

# Begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021

## Factsheet



### DE CONTEXT

#### Oorspronkelijke begroting (WOZL 1 BV)

30 maart 2017 aangeboden aan Bestuur  
13 juli 2017 definitief vastgesteld door Bestuur

#### Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad (WOZL 1 BV, GR WOZL en WSP Parkstad BV)

Op 28 september en 12 oktober aangeboden en vastgesteld door Algemeen Bestuur GR WOZL, aandeelhouders WOZL 1 BV en aandeelhouders WSP Parkstad BV.

#### Gesplitst in:

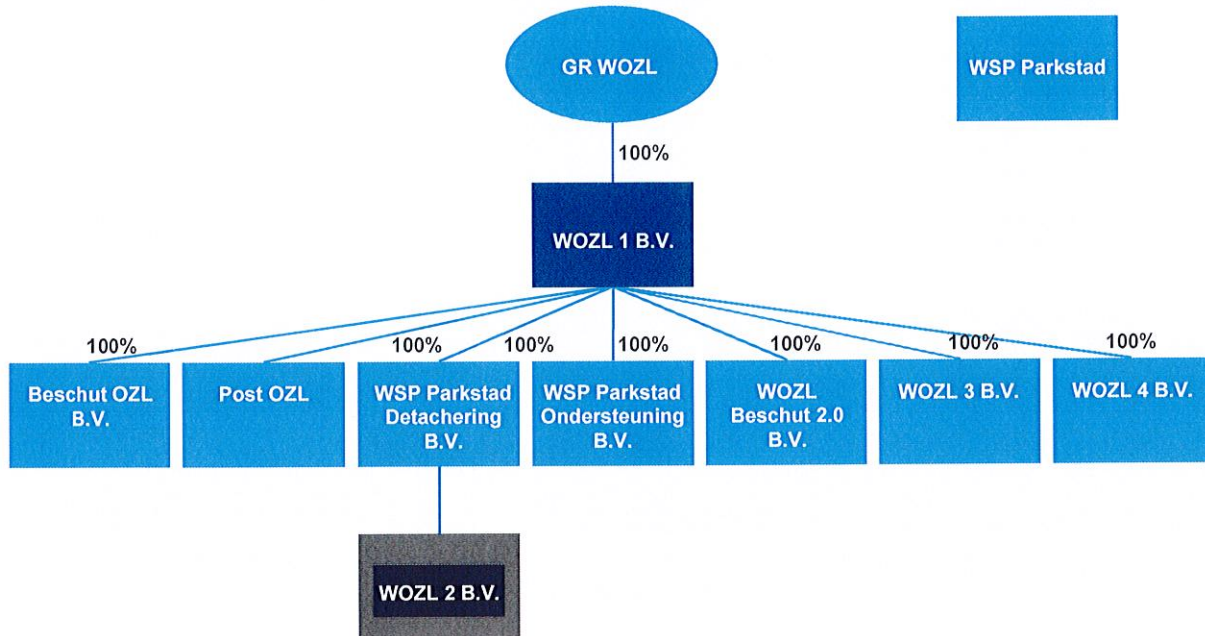
1<sup>ste</sup> begrotingswijziging GR WOZL  
Begroting 2018 GR WSP Parkstad

(GR WOZL en WOZL Beschut 2.0 BV)  
(GR WSP Parkstad, WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV, WSP Parkstad BV en Beschut OZL BV)

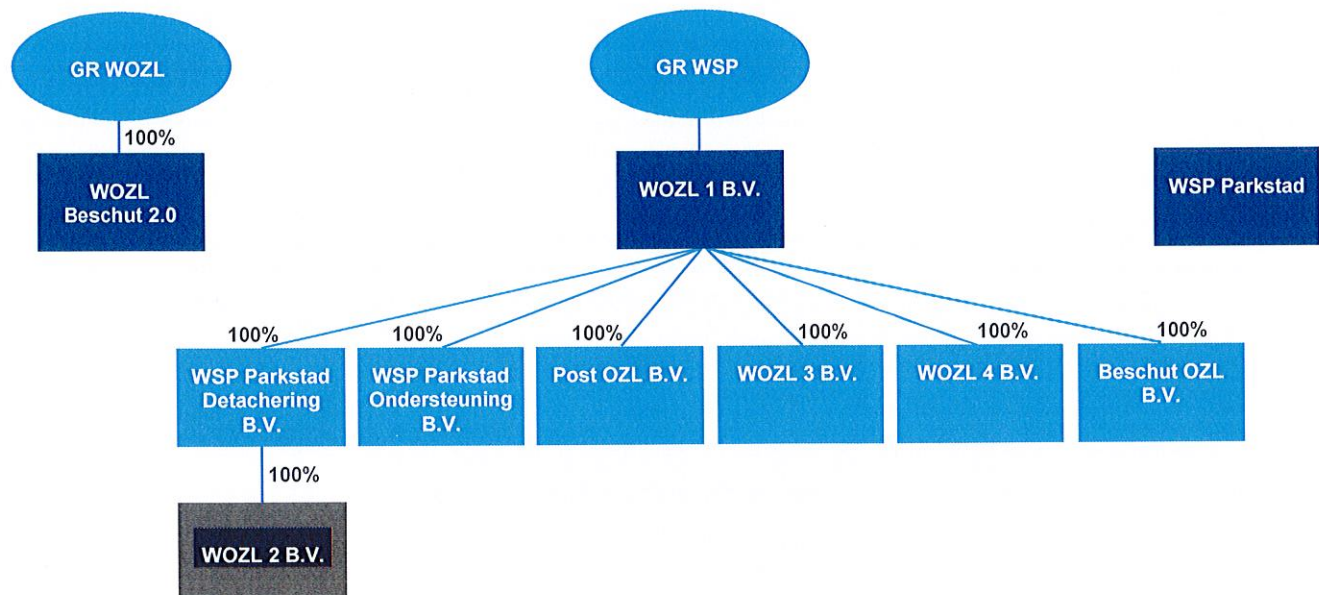




Juridische structuur medio 2017



Juridische structuur per 1 januari 2018



De uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV is, met uitzondering van WOZL Beschut 2.0 BV, in januari 2018 overgedragen van de GR WOZL naar de GR WSP Parkstad. De WSP Parkstad BV is in eigendom van zeven Parkstadgemeenten.



## DE AANLEIDING

- Ondernemingsplan 2018 WSP Parkstad
- Oprichting GR WSP Parkstad op 21 december 2017
- Ontwikkeling resultaat GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV in 2017
- Wijziging van de financiering van de buiten gemeenten (niet deelnemende gemeenten GR WOZL)
- Aanvullende financiële afspraken Relim
- Niet doorgang van de overname van de draadboomactiviteiten door Multifix per 1 januari 2018



## BEGROTING 2018 ONDERNEMINGSPLAN WSP PARKSTAD

	WOZL 1 BV	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
Operationeel resultaat	11.103	584	-1533	10.154
Subsidieresultaat	-23.665	0	0	-23.665
<b>Netto resultaat</b>	<b>-12.562</b>	<b>584</b>	<b>-1533</b>	<b>13.511</b>

Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad, in €1.000

	WOZL 1 BV	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
Operationeel resultaat	-1.219	-267	67	-1.419
Subsidieresultaat	489	0	0	489
<b>Netto resultaat</b>	<b>-730</b>	<b>-267</b>	<b>67</b>	<b>-930</b>

Verskil tussen de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad en de oorspronkelijke begroting 2018, in €1.000

### TOELICHTING

Voor geheel 2018 wordt voor de uitvoeringsorganisatie WOZL een operationeel resultaat verwacht dat € 1.219.000 lager is dan begroot. De belangrijkste oorzaken liggen aan de omzet kant. Dit betreft met name een te lage doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar de groepsdetachering (GDT) in 2017, een lagere bezetting bij individuele detachering (IDT) en een te hoog ziekteverzuim bij met name IDT. De kosten liggen in lijn met de oorspronkelijke begroting 2018.

Het lagere operationeel resultaat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een hoger subsidieresultaat dan begroot. Voor geheel 2018 wordt een subsidie resultaat verwacht dat € 489.000 hoger is dan begroot. Het nettoresultaat voor geheel 2018 is € 730.000 lager dan begroot.

Voor geheel 2018 wordt voor de WSP Parkstad BV een operationeel resultaat verwacht dat € 67.000 beter is dan oorspronkelijk begroot. De formatie in fte is conform de begroting 2018 echter de gemiddelde loonkosten zijn lager dan oorspronkelijk begroot.

Voor geheel 2018 wordt voor de GR WOZL een operationeel resultaat verwacht dat € 267.000 lager is dan begroot. De belangrijkste oorzaak is het niet meer doorbelasten van de administratieve handeling kosten aan de buitenregionale uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia) met ingang van 2018.





## 1<sup>e</sup> BEGROTINGSWIJZIGING 2018

### Effecten op Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad

- Aanvullende financiële afspraken met Relim met een negatief effect van € 0,4 miljoen in 2018
- Uitstel overname draadboomactiviteiten door Multifix met een negatief effect van € 0,6 miljoen

	WOZL 1 BV	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
Operationeel resultaat	10.503	184	-1533	9.154
Subsidieresultaat	<u>-23.665</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.666</u>
Netto resultaat	-13.162	184	-1533	14.512

1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018, in €1.000

	WOZL 1 BV	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
Operationeel resultaat	-1.819	-667	67	-5.419
Subsidieresultaat	<u>489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>489</u>
Netto resultaat	-1.330	-667	67	-1.930

Verskil tussen de 1ste begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL en de GR WSP samen en de oorspronkelijke begroting 2018, in €1.000



## SPLITSING GR WSP EN GR WOZL

Nettoresultaat	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 voor splitsing	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 GR WOZL	Begroting 2018 GR WSP Parkstad	Totaal na splitsing
Uitvoeringsorganisatie WOZL	-13.162	-2.821	-10.341	-13.162
GR WOZL	184	419	-235	184
WSP Parkstad BV	-1.533	-444	-1.089	-1.533
Doorbelasting	<u>0</u>	<u>-90</u>	<u>90</u>	<u>0</u>
Totaal	-14.512	-2.936	-11.576	-14.512

### TOELICHTING

WSP Parkstad is verantwoordelijk voor het plaatsen van medewerkers met een Wsw- dienstverband (vanuit de GR WOZL) en medewerkers van de Participatie (vanuit de sociale diensten van de 8 deelnemende gemeenten) op betaalde banen bij werkgevers in de regio. De financiële voordelen van het plaatsen van medewerkers uit de Participatie, zoals bijvoorbeeld het stopzetten van uitkeringen of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in het nettoresultaat van € -11.576.000 opgenomen. Deze financiële voordelen vallen binnen de sociale diensten van de deelnemende gemeenten.





