

Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Kwartaalrapportage Q3 2017

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur
van 23 november 2017.**

1 Inhoud

1.	Samenvatting	3
2.	Organisatieontwikkeling.....	8
2	Kritische Prestatie Indicatoren	13
2.1	Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	14
2.2	Realisatie fictieve taakstelling Wsw arbeidsjaren	15
2.3	Terug-, door en uitstroom.....	16
2.4	Ziekteverzuim	17
2.5	Participatieladder	19
3	Kerngegevens arbeidsjaren	21
4	Meicirculaire 2017	22
5	Financiën	23
5.1	Overzicht van baten en lasten	23
5.2	Toelichting op het resultaat.....	24
5.3	Toelichting op de baten en lasten.....	25
5.4	Kerstensprojecten.....	33
5.5	Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten	34
5.6	Totale bijdrage van deelnemende gemeenten.....	34
6	Risico analyse.....	35
7	Bijlagen	39
7.1	Subsidieverantwoording t/m september 2017.....	39
7.2	Ontwikkeling arbeidsjaren 2017.....	40
7.3	Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met september 2017	41
7.4	Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met september 2017	41
7.5	Bijdrage in tekort WOZL 1 BV t/m september 2017	42
7.6	Financiële werkladder WOZL 1 BV	43

1. Samenvatting

Gepresenteerd wordt de kwartaalrapportage Q3 2017 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

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

De GR WOZL draagt zorg voor het werkgeverschap van de Wsw- medewerkers. De uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV draagt zorg voor het duurzaam plaatsen van Wsw- medewerkers bij werkgevers in de regio. Binnen WOZL 1 BV vinden er activiteiten plaats gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst, alsmede de transformatie van de GR WOZL en de oprichting van de GR WSP Parkstad met de nieuwe governance structuur

Organisatie ontwikkeling

De eerste 9 maanden hebben sterk in het teken gestaan van het vervreemden van de draadboom-activiteiten, het borgen van de operationele integratie van WSP Parkstad Detachering BV/ Ondersteuning BV met het WSP Parkstad (WSP), reductie van het ziekteverzuim, implementatie nieuw ICT- systeem voor IDU- proces, het ontvlechten van de beschut omgeving en de opbouw van de Detacheringswerkplaats, het borgen van de nieuwe tariefafspraken 2017 met Relim en de voorbereiding van de nieuwe governance structuur per 1 januari 2018 en de effecten hiervan op de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1BV. Tevens is vanuit de GR WOZL een lobby richting de formateur de heer Zalm en politieke partijen in de Tweede Kamer der Staten-Generaal vorm gegeven om de extra korting van de rijkssubsidie af te wenden voor de toekomst.

Financiën

Financieel resultaat t/m september 2017

Tot en met september bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €7.387.000. Tot en met september is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van €7.247.000 en is daarmee €141.000 beter dan begroot.

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van €141.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

(x € 1.000)	
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	realisatie t/m sept. 2017
1 ^{ste} begrotingswijziging t/m september 2017	-7.387
realisatie t/m september 2017	-7.247
Realisatie verbetering	141
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-2.004
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	1.914
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	204
Overige effecten	27
Realisatie verbetering	141

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 doorgeven en een voorstel gedaan voor de verdeling van deze arbeidsjaren over de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn over de verdeling geïnformeerd. In de realisatie van de arbeidsjaren in 2017 is de herverdeling opgenomen.

De realisatie van de arbeidsjaren is 106 lager dan begroot. De realisatie is met name lager dan begroot door een andere wijze van financiering van de niet-deelnemende gemeenten en de buiten-regionale uitvoeringsorganisaties.

Als gevolg van de lagere gerealiseerde arbeidsjaren komen zowel de lasten als de baten voor de uitvoering van de Wsw lager uit dan begroot. Het bedrag per arbeidsjaar in de realisatie bedraagt €25.101(inclusief een LPO 2017 van €492) en komt overeen met het bedrag in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

Tot en met september 2017 is bij WOZL 1 BV een operationeel resultaat begroot van €9.339.000. De realisatie tot en met september bedraagt €9.239.000 en daarmee is het operationeel resultaat €100.000 slechter dan begroot. Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is €304.000 beter dan begroot. Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met september €204.000 beter dan begroot.

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. 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 de eerste 9 maanden van 2017.

Het bedrag per arbeidsjaar in de meicirculaire 2017 van het Ministerie van Sociale Zaken is €139 per arbeidsjaar hoger dan begroot. Dit komt doordat de korting op het bedrag per arbeidsjaar voor 2017 lager is dan begroot. De voor 2017 toegekende LPO van 2% komt overeen met de ingerekende LPO in de 1^{ste} begrotingswijziging 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 zal leiden tot een lager operationeel resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL.

2^{de} begrotingswijziging 2017

De effecten uit de meicirculaire 2017, de verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2017, de ontwikkeling van het operationeel resultaat in de 2^{de} helft van 2017 van de uitvoeringsorganisatie en de verwachte terugstroom van Relim en de Werkmeester zullen leiden tot een aanpassing van het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.

Voor geheel 2017 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 8.868.000. Voor geheel 2017 wordt een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van € 9.447.000 en is daarmee €580.000 slechter dan begroot. Aan de deelnemende gemeenten zal een aanvullende bijdrage in 2017 worden gevraagd van € 405.000.

De 2^{de} begrotingswijziging 2017 is inmiddels samen met een Raads Informatie Brief aan de colleges van B&W aangeboden met het verzoek tot doorsturen aan de raden voor inzienswijze. Het

Algemeen Bestuur zal in haar vergadering van 21 december 2017 de 2^e begrotingswijziging 2017 gaan vaststellen.

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.

Het hoger verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door aanpassing van afspraken met Relim, 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.

Aan Relim is, naast de LIV en de subsidies in de Meicirculaire 2017, aanvullend €75.000 verstrekt op basis van eerdere bestuursbesluiten. Een eventuele verhoging van deze financiële aanvulling is niet in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 opgenomen. Het Algemeen Bestuur onderzoekt samen met de directie van Relim de mogelijkheden om tot een passende oplossing te komen voor 2017 en 2018.

Voor geheel 2017 wordt bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV een operationeel resultaat verwacht dat €703.000 slechter 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 beter is dan begroot. Het netto resultaat voor geheel 2017 ligt daarmee in lijn met de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

In de meicirculaire bedraagt het WSW budget €91,4 miljoen (gebaseerd op 3.621 AJ). WOZL verwacht op basis van de 3.537 arbeidsjaren en het bedrag per arbeidsjaar van €25.240 (inclusief een LPO 2017 van 2% zijnde €495 per arbeidsjaar), 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

In deze Q3 rapportage is de verwachting voor geheel 2017 opgenomen als 2^{de} begrotingswijziging 2017. De toelichting op de verwachting voor geheel 2017 heeft via een 2^{de} begrotingswijziging plaatsvinden, welke aan het Algemeen Bestuur en aan de raden ter goedkeuring is voorgelegd.

Lobby

Vanuit de GR WOZL is een lobby richting de formateur de heer Zalm en politieke partijen in de Tweede Kamer der Staten-Generaal vorm gegeven om de extra korting van de rijkssubsidie af te wenden voor de toekomst. In samenspraak met de brancheorganisatie Cedris zijn stukken aangevoerd waaruit duidelijk blijkt dat de Sw-bedrijven in zijn algemeenheid en GR WOZL specifiek getroffen worden door de extra korting van de rijkssubsidie. Hierbij is het verzoek gedaan aan de politieke partijen om hiervoor een oplossing op te nemen in het nieuwe regeerakkoord. Ondertussen kennen we de inhoud van het nieuwe regeerakkoord, maar helaas staat er hierover niets in.

De GR WOZL blijft zich inzetten richting het Ministerie van SZW, al of niet middels de brancheorganisatie Cedris, om toekomstige subsidiekortingen te beperken.

Heerlen, 13 november 2017.

2. Organisatieontwikkeling

Hierna worden de belangrijkste activiteiten gericht op het robuust maken van de organisatie voor de toekomst nader toegelicht. Deze activiteiten vinden grotendeels plaats binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en WSP Parkstad BV. Met ingang van 2017 werken deze twee juridische zelfstandige entiteiten samen als één organisatie.

Vervreemding draadboomactiviteiten

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn in 2016 en 2017 (intensieve) gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van de aandeelhouders van WOZL 1 BV.

Met een kandidaat is er vervolgens onderhandeld met als inzet de verkoop van de aandelen van OZL Beschut BV waarbij de werkgelegenheid voor meer dan 200 Wsw-medewerkers in de regio geborgd zou kunnen worden. Het Algemeen Bestuur, de aandeelhouders, het personeel, ondernemingsraad en vakbonden zijn periodiek over de voortgang geïnformeerd.

In de vergadering van 28 september zijn zowel de AVA als het Algemeen Bestuur van de GR WOZL akkoord gegaan met het definitieve voorstel.

Ter voorbereiding van de overdracht van de activiteiten en de aandelen zijn de "niet draadboom activiteiten" binnen OZL Beschut BV overgeheveld naar een reeds bestaande BV onder WOZL1 BV. De klanten zijn over de voorgenomen acties vooraf tijdig geïnformeerd.

Met de grootste klant zal noodzakelijkerwijze wel een contractuele relatie met WOZL blijven bestaan waarbij alle risico's, rechten en verplichtingen worden doorgelegd naar de overnamekandidaat. Met de grootste klant (65% van de omzet) zijn inmiddels nieuwe prijzen en volumes afgesproken.

De contracten zijn op 9 oktober 2017 getekend door de overnamekandidaat Multifix en WOZL. De overdracht van de draadboomactiviteiten middels een aandelenoverdracht aan Multifix zal per 1-1-2018 gaan plaatsvinden.

