

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid-Limburg**

**Begroting 2018 en
meerjarenramingen 2019-2021**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur 30 maart 2017

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur 13 juli 2017

De secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1	Voorwoord.....	3
2	Samenvatting financieel	6
3	Kerngegevens arbeidsjaren	9
4	De begroting	10
4.1	Programmaverantwoording	10
4.1.1	Totale baten en lasten 2018	11
4.1.2	Bedrijfsvoering.....	13
4.1.3	Uitvoering Wsw	15
4.1.4	Uitvoering WIW en ID	19
4.1.5	Verbonden partijen.....	21
4.1.6	Personeelskosten Wsw.....	25
4.1.7	WSP Parkstad.....	26
4.1.8	Financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	27
4.2	De paragrafen.....	29
4.2.1	Reserves.....	29
4.2.2	Risico's	31
4.2.3	Weerstandsvermogen	33
4.2.4	Financiering.....	34
4.2.5	Bedrijfsvoering.....	37
4.2.6	Verbonden partijen.....	38
4.3	Meerjarenraming.....	40
5	Bijlagen.....	42
5.1	Subsidieverantwoording	43
5.2	Subsidie 2018 per deelnemende gemeente	44
5.3	Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente	45
5.4	Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente	46
5.5	Bijdrage in resultaat WOZL bv's per deelnemende gemeenten.....	47
5.6	Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeenten	48
5.7	Totale bijdrage per deelnemende gemeenten.....	49
5.8	Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2018-2020	50
5.9	Financiële werkladder per WOZL BV in 2018.....	51

1 Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2018 met meerjarenraming 2019 – 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL).

Op 15 december 2016 is de 1^e begrotingswijziging 2017 van de GR WOZL vastgesteld door het Algemeen Bestuur en voor zienswijze aan de raden verstuurd. Het Algemeen Bestuur zal de 1^e begrotingswijziging 2017 in april 2017 goedkeuren.

De 1^e begrotingswijziging 2017 is 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 vormen.

De financiële baten en lasten in deze begroting 2018 en de meerjarenraming 2019 en 2021 sluiten volledig aan op de meerjarenraming 2018-2020 zoals opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2017. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2018-2020 wezenlijk zouden moeten wijzigen. Voor het jaar 2021 is het jaar 2020 als uitgangspunt genomen.

Met deze begroting 2018 met de meerjarenramingen 2019 – 2021 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WOZL eerder is vastgesteld (IROKO rapport) en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

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

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen;
3. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk;
4. de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP Parkstad) plaats te vinden en de Detacheringsorganisatie van WOZL (front en backoffice) zich voorbereidt op een naadloze aansluiting op en integratie met het WSP vanaf 2017.

Voor de doorontwikkeling van het Werkgevers Servicepunt Parkstad Limburg is een ondernemingsplan in 2016 opgesteld. Het ondernemingsplan, de begroting 2017 en de oprichting van een tijdelijke BV zijn aan de raden ter zienswijze aangeboden. Zeven van de acht Parkstadgemeenten hebben inmiddels besloten dat de WSP Parkstad B.V. formeel kan worden opgericht op 20 maart 2017. WSP Parkstad wordt de nieuwe naam van het huidige Werkgevers Servicepunt Parkstad en de bedrijfsonderdelen Detachering en Ondersteuning van WOZL. De samenwerking tussen beide organisaties en de sociale diensten van de Parkstad gemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten uit zowel de Wsw als de Participatiewet die onder de vlag van WSP Parkstad bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties een gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

In 2017 wordt een voorstel voor de definitieve juridische structuur van WSP Parkstad aan de Portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid Parkstad (POHO AMB) voorgelegd ter besluitvorming. In dit voorstel zal ook de toekomstige juridische structuur voor de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV worden meegenomen.

Ook WSP Parkstad BV zal voor 2018 een begroting indienen. De begroting 2018 van WSP Parkstad en de begroting van de GR WOZL is nog gebaseerd op de huidige juridische structuur van WSP Parkstad BV en de GR WOZL met haar uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Op basis van het voorstel voor de toekomstige juridische structuur kunnen deze begrotingen 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 wijzigingen.

De begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 is gebaseerd op de thans geldende cao voor Wsw (2016-2018) medewerkers en de circulaire Gemeentefonds 2016 van het Ministerie van SZW. Een nieuwe cao voor de Wsw, wijzigingen in de Loonprijsontwikkeling (LPO) voor 2017 en 2018 en de wijzigingen in de korting op de arbeidsjaren 2017-2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2017 -2021 en daarmee op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In de begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2020 zijn eenmalige frictiekosten dan wel investeringen niet opgenomen. De frictiekosten kunnen ontstaan door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten. Voor de vervreemding van de draadbomen is een de jaarrekening 2016 een reservering getroffen voor frictiekosten van € 0,5 miljoen. De frictiekosten zijn afhankelijk van de te maken keuzes in 2017 voor de hier voorgenoemde thema's. Daarnaast kunnen deze keuzes leiden tot investeringen en tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021.

De draadboomactiviteit in de begroting 2018 opgenomen als een groepsdetachering. De kosten voor huisvesting zijn verlaagd met ingang van 1 april 2018.

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. De Wsw organisaties in Limburg hebben afgesproken om de wijze van verrekening in 2016 te hanteren totdat de effecten van de landelijke richtlijnen in de circulaire bekend zijn gemaakt. In de begroting 2018 is, net als de 1^e begrotingswijziging 2017, de herverdeling nog niet opgenomen.

Deze begroting is verder opgesteld op basis van de richtlijnen Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

2 Samenvatting financieel

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

Per saldo is de raming per rubriek als volgt:

	(x € 1.000)				
Rubrieken	2017	2018	2019	2020	2021
0. Bedrijfsvoering	-377	-420	-442	-442	-442
1. Uitvoering Wsw	1.356	1.271	1.193	1.098	1.098
2. Uitvoering WIW en ID	0	0	0	0	0
3. Verbonden partijen	-9.844	-11.834	-13.296	-13.299	-13.299
4. Personeelskosten Wsw	0	0	0	0	0
5. Werkgeverspunt Service Punt Parkstad	0	0	0	0	0
6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	8.865	10.983	12.545	12.643	12.643
Totalen	0	0	0	0	0

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgt van € 8,9 miljoen (1^e begrotingswijziging 2017) in 2017 met € 3,7 miljoen tot € 12,6 miljoen in 2021.

De rubriek Verbonden partijen betreft de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL 1 BV weergegeven.

X €1000	2017	2018	2019	2020	2021
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	104.268	101.676	98.526	93.911	93.911
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	82.384	77.523	72.739	67.959	67.959
Subsidie resultaat	-21.884	-24.154	-25.787	-25.952	-25.952
Operationeel resultaat	12.040	12.320	12.491	12.653	12.653
Netto resultaat	-9.844	-11.834	-13.296	-13.299	-13.299

Het netto resultaat van WOZL 1 BV bestaat uit een subsidieresultaat (loonkosten Wsw- medewerkers minus de ontvangen subsidie Wsw- medewerkers) en een operationeel bedrijfsresultaat. Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV verslechterd van € 9,8 miljoen in 2017 met € 3,5 miljoen tot € 13,3 miljoen in 2021. De verslechtering zit volledig in het subsidieresultaat. Het subsidie resultaat is voor de uitvoeringsorganisatie nagenoeg niet wezenlijk te beïnvloeden. De personeelskosten in de GR WOZL worden 1 op 1 doorbelast aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1

BV. In de personeelskosten is rekening gehouden met de thans geldende cao van Wsw- medewerkers en de ontwikkeling van de arbeidsjaren als gevolg van uitstroom van Wsw- medewerkers.

