>	<b>-57</b>
Beschut werken	544	<b>752</b>	<b>209</b>
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	388	<b>0</b>	<b>-388</b>
Uitvoeringskosten	55	<b>37</b>	<b>-18</b>
Loonkosten extra job coach	15	<b>10</b>	<b>-5</b>
<b>Totaal</b>	22.881	<b>22.343</b>	<b>-538</b>

#### *Regulier*

Deze post heeft betrekking op de verstrekte subsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€ 20.779.585) en de uitvoeringsorganisatie Relim (€ 74.980) en Werkmeester (€ 230.264), in totaal € 21.084.829 De kosten vallen € 278.883 lager uit dan begroot.

#### *Begeleid Werken*

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie Begeleid Werken. De gemiddelde vergoeding per AJ bedraagt € 18.500 voor zowel de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 als in de realisatie. In het gerealiseerde aantal AJ zit een verschil van 12,40 ten opzichte van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017. Hierdoor vallen de kosten in totaal € 57.000 lager uit dan begroot.

#### *Beschut Werken*

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling op basis van hun gedragsstoornis en of psychische - verslavingsproblematiek zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging bedraagt de verstrekte subsidie per FTE op € 30.372, terwijl in de realisatie wordt gerekend met € 30.876 per FTE. Dit is het gevolg van de onderhandelingen die hebben plaatsgevonden met Relim en Werkmeester na de opstelling van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017. Relim en de Werkmeester krijgen in 2017 de LPO 2017 en de korting op de arbeidsjaren ook 1 op 1 doorgezet. Daarnaast is het aantal gerealiseerde AJ 32,31 hoger dan begroot. In totaal komen de kosten € 208.587 hoger uit dan begroot.

### *Buitenregionale uitvoeringsorganisaties*

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 is uitgegaan dat er kosten in rekening worden gebracht voor het aantal Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia). In de realisatie komen deze kosten niet tot uiting, omdat met de niet deelnemende gemeenten is afgesproken dat er geen verrekening zal plaatsvinden zolang het Ministerie nog geen duidelijkheid heeft gegeven over de mogelijk hernieuwde methode van de verdeling van het Wsw-budget.

### *Uitvoeringskosten*

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

### Uitvoering WIW/ID

<b>Deelnemende gemeenten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	WIW	ID	<b>totaal</b>
Heerlen	102	0	<b>102</b>
Kerkrade	93	68	<b>161</b>
<b>Totaal</b>	194	68	<b>263</b>

In 2017 zorgt WOZL voor de uitvoer van de WIW regeling voor de gemeente Heerlen en Kerkrade en van de ID-regeling voor Kerkrade. De kosten worden volledig doorbelast aan deze gemeenten. Het saldo van de deze rubriek is derhalve nihil voor WOZL.

### Verbonden partijen WOZL 1 BV

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 63.000 hoger dan begroot. Een lagere bruto marge wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 102.000,- beter dan begroot. Dit komt doordat 26 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot. De loonkosten worden 1 op 1 doorbelast van de GR WOZL naar de WOZL 1 BV. Dit geldt eveneens voor de rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met maart € 165.000 hoger dan begroot.



Personeelskosten Wsw

<b>Specificatie lasten</b>	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
		<b>t/m maart 2017</b>	
	1ste begr. wijz.	<b>realisatie</b>	verschil
Personeelskosten Wsw	26.804	<b>26.559</b>	-245
<b>Totaal</b>	26.804	<b>26.559</b>	-245

Het verschil van € 245.000 wordt voor € 170.000 veroorzaakt door minder arbeidsjaren.