Beschut 2.0 en de Detacheringswerkplaats

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

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

Alle Wsw-medewerkers die aangewezen zijn op een beschutte werkplek (Beschut 2.0) zijn intern verplaatst naar de locatie Sourethweg te Heerlen. De overige Wsw-medewerkers (in voorbereiding op een groepsdetachering) zijn gehuisvest op de Boschstraat te Brunssum en Wenckenbachstraat te Kerkrade. Deze afdelingen worden intern de Detacheringswerkplaats genoemd. Medewerkers worden hier voorbereid op de toekomstige groepsdetachering bij een reguliere werkgever. Deze Detacheringswerkplaats staat onder aansturing en verantwoordelijkheid van de managers Detachering. Hierdoor ontstaat er meer focus op het detacheren van deze groep t.o.v. de oude situatie bij Beschut.

Deze verplaatsingen hebben eveneens plaatsgevonden met de (werk)leiding en de ondersteunende activiteiten. Daarnaast zijn de bestaande klanten van Beschut verdeeld over Beschut 2.0 en de overige locaties. Het gehele proces is zorgvuldig voorbereid en met respect naar de medewerkers uitgevoerd. De achterban is hierover uitvoerig geïnformeerd. De COR wordt na hun positief advies periodiek op de hoogte gehouden over de ontwikkelingen.

Trajectplannen

Momenteel zijn 2061 nulmetingen opgesteld en 1782 trajectplannen.

Op basis van de trajectplannen is een scheiding aangebracht tussen Beschut 2.0 waar medewerkers zitten met een trede 9 of 10 op de IDU schaal, die te werk zijn gesteld op de Sourethweg en de overige medewerkers. Beschut 2.0 bestaat uit 331 medewerkers op de Sourethweg waarvan 309 medewerkers beschikken over een trajectplan. Degenen die geen trajectplan hebben zijn uitgezonderd vanwege leeftijd of langdurige ziekte.

Tegen de achtergrond dat de reeds gedetacheerden (groep dan wel individueel) tegen marktconforme detacheringstarieven worden gedetacheerd en de continuïteit van de detacheringsoopdracht bij de werkgever wenselijk is, is besloten om voor deze groep van medewerkers geen nulmetingen meer uit te voeren. Het verwachte rendement op deze investering (nulmeting) zal te beperkt zijn. De reeds ingeplande nulmetingen worden afgemaakt. De capaciteit van de IDU-afdeling wordt ingezet om de trajectplannen af te maken en zal worden afgebouwd.

De medewerkers in de interne detacheringswerkplaatsen zijn bestemd om de beweging van binnen naar buiten te maken. Er zijn 346 personen werkzaam in de interne detacheringswerkplaatsen. 341 beschikken over een actief trajectplan en zij kunnen naar een groepsdetachering bemiddeld worden conform hun trajectplan.

De medewerkers werkzaam op de Boschstraat bij bedradingen worden naar verwachting middels een groepsdetachering geplaatst bij Multifix. Hier werken 215 medewerkers waarvan 209 over een trajectplan beschikken.

WOZL transfer

Als gevolg van de beweging van binnen naar buiten en het aangepaste IDU proces wordt de organisatie eenvoudiger en kan daardoor met minder indirecte medewerkers worden bemenst.

Voor de boventallige geworden medewerkers is er WOZL transfer ingericht die bewaakt dat deze groep medewerkers in transitie herplaatst kunnen worden binnen de eigen organisatie dan wel via een detachering of indiensttreding bij een reguliere werkgever in de regio.

Op 30 september bedroeg het aantal medewerkers in transitie 7, waarvan 5 Wsw medewerkers.

Heroriëntatie Huisvesting

Op dit moment zijn er drie productielocaties, de Sourethweg in Heerlen, de Wenckenbachstraat te Kerkrade en de Boschstraat te Brunssum.

De locatie aan de Boschstraat is opgezegd per 1 maart 2018. De nieuwe eigenaar van de draadboomactiviteiten is in gesprek met de verhuurder om afspraken te maken over een eventueel nieuw huurcontract. In derde kwartaal zijn de voorbereidingen getroffen om de niet draadboomactiviteiten te verhuizen naar de Wenckenbachstraat. In het vierde kwartaal zullen de medewerkers en activiteiten worden verhuisd naar de Wenckenbachstraat.

Ook de locatie aan de Sourethweg is opgezegd met als doel het gesprek met de verhuurder aan te gaan voor een huurovereenkomst met betere voorwaarden met o.a. een meer flexibele looptijd. Binnen het huidige contract is WOZL verantwoordelijk voor o.a. gebreken aan het buitenterrein. Het parkeerterrein is niet veilig en e.e.a. heeft ertoe geleid dat de arbeidsinspectie een forse boete heeft uitgedeeld na een bedrijfsongeval.

De kantoorlocatie aan de Kloosterweg is in de huidige vorm niet meer geschikt voor een moderne manier van werken. Er is in opdracht van de aandeelhouders een verkenning gedaan naar de mogelijkheden die de huidige locatie heeft en zijn er alternatieve locaties binnen de gemeente Heerlen beoordeeld, om te komen tot een toekomstige beter passende kantooromgeving.

ICT- systeem IDU- proces

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

Na de live-gang in april 2017 is een intensief nazorgtraject ingezet. Er zijn activiteiten opgezet en uitgevoerd voor het verkrijgen van de juiste en volledige data, het aanscherping van de technische inrichting van het CRM- systeem en het optimaal gebruiken van het ICT- systeem door medewerkers.

kers. De aanscherping van de technische inrichting en de daarbij behorende training van medewerkers zullen in het vierde kwartaal zijn afgerond.

Integratie met WSP Parkstad

Op 13 oktober 2016 hebben de portefeuillehouders Arbeidsmarkt Beleid (POHO AMB) het ondernemingsplan 2017 WSP Parkstad 2.0 vastgesteld. In maart 2017 hebben de Colleges van Burgemeesters en Wethouders en de Raden ingestemd met het ondernemingsplan 2017 de daarin genoemde voorstellen en de gevraagde middelen. De begroting voor 2017 is goedgekeurd en WSP Parkstad BV is 20 maart jl. opgericht. WSP Parkstad BV is daarbij voor een tijdelijke duur opgericht en zal overgaan in de GR WSP Parkstad.

In de eerste 9 maanden heeft de focus sterk gelegen op de commerciële en operationele integratie van WOZL en WSP Parkstad en de aansturing van de combinatie. Daarnaast heeft de focus sterk gelegen op de samenwerking in de uitstroomteams van de gemeenten en WSP Parkstad, het opstellen van het Ondernemingsplan 2018 van WSP Parkstad en de oprichting van de GR WSP Parkstad.

In het derde kwartaal is het voorstel in routing gebracht om te komen tot een gewijzigde governancestructuur voor WOZL / WSP Parkstad per 1 januari 2018. Daarbij is voorgesteld WSP Parkstad verder vorm te geven in een gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad met ingang van 1 januari 2018. Voor WOZL 1 BV betekent dit concreet conform de besluitvorming van de aandeelhoudersvergadering, dat de Beschut 2.0 BV geplaatst wordt onder de GR WOZL en dat de WOZL 1 BV, alsmede de overige WOZL BV's waaronder WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad Ondersteuning BV onder de GR WSP Parkstad worden geplaatst. In de loop van 2018 is de verwachting dat een aantal WOZL BV's worden geliquideerd, omdat de activiteiten worden overgedragen aan de GR WSP.

In het tweede en derde kwartaal is tevens het Ondernemingsplan 2018 van WSP Parkstad opgesteld. Het Ondernemingsplan 2018 is door de aandeelhouders van WSP Parkstad BV en het Algemeen Bestuur van de GR WOZL vastgesteld. In het Ondernemingsplan 2018 is de integratie tussen de GR WOZL, de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en WSP Parkstad verder uitgewerkt.