## RISICO'S

- Loonprijsontwikkeling 2018
- Friciekosten vervreemding draadboomactiviteiten
- Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering
- Ziekteverzuim bij individuele detachering
- Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden
- Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten
- Beschikbaarheid van passend werk
- Vrijval voorziening draadboomactiviteiten € 0,5 miljoen in 2017



## BEINVLOEDBARE FACTOREN VANUIT WSP PARKSTAD

### (BEPERKT) BEINVLOEDBAAR

- Binnen halen van passend werk
- Plaatsen van medewerkers op betaalde banen
- Kandidaten Wsw
- Verlagen van ziekteverzuim
- Verhogen van productiviteit
- Doorstroom beschut naar detachering
- Verhogen van tarieven en toegevoegde waarde
- Afbouw van locaties
- Verhoging van de uitstroom
- Verlaging van de uitvoeringskosten

### NIET BEINVLOEDBAAR

- Loonkosten van Wsw medewerker
- Subsidiebedrag per Wsw medewerker\*
- Leeftijdsopbouw van Wsw medewerkers
- Groencontracten met de gemeenten
- Beschikbaarheid en geschiktheid van kandidaten Participatiewet
- Beschikbaarheid van passend werk

### \*EFFECT VAN DE SUBSIDIE KOSTEN

Het effect van de subsidiekorting per arbeidsjaar bedraagt voor de uitvoeringsorganisatie WOZL over de periode 2015-2018 €10,5 miljoen en heeft geleid tot een lagere subsidiebijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. De lagere subsidiebijdrage is niet volledig opgevangen door een verbetering van het operationeel resultaat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL en heeft derhalve geleid tot een hogere bijdrage van de 11 deelnemende gemeenten van de GR WOZL in het tekort van de uitvoeringsorganisatie WOZL.

Jaar	Korting in €	Aantal arbeidsjaren	Korting in €
2015	623	4.069	2.534.000
2016	594	3.815	2.266.000
2017	712	3.522	2.507.000
2018	948	3.340	3.166.000
Totaal	2.877		10.473.000





## MEERJARENRAMING (GR WOZL + GR WSP PARKSTAD)

In €. <sup>000</sup>	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018	2019	2020	2021
Operationeel resultaat	10.502	10.029	10.344	10.206
Subsidieresultaat	-23.666	-25.596	-25.901	-23.708
Nettoresultaat verbonden partijen	-13.164	-15.567	-15.557	-13.502
Resultaat van GR WSP en WOZL	185	-92	-77	-99
Resultaat WSP Parkstad BV	-1.533	-1.398	-1.398	-1.398
Nettoresultaat totaal	-14.512	-17.057	-17.032	-14.999

In de bovenstaande tabel is de meerjarenraming 2019-2021 opgenomen voor de GR WOZL en de GR WSP als totaal. Het nettoresultaat verslechtert in de periode van €-14,5 miljoen naar €-17 miljoen.

### TOELICHTING

De verslechtering komt volledig voort uit de verslechtering van het subsidieresultaat bij de verbonden partijen. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten van Wsw medewerkers verminderd met de ontvangen subsidies voor Wsw medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen blijft in deze periode tussen de €10 en €10,5 miljoen. Het operationeel resultaat daalt in deze periode door uitstroom van medewerkers individuele detachering. Dit negatief effect wordt gecompenseerd door de doorstroom van Wsw medewerkers van Beschut omgeving naar groepsdetachering, het sluiten van locaties, het verminderen van de personeelskosten in de overhead.

Het macrobudget voor de Wsw is bevroren behoudens indexatie uit de loonprijs ontwikkeling. In 2021 wordt dit macro budget verdeeld over minder medewerkers met een Wsw indicatie, In 2021 stijgt derhalve, op basis van de circulaire in 2017 van het Ministerie van SZW, het bedrag per arbeidsjaar met €400,-. Dit heeft een positief effect op het netto resultaat in 2021.



## BIJDRAGE GEMEENTEN

### Totale bijdrage deelnemende gemeenten GR WOZL

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2018 WOZL								
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	resultaat bv's	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfsvoering WSP Parkstad	totaal financiering	Subsidie	Totaal bijdragen
Brunssum	66.423	-107.209	225.652	48.729	6.361	239.956	10.151.709	10.391.665
Gulpen-Wittem	14.182	-22.890	48.178	10.404	1.358	51.232	2.163.785	2.215.017
Heerlen	180.787	-291.798	614.173	132.629	17.312	653.104	28.263.283	28.916.387
Kerkrade	130.601	-210.796	443.681	95.812	12.506	471.804	20.073.728	20.545.532
Landgraaf	71.045	-114.670	241.356	52.120	6.803	256.655	10.934.778	11.191.433
Nuth	15.013	-24.231	51.002	11.014	1.438	54.235	2.313.742	2.367.977
Onderbanken	11.870	-19.159	40.325	8.708	1.137	42.881	1.795.156	1.838.038
Simpelveld	16.180	-26.116	54.968	11.870	1.549	58.452	2.496.256	2.554.709
Vaals	9.788	-15.798	33.252	7.181	937	35.360	1.480.927	1.516.287
Valkenburg	10.337	-16.684	35.116	7.583	990	37.342	1.598.391	1.635.734
Voerendaal	9.801	-15.819	33.295	7.190	939	35.405	1.488.318	1.523.723
Niet deelnemende gemeenten							0	0
<b>totaal</b>	<b>536.026</b>	<b>-865.170</b>	<b>1.821.000</b>	<b>393.240</b>	<b>51.330</b>	<b>1.936.427</b>	<b>82.760.074</b>	<b>84.696.501</b>



Totale bijdrage deelnemende gemeenten GR WSP Parkstad

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2018 WSP					
Deelnemende gemeente	Bedrijfsvoering	Verbonden Partijen	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfsvoering WSP Parkstad	totaal financiering
Brunssum	45.816	1.253.542	97.923	12.782	1.410.064
Gulpen-Wittern	9.782	267.639	0	0	277.421
Heerlen	124.702	3.411.850	477.719	62.357	4.076.628
Kerkrade	90.085	2.464.732	199.507	26.042	2.780.366
Landgraaf	49.005	1.340.779	118.057	15.410	1.523.251
Nuth	10.355	283.326	23.794	3.106	320.582
Onderbanken	8.188	224.015	16.473	2.150	250.825
Simpelveld	11.161	305.357	16.473	2.150	335.141
Vaals	6.752	184.723	0	0	191.474
Valkenburg	7.130	195.078	0	0	202.209
Voerendaal	6.760	184.958	12.812	1.672	206.203
Niet deelnemende gemeenten					
<b>totaal</b>	<b>369.736</b>	<b>10.116.000</b>	<b>962.760</b>	<b>125.670</b>	<b>11.574.165</b>



# **1<sup>ste</sup> Begrotingswijziging 2018 GR WOZL**

## **Begroting 2018 GR WSP Parkstad**

**Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur GR WOZL  
en het Algemeen Bestuur GR WSP Parkstad d.d. 29 maart 2018.**

**Martin de Beer  
Voorzitter Algemeen Bestuur van de GR WOZL  
Voorzitter Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad**

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Leeswijzer</b> .....	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Samenvatting</b> .....	<b>6</b>
2.1	Aanleiding .....	6
2.2	Financiën – begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad .....	9
2.3	Financiën – 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 .....	10
2.4	Financiën – 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 splitsing in GR WOZL en GR WSP .....	11
2.5	Beïnvloedbare factoren.....	12
2.6	Niet of beperkt beïnvloedbare factoren .....	13
2.7	Effecten van de korting op de subsidie per arbeidsjaar .....	13
2.8	Risico's.....	14
2.9	Meerjarenraming 2019-2021.....	16
<b>3</b>	<b>Ontwikkeling van de arbeidsjaren</b> .....	<b>18</b>
<b>4</b>	<b>Effecten Loonprijsontwikkeling en subsidiekorting</b> .....	<b>19</b>
4.1	Circulaire Ministerie SZW 2017.....	19
4.2	Ontwikkeling van de LPO en de subsidiekorting .....	19
<b>5</b>	<b>Financiën GR WOZL</b> .....	<b>21</b>
5.1	Overzicht van baten en lasten .....	21
5.2	Bedrijfsvoering .....	22
5.3	Uitvoering Wsw .....	23
5.4	Personeelskosten Wsw .....	26
<b>6</b>	<b>Financiën uitvoeringsorganisatie WOZL</b> .....	<b>27</b>
6.1	Winst en verliesrekening .....	27
6.2	Toelichting op de winst en verliesrekening .....	28
<b>7</b>	<b>Financiën WSP Parkstad BV</b> .....	<b>31</b>
7.1	Winst en verliesrekening .....	31
7.2	Toelichting op de winst en verliesrekening .....	31
<b>8</b>	<b>Splitsing naar GR WOZL en de GR WSP</b> .....	<b>32</b>
<b>9</b>	<b>Meerjarenraming 2019-2021</b> .....	<b>34</b>
9.1	Overzicht van baten en lasten .....	34
9.2	Toelichting op meerjarenraming .....	35
9.3	Uitgangspunten meerjarenraming.....	36
<b>10</b>	<b>Financiën GR WOZL – 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018</b> .....	<b>37</b>
10.1	Overzicht van baten en lasten .....	37
10.2	Totale bijdrage per deelnemende gemeente .....	38
10.3	Overzicht KPI's .....	38
<b>11</b>	<b>Financiën GR WSP Parkstad – Begroting 2018</b> .....	<b>39</b>
11.1	Overzicht van baten en lasten .....	39



11.2	Totale bijdrage per deelnemende gemeente .....	40
11.3	Overzicht KPI's .....	40
<b>12</b>	<b>Bijlagen .....</b>	<b>42</b>
12.1	Bijdrage in tekort bedrijfsvoering per gemeente .....	42
12.2	Subsidieverantwoording 2018 .....	42
12.3	Bijdrage van de subsidieverantwoording per gemeente .....	43
12.4	Bijdrage in resultaat Beschut 2.0 en GR WSP per gemeente .....	43
12.5	Bijdrage in personeelskn. WSP Parkstad BV per gemeente .....	44
12.6	Bijdrage in overige kosten WSP Parkstad BV per gemeente .....	45

# 1 Leeswijzer

Voor de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) en haar verbonden partij WOZL 1 BV is op 30 maart 2017 de begroting 2018 aangeboden aan het algemeen bestuur. De raden van de deelnemende gemeenten hebben hun zienswijze gegeven op deze begroting waarna het Algemeen Bestuur op 13 juli 2017 de begroting 2018 definitief heeft vastgesteld. De definitief vastgestelde begroting 2018 is aan de Provincie Limburg op 15 juli 2017 aangeboden. In dit document wordt deze begroting de oorspronkelijke begroting 2018 genoemd.

Voor WSP Parkstad BV is er geen vastgestelde begroting 2018. Aan de 8 deelnemende gemeenten is voorgesteld om voor 2018 een gelijke bijdrage te reserveren als hun bijdrage voor 2017 op basis van de vastgestelde begroting 2017.

Op 28 september en 12 oktober is het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2018 inclusief begroting 2018 aangeboden en vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, de aandeelhouders van WOZL 1 BV en de aandeelhouders van WSP Parkstad BV. Deze begroting betrof de totale begroting voor 2018 van de uitvoeringsorganisatie WOZL en haar dochterondernemingen (hierna genoemd WOZL), de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (hierna genoemd GR WOZL) en WSP Parkstad BV. In dit document wordt deze totale begroting de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad genoemd.

In de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is aangegeven dat na oprichting van de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad (hierna genoemd GR WSP) de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad gesplitst zou gaan worden in een begroting 2018 voor de gemeenschappelijke regeling WOZL met 11 deelnemende gemeenten en een begroting 2018 van de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad met 8 deelnemende gemeenten.