De door de GR WOZL ontvangen subsidie van de deelnemende gemeenten wordt onder aftrek van van een bedrag van € 245 per arbeidsjaar doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. In de ontwikkeling van de subsidie is rekening gehouden met de circulaire Gemeentefonds 2016, de Loonprijsontwikkelingen 2017 en 2018, de korting per arbeidsjaar en de daling van de arbeidsjaren als gevolg van uitstroom van Wsw- medewerkers.

In de onderstaande tabel is de aansluiting tussen de 1^e begrotingswijziging 2017 en de begroting 2018 voor de verbonden partij WOZL 1 BV weergegeven.

X €1000	2018
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	
1 ^e begrotingswijziging 2017	-9.844
Begroting 2018	-11.834
Verschil	-1.990
Lagere personeelskosten door a.g.v. minder arbeidsjaren	+4.967
Hogere personeelskosten a.g.v. cao Wsw en periodieken	-2.292
Minder korting Lage inkomens voordeel (LIV) a.g.v. minder arbeidsjaren	-83
Minder subsidie a.g.v. minder arbeidsjaren	-3.851
Loon prijs ontwikkeling 2018 (LPO)	+1.535
Korting op subsidie per arbeidsjaar	-2.547
Verschil in subsidie resultaat WOZL 1 BV ten opzichte van 2017	-2.271
Lagere ICT kosten – eenmalige project begroting meer opgenomen	+300
Lager resultaat door afname van bezetting Individuele detachering	-1.000
Hoger resultaat door doorstroom van Beschut naar Detachering	+600
Hogere productiviteit en doorvoeren van prijsverhoging	+400
Overige effecten	-19
Verschil in operationeel resultaat WOZL 1 BV ten opzichte van 2017	281
Verschil	-1.990

De onderstaande risico's kunnen een materiële impact hebben op het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen zoals opgenomen in de begroting 2018:

- a. niet of niet volledig toekennen van de LPO in 2017 en de LPO in 2018. Dit is afhankelijk van de uitkomst Meicirculaire van het Gemeentefonds 2017 en later;
- b. de subsidie per arbeidsjaar voor 2017 en later. Dit is afhankelijk van de uitkomst Meicirculaire van het Gemeentefonds 2017 en later;
- c. verhoging van de pensioenpremie PWRI;
- d. frictiekosten en investeringen.

In de begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2020 zijn eenmalige frictiekosten dan wel investeringen niet opgenomen. De frictiekosten kunnen ontstaan door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten. Voor de vervreemding van de draadbomen is in de jaarrekening 2016 een reservering getroffen voor frictiekosten van € 0,5 miljoen. De frictiekosten zijn afhankelijk van de te maken keuzes in 2017 voor de hier voorgenoemde thema's. Daarnaast kunnen deze keuzes leiden tot investeringen en tot een ander niveau van de structurele kosten in de begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021.

De draadboomactiviteit is in de begroting 2018 opgenomen als een groepsdetachering. De kosten voor huisvesting zijn verlaagd met ingang van 1 april 2018. Per saldo zal het gunstigste effect van de vervreemding van de draadbomen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2017 circa € 0,3 miljoen bedragen.

3 Kerngegevens arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2015	2016	2017	2017	2018
	cf. jaar- rekening	cf. concept jaar- rekening	cf. originele begroting	cf. 1ste begr. wijziging	cf. originele begroting
Verbonden partijen / regulier	3.640,11	3.463,07	3.410,04	3.382,74	3.222,73
Begeleid werken	159,80	120,87	113,36	111,51	109,01
Beschut werken	197,73	166,49	81,04	89,51	77,32
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	71,63	65,39	61,32	61,78	57,82
Correcties					
Totaal	4.069,26	3.815,82	3.665,74	3.645,53	3.466,88

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2015	2016	2017	2017	2018
	cf. jaar- rekening	cf. concept jaar- rekening	cf. originele begroting	cf. 1ste begr. wijziging	cf. originele begroting
Brunssum	459,55	431,08	413,98	412,49	394,21
Gulpen-Wittem	108,01	100,83	97,30	93,51	86,68
Heerlen	1.279,64	1.192,43	1.152,76	1.147,60	1.105,52
Kerkrade	938,32	879,18	845,28	836,14	789,84
Landgraaf	514,14	487,48	463,16	463,48	437,24
Nuth	118,05	108,93	106,34	103,09	96,74
Onderbanken	87,03	80,40	78,40	78,04	73,88
Simpelveld	120,81	113,29	108,83	111,34	104,95
Vaals	73,34	68,45	66,07	63,98	58,97
Valkenburg	92,96	91,07	83,74	84,70	80,76
Voerendaal	73,77	69,77	66,46	67,24	63,76
Niet deelnemende gemeenten	203,64	192,90	183,45	183,94	174,32
Totaal	4.069,26	3.815,82	3.665,74	3.645,53	3.466,88
Financiële gegevens					
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.503	€ 25.457	€ 24.941	€ 25.101	€ 24.781

Definitie:

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

4 De begroting

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

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

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

4.1 Programmaverantwoording

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

De programmaverantwoording is ingedeeld in de volgende 8 rubrieken.

0. Bedrijfsvoering
1. Uitvoering Wsw
2. Uitvoering WIW en ID
3. Verbonden partijen
4. Personeelskosten Wsw
5. Werkgevers Service Punt Parkstad
6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

4.1.1 Totale baten en lasten 2018

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

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

Omschrijving	Begroting 2017	1ste Begr. wijz. 2017	Begroting 2018
0. bedrijfsvoering	509	509	457
1. uitvoering Wsw	91.428	91.507	85.913
2. uitvoering WIW en ID	1.603	1.603	1.603
3. verbonden partijen	0	0	0
4. personeelskosten Wsw	102.929	104.268	101.756
5. Werkgeverspunt Service Parkstad	0	464	464
6. fin. en alg. dekk.middelen	6.060	8.865	10.983
<i>totale baten (+)</i>	<i>202.529</i>	<i>207.217</i>	<i>201.176</i>
0. bedrijfsvoering	-886	-886	-877
1. uitvoering Wsw	-90.310	-90.151	-84.642
2. uitvoering WIW en ID	-1.603	-1.603	-1.603
3. verbonden partijen	-6.802	-9.844	-11.834
4. personeelskosten Wsw	-102.929	-104.268	-101.756
5. Werkgeverspunt Service Parkstad	0	-464	-464
6. fin. en alg. dekk.middelen	0	0	0
<i>totale lasten (-)</i>	<i>-202.529</i>	<i>-207.217</i>	<i>-201.176</i>
totaal	0	0	0

Het overzicht baten en lasten 2018 ziet er als volgt uit:

Overzicht baten & lasten			
	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
Rubriek	Begroting 2017	1ste begr. wijz. 2017	Begroting 2018
Bedrijfsvoering			
baten	509	509	457
lasten	886	886	877
	-377	-377	-420
Uitvoering Wsw			
baten	91.428	91.507	85.913
lasten	90.310	90.151	84.642
	1.118	1.356	1.271
Uitvoering WIW/ID			
baten	1.603	1.603	1.603
lasten	1.603	1.603	1.603
	0	0	0
Verbonden Partijen			
baten	0	0	0
lasten	6.802	9.844	11.834
	-6.802	-9.844	-11.834
Personeelskosten Wsw			
baten	102.929	104.268	101.756
lasten	102.929	104.268	101.756
	0	0	0
Werkgevers Service Punt Parkstad			
baten	0	464	464
lasten	0	464	464
	0	0	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen			
	-6.060	-8.865	-10.983
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	377	377	420
Uitvoering Wsw	-1.118	-1.356	-1.271
Tekort bv's	6.802	9.844	11.834
	6.060	8.865	10.983
Resultaat voor bestemming			
	0	0	0
Mutaties in reserves			
onttrekking reserve transitie	0	100	0
onttrekking reserve verlofrechten ASB	0	75	0
Resultaat na bestemming			
	0	175	0

4.1.2 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken?

De beleidsuitgangspunten van de 11 deelnemende gemeenten vormen voor de GR WOZL de koers met betrekking tot de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. De koers, rekening houdend met de kaders van de Participatiewet, ligt op de voorbereiding op passende tewerkstelling en de voorbereiding van de aanvraag van herindicaties. Daarbij hoort de begeleiding van burgers met een Wsw-dienstverband naar een passende werkplek en het toezicht daarop. Tevens beheert en verantwoordt de GR WOZL de gemeentelijke budgetten die voor de sociale werkvoorziening zijn vrijgemaakt.

Het koppelen van mensen-met-een-beperking aan bedrijven en het duurzaam plaatsen in werk bij bedrijven op de (regionale) arbeidsmarkt die voor hen passend werk hebben, is in de kern de belangrijkste opdracht voor de GR WOZL.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

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

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

Wat gaat dat kosten?

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

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017	2018	
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	245	245	245
Rente opbrengsten	0	0	0
Bijdrage deeln. gem. aan buitenreg. uitv.kosten	66	66	59
Dekking uitvoeringskosten WOZL	198	198	153
Totaal	509	509	457

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017	2018	
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Personeelskosten	591	591	581
Organisatiekosten	185	185	186
Accountants- en advieskosten	85	85	85
Rente en financieringskosten	25	25	25
Totaal	886	886	877

De lasten worden gedeeltelijk gedekt door de bijdrage in de uitvoeringskosten van Wsw-medewerkers in de categorie Begeleid werken en Beschut werken (niet zijnde de verbonden partijen). De tegenhanger van de baten in de rubriek bedrijfsvoering wordt als lasten verwerkt in de rubriek uitvoering Wsw.

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.3 Uitvoering Wsw

Wat willen we bereiken?

De subsidie wordt met een € 790 per AJ verminderd, wat voor 2018 neerkomt op een totale daling van subsidie ter hoogte van € 2,6 miljoen. Onverkort blijft daarmee de uitdaging voor GR WOZL en de uitvoeringsorganisaties om deze sterk verminderde subsidiebijdrage zo goed als mogelijk op te vangen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ook in 2018 wordt de beweging van '*binnen naar buiten*' binnen Beschut OZL BV voortgezet, mede op basis van het individueel-ontwikkel-plan. Hierbij zijn zowel het sociaal rendement, de plaatsing in passend en zo regulier mogelijk werk, als het financieel rendement leidend. De infrastructuur van de WOZL BV's (i.c. de 100 procent deelnemingen van de GR WOZL) worden geacht hiertoe doelmatig en passend bij de marktbehoefte te zijn ingericht. Dit laatste met name middels het organiseren van 'werkgeversarrangementen' in samenwerking met WSP Parkstad, welke moeten leiden tot voornamelijk groepsdetacheringen op locatie bij de betreffende opdrachtgevers. Meer Wsw-medewerkers zullen middels detachering aan het werk gaan en minder medewerkers in een beschutte omgeving.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten en lasten voor deze rubriek samengevat. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bijlage I 'Subsidie verantwoording 2018'.

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		2018
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	86.853	86.890	81.593
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	4.575	4.618	4.320
Totaal	91.428	91.507	85.913

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		2018
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Regulier	84.214	84.081	79.073
Begeleid werken	2.267	2.063	2.017
Beschut werken	2.076	2.175	1.848
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1.529	1.551	1.433
Uitvoeringskosten	222	221	212
Loonkosten extra jobcoach	0	60	60
Totaal	90.310	90.151	84.642

De begrote realisatie Wsw (conform 1^{ste} begrotingswijziging 2017) voor 2017 komt uit op totaal 3.645,53 AJ en die voor 2018 op 3.466,88 AJ. Tevens neemt de subsidie in het begrotingsjaar 2018 ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 verder af als gevolg van de subsidiekorting met € 790 per AJ. De daling van 179 AJ, de hoge korting per arbeidsjaar en de ingerekende Loon Prijs Ontwikkeling 2017 (LPO 2017+2018) hebben per saldo een verlaging van de subsidie van € 5,6 miljoen van de deelnemende gemeenten tot gevolg.

Opbouw subsidie bedrag 2018 per AJ:

Subsidie bedrag in 1 ^e begr. wijziging 2017	25.101
Lagere LPO 2017 als gevolg van kortingen	-16
LPO 2018 (2%)	486
Korting per AJ	-790
Subsidiebedrag begroting 2018	24.781

Niet deelnemende gemeenten

Vanaf 2017 brengt de GR WOZL, op basis van landelijke richtlijnen van het Ministerie van SZW, deze niet meer in rekening bij de niet-deelnemende gemeenten maar bij de deelnemende gemeenten op basis van de gerealiseerde arbeidsjaren in het voorgaande jaar. De deelnemende gemeenten krijgen dit vergoed via de rijkssubsidie in de (mei) circulaire van het Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW.

De Wsw organisaties in Limburg hebben afgesproken om de wijze van verrekening in 2016 te hanteren totdat de effecten van de landelijke richtlijnen in de circulaire bekend zijn gemaakt. In de bijlage 5.2 is het effect op de subsidie van de deelnemende gemeenten aangegeven indien de arbeidsjaren van de niet deelnemende gemeenten herverdeeld zou worden op basis van realisatie 2016.

In de begroting 2018 is, net als de 1^e begrotingswijziging 2017, de herverdeling nog niet opgenomen.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen. Deze subsidie bedraagt voor de begroting € 24.536 per AJ.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per FTE verstrekt wordt bedraagt € 18.500.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties, met name Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gereede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen. De subsidieverstreking bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per AJ en de administratieve vergoeding van € 245 per AJ. In het jaar 2018 wordt voorzien in een afname van deze groep met 12 AJ.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

Van de totale taakstelling in AJ van de GR WOZL wordt totaal 57,82 AJ tewerkgesteld bij buitenlandse uitvoeringsorganisaties in de zogenoemde niet deelnemende gemeenten. Vanaf 2017 zal de

financiering hiervan gaan wijzigen. De niet deelnemende gemeenten krijgen deze arbeidsjaren vergoed in haar subsidie. Zie hiervoor ook de toelichting op de Niet deelnemende gemeenten.