Relim

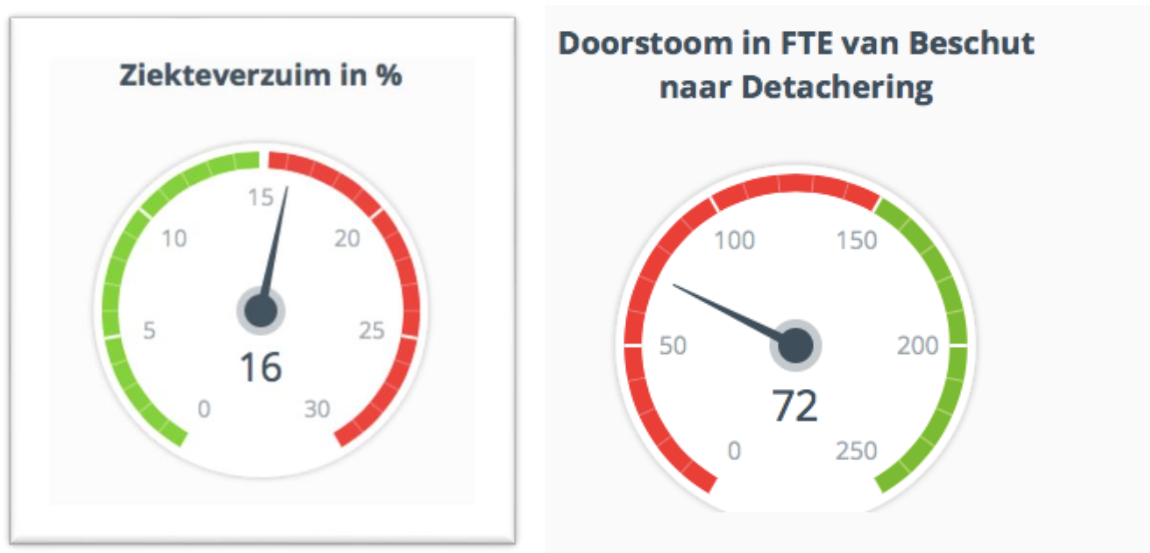
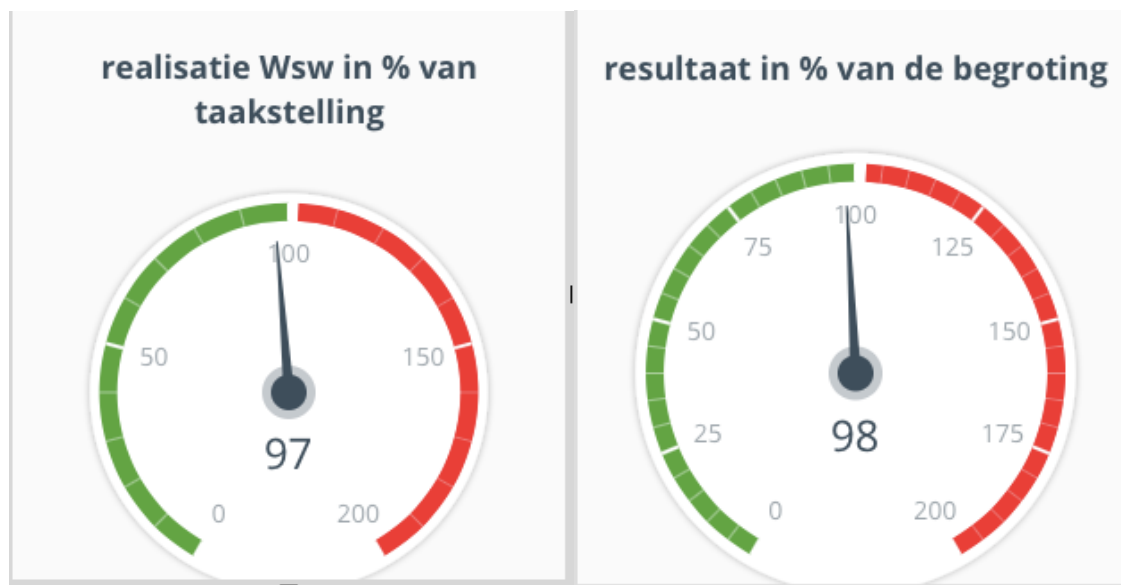
In het eerste kwartaal zijn de effecten van de tarief afspraken voor 2017 met Relim en de Werkmeester besproken. De vergoeding middels de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en de korting van de subsidie per arbeidsjaar worden door de GR WOZL één op één doorgeven aan Relim en de Werkmeester.

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.

2 Kritische Prestatie Indicatoren

De KPI's zijn gebaseerd op de KPI's zoals opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. De KPI Wsw-arbeidsjaren en de KPI Resultaat voor financiering en algemene middelen worden weergegeven op GR WOZL niveau. De overige KPI's hebben betrekking op de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV en haar dochtermaatschappijen.



2.1 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is er een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen begroot van € 8.868.000.

Tot en met september bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 7.387.000. Tot en met september is een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen gerealiseerd van € 7.247.000 en is daarmee € 141.000 beter dan begroot.

	(x € 1.000)
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	realisatie t/m sept. 2017
1 ^{ste} begrotingswijziging t/m september 2017	-7.387
realisatie t/m september 2017	-7.247
Realisatie verbetering	141
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-2.004
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	1.914
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	204
Overige effecten	27
Realisatie verbetering	141

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van € 141.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Tot en met september 2017 is een operationeel resultaat begroot van €9.339.000. De realisatie tot en met september 2017 bedraagt €9.239.000 en daarmee is het operationeel resultaat €100.000 slechter dan begroot.

De brutomarge is €1.176.000 lager dan begroot en wordt veroorzaakt door een lagere doorstroom van Beschut naar Groepsdetachering (GDT), een lager gemiddeld uurtarief bij Individuele detachering (IDT) en een lagere productiviteit als gevolg van een te hoog ziekteverzuim/verlofafbouw bij IDT. De lagere bruto marge wordt grotendeels gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is €304.000 beter dan begroot. Dit komt met name doordat 41 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met september €204.000 beter dan begroot.

2.2 Realisatie fictieve taakstelling Wsw arbeidsjaren

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is er een taakstelling van 3.645,53 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2017. Tot en met september 2017 bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.662,50 arbeidsjaren. De realisatie tot en met september 2017 bedraagt 3.556,02 arbeidsjaren en is daarmee 106,48 arbeidsjaren lager dan begroot.

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

t/m september

Categorie	Begroting	Realisatie	Vershil
Regulier	3.399,71	3.330,78	-68,93
Begeleid Werken	111,51	97,68	-13,83
Beschut	89,51	127,57	38,06
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,78	0,00	-61,78
	3.662,50	3.556,02	-106,48

De arbeidsjaren in de categorie Regulier zijn lager dan begroot als gevolg van het niet terugstromen in het 1^{ste} halfjaar van de uitvoeringsorganisaties Relim en de Werkmeester naar WOZL en de lagere beginstand per 1 januari 2017 bij de uitvoeringsorganisatie WOZL.

De arbeidsjaren in de categorie Beschut zijn hoger dan begroot als gevolg van het niet terugstromen in het 1^{ste} halfjaar van de uitvoeringsorganisaties Relim en de Werkmeester naar WOZL. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar paragraaf 2.3.

De arbeidsjaren van de buitenregionale organisatie (MTB en Vixia) zullen op basis van de wijziging van de financiering met ingang van 2017 geen kosten meer doorbelasten aan de GR WOZL. De GR WOZL zal deze arbeidsjaren ook niet meer in rekening brengen bij de deelnemende gemeenten van de GR WOZL. De buitenregionale organisaties krijgen deze arbeidsjaren vergoed via hun eigen deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn over de herverdeling geïnformeerd. In de realisatie van de arbeidsjaren in 2017 is de herverdeling opgenomen. Voor de verdeling en de realisatie wordt verwezen naar paragraaf 7.2.

2.3 Terug-, door en uitstroom

Terugstroom vanuit Relim, Transfer werkt en de Werkmeester

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de terugstroom van Relim en de Werkmeester naar WOZL 26 arbeidsjaren op jaarbasis. In het 1^{ste} halfjaar zijn geen medewerkers teruggestroomd van Relim en de Werkmeester naar WOZL. In het derde kwartaal zijn 6,7 arbeidsjaren van Relim (1,7 AJ) en van de Werkmeester (5 AJ) teruggestroomd naar WOZL.

In het eerste kwartaal zijn de effecten van de tarief afspraken voor in 2017 met Relim en de Werkmeester besproken. De vergoeding middels de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en de korting van de subsidie per arbeidsjaar worden door de GR WOZL één op één doorgeven aan Relim en de Werkmeester.

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.

Doorstroom van Beschut naar Detachering

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor de doorstroom op jaarbasis:

- a. Reguliere doorstroom 191 arbeidsjaren van Beschut naar Detachering;
- b. 60 arbeidsjaren per 1-1-2017 naar Nora;
- c. Aanvullend worden 200 arbeidsjaren van Beschut onder verantwoordelijkheid van het management van GDT/IDT geplaatst (de Detacheringswerkplaats). Dit betreffen huidige medewerkers van Beschut, welke op basis van hun trajectplannen niet meer in Beschut 2.0 te werk gesteld worden maar gedetacheerd bij reguliere werkgevers.

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

Ad a: De doorstroom tot met september 2017 is begroot op 147 fte. De realisatie bedraagt 75,5 fte. De doorstroom blijft daarmee 71,5 FTE (49%) achter op begroting. Oorzaak is het achterblijven van nieuwe business passend bij deze doelgroep

Ad b: Met Nora zijn in 2017 intensieve gesprekken gevoerd over de benodigd aantal medewerkers in relatie tot de activiteiten van Nora en de contractvoorwaarden van de groepsdetachering. Nora heeft definitief uitsluitel gegeven voor een groepsdetachering vanaf oktober 2017. Het gaat daarbij om 40 fte's. De verwachting is dat het aantal fte's komend jaar verder zal groeien.

Door deze groepsdetachering komt ruimte vrij op de Wenckebachstraat in Kerkrade. Deze ruimte zal benut worden door activiteiten van de locaties Boschstraat en Sourethweg over te brengen. Mede hierdoor kan de locatie Boschstraat per 1 maart 2018 komen te vervallen voor WOZL en kan Multifix de locatie huren voor de productie van draadbomen.

Ad. c: Ultimo maart 2017 zijn ca 350 fte van Beschut onder verantwoordelijkheid van management Detachering geplaatst op de Wenckebachstraat te Kerkrade en de Boschstraat te Brunssum. Vanuit deze tijdelijke Detacheringswerkplaats worden de medewerkers bij nieuwe of bestaande klanten gedetacheerd in GDT.

Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is er geen rekening gehouden met de terugstroom van Detachering naar Beschut. In de eerste 9 maanden van 2017 zijn 37 fte teruggestroomd van Detachering (GDT) naar Beschut 2.0 of de Deta-werkplaats. De terugstroom is het gevolg van een verslechterde medische situatie waardoor de medewerker niet meer in staat is te werken in een groepsdetachering en daardoor aangewezen is op een meer beschutte omgeving. Met deze beperkte terugstroom zal ook in de toekomst rekening mee gehouden moeten worden.

Uitstroom

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor uitstroom op jaarbasis 183 arbeidsjaren, bestaande uit 110 arbeidsjaren als gevolg van AOW en 73 arbeidsjaren als gevolg van andere oorzaken.

In de eerste 9 maanden van 2017 zijn 60 arbeidsjaren uitgestroomd als gevolg van bereiken AOW leeftijd en zijn er 81 arbeidsjaren uitgestroomd als gevolg van andere oorzaken (o.a. overlijden, 2-jaar ziekte, beëindiging dienstverband). Totale uitstroom derhalve 141 arbeidsjaren en ligt in lijn met de begroting.

