

Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

2^{de} begrotingswijziging 2017

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur
d.d. 21 december 2017**

**Martin de Beer
Voorzitter**

**Fred Dijk
Bestuurssecretaris**

Inhoudsopgave	2
1 Samenvatting	3
2 Ontwikkeling van de arbeidsjaren	6
3 Meicirculaire 2017	8
4 Financiën	9
4.1 Overzicht van baten en lasten	9
4.2 Aansluiting met 1 ^{ste} begrotingswijziging 2017	10
4.3 Bedrijfsvoering	11
4.4 Uitvoering Wsw	12
4.5 Verbonden partijen (WOZL 1 BV)	14
4.6 Personeelskosten	16
4.7 Transitie	17
4.8 Kerstens-projecten	17
4.9 Bestemmingsreserves	17
5 Bijdragen deelnemende gemeenten	19
6 Risico analyse	20
7 Bijlagen 2^{de} begrotingswijziging 2017	22
7.1 Specificatie van de subsidieverantwoording	22
7.2 Specificatie van de bijdrage in tekort bedrijfsvoering	23
7.3 Specificatie van de bijdrage subsidie vanuit gemeenten	23
7.4 Specificatie verrekening overschot subsidieverantwoording	24
7.5 Specificatie bijdrage in tekort WOZL 1 BV	24
7.6 Specificatie bijdrage incidentele personeelskosten	25
7.7 Specificatie verloop arbeidsjaren 2017	26

1 Samenvatting

Gepresenteerd wordt de 2^{de} begrotingswijziging 2017 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

De 2^{de} begrotingswijziging 2017 wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- a. Additionele kosten bij de GR WOZL;
- b. De ontwikkeling van het operationeel resultaat van de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV;
- c. Mei-circulaires Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW;
- d. Wijziging van de financiering van de niet deelnemende gemeenten;
- e. De verwachte realisatie van de arbeidsjaren.

2^{de} begrotingswijziging 2017 – verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen

Voor geheel 2017 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €8.866.000. Voor geheel 2017 wordt een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van €9.445.000 en is daarmee €580.000 hoger dan begroot. Aan de deelnemende gemeenten zal een aanvullende bijdrage in 2017 worden gevraagd van €405.000.

Het hoger verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door aanpassing van afspraken met Relim / Werkmeester, incidentele personeelskosten, uitbetaling van verlofrechten oud ASB medewerkers en transitiekosten. De kosten van de verlofrechten en de transitiekosten worden gecompenseerd door een vrijval van €175.000 uit de bestemmingsreserves per 31 december 2016.

Voor geheel 2017 wordt bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV een operationeel resultaat verwacht dat €703.000 lager is dan begroot. Het lagere operationeel resultaat wordt volledig gecompenseerd door een hoger subsidieresultaat. Voor geheel 2017 wordt een subsidie resultaat verwacht dat €663.000 hoger is dan begroot. Het netto resultaat van WOZL 1 BV voor geheel 2017 ligt daarmee in lijn met de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

De arbeidsjaren zijn lager dan begroot in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Dit leidt tot een lagere subsidie van de deelnemende gemeenten en tot een lagere vergoeding verstrekt aan de uitvoeringsorganisaties.

Meicirculaire 2017

In de meicirculaire 2017 van het Ministerie van Sociale Zaken is voor 2017 een LPO toegekend van 2% welke volledig in lijn ligt met de ingerekende LPO in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Daarnaast is in de meicirculaire 2017 de korting per arbeidsjaar €140 lager dan begroot. Dit heeft geleid tot een aanvullende subsidie van de deelnemende gemeenten van €0,5 miljoen.

In de meicirculaire bedraagt het WSW budget €91,4 miljoen (gebaseerd op 3.621 arbeidsjaren). De GR WOZL verwacht op basis van de 3.537 arbeidsjaren en het bedrag per arbeidsjaar van €25.240, een subsidiebedrag van de deelnemende gemeenten van €89,3 miljoen. Voor 2017 ontvangen de deelnemende gemeenten op basis van de meicirculaire 2017 circa €2,0 miljoen meer dan de verwachte subsidiebijdrage aan WOZL. De feitelijke financiële voordelen in 2017 per gemeente zijn afhankelijk van hetgeen in de gemeentelijke begrotingen voor 2017 is opgenomen.

Wijziging financiering 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 1^{ste} 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 verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2017 is de herverdeling opgenomen.

De gewijzigde financiering heeft mede geleid tot een lagere verwachting van de arbeidsjaren voor geheel 2017.

Risico's

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn de onderstaande risico's aangegeven welke een materiële impact kunnen hebben op het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen:

- 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. Friciekosten 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 2017.

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is ook aangegeven dat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV er wel een aantal operationele risico's zijn. Er zijn met name risico's op het realiseren van de hogere omzet als gevolg van doorstroom van Beschut naar GDT en het hoge ziekteverzuim bij met name IDT. Daarbij is aangegeven dat risico's gecumuleerd een materiële impact op het operationeel resultaat 2017 kunnen hebben van circa €0,8 miljoen. Deze risico's hebben zich wel in 2017

voorgedaan en leiden tot een lager operationeel resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL. Dit is in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 opgenomen.

Financieel resultaat t/m juni 2017

Tot en met juni bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €4.681.000. Tot en met juni is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van €4.586.000 en is daarmee €95.000 beter dan begroot.

Heerlen, 18 september 2017.