WSP Parkstad

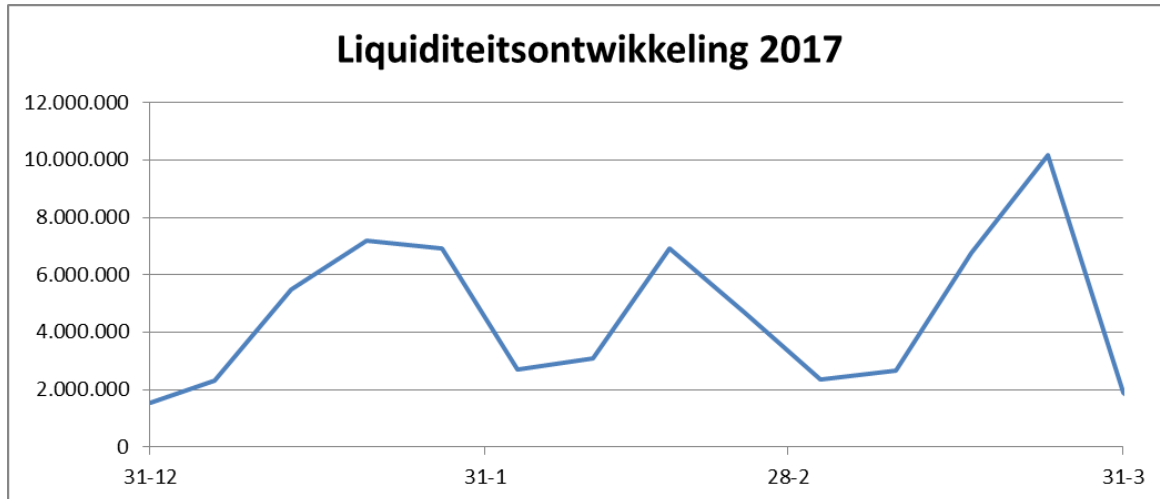
Het aandeel van WOZL in het WSP Parkstad worden volledig doorbelast aan de deelnemende gemeenten. De realisatie van deze bijdragen en lasten zal in het tweede kwartaal tot uitdrukking komen.

Transitie

De kosten in de GR WOZL bedragen tot en met het eerste kwartaal € 6.000. De kosten zullen uit de bestemmingsreserve worden gefinancierd.

## 4.4 Liquiditeitsontwikkeling

In de onderstaande grafiek is de liquiditeitsontwikkeling in 2017 van de GR WOZL en de verbonden partij WOZL 1 BV met haar dochtermaatschappijen opgenomen.



Het saldi van de liquide middelen bedroeg per 31-12-2016 € 1.558 (inclusief verbonden partijen). De ontwikkeling in saldi heeft een normaal verloop.

## 4.5 Kerstens projecten

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn er geen kosten en opbrengsten voor de Kerstens projecten opgenomen.

De Kerstens projecten zijn echter niet afgerond in 2016 en lopen nog door in 2017. In de jaarrekening 2016 van de GR WOZL is een vooruit ontvangen subsidie bedrag opgenomen van €375.000. Deze vooruit ontvangen subsidie dient ter dekking van de kosten in 2017.

In het eerste kwartaal zijn voor € 143.000 nog aan kosten besteed voor de Kerstensprojecten. Deze kosten zijn ten laste gekomen van de vooruit ontvangen subsidie.

Het resterende bedrag van de vooruit ontvangen subsidie zal nog in 2017 volledig gebruikt worden voor de Kerstens projecten.