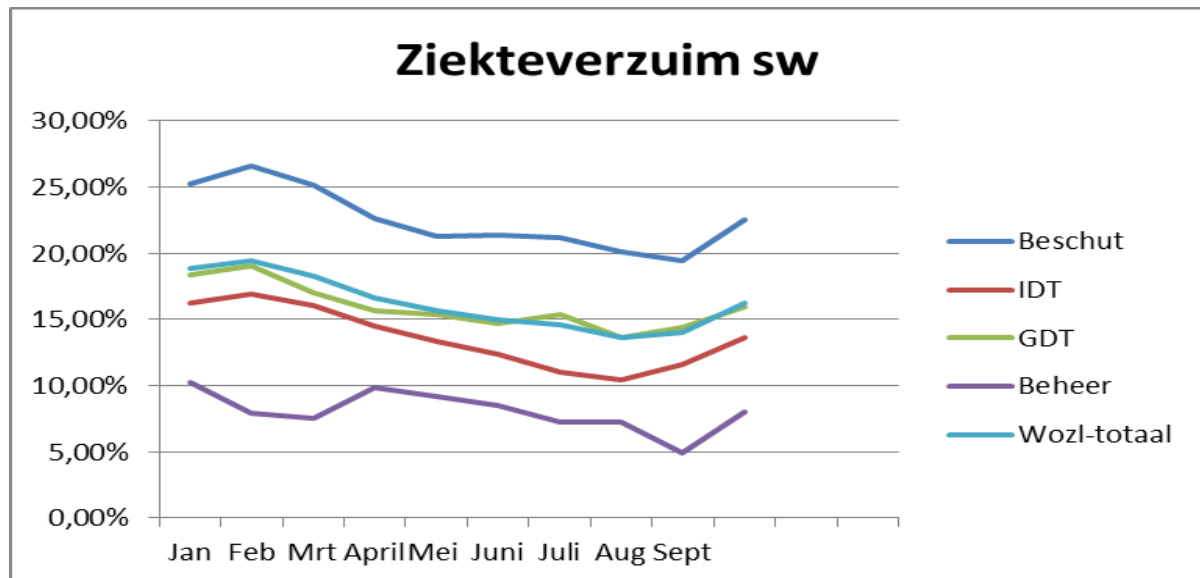
2.4 Ziekteverzuim

In de begroting 2017 is er een taakstelling van 15,2% voor het gemiddeld ziekteverzuim opgenomen. Het ziekteverzuim in het derde kwartaal bedraagt gemiddeld 14,07%. Daarmee komt het gemiddelde verzuim over de eerste 9 maanden van 2017 uit op 16,23% hetgeen 1,3 procentpunt boven de begroting ligt. Het 12 maandelijks voortschrijdend gemiddelde bedraagt 16,53%.

Vanaf oktober 2016 is organisatie-breed sprake geweest van een stevig oplopend verzuim. Een trend die zijn hoogtepunt bereikte in februari 2017 met een verzuimcijfer van 19,47%. Inmiddels is als gevolg van extra maatregelen het verzuim ultimo september 2017 gedaald tot 14,03%.

De onderstaande grafiek toont de verzuimcijfers over de eerste 9 maanden van 2017.

	Jan	Feb	Mrt	April	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Gemiddeld
Beschut	25,23%	26,56%	25,14%	22,60%	21,24%	21,33%	21,12%	20,14%	19,38%	22,53%
IDT	16,25%	16,91%	16,02%	14,46%	13,33%	12,32%	11,01%	10,46%	11,56%	13,59%
GDT	18,40%	19,02%	17,00%	15,67%	15,33%	14,67%	15,39%	13,62%	14,40%	15,94%
Beheer	10,22%	7,95%	7,49%	9,86%	9,16%	8,49%	7,26%	7,19%	4,87%	8,05%
Wozl-totaal	18,81%	19,47%	18,24%	16,62%	15,67%	15,02%	14,60%	13,59%	14,03%	16,23%



Voor het terugdringen van het ziekteverzuim zijn diverse maatregelen getroffen waarbij de focus sterk heeft gelegen op het langdurig verzuim, het verzuim bij IDT en het verzuim bij de draadboom activiteiten.

Het langdurig verzuim is de afgelopen negen maanden van 2017 doorlopend gedaald. Door focus te leggen op de top 200 verzuimers en strakkere beleidsregels te implementeren bij langdurige arbeidsongeschiktheid, is inmiddels een einde gemaakt aan het principe van de 'draaideur verzuimer'. Medewerkers die door ziekte of gebrek langdurig geen duurzame inzet hebben laten zien, verlaten na twee jaar arbeidsongeschiktheid de organisatie. Voorheen werd op deze dossiers minder stevig doorgepakt met als gevolg een hoog langdurig verzuim door een relatief kleine groep medewerkers die jarenlang nauwelijks een arbeidsprestatie leverde.

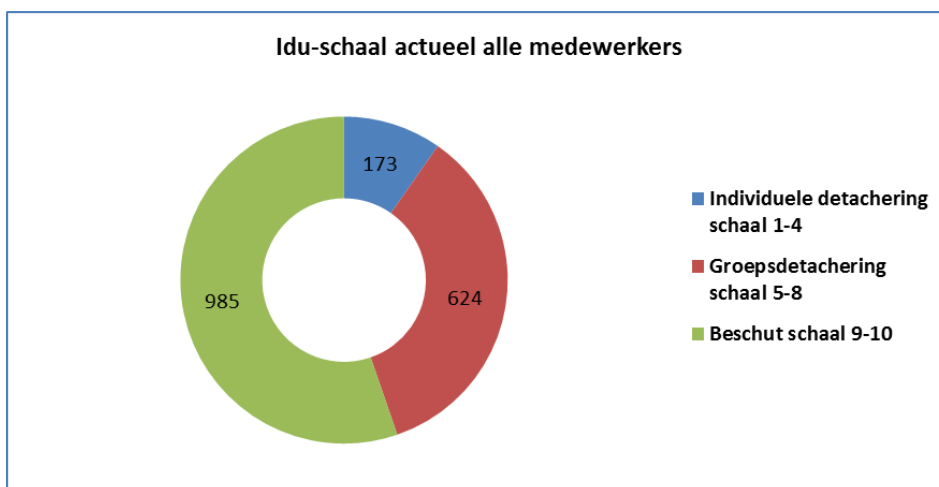
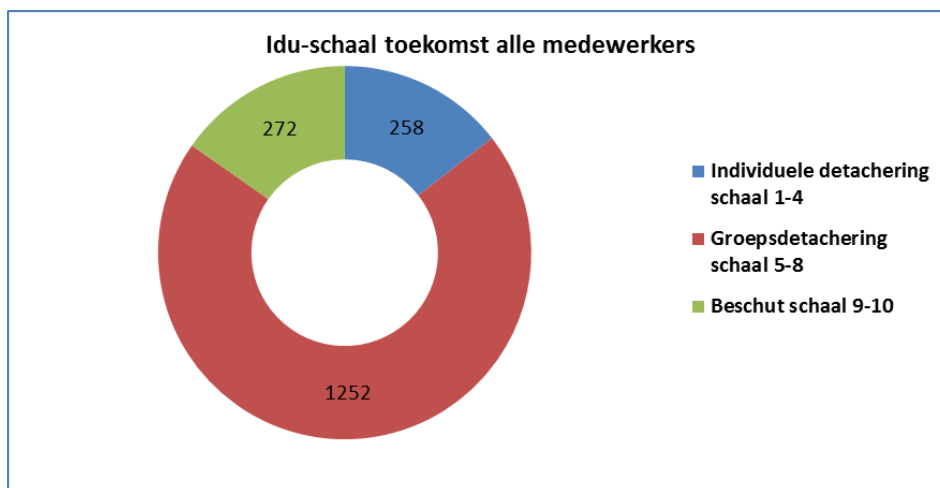
Inmiddels telt de organisatie als gevolg van deze aanpak 59 inactieven (formeel nog een dienstverband, maar geen loondoorbetalingsverplichting, waarvan 31 medewerkers uit de lijst 200 langdurig zieken) en 63 medewerkers die de organisatie definitief hebben verlaten.

Ook het ziekteverzuim bij IDT en bij de draadboomactiviteiten zijn in de 2017 gedaald.