2 Ontwikkeling van de arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2015 conform jaar rekening	2016 conform jaar rekening	2017 conform originele begroting	2017 conform 1 ^{ste} begrotings- wijz.	2017 realisatie t/m juni	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Verbonden partijen / regulier	3.640,11	3.463,07	3.410,04	3.382,74	3.362,70	3.317,04
Begeleid werken	159,80	120,87	113,36	111,51	98,15	96,75
Beschut werken	197,73	166,49	81,04	89,51	126,68	123,61
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	71,62	65,39	61,32	61,78	0,00	0,00
Totaal	4.069,26	3.815,82	3.665,76	3.645,53	3.587,53	3.537,40

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2015 conform jaarrekening	2016 conform jaar rekening	2017 conform originele begroting	2017 conform 1 ^{ste} begrotings- wijz.	2017 realisatie t/m juni	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Brunssum	459,55	431,08	413,98	412,49	434,55	430,77
Gulpen-Wittem	108,01	100,83	97,30	93,51	96,21	94,47
Heerlen	1.279,64	1.192,43	1.152,76	1.147,60	1.206,39	1.191,20
Kerkrade	938,32	879,18	845,28	836,14	877,90	864,83
Landgraaf	514,14	487,48	463,16	463,48	478,90	470,50
Nuth	118,05	108,93	106,34	103,09	101,78	100,09
Onderbanken	87,03	80,40	78,40	78,04	79,38	78,41
Simpelveld	120,81	113,29	108,83	111,34	109,85	108,60
Vaals	73,34	68,45	66,07	63,98	68,42	66,86
Valkenburg	92,96	91,07	83,74	84,70	70,57	68,73
Voerendaal	73,77	69,77	66,46	67,24	63,59	62,95
Niet deelnemende gemeenten	203,64	192,90	183,44	183,93	0,00	0,00
Totaal	4.069,26	3.815,82	3.665,76	3.645,53	3.587,53	3.537,40
Financiële gegevens						
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.503	€ 25.457	€ 24.941	€ 25.101	€ 25.101	€ 25.240

De verwachte arbeidsjaren in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn gebaseerd op de realisatie t/m juni. Voor de resterende maanden is gekeken naar de pensioengerechtigde Wsw-ers en is gerekend met een overige uitstroom (bijvoorbeeld beëindiging van dienstverband en uitstroom naar WIA) van 1% op basis van ervaringscijfers.

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 3.645. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 wordt uitgegaan van 3.537 arbeidsjaren. Dit betekent een lagere realisatie van 108 arbeidsjaren. In onderstaande tabel is per categorie opgenomen waar het verschil in arbeidsjaren is ondergebracht.

Categorie	1^{ste} begrotings- wijziging	2^{de} begrotings- wijziging	wijziging
Regulier	3.382,74	3.317,04	65,70
Begeleid Werken	111,51	96,75	14,76
Beschut	89,51	123,61	-34,10
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,78	0,00	61,78
	3.645,53	3.537,40	108,13

De gewijzigde financiering van de buiten regionale uitvoeringsorganisaties heeft met name geleid tot een lagere verwachting van de arbeidsjaren voor geheel 2017.

Daarnaast is de doorstroom van Relim en de Werkmeester in 2017 lager dan begroot. 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.

De extra korting die de rijksoverheid vanaf 2016 toepast op de Wsw-subsidie, dreigt de samenwerking tussen GR WOZL en uitvoeringsorganisatie Relim uit Landgraaf in gevaar te brengen. Het bestuur van WOZL en de directie van Relim onderzoeken de mogelijkheden om tot een oplossing te komen. Partijen werken aan een verlichting op korte termijn en aan een onderzoek naar een structurele oplossing voor de langere termijn.

3 Meicirculaire 2017

Op 1 juni 2017 is de meicirculaire 2017 van het Ministerie van SZW gepubliceerd. De effecten van de meicirculaire ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn beoordeeld. Het algemeen bestuur en de gemeenten zijn hierover in juni geïnformeerd.

Conclusies vanuit de meicirculaire 2017 voor de 1^{ste} begrotingswijziging 2017:

a. In de onderstaande tabel is de samenstelling van de subsidie per arbeidsjaar opgenomen:

	1 ^{ste} begrotingswijziging 2017		Meicirculaire 2017	
subsidie 2016	€	25.457	€	25.457
korting	€	-848	€	-709
LPO 2017	€	492	€	492
Subsidie 2017	€	25.101	€	25.240

- b. In de meicirculaire is een structurele LPO 2017 toegekend van 2% voor de jaren 2017 en later. Daarmee komt dit risico in de begroting te vervallen.
- c. Het bedrag per arbeidsjaar in de meicirculaire bedraagt €25.240. In de 1^{ste} begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €25.101. De korting per arbeidsjaar voor 2017 is lager dan begroot. Daarmee komt dit risico in de begroting te vervallen.
- d. De arbeidsjaren in de meicirculaire bedragen 3.621 (budget €91,4 miljoen). Daarbij is rekening gehouden met de andere wijze van financiering met ingang van 2017 (niet deelnemende gemeenten worden nu vergoed door de deelnemende gemeenten). De arbeidsjaren in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 bedragen 3.645 (subsidiebijdrage €91,5 miljoen). Daarbij is nog geen rekening gehouden met de andere wijze van financiering met ingang van 2017. De andere wijze van financiering is wel in de begroting aangekondigd.
- e. In de meicirculaire bedraagt het WSW budget €91,4 miljoen (gebaseerd op 3.621 AJ). WOZL verwacht op basis van de arbeidsjaren 3.537 en het bedrag per arbeidsjaar van €25.240 (volgens de meicirculaire), een subsidie bedrag van de deelnemende gemeenten van €89,3 miljoen. Deze bijdrage van de deelnemende gemeente zal in een 2^{de} begrotingswijziging 2017 worden verwerkt. Voor 2017 ontvangen de deelnemende gemeenten op basis van de meicirculaire 2017 circa €2,0 miljoen meer dan de verwachte subsidie bijdrage aan WOZL. De feitelijke financiële voordelen in 2017 per gemeente zijn afhankelijk van hetgeen in de gemeentelijke begrotingen voor 2017 is opgenomen.