Na vaststelling van het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2018 inclusief begroting 2018 door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, de aandeelhouders van WOZL 1 BV en de aandeelhouders van WSP Parkstad BV hebben een tweetal gebeurtenissen plaatsgevonden welke een wezenlijk effect hebben op de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad.

Ten eerste zijn er aanvullende financiële afspraken gemaakt met Relim welke een negatief effect hebben in 2018 van € 0,4 miljoen. Ten tweede heeft het uitstel van de draadboomactiviteiten door Multifix en de daaruit vloeiende groepsdetachering en verlaging van de kosten niet plaatsgevonden welk een negatief effect hebben van € 0,6 miljoen. Deze twee effecten zijn opgenomen in een nieuwe begroting voor 2018. In dit document wordt deze begroting de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 genoemd.

De 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is vervolgens gesplitst in een begroting 2018 voor de GR WOZL en de GR WSP. In dit document worden deze begrotingen de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 GR WOZL en de Begroting 2018 GR WSP genoemd.



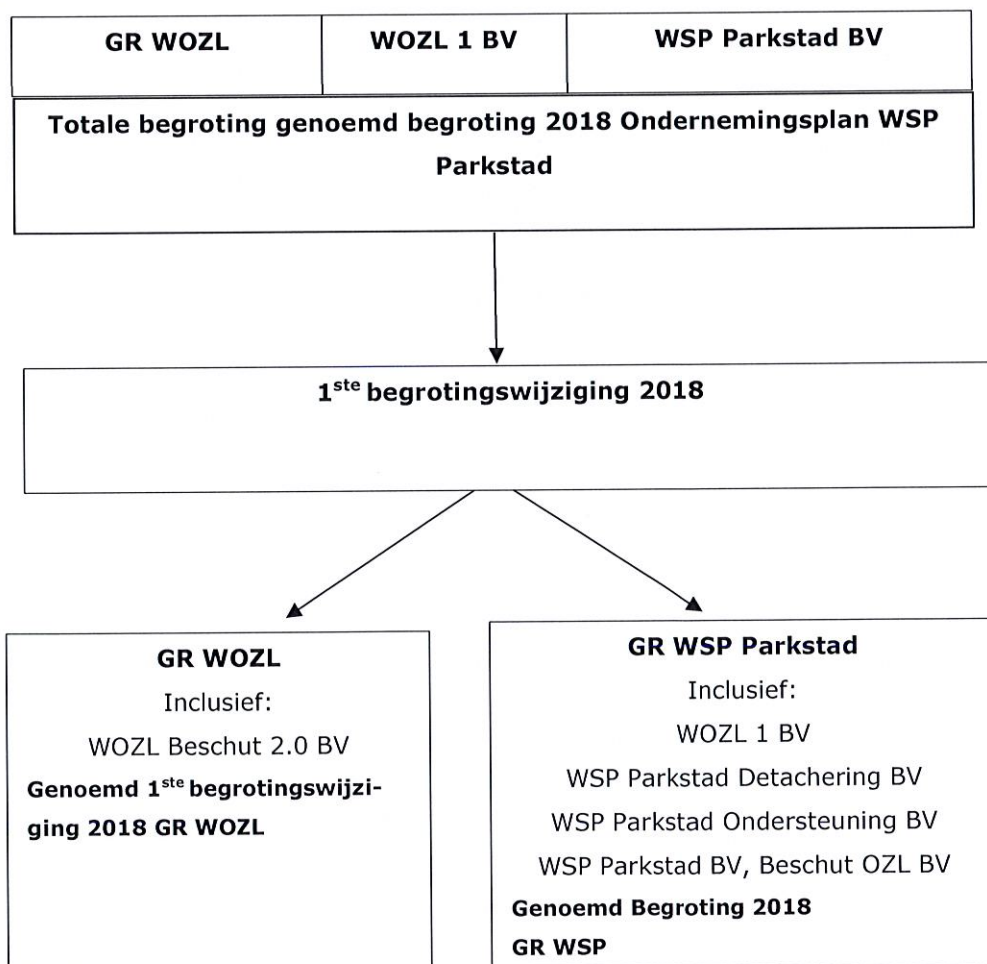
De 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut OZL 2.0 BV. De GR WOZL zal in de toekomst verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw-dienstverband.

De Begroting 2018 van de GR WSP heeft betrekking op de GR WSP zelf en haar dochtermaatschappijen WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV, Beschut OZL BV. WSP Parkstad is nog geen dochtermaatschappij van de GR WSP maar is wel reeds in de Begroting 2018 opgenomen. Het voorstel wordt geconcipieerd om de WSP Parkstad BV onder te brengen onder de GR WSP.

In dit document wordt eerst voor zowel de GR WOZL, de uitvoeringsorganisatie WOZL en WSP Parkstad BV de oorspronkelijke begroting 2018, de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad en de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 behandeld.

Vervolgens wordt in dit document de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL, WOZL 1 BV en WSP Parkstad BV gesplitst in een 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL en de Begroting 2018 van de GR WSP.

In het onderstaand schema is de samenhang tussen de verschillende begrotingen voor 2018 weergegeven.



## 2 Samenvatting

### 2.1 Aanleiding

Deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is opgesteld vanwege de volgende redenen:

- a. Het Ondernemingsplan 2018 van WSP Parkstad;
- b. De oprichting van de gemeenschappelijke regeling Werkgevers Service Punt Parkstad (GR WSP Parkstad) op 21 december 2017;
- c. De ontwikkeling van het resultaat van de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL in 2017;
- d. Wijziging van de financiering van de buiten gemeenten (niet-deelnemende gemeenten aan de GR WOZL);
- e. Aanvullende financiële afspraken voor de uitvoeringsorganisatie Relim;
- f. Uitstel van de overdracht van de draadboomactiviteiten aan de commerciële organisatie Multifix per 1 januari 2018.

#### **Ondernemingsplan 2018**

Op 28 september en 12 oktober is het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2018 inclusief begroting 2018 aangeboden en vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, de aandeelhouders van WOZL 1 BV en de aandeelhouders van WSP Parkstad BV.

De komende jaren wordt de ingeslagen koers van 2017 verder vormgegeven waarbij de verbinding tussen aanbod en vraag van arbeid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt cruciaal is. WSP Parkstad richt zich daarbij op de uitstroom naar betaald werk voor mensen met een Wsw-dienstverband en mensen uit de Participatiewet.

Voor een verder toelichting wordt verwezen naar de samenvatting/Ondernemingsplan 2018 van WSP Parkstad. De raden zijn hierover geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

#### **GR WSP Parkstad**

In 2016 is het Ondernemingsplan 2017 WSP Parkstad opgesteld. Op 30 maart 2017 is WSP Parkstad BV opgericht en de begroting voor 2017 vastgesteld. De Parkstadgemeenten hebben in 2017 besloten om de uitvoering van het WSP tijdelijk vorm te geven in WSP Parkstad BV vooruitlopende op een definitieve juridische structuur vanaf 2018.

In juli 2017 is een voorstel aan de College van Burgemeesters en Wethouders gestuurd ter besluitvorming voor de definitieve juridische vorm van WSP Parkstad. Voorgesteld is om WSP Parkstad vorm te geven in publieke variant door de oprichting van een nieuwe gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad. De raden zijn hierover geïnformeerd middels de raadsinformatiebrief van 28 juli 2017.



De GR WSP Parkstad is op 21 december 2017 opgericht. WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad Ondersteuning BV (beiden waren een onderdeel van de uitvoeringsorganisatie WOZL) zijn op 3 januari 2018 overgedragen aan de GR WSP. WSP Parkstad BV zal eveneens in 2018 worden overgedragen aan de GR WSP.

### **Resultaat van de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL in 2017**

De ontwikkeling van het operationeel- en subsidie resultaat in 2017 van de uitvoeringsorganisatie WOZL heeft ook effecten in 2018 en later. Deze effecten zijn niet in de oorspronkelijke begroting 2018 van de GR WOZL (inclusief de uitvoeringsorganisatie WOZL) opgenomen. Deze effecten zijn wel opgenomen in de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad en in de 1<sup>e</sup> begrotingswijzigingen 2018 van de GR WOZL en de GR WSP. De raden zijn hierover geïnformeerd middels de raadsinformatiebrief van d.d. 6 juni en 30 november 2017.

### **Wijziging financiering buiten gemeenten**

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

De GR WOZL heeft op het verzoek van het Ministerie van SZW de arbeidsjaren van de niet-deelnemende gemeenten doorgeven en een voorstel gedaan voor de verdeling van deze arbeidsjaren over de deelnemende gemeenten.

In de oorspronkelijke begroting 2018 van de GR WOZL is de herverdeling destijds nog niet opgenomen. Deze effecten zijn wel opgenomen in de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad en in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijzigingen 2018 van de GR WOZL en de GR WSP.

### **Aanvullende financiële afspraken uitvoeringsorganisatie Relim**

Het Algemeen Bestuur van WOZL heeft er in zijn vergadering van 21 december mee ingestemd om uitvoeringsorganisatie Relim uit Landgraaf aanvullende financiële ondersteuning over 2017 en 2018 te verstrekken. Tegelijk heeft het Algemeen Bestuur de directie van WOZL opgedragen binnen het komende half jaar onderzoek naar alternatieven - in financiële en kwalitatieve zin - af te ronden.

Het principebesluit om over 2017 en 2018 bij Relim het tekort tussen werkelijke kosten per Wsw-medewerker en de (teruglopende) rijkssubsidie bij te passen, was al genomen in de AB-vergadering van 26 oktober.

Op basis van de voorliggende begroting van Relim en het huidige aantal Wsw-medewerkers dat WOZL bij Relim heeft ondergebracht, is voor het jaar 2018 een maximale bijdrage van € 401.500 geaccordeerd.

De raden zijn hierover geïnformeerd middels de raadsinformatiebrief van d.d. 20 november 2017 en 17 januari 2018.

Het onderzoek naar alternatieven, dat tegelijkertijd wordt uitgevoerd, kan in de loop van 2018 leiden tot een andere vorm van samenwerking tussen WOZL en Relim. In dat geval worden de afspraken daarop herzien en aangepast.

In zowel de oorspronkelijke begroting 2018 als de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is niet uitgegaan van een aanvullende financiële ondersteuning in 2018 aan Relim van € 0,4 miljoen. Dit is wel opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL.

### **Uitstel van de overdracht van de draadboomactiviteiten aan de commerciële organisatie Multifix per 1 januari 2018.**

Een jaar geleden, op 15 december 2016, was er al een voorlopig onderhandelingsakkoord tussen Brabantse handelsonderneming Multifix en WOZL bereikt. Partijen gingen er toen vanuit dat de overname per 1 april 2017 zou kunnen worden geëffectueerd (zie raadsinformatiebrief d.d. 9 februari 2017), maar dat bleek te optimistisch.

Op 9 oktober 2017 zijn de contracten tussen Multifix en de WOZL voor de overname van de draadboomactiviteiten ondertekend. Half december 2017 heeft Multifix aan gegeven af te zien van de geplande overname per 2 januari 2018. Er zijn 200 WOZL-medewerkers bij de draadbomenactiviteit in Brunssum betrokken. Zij zijn over de situatie geïnformeerd. De raden zijn hierover geïnformeerd middels de raadsinformatiebrief van d.d. 17 januari 2018.