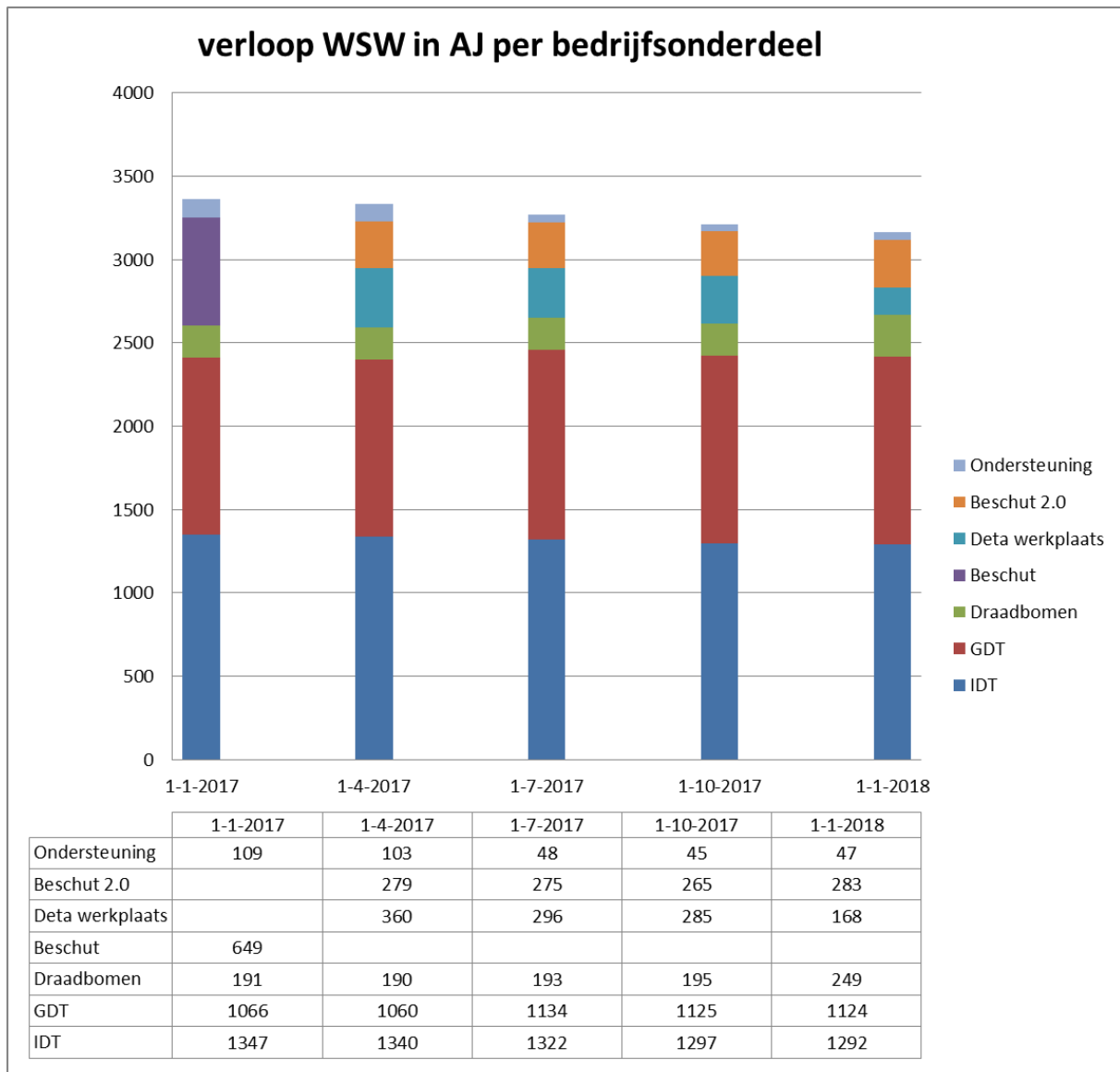
2.5 Participatieladder

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

De onderstaande grafieken geven, op basis van de opgestelde projectplannen, weer wat de vertreksituatie is van medewerkers en wat de toekomstige situatie kan zijn van deze medewerkers.



In de onderstaande tabel is het verloop van de Wsw medewerkers in arbeidsjaren per bedrijfsonderdeel in 2017 opgenomen. Het bedrijfsonderdeel Beschut is vanaf 31-3 gesplitst in de Deta werkplaats en Beschut 2.0.



3 Kerngegevens 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 september	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Verbonden partijen / regulier	3.640,11	3.463,07	3.410,04	3.382,74	3.330,78	3.317,04
Begeleid werken	159,80	120,87	113,36	111,51	97,68	96,75
Beschut werken	197,73	166,49	81,04	89,51	127,57	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	3.556,02	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 september	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Brunssum	459,55	431,08	413,98	412,49	431,93	430,77
Gulpen-Wittern	108,01	100,83	97,30	93,51	95,06	94,47
Heerlen	1.279,64	1.192,43	1.152,76	1.147,60	1.196,10	1.191,20
Kerkrade	938,32	879,18	845,28	836,14	870,05	864,83
Landgraaf	514,14	487,48	463,16	463,48	473,85	470,50
Nuth	118,05	108,93	106,34	103,09	101,29	100,09
Onderbanken	87,03	80,40	78,40	78,04	78,81	78,41
Simpelveld	120,81	113,29	108,83	111,34	108,68	108,60
Vaals	73,34	68,45	66,07	63,98	67,33	66,86
Valkenburg	92,96	91,07	83,74	84,70	69,64	68,73
Voerendaal	73,77	69,77	66,46	67,24	63,29	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	3.556,02	3.537,40
Financiële gegevens						
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.503	€ 25.457	€ 24.941	€ 25.101	€ 25.101	€ 25.240

De verwachte arbeidsjaren voor geheel 2017 bedragen 3.537 AJ. In de bijlage 7.2 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren in 2017 opgenomen.

4 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	€	-712
LPO 2017	€	492		495
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 3.537 arbeidsjaren 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.

Inmiddels is ook de september circulaire van het Ministerie van SZW bekend gemaakt. De budgetten in deze circulaire komen overeen met de meicirculaire 2017.

5 Financiën

5.1 Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	t/m september 2017			2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	verschil	1 ^{ste} begr. wijz.	2 ^{de} begr. wijz.	Wijziging
Bedrijfsvoering						
baten	382	329	-53	509	455	-54
lasten	665	611	-54	886	886	0
	-283	-282	1	-377	-431	-54
Uitvoering Wsw						
baten	68.949	66.945	-2.004	91.507	89.284	-2.222
lasten	67.913	65.999	-1.914	90.151	88.115	-2.036
	1.037	946	-90	1.356	1.169	-186
Uitvoering WIW/ID						
baten	1.203	845	-358	1.603	1.213	-390
lasten	1.203	845	-357	1.603	1.213	-390
	0	0	-1	0	0	0
Verbonden Partijen (bv)						
baten	0	0	0	0	0	0
lasten	8.066	7.862	-204	9.846	9.886	40
	-8.066	-7.862	204	-9.846	-9.886	-40
Personeelskosten Wsw						
baten	79.569	79.844	275	104.268	104.733	465
lasten	79.569	79.880	311	104.268	104.933	665
	0	-36	-36	0	-200	-200
WSP- Parkstad						
baten	348	348	0	464	464	0
lasten	348	348	0	464	464	0
	0	0	0	0	0	0
Transitie						
baten	0	0	0	0	0	0
lasten	75	14	-61	0	100	100
	-75	-14	61	0	-100	-100
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-7.387	-7.247	141	-8.868	-9.447	-580
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering	283	283	0	377	431	54
Uitvoering Wsw	-1.017	-1.017	0	-1.356	-1.169	186
Verbonden Partijen	7.385	7.385	0	9.846	9.886	40
Kosten opvolgend werkgeverschap	0	0	0		125	125
	6.651	6.651	0	8.868	9.272	405
Resultaat voor bestemming	-737	-595	141	0	-175	-175
Mutaties in reserves						
onttrekking reserve wachtdijsproblematiek	18	18	0	18	18	0
onttrekking reserve onvoorzien	94	94	0	94	94	0
onttrekking reserve transitie	75	14	-61	100	100	0
onttrekking reserve ASB	56	36	-20	75	75	0
toevoeging reserve transitie	-112	-112	0	-112	-112	0
Resultaat na bestemming	-605	-545	60	175	0	-175

5.2 Toelichting op het resultaat

Het resultaat tot en met september 2017 is €141.000 beter dan begroot.

	(x € 1.000)
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	realisatie t/m sept. 2017
1 ^{ste} begrotingswijziging t/m september 2017	-7.387
realisatie t/m september 2017	-7.247
Realisatie verbetering	141
Lagere rijkssubsidie als gevolg van minder AJ	-2.004
Lagere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van minder AJ	1.914
Lagere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	204
Overige effecten	27
Realisatie verbetering	141

Het beter resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen van €141.000 wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde arbeidsjaren dan begroot en door een beter dan begroot netto resultaat bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Tot en met september 2017 is een operationeel resultaat voor de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV begroot van €9.339.000. De realisatie tot en met september 2017 bedraagt €9.239.000 en daarmee is het operationeel resultaat €100.000 slechter dan begroot.

De brutomarge is €1.176.000 lager dan begroot en wordt veroorzaakt door een lagere doorstroom van Beschut naar Groepsdetachering (GDT), een lager gemiddeld uurtarief bij Individuele detachering (IDT) en een lagere productiviteit als gevolg van een te hoog ziekteverzuim/verlofopbouw bij IDT. De lagere bruto marge wordt grotendeels gecompenseerd door lagere personeelskosten en lagere bedrijfskosten.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is €304.000 beter dan begroot. Dit komt met name doordat 41 arbeidsjaren minder gerealiseerd zijn dan begroot.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met september €204.000 beter dan begroot.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 december 2016 vastgesteld. Vervolgens is de 1^{ste} begrotingswijziging aan de raden voor zienswijze aangeboden. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 18 mei 2017 is de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 goedgekeurd.

De effecten uit de meicirculaire 2017, de verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2017, de ontwikkeling van het operationeel resultaat in de 2^{de} helft van 2017 van de uitvoeringsorganisatie en de verwachte terugstroom van Relim en de Werkmeester zullen leiden tot een aanpassing van het het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen.

Voor geheel 2017 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 8.868.000. Voor geheel 2017 wordt een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van € 9.447.000 en is daarmee € 580.000 slechter dan begroot. Aan de deelnemende gemeenten zal een aanvullende bijdrage in 2017 worden gevraagd van € 405.000.

De 2^{de} begrotingswijziging 2017 is inmiddels samen met een Raads Informatie Brief aan de colleges van B&W aangeboden met het verzoek tot doorsturen aan de raden voor inzienswijze. Het Algemeen Bestuur zal in haar vergadering van 21 december 2017 de 2^{de} begrotingswijziging 2017 gaan vaststellen.