## 4.6 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten

### Rijkssubsidie t/m maart 2017

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begrotings wijz.	aj cf. realisatie	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	verschil in €
Brunssum	418,59	435,86	-17,26 €	2.626.779 €	2.735.112 €	-108.333
Gulpen-Wittem	94,90	96,77	-1,88 €	595.502 €	607.281 €	-11.779
Heerlen	1.164,59	1.213,25	-48,67 €	7.308.062 €	7.613.451 €	-305.389
Kerkrade	848,52	883,81	-35,29 €	5.324.683 €	5.546.135 €	-221.452
Landgraaf	470,34	484,12	-13,78 €	2.951.512 €	3.037.991 €	-86.479
Nuth	104,61	102,61	2,00 €	656.463 €	643.901 €	12.561
Onderbanken	79,19	80,28	-1,09 €	496.946 €	503.796 €	-6.850
Simpelveld	112,99	111,60	1,38 €	709.015 €	700.330 €	8.685
Vaals	64,93	69,29	-4,37 €	407.431 €	434.827 €	-27.394
Valkenburg	85,95	71,32	14,63 €	539.384 €	447.553 €	91.831
Voerendaal	68,23	64,33	3,90 €	428.172 €	403.687 €	24.485
Niet deelnemende gerr	186,66	0,00	186,66 €	1.171.357 €	- €	1.171.357
<b>totaal</b>	<b>3.699,50</b>	<b>3.613,25</b>	<b>86,25 €</b>	<b>€ 23.215.305</b>	<b>€ 22.674.064</b>	<b>€ 541.241</b>

## 4.7 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten

### Totaal bijdragen deelnemende gemeenten t/m maart 2017

(x € 1)

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie diff.	resultaat bv's	totaal financiering	rijksbijdragen	totaal bijdragen
Brunssum	11.110	-32.944	211.841	<b>190.007</b>	2.735.112	<b>2.925.119</b>
Gulpen-Wittem	2.686	-7.965	46.586	<b>41.307</b>	607.281	<b>648.588</b>
Heerlen	31.590	-93.672	548.212	<b>486.130</b>	7.613.451	<b>8.099.581</b>
Kerkrade	22.654	-67.174	427.594	<b>383.074</b>	5.546.135	<b>5.929.209</b>
Landgraaf	12.405	-36.783	227.770	<b>203.392</b>	3.037.991	<b>3.241.383</b>
Nuth	2.885	-8.554	45.023	<b>39.354</b>	643.901	<b>683.255</b>
Onderbanken	2.129	-6.314	42.418	<b>38.233</b>	503.796	<b>542.029</b>
Simpelveld	2.854	-8.462	52.780	<b>47.172</b>	700.330	<b>747.502</b>
Vaals	1.743	-5.170	33.823	<b>30.397</b>	434.827	<b>465.224</b>
Valkenburg	2.421	-7.178	33.267	<b>28.510</b>	447.553	<b>476.063</b>
Voerendaal	1.816	-5.384	31.106	<b>27.538</b>	403.687	<b>431.225</b>
<b>totaal</b>	<b>94.293</b>	<b>-279.600</b>	<b>1.700.421</b>	<b>1.515.114</b>	<b>22.674.064</b>	<b>24.189.178</b>

Tijdens de opmaak van dit document is de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 nog niet vastgesteld. Derhalve is in de berekening van de bijdragen uitgegaan van de aantallen AJ genoemd in de originele begroting 2017.

## 5 Risico analyse

In de onderstaande tabel is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 voor verschillende risico's van de GR WOZL de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

	Risico	Kans	Impact in €	Toelichting impact in €
1	LPO 2017 van 2%	Laag	-/- 1.800.000	Indien er geen LPO 2017 wordt toegekend bedraagt het risico € 1,8 miljoen.
2	Korting per arbeidsjaar	Hoog	-/+ 364.000	Indien de korting per arbeidsjaar wijzigt met € 100 leidt dit tot een aanpassing van de subsidie van € 364.000.
3	Pensioenpremie PWRI	Hoog	-/- 500.000	Indien de premie voor de werkgever met 1% stijgt bedraagt het risico € 500.000
4	Operationeel resultaat WOZL 1 BV	Middel	-/- 800.000	Er is geen reservering in de begroting 2017 van WOZL 1 BV gevormd ter afdekking van operationele risico's.

