

# **Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg**

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

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur  
d.d. 30 maart 2017**

<b>1</b>	<b>Samenvatting .....</b>	<b>3</b>
1.1	1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 .....	3
1.2	Organisatieontwikkeling WOZL (GR WOZL/ WOZL 1BV) .....	8
<b>2</b>	<b>Ontwikkeling van de arbeidsjaren .....</b>	<b>11</b>
<b>3</b>	<b>Ontwikkeling van de subsidie per arbeidsjaar .....</b>	<b>12</b>
3.1	Korting per arbeidsjaar .....	12
3.2	Loon prijs ontwikkeling (LPO) .....	12
3.3	Effect van de korting per arbeidsjaar 2015-2017 .....	13
<b>4</b>	<b>KPI dashboard .....</b>	<b>14</b>
<b>5</b>	<b>1e begrotingswijziging 2017 .....</b>	<b>15</b>
5.1	Overzicht van baten en lasten .....	15
5.2	Financiering en algemene dekkingsmiddelen .....	16
5.3	Bestemmingsreserves .....	16
<b>6</b>	<b>Toelichting op de 1e begrotingswijziging 2017 .....</b>	<b>18</b>
6.1	Aansluiting met begroting 2017 .....	18
6.2	Uitvoering Wsw .....	19
6.3	Verbonden partijen (WOZL 1 BV) .....	20
6.4	Personeelskosten Wsw .....	22
6.5	Werkgevers Service Punt Parkstad (WSP) .....	23
6.6	Kerstens-projecten.....	24
<b>7</b>	<b>Totale bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten .....</b>	<b>25</b>
<b>8</b>	<b>Risico analyse.....</b>	<b>26</b>
8.1	Impact op het netto resultaat 2017 .....	26
8.2	Toelichting op risico's .....	26
<b>9</b>	<b>Meerjarenraming 2018-2020 .....</b>	<b>28</b>
9.1	Overzicht van baten en lasten .....	28
9.2	Financiering en algemene dekkingsmiddelen .....	29
9.3	Uitgangspunten meerjarenraming .....	29
<b>10</b>	<b>Bijlagen 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 .....</b>	<b>31</b>
10.1	Specificatie van de subsidieverantwoording .....	31
10.2	Specificatie van de bijdrage in tekort bedrijfsvoering .....	32
10.3	Specificatie van de bijdrage subsidie vanuit gemeenten .....	33
10.4	Specificatie verrekening overschot subsidieverantwoording .....	34
10.5	Specificatie bijdrage in tekort WOZL 1 BV .....	35
10.6	Specificatie verloop arbeidsjaren 2017-2020 .....	36
10.7	Specificatie verloop arbeidsjaren 2017-2020 per gemeente.....	37

# 1 Samenvatting

Gepresenteerd wordt de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- a. Mei-Septembercirculaires Gemeentefonds 2016 van het Ministerie van SZW;
- b. Lage Inkomens Voordeel (LIV);
- c. Aanpassing van de meerjarenraming 2018-2020;
- d. Doorbelasting van kosten van het Werkgevers Service Punt (WSP) Parkstad;
- e. Aanpassing van het operationeel resultaat van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Opnemen van kosten, welke in de oorspronkelijk begroting vanaf 2017 een onderdeel van het WSP vormden.

## 1.1 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedroeg in de begroting 2017 € 6.060.000. De begroting 2017 van GR WOZL, welke aan het Algemeen Bestuur van de GR WOZL is aangeboden op 31 maart 2016 en door het Algemeen Bestuur is vastgesteld op 7 juli 2016.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt € 8.866.000 en is daarmee € 2.806.000 slechter dan begroot.

<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>€</b>
Begroting 2017	-6.060.000
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017	-8.866.000
<b>Verschil</b>	<b>-2.806.000</b>
Korting subsidie Wsw per arbeidsjaar	-3.142.000
LPO 2016	+1.998.000
LPO 2017	+1.728.000
Lagere vergoeding aan WOZL 1 BV a.g.v. minder arbeidsjaren	+1.103.000
Hogere vergoeding aan andere uitvoeringsorganisatie a.g.v. meer arbeidsjaren	-1.069.000
Hogere personeelskosten	-1.339.000
Hogere doorbelasting personeelskosten aan WOZL 1 BV	1.339.000
Hoger subsidieresultaat WOZL 1 BV (lagere vergoeding € 1.103.000 en hogere loonkosten € 1.339.000)	-2.441.000
Lager operationeel resultaat WOZL 1 BV	-601.000
Overige effecten	-382.000
<b>Verschil</b>	<b>-2.806.000</b>

In de bovenstaande tabel wordt aansluiting tussen het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van de begroting 2017 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 weergegeven.

### **Hoger korting per arbeidsjaar**

De subsidie per arbeidsjaar zoals deze in de begroting 2017 is opgenomen bedroeg € 24.941 en is gebaseerd op de subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van € 25.441 minus de aangekondigde korting van € 500 per arbeidsjaar.

Echter zowel in de Mei- als in de Septembercirculaire Gemeentefonds 2016 is duidelijk geworden dat de subsidie 2016 is bijgesteld geworden naar € 24.909 (exclusief LPO 2016). Deze bijstelling is gemeld in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 GR WOZL en werkt ook door naar 2017.

De subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 exclusief LPO bedraagt € 24.079 en is daarmee € 862 per arbeidsjaar lager dan het subsidiebedrag zoals dit was opgenomen in de begroting 2017. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt deze hogere korting van € 862 per arbeidsjaar tot een lagere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 3,1 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

### **LPO 2016**

In de Mei- en Septembercirculaire Gemeentefonds 2016 van het Ministerie van SZW is de macro begroting voor de Wsw voor 2016 en later jaren verhoogd met 2,2%. Dit betreft de loon prijs ontwikkeling (LPO) van 2016. De toezegging van Klijsma om de jaarlijks LPO te vergoeden, is voor de LPO 2016 vormgegeven door het verhogen van het macro-budget van de Wsw. Dit in tegenstelling tot eerdere berichten, dat de staatssecretaris deze per 1 januari 2017 zou vergoeden. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt de toevoeging van LPO 2016 vergoeding tot een hogere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1,9 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

### **LPO 2017**

In het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is reeds rekening gehouden met een toekenning van de LPO 2017 van 2%. Het percentage van 2% is een inschatting van WOZL. Wij gaan er vanuit dat de LPO 2017, net als de LPO 2016, door het Ministerie van SZW zal verwerkt worden in de subsidie per arbeidsjaar 2017 en hierover zal berichten in de Meicirculaire Gemeentefonds 2017. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt de LPO 2017 tot een hogere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1,7 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

### **Effect van de kortingen per arbeidsjaar voor de periode 2015-2017**

In de periode 2015-2017 is de subsidie vanuit de deelnemende gemeenten gedaald met € 7,8 miljoen als gevolg van het doorvoeren van de kortingen per arbeidsjaar. Daarnaast bedraagt de totale korting per arbeidsjaar € 2.047 over deze periode in plaats van de aangekondigde korting van € 1.500 per arbeidsplaats over een periode van 3 jaar.

### **Hogere personeelskosten**

In 2016 is er een nieuwe cao Wsw afgesloten voor de periode 2016-2018. De gemiddelde loonkosten per jaar per arbeidsjaar zijn € 312 hoger dan de gemiddelde loonkosten in de begroting 2017. Dit leidt tot een kostenstijging van € 1.016.000. De stijging komt door hogere sociale lasten, en een hogere stijging van het wettelijk minimum loon per 1-7-2016 dan begroot en door overwerk / periodieken. Daarnaast zijn de arbeidsjaren lager dan begroot. De begroting 2017 is gebaseerd op 3.380 arbeidsjaren. De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is gebaseerd op 3.314 arbeidsjaren. Deze 65 arbeidsjaren leiden tot een kostendaling van € 2.157.000. In de begroting 2017 is ingerekend dat er in 2016 een hogere terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL zou plaatsvinden. Deze terugstroom naar WOZL heeft echter niet voldoende plaatsgevonden in 2016

In de begroting 2017 is de vergoeding van Klijnsma als tegemoetkoming in de kosten van de cao in mindering gebracht op de loonkosten voor een bedrag van € 2.306.000. Ten tijde van het maken van de begroting 2017 was het onduidelijk op welke wijze de vergoeding van Klijnsma zou worden verstrekt. De vergoeding van Klijnsma is uiteindelijk via de subsidie per arbeidsjaar aan de GR WOZL verstrekt.

### **Wetsvoorstel Tegemoetkoming loondomein: Lage Inkomens Voordeel**

In het wetsvoorstel Tegemoetkoming loondomein staat dat werkgevers per 1 januari 2017 onder voorwaarden recht krijgen op het zogenoemde Lage Inkomens Voordeel (LIV). Met dit wetsvoorstel was in de begroting 2017 rekening gehouden voor een bedrag van € 1.372.000. In de begroting 2017 is aangegeven dat het concrete voordeel nog exact te bepalen is. Ten tijde van het maken van de begroting 2017 was de uitwerking van de regeling niet bekend. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe is slechts 70 procent van het te verwachte voordeel destijds ingerekend. Tijdens Prinsjesdag 2016 is de uitwerking van de regeling bekend geworden. De uitwerking van de regeling leidt er toe dat het lage inkomens voordeel voor WOZL aanzienlijk lager uitvalt dan gedacht. De branche organisatie Cedris heeft dit inmiddels bij het Ministerie van SZW kenbaar gemaakt en besproken. Op basis van de thans geldende regeling wordt voor 2017 een LIV verwacht van € 1.198.000 en is € 174.000 lager dan begroot. Hier is vanuit het voorzichtigheidsprincipe 80 procent in gerekend.