5.3 Toelichting op de baten en lasten

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

Totaal baten en lasten t/m september 2017					<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
Rubriek	Baten		Lasten		Resultaat v. bestemming	
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie
Bedrijfsvoering	382	329	665	611	-283	-282
Uitvoering Wsw	68.949	66.945	67.913	65.999	1.037	946
Uitvoering WIW/ID	1.203	845	1.203	844	0	1
Verbonden partijen	0	0	8.066	7.862	-8.066	-7.862
Personeelskosten Wsw	79.569	79.844	79.569	79.880	0	-36
WSP- Parkstad	348	348	348	348	0	0
Transitie	0	0	75	14	-75	-14
Fin. en alg. Dekkingsmidd.	6.782	6.701	0	0	6.782	6.701
Totaal	157.233	155.012	157.838	155.556	-605	-544

Bedrijfsvoering

Specificatie baten

(bedragen x € 1.000,-)

	t/m september 2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	verschil
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	184	174	-10
Rente opbrengsten	0	0	0
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitg.kosten	50	51	1
Dekking uitvoeringskosten WOZL	149	104	-44
Totaal	382	329	-53

De baten in de bedrijfsvoering t/m het derde kwartaal wijken €53.000 af van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Dit komt met name door de daling van de AJ ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Hierdoor vallen de bijdragen ook lager uit.

Specificatie lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	t/m september 2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	443	440	-3
Organisatiekosten	139	92	-47
Accountants- en advieskosten	64	64	0
Rente en financieringskosten	19	3	-16
Incidentele lasten (belasting 2016)		12	12
Totaal	665	611	-54

De totale kosten tot en met het derde kwartaal zijn €54.000 lager dan begroot. Dit komt met name door het achterblijven van de organisatiekosten en de rente en financiering. De incidentele lasten hebben betrekking op een nabetaaling van de omzetbelasting naar aanleiding van een belastingcontrole over 2016.

Uitvoering Wsw

Het resultaat uitvoering Wsw is tot en met juni is € 90.000 slechter dan begroot. In bijlage 7.1 staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie opgenomen.

Als gevolg van de lagere gerealiseerde AJ komen zowel de lasten als de baten lager uit dan begroot. Het bedrag per arbeidsjaar in de realisatie bedraagt €25.101 en komt overeen met het bedrag in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

In de 1^{ste} begrotingswijziging is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren tot en met september van 3.662,50. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.556, 02. Dit betekent een lagere realisatie van 106,48 AJ. Voor de toelichting op de ontwikkeling van de arbeidsjaren wordt verwezen naar paragraaf 2.2.

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

t/m september

Categorie	Begroting	Realisatie	Vershil
Regulier	3.399,71	3.330,78	-68,93
Begeleid Werken	111,51	97,68	-13,83
Beschut	89,51	127,57	38,06
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	61,78	0,00	-61,78
	3.662,50	3.556,02	-106,48

De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	t/m september 2017		
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	verschil
Regulier	63.377	62.092	-1.285
Begeleid werken	1.547	1.355	-192
Beschut werken	1.631	2.363	732
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1.163	0	-1.163
Uitvoeringskosten	149	155	6
Loonkosten extra job coach	45	33	-12
Totaal	67.913	65.999	-1.914

Regulier

Deze post heeft betrekking op de verstrekte subsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€61.328.191) en de uitvoeringsorganisatie Relim (€183.723) en Werkmeester (€580.433), in totaal €62.092.347. De kosten vallen €1.285.035 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 realisatie. In het gerealiseerde aantal AJ zit een verschil van 13,83 ten opzicht van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Hierdoor vallen de kosten in totaal €191.889 lager uit dan begroot.

Beschut Werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling op basis van hun gedragsstoornis en of psychische verslavingsproblematiek zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. In de 1^{ste} begrotingswijziging bedraagt de verstrekte subsidie per fte op €30.372, terwijl in de realisatie wordt afgerekend met €30.876 per fte. Dit is het gevolg van de nieuwe tariefafspraken met ingang van 2017 tussen de GR WOZL en Relim en Werkmeester na de opstelling van de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Relim en de Werkmeester krijgen vanaf 2017 de Loonprijsontwikkeling (LPO) en de korting op de arbeidsjaren ook 1 op 1 doorgezet. Daarnaast is het aantal gerealiseerde AJ 38,06 hoger dan begroot. In totaal komen de kosten €732.141 hoger uit dan begroot.

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 de realisatie komen deze kosten niet tot uiting, omdat met de niet-deelnemende gemeenten is afgesproken dat er geen verrekening zal plaatsvinden zolang het Ministerie nog geen duidelijkheid heeft gegeven over de mogelijk hernieuwde methode van de verdeling van het Wsw-budget. Op basis van de meicirculaire 2017 van het Ministerie van Sociale Zaken zullen deze kosten in 2017 niet meer doorbelast gaan worden.

Uitvoeringskosten

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

Uitvoering WIW/ID

Deelnemende gemeenten (bedragen x € 1.000,-)			
	WIW	ID	totaal
Heerlen	308	0	308
Kerkrade	307	230	537
Totaal	615	230	845

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

Verbonden partijen WOZL 1 BV

Tot en met september 2017 is bij WOZL 1 BV een operationeel resultaat begroot van €9.339.000. De realisatie tot en met september bedraagt €9.239.000 en daarmee is het operationeel resultaat €100.000 slechter dan begroot. De lagere bruto marge (€1.176.000) wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten (€619.000) en lagere bedrijfskosten (€ 457.000). Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is €304.000 beter dan begroot. Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV tot en met september €204.000 beter dan begroot.

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

Begroot operationeel resultaat	€9.339.000	
Gerealiseerd operationeel resultaat	€9.239.000	
Verschil	-€100.000	
Lager productiviteit dan begroot mede als gevolg van te hoog ziekteverzuim en afbouw verlof	-€388.000	IDT
Lager gemiddelde prijs per uur dan begroot	-€159.000	IDT
Hogere doorberekende loonkosten aan opdrachtgevers	+€73.000	IDT
Lagere doorstroom van Beschut naar GDT	-€153.000	GDT/IDT
Lagere omzet dan begroot gemeentelijke werkbedrijven	-€135.000	GDT
Lagere omzet dan begroot new business Beschut	-€105.000	Beschut
Prijsaanpassing koplampen bedradingsystemen	-€44.000	Bedrading
Lagere personeelskosten niet-sw dan begroot	+€300.000	WOZL
Lagere opleidingskosten dan begroot	+€86.000	WOZL
Lagere ICT- kosten dan begroot	+€200.000	Ondersteuning
Lagere vervoerskosten dan begroot met name als gevolg van latere detachering NORA	+€100.000	
Overige effecten (met name transitievergoeding sw)	+€125.000	WOZL
Totaal	-€100.000	

Het lager aantal declarabele uren bij Individuele Detachering voornamelijk als gevolg van het hoge ziekteverzuim (in het eerste halfjaar) en verlofopbouw heeft een negatief effect op het resultaat van €388.000.

Daarnaast is er bij IDT met name een neerwaartse prijsontwikkeling in het 2^{de} kwartaal in de opbrengst per uur resulterend in de eerste 9 maanden in een lagere bruto marge van €159.000. Dit wordt veroorzaakt door uitstroom van medewerkers met een hoger uurtarief en het ziekteverzuim. Daarnaast is de dienstverlening (aantal uren) aan klanten met een hoger uurtarief lager dan begroot. In het 3^{de} kwartaal is de daling van het gemiddeld uurtarief gestabiliseerd, echter het cumulatieve negatieve effect op het nettoresultaat zal nog toenemen.

De gerealiseerde nieuwe business (nieuwe plaatsingen) die binnen is gehaald voor medewerkers, welke moeten doorstromen van Beschut naar Detachering, bedraagt tot en met Q3 €189.000 (begroot €342.000).

De omzet van de Detachering Publiek Groen komt €135.000 lager uit dan begroot, veroorzaakt door een lagere bezetting en hoger ziekteverzuim bij de werkbedrijven.

Het effect van het niet realiseren van omzet new business bij Beschut leidt tot een negatief effect op het resultaat van €105.000.

Bij Bedradingen zijn om het productpakket van DAF te kunnen behouden prijsreducties doorgevoerd van het pakket koplampen m.i.v. september 2017 (t/m september €44.000 negatief).

De personeelskosten zijn lager dan begroot als gevolg van het nog niet invullen van vacatures dan wel doorbelasting op de Kerstens projecten.

In de 1^{ste} begrotingswijziging is voor aanpassing van de ICT- systemen een bedrag begroot van €300.000. Tot en met september zijn hier €75.000 aan kosten gerealiseerd.

Personeelskosten Wsw

Specificatie lasten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
		t/m september 2017	
	1 ^{ste} begr. wijz.	realisatie	verschil
Loonkosten Wsw	79.569	78.427	-1.142
Overige personeelskosten Wsw	0	1.417	1.417
Kosten ASB	0	36	36
Totaal	79.569	79.882	311

Het verschil van € 311.000 wordt enerzijds veroorzaakt door het aantal minder gerealiseerde arbeidsjaren en anderzijds door de overige personeelskosten. Het aantal minder gerealiseerde arbeidsjaren zorgt voor een verschil van €1.142.000 in de loonkosten Wsw.

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn de overige personeelskosten Wsw niet opgenomen. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn de kosten wel begroot bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Echter omdat deze kosten via de GR WOZL worden betaald zijn deze in de realisatie opgenomen en onder de overige personeelskosten verantwoord.

De loonkosten Wsw en de overige personeelskosten Wsw worden volledig doorbelast aan de WOZL BV's. De kosten die gemaakt zijn voor het uitbetaling van verlofdagen ASB worden gefinancierd uit de reserve.

WSP Parkstad

Het aandeel van WOZL in het WSP Parkstad worden volledig doorbelast aan de gemeenten.

Transitie

De kosten in de GR WOZL bedragen tot en met het derde kwartaal €14.000. De kosten zullen uit de bestemmingsreserve worden gefinancierd.

5.4 Kerstensprojecten

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 zijn er geen kosten en opbrengsten voor de Kerstens projecten opgenomen.

De Kerstens projecten zijn echter niet afgerond in 2016 en lopen nog door in 2017. In de jaarrekening 2016 van de GR WOZL is een vooruit ontvangen subsidiebedrag opgenomen van €375.000. Deze vooruit ontvangen subsidie dient ter dekking van de kosten in 2017. In het 1^{ste} halfjaar 2017 zijn deze kosten volledig besteed.