Uitvoeringskosten

Het aantal Wsw-medewerkers bij begeleid werken en beschut werken dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017, met als gevolg dat deze kosten ook afnemen.

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 Uitvoering WIW en ID

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we er voor doen?

In 2018 is de verwachting dat er namens de gemeente Heerlen en Kerkrade nog uitvoer gegeven wordt aan de WIW regeling. De lasten voor deze regeling worden volledig vergoed door de beiden gemeenten. Het resultaat is door deze dekking voor de GR WOZL neutraal. Voor de ID worden de lasten door de gemeente Kerkrade volledig vergoed, zodat de uitvoering hiervan eveneens kosten-neutraal is voor de GR WOZL.

Wat gaat dat kosten?

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

Omschrijving	(x € 1.000)		
	2017		2018
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
WIW	651	651	651
ID	953	953	953
Totaal baten	1.603	1.603	1.603
WIW	651	651	651
ID	953	953	953
Totaal lasten	1.603	1.603	1.603
Totaal	0	0	0

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

Deelnemende gemeenten (bedragen x € 1.000,-)

	WIW	ID	totaal
Heerlen	650.700		650.700
Kerkrade	439.700	513.000	952.700
Totaal	1.090.400	513.000	1.603.400

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.5 Verbonden partijen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen;
3. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk;
4. de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP Parkstad) plaats te vinden en de Detacheringsorganisatie van WOZL (front en backoffice) zich voorbereidt op een naadloze aansluiting op en integratie met het WSP vanaf 2017.

De focus is volledig gericht op detachering op de regionale arbeidsmarkt Oostelijk Zuid Limburg. De benadering richting de markt zal plaats vinden via WSP Parkstad en in samenwerking met de sociale diensten van de 8 Parkstad gemeenten. Daarnaast wordt in 2017 een kleine Beschutte werkomgeving voor circa 300 medewerkers vorm gegeven.

Wat gaat dat kosten?

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

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017	2018	
	originele begroting	1ste begrotings wijziging	
Exploitatietekort Verbonden Partijen	6.802	9.844	11.834
Totaal	6.802	9.844	11.834

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

Toelichting op de resultaatontwikkeling verbonden partijen (WOZL 1 BV)

	1 ^e begr. Wijziging 2017	Begroting 2018	verschil
Operationeel resultaat	12.040.000	12.320.000	281.000
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	104.268.000	101.676.000	2.592.000
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	82.384.000	77.523.000	-4.861.000
Subsidie resultaat	-21.884.000	-24.154.000	-2.271.000
Netto resultaat	-9.844.000	-11.834.000	-1.990.000

Het netto resultaat van WOZL 1 BV bestaat uit een subsidieresultaat (loonkosten Wsw- medewerkers minus de ontvangen subsidie Wsw- medewerkers) en een operationeel bedrijfsresultaat. Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV verslechterd van € 9,8 miljoen in 2017 met € 2,0 miljoen tot € 11,8 miljoen in 2018. De verslechtering zit volledig in het subsidieresultaat. Het subsidie resultaat is voor de uitvoeringsorganisatie nagenoeg niet wezenlijk te beïnvloeden. De personeelskosten in de GR WOZL worden 1 op 1 doorbelast aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. In de personeelskosten is rekening gehouden met de thans geldende cao van Wsw- medewerkers en de ontwikkeling van de arbeidsjaren als gevolg van uitstroom van Wsw- medewerkers.

De door de GR WOZL ontvangen subsidie van de deelnemende gemeenten wordt onder aftrek van van een bedrag van € 245 per arbeidsjaar doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. In de ontwikkeling van de subsidie is rekening gehouden met de circulaire Gemeentefonds 2016, de Loonprijsontwikkelingen 2017 en 2018, de korting per arbeidsjaar en de daling van de arbeidsjaren als gevolg van uitstroom van Wsw- medewerkers.

In de onderstaande tabel is de aansluiting tussen de 1^e begrotingswijziging 2017 en de begroting 2018 voor de verbonden partij WOZL 1 BV weergegeven.

X €1000	2018
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	
1 ^e begrotingswijziging 2017	-9.844
Begroting 2018	-11.834
Verschil	-1.990
Lagere personeelskosten door a.g.v. minder arbeidsjaren	+4.967
Hogere personeelskosten a.g.v. cao wsw en periodieken	-2.292
Minder korting Lage inkomens voordeel (LIV) a.g.v. minder arbeidsjaren	-83
Minder subsidie a.g.v. minder arbeidsjaren	-3.851
Loon prijs ontwikkeling 2018 (LPO)	+1.535
Korting op subsidie per arbeidsjaar	-2.547
Verschil in subsidie resultaat WOZL 1 BV ten opzichte van 2017	-2.271
X €1000	2018

Lagere ICT kosten – eenmalige project begroting meer opgenomen	+300	
Lager resultaat door afname van bezetting Individuele detachering	-1.000	
Hoger resultaat door doorstroom van Beschut naar Detachering	+600	
Hogere productiviteit en doorvoeren van prijsverhoging	+400	
Overige effecten	-19	
Verschil in operationeel resultaat WOZL 1 BV ten opzichte van 2017		281
Verschil ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2017		-1.990

Het subsidieresultaat van WOZL1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit de GR) is in de begroting 2018 € 2.271.000 lager dan de 1e begrotingswijziging 2017. Dit komt met name door hogere loonkosten en een lagere subsidie van de gemeenten als gevolg van minder arbeidsjaren alsmede de korting op de rijkssubsidie. In de begroting 2018 van WOZL 1 BV zijn de subsidies per arbeidsjaar opgenomen conform de Mei- en September circulaire 2016 van het Ministerie van SZW, waarbij het uitgangspunt is dat dezelfde systematiek van LPO-vergoeding gecontinueerd wordt door het Rijk.

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.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV in de begroting 2018 is € 281.000 hoger dan in de 1e begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV. Door de daling van de Wsw-formatie in met name IDT (individuele detachering) van 70 fte daalt de brutomarge met € 1 miljoen. De daling van deze brutomarge wordt echter (grotendeels) 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, € 0,2 miljoen en € 0,2 miljoen. Daarnaast zal LIV voor € 0,25 miljoen aan de gemeentelijke werkbedrijven worden vergoed. Ten opzichte van 2017 is voor de brutomarge het risicoprofiel vergroot omdat er wel werk beschikbaar moet zijn voor het doorvoeren van de productiviteitsverbetering en doorstroming van medewerkers van Beschut naar Detachering. Daarnaast dalen de ICT-kosten in 2018 met € 0,3 miljoen ten gevolge van wegvallen eenmalige ICT project-kosten in 2017.

De draadboomactiviteit in de begroting 2018 opgenomen als een groepsdetachering. De kosten voor huisvesting zijn verlaagd met ingang van 1 april 2018. Per saldo zal het gunstigste effect van de vervreemding van de draadbomen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2017 circa € 0,3 miljoen bedragen.

Kpi Dashboard

De begroting 2018 is gebaseerd op de onderstaande KPI's.

KPI: resultaat

Het begroot resultaat in de begroting 2018 bedraagt € -11.834.000

KPI: Doorstroom van Beschut naar Detachering

In de begroting 2018 bedraagt de doelstelling voor de doorstroom op jaarbasis:

- a. reguliere doorstroom 75 arbeidsjaren van Beschut naar Detachering;
- b. detachering van 160 arbeidsjaren als gevolg van vervreemding van de draadboomactiviteiten.