### **Resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV**

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 € 601.000 lager dan in de begroting 2017. Dit komt met name door het in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 opnemen van de afdeling IDU van € 840.000. In de begroting 2017 is destijds als uitgangspunt gehanteerd dat de afdeling IDU, voor zover nog noodzakelijk, volledig werd opgenomen in de begroting 2017 van het WSP Parkstad en zijn de kosten hiervan derhalve niet meer opgenomen in de begroting 2017 van WOZL. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is dit destijds aangegeven. De afdeling IDU dient echter in 2017 de trajectplannen voor de Wsw-medewerkers nog verder af te ronden, een wezenlijke rol in te vullen in het In-, Door en Uitstroom proces (IDU) en haar diensten, na opdracht, via het WPS Parkstad te verlenen aan de Parkstadgemeenten.

In de begroting 2017 is er vanuit gegaan dat de draadboomactiviteit per 1 januari 2017 zou zijn overgedragen aan een derde partij. In de algemene vergadering van aandeelhouders van 15 december is het voorstel voor de vervreemding besproken. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn voornamelijk de omzet, kosten en operationeel resultaat voor geheel 2017 meegenomen als ware er in 2017 geen vervreemding.

Het subsidieresultaat van WOZL1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit de GR) is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 € 2.441.000 lager dan de begroting 2017. Dit komt met name door hogere loonkosten en een lagere subsidie van de gemeenten als gevolg van minder arbeidsjaren. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV zijn de subsidies per arbeidsjaar opgenomen conform de Mei- en September circulaire 2016 van het Ministerie van SZW.

De personeelskosten van de Wsw binnen de GR WOZL worden 1 op 1 doorbelast aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. De subsidie van de deelnemende gemeenten worden onder aftrek van € 245 per arbeidsjaar door gestort aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie wordt het negatieve subsidie resultaat (loonkosten Wsw minus subsidie Wsw vanuit gemeenten) volledig doorgegeven aan de WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto-resultaat (operationeel resultaat minus het subsidieresultaat) in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV € 3.042.000 slechter dan in de begroting 2017.

Het verbeteren van het netto-resultaat door WOZL 1 BV vanuit de operationele bedrijfsvoering en dus de beïnvloedbare factoren zijn nog maar beperkt. Uiteraard leveren de doorstroming van Beschut naar Detachering, Beschut 2.0 en de vervreemding van de draadboomactiviteiten nog financiële voordelen op. Echter deze voordelen zijn reeds opgenomen in de meerjarenraming 2018-2020 van WOZL 1 BV. Voor een verdere substantiële verbetering van het netto-resultaat is het noodzakelijk om de huidige strategie aan te passen.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is € 351.000 lager dan in de prognose 2016 van WOZL 1 BV. Door 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 (groeps-)Detachering, een hogere productiviteit per medewerker en het doorvoeren van een prijsverhoging van respectievelijk € 0,6 miljoen, € 0,4 miljoen en € 0,4 miljoen. Daarnaast zal LIV voor € 0,25 miljoen aan de gemeentelijke werkbedrijven worden vergoed. Ten opzichte van 2016 is voor de brutomarge het risicoprofiel vergroot omdat er wel werk beschikbaar moet zijn voor het doorvoeren van de productiviteitsverbetering en doorstroming van medewerkers naar Detachering. Daarnaast zijn er kosten begroot voor 2017 voor medewerkers en externe kosten voor IDU, welke in 2016 zijn gefinancierd uit de Kerstens-projecten voor respectievelijk € 0,25 miljoen en € 0,35 miljoen.

### **Kosten WSP Parkstad**

Conform de beleidsuitgangspunten, welke de deelnemende gemeenten hebben opgesteld in het kader van de transitie van de GR WOZL, specifiek de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers Service Punt Parkstad (WSP) en de organisatie Detachering OZL zodanig voor te bereiden dat deze naadloos kan aansluiten op of geïntegreerd kan worden in het WSP Parkstad per december 2016, heeft de afgelopen maanden afstemming plaatsgevonden over de totstandkoming van het WSP Parkstad. In het Ondernemingsplan WSP Parkstad is de marktbenadering ten behoeve van de GR WOZL in het kader van de Wsw opgenomen.

De kosten voor het WSP Parkstad bedragen in 2017 € 1.599.000. Voorgesteld is om financiering voor deze kosten € 1.599.636 aan de deelnemende gemeenten en de GR WOZL te vragen en deze door te belasten op basis van enerzijds de uitkeringsgerechtigden van de Parkstadgemeenten en anderzijds het aantal Wsw-medewerkers bij GR WOZL. Deze kosten zijn verdeeld op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden en het aandeel Wsw-medewerkers respectievelijk 71% en 29%. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 20 oktober 2016 besloten in te stemmen met dit voorstel.

Voor De GR WOZL betekent dit in 2017 een doorbelasting van de kosten voor de marktbenadering door het WSP Parkstad van € 463.894. De kosten worden doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016.

### **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 Werkgevers Service Punt 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.

## **1.2 Organisatieontwikkeling WOZL (GR WOZL/ WOZL 1BV)**

De GR WOZL draagt zorg voor het werkgeverschap van de Wsw- medewerkers. De uitvoeringsorganisatie WOZL 1BV 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. Deze activiteiten zijn nader toegelicht in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van WOZL 1. Ondanks dat deze ontwikkelingen primair binnen WOZL 1 BV van toepassing zijn, worden de ontwikkelingen die te maken hebben met de primaire beleidskaders in deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van de GR WOZL kort toegelicht.

### **Beschut 2.0**

Ter voorbereiding van de uitvoering van het beleidskader van de deelnemende gemeente om te komen tot een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen, het Ondernemingsplan Beschut 2.0 opgesteld. In het tweede en derde kwartaal heeft het management van OZL Beschut de businesscase voor Beschut 2.0 verder vormgegeven. Het Ondernemingsplan Beschut 2.0 is bedoeld voor de beschutte omgeving voor Wsw- medewerkers, welke niet via groeps- dan wel individuele detachering duurzaam geplaatst kunnen worden bij werkgevers in de regio. De vergadering van aandeelhouders van WOZL 1 BV heeft op 15 december 2016 het Ondernemingsplan Beschut 2.0 goedgekeurd.

Voor de overdracht van medewerkers uit de huidige beschutte omgeving, welke via groeps- dan wel individuele detachering wel duurzaam geplaatst kunnen worden bij werkgevers in de regio, wordt in het eerste kwartaal 2017 gestart met het planmatig overgedragen aan OZL Detachering.

### **Kerstens- projecten**

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

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

Voor alle projecten wordt maandelijks een prognose gemaakt van de verwachte kosten. De verwachte externe kosten van € 2,1 miljoen worden gedekt uit de financiering van Kersten, WSP en exploitatie WOZL 1 BV. Alle projecten zullen begin 2017 worden beëindigd. Voor de externe kosten in 2017 wordt een reservering getroffen per 31 december 2016.



## **Vervreemdingen "draadboomactiviteiten" en "catering"**

Vanuit het beleidskader om geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten meer uit te voeren zijn gesprekken gestart ter vervreemding van de draadboomactiviteiten en catering.

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn (intensieve) gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van het algemeen bestuur. Het Algemeen Bestuur is op de hoogte gebracht van de voortgang van deze gesprekken en de verschillende scenario's. In de vergadering van aandeelhouders van WOZL 1 BV van 15 december 2016 is het samenwerkingsvoorstel besproken. Definitieve besluitvorming zal plaatsvinden begin 2017.

In het eerste halfjaar is gestart met verkennende gesprekken over de overname van de cateringactiviteiten door een derde partij. In het derde kwartaal is met een partij het voorstel voor de overname van de catering activiteiten verder uitgewerkt. Definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden in de vergadering van aandeelhouders van WOZL 1 BV van 24 november 2016.

Hiermee staan we aan de vooravond van het afronden van beide vervreemdingen en daarmee is volledig voldaan aan dit beleidskader.

## **Trajectplannen**

Voor alle medewerkers wordt een trajectplan opgesteld. Op basis van de 1.360 opgestelde trajectplannen komt het volgende beeld naar voren:

1. 239 passieve trajecten. Dit betekent dat deze medewerkers duurzaam geplaatst zijn, het traject is afgerond en na verwachting is er geen ontwikkeling meer mogelijk.
2. 414 actieve trajecten. Dit zijn medewerkers, die aan de hand van werkleerlijnen en concrete doelstellingen, aan het werken zijn om een stapje hoger te komen.
3. 689 medewerkers die op voorraad staan, of in afwachting van passend werk. Deze medewerkers hebben hun traject doorlopen en kunnen bemiddeld worden naar een passende functie hoger op de IDU-schalen ladder.
4. 18 trajectplannen. Voor deze medewerkers is de arbeidsovereenkomst inmiddels beëindigd.

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

In 2017 wordt er verder gegaan met het opstellen van trajectplannen voor de overige medewerkers door de afdeling IDU.

### **Cultuurveranderingsproject**

Middels twee grote bijeenkomsten voor ongeveer 70 medewerkers vanuit management en ondersteunende activiteiten is in het tweede kwartaal uitgebreid stil gestaan bij de start van het cultuurveranderingsproject. Tijdens deze bijeenkomst zijn de medewerkers geïnformeerd, en middels een teambuildingsactiviteit geïnspireerd, voor de naderende cultuurverandering. In het derde kwartaal zijn de groepsactiviteiten opgestart. De eerste ervaringen en reacties vanuit het cultuurveranderingsproject zijn positief.

Heerlen, 15 december 2016.