Zowel aan het Algemeen Bestuur, de aandeelhouders van WOZL 1 BV als de subsidieverstrekende instanties is de eindevaluatie opgeleverd.

5.5 Bijdrage rijkssubsidie van deelnemende gemeenten

Rijkssubsidie t/m september 2017

Deelnemende gemeente	aj cf. 1 ^{ste} begrotings wijz.	aj cf. realisatie	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1 ^{ste} begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	verschil in €
Brunssum	414,41	431,93	-17,52 €	7.801.545 €	8.131.425 €	-329.881
Gulpen-Wittem	93,95	95,06	-1,11 €	1.768.644 €	1.789.532 €	-20.888
Heerlen	1.152,94	1.196,10	-43,15 €	21.704.975 €	22.517.390 €	-812.414
Kerkrade	840,04	870,05	-30,01 €	15.814.329 €	16.379.384 €	-565.054
Landgraaf	465,64	473,85	-8,21 €	8.766.001 €	8.920.561 €	-154.559
Nuth	103,57	101,29	2,28 €	1.949.697 €	1.906.802 €	42.895
Onderbanken	78,40	78,81	-0,41 €	1.475.932 €	1.483.616 €	-7.683
Simpelveld	111,86	108,68	3,17 €	2.105.776 €	2.046.026 €	59.751
Vaals	64,28	67,33	-3,06 €	1.210.073 €	1.267.590 €	-57.517
Valkenburg	85,09	69,64	15,45 €	1.601.974 €	1.311.073 €	290.900
Voerendaal	67,55	63,29	4,26 €	1.271.671 €	1.191.402 €	80.269
Niet deelnemende gerr	184,79	0,00	184,79 €	3.478.745 €	- €	3.478.745
totaal	3.662,50	3.556,02	106,48 €	€ 68.949.363	€ 66.944.804	€ 2.004.559

5.6 Totale bijdrage van deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten t/m september 2017

(x € 1)

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie diff.	resultaat bv's	totaal financiering	rijksbijdragen	WSP	totaal bijdragen
Brunssum	33.603	-120.774	879.112	791.942	8.131.425	41.162	8.964.529
Gulpen-Wittem	7.808	-28.064	198.445	178.190	1.789.532	9.465	1.977.186
Heerlen	93.340	-335.476	2.449.977	2.207.841	22.517.390	115.401	24.840.631
Kerkrade	68.382	-245.772	1.812.126	1.634.735	16.379.384	84.464	18.098.583
Landgraaf	38.064	-136.808	999.663	900.920	8.920.561	46.744	9.868.224
Nuth	8.504	-30.566	207.428	185.367	1.906.802	10.220	2.102.389
Onderbanken	6.402	-23.009	166.976	150.369	1.483.616	7.704	1.641.689
Simpelveld	9.062	-32.570	240.863	217.355	2.046.026	10.920	2.274.302
Vaals	5.331	-19.159	139.801	125.972	1.267.590	6.496	1.400.058
Valkenburg	6.920	-24.872	147.105	129.153	1.311.073	8.693	1.448.919
Voerendaal	5.444	-19.566	143.004	128.881	1.191.402	6.650	1.326.933
totaal	282.860	-1.016.636	7.384.500	6.650.725	66.944.800	347.919	73.943.444

6 Risico analyse

In de onderstaande tabel is in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 voor verschillende risico's van de GR WOZL de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

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

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

LPO 2017

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

Maatregelen

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

Status 3^{de} kwartaal 2017

Risico heeft zich niet voorgedaan. In de meicirculaire is een LPO 2017 opgenomen van 2% conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2017. Voor een toelichting wordt verwezen naar paragraaf 4.

Maatregelen

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

Status 3^{de} kwartaal 2017	Maatregelen
Risico heeft zich niet voorgedaan. In de meicirculaire is een lagere korting per arbeidsjaar opgenomen. Voor een toelichting wordt verwezen naar paragraaf 4.	

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

Status 3^{de} kwartaal 2017	Maatregelen
De premie voor 2017 ligt op het niveau van 2016.	

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 van WOZL 1 BV zijn de risico's in het operationeel resultaat en frictiekosten en de daarbij behorende maatregelen aangegeven.

Operationeel resultaat	Maatregelen
<p>Ten opzichte van 2016 is voor de brutomarge 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</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

bij IDT en de doorvoeren van een prijsverhoging van respectievelijk €0,6 miljoen, €0,4 miljoen en €0,4 miljoen. Daarnaast zal LIV voor € 0,25 miljoen aan de gemeentelijke werkbedrijven worden vergoed.

volledig gehandhaafd blijven

Status 3^{de} kwartaal 2017

Tot en met september 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 resultaat zal in 2017 met minimaal €450.000,- achterblijven. Dit zal tevens doorwerking hebben in 2018. Er is geen ruimte opgenomen in de begroting voor afdekking van risico's in 2018.

Het hoge ziekteverzuim bij met name Individuele Detachering heeft een groot negatief effect op het aantal declarabele uren. In het eerste halfjaar bedroeg het aantal lagere declarabele uren per fte 48,9 uur. In Q3 wordt het lagere ziekteverzuim weer gecompenseerd door meer verlofopbouw.

De verlofopbouw tot en met augustus bedroeg reeds 12 uur per fte met een negatief effect van €100.000 op de omzet.

Maatregelen

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. Herijking van het salesplan.

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 inmiddels bij zowel Bedrading als Individuele Detachering gedaald.
3. Inzet van externe coach bij Bedragingen.

Friciekosten

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV geen reservering gevormd voor frictiekosten. De frictiekosten zijn nog niet te bepalen. De frictiekosten kunnen ontstaan

Maatregelen

1. Treffen van een reservering voor frictiekosten;
2. Voor elke keuze (financiële) businesscase voorleggen voor besluitvorming;
3. Tijdige en juiste communicatie naar betrok-

door de vermindering van het aantal arbeidsjaren, de integratie met het WSP, de nieuwe beschutte werkomgeving vanaf 2017 en de kwalitatieve verbetering van de ondersteunende activiteiten.

- kenen;
4. Opnemen van een reservering voor risico's.

Status 3^{de} kwartaal 2017	Maatregelen
Een aantal medewerkers, als gevolg van vervallen of aanpassing van de functie in de overhead, zijn tijdelijk geplaatst in de afdeling transfer. Frictiekosten hebben zich nog niet voorgedaan tot en met Q3.	1. Detacheren van medewerkers in de afdeling transfer.

7 Bijlagen

7.1 Subsidieverantwoording t/m september 2017

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	Subsidie € 25.101	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.289,79	24.856	61.328.191	0	61.328.191	61.932.689	604.498
Relim	9,86	24.856	183.723	0	183.723	185.534	1.811
Werkmeester	31,14	24.856	580.433	0	580.433	586.154	5.721
Totaal Regulier	3.330,78		62.092.347	0	62.092.347	62.704.377	612.030
Begeleid werken	97,68	18.500	1.355.282	91.573	1.446.855	1.838.862	392.006
Beschut werken							
Relim	108,93	30.876	2.018.073	10.893	2.028.967	2.050.760	21.794
Werkmeester	18,63	30.876	345.211	1.863	347.074	350.805	3.731
Totaal Beschut Werken	127,57		2.363.284	12.757	2.376.041	2.401.565	25.525
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,00	25.101	0	50.641	50.641	0	-50.641
Loonkosten extra jobcoach					32.667	0	-32.667
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.556,02		65.810.913	154.971	65.998.551	66.944.804	946.253

7.2 Ontwikkeling arbeidsjaren 2017

Gemeenten	31-dec-16	VG 2016	Verdeling %	Verdeling van niet deel. gem.	Vixia/MTB/ Westrom	Onderlinge verhuis bewegingen					Gem AJ t/m sept. 2017	Afgegeven in Q1	Afgegeven in Q2/2de begr. wijz.	1 ^{ste} begr. wijz. 2017
							1-jan-17	31-mrt-17	30-jun-17	30-sep-17				
Brunssum	420,870	431,080	11,90%	21,892	-7,625	2,658	437,795	435,357	433,377	425,531	431,931	427,257	430,766	412,488
Gulpen-Wittern	98,662	100,830	2,78%	5,121	-4,986	-1,872	96,925	97,422	94,755	91,755	95,058	92,591	94,466	93,513
Heerlen	1.157,047	1.192,430	32,91%	60,557	-12,806	15,381	1.220,179	1.209,988	1192,624	1.166,448	1.196,095	1.191,928	1.191,195	1.147,598
Kerkrade	848,659	879,180	24,27%	44,649	-2,556	-0,009	890,743	880,960	868,603	844,494	870,052	861,612	864,832	836,144
Landgraaf	474,695	487,480	13,46%	24,757	-5,694	-8,566	485,192	482,171	468,834	459,921	473,849	470,445	470,500	463,481
Nuth	105,813	108,930	3,01%	5,532	-8,786	0,468	103,027	102,627	100,099	98,825	101,287	99,748	100,094	103,085
Onderbanken	78,172	80,400	2,22%	4,083	-1,500	-0,222	80,533	79,783	77,728	76,672	78,808	77,956	78,408	78,036
Simpelveld	107,814	113,290	3,13%	5,753	0,000	-1,336	112,231	110,968	106,357	106,357	108,682	107,983	108,601	111,338
Vaals	67,698	68,450	1,89%	3,476	-0,889	-0,576	69,709	69,084	66,154	65,154	67,333	66,541	66,858	63,980
Valkenburg	88,347	91,070	2,51%	4,625	-17,387	-2,598	72,987	70,487	68,462	67,462	69,643	70,091	68,731	84,700
Voerendaal	67,358	69,770	1,93%	3,543	-0,800	-3,326	66,775	63,441	62,668	62,668	63,286	64,143	62,948	67,237
Niet deelnemende gemeenten														183,930
Subtotaal	3.515,135	3.622,910	100,00%	183,989	-63,030	0,000	3.636,096	3.602,288	3.539,661	3.465,287	3.556,023	3.530,295	3.537,400	3.645,530