4 Financiën

4.1 Overzicht van baten en lasten

Rubriek	2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	2 ^{de} begr. wijz.	Wijziging
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
Bedrijfsvoering			
baten	509	455	-54
lasten	886	886	0
	-377	-431	-54
Uitvoering Wsw			
baten	91.507	89.284	-2.222
lasten	90.151	88.115	-2.036
	1.356	1.169	-186
Uitvoering WIW/ID			
baten	1.603	1.213	-390
lasten	1.603	1.213	-390
	0	0	0
Verbonden Partijen (bv)			
baten	0	0	0
lasten	9.846	9.886	40
	-9.846	-9.886	-40
Personeelskosten			
baten	104.268	104.733	465
lasten	104.268	104.933	665
	0	-200	-200
WSP- Parkstad			
baten	464	464	0
lasten	464	464	0
	0	0	0
Transitie			
baten	0	0	0
lasten	0	100	100
	0	-100	-100
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-8.868	-9.447	-580
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	377	431	54
Uitvoering Wsw	-1.356	-1.169	186
Verbonden Partijen	9.846	9.886	40
Incidentele personeelskosten		125	125
	8.868	9.272	405
Resultaat voor bestemming	0	-175	-175
Mutaties in reserves			
onttrekking reserve wachtlijstproblematiek	18	18	0
onttrekking reserve onvoorzien	94	94	0
onttrekking reserve transitie	100	100	0
onttrekking reserve ASB	75	75	0
toevoeging reserve transitie	-112	-112	0
Resultaat na bestemming	175	0	-175

4.2 Aansluiting met 1^{ste} begrotingswijziging 2017

Voor geheel 2017 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €8.866.000. Voor geheel 2017 wordt een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van €9.445.000 en is daarmee €580.000 hoger dan begroot. Aan de deelnemende gemeenten zal een aanvullende bijdrage in 2017 worden gevraagd van €405.000.

Het hoger verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door aanpassing van afspraken met Relim / Werkmeester, indicentele personeelskosten, uitbetaling van verlofrechten oud ASB medewerkers en transitiekosten. De kosten van de verlofrechten en de transitiekosten worden gecompenseerd door een vrijval van €175.000 uit de bestemmingsreserves per 31 december 2016.

Voor geheel 2017 wordt bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV een operationeel resultaat verwacht dat €703.000 is lager dan begroot. Het lagere operationeel resultaat wordt volledig gecompenseerd door een hoger subsidieresultaat. Voor geheel 2017 wordt een subsidie resultaat verwacht dat €663.000 hoger is dan begroot. Het netto resultaat van WOZL 1 BV voor geheel 2017 ligt daarmee in lijn met de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

De arbeidsjaren zijn lager dan begroot in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Dit leidt tot een lagere subsidie van de deelnemende gemeenten en tot een lagere vergoeding verstrekt aan de uitvoeringsorganisaties.

4.3 Bedrijfsvoering

	2 ^{de} begrotingswij- ziging 2017	1 ^{ste} begrotings- wijziging 2017	verschil
Baten	455.000	509.000	-54.000
Lasten	886.000	886.000	0
Totale baten	-431.000	-377.000	-54.000

De baten zijn in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 €54.000 lager dan begroot en wordt veroorzaakt door een lagere dekking in de uitvoeringskosten. De lagere dekking in de uitvoeringskosten is gerelateerd aan het aantal gerealiseerde arbeidsjaren welke in 2017 lager zijn dan begroot.

4.4 Uitvoering Wsw

	2 ^{de} begrotingswijziging 2017	1 ^{ste} begrotingswijziging 2017	verschil
Subsidie deelnemende gemeenten	89.284.000	86.890.000	2.394.000
Subsidie niet deelnemende gemeenten	0	4.617.000	-4.617.000
Totale baten	89.284.000	91.507.000	-2.222.000
Regulier	82.910.000	84.081.000	-1.171.000
Begeleid werken	1.790.000	2.063.000	-273.000
Beschut werken	3.142.000	2.175.000	967.000
Buiten regionale uitvoeringsorganisaties	0	1.551.000	-1.551.000
Uitvoeringskosten	213.000	221.000	-8.000
Loonkosten jobcoach	60.000	60.000	0
Totale lasten	88.115.000	90.151.000	-2.036.000
Resultaat	1.169.000	1.356.000	-186.000

In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is het resultaat op de uitvoering Wsw €186.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. De totale baten €2,2 miljoen lager dan begroot. De lasten zijn €2,0 miljoen lager dan begroot.

In de onderstaande tabel is de aansluiting voor de subsidies van de gemeenten aangegeven.

Subsidie gemeenten	
2 ^{de} begrotingswijziging 2017	89.284.000
1 ^{ste} begrotingswijziging 2017	91.507.000
Verschil	-2.222.000
lagere korting €139 per arbeidsjaar	+492.000
108 minder arbeidsjaren	-2.714.000
LPO 2017	0
Verschil	-2.222.000

De baten betreffen de ontvangen subsidie vanuit de gemeenten. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is gerekend met een subsidie per arbeidsjaar van €25.101, terwijl in de 2^{de} begrotingswijziging €25.240 wordt gehanteerd. Dit leidt tot een hogere subsidie van €0,5 miljoen. De lagere verwachtte arbeidsjaren leidt tot een lagere subsidie van €2,7 miljoen.

De lasten zijn €2,0 miljoen lager dan begroot en komt voornamelijk uit de lagere verwachte arbeidsjaren voor 2017 en de aanpassingen van financiële afspraken met Relim en de Werkmeester.