## 2 Ontwikkeling van de arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2014	2015	2016 conform 2de begr. wijz.	2017 conform originele begroting	2017 conform 1ste begrotings. wijz.
Verbonden partijen / regulier	3.648,05	3.640,11	3.459,91	3.410,04	3.382,74
ASB	82,31				
Begeleid werken	205,77	159,80	128,97	113,36	111,51
Beschut werken	182,06	197,73	172,77	81,04	89,51
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	70,98	71,63	65,48	61,32	61,78
Correcties	-0,21				
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.827,11</b>	<b>3.665,76</b>	<b>3.645,53</b>

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2014	2015 conform jaarrekening	2016 conform 2de begr. wijz.	2017 conform originele begroting	2017 conform 1ste begrotings. wijz.
Brunssum	476,89	459,55	431,44	413,98	412,49
Gulpen-Wittem	111,53	108,01	99,96	97,30	93,51
Heerlen	1.331,25	1.279,64	1.198,12	1.152,76	1.147,60
Kerkrade	956,67	938,32	881,98	845,28	836,14
Landgraaf	517,61	514,14	487,68	463,16	463,48
Nuth	121,57	118,05	109,03	106,34	103,09
Onderbanken	90,98	87,03	81,37	78,40	78,04
Simpelveld	120,16	120,81	114,14	108,83	111,34
Vaals	76,52	73,34	68,33	66,07	63,98
Valkenburg	99,91	92,96	90,99	83,74	84,70
Voerendaal	75,68	73,77	69,90	66,46	67,24
Niet deelnemende gemeenten	210,19	203,64	194,17	183,45	183,93
<b>Totaal</b>	<b>4.188,96</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.827,11</b>	<b>3.665,77</b>	<b>3.645,53</b>

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is gebaseerd op 3.645 arbeidsjaren. De arbeidsjaren zijn gebaseerd op de verwachte realisatie in 2016 en de verwachte uitstroom in 2017. De verwachtte realisatie 2016 is opgenomen in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 en bedraagt 3.827 arbeidsjaren. De begroting 2017 is gebaseerd op 3.665 arbeidsjaren.

### 3 Ontwikkeling van de subsidie per arbeidsjaar

In de onderstaande tabel zijn de subsidie per arbeidsjaar in de verschillende documenten van de GR WOZL opgenomen.

Document GR WOZL	Algemeen Bestuur	Subsidie per AJ in documenten	Subsidie per AJ excl LPO	LPO 2016 2017	Korting arbeidsjaren
Jaarrekening 2015	31-3-2016	25.503	25.503	0	
Begroting 2016	2-7-2015	25.003	25.003	0	
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016	17-12-2015	25.441	25.441	0	
2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016	22-9-2016	25.457	24.909	548	532
Begroting 2017	31-3-2016	24.941	24.941	0	
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017	15-12-2016	25.101	24.079	1.022	862

#### 3.1 Korting per arbeidsjaar

De subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 exclusief LPO bedraagt € 24.079 en is daarmee € 862 per arbeidsjaar lager dan in de begroting 2017. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt deze hogere korting van € 862 per arbeidsjaar tot een lagere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 3,1 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

De subsidie per arbeidsjaar zoals deze in de begroting 2017 is opgenomen bedroeg € 24.941 en is gebaseerd op de subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van € 25.441 minus de aangekondigde korting van € 500 per arbeidsjaar.

Echter zowel in de Mei- als in de Septembercirculaire Gemeentefonds 2016 is duidelijk geworden dat de subsidie 2016 is bijgesteld geworden naar 24.909 euro (exclusief LPO 2016). Deze bijstelling is gemeld in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 GR WOZL en werkt door naar 2017.

#### 3.2 Loon prijs ontwikkeling (LPO)

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

toegekende Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 van 2,2%. De feitelijke rijkssubsidie per arbeidsjaar exclusief de LPO in de circulaire bedraagt € 24.909.

In het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is reeds rekening gehouden met een toekenning van de LPO 2017 van 2%. Het percentage van 2% is een inschatting van WOZL. Wij gaan er vanuit dat de LPO 2017, net als de LPO 2016, door het Ministerie van SZW zal verwerkt worden in de subsidie per arbeidsjaar 2017 en hierover zal berichten in de Meicirculaire Gemeentefonds 2017. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt de LPO 2017 tot een hogere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1,7 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is rekening gehouden met een subsidie van € 25.101 per arbeidsjaar en is als volgt opgebouwd.

	<b>In €</b>
Subsidie per arbeidsjaar exclusief LPO 2016	24.909
LPO 2016	548
<b>Subsidie per arbeidsjaar inclusief LPO 2016 zoals opgenomen in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016</b>	<b>25.457</b>
Korting per arbeidsjaar 2017	848
LPO 2017	492
<b>Subsidie per arbeidsjaar inclusief LPO 2016 en 2017 zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017</b>	<b>25.101</b>

### 3.3 Effect van de korting per arbeidsjaar 2015-2017

In de periode 2015-2017 is de subsidie vanuit de deelnemende gemeenten gedaald met € 7,8 miljoen als gevolg het doorvoeren van de kortingen per arbeidsjaar. Daarnaast bedraagt de totale korting per arbeidsjaar € 2.047 over deze periode in plaats van de aangekondigde korting van € 1.500 per arbeidsplaats over een periode van 3 jaar.

Jaar	Bedrag per arbeidsjaar excl. LPO in €	Effectieve korting in €	Aantal AJ gemiddeld	Effect in € van de kortingen per arbeidsjaar
2014	26.126		4.188	
2015	25.503	-623	4.069	2.530.918
2016	24.909	-594	3.827	2.273.238
2017	24.079	-830	3.645	3.025.350
<b>Totaal</b>		2.047		<b>7.829.506</b>

## 4 KPI dashboard

In de begroting 2017 zijn de onderstaande KPI's opgenomen. Voor de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn deze KPI's geactualiseerd. De KPI's worden in de kwartaalrapportages middels meters aangegeven.

### KPI: resultaat

Het begroot resultaat in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt € -8.866.000

### KPI: Doorstroom van Beschut naar Detachering

In de 1<sup>e</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 ter werk gesteld worden maar gedetacheerd bij reguliere werkgevers.

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

### KPI: Terugstroom van detachering naar beschut

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is er geen doelstelling voor de terugstroom van Detachering naar Beschut opgenomen.

### KPI: Terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de terugstroom van Detachering naar Beschut 26 arbeidsjaren op jaarbasis.

### KPI: Uitstroom op basis van natuurlijk verloop

In de 1<sup>e</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.

### KPI: realisatie van de fictieve Wsw taakstelling

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de op jaarbasis te realiseren Wsw arbeidsjaren 3.645.

## 5 1e begrotingswijziging 2017

### 5.1 Overzicht van baten en lasten

in € .000	2 <sup>e</sup> begro- tings- wijzi- ging 2016	Begroting 2017	1 <sup>e</sup> begro- tings- wijziging 2017	wijziging
<b>Bedrijfsvoering</b>				
Baten	509	509	509	0
Lasten	894	886	886	0
	<b>-386</b>	<b>-377</b>	<b>-377</b>	<b>0</b>
<b>Uitvoering Wsw</b>				
Baten	97.427	91.428	91.507	79
Lasten	96.293	90.310	90.151	-159
	<b>1.134</b>	<b>1.118</b>	<b>1.356</b>	<b>238</b>
<b>Uitvoering WIW / ID</b>				
Baten	1.765	1.603	1.603	0
Lasten	1.765	1.603	1.603	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verbonden partijen (WOZL1 BV)</b>				
Baten	0	0	0	0
Lasten	-9.047	-6.802	-9.844	-3.042
	<b>-9.047</b>	<b>-6.802</b>	<b>-9.844</b>	<b>-3.042</b>
<b>Personeelskosten Wsw</b>				
Baten	108.505	102.929	104.268	1.339
Lasten	108.545	102.929	104.268	1.339
	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Werkgevers Servicepunt</b>				
<b>Parkstad</b>				
Baten	0	0	464	464
Lasten	0	0	464	464
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kerstens projecten</b>				
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transitie</b>				
	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmid- delen</b>	<b>-8.439</b>	<b>-6.060</b>	<b>-8.866</b>	<b>-2.806</b>

## 5.2 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

in € .000	Begroting	1 <sup>e</sup> begrotings-	wijziging
Rubriek	2017	wijziging 2017	
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-6.060</b>	<b>-8.866</b>	<b>-2.806</b>
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>			
Bedrijfsvoering	377	377	0
Uitvoering Wsw	-1.118	-1.356	-238
Verbonden partijen	6.802	9.844	3.042
	<b>6.060</b>	<b>8.866</b>	<b>2.806</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in de reserves</b>			
Reserve ASB	0	75	0
H4 Transitie	0	100	0
	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>0</b>

Aan de 11 deelnemende gemeenten van de GR WOZL wordt een aanvullende bijdrage in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 gevraagd van € 2.806.000. In de hoofdstuk 8 is de totale bijdrage per gemeente nadere toegelicht.

## 5.3 Bestemmingsreserves

De tekorten bij de GR WOZL worden gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. De GR WOZL heeft geen eigen weerstandsvermogen om risico's op te vangen.

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.

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 worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers.
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.



### *Wachlijstproblematiek*

Uit de reserve Wachlijstproblematiek werden incidenteel kosten betaald voor toeslagen van een aantal Wsw- medewerkers op basis van de in het verleden gemaakte afspraken. In 2015 en in 2016 hebben er geen onttrekking plaatsgevonden. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 wordt voorgesteld om deze bestemmingsreserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Transitie H4.