Kans: laag (<25%), middel (50%) , hoog (>75%)

### LPO 2017

### Maatregelen

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is de LPO van 2% voor 2017 ingerekend. Indien de LPO reeds in 2017 wordt toegekend en verrekend in de subsidie per arbeidsjaar leidt dit tot een aanvullende bate in 2017. In de Meicirculaire Gemeentefonds 2017 zal meer zekerheid verkregen worden over LPO 2017.

1. Niet beïnvloedbaar door GR WOZL;
2. Beïnvloeding Ministerie van SZW via branche organisatie Cedris en VNG.

### Status 1<sup>e</sup> kwartaal 2017

### Maatregelen

Risico heeft zich nog niet voorgedaan. Meicirculaire is nog niet beschikbaar

<b>Korting per arbeidsjaar</b>	<b>Maatregelen</b>
In de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is een korting ingerekend van € 848 per arbeidsjaar	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niet beïnvloedbaar door GR WOZL;</li> <li>2. Beïnvloeding Ministerie van SZW via branche organisatie Cedris.</li> </ol>

<b>Status 1<sup>e</sup> kwartaal 2017</b>	<b>Maatregelen</b>
Risico heeft zich nog niet voorgedaan. Mei circulaire is nog niet beschikbaar	

<b>Pensioenpremie PWRI</b>	<b>Maatregelen</b>
In de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn de kosten van de werkgever ingerekend op het niveau van 2016. De premie voor 2017 is nog niet bekend. De premie draagt voor de werkgever 16,8%.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niet beïnvloedbaar door GR WOZL;</li> <li>2. Beïnvloeding Ministerie van SZW via branche organisatie Cedris.</li> </ol>

<b>Status 1<sup>e</sup> kwartaal 2017</b>	<b>Maatregelen</b>
De premie voor 2017 ligt op het niveau van 2016.	

<b>Operationeel resultaat WOZL 1 BV</b>	<b>Maatregelen</b>
<p>Ten opzichte van 2016 is voor de brutomarge het risicoprofiel in de bedrijfsvoering vergroot.</p> <p>De daling van de Wsw formatie in met name IDT (individuele detachering) van 138 fte daalt de brutomarge met € 1,1 miljoen. De daling van deze brutomarge wordt volledig gecompenseerd door het doorstromen van medewerkers van Beschut naar Detachering, hogere productiviteit en daarmee meer declarabele uren bij IDT en de doorvoeren van een prijsverhoging van respectievelijk € 0,6 miljoen, € 0,4 miljoen en € 0,4 miljoen. Daarnaast zal LIV voor € 0,25 miljoen worden aan de gemeentelijke werkbedrijven worden vergoed.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sturen op productiviteit binnen IDT;</li> <li>2. Sturen op doorstroom van Beschut naar Detachering;</li> <li>3. In markt zetten van prijsverhoging van 2,6% tenzij er contractuele afspraken liggen;</li> <li>4. Verlenging contract Balanz onder de juiste voorwaarden;</li> <li>5. Er is geen reservering in de begroting 2017 van WOZL 1 BV voor afdekking van operationele risico's.</li> </ol>