Regulier

Deze post heeft betrekking op de verstrekte subsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€81.798.137) en de uitvoeringsorganisatie Relim (€273.705) en Werkmeester (€837.665), in totaal €82.909.507. De kosten vallen €1.172.000 lager uit dan begroot.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie Begeleid Werken. De gemiddelde vergoeding per AJ bedraagt €18.500 voor zowel de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 als in de 2^{de} begrotingswijziging 2017. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is 14,76 AJ minder opgenomen dan ten opzicht van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Hierdoor vallen de kosten in totaal € 273.042 lager uit.

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^{ste} begrotingswijziging 2017 bedraagt de verstrekte subsidie per fte € 30.372, terwijl in de 2^{de} begrotingswijziging wordt gerekend met € 31.015 per fte. Dit is het gevolg van de onderhandelingen die hebben plaatsgevonden met Relim en Werkmeester na de opstelling van de 1^{ste} 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 er 34,10 AJ meer opgenomen dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 als gevolg van een vertraagde doorstroom in 2017 naar de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Dit resulteert in een hogere kostenpost van € 967.157.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

In de 1^{ste} 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 2017 is de financiering gewijzigd. De buitenlandse uitvoeringsorganisaties brengen de kosten niet meer in rekening bij de GR WOZL. De GR WOZL brengt deze derhalve ook niet meer in rekening bij haar deelnemende gemeenten.

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.

4.5 Verbonden partijen (WOZL 1 BV)

	2 ^{de} begr. wijziging 2017	1 ^e begr. wijzi- ging 2017	verschil
Operationeel resultaat	11.335.000	12.038.000	-703.000
Personelekosten Wsw vanuit de GR WOZL, incl. LIV	103.019.000	104.268.000	-1.249.000
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	81.798.000	82.384.000	-586.000
Subsidie resultaat	-21.221.000	-21.884.000	663.000
Netto resultaat	-9.886.000	-9.844.000	-40.000

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV voor geheel 2017 bedraagt €11.335.000 en is €703.000 lager dan begroot €12.038.00. De lagere bruto marge (€1.581.000) wordt gedeeltelijk gecompenseerd door lagere personeelskosten (€661.000) en lagere bedrijfskosten (€216.000)

In de onderstaande tabel is de aansluiting tussen het begroot en verwacht operationeel resultaat weergegeven:

Begroot operationeel resultaat	€12.038.000	
Gerealiseerd operationeel resultaat	€11.335.000	
Verschil	-€703.000	
Lager gemiddelde prijs per uur dan begroot	-€187.000	IDT
Lager productiviteit dan begroot mede als gevolg van te hoog ziekteverzuim en lagere bezetting	-€290.000	IDT
Lagere doorstroom van Beschut naar GDT	-€358.000	GDT/IDT
Lagere omzet dan begroot gemeentelijke werkbedrijven	-€270.000	GDT
Lagere omzet dan begroot new business Beschut	-€150.000	Beschut
Margeverslechtering Bedrading a.g.v. inhuur	-€255.000	Bedrading
Overige effecten brutomarge	-€71.000	WOZL
Lagere personeelskosten niet-sw als gevolg van het nog niet invullen van vacatures dan wel door belasting op Kerstensprojecten	+€299.000	WOZL
Lagere opleidingskosten dan begroot	+€ 56.000	WOZL
Lagere vervoerskosten dan begroot met name als gevolg van latere detachering NORA en lagere bezetting	+€207.000	GDT/WOZL
Geen transitievergoeding sw	+€100.000	WOZL
Lagere bedrijfskosten	+€216.000	WOZL
Totaal	-€703.000	

In de Q1 rapportage is aangegeven dat met name risico's verbonden aan het realiseren van de hogere omzet t.b.v. doorstroom van Beschut naar GDT (groepsdetachering) en het hoge ziekteverzuim bij IDT (individuele detachering) een negatieve impact van circa €0,8 miljoen zou kunnen hebben op het operationeel voor geheel resultaat 2017. Deze risico's hebben zich ook voorgedaan in het 2^{de} kwartaal van 2017 en zorgen er met name voor dat de operationeel resultaat voor geheel 2017 lager is dan begroot.

In het 2^{de} halfjaar verslechtert het operationeel resultaat ten opzichte van de begroting door met name het achterblijven van de doorstroom van Beschut naar Detachering en door een lager voordeel van de indirecte kosten ten opzichte van de begroting in het 2^{de} halfjaar.

Voor het verder doorstromen van medewerkers Beschut naar Detachering (IDT en GDT) zijn met name de volgende acties in gang gezet:

1. Het op orde brengen van de kwalitatieve en kwantitatieve bezetting van de front-office (arbeidsmakelaars en accountmanagers) binnen WSP Parkstad;
2. Meer focus leggen op de reeds lopende werkgeversarrangementen door management en de front-office van WSP Parkstad.

In de onderstaande tabel is de aansluiting tussen het 1^{ste} halfjaar en het 2^{de} halfjaar ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 weergegeven:

	1 ^{ste} halfjaar	2 ^{de} halfjaar	Geheel 2017
Omzet	-614.000	-866.000	-1.480.000
Brutomarge	-794.000	-787.000	-1.581.000
Personeelskosten	-456.000	-205.000	-661.000
Overige kosten	-285.000	+69.000	-216.000
Operationeel resultaat	-49.000	-654.000	-703.000

Het subsidieresultaat bedraagt -€21.221.000 en is €663.000 beter dan begroot.