### *Onvoorzien*

De reserve onvoorzien is in de resultaatsbestemming 2011 gevormd om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. In 2015 en in 2016 hebben er geen onttrekkingen plaatsgevonden. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 wordt voorgesteld om deze bestemmingsreserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Transitie H4.

### *Transitie H4*

Het restant van deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de lopende huurverplichtingen van de kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve zijn bedoeld. De mutaties in 2016 bedragen € 100.000 en hebben betrekking op juridische advieskosten. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van de GR WOZL is dit aangegeven. Voor 2017 wordt een mutatie op het niveau van 2016 ingeschat van € 100.000.

### *Verlofrechten ASB*

Uit deze bestemmingsreserve worden de verlofrechten betaald van ASB- medewerkers. De mutaties in 2016 bedragen € 40.000. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van de GR WOZL is dit aangegeven. Voor 2017 wordt een mutatie van € 75.000 ingeschat.

De voorstellen zijn in de onderstaande tabel verwerkt.

<b>Reserves in € .000</b>	<b>1-1-2016</b>	<b>Mutatie 2016</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>Mutatie 2017</b>	<b>1-1-2017</b>
Wachlijst problematiek	18	0	18	-18	0
Onvoorzien	94	0	94	-94	0
Transitie H4	264	-100	164	12	176
Verlofrechten ASB	185	-40	145	-75	70
	561	-140	421	-175	246

## 6 Toelichting op de 1e begrotingswijziging 2017

In deze toelichting worden alleen de rubrieken, welke afwijken van de begroting 2017, nader toegelicht.

### 6.1 Aansluiting met begroting 2017

De begroting 2017 van GR WOZL is aan het Algemeen Bestuur aangeboden op 31 maart 2016 en door het Algemeen Bestuur is vastgesteld op 7 juli 2016.

<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	
Begroting 2017	-6.060.000
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017	-8.866.000
<b>Verschil</b>	<b>-2.806.000</b>
Korting subsidie Wsw per arbeidsjaar	-3.142.000
LPO 2016	+1.998.000
LPO 2017	+1.728.000
Lagere vergoeding aan WOZL 1 BV a.g.v. minder arbeidsjaren	+1.103.000
Hogere vergoeding aan andere uitvoeringsorganisatie a.g.v. meer arbeidsjaren	-1.069.000
Hogere personeelskosten	-1.339.000
Hogere doorbelasting personeelskosten aan WOZL 1 BV	1.339.000
Hoger subsidieresultaat WOZL 1 BV (lagere vergoeding 1.103.000 en hogere loonkosten € 1.339.000)	€ -2.441.000
Lager operationeel resultaat WOZL 1 BV	-601.000
Overige effecten	-382.000
<b>Verschil</b>	<b>-2.806.000</b>

## 6.2 Uitvoering Wsw

	Begroting 2017	1 <sup>e</sup> begr. wijziging 2017	verschil
Subsidie deelnemende gemeenten	86.852.628	86.889.626	36.998
Subsidie niet deelnemende gemeenten	4.575.372	4.617.373	42.002
<b>Totale baten</b>	<b>91.428.000</b>	<b>91.507.000</b>	<b>79.000</b>
Regulier	84.214.769	84.081.369	-133.400
Begeleid werken	2.267.242	2.062.895	-204.347
Beschut werken	2.076.099	2.174.855	98.756
Buiten regionale uitvoeringsorganisaties	1.529.480	1.550.654	21.174
Bijdrage adm. lasten buiten regionale uitvoeringsorganisaties	67.027	67.522	495
Uitvoeringskosten WZL	155.383	153.706	-1.677
Loonkosten jobcoach		60.000	60.000
<b>Totale lasten</b>	<b>90.310.000</b>	<b>90.151.000</b>	<b>-159.000</b>

In de onderstaande tabel is de aansluiting tussen begroting 2017 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van de subsidie van de gemeenten weergegeven.

<b>Subsidie gemeenten</b>	
Begroting 2017	91.428.000
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017	91.507.000
<b>Verschil</b>	<b>+79.000</b>
Hogere korting per arbeidsjaar	- 3.141.990
LPO 2016	+ 1.907.460
LPO 2017	+ 1.727.730
Minder arbeidsjaren	-414.200
<b>Verschil</b>	<b>+79.000</b>

De baten betreffen de ontvangen subsidie vanuit de gemeenten en niet deelnemende gemeente. In de 1ste begrotingswijziging 2017 is gebaseerd op een subsidie per arbeidsjaar van € 25.101. In paragraaf 3.2 is de LPO 2016, 2017 en de opbouw van de subsidie per arbeidsjaar opgenomen.

De subsidie per arbeidsjaar in de begroting 2017 bedraagt € 24.941 en is gebaseerd op de subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van € 25.441 minus de aangekondigde korting van € 500 per arbeidsjaar. De te lage korting per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 werkt ook door naar 2017 en later. De subsidie per arbeidsjaar in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017

exclusief LPO bedraagt € 24.079 en is daarmee € 862 per arbeidsjaar lager dan in de begroting 2017. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 leidt deze hogere korting van € 862 per arbeidsjaar tot een lagere subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 3,1 miljoen ten opzichte van de begroting 2017.

De kosten zijn bepaald op basis van de arbeidsjaren van 3.645 voor 2017. Voor WOZL 1 BV, Relim en de Werkmeester is rekening gehouden met een vergoeding van € 24.856 per arbeidsjaar. Dit betreft de ontvangen subsidie van de deelnemende gemeenten € 25.101 minus € 245 voor handlingskosten van de GR WOZL. Zij zullen bericht krijgen over de aanpassing van de subsidie door het Ministerie SZW.

De vergoeding aan Relim en de Werkmeester voor de handicap categorie Wsw-ernstig bedraagt € 30.372 per arbeidsjaar. Dit betreft de overeengekomen vergoeding 2016 minus de korting van € 500 per arbeidsjaar. De vergoeding aan de buitenregionale uitvoeringsorganisaties (bijvoorbeeld MTB, Vixia) bedraagt de subsidie € 25.101 per arbeidsjaar. In de kosten is tevens een jobcoach opgenomen voor de gemeentelijke werkbedrijven.

### 6.3 Verbonden partijen (WOZL 1 BV)

	Begroting 2017	1 <sup>e</sup> begr. Wijziging 2017	verschil
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>12.641.000</b>	<b>12.040.000</b>	<b>-601.000</b>
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	102.929.000	104.268.000	1.339.000
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	83.486.000	82.384.000	-1.102.000
<b>Subsidie resultaat</b>	<b>-19.443.000</b>	<b>-21.884.000</b>	<b>-2.441.000</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>-6.802.000</b>	<b>-9.844.000</b>	<b>-3.042.000</b>

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is in de 1e begrotingswijziging 2017 € 601.000 lager dan in de begroting 2017. Dit komt met name door het in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 opnemen van de afdeling IDU van € 840.000. In de begroting 2017 is destijds als uitgangspunt gehanteerd dat de afdeling IDU, voor zover nog noodzakelijk, volledig werd opgenomen in de begroting 2017 van het WSP Parkstad en zijn de kosten hiervan derhalve niet meer opgenomen in de begroting 2017 van WOZL. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is dit destijds aangegeven. De afdeling IDU dient echter in 2017 de trajectplannen voor de Wsw- medewerkers nog verder af te ronden, een wezenlijke rol in te vullen in het In-, Door en Uitstroom proces (IDU) en haar diensten, na opdracht, via het WPS Parkstad te verlenen aan de Parkstadgemeenten.

In de begroting 2017 is er vanuit gegaan dat de draadboomactiviteit per 1 januari 2017 zou zijn overgedragen aan een derde partij. In de algemene vergadering van aandeelhouders van 15 de-

ember is het voorstel voor de vervreemding besproken. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn voorsnog de omzet, kosten en operationeel resultaat voor geheel 2017 meegenomen als ware er in 2017 geen vervreemding.

Het subsidieresultaat van WOZL1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit de GR) is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 € 2.441.000 lager dan de begroting 2017. Dit komt met name door hogere loonkosten en een lagere subsidie van de gemeenten als gevolg van minder arbeidsjaren. In de 1e begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV zijn de subsidies per arbeidsjaar opgenomen conform de Mei- en September circulaire 2016 van het Ministerie van SZW.

De personeelskosten van de Wsw binnen de GR WOZL worden 1 op 1 doorbelast aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. De subsidie van de deelnemende gemeenten worden onder aftrek van € 245 per arbeidsjaar door gestort aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Binnen de huidige opdracht tussen de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie wordt het negatieve subsidieresultaat (loonkosten Wsw minus subsidie Wsw vanuit gemeenten) volledig doorgegeven aan de WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto-resultaat (operationeel resultaat minus het subsidieresultaat) in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV € 3.042.000 slechter dan in de begroting 2017.

Het verbeteren van het netto-resultaat door WOZL 1 BV vanuit de operationele bedrijfsvoering en dus de beïnvloedbare factoren zijn nog maar beperkt. Uiteraard leveren de doorstroming van Beschut naar Detachering, Beschut 2.0 en de vervreemding van de draadboomactiviteiten nog financiële voordelen op. Echter deze voordelen zijn reeds opgenomen in de meerjarenraming 2018-2020 van WOZL 1 BV. Voor een verdere substantiële verbetering van het netto-resultaat is het noodzakelijk om de huidige strategie aan te passen.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is € 351.000 lager dan in de prognose 2016 van WOZL 1 BV. Door 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 (groeps-)Detachering, een hogere productiviteit per medewerker en het doorvoeren van een prijsverhoging van respectievelijk € 0,6 miljoen, € 0,4 miljoen en € 0,4 miljoen. Daarnaast zal LIV voor € 0,25 miljoen aan de gemeentelijke werkbedrijven worden vergoed. Ten opzichte van 2016 is voor de brutomarge het risicoprofiel vergroot omdat er wel werk beschikbaar moet zijn voor het doorvoeren van de productiviteitsverbetering en doorstroming van medewerkers naar Detachering. Daarnaast zijn er kosten begroot voor 2017 voor medewerkers en externe kosten voor IDU, welke in 2016 zijn gefinancierd uit de Kerstens-projecten voor respectievelijk € 0,25 miljoen en € 0,35 miljoen.