<b>Status 1<sup>e</sup> kwartaal 2017</b>	<b>Maatregelen</b>
<p>In het eerste kwartaal 2017 is nagenoeg geen new business gerealiseerd. Indien in de resterende maanden geen new business wordt gerealiseerd dan zal de omzet in 2017 met minimaal € 350.000,- achterblijven en kan er onvoldoende doorstroming van Beschut naar detachering plaatsvinden.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Meer focus van arbeidsmakelaars en accountmanagers WSP Parkstad op opdrachtgevers voor deze doelgroep.</li> </ol>
<p>Indien het hoge ziekteverzuim niet wordt teruggebracht gedurende de resterende maanden 2017 dan heeft dit een grote impact op het financieel resultaat 2017: bij Individuele Detacheringen kan het effect oplopen tot € 350.000,- en bij Be- dradingen tot € 100.000,-.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zie hiervoor paragraaf 2.4</li> <li>2. In het tweede kwartaal ligt de focus voor het terugdringen van het hoge ziekteverzuim bij Individuele detachering en bij de draad- boomactiviteiten. De arbo artsen zijn gewis- seld en een externe verzuim coach is aange- trokken.</li> </ol>
<b>Frictie en implementatie kosten</b>	<b>Maatregelen</b>
<p>De frictiekosten zijn nog niet bepalen. De frictiekosten kunnen ontstaan door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP, de nieuwe beschutte werkomgeving vanaf 2017 en de kwalitatieve verbetering van de onder- steunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de uitwerking van gemaakte keuzes in 2016 en de te maken keuzes in 2017 voor de hier voorgenoem- de thema's. Deze keuzes kunnen even- eens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de 1<sup>e</sup> begrotingswij- ziging 2017 en de meerjarenraming 2018- 2020.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niet direct beïnvloedbaar door GR WOZL;</li> <li>2. Beïnvloedbaarheid ligt binnen de WOZL 1 BV;</li> <li>3. Voor elke keuze (financiële) businesscase voorleggen voor besluitvorming;</li> <li>4. Tijdige en juiste communicatie naar betrok- kenen;</li> <li>5. Er is geen reservering in de begroting 2017 van WOZL 1 BV gevormd voor afdekking van frictie en implementatiekosten.</li> </ol>
<b>Status 1<sup>e</sup> kwartaal 2017</b>	<b>Maatregelen</b>
<p>Een aantal medewerkers, als gevolg van vervallen of aanpassing van de functie in de overhead, zijn tijdelijk geplaatst in de</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Detacheren van medewerkers in de afdeling transfer.</li> </ol>

afdeling transfer. Fricatiekosten hebben zich in het eerste kwartaal nog niet voorgedaan.

## 6 Bijlagen

### 6.1 Subsidieverantwoording t/m maart 2017

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	Subsidie € 25.101	resultaat
<b>Regulier</b>							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.343,19	24.856	20.779.585	0	20.779.585	20.979.355	199.770
Relim	12,07	24.856	74.980	0	74.980	75.719	739
Werkmeester	37,06	24.856	230.264	0	230.264	232.534	2.270
<b>Totaal Regulier</b>	<b>3.392,31</b>		<b>21.084.829</b>	<b>0</b>	<b>21.084.829</b>	<b>21.287.608</b>	<b>202.779</b>
<b>Begeleid werken</b>	<b>99,11</b>	<b>18.500</b>	<b>458.393</b>	<b>30.973</b>	<b>489.366</b>	<b>621.953</b>	<b>132.587</b>
<b>Beschut werken</b>							
Relim	108,63	30.876	670.822	5.432	676.254	681.649	5.395
Werkmeester	13,19	30.876	81.478	660	82.138	82.800	662
<b>Totaal Beschut Werken</b>	<b>121,82</b>		<b>752.301</b>	<b>6.091</b>	<b>758.392</b>	<b>764.449</b>	<b>6.057</b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	<b>0,00</b>	<b>25.101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Loonkosten extra jobcoach</b>					<b>10.268</b>	<b>0</b>	<b>-10.268</b>
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.613,24</b>		<b>22.295.522</b>	<b>37.064</b>	<b>22.342.854</b>	<b>22.674.009</b>	<b>331.155</b>

\* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE



## 6.2 Ontwikkeling arbeidsjaren 2017

	2017				2017	
	stand per	uitstroom	uitstroom	stand per	Verwachting	1ste begr. Wijz.
	31-3-2017	AOW	2%	31-12-2017	AJ	AJ
Brunssum	435,36	11,00	6,53	417,83	427,26	412,49
Gulpen-Witterm	97,42	7,44	1,46	88,52	92,59	93,51
Heerlen	1.209,99	25,10	18,15	1.166,74	1.191,93	1.147,60
Kerkrade	880,96	33,01	13,21	834,74	861,61	836,14
Landgraaf	482,17	17,99	7,23	456,95	470,44	463,48
Nuth	102,94	4,65	1,54	96,75	99,75	103,09
Onderbanken	79,78	3,00	1,20	75,59	77,96	78,04
Simpelveld	110,97	5,28	1,66	104,03	107,98	111,34
Vaals	69,08	4,50	1,04	63,55	66,54	63,98
Valkenburg aan de Geul	70,49	2,00	1,06	67,43	70,09	84,70
Voerendaal	63,44	0,80	0,95	61,69	64,14	67,24
niet deeln. gemeenten	0,00				0,00	183,94
<b>totaal</b>	<b>3.602,59</b>	<b>114,77</b>	<b>54,04</b>	<b>3.433,80</b>	<b>3.530,30</b>	<b>3.645,54</b>

Exclusief MTB/ Vixia/Westrom

### 6.3 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met maart 2017

<b>Bijdrage tekort bedrijfsvoering t/m maart 2017</b>							<b>(x € 1)</b>
	<b>AJ cf. 1ste begr. wijz. 2017</b>	<b>AJ cf. originele begr. 2017</b>	<b>Bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2017</b>		<b>bijdragen realisatie</b>		<b>verschil</b>
Brunssum	421,63	424,43 €	11.201 €	€	11.110 €	€	91
Gulpen-Wittem	97,97	102,61 €	2.603 €	€	2.686 €	€	-83
Heerlen	1.171,17	1.206,80 €	31.113 €	€	31.590 €	€	-477
Kerkrade	858,01	865,41 €	22.794 €	€	22.654 €	€	140
Landgraaf	477,61	473,88 €	12.688 €	€	12.405 €	€	283
Nuth	106,71	110,20 €	2.835 €	€	2.885 €	€	-50
Onderbanken	80,32	81,35 €	2.134 €	€	2.129 €	€	4
Simpelveld	113,70	109,02 €	3.021 €	€	2.854 €	€	167
Vaals	66,88	66,60 €	1.777 €	€	1.743 €	€	33
Valkenburg	86,83	92,48 €	2.307 €	€	2.421 €	€	-114
Voerendaal	68,31	69,36 €	1.815 €	€	1.816 €	€	-1
<b>totaal</b>	<b>3.549,16</b>	<b>3.602,14 €</b>	<b>94.287 €</b>	<b>€</b>	<b>94.293 €</b>	<b>€</b>	<b>-5</b>

De 1ste begrotingswijziging 2017 is tijdens de opmaak van dit document nog niet vastgesteld. Derhalve is in de berekening uitgegaan van de stand van de AJ genoemd in de originele begroting 2017.

### 6.4 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met maart 2017

<b>Bijdrage overschot subsidieverantwoording t/m maart 2017</b>							<b>(x € 1)</b>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ cf. 1ste begr. wijz. 2017</b>	<b>AJ cf. originele begr. 2017</b>	<b>Bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2017</b>		<b>bijdragen realisatie</b>		<b>verschil</b>
Brunssum	421,63	424,43 €	-39.700 €	€	-32.944 €	€	-6.756
Gulpen-Wittem	97,97	102,61 €	-9.225 €	€	-7.965 €	€	-1.260
Heerlen	1.171,17	1.206,80 €	-110.276 €	€	-93.672 €	€	-16.604
Kerkrade	858,01	865,41 €	-80.789 €	€	-67.174 €	€	-13.616
Landgraaf	477,61	473,88 €	-44.971 €	€	-36.783 €	€	-8.188
Nuth	106,71	110,20 €	-10.047 €	€	-8.554 €	€	-1.494
Onderbanken	80,32	81,35 €	-7.563 €	€	-6.314 €	€	-1.249
Simpelveld	113,70	109,02 €	-10.706 €	€	-8.462 €	€	-2.244
Vaals	66,88	66,60 €	-6.298 €	€	-5.170 €	€	-1.128
Valkenburg	86,83	92,48 €	-8.176 €	€	-7.178 €	€	-998
Voerendaal	68,31	69,36 €	-6.432 €	€	-5.384 €	€	-1.048
<b>totaal</b>	<b>3.549,16</b>	<b>3.602,14 €</b>	<b>-334.184 €</b>	<b>€</b>	<b>-279.598 €</b>	<b>€</b>	<b>-54.586</b>