De directie van WOZL onderzoekt nu alle mogelijke scenario's voor de draadboomactiviteiten met als doel om uiterlijk per 1 januari 2019 een passende oplossing voor de werknemers geïmplementeerd te hebben.

In zowel de oorspronkelijke begroting 2018 als in de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is er vanuit gegaan dat de draadboomactiviteiten met ingang van 1 januari 2018 zouden zijn voortgezet in een groepsdetachering. Het operationeel resultaat van de draadboomactiviteiten bij WOZL zou verbeterd worden door met name lagere kosten van huisvesting en ICT omdat deze voor rekening en risico kwamen van de overnemende partij.

In alle voorliggende scenario's zal het operationeel resultaat € 0,6 miljoen in 2018 lager zijn. Dit lager operationeel resultaat is opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WSP.



## 2.2 Financiën – begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad

In de onderstaande tabel is het operationeel, subsidie- en nettoresultaat opgenomen voor de uitvoeringsorganisatie WOZL, de GR WOZL en WSP Parkstad BV voor 2018 zoals verwerkt in de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad opgenomen.

Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad, in € 1.000	Uitvoeringsorg. WOZL	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
<b>Operationeel resultaat</b>	11.103	584	-1.533	10.154
<b>Subsidieresultaat</b>	<u>-23.665</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.665</u>
<b>Nettoresultaat</b>	-12.562	584	-1.533	13.511

In de onderstaande tabel is het verschil van het operationeel, subsidie- en nettoresultaat opgenomen tussen de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad en de oorspronkelijke begroting 2018 opgenomen.

Verskil, in € 1.000	Uitvoeringsorg. WOZL	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
<b>Operationeel resultaat</b>	-1.219	-267	67	-1.419
<b>Subsidieresultaat</b>	<u>489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>489</u>
<b>Nettoresultaat</b>	-730	-267	67	-930

Aan de deelnemende gemeenten zou op basis van het Ondernemingsplan 2018 een aanvullende bijdrage gevraagd worden van € 930.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 van de GR WOZL en WSP Parkstad BV.

Voor geheel 2018 wordt voor de uitvoeringsorganisatie WOZL een operationeel resultaat verwacht dat € 1.219.000 lager is dan begroot. De belangrijkste oorzaken liggen aan de omzet kant. Dit betreft met name een te lage doorstroom van de interne detacheringswerkplaats naar de groepsdetachering (GDT) in 2017, een lagere bezetting bij individuele detachering (IDT) en een te hoog ziekteverzuim bij met name IDT. De kosten liggen in lijn met de oorspronkelijke begroting 2018.

Het lagere operationeel resultaat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een hoger subsidieresultaat dan begroot. Voor geheel 2018 wordt een subsidieresultaat verwacht dat € 489.000 hoger is dan begroot. Het nettoresultaat voor geheel 2018 is € 730.000 lager dan begroot.

Voor geheel 2018 wordt voor de WSP Parkstad BV een operationeel resultaat verwacht dat € 67.000 beter is dan oorspronkelijk begroot. De formatie in fte is conform de begroting 2018 echter de gemiddelde loonkosten zijn lager dan oorspronkelijk begroot.

Voor geheel 2018 wordt voor de GR WOZL een operationeel resultaat verwacht dat € 267.000 lager is dan begroot. De belangrijkste oorzaak is het niet meer doorbelasten van de administratieve handeling kosten aan de buitenregionale uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia) met ingang van 2018.

## 2.3 Financiën – 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018

Na vaststelling van het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2018 inclusief begroting 2018 door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, de aandeelhouders van WOZL 1 BV en de aandeelhouders van WSP Parkstad BV hebben een tweetal gebeurtenissen plaatsgevonden welke een wezenlijk effect hebben op de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad.

Ten eerste zijn er aanvullende financiële afspraken gemaakt met Relim welke een negatief effect hebben in 2018 van € 0,4 miljoen. Ten tweede heeft het uitstel van de draadboomactiviteiten door Multifix en de daaruit vloeiende groepsdetachering en verlaging van de kosten niet plaatsgevonden welke een negatief effect hebben van € 0,6 miljoen.

In de onderstaande tabel is het operationeel, subsidie- en nettoresultaat opgenomen voor de uitvoeringsorganisatie WOZL, de GR WOZL en WSP Parkstad BV voor 2018 zoals verwerkt in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 opgenomen.

1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018, in € 1.000	Uitvoeringsorg. WOZL	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
<b>Operationeel resultaat</b>	10.503	184	-1.533	9.154
<b>Subsidieresultaat</b>	<u>-23.665</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.665</u>
<b>Nettoresultaat</b>	-13.162	184	-1.533	-14.512

In de onderstaande tabel is het verschil van het operationeel, subsidie- en nettoresultaat opgenomen tussen de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL en de GR WSP samen en de oorspronkelijke begroting 2018 opgenomen.

Vershil, in € 1.000	Uitvoeringsorg. WOZL	GR WOZL	WSP Parkstad BV	Totaal
<b>Operationeel resultaat</b>	-1.819	-667	67	-2.419
<b>Subsidieresultaat</b>	<u>489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>489</u>
<b>Nettoresultaat</b>	-1.330	-667	67	-1.930

Aan de deelnemende gemeenten zou op basis van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 een aanvullende bijdrage gevraagd worden van € 1.930.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 van de GR WOZL en WSP Parkstad BV.



## 2.4 Financiën – 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 splitsing in GR WOZL en GR WSP

De begroting 2018 (totaal) dient nog gesplitst te worden in een 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL en de Begroting 2018 van de GR WSP. In de onderstaande tabel is de splitsing opgenomen.

Nettoresultaat	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 voor splitsing	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 GR WOZL	Begroting 2018 GR WSP	Totaal na splitsing
<b>Uitvoer org. WOZL</b>	-13.162	-2.821	-10.341	-13.162
<b>GR WOZL</b>	184	419	-235	184
<b>WSP Parkstad BV</b>	-1.533	-444	-1.089	-1.533
Doorbelasting	<u>0</u>	<u>-90</u>	<u>90</u>	<u>0</u>
<b>Totaal</b>	-14.512	-2.936	-11.576	-14.512

De GR WSP Parkstad is verantwoordelijk voor het plaatsen van medewerkers met een Wsw-dienstverband (vanuit de GR WOZL) en medewerkers van de Participatie (vanuit de sociale diensten van de 8 deelnemende gemeenten) op betaalde banen bij werkgevers in de regio. De financiële voordelen van het plaatsen van medewerkers uit de Participatie, zoals bijvoorbeeld het stopzetten van uitkeringen of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in het nettoresultaat van € -11.576.000 opgenomen. Deze financiële voordelen vallen binnen de sociale diensten van de deelnemende gemeenten.

## 2.5 Beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren en de daaraan gekoppelde acties voor de GR WOZL en de GR WSP opgenomen. De effecten van de acties zijn voor zover mogelijk in deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging van de GR WOZL en de GR WSP opgenomen.

Thema	Acties
Binnen halen van passend werk	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Eenduidige marketing en communicatie;</li> <li>- Versterking van sales force;</li> <li>- Ontwikkelen en afsluiten van werkgeversarrangementen;</li> <li>- Afstemming vraag werkgevers en aanbod kandidaten vanuit Wsw en Participatie.</li> </ul>
Plaatsen van medewerkers op betaalde banen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Versterking van sales force;</li> <li>- CRM systeem met alle vacatures en kandidaten op Parkstadniveau;</li> <li>- Samenwerking met sociale diensten;</li> <li>- Aanbodversterking van kandidaten.</li> </ul>
Kandidaten Wsw	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ontwikkelen van aanbod versterkende maatregelen;</li> <li>- Verkrijgen van inzicht in de kwaliteiten van kandidaten;</li> <li>- Ontwikkelen van werk-leerlijnen op sectoraal niveau in samenwerking met werkgevers in de regio.</li> </ul>
Verlagen van ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ontwikkeling leidinggevend kader;</li> <li>- Focus op langdurig zieken.</li> </ul>
Verhogen van productiviteit	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Focus op ziekteverzuim;</li> <li>- In balans brengen van opbrengsten en inzet personeel;</li> <li>- Geen medewerkers zonder object.</li> </ul>
Doorstroom beschut naar detachering	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Binnen halen van passend werk;</li> <li>- Taskforce op doorstroming.</li> </ul>
Verhogen van tarieven en toegevoegde waarde	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Heronderhandeling tarieven;</li> <li>- Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde;</li> <li>- Herijking prijsstrategie.</li> </ul>
Afbouw van locaties	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Realiseren van doorstroom;</li> <li>- Vervreemding van draadbomenactiviteiten.</li> </ul>
Verhoging van de uitstroom	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Focus op langdurig zieken.</li> </ul>
Verlaging van de uitvoeringskosten	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procesoptimalisering;</li> <li>- Implementatie van nieuwe ICT- systemen;</li> <li>- Vervanging van medewerkers;</li> <li>- Samenwerking met sociale diensten.</li> </ul>



## 2.6 Niet of beperkt beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de niet of beperkt beïnvloedbare factoren voor de GR WOZL en de GR WSP opgenomen.

Thema	Toelichting
Loonkosten van Wsw-medewerker	De loonkosten zijn in het verleden toegekende rechten en kunnen vrijwel niet aangepast worden.
Subsidiebedrag per Wsw-medewerker	Het subsidiebedrag per arbeidsjaar en de jaarlijkse korting wordt landelijk bepaald door het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid. Daarbij is het macrobudget voor de Wsw met uitzondering van de loonprijsontwikkeling bevroren.
Leeftijdsopbouw van Wsw-medewerkers	Het procentueel aandeel medewerkers boven 55 jaar is bij WOZL hoger dan het landelijk gemiddelde.
Beleid van de gemeenten	Het vormgeven van arbeidsmarktbeleid is een verantwoordelijkheid van de Parkstadgemeenten. De GR WOZL en de GR WSP zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van dit beleid. De synergie effecten tussen de WOZL/WSP en de gemeenten worden niet volledig benut.
Contracten met de gemeenten	De uitvoeringsorganisatie heeft grote en langdurige contracten met een gemeenten en een aantal commerciële partijen. De contractafspraken kunnen zeer beperkt aangepast worden.
Kandidaten Participatie wet	De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanbod versterkende maatregelen en daarmee de kwaliteit van de kandidaten vanuit de Participatiewet.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.

## 2.7 Effecten van de korting op de subsidie per arbeidsjaar

Het effect van de subsidiekorting per arbeidsjaar bedraagt voor de uitvoeringsorganisatie WOZL over de periode 2015-2018 € 10,5 miljoen en heeft geleid tot een lagere subsidiebijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. De lagere subsidiebijdrage is niet volledig opgevangen door een verbetering van het operationeel resultaat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL en heeft derhalve geleid tot een hogere bijdrage van de 11 deelnemende gemeenten van de GR WOZL in het tekort van de uitvoeringsorganisatie WOZL.

Jaar	Korting in €	Aantal arbeids-jaren	Korting in €
2015	623	4.069	2.534.000
2016	594	3.815	2.266.000
2017	712	3.522	2.507.000
2018	948	3.340	3.166.000
<b>Totaal</b>	<b>2.877</b>		<b>10.473.000</b>

## 2.8 Risico's

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's in het kader van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 opgenomen.