## 6.4 Personeelskosten Wsw

	Begroting 2017	1 <sup>e</sup> begr. wijziging 2017	verschil
Loonkosten	106.607.000	105.466.000	-1.141.000
Vergoeding Klijnsma	-2.306.000	0	2.306.000
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	-1.372.000	-1.198.000	174.000
<b>Totale lasten</b>	<b>102.929.000</b>	<b>104.268.000</b>	<b>1.339.000</b>

De begroting 2017 is gebaseerd op 3.380 arbeidsjaren. De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is gebaseerd op 3.314 arbeidsjaren. Deze 65 arbeidsjaren leiden tot een kostendaling van € 2.157.000. In de begroting 2017 is ingerekend dat er in 2016 een hogere terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL zou plaatsvinden. Deze terugstroom naar WOZL heeft echter niet voldoende plaatsgevonden in 2016. Daarnaast zijn de gemiddelde loonkosten per jaar per arbeidsjaar € 312 hoger dan de gemiddelde loonkosten in de begroting 2017. Dit leidt tot een kostenstijging van € 1.016.000. De stijging komt door hogere sociale lasten, door een hogere stijging van het wettelijk minimumloon per 1-7-2016 en overwerk/periodieken.

In de begroting 2017 is de vergoeding van Klijnsma als tegemoetkoming in de kosten van de cao in mindering gebracht op de loonkosten voor een bedrag van € 2.306.000. Ten tijde van het maken van de begroting 2017 was het onduidelijk op welke wijze de vergoeding van Klijnsma zou worden verstrekt. De vergoeding van Klijnsma is uiteindelijk via de subsidie per arbeidsjaar aan de GR WOZL verstrekt. Voor de LPO 2016 en LPO 2017 wordt verwezen naar hoofdstuk 3.

In het wetsvoorstel Tegemoetkoming loondomein staat dat werkgevers per 1 januari 2017 onder voorwaarden recht krijgen op het zogenoemde Lage Inkomens Voordeel (LIV). Met dit wetsvoorstel was in de begroting 2017 rekening gehouden voor een bedrag van € 1.372.000. In de begroting 2017 is aangegeven dat het concrete voordeel nog exact te bepalen was. Ten tijde van het maken van de begroting 2017 was de uitwerking van de regeling niet bekend. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe is slechts 70 procent van het te verwachte voordeel destijds ingerekend. Tijdens Prinsjesdag 2016 is de uitwerking van de regeling bekend geworden. De uitwerking van de regeling leidt er toe dat het lage inkomensvoordeel voor WOZL aanzienlijk lager uitvalt dan gedacht. De brancheorganisatie Cedris heeft dit inmiddels bij het Ministerie van SZW kenbaar gemaakt en besproken. Op basis van de thans geldende regeling wordt voor 2017 een LIV verwacht van € 1.198.000 en is € 174.000 lager dan begroot. Hier is vanuit het voorzichtigheidsprincipe 80 procent in gerekend.

De personeelskosten worden op basis van de uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV 1 op 1 doorbelast aan WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen.

## 6.5 Werkgevers Service Punt Parkstad (WSP)

	Begroting 2017	1 <sup>e</sup> begr. wijziging 2017	verschil
Baten	0	464.000	464.000
Lasten	0	464.000	464.000
	0	0	0

In de meerjarenraming 2016-2019, zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 van de GR WOZL, is aangegeven dat de kosten verbonden aan de Marketing & Salesfuncties met ingang van 2017 niet meer begroot zijn in de begroting van de GR WOZL. Deze functies zouden met ingang van 2017 zijn onder gebracht in het WSP Parkstad. De begroting 2017 van de GR WOZL is gebaseerd op de meerjarenraming 2016-2019. Er zijn derhalve geen kosten begroot voor deze functies in de begroting 2017.

Het Ondernemingsplan WSP Parkstad is in het derde kwartaal 2016 ontwikkeld en aan de portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid van de Parkstadgemeenten (POHO AMB) aangeboden op 13 oktober 2016.

De kosten voor het WSP Parkstad bedragen in 2017 € 1.599.636. Voorgesteld is om financiering voor deze kosten € 1.599.636 aan de deelnemende gemeenten en de GR WOZL te vragen en deze door te belasten op basis van enerzijds de uitkeringsgerechtigden van de Parkstadgemeenten en anderzijds het aantal Wsw-medewerkers bij GR WOZL. Deze kosten zijn verdeeld op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden en het aandeel Wsw-medewerkers respectievelijk 71% en 29%. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 20 oktober 2016 besloten in te stemmen met dit voorstel.

Voor De GR WOZL betekent dit in 2017 een doorbelasting van de kosten van het WSP Parkstad van € 463.894. De kosten worden doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016.

In de begroting 2017 van de GR WOZL is destijds als uitgangspunt gehanteerd dat de afdeling IDU, voor zover nog noodzakelijk, volledig werd opgenomen in de begroting 2017 van het WSP Parkstad en zijn de kosten hiervan derhalve niet meer opgenomen in de begroting 2017 van WOZL. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is dit destijds aangegeven. De afdeling IDU dient echter in 2017 de trajectplannen voor de Wsw- medewerkers nog verder af te ronden en een wezenlijke rol in te vullen in het In-, Door en Uitstroom proces (IDU). De kosten zijn derhalve in 2017 opgenomen in deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 van de GR WOZL en niet in de begroting 2017 van het WSP.

## **6.6 Kerstens-projecten**

In zowel de begroting 2017 als de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 zijn er geen baten en lasten voor de Kerstens-projecten meer opgenomen. Indien er kosten in 2017 doorlopen betrekking hebbende op de Kerstens-projecten, dan worden deze gereserveerd in de balans per 31-12-2016 van de GR WOZL. De kosten in 2017 zijn reeds meegenomen in de eindafrekening van de Kerstens-financiering. Deze wijze van verwerking is afgestemd met branche organisatie Cedris, welke verantwoordelijk is voor de verdeling van de Kerstens-gelden.



## 7 Totale bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten

De onderstaande tabel geeft per deelnemende gemeenten de totale bijdrage in 2017 aan de GR WOZL weer.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begrotingswijziging 2017							(x € 1)
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	resultaat bv's	WSP	totaal financiering	Subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	44.804	-161.032	1.171.912	54.883	<b>1.110.567</b>	10.353.856	<b>11.464.423</b>
Gulpen-Wittem	10.411	-37.418	264.540	12.620	<b>250.153</b>	2.347.264	<b>2.597.417</b>
Heerlen	124.454	-447.302	3.265.972	153.868	<b>3.096.991</b>	28.805.856	<b>31.902.847</b>
Kerkrade	91.176	-327.697	2.415.677	112.619	<b>2.291.774</b>	20.988.058	<b>23.279.833</b>
Landgraaf	50.753	-182.411	1.332.614	62.325	<b>1.263.280</b>	11.633.838	<b>12.897.119</b>
Nuth	11.339	-40.754	276.515	13.627	<b>260.727</b>	2.587.549	<b>2.848.276</b>
Onderbanken	8.536	-30.678	222.589	10.272	<b>210.719</b>	1.958.790	<b>2.169.509</b>
Simpelveld	12.083	-43.427	321.086	14.560	<b>304.302</b>	2.794.690	<b>3.098.992</b>
Vaals	7.107	-25.545	186.363	8.661	<b>176.586</b>	1.605.953	<b>1.782.540</b>
Valkenburg	9.227	-33.163	196.100	11.591	<b>183.755</b>	2.126.067	<b>2.309.822</b>
Voerendaal	7.259	-26.089	190.633	8.866	<b>180.668</b>	1.687.704	<b>1.868.372</b>
Niet deelnemende gemeenten						4.616.893	<b>4.616.893</b>
<b>totaal</b>	<b>377.148</b>	<b>-1.355.518</b>	<b>9.844.000</b>	<b>463.893</b>	<b>9.329.523</b>	<b>91.506.520</b>	<b>100.836.043</b>

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. originele begroting 2017							(x € 1)
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	resultaat bv's	WSP	totaal financiering	Subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	44.438	-131.777	847.362	0	<b>760.023</b>	10.325.075	<b>11.085.098</b>
Gulpen-Wittem	10.743	-31.858	186.343	0	<b>165.228</b>	2.426.759	<b>2.591.987</b>
Heerlen	126.353	-374.686	2.192.841	0	<b>1.944.508</b>	28.750.987	<b>30.695.495</b>
Kerkrade	90.609	-268.692	1.710.371	0	<b>1.532.288</b>	21.082.128	<b>22.614.417</b>
Landgraaf	49.616	-147.130	911.077	0	<b>813.563</b>	11.551.674	<b>12.365.237</b>
Nuth	11.538	-34.215	180.091	0	<b>157.414</b>	2.652.226	<b>2.809.640</b>
Onderbanken	8.517	-25.257	169.673	0	<b>152.933</b>	1.955.374	<b>2.108.307</b>
Simpelveld	11.414	-33.848	211.120	0	<b>188.686</b>	2.714.329	<b>2.903.015</b>
Vaals	6.973	-20.678	135.292	0	<b>121.587</b>	1.647.852	<b>1.769.439</b>
Valkenburg	9.683	-28.713	133.069	0	<b>114.038</b>	2.088.559	<b>2.202.598</b>
Voerendaal	7.262	-21.535	124.425	0	<b>110.152</b>	1.657.579	<b>1.767.731</b>
Niet deelnemende gemeenten						4.575.426	<b>4.575.426</b>
<b>totaal</b>	<b>377.147</b>	<b>-1.118.389</b>	<b>6.801.663</b>	<b>0</b>	<b>6.060.421</b>	<b>91.427.970</b>	<b>97.488.391</b>