De 1ste begrotingswijziging 2017 is tijdens de opmaak van dit document nog niet vastgesteld. Derhalve is in de berekening uitgegaan van de stand van de AJ genoemd in de originele begroting 2017.

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

### Bijdrage resultaat WOZL bv's t/m maart 2017

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	Bezetting cf. 1ste begrotings wijz. 2017	Bezetting cf. originele begr. 2017	Bijdragen cf. 1ste begr. wijz. 2017	realisatie	verschil
Brunssum	415,00	435,68	€ 307.026	€ 211.841	€ 95.185
Gulpen-Wittem	93,68	95,81	€ 69.306	€ 46.586	€ 22.720
Heerlen	1.156,57	1.127,48	€ 855.642	€ 548.212	€ 307.430
Kerkrade	855,45	879,41	€ 632.876	€ 427.594	€ 205.282
Landgraaf	471,91	468,44	€ 349.127	€ 227.770	€ 121.357
Nuth	97,92	92,60	€ 72.443	€ 45.023	€ 27.421
Onderbanken	78,82	87,24	€ 58.316	€ 42.418	€ 15.897
Simpelveld	113,70	108,55	€ 84.120	€ 52.780	€ 31.340
Vaals	66,00	69,56	€ 48.825	€ 33.823	€ 15.002
Valkenburg	69,44	68,42	€ 51.376	€ 33.267	€ 18.108
Voerendaal	67,51	63,98	€ 49.943	€ 31.106	€ 18.837
<b>Totaal</b>	<b>3.486,02</b>	<b>3.497,18</b>	<b>€ 2.579.000</b>	<b>€ 1.700.421</b>	<b>€ 878.579</b>

De 1ste begrotingswijziging 2017 is tijdens de opmaak van dit document nog niet vastgesteld. Derhalve is in de berekening uitgegaan van de stand van de AJ genoemd in de originele begroting 2017.

## 6.6 Financiële werkladder WOZL 1 BV

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

t/m maart	2017					
	bedragen x € 1					
	<b>Beschut</b>	<b>Bedrading</b>	<b>Individuele Detachering</b>	<b>Groeps-detachering</b>	<b>Beheer</b>	<b>Totaal</b>
	307.000	1.250.000	4.092.421	1.508.361	200.676	7.358.457
Omzet per FTE SW	492,00	6.601,53	3.069,90	1.458,13	1.946,42	2.240,72
Bruto marge per FTE SW	492,00	2.630,05	3.059,92	1.430,84	1.534,74	1.986,16
Bedrijfskosten per FTE SW	1.182,71	2.123,05	527,68	586,08	2.860,53	835,76
Lonen SW per FTE SW	7.562,62	8.201,74	8.548,71	7.694,60	8.715,67	8.077,54
Rijkssubsidie SW per FTE SW	6.408,76	6.216,00	6.257,99	6.384,73	6.358,23	6.327,29
Subsidieresultaat per FTE SW	-1.153,86	1.985,74	-2.290,72	-1.309,87	-2.357,44	-1.521,26
Operationeel resultaat per FTE SW	-1.325,34	-242,94	2.278,91	629,85	5.005,44	1.014,80
Netto-resultaat per FTE SW	-2.479,21	-2.228,68	-11,82	-680,02	2.648,01	-735,45
Aantal FTE SW	623,99	189,35	1.333,08	1.034,45	103,10	3.283,97
Aantal AJ SW	642,04	191,04	1.342,52	1.062,98	104,73	3.343,31