KPI: Terugstroom van detachering naar beschut

In de begroting 2018 is er geen doelstelling voor de terugstroom van Detachering naar Beschut opgenomen.

KPI: Terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL

In de begroting 2018 is er geen doelstelling voor de terugstroom van Relim en de Werkmeester naar Beschut opgenomen. Verondersteld wordt dat alle medewerkers met een indicatie "matig" in 2017 overkomen naar WOZL.

KPI: Uitstroom op basis van natuurlijk verloop

In de begroting 2018 bedraagt de doelstelling voor uitstroom op jaarbasis 174 arbeidsjaren, bestaande uit 104 arbeidsjaren als gevolg van AOW en 70 arbeidsjaren als gevolg van andere oorzaken.

KPI: realisatie van de fictieve Wsw taakstelling

In de begroting 2018 bedraagt de doelstelling voor de op jaarbasis te realiseren Wsw- arbeidsjaren 3.467.

4.1.6 Personeelskosten Wsw

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

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

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

Wat gaat dat kosten?

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

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		2018
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Personeelskosten Wsw	102.929	104.268	101.756
Totaal	102.929	104.268	101.756

De personeelskosten Wsw dalen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2017 met € 2.512.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere personeelskosten als gevolg van minder arbeidsjaren € 4.967.000;
- Lagere korting Lage Inkomens Voordeel (LIV) als gevolg van minder arbeidsjaren € 83.000;
- Hogere kosten als gevolg van cao Wsw, wettelijk minimum loon en werkgeverslasten € 2.292.000;
- Overige personeelskosten Wsw-medewerkers € 80.000.

De compensatie voor de cao Wsw (LPO 2018) is in de begroting 2018 ingerekend voor € 1.535.000 en wordt ontvangen via de subsidie van de deelnemende gemeenten.

Voorzleningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

De kosten van verlof ASB worden voor 2017 geacht uit de bestemmingsreserve Verlofrechten ASB gefinancierd te worden.

4.1.7 WSP Parkstad

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Voor de doorontwikkeling van het Werkgeversservicepunt Parkstad Limburg is een ondernemingsplan in 2016 opgesteld. Het ondernemingsplan, de begroting 2017 en de oprichting van een tijdelijke BV zijn aan de raden ter zienswijze aangeboden. Zeven van de acht Parkstadgemeenten hebben inmiddels besloten dat de WSP Parkstad B.V. formeel kan worden opgericht op 20 maart 2017. WSP Parkstad wordt de nieuwe naam van het huidige Werkgeversservicepunt Parkstad en de bedrijfsonderdelen Detachering en Ondersteuning van WOZL.

De samenwerking tussen beide organisaties en de sociale diensten van de Parkstad gemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten uit zowel de Wsw als de Participatiewet die onder de vlag van WSP Parkstad bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties één gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

Wat gaat dat kosten?

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017	2018	
	originele begroting	1ste begrotingswijziging	
Werkgevers Service Punt Parkstad	0	464	464
Totaal	0	464	464

De kosten worden door WSP Parkstad volledig doorbelast aan de GR WOZL. De kosten worden doorbelast op basis van de verhouding Wsw medewerkers (11 deelnemende gemeenten) en aantal mensen in de Participatiewet (8 Parkstad gemeenten). De kosten in de begroting 2018 zijn gebaseerd op de kosten van het WSP Parkstad voor 2017. Er is nog geen begroting 2018 voor WSP Parkstad voorhanden.

De kosten worden door de GR WOZL volledig doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten.

Vorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaat dat kosten?

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

<i>(x € 1.000)</i>			
Omschrijving	originele begroting 2017	1^e begr.wijz. 2017	begroting 2018
<u>Bijdrage deelnemende gemeenten:</u>			
resultaat bedrijfsvoering	377	377	420
resultaat subsidiedifferentiatie	-1.118	-1.356	-1.271
resultaat verbonden partijen	6.802	9.844	11.834
totaal	6.060	8.865	10.983

In 2018 wordt een bijdrage gevraagd van € 10.983 van de deelnemende gemeenten. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

Voorzieningen

De volgende voorzieningen worden voor 2018 verwacht:

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

Voorz. dubieuze debiteuren	begroting 2017	1^e begr.wijz.2017	begroting 2018
saldo 1 januari	434	434	434
stortingen	0	0	0
vrijval	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	434	434	434

De voorziening dubieuze debiteuren in 2018 bevat met name vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

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

Voorz. oninbaarheid	begroting 2017	1^e begr.wijz.2017	begroting 2018
saldo 1 januari	1.647	1.647	0
stortingen	0	0	0
vrijval	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	1.647	1.647	0

In de jaarrekening 2016 bedraagt dit saldo per 31-12-2016 € 1.647 en dient dit ter dekking van het risico van oninbaarheid van een vordering van € 1.647 op Licom. In de begroting 2018 is uitgegaan dat deze voorziening in 2017 zal vervallen door de definitieve afwikkeling van het faillissement Licom.

Benutting voorziening rubriek verbonden partijen (x € 1.000)

Voorziening Opr. B.V.'s tbv crisismanagement	begroting 2017	1^e begr.wijz.2017	begroting 2018
saldo 1 januari	102	102	102
stortingen	0	0	0
benutting	0	0	0
saldo per 31 december	102	102	102

In de jaarrekening 2016 bedraagt dit saldo per 31-12-2016 € 102. Een eventuele noodzakelijke mutatie zal worden aangegeven in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Reserves.

De volgende reserves worden toegelicht in de paragraaf 4.2.1.

4.2 De paragrafen

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

4.2.1 Reserves

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In het concept jaarrekening 2016 zijn de reserves per 31 december 2016 geraamd op € 443. De definitieve stand van de reserves zal worden bepaald bij vaststelling van de jaarrekening 2016 en de bestemming van het resultaat over 2016.

De saldi en mutaties op basis van de concept jaarrekening 2016 zijn hieronder weergegeven. De mutaties zijn conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

(x € 1.000)

RESERVES	Saldo 1-1-16	Mutaties 2016 cf. concept jaarrekening		Saldo 1-1-17	Mutaties 2017 cf. 1ste begr. wijz.		Saldo 1-1-18	Mutaties 2018		Saldo 1-1-19
		Toe- voeging	Ont- trekking		Toe- voeging	Ont- trekking		Toe- voeging	Ont- trekking	
Algemene reserve	802	-	802	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve										
Wachlijstproblematiek	18	-	-	18	-	18	-	-	-	-
Verlofrechten ASB	185	-	18	167	-	75	92	-	-	92
Transitie H4	264	-	100	164	112	100	176	-	-	176
Onvoorzien	94	-	-	94	-	94	-	-	-	-
Totaal reserves	1.363	-	920	443	112	287	268	-	-	268

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een omvang van € 0.

Bestemmingsreserves

Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Wachlijstproblematiek

Uit de reserve Wachlijstproblematiek worden incidenteel kosten betaald voor toeslagen van een aantal Wsw- medewerkers op basis van de in het verleden gemaakte afspraken. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld het saldo over te hevelen naar de reserve transitie.