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is een LPO ingerekend van 2% voor 2018 voor een bedrag van € 1,6 miljoen. De definitieve LPO voor 2018 wordt door het Ministerie van SZW vastgesteld in de meircirculaire van 2018.
Friciekosten vervreemding draadboomactiviteiten	In de jaarrekening 2016 is een voorziening voor frictiekosten per 31 december 2016 van € 500.000 opgenomen in het kader van de vervreemding van de draadboomactiviteiten. Door het afzien van de overname door Multifix is de voorziening in 2017 ten gunste van het resultaat van de uitvoeringsorganisatie moeten vrijvallen. Er is dus geen voorziening meer voor het rondmaken van de vervreemding van de draadboomactiviteiten dan wel voor de daaruit voortvloeiende frictiekosten.
Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering	In de 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is een doorstroom ingerekend van de interne detachingswerkplaats van 75 personen. Afhankelijk van de vervreemding van de draadbomen zal de doorstroom naar de groepsdetachering met maximaal 200 personen toenemen.
Ziekteverzuim bij individuele detachering	Indien het ziekteverzuim bij IDT stijgt leidt dit direct tot minder declareerbare uren en daarmee direct tot een lagere omzet en resultaat.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden te laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Wsw-medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q. aanvulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Participatie	De eisen die werkgevers stellen aan passend werk kunnen niet c.q. niet voldoende worden ingevuld. Kandidaten uit de Participatiewet zijn niet beschikbaar of hebben niet de juiste kwalificaties.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.
Vrijval voorziening	In de jaarrekening 2016 is een voorziening getroffen van € 0,5 miljoen voor de vervreemding van de draadbomen en had betrekking op de huisvesting- en ICT kosten voor de eerste 5 jaar. In de oorspronkelijke begroting 2018 en de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is voor 2018 uitgegaan van een vrijval van € 145.000 van deze voorziening. De voorziening is echter niet meer gehandhaafd in de jaarrekening



	<p>2017 omdat Multifix van de geplande overdracht in 2018 heeft afgezien. De voorziening van € 0,5 miljoen is ten gunste van het resultaat in 2017 gekomen. Daarmee is er geen dekking meer van de vrijval in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018.</p> <p>In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is het tekort niet verder toegenomen omdat verondersteld wordt dat het operationeel resultaat verder met dit bedrag wordt verhoogd in 2018. Hierin zit een risico.</p>
--	---

## 2.9 Meerjarenraming 2019-2021

In de onderstaande tabel is de meerjarenraming 2019-2021 opgenomen voor de GR WOZL en de GW WSP als totaal.

In €.1000	1 <sup>ste</sup> begro- tingswijzi- ging 2018	2019	2020	2021
Operationeel resultaat	10.502	10.029	10.344	10.206
Subsidieresultaat	<u>-23.666</u>	<u>-25.596</u>	<u>-25.901</u>	<u>-23.708</u>
<b>Nettoresultaat verbonden partijen</b>	-13.164	-15.567	-15.557	-13.502
<b>Resultaat van GR WSP en WOZL</b>	185	-92	-77	-99
<b>Resultaat WSP Parkstad BV</b>	<u>-1.533</u>	<u>-1.398</u>	<u>-1.398</u>	<u>-1.398</u>
<b>Nettoresultaat totaal</b>	<b>-14.512</b>	<b>-17.057</b>	<b>-17.032</b>	<b>-14.999</b>

Het nettoresultaat verslechterd in de periode van € -14,5 miljoen naar € -17 miljoen.

De verbonden partijen betreffen WOZL Beschut 2.0 BV (GR WOZL) en de WOZL 1 BV, WSP Detachering BV, WSP Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (allen onderdeel van de GR WSP).

De verslechtering komt volledig voort uit de verslechtering van het subsidieresultaat bij de verbonden partijen. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten van Wsw-medewerkers verminderd met de ontvangen subsidies voor Wsw-medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten. In 2019 verslechterd het subsidieresultaat door een loonsverhoging per 1-1-2019 (als onderdeel van de LPO 2018) en door dat er geen compensatie voor de cao-stijging in 2019 door de LPO 2019 gaat plaatsvinden.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen blijft in deze periode tussen de € 10 en € 10,5 miljoen. Het operationeel resultaat daalt in deze periode door uitstroom van medewerkers individuele detachering. Dit effect op de omzet en daarmee het resultaat bedraagt € 0,7 miljoen per jaar. Dit negatief effect wordt gecompenseerd door de doorstroom van Wsw-medewerkers van Beschut omgeving naar groepsdetachering, het sluiten van locaties (Boschstraat per 1-1-2019 en de Wenckebach per 1-7-2020), het verminderen van de personeelskosten in de overhead (2020:€ 150.000 en 2021:€ 300.000). In 2019 is een incidentele last van € 0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom. Indien de doorstroom niet wordt gerealiseerd daalt de omzet en stijgen de kosten voor huisvesting in 2019.

Het resultaat van WSP Parkstad BV verbetert door vermindering van de kosten van de directie vanaf 2019.



De GR WSP Parkstad is verantwoordelijk voor het plaatsen van medewerkers met een Wsw-dienstverband (vanuit de GR WOZL) en medewerkers van de Participatie (vanuit de sociale diensten van de 8 deelnemende gemeenten) op betaalde banen bij werkgevers in de regio. De financiële voordelen van het plaatsen van medewerkers uit de Participatie, zoals bijvoorbeeld het stopzetten van uitkeringen of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in de meerjarenraming opgenomen. Deze financiële voordelen vallen binnen de sociale diensten van de deelnemende gemeenten.

In 2021 stijgt, op basis van de circulaire in 2017 van het Ministerie van SZW, het bedrag per arbeidsjaar met € 400. Dit heeft een positief effect in 2021 van circa € 1,1 miljoen.

Heerlen, 12 maart 2018.

### 3 Ontwikkeling van de arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2015 conform jaar rekening	2016 conform jaar rekening	2017 conform 1ste begrotings. wijz.	2017 2de begrotings wijziging	2018 conform oor- spronkelijke begroting	2018 conform 1ste begrotings. wijz.	aantal pers. dec. 2017
Verbonden partijen / regulier	3.640,11	3.463,07	3.382,74	3.317,04	3.222,73	3.139,15	3.519
Begeleid werken	159,80	120,87	111,51	96,75	109,01	94,92	116
Beschut werken	197,73	166,49	89,51	123,61	77,32	106,00	166
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	71,63	65,39	61,78	0,00	57,82	0,00	0
<b>Totaal</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.815,82</b>	<b>3.645,53</b>	<b>3.537,40</b>	<b>3.466,88</b>	<b>3.340,06</b>	<b>3.801</b>

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2015 conform jaarrekening	2016 conform jaar rekening	2017 conform 1ste begrotings. wijz.	2017 2de begrotings wijziging	2018 conform oor- spronkelijke begroting	2018 conform 1ste begrotings. wijz.
Brunssum	459,55	431,08	412,49	430,59	394,21	409,71
Gulpen-Wittem	108,01	100,83	93,51	94,16	86,68	87,33
Heerlen	1.279,64	1.192,43	1.147,60	1.192,53	1.105,52	1.140,66
Kerkrade	938,32	879,18	836,14	865,56	789,84	810,14
Landgraaf	514,14	487,48	463,48	470,39	437,24	441,31
Nuth	118,05	108,93	103,09	99,80	96,74	93,38
Onderbanken	87,03	80,40	78,04	78,07	73,88	72,45
Simpelveld	120,81	113,29	111,34	107,78	104,95	100,74
Vaals	73,34	68,45	63,98	66,57	58,97	59,77
Valkenburg	92,96	91,07	84,70	68,87	80,76	64,51
Voerendaal	73,77	69,77	67,24	63,08	63,76	60,07
Niet deelnemende gemeenten	203,64	192,90	183,94	0,00	174,32	0,00
<b>Totaal</b>	<b>4.069,26</b>	<b>3.815,82</b>	<b>3.645,54</b>	<b>3.537,40</b>	<b>3.466,88</b>	<b>3.340,06</b>
<b>Financiële gegevens</b>						
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.503	€ 25.457	€ 25.101	€ 25.240	€ 24.781	€ 24.778

De gewijzigde financiering van de buiten regionale uitvoeringsorganisaties heeft met name geleid tot een lagere verwachting van de arbeidsjaren voor geheel 2017. Het verschil in arbeidsjaren in 2017 werkt ook door in 2018. De gewijzigde financiering van de buitenregionale uitvoeringsorganisaties was niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2018. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 wordt uitgegaan van 3.340 arbeidsjaren en is 126 arbeidsjaren lager dan begroot in de oorspronkelijke begroting voor 2018.



## 4 Effecten Loonprijsontwikkeling en subsidiekorting

### 4.1 Circulaire Ministerie SZW 2017

Op 1 juni 2017 is de meicirculaire 2017 van het Ministerie van SZW gepubliceerd. In de onderstaande tabel is de samenstelling van de subsidie per arbeidsjaar opgenomen.

In €	Oorspronkelijke begroting 2018	Meicirculaire 2017
Subsidie 2016	25.457	25.457
Korting	-848	-712
LPO 2017	<u>492</u>	<u>495</u>
Subsidie 2017	25.101	25.240
Korting	-806	-948
LPO 2018	<u>486</u>	<u>0</u>
<b>Subsidiebedrag</b>	<b>24.781</b>	<b>24.292</b>
<b>Incl. LPO 2%</b>		<b>24.778</b>

Conclusies vanuit de circulaire 2017 voor de oorspronkelijke begroting 2018 en de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018:

- In de circulaire 2017 is een structurele LPO 2017 toegekend van 2% en komt overeen met de ingerekende LPO 2017 in de oorspronkelijke begroting 2018.
- Indien in de meicirculaire 2018 een LPO 2018 wordt toegekend van 2%, dan ligt de subsidie per arbeidsjaar € 24.778 voor 2018 volledig in lijn met de oorspronkelijke begroting 2018.
- In de circulaire 2017 van het Ministerie van SZW is de LPO 2018 nog niet opgenomen. Dit risico blijft nog in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 bestaan. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is een LPO ingerekend van 2% en een bedrag van € 1,6 miljoen. Via de meicirculaire 2018 zal het Ministerie van SZW de LPO 2018 bekend maken in de beschikbare budgetten voor 2018.

### 4.2 Ontwikkeling van de LPO en de subsidiekorting

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2015-2018 weergegeven.

In €	2015	2016	2017	2018	2015-2018
Subsidiebedrag voorgaand jaar	26.126	25.503	25.457	25.240	
Loonprijsontwikkeling		548	495	486	1.529
Subsidiekorting	-623	-594	-712	-948	2.877
<b>Subsidiebedrag</b>	<b>25.503</b>	<b>25.457</b>	<b>25.240</b>	<b>24.778</b>	

De cao-stijging van medewerkers met een Wsw-dienstverband is in de thans geldende cao volledig gekoppeld aan de door het Ministerie toegekende jaarlijkse LPO.