De loonkosten Wsw vallen in de jaarverwachting €1.001.000 lager uit dan begroot. Dit komt door een lagere bezetting van 39 fte (volume-effect €1.274.000) welke minder zijn gerealiseerd dan begroot en de hogere cao-verhoging dan begroot (prijsverschil €273.000).

De subsidie vanuit de deelnemende is €586.000 lager dan begroot. Dit komt door een lagere bezetting van 42 arbeidsjaren (volume effect € 1.041.000) en een gemiddeld hoger subsidie bedrag per arbeidsjaar van €140,- dan begroot (prijseffect €455.000).

De Liv (Lage Inkomensvoordeel) valt naar verwachting €248.000 hoger uit dan begroot door aanpassing van normbedragen in 2017 waardoor er een hogere LIV ontvangen kan worden. Daarnaast is de LIV vrijgevallen voor 92% van de verwachte LIV (begroot 80%).

4.6 Personeelskosten

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	2 ^{de} begr. wijz.	verschil
Loonkosten Wsw	104.268	103.019	-1.249
Overige personeelskosten Wsw	0	1.714	1.714
Incidentele personeelskosten	0	125	125
Kosten ASB	0	75	75
Totaal	104.268	104.933	665

De loonkosten WSW vallen in de jaarverwachting €1,2 miljoen lager uit dan begroot. Dit komt door een lagere bezetting van 39 fte welke minder zijn gerealiseerd dan begroot en de hogere cao-verhoging dan begroot (prijsverschil €273.000).

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn alleen de salariskosten van de Wsw-ers opgenomen. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn tevens de overige personeelskosten Wsw-ers van €1.714.000 verantwoord en incidentele personeelskosten van € 125.000.

De overige personeelskosten Wsw-ers van €1.714.000 worden volledig doorbelast aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV waar ze ook begroot zijn voor 2017.

De incidentele personeelskosten van €125.000 hebben betrekking op een ontslaguitkering en nakomen pensioenpremies ABP over door het UWV uitbetaalde WW-uitkeringen vanaf 2016.

In de 2^{de} begrotingswijziging is de LIV meegenomen voor 92% van de verwachte korting op de loonkosten. (1^{ste} begrotingswijziging 80%).

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is een onttrekking uit de reserve opgenomen van € 75.000 voor de uitbetaling van verlofrechten van ASB medewerkers. De kosten die daar tegenover staan zijn in de 1^{ste} begrotingswijziging niet opgenomen. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn de kosten opgenomen.

4.7 Transitie

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is een onttrekking uit de reserve transitie opgenomen van € 100.000. De kosten die daar tegenover staan zijn in de 1^{ste} begrotingswijziging niet opgenomen. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn de kosten opgenomen.

4.8 Kerstens-projecten

In zowel de begroting 2017, de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 en de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn er geen baten en lasten voor de Kerstens-projecten meer opgenomen. Voor de kosten in 2017 is in de balans per 31-12-2016 een reservering getroffen. De verwachte 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.

4.9 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.

In de onderstaande tabel is het verloop van de bestemmingsreserves opgenomen.

Reserves*(bedragen x € 1.000,-)*

	<u>31-12-2016</u>	<u>mutaties 2017</u>		<u>31-12-2017</u>
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve				
Resultaat vorig boekjr	850	0	850	0
Bestemmingsreserve				
Wachlijstproblematiek	18		18	0
Verlofrechten ASB	167		75	92
Transitiebudget H4	164	112	100	176
Onvoorzien	94		94	0
Totaal Reserves	<u>1.293</u>	<u>112</u>	<u>1.137</u>	<u>268</u>
Gerealiseerd resultaat 2017	<u>0</u>			<u>0</u>
Stand eigen vermogen ultimo 2016	<u><u>1.293</u></u>			<u><u>268</u></u>

Wachlijstproblematiek

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld om deze bestemmingsreserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Transitie H4. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is dit verwerkt.

Onvoorzien

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld om deze bestemmingsreserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Transitie H4. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is dit verwerkt.

Transitie H4

Het restant van deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de lopende huurverplichtingen van de kwekerij en activiteiten welke bij de vorming van de reserve zijn bedoeld. De mutaties in 2016 bedroegen €100.000 en hebben betrekking op juridische advieskosten. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is een onttrekking uit de reserve transitie opgenomen van €100.000. Deze is eveneens in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 opgenomen.

Verlofrechten ASB

Uit deze bestemmingsreserve worden de verlofrechten betaald van ASB- medewerkers. De mutaties in 2016 bedragen €40.000. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is een onttrekking uit de reserve transitie opgenomen van €75.000. Deze is eveneens in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 opgenomen.

5 Bijdragen deelnemende gemeenten

De onderstaande tabel geeft per deelnemende gemeenten de bijdrage aan de GR WOZL weer voor de verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2017.

Rijkssubsidie 2017							
Deelnemende gemeente	AJ cf. 1 ^{ste} begr. wijz.	AJ cf. 2 ^{de} begr. wijz.	verschil aj	Rijkssubsidie cf.		Mutatie €	
				1 ^{ste} begr. wijz. €	2 ^{de} begr. wijz. €		
Brunssum	412,49	430,77	-18,28 €	10.353.856	10.872.523 €	-518.667	
Gulpen-Wittem	93,51	94,47	-0,95 €	2.347.264	2.384.325 €	-37.061	
Heerlen	1.147,60	1.191,20	-43,60 €	28.805.856	30.065.764 €	-1.259.908	
Kerkrade	836,14	864,83	-28,69 €	20.988.058	21.828.347 €	-840.289	
Landgraaf	463,48	470,50	-7,02 €	11.633.838	11.875.409 €	-241.571	
Nuth	103,09	100,09	2,99 €	2.587.549	2.526.384 €	61.165	
Onderbanken	78,04	78,41	-0,37 €	1.958.790	1.979.030 €	-20.240	
Simpelveld	111,34	108,60	2,74 €	2.794.690	2.741.088 €	53.602	
Vaals	63,98	66,86	-2,88 €	1.605.953	1.687.508 €	-81.554	
Valkenburg	84,70	68,73	15,97 €	2.126.067	1.734.772 €	391.294	
Voerendaal	67,24	62,95	4,29 €	1.687.704	1.588.819 €	98.885	
Totaal deelnemende gemeenten	3.461,60	3.537,40	-75,80	86.889.626	89.283.970	-2.394.344	
Niet deelnemende gemeenten	183,93	0,00	183,93 €	4.616.642 €	- €	4.616.642	
Totaal GR	3.645,53	3.537,40	108,13	91.506.269	89.283.970	2.222.299	