Verlofrechten ASB

In de concept jaarrekening 2016 bedraagt de reserve per 31-12-2016 € 167. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 wordt voorgesteld om € 75 te onttrekken van de reserve. Het saldo komt dan per 01-01-2018 neer op € 92. De mutatie in 2018 zal worden aangegeven in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Transitie H4

In de concept jaarrekening 2016 bedraagt de reserve per 31-12-2016 € 164. De reserve is o.a. bedoeld voor de lopende huurverplichtingen van de kwekerij en commerciële activiteiten welke bij de vorming van de reserve zijn bedoeld. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 wordt voorgesteld om het saldo van de reserve onvoorzien en de wachlijstproblematiek toe te voegen aan de reserve transitie. Na de onttrekking van € 100 zal het saldo per 01-01-2018 € 176 bedragen. De mutatie in 2018 zal worden aangegeven in de 1^e begrotingswijziging 2018.

Onvoorzien

De reserve onvoorzien is in de resultaatsbestemming 2011 gevormd om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld het saldo over te hevelen naar de reserve transitie.

Functies reserves

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

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2018 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers.
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

4.2.2 Risico's

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

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

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 LPO 2018 van 2%	Laag	-/-1.500.000	Indien er geen LPO 2018 wordt toegekend bedraagt het risico € 1,5 miljoen.
3 Korting per arbeidsjaar	Hoog	-/+ 364.000	Indien de korting per arbeidsjaar wijzigt met € 100 leidt dit tot een aanpassing van de subsidie van € 350.000.
4 Pensioenpremie PWRI	Hoog	-/- 500.000	Indien de premie voor de werkgever met 1% stijgt bedraagt het risico € 500.000
5 Operationeel resultaat WOZL 1 BV	Middel		Er is geen reservering in de begroting 2018 WOZL 1 BV gevormd ter afdekking van operationele risico's.

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

LPO 2017 en 2018	Maatregelen
In de begroting 2018 is de LPO van 2% voor 2017 ingerekend en een LPO 2018 van 2% voor 2018. In de Meicirculaire Gemeentefonds 2017 zal meer zekerheid verkregen worden over LPO 2017. In de Meicirculaire 2018 Gemeentefonds zal meer zekerheid worden verkregen over de LPO 2018.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Niet beïnvloedbaar door GR WOZL; 2. Beïnvloeding Ministerie van SZW via branche organisatie Cedris en VNG.

Korting per arbeidsjaar	Maatregelen
-------------------------	-------------

In de begroting 2018 is een korting ingerekend van € 790 per arbeidsjaar

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

Pensioenpremie PWRI

Maatregelen

In de begroting 2018 zijn de kosten van de werkgever ingerekend op het niveau van 2017. De premie voor 2018 is nog niet bekend.

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

Operationeel resultaat WOZL 1 BV

Maatregelen

Ten opzichte van 2017 is voor de brutomarge het risicoprofiel in de bedrijfsvoering vergroot.

De daling van de Wsw-formatie in met name IDT (individuele detachering) van daalt de brutomarge met € 1,0 miljoen. De daling van deze brutomarge wordt 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, € 0,2 miljoen en € 0,2 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 2,0-2,5% tenzij er contractuele afspraken liggen;
4. Er is geen reservering in de begroting 2018 van WOZL 1 BV voor afdekking van operationele risico's.

FRICTIE 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 en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten. De frictiekosten zijn afhankelijk van de te maken keuzes in 2017 voor de hier voornoemde thema's. Deze keuzes kunnen eveneens leiden tot een ander niveau van de structurele kosten in de 1^e begrotingswijziging 2018 en de meerjarenraming 2019-2021.

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 2018 van WOZL 1 BV gevormd voor afdekking van frictie en implementatiekosten.

4.2.3 Weerstandvermogen

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

4.2.4 Financiering

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

In het Algemeen Bestuur van 28 juni 2012 zijn de financiële verordening en het treasurywet vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20 procent van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Wsw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbel tellingen.

(bedragen x € 1.000,-)

Kasgeldlimiet	begroting 2018
omvang begroting in €	99.420
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	8.152

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriele regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75 procent van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 miljoen en een maximum van € 2,5 miljoen. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(bedragen x € 1.000,-)

Toestaan saldo schatkistbankieren	begroting 2017
omvang begroting in €	99.420
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	746

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarkt-rente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL beschikt niet over langlopende le-ningen waardoor het renterisico minimaal is.

EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU saldo van de GR WOZL voor de begroting 2018.

EMU Saldo (x € 1.000)		2016 cf. concept jaarrekening	2017 cf. 1ste begr. Wijz.	2018 cf. begroting
1	Exploitatiealdo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	732	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, w.o. onrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0
8	Baten bouw grondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0
Berekend EMU saldo		732	0	0

4.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

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

- Planning en control
- Personeel

Planning en control

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

Personeel

Aan de begroting 2018 ligt de volgende formatie ten grondslag:

	2018	
	aantal	fte
Bestuurssecretaris	1	1,00
Financiën	1	0,83
Cliëntbeheer	2	2,00
Totaal	4	3,83

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL zijn een zestal personen (5 fte) aangenomen op detacheringsbasis. Dit betreft secretariële ondersteuning, de concerncontroller, beleidsmedewerker en 2 medewerkers voor de financiële administratie.

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

4.2.6 Verbonden partijen

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

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

De wetgever schrijft voor:

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

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WOZL 1 bv

Bestuurlijk belang

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

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Leden:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
	Dhr. H.J. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
	Dhr. P.M. Laheij, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. F. Pluijmaekers, wethouder gemeente Nuth
	Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. H.M.L. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg
	Dhr. P.J.E. Leunissen, wethouder gemeente Voerendaal
Bestuurssecretaris:	Dhr. F.H. Dijk

Beleidsvoornemen

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

De verbonden partijen worden onderstaand nader toegelicht:

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

Visie, doelstellingen en toekomst

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

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen;
3. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk;
4. de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgevers Servicepunt Parkstad (WSP Parkstad) plaats te vinden en de Detacheringsorganisatie van WOZL (front en backoffice) zich voorbereidt op een naadloze aansluiting op en integratie met het WSP vanaf 2017.

De focus is volledig gericht op detachering op de regionale arbeidsmarkt Oostelijk Zuid Limburg. De benadering richting de markt zal plaats vinden via WSP Parkstad en in samenwerking met de sociale diensten van de 8 Parkstad gemeenten. Daarnaast wordt in 2017 een kleine Beschutte werkomgeving voor circa 300 medewerkers vorm gegeven.