Het effect van de subsidiekorting per arbeidsjaar bedraagt voor de uitvoeringsorganisatie WOZL over de periode 2015-2018 € 10,5 miljoen en heeft geleid tot een lagere subsidiebijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. De lagere subsidiebijdrage is niet volledig opgevangen door een verbetering van het operationeel resultaat binnen de uitvoeringsorganisatie WOZL en heeft derhalve geleid tot een hogere bijdrage van de 11 deelnemende gemeenten van de GR WOZL in het tekort van de uitvoeringsorganisatie WOZL.

Jaar	Korting in €	Aantal arbeids-jaren	Korting in €
2015	623	4.069	2.534.000
2016	594	3.815	2.266.000
2017	712	3.522	2.507.000
2018	948	3.340	3.166.000
<b>Totaal</b>	<b>2.877</b>		<b>10.473.000</b>



## 5 Financiën GR WOZL

### 5.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Overzicht baten &amp; lasten</b>			
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>			
<b>Rubriek</b>	<b>Oor- spronkelijke begroting 2018</b>	<b>Begroting 2018 Ondernemings plan WSP</b>	<b>1ste begr. wijz. 2018</b>
<b>Bedrijfsvoering</b>			
baten	457	136	<b>136</b>
lasten	877	817	<b>817</b>
	-420	-681	<b>-681</b>
<b>Uitvoering Wsw</b>			
baten	85.913	82.760	<b>82.760</b>
lasten	84.642	81.495	<b>81.896</b>
	1.271	1.265	<b>864</b>
<b>Uitvoering WIW/ID</b>			
baten	1.603	1.064	<b>1.064</b>
lasten	1.603	1.064	<b>1.064</b>
	0	0	<b>0</b>
<b>Verbonden Partijen</b>			
baten	0	0	<b>0</b>
lasten	11.834	12.562	<b>13.162</b>
	-11.834	-12.562	<b>-13.162</b>
<b>Personeelskosten Wsw</b>			
baten	101.756	101.853	<b>101.853</b>
lasten	101.756	101.853	<b>101.853</b>
	0	0	<b>0</b>
<b>Personeelskosten WSP Parkstad BV</b>			
baten	0	0	<b>0</b>
lasten	0	0	<b>1.356</b>
	0	0	<b>-1.356</b>
<b>Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV</b>			
baten	0	0	<b>0</b>
lasten	0	0	<b>177</b>
	0	0	<b>-177</b>
<b>Werkgevers Service Punt Parkstad</b>			
baten	464	464	<b>444</b>
lasten	464	464	<b>444</b>
	0	0	<b>0</b>
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-10.983</b>	<b>-11.978</b>	<b>-14.512</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>			
Bedrijfsvoering	420	681	681
Uitvoering Wsw	-1.271	-1.265	-864
Verbonden Partijen	11.836	12.562	13.162
Personeelskosten WSP Parkstad BV	0	0	1.356
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	0	0	177
	10.983	11.978	<b>14.512</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.2 Bedrijfsvoering

In €	Oorspronkelijke begroting 2018	Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018	verschil
Baten	457.000	136.000	136.000	321.000
Lasten	877.000	817.000	817.000	60.000
<b>Resultaat</b>	<b>-420.000</b>	<b>-681.000</b>	<b>-681.000</b>	<b>261.000</b>

De baten zijn in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 € 321.000 lager dan oorspronkelijk begroot. De belangrijkste oorzaak is het niet meer doorbelasten van de administratieve handeling kosten aan de buitenregionale uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia) met ingang van 2018.

In 2017 is tussen de SW-bedrijven in Limburg en in het Algemeen Bestuur besloten om de administratieve handeling kosten niet door te belasten tussen de SW-bedrijven in navolging op de gewijzigde financiering van de niet-deelnemende gemeenten vanaf 2017.



## 5.3 Uitvoering Wsw

	Oorspronkelijke begroting 2018	Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018	verschil
Subsidie deelnemende gemeenten	81.592.808	82.760.075	82.760.075	1.167.267
Subsidie niet deelnemende gemeenten	<u>4.319.824</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.319.824</u>
<b>Totale baten</b>	<b>85.912.633</b>	<b>82.760.075</b>	<b>82.760.075</b>	<b>-3.152.557</b>
Regulier	79.072.786	77.012.658	77.012.658	-2.060.128
Begeleid werken	2.016.769	1.755.959	1.755.959	-260.810
Beschut werken	1.847.675	2.590.682	2.990.682	1.143.007
Buiten regionale uitvoeringsorganisaties	1.432.814	0	0	-1.432.814
Uitvoeringskosten	211.835	135.606	135.606	-76.229
Loonkosten jobcoach	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>84.641.878</b>	<b>81.494.905</b>	<b>81.894.905</b>	<b>-2.746.973</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.270.754</b>	<b>1.265.169</b>	<b>865.169</b>	<b>-405.584</b>

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is het resultaat op de uitvoering Wsw € 406.000 lager dan in de oorspronkelijke begroting 2018. De totale baten zijn € 3,1 miljoen lager dan begroot. De lasten zijn € 2,7 miljoen lager dan begroot.

### Baten

De baten betreffen de ontvangen subsidie vanuit de gemeenten. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is gerekend met een subsidie per arbeidsjaar van € 24.778, terwijl in de oorspronkelijke begroting 2018 € 24.781 is gehanteerd.

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 wordt uitgegaan van 3.340 arbeidsjaren en is 126 arbeidsjaren lager dan begroot in de oorspronkelijke begroting voor 2018. Dit leidt tot een lagere subsidie van € 3,1 miljoen.

Vanaf 2017 brengt de GR WOZL, op basis van landelijke richtlijnen van het Ministerie van SZW, de rijkssubsidie van niet-deelnemende gemeenten (buiten gemeenten) niet meer in rekening bij de niet-deelnemende gemeenten maar bij de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten krijgen dit vergoedt via de rijkssubsidie in de (mei-) circulaire van het Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW. In de oorspronkelijke begroting 2018 van de GR WOZL is de herverdeling destijds niet opgenomen.

## **Lasten**

### *Regulier*

Deze post heeft betrekking op de verstrekte subsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV, de uitvoeringsorganisatie Relim en Werkmeester. De kosten zijn € 2,1 miljoen lager dan de oorspronkelijke begroting 2018 en wordt volledig veroorzaakt door minder arbeidsjaren.

### *Beschut Werken*

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling op basis van hun gedragsstoornis en of psychische verslavingsproblematiek zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 bedraagt de verstrekte subsidie per fte € 30.798, terwijl in de oorspronkelijke begroting 2018 is gerekend met € 29.872 per fte. Dit is het gevolg van de onderhandelingen die hebben plaatsgevonden met Relim en Werkmeester. Relim en de Werkmeester krijgen de LPO en de korting op de arbeidsjaren ook 1 op 1 doorgezet. Daarnaast zijn er 29 fte meer opgenomen dan in de oorspronkelijke begroting 2018 als gevolg van een vertraagde doorstroom in 2017 naar de uitvoeringsorganisatie WOZL. Dit resulteert in een hogere kostenpost van € 743.000.

Het Algemeen Bestuur van WOZL heeft er in zijn vergadering van 21 december mee ingestemd om uitvoeringsorganisatie Relim uit Landgraaf aanvullende financiële ondersteuning over 2017 en 2018 te verstrekken. Tegelijk heeft het Algemeen Bestuur de directie van WOZL opgedragen binnen het komende half jaar onderzoek naar alternatieven - in financiële en kwalitatieve zin - af te ronden.

Op basis van de voorliggende begroting van Relim en het huidige aantal Wsw-medewerkers dat WOZL bij Relim heeft ondergebracht, is voor het jaar 2018 een maximale bijdrage van € 401.500 geaccordeerd.

In zowel de oorspronkelijke begroting 2018 als de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is niet uitgegaan van een aanvullende financiële ondersteuning in 2018 aan Relim van € 0,4 miljoen.

### *Buitenregionale uitvoeringsorganisaties*

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is uitgegaan dat er geen kosten in rekening worden gebracht voor het aantal Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties (MTB en Vixia). In 2017 is de financiering gewijzigd. De buitenlandse uitvoeringsorganisaties brengen de kosten niet meer in rekening bij de GR WOZL maar bij hun eigen werk gemeenten. De GR WOZL brengt de medewerkers derhalve ook niet meer in rekening bij haar deelnemende gemeenten.



### *Uitvoeringskosten*

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 200 bij beschut en € 1.250 bij begeleid werken. De administratiekosten van de buitenregionale uitvoeringsorganisaties voor de Wsw-medewerkers, die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL, worden met ingang van 2018 niet meer in rekening gebracht bij de GR WOZL.

## 5.4 Personeelskosten Wsw

	Oorspronkelijke begroting 2018	Begroting 2018 Ondernemings- plan WSP	1 <sup>ste</sup> begro- tings wijzi- ging 2018	verschil
Baten	101.756.000	101.853.000	101.853.000	97.000
Lasten	101.756.000	101.853.000	101.853.000	97.000
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Loonkosten	102.871.000	101.437.000	101.078.000	-1.793.000
LIV	-1.115.000	-1.334.000	-975.000	140.000
Overige personeelskosten	0	1.750.000	1.750.000	1.750.000
<b>Totale lasten</b>	<b>101.756.000</b>	<b>101.853.000</b>	<b>101.853.000</b>	<b>97.000</b>

De loonkosten Wsw vallen € 1.793.000 lager uit dan oorspronkelijk begroot. Dit komt voornamelijk door een lagere bezetting van 44 fte in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

De Liv (Lage Inkomensvoordeel) valt naar verwachting € 140.000 lager uit dan oorspronkelijk begroot voor 2018 door aanpassing van normbedragen in 2017 en de feitelijke realisatie van de LIV in 2017.

In de oorspronkelijke begroting 2018 zijn alleen de salariskosten van de Wsw-ers opgenomen. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 zijn tevens de overige personeelskosten € 1.750.000. Dit betreft met name kosten voor vervoer. De overige personeelskosten van € 1.750.000 worden volledig doorbelast aan de uitvoeringorganisatie WOZL BV's waar ze ook begroot zijn voor 2018.



## 6 Financiën uitvoeringsorganisatie WOZL

### 6.1 Winst en verliesrekening

In € 1.000	Oorspronkelijke begroting 2018	Begroting 2018 Ondernemingsplan WSP	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018	Verschil draadbomen	Verschil
Omzet	25.097	23.372	26.341	2.969	-1.725
Brutomarge	24.507	23.172	23.948	776	-1.336
Personeelskosten niet Wsw	4.871	4.990	5.333	343	116
Overige personeelskosten Wsw	3.254	3.002	2.983	-19	-252
Bedrijfskosten	<u>4.060</u>	<u>4.077</u>	<u>5.129</u>	<u>1.052</u>	<u>19</u>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>12.322</b>	<b>11.103</b>	<b>10.503</b>	<b>-600</b>	<b>-1.219</b>
Loonkosten Wsw	102.791	101.437	101.078		
Wet LIV	-1.115	-1.334	-975		
Subsidie Wsw	<u>77.522</u>	<u>76.438</u>	<u>76.438</u>		
<b>Subsidie resultaat</b>	<b>-24.154</b>	<b>-23.665</b>	<b>-23.665</b>		
<b>Netto resultaat</b>	<b>-11.832</b>	<b>-12.562</b>	<b>-13.162</b>		

In zowel de oorspronkelijke begroting 2018 als in de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is ervanuit gegaan dat de draadboomactiviteiten met ingang van 1 januari 2018 zouden zijn voortgezet in een groepsdetachering. Het operationeel resultaat van de draadboomactiviteiten bij WOZL zou verbeterd worden door met name lagere kosten van huisvesting en ICT omdat deze voor rekening en risico kwamen van de overnemende partij.