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

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2017								
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering		resultaat bv's	Incidentele personeelskosten	totaal financiering	Rijksbijdragen	Bijdragen WSP	financiering incl. Rijksbijdr. & WSP
	subsidie diff.							
Brunssum	51.890	-140.809	1.190.299	15.573	1.116.953	10.872.523	54.883	12.044.359
Gulpen-Wittem	11.488	-31.174	263.525	3.425	247.263	2.384.325	12.620	2.644.208
Heerlen	144.623	-392.449	3.317.484	40.300	3.109.958	30.065.764	153.868	33.329.590
Kerkrade	105.577	-286.491	2.421.797	31.433	2.272.315	21.828.347	112.619	24.213.281
Landgraaf	57.508	-156.053	1.319.164	16.743	1.237.363	11.875.409	62.325	13.175.097
Nuth	12.211	-33.137	280.115	3.310	262.499	2.526.384	13.627	2.802.511
Onderbanken	9.545	-25.902	218.957	3.118	205.719	1.979.030	10.272	2.195.020
Simpelveld	13.302	-36.097	305.139	3.880	286.224	2.741.088	14.560	3.041.873
Vaals	8.262	-22.421	189.528	2.486	177.856	1.687.508	8.661	1.874.025
Valkenburg	8.651	-23.475	198.441	2.446	186.062	1.734.772	11.591	1.932.425
Voerendaal	7.915	-21.477	181.551	2.287	170.276	1.588.819	8.866	1.767.961
totaal	430.973	-1.169.485	9.886.000	125.000	9.272.488	89.283.970	463.892	99.020.350

6 Risico analyse

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn de onderstaande risico's aangegeven welke een materiële impact kunnen hebben op het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen: :

- 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 2017.

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is ook aangegeven dat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV er wel een aantal operationele risico's zijn. Er zijn met name risico's op het realiseren van de hogere omzet als gevolg van doorstroom van Beschut naar GDT en het hoge ziekteverzuim bij met name IDT. Daarbij is aangegeven dat risico's gecumuleerd een materiële impact op het operationeel resultaat 2017 kunnen hebben van circa €0,8 miljoen. Deze risico's hebben zich wel in 2017 voorgedaan en leiden tot een lager operationeel resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL. Dit is in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 opgenomen.

In de onderstaande tabel is het operationeel risico bij WOZL 1 BV en de te nemen maatregelen nader toegelicht.

Operationeel resultaat – 1 ^{ste} begrotingswijziging 2017	Maatregelen – 1 ^{ste} begrotingswijziging 2017
<p>Ten opzichte van 2016 is voor de bruto marge het risicoprofiel in de bedrijfsvoering vergroot</p> <p>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 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.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sturen op productiviteit binnen IDT, opnemen in doelstellingen; 2. Sturen op doorstroom van Beschut naar Detachering, opnemen in doelstellingen; 3. In markt zetten van prijsverhoging van 2,6% tenzij er contractuele afspraken liggen, opnemen in doelstellingen; 4. Verlenging contract Balanz onder de juiste voorwaarden; 5. Opnemen van ruimte voor risico's waarbij de operationele doelstellingen voor WOZL 1 BV volledig gehandhaafd blijven

Status 1 ^{ste} halfjaar 2017	Maatregelen
<p>In het eerste halfjaar 2017 is slechts beperkte new business gerealiseerd. De verwachting is dat de new business voor Beschut en de new business voor doorstroom van Beschut naar Detachering niet wordt gerealiseerd. De omzet en daarmee het operationeel zal in 2017 met minimaal €450.000,- achterblijven. Dit zal tevens doorwerking hebben in 2018.</p> <p>Er is geen ruimte opgenomen in de begroting voor afdekking van risico's in 2018.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. De formatie in de sales organisatie zowel kwalitatief als kwantitatief (vacatures) invullen. 2. Meer focus aanbrengen van arbeidsmakers, accountmanagers en management op opdrachtgevers voor deze doelgroep; 3. Strakkere aansturing van de salesorganisatie in relatie tot de sales doelstellingen. 4. Meer focus op lopende werkgeversarrangementen door management en front-office WSP Parkstad. 5. Herijking van het salesplan.
<p>Het hoge ziekteverzuim bij met name Individuele Detachering heeft een goot negatief effect op het aantal declarabele uren. In het eerste halfjaar bedroeg het aantal lagere declarabele uren per fte 48,9 uur. Bij Individuele Detacheringen kan het effect oplopen tot €380.000 op jaarbasis.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. In het tweede kwartaal heeft de focus gelegen op het terugdringen van het hoge ziekteverzuim bij Individuele detachering en bij de draadboom-activiteiten. De arbo artsen zijn gewisseld en een externe verzuim coach is aangetrokken. 2. Het verzuim is bij zowel Bedrading als Individuele Detachering ultimo juni gedaald.