4.3 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten					
Rubriek	1ste begr. wijz. 2017	2018	2019	2020	2021
Bedrijfsvoering					
baten	509	457	411	411	411
lasten	886	877	853	853	853
	-377	-420	-442	-442	-442
Uitvoering Wsw					
baten	91.507	85.913	80.735	75.505	75.505
lasten	90.151	84.642	79.542	74.407	74.407
	1.356	1.271	1.193	1.098	1.098
Uitvoering WIW/ID					
baten	1.603	1.603	1.603	1.603	1.603
lasten	1.603	1.603	1.603	1.603	1.603
	0	0	0	0	0
Verbonden Partijen					
baten	0	0	0	0	0
lasten	9.844	11.834	13.296	13.299	13.299
	-9.844	-11.834	-13.296	-13.299	-13.299
Personeelskosten Wsw					
baten	104.268	101.756	98.698	94.174	94.174
lasten	104.268	101.756	98.698	94.174	94.174
	0	0	0	0	0
Werkgevers Service Punt Parkstad					
baten	464	464	464	464	464
lasten	464	464	464	464	464
	0	0	0	0	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen					
	-8.865	-10.983	-12.545	-12.643	-12.643
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	377	420	442	442	442
Uitvoering Wsw	-1.356	-1.271	-1.193	-1.098	-1.098
Tekort bv's	9.844	11.834	13.296	13.299	13.299
	8.865	10.983	12.545	12.643	12.643
Resultaat voor bestemming					
	0	0	0	0	0
Mutaties in reserves					
onttrekking reserve transitie	100	0	0	0	0
onttrekking reserve verlofrechten ASB	75	0	0	0	0
Resultaat na bestemming					
	175	0	0	0	0

Uitgangspunten van meerjarenraming

De meerjarenraming 2019-2021 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 niet volledig worden gecompenseerd door de toegezegde compensatie van de staatssecretaris van het Ministerie van Sociale Zaken (LPO);
2. de sociale lasten voor 2018-2021 zijn ingerekend op basis van de actuele bekende percentages 2017;
3. met ingang van 2017 sprake van een voordeel in het kader van de Wet Tegenmoetkoming Loondomein (LIV) van € 1,2 miljoen per jaar en is dalend als gevolg van de uitstroom van Wsw- medewerkers. 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. De kortingen per arbeidsjaar zijn gebaseerd op de bron Mei- en Septembercirculaires 2016 van het Gemeentefonds van het Ministerie van SZW;
6. 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 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.

Subsieverantwoording		(bedragen x € 1,-)					
Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 24.781	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.159,57	24.536	77.523.087	0	77.523.087	78.297.180	774.093
Relim	23,91	24.536	586.627	0	586.627	592.485	5.858
Werkmeester	39,25	24.536	963.071	0	963.071	972.688	9.617
Totaal Regulier	3.222,73		79.072.786	0	79.072.786	79.862.353	789.568
Begeleid werken	109,01	18.500	2.016.769	136.268	2.153.037	2.701.489	548.452
Beschut werken							
Relim	66,65	29.872	1.592.894	10.665	1.603.559	1.651.777	48.218
Werkmeester	10,66	29.872	254.781	1.706	256.487	264.199	7.712
Totaal Beschut Werken	77,32		1.847.675	12.371	1.860.045	1.915.976	55.931
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	57,82	24.781	1.432.814	63.196	1.496.011	1.432.814	-63.196
Loonkosten extra jobcoach					60.000	0	-60.000
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.466,88		84.370.043	211.835	84.641.878	85.912.633	1.270.754

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE

5.2 Subsidie 2018 per deelnemende gemeente

Subsidie 2018						
Deelnemende gemeente	AJ	Subsidie	verdeling niet deeln gemeenten		AJ na verdeling	Subsidie na verdeling
Brunssum	394,21 €	9.768.969	11,90%	20,74	414,96 €	10.283.038
Gulpen-Wittem	86,68 €	2.147.950	2,78%	4,85	91,52 €	2.268.043
Heerlen	1.105,52 €	27.395.971	32,91%	57,37	1.162,89 €	28.817.651
Kerkrade	789,84 €	19.572.915	24,27%	42,31	832,14 €	20.621.356
Landgraaf	437,24 €	10.835.256	13,46%	23,46	460,70 €	11.416.715
Nuth	96,74 €	2.397.203	3,01%	5,25	101,98 €	2.527.232
Onderbanken	73,88 €	1.830.767	2,22%	3,87	77,75 €	1.926.669
Simpelveld	104,95 €	2.600.872	3,13%	5,46	110,41 €	2.736.085
Vaals	58,97 €	1.461.426	1,89%	3,29	62,27 €	1.543.072
Valkenburg	80,76 €	2.001.256	2,51%	4,38	85,13 €	2.109.686
Voerendaal	63,76 €	1.580.142	1,92%	3,35	67,11 €	1.663.084
Niet deelnemende gen	174,32 €	4.319.904				
totaal	3.466,87 €	85.912.633	100%	174,32	3.466,87	85.912.633

Vanaf 2017 brengt de GR WOZL, op basis van landelijke richtlijnen van het Ministerie van SZW, deze niet meer in rekening bij de niet-deelnemende gemeenten maar bij de deelnemende gemeenten op basis van de gerealiseerde arbeidsjaren in het voorgaande jaar. De deelnemende gemeenten krijgen dit vergoed via de rijkssubsidie in de (mei) circulaire van het Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW.

De Wsw organisaties in Limburg hebben afgesproken om de wijze van verrekening in 2016 te hanteren totdat de effecten van de landelijke richtlijnen in de circulaire bekend zijn gemaakt. In de bovenstaande tabel is het effect op de subsidie van de deelnemende gemeenten aangegeven indien de arbeidsjaren van de niet deelnemende gemeenten herverdeeld zou worden op basis van realisatie 2016.

In de begroting 2018 is, net als de 1^e begrotingswijziging 2017, de herverdeling nog niet opgenomen.

5.3 Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente

Bijdrage tekort bedrijfsvoering (x € 1)

	AJ cf 01-01- 2018	bijdragen cf. begroting
Brunssum	403,35 €	50.227
Gulpen-Wittem	89,05 €	11.089
Heerlen	1.124,02 €	139.969
Kerkrade	814,28 €	101.398
Landgraaf	449,36 €	55.956
Nuth	99,46 €	12.386
Onderbanken	75,75 €	9.432
Simpelveld	108,97 €	13.570
Vaals	61,07 €	7.605
Valkenburg	82,57 €	10.282
Voerendaal	66,17 €	8.239
totaal	3.374,05 €	420.152

5.4 Overschot subsidieverantwoording per deelnemende gemeente

Bijdrage overschot subsidieverantwoording

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2018	bijdragen cf. begroting
Brunssum	403,35 €	-151.911
Gulpen-Wittem	89,05 €	-33.540
Heerlen	1.124,02 €	-423.337
Kerkrade	814,28 €	-306.678
Landgraaf	449,36 €	-169.239
Nuth	99,46 €	-37.461
Onderbanken	75,75 €	-28.529
Simpelveld	108,97 €	-41.041
Vaals	61,07 €	-23.002
Valkenburg	82,57 €	-31.098
Voerendaal	66,17 €	-24.919
totaal	3.374,05 €	-1.270.754

5.5 Bijdrage in resultaat WOZL bv's per deelnemende gemeenten

Bijdrage resultaat WOZL bv's

Deelnemende gemeente	AJ per 01-01-2018 excl. Vixia, MTB, Westrom	bijdragen cf. begroting
Brunssum	396,72	€ 1.417.503
Gulpen-Wittem	84,07	€ 300.376
Heerlen	1.111,22	€ 3.970.434
Kerkrade	811,72	€ 2.900.322
Landgraaf	443,66	€ 1.585.221
Nuth	90,68	€ 323.996
Onderbanken	74,25	€ 265.291
Simpelveld	108,97	€ 389.357
Vaals	60,19	€ 215.045
Valkenburg	65,18	€ 232.901
Voerendaal	65,37	€ 233.552
Totaal	3.312,02	€ 11.834.000