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 is ervanuit gegaan dat de draadboomactiviteiten voor geheel 2018 voor rekening en risico zijn van WOZL. De omzet, de brutomarge, de personeelskosten niet-Wsw personeel en de bedrijfskosten stijgen derhalve in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018. Het operationeel resultaat daalt ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 met € 600.000.

De directie van WOZL onderzoekt nu alle mogelijke scenario's voor de draadboomactiviteiten met als doel om uiterlijk per 1 januari 2019 een passende oplossing voor de werknemers geïmplementeerd te hebben. In alle voorliggende scenario's zal het operationeel resultaat € 0,6 mln in 2018 lager zijn.

## 6.2 Toelichting op de winst en verliesrekening

### Omzet

De omzet bedraagt € 26.341.000 en is € 1.244.000 hoger dan de oorspronkelijke begroting 2018. Dit verschil is als volgt opgebouwd:

- a. Stijging van de omzet door toevoegen van de omzet van de draadboomactiviteiten voor € 2.969.000;
- b. Daling van de omzet van € 1.725.000 door het achterblijven van new business, een lagere doorstroom vanuit de detachingswerkplaats, een lagere productiviteit bij IDT en lagere gemiddelde prijs per uur bij IDT.

#### *Lagere omzet als gevolg van een te lage doorstroom van detachingswerkplaats naar GDT in 2017*

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2017 bedraagt de doelstelling voor realisatie van new business bij detachering € 568.000 effectief in 2017. Dit betrof de doorstroom van 192 fte van de detachingswerkplaats naar een groepsdetachering. Voor geheel 2017 is een doorstroom gerealiseerd van 84 fte met een bijbehorende omzet in 2017 van € 302.000.

De nieuwe business blijft daarmee in 2017 sterk achter op de begroting en wordt veroorzaakt door het nog niet volledig ingevuld hebben van de commerciële organisatie. Daarnaast kost het opstellen, afsluiten en implementeren van nieuwe werkgeversarrangementen op basis van het nieuwe denken voor de doelgroep 30-80%, beduidend meer tijd dan aanvankelijk is gedacht.

De doorstroom van 84 fte in 2017 levert een omzet waarde op jaarbasis op van € 400.000 in 2018. Bij de oorspronkelijke begroting 2018 is echter rekening gehouden met een doorstroom van 192 fte waarbij de omzet waarde op jaarbasis € 950.000 bedraagt (zijnde 192 fte \* € 5000 omzet per fte). Dit betekent dat de te lage doorstroom van de detachingswerkplaats naar de groepsdetacheringen in 2017 een negatief effect heeft in 2018 op zowel de omzet als het operationeel resultaat van € 550.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

#### *Lagere omzet als gevolg van te weinig new business in 2017*

In de 2017 bedraagt de doelstelling voor de realisatie van new business bij beschut 2.0 € 150.000. Dit betrof een omzet met een hogere toegevoegde waarde (opbrengst per medewerker). Bij beschut 2.0 blijft de omzet in 2017 achter met € 150.000. In de oorspronkelijke begroting 2018 is ervanuit echter vanuit gegaan dat deze omzet uit 2017 per 1 januari 2018 volledig gerealiseerd zou zijn.

#### *Lagere omzet individuele detachering (IDT)*

De omzet bij IDT is € 450.000 lager dan oorspronkelijk begroot voor 2018. Dit komt door een hogere uitstroom van medewerkers bij IDT dan oorspronkelijk begroot in 2018. De productiviteit bij IDT ligt op het niveau van de oorspronkelijke begroting 2018. Het ingerekende ziekteverzuim bedraagt 14% en ligt in lijn met het ziekte niveau voor geheel 2017 voor IDT.



#### *Lagere omzet door een lagere gemiddelde prijs per uur*

In 2017 is bij IDT sprake van een lager dan begroot gemiddeld uurtarief. In de oorspronkelijke begroting is echter geen rekening gehouden met deze daling van het gemiddelde prijs per uur. De omzet komt hierdoor in 2018 lager uit dan oorspronkelijk begroot voor 2018.

#### *Prijsverhoging*

In de omzet is een gemiddelde prijsverhoging ingerekend van 2% hetgeen overeenkomt met de oorspronkelijke begroting 2018.

#### *Doorstroom in 2018*

De doorstroom van de detachingswerkplaats naar een groepsdetachering (GDT) bedraagt 75 fte en komt overeen met de oorspronkelijke begroting 2018. Daarnaast dienen 35 fte door te stromen vanuit de draadboomactiviteiten naar een groepsdetachering in 2018.

#### **Personeelskosten**

De loonkosten niet Wsw-medewerkers zijn € 116.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door uitbreiding van de formatie ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018. Voor de ontwikkeling van de formatie wordt verwezen naar het Ondernemingsplan 2018 WSP Parkstad. Daarnaast zijn de kosten voor de transitievergoedingen verlaagd met € 50.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

De overige personeelskosten WSW medewerkers is € 252.000 lager dan begroot. Dit betreft met name kosten van vervoer. De daling van deze kosten is het gevolg van een hogere daling van de fte in 2018 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

#### **Overige kosten**

De overige kosten bedragen € 4.077.000 en zijn € 19.000 hoger dan begroot.

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 en de begroting 2018 Ondernemingsplan WSP Parkstad is een vrijval van de reservering, gevormd per 31 december 2016, opgenomen van € 145.000 ter dekking van de hogere ICT- en huisvestigingskosten in 2018 ten opzichte van de businesscase vervreemding draadboomactiviteiten. Deze vrijval was niet begroot in de oorspronkelijke begroting 2018.

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 zijn tevens kosten opgenomen voor het medewerkers tevredenheidsonderzoek € 50.000 en kosten voor de uitvoering van ICT- projecten van € 50.000. Deze kosten zijn niet begroot in de oorspronkelijke begroting 2018.

#### **Operationeel resultaat**

Het operationeel resultaat bedraagt € 10.503.000 en is € 1.819.000 lager dan de oorspronkelijke begroting 2018. De achterstand het operationeel resultaat wordt veroorzaakt door uitstel van de vervreemding van de draadboomactiviteiten voor € 0,6 miljoen en een lagere omzet voor € 1,3 miljoen dan oorspronkelijk begroot voor 2018.

### **Subsidieresultaat**

Het subsidieresultaat bedraagt - € 23.665.000 en is € 489.000 beter dan begroot.

De loonkosten Wsw vallen € 1.713.000 lager uit dan oorspronkelijk begroot. Dit komt volledig door een lagere bezetting van 44 fte in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

De Liv (Lage Inkomensvoordeel) valt naar verwachting € 140.000 lager uit dan oorspronkelijk begroot voor 2018 door aanpassing van normbedragen in 2017 en minder fte's waardoor er een lagere LIV ontvangen gaat worden.

De subsidie vanuit de deelnemende is € 1.084.000 lager dan begroot. Dit komt volledig door een lagere bezetting van 44 arbeidsjaren in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018. Er is geen prijseffect ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Het bedrag per arbeidsjaar, indien een LPO van 2% voor 2018 wordt toegekend, ligt volledig in lijn met de oorspronkelijke begroting en bedraagt voor 2018 € 24.778.



## 7 Financiën WSP Parkstad BV

### 7.1 Winst en verliesrekening

In €	Oorspronkelijke begroting 2018	Begroting 2018 Ondernemings-plan WSP	1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018	verschil
Personeelskosten	1.423.000	1.356.000	1.356.000	-67.000
Huisvestiging	16.000	16.000	16.000	0
ICT	41.000	41.000	41.000	0
Marketing	60.000	60.000	60.000	0
Onvoorzien	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>Totaal</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.533.000</b>	<b>1.533.000</b>	<b>-67.000</b>

### 7.2 Toelichting op de winst en verliesrekening

Voor geheel 2018 wordt voor de WSP Parkstad BV in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018 een operationeel resultaat verwacht dat € 67.000 beter is dan oorspronkelijk begroot. De formatie in fte is conform de begroting 2018 echter de gemiddelde loonkosten zijn lager dan oorspronkelijke begroting. De overige kosten zijn opgenomen conform de oorspronkelijke begroting 2018.

## 8 Splitsing naar GR WOZL en de GR WSP

Overzicht baten & lasten				(bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	GR WOZL	WOZL 1BV	WSP Parkstad	1ste begr. wijz.	GR WOZL	GR WSP
<b>Bedrijfsvoering</b>						
baten	136			136	136	-
lasten	817			817	672	370
	-681	-	-	-681	-536	-370
<b>Uitvoering Wsw</b>						
baten	82.760			82.760	82.760	-
lasten	81.895			81.895	81.895	-
	865	-	-	865	865	-
<b>Uitvoering WIW/ID</b>						
baten	1.064			1.064	1.064	-
lasten	1.064			1.064	1.064	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Verbonden Partijen</b>						
baten	-	-	-	-	-	-
lasten		13.162		13.162	2.821	10.116
		-13.162		-13.162	-2.821	-10.116
<b>Personeelskosten Wsw</b>						
baten	101.853			101.853	101.853	-
lasten	101.853			101.853	101.853	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Personeelskosten WSP Parkstad BV</b>						
baten	-	-	-	-	-	-
lasten			1.356	1.356	393	963
			-1.356	-1.356	-393	-963
<b>Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV</b>						
baten	-	-	-	-	-	-
lasten			177	177	51	126
			-177	-177	-51	-126
<b>Werkgevers Service Punt Parkstad</b>						
baten	444			444	444	-
lasten	444			444	444	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>184</b>	<b>-13.162</b>	<b>-1.533</b>	<b>-14.512</b>	<b>-2.937</b>	<b>-11.575</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>						
Bedrijfsvoering				681	536	370
Uitvoering Wsw				-865	-865	-
Tekort bv's				13.162	2.821	10.116
Personeelskosten WSP Parkstad BV				1.356	393	963
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV				177	51	126
				14.512	2.937	11.575
<b>Resultaat voor bestemming</b>				-	-	-
<b>Mutaties in reserves</b>				-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>				-	-	-

Uitgangspunten voor de splitsing tussen de GR WOZL en de GR WSP

1. De kosten van het algemeen bestuur en de directie zijn verdeeld over de GR WOZL en de GR WSP;
2. De kosten van de overhead van WSP Parkstad Ondersteuning BV is verdeeld over WSP Parkstad Detachering BV, Beschut OZL BV en WOZL Beschut 2.0 BV op basis van het gemiddeld aantal arbeidsjaren Wsw in 2018;
3. De loonkosten en de subsidie vanuit de GR WOZL is verdeeld over WSP Parkstad Detachering BV, Beschut OZL BV en WOZL Beschut 2.0 BV op basis van het gemiddeld aantal arbeidsjaren Wsw in 2018;
4. De kosten van WSP Parkstad BV is verdeeld op basis van 71% voor rekening van de GR WSP en 29% voor de GR WOZL. De doorberekende kosten aan de GR WOZL worden verdeeld over de 11 deelnemende gemeenten van de GR WOZL op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw. De doorberekende kosten aan de GR WSP worden verdeeld over de 8 deelnemende gemeenten op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw en het aantal medewerkers uit de Participatiewet.