Exclusief MTB/ Vixia/Westrom

7.3 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering tot en met september 2017

Bijdrage tekort bedrijfsvoering t/m september 2017 (x € 1)

	AJ cf. 1 ^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1 ^{ste} begr. wijz. 2017	bijdragen realisatie	verschil
Brunssum	421,63 €	33.603 €	33.603 €	-
Gulpen-Wittem	97,97 €	7.808 €	7.808 €	-
Heerlen	1.171,17 €	93.340 €	93.340 €	-
Kerkrade	858,01 €	68.382 €	68.382 €	-
Landgraaf	477,61 €	38.064 €	38.064 €	-
Nuth	106,71 €	8.504 €	8.504 €	-
Onderbanken	80,32 €	6.402 €	6.402 €	-
Simpelveld	113,70 €	9.062 €	9.062 €	-
Vaals	66,88 €	5.331 €	5.331 €	-
Valkenburg	86,83 €	6.920 €	6.920 €	-
Voerendaal	68,31 €	5.444 €	5.444 €	-
totaal	3.549,16 €	282.860 €	282.860 €	-

De verdeling is gebaseerd op de verdeling in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

7.4 Bijdrage in overschot subsidieverantwoording tot en met september 2017

Bijdrage overschot subsidieverantwoording t/m sept. 2017 (x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf. 1 ^{ste} begr. wijz. 2017	Bijdragen cf. 1 ^{ste} begr. wijz. 2017	bijdragen realisatie	verschil
Brunssum	421,63 €	-120.774 €	-120.774 €	-
Gulpen-Wittem	97,97 €	-28.064 €	-28.064 €	-
Heerlen	1.171,17 €	-335.476 €	-335.476 €	-
Kerkrade	858,01 €	-245.772 €	-245.772 €	-
Landgraaf	477,61 €	-136.808 €	-136.808 €	-
Nuth	106,71 €	-30.566 €	-30.566 €	-
Onderbanken	80,32 €	-23.009 €	-23.009 €	-
Simpelveld	113,70 €	-32.570 €	-32.570 €	-
Vaals	66,88 €	-19.159 €	-19.159 €	-
Valkenburg	86,83 €	-24.872 €	-24.872 €	-
Voerendaal	68,31 €	-19.566 €	-19.566 €	-
totaal	3.549,16 €	-1.016.636 €	-1.016.636 €	-

De verdeling is gebaseerd op de verdeling in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

7.5 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV t/m september 2017

Bijdrage resultaat WOZL BV's t/m september 2017 *(bedragen x € 1,-)*

Deelnemende gemeente	Bezetting cf. 1^{ste} begrotings wijz. 2017	Bijdragen cf. 1^{ste} begr. wijz. 2017	realisatie	verschil
Brunssum	415,00	€ 879.112	€ 879.112	€ 0
Gulpen-Witterm	93,68	€ 198.445	€ 198.445	€ 0
Heerlen	1.156,57	€ 2.449.977	€ 2.449.977	€ 0
Kerkrade	855,45	€ 1.812.126	€ 1.812.126	€ 0
Landgraaf	471,91	€ 999.663	€ 999.663	€ 0
Nuth	97,92	€ 207.428	€ 207.428	€ 0
Onderbanken	78,82	€ 166.976	€ 166.976	€ 0
Simpelveld	113,70	€ 240.863	€ 240.863	€ 0
Vaals	66,00	€ 139.801	€ 139.801	€ 0
Valkenburg	69,44	€ 147.105	€ 147.105	€ 0
Voerendaal	67,51	€ 143.004	€ 143.004	€ 0
Totaal	3.486,02	€ 7.384.500	€ 7.384.500	€ 0

De verdeling is gebaseerd op de verdeling in de 1^{ste} begrotingswijziging 2017.

7.6 Financiële werkladder WOZL 1 BV

In de onderstaande tabel worden het subsidieresultaat, het operationeel resultaat en het netto resultaat voor de realisatie tot en met september 2017 per fte SW voor verschillende activiteiten van WOZL 1 BV weergegeven.

t/m sept	2017					
	bedragen x € 1					
	Beschut	Bedrading	Individuele Detachering	Groeps-detachering	Beheer	Totaal
Omzet	931.000	3.619.000	11.506.280	4.785.558	373.477	21.215.315
Omzet per FTE SW	1.591,89	19.013,34	8.742,05	4.456,28	5.490,69	6.561,53
Bruto marge per FTE SW	1.591,89	7.171,38	8.713,78	4.385,81	4.874,61	5.816,53
Bedrijfskosten per FTE SW	1.935,57	5.127,67	357,27	328,28	13.321,27	1.186,68
Lonen SW per FTE SW	22.886,60	24.472,00	25.632,82	23.061,21	27.655,76	24.256,18
Rijkssubsidie SW per FTE SW	19.193,28	18.787,43	18.780,75	19.160,70	18.080,49	18.967,23
Subsidieresultaat per FTE SW	-3.693,32	-5.684,56	-6.852,07	-3.900,51	-9.575,26	-5.288,95
Operationeel resultaat per FTE SW	-3.978,87	-1.733,74	6.385,12	1.988,28	19.938,61	2.857,31
Netto-resultaat per FTE SW	-7.672,18	-7.418,30	-466,95	-1.912,23	10.363,34	-2.431,64
Aantal FTE SW	584,84	190,34	1.316,20	1.073,89	68,02	3.233,29
Aantal AJ SW	600,10	191,46	1.326,00	1.103,60	68,63	3.289,79

Prognose	2017					
	bedragen x € 1					
	Beschut	Bedrading	Individuele Detachering	Groeps-detachering	Beheer	Totaal
Omzet	1.218.000	4.499.000	15.271.000	6.201.000	414.000	27.603.000
Omzet per FTE SW	2.149,63	23.930,85	11.684,28	5.684,77	6.697,94	8.587,83
Bruto marge per FTE SW	2.149,63	9.590,43	11.634,54	5.588,51	6.004,95	7.682,83
Bedrijfskosten per FTE SW	2.680,86	7.180,85	512,64	453,79	23.817,11	1.713,07
Lonen SW per FTE SW	30.720,28	32.675,53	34.264,75	30.940,31	38.550,20	32.501,15
Liv per FTE SW	-487,11	-228,72	-228,01	-719,65	-711,86	-449,88
Rijkssubsidie SW per FTE SW	25.707,28	25.260,64	25.181,14	25.684,58	25.157,74	25.448,95
Subsidieresultaat per FTE SW	-4.525,90	-7.186,17	-8.855,60	-4.536,08	-12.680,60	-6.602,33
Operationeel resultaat per FTE SW	-5.464,08	-2.792,55	8.407,23	2.373,47	22.307,17	3.526,48
Netto-resultaat per FTE SW	-9.989,97	-9.978,72	-448,37	-2.162,61	9.626,57	-3.075,85
Aantal FTE SW	566,61	188,00	1.306,97	1.090,81	61,81	3.214,20
Aantal AJ SW	582,75	190,00	1.316,71	1.120,90	62,22	3.272,58

Kengetallen Beschut gesplitst in Beschut oud, Beschut 2.0 en Deta werkplaatsen				
t/m sept	2017			
				bedragen x € 1
	Beschut oud tot 1.4.2017	Beschut 2.0 vanaf 1.4.2017	Deta werkplaats vanaf 1.4.2017	Totaal
Omzet	307.000	259.000	365.000	931.000
Omzet per FTE SW	489,64	963,79	1.208,37	1.591,89
Bruto marge per FTE SW	489,64	963,79	1.208,37	1.591,89
Bedrijfskosten per FTE SW	604,48	1.298,70	1.337,48	1.935,57
Lonen SW per FTE SW	7.526,44	15.271,83	15.102,96	22.886,60
Rijkssubsidie SW per FTE SW	6.378,09	12.640,94	12.676,29	19.193,28
Subsidieresultaat per FTE SW	-1.148,34	-2.630,89	-2.426,67	-3.693,32
Operationeel resultaat per FTE SW	-1.319,00	-3.159,30	-2.155,20	-3.978,87
Netto-resultaat per FTE SW	-2.467,34	-5.790,20	-4.581,87	-7.672,18
Aantal FTE SW	626,99	268,73	302,06	584,84
Aantal AJ SW	646,04	274,29	310,49	600,10
Prognose 2017				
				bedragen x € 1
	Beschut oud tot 1.4.2017	Beschut 2.0 vanaf 1.4.2017	Deta werkplaats vanaf 1.4.2017	Totaal
Omzet	307.000	345.000	566.000	1.218.000
Omzet per FTE SW	485,00	1.279,77	2.058,93	2.149,63
Bruto marge per FTE SW	485,00	1.279,77	2.058,93	2.149,63
Bedrijfskosten per FTE SW	598,75	2.047,63	2.138,96	2.680,86
Lonen SW per FTE SW	7.534,08	23.262,11	23.158,75	30.720,28
Liv per FTE SW	-	-574,97	-440,16	-487,11
Rijkssubsidie SW per FTE SW	6.434,54	19.170,56	19.370,46	25.707,28
Subsidieresultaat per FTE SW	-1.099,54	-3.516,58	-3.348,13	-4.525,90
Operationeel resultaat per FTE SW	-1.306,50	-4.907,63	-3.441,25	-5.464,08
Netto-resultaat per FTE SW	-2.329,25	-8.513,24	-6.878,87	-9.989,97
Aantal FTE SW	632,99	269,58	274,90	566,61
Aantal AJ SW	651,04	275,90	284,08	582,75