7 Bijlagen 2^{de} begrotingswijziging 2017

7.1 Specificatie van de subsidieverantwoording

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	Subsidie € 25.240	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.272,58	24.995	81.798.137	0	81.798.137	82.599.919	801.782
Relim	10,95	24.995	273.705	0	273.705	276.388	2.683
Werkmeester	33,51	24.995	837.665	0	837.665	845.876	8.211
Totaal Regulier	3.317,04		82.909.507	0	82.909.507	83.722.183	812.676
Begeleid werken	96,75	18.500	1.789.853	120.936	1.910.789	2.441.940	531.151
Beschut werken							
Relim	106,69	31.015	2.722.092	21.337	2.743.429	2.692.754	-50.676
Werkmeester	16,92	31.015	419.920	3.385	423.304	427.163	3.859
Totaal Beschut Werken	123,61		3.142.012	24.722	3.166.734	3.119.917	-46.817
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,00	0	0	67.522	67.522	0	-67.522
Loonkosten extra jobcoach					60.000	0	-60.000
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.537,40		87.841.372	213.180	88.114.552	89.284.040	1.169.488

7.2 Specificatie van de bijdrage in tekort bedrijfsvoering

Bijdrage tekort bedrijfsvoering 2017						(x € 1)
	AJ cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	AJ cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 2^{de} begr. wijz. 2017		verschil
Brunssum	421,63	437,80 €	44.804 €	51.890 €		-7.086
Gulpen-Wittem	97,97	96,93 €	10.411 €	11.488 €		-1.077
Heerlen	1.171,17	1.220,18 €	124.453 €	144.623 €		-20.170
Kerkrade	858,01	890,74 €	91.176 €	105.577 €		-14.401
Landgraaf	477,61	485,19 €	50.752 €	57.508 €		-6.756
Nuth	106,71	103,03 €	11.339 €	12.211 €		-872
Onderbanken	80,32	80,53 €	8.536 €	9.545 €		-1.010
Simpelveld	113,70	112,23 €	12.083 €	13.302 €		-1.220
Vaals	66,88	69,71 €	7.107 €	8.262 €		-1.155
Valkenburg	86,83	72,99 €	9.227 €	8.651 €		576
Voerendaal	68,31	66,78 €	7.259 €	7.915 €		-656
totaal	3.549,16	3.636,11 €	377.147 €	430.973 €		-53.826

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

7.3 Specificatie van de bijdrage subsidie vanuit gemeenten

Rijkssubsidie 2017							
Deelnemende gemeente	AJ cf. 1^{ste} begr. wijz.	AJ cf. 2^{de} begr. wijz.	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1^{ste} begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. 2^{de} begr. wijz.		Mutatie €
				€ 25.101	€ 25.240		
Brunssum	412,49	430,77	-18,28 €	10.353.856 €	10.872.523 €		-518.667
Gulpen-Wittem	93,51	94,47	-0,95 €	2.347.264 €	2.384.325 €		-37.061
Heerlen	1.147,60	1.191,20	-43,60 €	28.805.856 €	30.065.764 €		-1.259.908
Kerkrade	836,14	864,83	-28,69 €	20.988.058 €	21.828.347 €		-840.289
Landgraaf	463,48	470,50	-7,02 €	11.633.838 €	11.875.409 €		-241.571
Nuth	103,09	100,09	2,99 €	2.587.549 €	2.526.384 €		61.165
Onderbanken	78,04	78,41	-0,37 €	1.958.790 €	1.979.030 €		-20.240
Simpelveld	111,34	108,60	2,74 €	2.794.690 €	2.741.088 €		53.602
Vaals	63,98	66,86	-2,88 €	1.605.953 €	1.687.508 €		-81.554
Valkenburg	84,70	68,73	15,97 €	2.126.067 €	1.734.772 €		391.294
Voerendaal	67,24	62,95	4,29 €	1.687.704 €	1.588.819 €		98.885
Totaal deelnemende gemeenten	3.461,60	3.537,40	-75,80	86.889.626	89.283.970		-2.394.344
Niet deelnemende gemeenten	183,93	0,00	183,93 €	4.616.642 €	-		4.616.642
Totaal GR	3.645,53	3.537,40	108,13	91.506.269	89.283.970		2.222.299

7.4 Specificatie verrekening overschot subsidieverantwoording

Bijdrage overschot subsidieverantwoording 2017						<i>(x € 1)</i>
Deelnemende gemeente	AJ cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	AJ cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 2^{de} begr. wijz. 2017		verschil
Brunssum	421,63	437,80 €	-161.031 €	-140.809 €		-20.222
Gulpen-Wittem	97,97	96,93 €	-37.418 €	-31.174 €		-6.244
Heerlen	1.171,17	1.220,18 €	-447.301 €	-392.449 €		-54.853
Kerkrade	858,01	890,74 €	-327.697 €	-286.491 €		-41.205
Landgraaf	477,61	485,19 €	-182.411 €	-156.053 €		-26.357
Nuth	106,71	103,03 €	-40.754 €	-33.137 €		-7.617
Onderbanken	80,32	80,53 €	-30.678 €	-25.902 €		-4.776
Simpelveld	113,70	112,23 €	-43.427 €	-36.097 €		-7.330
Vaals	66,88	69,71 €	-25.545 €	-22.421 €		-3.124
Valkenburg	86,83	72,99 €	-33.163 €	-23.475 €		-9.688
Voerendaal	68,31	66,78 €	-26.089 €	-21.477 €		-4.612
totaal	3.549,16	3.636,11 €	-1.355.518 €	-1.169.488 €		-186.029