Verschil totaal bijdr. Deeln. Gem. orig. begroting 2017 - 1ste begrotingswijziging 2017							(x € 1)
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	resultaat bv's	WSP	totaal financiering	Subsidie	totaal bijdragen
Brunssum	-366	29.255	-324.550	-54.883	<b>-350.544</b>	-28.781	<b>-379.325</b>
Gulpen-Wittem	332	5.560	-78.197	-12.620	<b>-84.925</b>	79.495	<b>-5.429</b>
Heerlen	1.899	72.616	-1.073.131	-153.868	<b>-1.152.483</b>	-54.869	<b>-1.207.352</b>
Kerkrade	-567	59.006	-705.306	-112.619	<b>-759.486</b>	94.070	<b>-665.416</b>
Landgraaf	-1.137	35.281	-421.536	-62.325	<b>-449.717</b>	-82.165	<b>-531.882</b>
Nuth	199	6.540	-96.424	-13.627	<b>-103.313</b>	64.677	<b>-38.636</b>
Onderbanken	-18	5.421	-52.917	-10.272	<b>-57.786</b>	-3.416	<b>-61.202</b>
Simpelveld	-668	9.579	-109.966	-14.560	<b>-115.616</b>	-80.361	<b>-195.978</b>
Vaals	-134	4.867	-51.071	-8.661	<b>-54.999</b>	41.899	<b>-13.101</b>
Valkenburg	456	4.450	-63.031	-11.591	<b>-69.717</b>	-37.507	<b>-107.224</b>
Voerendaal	3	4.554	-66.207	-8.866	<b>-70.516</b>	-30.125	<b>-100.641</b>
Niet deelnemende gemeenten						-41.467	<b>-41.467</b>
<b>totaal</b>	<b>0</b>	<b>237.129</b>	<b>-3.042.337</b>	<b>-463.893</b>	<b>-3.269.102</b>	<b>-78.550</b>	<b>-3.347.652</b>

## 8 Risico analyse

### 8.1 Impact op het netto resultaat 2017

In de onderstaande tabel is 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		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%)

### 8.2 Toelichting op risico's

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.	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Niet beïnvloedbaar door GR WOZL;</li><li>2. Beïnvloeding Ministerie van SZW via branche organisatie Cedris en VNG.</li></ol>
Korting per arbeidsjaar	Maatregelen
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>

**Pensioenpremie PWRI****Maatregelen**

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 bedraagt voor de werkgever 16,8%.

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

**Operationeel resultaat WOZL 1 BV****Maatregelen**

Ten opzichte van 2016 is voor de brutomarge het risicoprofiel in de bedrijfsvoering vergroot.

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.

1. Sturen op productiviteit binnen IDT;
2. Sturen op doorstroom van Beschut naar Detachering;
3. In markt zetten van prijsverhoging van 2,6% tenzij er contractuele afspraken liggen;
4. Verlenging contract Balanz onder de juiste voorwaarden;
5. Er is geen reservering in de begroting 2017 van WOZL 1 BV voor afdekking van operationele risico's.

**Fricție en implementatie kosten****Maatregelen**

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 ondersteunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de uitwerking van gemaakte keuzes in 2016 en de te maken keuzes in 2017 voor de hier voorgenoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 en de meerjarenraming 2018-2020.

1. Niet direct beïnvloedbaar door GR WOZL;
2. Beïnvloedbaarheid ligt binnen de WOZL 1 BV;
3. Voor elke keuze (financiële) businesscase voorleggen voor besluitvorming;
4. Tijdige en juiste communicatie naar betrokkenen;
5. Er is geen reservering in de begroting 2017 van WOZL 1 BV gevormd voor afdekking van frictie en implementatiekosten.

## 9 Meerjarenraming 2018-2020

### 9.1 Overzicht van baten en lasten

in € .000	1 <sup>e</sup> begrotings- wijziging 2017	2018	2019	2020
<b>Aantal arbeidsjaren</b>				
<b>Subsidie per arbeidsjaar</b>				
<b>Bedrijfsvoering</b>				
Baten	509	457	411	411
Lasten	886	877	853	853
	<b>-377</b>	<b>-420</b>	<b>-442</b>	<b>-442</b>
<b>Uitvoering WsW</b>				
Baten	91.507	85.913	80.735	75.505
Lasten	90.151	84.642	79.542	74.407
	<b>1.356</b>	<b>1.271</b>	<b>1.193</b>	<b>1.098</b>
<b>Uitvoering WIW / ID</b>				
Baten	1.603	1.603	1.603	1.603
Lasten	1.603	1.603	1.603	1.603
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verbonden partijen ( WOZL1 BV)</b>				
Baten	0	0	0	0
Lasten	-9.844	-11.834	-13.296	-13.299
	<b>-9.844</b>	<b>-11.834</b>	<b>-13.296</b>	<b>-13.299</b>
<b>Personeelskosten Wsw</b>				
Baten	104.268	101.756	98.698	94.174
Lasten	104.268	101.756	98.698	94.174
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Werkgevers Servicepunt Parkstad</b>				
Baten	464	464	464	464
Lasten	464	464	464	464
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmid- delen</b>	<b>-8.866</b>	<b>-10.983</b>	<b>-12.545</b>	<b>-12.643</b>

## 9.2 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

in € .000	1 <sup>e</sup> begro- tings- wijziging 2017	2018	2019	2020
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-8.866</b>	<b>-10.983</b>	<b>-12.545</b>	<b>-12.643</b>
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>				
Bedrijfsvoering	377	420	442	442
Uitvoering WSW	-1.356	-1.271	-1.193	-1.098
Verbonden partijen	9.844	11.834	13.296	13.299
WSP Parkstad	0	0	0	0
Transitie	0	0	0	0
	<b>8.866</b>	<b>10.983</b>	<b>12.545</b>	<b>12.643</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in de reserves</b>				
Reserve ASB	75	0	0	0
H4 Transitie	100	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9.3 Uitgangspunten meerjarenraming

De meerjarenraming 2018-2020 is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

1. De effecten van de cao - Wsw 2015-2018 zijn opgenomen, waarbij het uitgangspunt is dat de cao-effecten gecompenseerd worden door de daling van de sociale werkgeverslasten (niveau 2016) en de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken (LPO);
2. De sociale lasten voor 2018-2020 zijn ingerekend op basis van de actuele bekende percentages en liggen rond het niveau van 2016. In 2016 zijn de sociale lasten sterk gedaald ten opzichte van 2015;
3. Met ingang van 2017 sprake van een voordeel in het kader van de Wet Tegenmoetkoming Loondomein (LIV) van € 1,2 miljoen per jaar. Circa € 0,25 miljoen wordt jaarlijks aan de gemeentelijke werkbedrijven vergoed op basis van de gemaakt afspraken;

4. Er is rekening gehouden met een LPO 2017 van 2% en een LPO 2018 van 2% welke worden toegekend in respectievelijk 2017 en in 2018 en derhalve in de subsidie voor arbeidsjaren in 2017 en 2018 verrekend worden;
5. In de subsidie per arbeidsjaar exclusief LPO is rekening gehouden met een korting per arbeidsjaar voor 2018, 2019 en 2020 van respectievelijk € 773, € 317 en € 391. De kortingen per arbeidsjaar zijn gebaseerd op de bron Mei- en Septembercirculaires Gemeentefonds van het Ministerie van SZW;
6. In de bijlage 10.6 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren voor de periode 2017-2020 voor de verschillende uitvoeringsorganisaties opgenomen. De uitstroom in het kader van de AOW is gebaseerd op de thans bekende AOW-datum voor desbetreffende medewerker. De overige uitstroom van 2% is gebaseerd op ervaringscijfers van WOZL;
7. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 zijn eenmalige frictie- en implementatiekosten niet opgenomen. 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 ondersteunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de uitwerking van de gemaakte keuze in 2016 en de te maken keuzes in 2017 voor de hier voorgenoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 en de meerjarenraming 2018-2020;
8. In de jaren 2017-2020 is geen bonus begeleid werken opgenomen. Vanwege het onzekere karakter van deze opbrengst is, uit voorzichtigheid en in lijn met besluiten van het Algemeen Bestuur, deze opbrengst niet opgenomen. In voorgaande jaren is gemiddeld een bedrag van € 500.000 per jaar hiervoor ontvangen;
9. In de onderstaande tabel zijn de kengetallen voor WOZL 1 BV voor de jaren 2016-2020 opgenomen. Het operationeel resultaat per fte SW stijgt in de periode 2017-2020.