5.6 Bijdrage in WSP Parkstad per deelnemende gemeenten

WSP

Deelnemende gemeente	AJ 01-01-2018	bijdragen cf. begroting
Brunssum	403,35 €	55.456
Gulpen-Wittem	89,05 €	12.244
Heerlen	1.124,02 €	154.544
Kerkrade	814,28 €	111.955
Landgraaf	449,36 €	61.781
Nuth	99,46 €	13.674
Onderbanken	75,75 €	10.413
Simpelveld	108,97 €	14.981
Vaals	61,07 €	8.397
Valkenburg	82,57 €	11.352
Voerendaal	66,17 €	9.095
totaal	3.374,05 €	463.893

5.7 Totale bijdrage per deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2018

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie diff.	resultaat bv's	WSP	totaal financiering	Subsidie	Totaal bijdragen
Brunssum	50.227	-151.911	1.417.503	55.456	1.371.274	9.768.969	11.140.244
Gulpen-Wiltem	11.089	-33.540	300.376	12.244	290.169	2.147.950	2.438.119
Heerlen	139.969	-423.337	3.970.434	154.544	3.841.610	27.395.971	31.237.581
Kerkrade	101.398	-306.678	2.900.322	111.955	2.806.997	19.572.915	22.379.912
Landgraaf	55.956	-169.239	1.585.221	61.781	1.533.719	10.835.256	12.368.975
Nuth	12.386	-37.461	323.996	13.674	312.595	2.397.203	2.709.798
Onderbanken	9.432	-28.529	265.291	10.413	256.609	1.830.767	2.087.376
Simpelveld	13.570	-41.041	389.357	14.981	376.867	2.600.872	2.977.739
Vaals	7.605	-23.002	215.045	8.397	208.045	1.461.426	1.669.472
Valkenburg	10.282	-31.098	232.901	11.352	223.438	2.001.256	2.224.694
Voerendaal	8.239	-24.919	233.552	9.095	225.967	1.580.142	1.806.109
Niet deelnemende gemeenten						4.319.904	4.319.904
totaal	420.153	-1.270.756	11.834.000	463.893	11.447.291	85.912.633	97.359.924

Voor de effecten van de herverdeling van de niet deelnemende gemeenten wordt verwezen naar bijlage 5.2.

5.8 Verloop bezetting Wsw in arbeidsjaren 2018-2020

Uitvoerings-organisatie	2018					Gemiddeld AJ
	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	3.159,57
Relim	91,48	0,00	1,83		89,65	90,56
Werkmeester	51,05	1,25	1,02		48,78	49,91
Begeleid Werken	110,12	0,00	2,20		107,91	109,01
MTB	29,95	1,00	0,60		28,35	29,15
Vixia	27,87	1,00	0,56		26,31	27,09
Westrom	0,62	0,00	0,01		0,61	0,61
Caparis	0,98	0,00	0,02		0,96	0,97
	3.553,64	103,61	69,91	0,00	3.380,11	3.466,88
Uitvoerings-organisatie	2019					Gemiddeld AJ
	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	3.005,85
Relim	89,65	0,00	1,79		87,86	88,75
Werkmeester	48,78	1,50	0,98		46,30	47,54
Begeleid Werken	107,91	0,00	2,16		105,76	106,83
MTB	28,35	2,53	0,57		25,25	26,80
Vixia	26,31	1,00	0,53		24,79	25,55
Westrom	0,61	0,00	0,01		0,59	0,60
Caparis	0,96	0,00	0,02		0,94	0,95
	3.380,11	87,95	66,53	0,00	3.225,64	3.302,88
Uitvoerings-organisatie	2020					Gemiddeld AJ
	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	2.857,45
Relim	87,86	1,31	1,76		84,79	86,32
Werkmeester	46,30	0,00	0,93		45,38	45,84
Begeleid Werken	105,76	2,97	2,12		100,67	103,21
MTB	25,25	3,00	0,51		21,75	23,50
Vixia	24,79	0,00	0,50		24,29	24,54
Westrom	0,59	0,00	0,01		0,58	0,59
Caparis	0,94	0,00	0,02		0,92	0,93
	3.225,64	103,02	63,50	0,00	3.059,12	3.142,38

5.9

Financiële werkpladder per WOZL BV in 2018

	1e begrotingwijziging 2017	2018
Totaal WOZL bv's		
Omzetwaarde per FTE SW	€ 8.938	€ 8.094
Bruto marge per FTE SW	€ 8.075	€ 7.904
Bedrijfskosten per FTE SW	€ 1.757	€ 1.310
Lonen SW per FTE SW	€ 32.413	€ 33.152
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.319	€ 25.003
Subsidie resultaat per FTE SW*	€ 6.726	€ 7.790
Operationeel resultaat per FTE SW	€ 3.700	€ 3.974
Netto resultaat per FTE SW	€ -3.026	€ -3.816
Beschut	1e begrotingwijziging 2017	2018
Omzetwaarde per FTE SW	€ 8.556	€ 3.207
Bruto marge per FTE SW	€ 4.867	€ 3.207
Bedrijfskosten per FTE SW	€ 7.030	€ 6.070
Lonen SW per FTE SW	€ 31.075	€ 32.028
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.632	€ 25.504
Subsidie resultaat per FTE SW*	€ 4.960	€ 6.059
Operationeel resultaat per FTE SW	€ -5.225	€ -6.177
Netto resultaat per FTE SW	€ -10.184	€ -12.235
Individuele Detachering	1e begrotingwijziging 2017	2018
Omzetwaarde per FTE SW	€ 11.909	€ 11.950
Bruto marge per FTE SW	€ 11.852	€ 11.890
Bedrijfskosten per FTE SW	€ 2.139	€ 2.146
Lonen SW per FTE SW	€ 34.187	€ 34.945
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.067	€ 24.748
Subsidie resultaat per FTE SW*	€ 8.895	€ 9.959
Operationeel resultaat per FTE SW	€ 8.621	€ 8.608
Netto resultaat per FTE SW	€ -274	€ -1.351
Groepsdetachering	1e begrotingwijziging 2017	2018
Omzetwaarde per FTE SW	€ 5.899	€ 6.195
Bruto marge per FTE SW	€ 5.822	€ 6.121
Bedrijfskosten per FTE SW	€ 2.100	€ 2.019
Lonen SW per FTE SW	€ 30.887	€ 31.534
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.432	€ 25.060
Subsidie resultaat per FTE SW*	€ 4.996	€ 6.042
Operationeel resultaat per FTE SW	€ 2.572	€ 2.869
Netto resultaat per FTE SW	€ -2.424	€ -3.173
Beheer	1e begrotingwijziging 2017	2018
Omzetwaarde per FTE SW	€ 7.745	€ 8.186
Bruto marge per FTE SW	€ 5.703	€ 3.852
Bedrijfskosten per FTE SW	€ -41.551	€ -43.174
Lonen SW per FTE SW	€ 35.590	€ 36.606
Rijkssubsidies SW per FTE SW	€ 25.258	€ 24.948
Subsidie resultaat per FTE SW*	€ 9.898	€ 11.207
Operationeel resultaat per FTE SW	€ 10.658	€ 11.279
Netto resultaat per FTE SW	€ 760	€ 71