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

7.5 Specificatie bijdrage in tekort WOZL 1 BV

Bijdrage resultaat WOZL 2017					<i>(bedragen x € 1,-)</i>
Deelnemende gemeente	Bezetting cf. 1^{ste} begrotings wijz. 2017	AJ cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	verschil
Brunssum	415,00	437,80	€ 1.171.912	€ 1.190.299	-€ 18.387
Gulpen-Wittem	93,68	96,93	€ 264.540	€ 263.525	€ 1.015
Heerlen	1.156,57	1.220,18	€ 3.265.972	€ 3.317.484	-€ 51.512
Kerkrade	855,45	890,74	€ 2.415.677	€ 2.421.797	-€ 6.120
Landgraaf	471,91	485,19	€ 1.332.614	€ 1.319.164	€ 13.450
Nuth	97,92	103,03	€ 276.515	€ 280.115	-€ 3.600
Onderbanken	78,82	80,53	€ 222.589	€ 218.957	€ 3.632
Simpelveld	113,70	112,23	€ 321.086	€ 305.139	€ 15.947
Vaals	66,00	69,71	€ 186.363	€ 189.528	-€ 3.165
Valkenburg	69,44	72,99	€ 196.100	€ 198.441	-€ 2.341
Voerendaal	67,51	66,78	€ 190.633	€ 181.551	€ 9.082
Totaal	3.486,02	3.636,10	€ 9.846.000	€ 9.886.000	-€ 40.000

Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het werkelijk aantal AJ per 1-1-2017.

7.6 Specificatie bijdrage incidentele personeelskosten

Bijdrage incidentele personeelskosten					<i>(bedragen x € 1,-)</i>
Deelnemende gemeente	Bezetting cf. 1^{ste} begrotings wijz. 2017	AJ cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 2^{de} begr. wijz. 2017	verschil
Brunssum	0,00	435,68	€ 0	€ 15.573	-€ 15.573
Gulpen-Wittem	0,00	95,81	€ 0	€ 3.425	-€ 3.425
Heerlen	0,00	1.127,48	€ 0	€ 40.300	-€ 40.300
Kerkrade	0,00	879,41	€ 0	€ 31.433	-€ 31.433
Landgraaf	0,00	468,44	€ 0	€ 16.743	-€ 16.743
Nuth	0,00	92,60	€ 0	€ 3.310	-€ 3.310
Onderbanken	0,00	87,24	€ 0	€ 3.118	-€ 3.118
Simpelveld	0,00	108,55	€ 0	€ 3.880	-€ 3.880
Vaals	0,00	69,56	€ 0	€ 2.486	-€ 2.486
Valkenburg	0,00	68,42	€ 0	€ 2.446	-€ 2.446
Voerendaal	0,00	63,98	€ 0	€ 2.287	-€ 2.287
Totaal	0,00	3.497,18	€ 0	€ 125.000	-€ 125.000

7.7 Specificatie verloop arbeidsjaren 2017

Gemeenten	Verdeling van niet deel. gem.			Vixia/MTB/Westrom	Onderlinge verhuis bewegingen	Verloop							Gem AJ t/m juni 2017	Verwachte AJ	Afgegeven in Q1	1ste begr. wjz. 2017	
	31-dec-16	VG 2016	Verdeling %			1-jan-17	31-jan-17	28-feb-17	31-mrt-17	30-apr-17	31-mei-17	30-jun-17					
Brunssum	420,870	431,080	11,90%	21,892	-7,625	2,658	437,795	435,357	436,857	435,357	432,989	433,378	433,377	434,553	430,766	427,257	412,488
Gulpen-Wittem	98,662	100,830	2,78%	5,121	-4,986	-1,872	96,925	96,478	96,422	97,422	96,422	95,755	94,755	96,209	94,466	92,591	93,513
Heerlen	1.157,047	1.192,430	32,91%	60,557	-12,806	15,381	1.220,179	1.217,396	1.212,368	1.209,988	1.207,481	1.198,482	1.192,624	1.206,390	1.191,195	1.191,928	1.147,598
Kerkrade	848,659	879,180	24,27%	44,649	-2,556	-0,009	890,743	886,827	883,646	880,960	875,960	872,215	867,771	877,897	864,832	861,612	836,144
Landgraaf	474,695	487,480	13,46%	24,757	-5,694	-8,566	485,192	484,914	485,283	482,171	478,835	473,341	468,834	478,896	470,500	470,445	463,481
Nuth	105,813	108,930	3,01%	5,532	-8,786	0,468	103,027	102,377	101,877	102,627	102,627	101,100	100,099	101,785	100,094	99,748	103,085
Onderbanken	78,172	80,400	2,22%	4,083	-1,500	-0,222	80,533	80,533	80,533	79,783	79,783	77,894	77,728	79,376	78,408	77,956	78,036
Simpelveld	107,814	113,290	3,13%	5,753	0,000	-1,336	112,231	112,231	111,607	110,968	109,801	108,106	106,357	109,845	108,601	107,983	111,338
Vaals	67,698	68,450	1,89%	3,476	-0,889	-0,576	69,709	69,709	69,084	68,459	68,459	68,043	66,154	68,422	66,858	66,541	63,980
Valkenburg	88,347	91,070	2,51%	4,625	-17,387	-2,598	72,987	71,987	71,487	70,487	70,487	70,487	68,462	70,566	68,731	70,091	84,700
Voerendaal	67,358	69,770	1,93%	3,543	-0,800	-3,326	66,775	65,108	64,441	63,441	63,441	62,468	62,668	63,595	62,948	64,143	67,237
Niet deelnemende gemeenten																	183,940
Subtotaal	3.515,135	3.622,910	100,00%	183,989	-63,030	0,000	3.636,096	3.622,917	3.613,605	3.602,288	3.586,285	3.561,269	3.538,829	3.587,532	3.537,400	3.530,295	3.645,540