WOZL 1 BV totaal	2e begr. wijz. 2016	Begroting 2017	1e begr. Wijz. 2017	2018	2019	2020
Omzetwaarde per FTE SW	€ 8.639	€ 7.686	€ 8.938	€ 8.094	€ 8.461	€ 8.929
Bruto marge per FTE SW	€ 7.729	€ 7.573	€ 8.075	€ 7.904	€ 8.261	€ 8.717
Bedrijfskosten per FTE SW	€ 1.796	€ 1.435	€ 1.757	€ 1.310	€ 1.285	€ 1.346
Lonen SW per FTE SW	€ 31.985	€ 31.044	€ 32.413	€ 33.152	€ 33.776	€ 33.889
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.666	€ 25.149	€ 25.319	€ 25.003	€ 24.668	€ 24.253
Subsidie resultaat per FTE SW	€ 6.320	€ 5.895	€ 6.726	€ 7.790	€ 8.745	€ 9.262
Operationeel resultaat per FTE SW	€ 3.653	€ 3.798	€ 3.700	€ 3.974	€ 4.236	€ 4.516
Netto resultaat per FTE SW	€ -2.667	€ -2.097	€ -3.026	€ -3.816	€ -4.509	€ -4.746

Toelichting op tabel:

- a. Met ingang van 2018 zijn de draadboomactiviteiten overgedragen aan een derde partij. De omzet en de kosten zijn hierdoor aangepast. Met ingang van 2018 wordt het personeel gedetacheerd;
- b. De stijging van de brutomarge per fte wordt veroorzaakt door de doorstroom van Wsw-medewerkers van Beschut naar Detachering;
- c. Met ingang van 2018 zijn de huisvestigingskosten van de Boschstraat te Brunssum verlaagd;
- d. Met ingang van 2019 zijn de huisvestigingskosten van de Wenckebachstraat te Kerkrade verlaagd;
- e. Met ingang van 2018 zijn de kosten voor IDU verlaagd met € 0,4 miljoen.

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

### 10.1 Specificatie van de subsidieverantwoording

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	Subsidie € 25.101	resultaat
<b>Regulier</b>							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.314,03	24.856	82.373.530	0	82.373.530	83.185.467	811.937
Relim	28,16	24.856	699.831	0	699.831	706.729	6.898
Werkmeester	40,55	24.856	1.008.009	0	1.008.009	1.017.944	9.936
<b>Totaal Regulier</b>	<b>3.382,74</b>		<b>84.081.369</b>	<b>0</b>	<b>84.081.369</b>	<b>84.910.141</b>	<b>828.771</b>
<b>Begeleid werken</b>	<b>111,51</b>	<b>18.500</b>	<b>2.062.895</b>	<b>139.385</b>	<b>2.202.280</b>	<b>2.798.958</b>	<b>596.678</b>
<b>Beschut werken</b>							
Relim	78,49	30.372	1.907.213	12.559	1.919.772	1.970.275	50.503
Werkmeester	11,02	30.372	267.642	1.762	269.404	276.492	7.087
<b>Totaal Beschut Werken</b>	<b>89,51</b>		<b>2.174.855</b>	<b>14.321</b>	<b>2.189.176</b>	<b>2.246.767</b>	<b>57.590</b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	<b>61,78</b>	<b>25.101</b>	<b>1.550.654</b>	<b>67.522</b>	<b>1.618.176</b>	<b>1.550.654</b>	<b>-67.522</b>
<b>Loonkosten extra jobcoach</b>					<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.645,53</b>		<b>89.869.774</b>	<b>221.228</b>	<b>90.151.002</b>	<b>91.506.520</b>	<b>1.355.518</b>

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

## 10.2 Specificatie van de bijdrage in tekort bedrijfsvoering

<b>Bijdrage tekort bedrijfsvoering</b>						<b>(x € 1)</b>
	<b>AJ cf. originele begroting</b>	<b>AJ cf 01-01- 2017</b>	<b>bijdragen cf. originele begr.</b>	<b>bijdragen cf. 1ste begr. wijz.</b>	<b>verschil</b>	
Brunssum	424,43	421,63 €	44.438 €	44.804 €	-366	
Gulpen-Wittem	102,61	97,97 €	10.743 €	10.411 €	332	
Heerlen	1.206,80	1.171,17 €	126.353 €	124.454 €	1.899	
Kerkrade	865,41	858,01 €	90.609 €	91.176 €	-567	
Landgraaf	473,88	477,61 €	49.616 €	50.753 €	-1.137	
Nuth	110,20	106,71 €	11.538 €	11.339 €	199	
Onderbanken	81,35	80,32 €	8.517 €	8.536 €	-18	
Simpelveld	109,02	113,70 €	11.414 €	12.083 €	-668	
Vaals	66,60	66,88 €	6.973 €	7.107 €	-134	
Valkenburg	92,48	86,83 €	9.683 €	9.227 €	456	
Voerendaal	69,36	68,31 €	7.262 €	7.259 €	3	
<b>totaal</b>	<b>3.602,15</b>	<b>3.549,15 €</b>	<b>377.148 €</b>	<b>377.148 €</b>	<b>-0</b>	

Het resultaat van bedrijfsvoering is verdeeld op basis van het verwachte aantal AJ per 1-1-2017.



## 10.3 Specificatie van de bijdrage subsidie vanuit gemeenten

### Subsidie 2017

Deelnemende gemeente	AJ cf. originele begr.	AJ cf. 1ste begr. wijz. 2017	verschil aj	Subsidie cf. originele begr.	Subsidie cf. 1ste begr. wijz.	verschil in €
Brunssum	413,98	412,49	1,49 €	10.325.075 €	10.353.856 €	-28.781
Gulpen-Wittem	97,30	93,51	3,79 €	2.426.759 €	2.347.264 €	79.495
Heerlen	1.152,76	1.147,60	5,16 €	28.750.987 €	28.805.856 €	-54.869
Kerkrade	845,28	836,14	9,14 €	21.082.128 €	20.988.058 €	94.070
Landgraaf	463,16	463,48	-0,32 €	11.551.674 €	11.633.838 €	-82.165
Nuth	106,34	103,09	3,25 €	2.652.226 €	2.587.549 €	64.677
Onderbanken	78,40	78,04	0,36 €	1.955.374 €	1.958.790 €	-3.416
Simpelveld	108,83	111,34	-2,51 €	2.714.329 €	2.794.690 €	-80.361
Vaals	66,07	63,98	2,09 €	1.647.852 €	1.605.953 €	41.899
Valkenburg	83,74	84,70	-0,96 €	2.088.559 €	2.126.067 €	-37.507
Voerendaal	66,46	67,24	-0,78 €	1.657.579 €	1.687.704 €	-30.125
Niet deelnemende ger	183,45	183,93	-0,48 €	4.575.426 €	4.616.893 €	-41.467
<b>totaal</b>	<b>3.665,75</b>	<b>3.645,53</b>	<b>20,22 €</b>	<b>€ 91.427.970</b>	<b>€ 91.506.520</b>	<b>€ -78.550</b>

## 10.4 Specificatie verrekening overschot subsidieverantwoording

<b>Bijdrage overschot subsidieverantwoording</b>						<b>(x € 1)</b>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ cf. originele begroting</b>	<b>AJ cf 01-01-2017</b>	<b>bijdragen cf. originele begr.</b>	<b>bijdragen cf. 1ste begr. wijz.</b>		<b>verschil</b>
Brunssum	424,43	421,63 €	131.777 €	161.032 €	€	-29.255
Gulpen-Witterm	102,61	97,97 €	31.858 €	37.418 €	€	-5.560
Heerlen	1.206,80	1.171,17 €	374.686 €	447.302 €	€	-72.616
Kerkrade	865,41	858,01 €	268.692 €	327.697 €	€	-59.006
Landgraaf	473,88	477,61 €	147.130 €	182.411 €	€	-35.281
Nuth	110,20	106,71 €	34.215 €	40.754 €	€	-6.540
Onderbanken	81,35	80,32 €	25.257 €	30.678 €	€	-5.421
Simpelveld	109,02	113,70 €	33.848 €	43.427 €	€	-9.579
Vaals	66,60	66,88 €	20.678 €	25.545 €	€	-4.867
Valkenburg	92,48	86,83 €	28.713 €	33.163 €	€	-4.450
Voerendaal	69,36	68,31 €	21.535 €	26.089 €	€	-4.554
<b>totaal</b>	<b>3.602,15</b>	<b>3.549,15 €</b>	<b>1.118.389 €</b>	<b>1.355.516 €</b>	<b>€</b>	<b>-237.129</b>

Het resultaat van de subsidieverantwoording is verdeeld op basis van de verwachte aantal AJ per 1-1-2017.

## 10.5 Specificatie bijdrage in tekort WOZL 1 BV

<b>Bijdrage resultaat WOZL bv's</b>						<i>(bedragen x € 1,-)</i>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ cf. originele begroting</b>	<b>AJ per 01-01-2017 excl. Vixia, MTB, Westrom</b>	<b>bijdragen cf. originele begr.</b>	<b>bijdragen cf. 1ste begr. wijz.</b>	<b>verschil</b>	
Brunssum	435,68	415,00	€ 847.362	€ 1.171.912	-€ 324.550	
Gulpen-Wittem	95,81	93,68	€ 186.343	€ 264.540	-€ 78.197	
Heerlen	1.127,48	1.156,57	€ 2.192.841	€ 3.265.972	-€ 1.073.131	
Kerkrade	879,41	855,45	€ 1.710.371	€ 2.415.677	-€ 705.306	
Landgraaf	468,44	471,91	€ 911.077	€ 1.332.614	-€ 421.536	
Nuth	92,60	97,92	€ 180.091	€ 276.515	-€ 96.424	
Onderbanken	87,24	78,82	€ 169.673	€ 222.589	-€ 52.917	
Simpelveld	108,55	113,70	€ 211.120	€ 321.086	-€ 109.966	
Vaals	69,56	66,00	€ 135.292	€ 186.363	-€ 51.071	
Valkenburg	68,42	69,44	€ 133.069	€ 196.100	-€ 63.031	
Voerendaal	63,98	67,51	€ 124.425	€ 190.633	-€ 66.207	
<b>Totaal</b>	<b>3.497,18</b>	<b>3.486,02</b>	<b>€ 6.801.663</b>	<b>€ 9.844.000</b>	<b>-€ 3.042.337</b>	

Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2017 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.

## 10.6 Specificatie verloop arbeidsjaren 2017-2020

Uitvoerings-organisatie	2016					Opg. in 2de begr. wijz. 2016	Opg. in 1ste begr. wijz. 2016
	Stand per 30-06-2016	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Doorstroom	Prognose stand per		
Verbonden Partijen					3.386,48	<b>3.453,41</b>	<b>3.425,88</b>
Relim					121,82	<b>122,78</b>	<b>109,93</b>
Werkmeester					52,09	<b>56,47</b>	<b>59,73</b>
Begeleid Werken					112,90	<b>128,97</b>	<b>133,31</b>
MTB					31,01	<b>32,52</b>	
Vixia					31,50	<b>31,50</b>	<b>63,06</b>
Westrom					0,63	<b>0,63</b>	
Caparis					1,00	<b>0,83</b>	
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.737,43</b>	<b>3.827,11</b>	<b>3.791,91</b>
Uitvoerings-organisatie	2017					Gemiddeld AJ	Opgenomen in begroting 2017
	Stand per 01-01-2017	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Doorstroom	Stand per 31-12-2017		
Verbonden Partijen	3.386,48	104,49	66,51	-26,10	3.241,58	<b>3.314,03</b>	<b>3.380,53</b>
Relim	121,82	1,81	2,44	26,10	91,48	<b>106,65</b>	<b>80,65</b>
Werkmeester	52,09	0,00	1,04		51,05	<b>51,57</b>	<b>29,90</b>
Begeleid Werken	112,90	0,53	2,26		110,12	<b>111,51</b>	<b>113,36</b>
MTB	31,01	0,44	0,62		29,95	<b>30,48</b>	
Vixia	31,50	3,00	0,63		27,87	<b>29,69</b>	<b>61,32</b>
Westrom	0,63	0,00	0,01		0,62	<b>0,62</b>	
Caparis	1,00	0,00	0,02		0,98	<b>0,99</b>	
	<b>3.737,43</b>	<b>110,27</b>	<b>73,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3.553,64</b>	<b>3.645,53</b>	<b>3.665,76</b>
Uitvoerings-organisatie	2018					Gemiddeld AJ	Opgenomen in begroting 2017
	Stand per 01-01-2018	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Doorstroom	Stand per 31-12-2018		
Verbonden Partijen	3.241,58	100,36	63,67	0,00	3.077,55	<b>3.159,57</b>	<b>3.239,03</b>
Relim	91,48	0,00	1,83		89,65	<b>90,56</b>	<b>64,87</b>
Werkmeester	51,05	1,25	1,02		48,78	<b>49,91</b>	<b>13,40</b>
Begeleid Werken	110,12	0,00	2,20		107,91	<b>109,01</b>	<b>108,48</b>
MTB	29,95	1,00	0,60		28,35	<b>29,15</b>	
Vixia	27,87	1,00	0,56		26,31	<b>27,09</b>	<b>59,63</b>
Westrom	0,62	0,00	0,01		0,61	<b>0,61</b>	
Caparis	0,98	0,00	0,02		0,96	<b>0,97</b>	
	<b>3.553,64</b>	<b>103,61</b>	<b>69,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3.380,11</b>	<b>3.466,88</b>	<b>3.485,41</b>
Uitvoerings-organisatie	2019					Gemiddeld AJ	Opgenomen in begroting 2017
	Stand per 01-01-2019	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Doorstroom	Stand per 31-12-2019		
Verbonden Partijen	3.077,55	82,92	60,48		2.934,15	<b>3.005,85</b>	<b>3.060,68</b>
Relim	89,65	0,00	1,79		87,86	<b>88,75</b>	<b>61,72</b>
Werkmeester	48,78	1,50	0,98		46,30	<b>47,54</b>	<b>10,13</b>
Begeleid Werken	107,91	0,00	2,16		105,76	<b>106,83</b>	<b>104,48</b>
MTB	28,35	2,53	0,57		25,25	<b>26,80</b>	
Vixia	26,31	1,00	0,53		24,79	<b>25,55</b>	<b>57,99</b>
Westrom	0,61	0,00	0,01		0,59	<b>0,60</b>	
Caparis	0,96	0,00	0,02		0,94	<b>0,95</b>	
	<b>3.380,11</b>	<b>87,95</b>	<b>66,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3.225,64</b>	<b>3.302,88</b>	<b>3.295,00</b>
Uitvoerings-organisatie	2020					Gemiddeld AJ	Opgenomen in begroting 2017
	Stand per 01-01-2020	Uitstroom AOW	Uitstroom 2%	Doorstroom	Stand per 31-12-2020		
Verbonden Partijen	2.934,15	95,74	57,67		2.780,74	<b>2.857,45</b>	<b>3.060,68</b>
Relim	87,86	1,31	1,76		84,79	<b>86,32</b>	<b>61,72</b>
Werkmeester	46,30	0,00	0,93		45,38	<b>45,84</b>	<b>10,13</b>
Begeleid Werken	105,76	2,97	2,12		100,67	<b>103,21</b>	<b>104,48</b>
MTB	25,25	3,00	0,51		21,75	<b>23,50</b>	
Vixia	24,79	0,00	0,50		24,29	<b>24,54</b>	<b>57,99</b>
Westrom	0,59	0,00	0,01		0,58	<b>0,59</b>	
Caparis	0,94	0,00	0,02		0,92	<b>0,93</b>	
	<b>3.225,64</b>	<b>103,02</b>	<b>63,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.059,12</b>	<b>3.142,38</b>	<b>3.295,00</b>

## 10.7 Specificatie verloop arbeidsjaren 2017-2020 per gemeente

2017				
	stand per	uitstroom	uitstroom	stand per
	31-12-2016	AOW	2%	31-12-2017
Brunssum	421,63	9,99	8,30	403,35
Gulpen-Wittern	97,97	6,99	1,93	89,05
Heerlen	1.171,17	24,11	23,04	1.124,02
Kerkrade	858,01	26,85	16,88	814,28
Landgraaf	477,61	18,86	9,40	449,36
Nuth	106,71	5,14	2,10	99,46
Onderbanken	80,32	3,00	1,58	75,75
Simpelveld	113,70	2,50	2,24	108,97
Vaals	66,88	4,49	1,32	61,07
Valkenburg aan de Geul	86,83	2,55	1,71	82,57
Voerendaal	68,31	0,80	1,34	66,17
niet deeln. gemeenten	188,29	4,99	3,72	180,57
<b>totaal</b>	<b>3.737,44</b>	<b>110,27</b>	<b>73,55</b>	<b>3.553,62</b>
2018				
	stand per	uitstroom	uitstroom	stand per
	31-12-2017	AOW	2%	31-12-2018
Brunssum	403,35	10,33	7,94	385,08
Gulpen-Wittern	89,05	3,00	1,75	84,30
Heerlen	1.124,02	14,89	22,11	1.087,02
Kerkrade	814,28	32,87	16,02	765,39
Landgraaf	449,36	15,39	8,84	425,13
Nuth	99,46	3,50	1,96	94,01
Onderbanken	75,75	2,25	1,49	72,01
Simpelveld	108,97	5,89	2,14	100,94
Vaals	61,07	3,00	1,20	56,87
Valkenburg aan de Geul	82,57	2,00	1,62	78,95
Voerendaal	66,17	3,50	1,30	61,36
niet deeln. gemeenten	180,57	7,00	3,55	170,02
<b>totaal</b>	<b>3.554,62</b>	<b>103,61</b>	<b>69,93</b>	<b>3.380,07</b>
2019				
	stand per	uitstroom	uitstroom	stand per
	31-12-2018	AOW	2%	31-12-2019
Brunssum	385,08	7,50	7,58	370,00
Gulpen-Wittern	84,30	4,10	1,66	78,54
Heerlen	1.087,02	15,53	21,40	1.050,09
Kerkrade	765,39	21,45	15,06	728,88
Landgraaf	425,13	12,83	8,37	403,93
Nuth	94,01	5,22	1,85	86,93
Onderbanken	72,01	3,83	1,42	66,76
Simpelveld	100,94	4,89	1,99	94,06
Vaals	56,87	0,00	1,12	55,75
Valkenburg aan de Geul	78,95	3,00	1,55	74,39
Voerendaal	61,36	3,13	1,21	57,03
niet deeln. gemeenten	170,02	6,46	3,35	160,21
<b>totaal</b>	<b>3.381,08</b>	<b>87,95</b>	<b>66,55</b>	<b>3.225,58</b>
2020				
	stand per	uitstroom	uitstroom	stand per
	31-12-2019	AOW	2%	31-12-2020
Brunssum	370,00	11,23	7,28	351,48
Gulpen-Wittern	78,54	2,00	1,55	74,99
Heerlen	1.050,09	19,42	20,67	1.010,00
Kerkrade	728,88	28,70	14,35	685,83
Landgraaf	403,93	13,31	7,95	382,66
Nuth	86,93	3,00	1,71	82,22
Onderbanken	66,76	3,00	1,31	62,44
Simpelveld	94,06	5,51	1,85	86,71
Vaals	55,75	4,00	1,10	50,65
Valkenburg aan de Geul	74,39	2,34	1,46	70,59
Voerendaal	57,03	1,00	1,12	54,91
niet deeln. gemeenten	160,21	9,51	3,15	147,55
<b>totaal</b>	<b>3.226,58</b>	<b>103,02</b>	<b>63,51</b>	<b>3.059,04</b>