## 9 Meerjarenraming 2019-2021

### 9.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten & lasten	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	2020	2021	2021	2021
Rubriek	1ste begr. wijz.	GR WOZL	GR WSP	Totaal	GR WOZL	GR WSP	Totaal	GR WOZL	GR WSP	Totaal	GR WOZL	GR WSP
<b>Bedrijfsvoering</b>												
baten	136	136	-	136	136	-	136	136	-	136	136	-
lasten	817	672	370	929	627	302	817	582	235	817	582	235
	-681	-536	-370	-793	-491	-302	-681	-446	-235	-681	-446	-235
<b>Uitvoering Wsw</b>												
baten	82.760	82.760	-	77.426	77.426	-	72.126	72.126	-	69.461	69.461	-
lasten	81.895	81.895	-	76.725	76.725	-	71.523	71.523	-	68.880	68.880	-
	865	865	-	701	701	-	603	603	-	581	581	-
<b>Uitvoering WIW/ID</b>												
baten	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-
lasten	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-	1.064	1.064	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Verbonden Partijen</b>												
baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
lasten	13.162	2.821	10.116	15.567	3.263	12.304	15.557	3.350	12.207	13.502	3.128	10.374
	-13.162	-2.821	-10.116	-15.567	-3.263	-12.304	-15.557	-3.350	-12.207	-13.502	-3.128	-10.374
<b>Personeelskosten Wsw</b>												
baten	101.853	101.853	-	99.572	99.572	-	94.712	94.712	-	90.071	90.071	-
lasten	101.853	101.853	-	99.572	99.572	-	94.712	94.712	-	90.071	90.071	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Personeelskosten WSP Parkstad BV</b>												
baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
lasten	1.356	393	963	1.220	354	866	1.220	354	866	1.220	354	866
	-1.356	-393	-963	-1.220	-354	-866	-1.220	-354	-866	-1.220	-354	-866
<b>Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV</b>												
baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
lasten	177	51	126	178	52	126	178	52	126	178	52	126
	-177	-51	-126	-178	-52	-126	-178	-52	-126	-178	-52	-126
<b>Werkgevers Service Punt Parkstad</b>												
baten	444	444	-	405	405	-	405	405	-	405	405	-
lasten	444	444	-	405	405	-	405	405	-	405	405	-
	-	-	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-14.512</b>	<b>-2.937</b>	<b>-11.575</b>	<b>-17.057</b>	<b>-3.458</b>	<b>-13.599</b>	<b>-17.032</b>	<b>-3.598</b>	<b>-13.434</b>	<b>-14.999</b>	<b>-3.398</b>	<b>-11.601</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>												
Bedrijfsvoering	681	536	370	793	491	302	681	446	235	681	446	235
Uitvoering Wsw	-865	-865	-	-701	-701	-	-603	-603	-	-581	-581	-
Tekort bv's	13.162	2.821	10.116	15.567	3.263	12.304	15.557	3.350	12.207	13.502	3.128	10.374
Personeelskosten WSP Parkstad BV	1.356	393	963	1.220	354	866	1.220	354	866	1.220	354	866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	177	51	126	178	52	126	178	52	126	178	52	126
	14.512	2.937	11.575	17.057	3.458	13.599	17.033	3.598	13.434	15.000	3.399	11.601
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9.2 Toelichting op meerjarenraming

In de onderstaande tabel is de meerjarenraming 2019-2021 opgenomen voor de GR WOZL en de GW WSP als totaal.

In €1.000	1 <sup>ste</sup> begro- tingswijzi- ging 2018	2019	2020	2021
Operationeel resultaat	10.502	10.029	10.344	10.206
Subsidieresultaat	<u>-23.666</u>	<u>-25.596</u>	<u>-25.901</u>	<u>-23.708</u>
<b>Nettoresultaat verbonden partijen</b>	-13.164	-15.567	-15.557	-13.502
<b>Resultaat van GR WSP en WOZL</b>	185	-92	-77	-99
<b>Resultaat WSP Parkstad BV</b>	<u>-1.533</u>	<u>-1.398</u>	<u>-1.398</u>	<u>-1.398</u>
<b>Nettoresultaat totaal</b>	<b>-14.512</b>	<b>-17.057</b>	<b>-17.032</b>	<b>-14.999</b>

Het nettoresultaat verslechterd in de periode van € -14,5 miljoen naar € -17 miljoen.

De verbonden partijen betreffen WOZL Beschut 2.0 BV (GR WOZL) en de WOZL 1 BV, WSP Detachering BV, WSP Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (allen onderdeel van de GR WSP).

De verslechtering komt volledig voort uit de verslechtering van het subsidieresultaat bij de verbonden partijen. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten van Wsw-medewerkers verminderd met de ontvangen subsidies voor Wsw-medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten. In 2019 verslechterd het subsidieresultaat door een loonsverhoging per 1-1-2019 (als onderdeel van de LPO 2018) en door dat er geen compensatie voor de cao stijging in 2019 door de LPO 2019 gaat plaatsvinden.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen blijft in deze periode tussen de € 10 en € 10,5 miljoen. Het operationeel resultaat daalt in deze periode door uitstroom van medewerkers individuele detachering. Dit effect op de omzet en daarmee het resultaat bedraagt € 0,7 miljoen per jaar. Dit negatief effect wordt gecompenseerd door de doorstroom van Wsw-medewerkers van Beschut omgeving naar groepsdetachering, het sluiten van locaties (Boschstraat per 1-1-2019 en de Wenckebach per 1-7-2020), het verminderen van de personeelskosten in de overhead (2020: € 150.000 en 2021: € 300.000). In 2019 is een incidentele last van € 0,5 miljoen opgenomen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom. Indien de doorstroom niet wordt gerealiseerd daalt de omzet en stijgen de kosten voor huisvesting in 2019.

Het resultaat van WSP Parkstad BV verbetert door vermindering van de kosten van de directie vanaf 2019.



De GR WSP Parkstad is verantwoordelijk voor het plaatsen van medewerkers met een Wsw-dienstverband (vanuit de GR WOZL) en medewerkers van de Participatie (vanuit de sociale diensten van de 8 deelnemende gemeenten) op betaalde banen bij werkgevers in de regio. De financiële voordelen van het plaatsen van medewerkers uit de Participatie, zoals bijvoorbeeld het stopzetten van uitkeringen of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in de meerjarenraming opgenomen. Deze financiële voordelen vallen binnen de sociale diensten van de deelnemende gemeenten.

In 2021 stijgt, op basis van de circulaire in 2017 van het Ministerie van SZW, het bedrag per arbeidsjaar met € 400. Dit heeft een positief effect in 2021 van circa € 1,1 miljoen.

### **9.3 Uitgangspunten meerjarenraming**

2019

- Draadboomactiviteit is voortgezet in een groepsdetachering voor circa 60 fte. Omzet, personeelskosten en bedrijfskosten dalen;
- Daling van de omzet IDT met € 681.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaire in 2017;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 1,6%;
- Sluiten van de locatie Boschstraat per 1-1-2019;
- Een incidentele last van €0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom;
- LPO in 2018 van 2%;
- Geen LPO in 2019;
- Daling van de directiekosten met 30% t.o.v. 2018.

2020

- Daling van de omzet IDT met € 750.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaire in 2017;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%;
- Sluiten van de locatie Wenckebachstraat per 1-7-2020;
- Daling van de directiekosten met 60% t.o.v. 2018;
- Verlaging van de personeelskosten in de overhead € 150.000.

2021

- Daling van de omzet IDT met € 750.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers;
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaire in 2017. In 2021 stijgt de subsidie met €400 per arbeidsjaar en heeft een positief effect van € 1,1 miljoen;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%;
- Daling van de directiekosten met 100%;
- Verlaging van de personeelskosten in de overhead € 300.000.



## 10 Financiën GR WOZL – 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2018

### 10.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Overzicht baten &amp; lasten</b>	2018
<i>Rubriek</i>	<b>GR WOZL</b>
<b>Bedrijfsvoering</b>	
baten	136
lasten	672
	-536
<b>Uitvoering Wsw</b>	
baten	82.760
lasten	81.895
	865
<b>Uitvoering WIW/ID</b>	
baten	1.064
lasten	1.064
	-
<b>Verbonden Partijen</b>	
baten	-
lasten	2.821
	-2.821
<b>Personeelskosten Wsw</b>	
baten	101.853
lasten	101.853
	-
<b>Personeelskosten WSP Parkstad BV</b>	
baten	-
lasten	393
	-393
<b>Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV</b>	
baten	-
lasten	51
	-51
<b>Werkgevers Service Punt Parkstad</b>	
baten	444
lasten	444
	-
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-2.937</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>	
Bedrijfsvoering	536
Uitvoering Wsw	-865
Tekort bv's	2.821
Personeelskosten WSP Parkstad BV	393
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	51
	2.937
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in reserves</b>	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>

## 10.2 Totale bijdrage per deelnemende gemeente

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2018 WOZL								
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie verantwoording	Verbonden partijen	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfsvoering WSP Parkstad	totaal financiering	Subsidie	Totaal bijdragen
Brunssum	66.423	-107.209	349.569	48.729	6.361	<b>363.873</b>	10.151.709	<b>10.515.582</b>
Gulpen-Wittem	14.182	-22.890	74.635	10.404	1.358	<b>77.689</b>	2.163.785	<b>2.241.474</b>
Heerlen	180.787	-291.798	951.446	132.629	17.312	<b>990.376</b>	28.263.283	<b>29.253.660</b>
Kerkrade	130.601	-210.796	687.328	95.812	12.506	<b>715.451</b>	20.073.728	<b>20.789.179</b>
Landgraaf	71.045	-114.670	373.897	52.120	6.803	<b>389.195</b>	10.934.778	<b>11.323.973</b>
Nuth	15.013	-24.231	79.010	11.014	1.438	<b>82.243</b>	2.313.742	<b>2.395.984</b>
Onderbanken	11.870	-19.159	62.470	8.708	1.137	<b>65.026</b>	1.795.156	<b>1.860.182</b>
Simpelveld	16.180	-26.116	85.154	11.870	1.549	<b>88.638</b>	2.496.256	<b>2.584.894</b>
Vaals	9.788	-15.798	51.513	7.181	937	<b>53.621</b>	1.480.927	<b>1.534.548</b>
Valkenburg	10.337	-16.684	54.401	7.583	990	<b>56.627</b>	1.598.391	<b>1.655.018</b>
Voerendaal	9.801	-15.819	51.578	7.190	939	<b>53.689</b>	1.488.318	<b>1.542.007</b>
<b>totaal</b>	<b>536.026</b>	<b>-865.170</b>	<b>2.821.000</b>	<b>393.240</b>	<b>51.330</b>	<b>2.936.427</b>	<b>82.760.074</b>	<b>85.696.501</b>

## 10.3 Overzicht KPI's

De KPI's hebben betrekking op de GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 BV. De doorontwikkeling van de KPI's zal verder plaatsvinden in 2018. Dit betreft KPI's op het operationele proces en de resultaten. De KPI's worden in de kwartaalrapportage middels een dashboard gepresenteerd.

### GR WOZL

KPI	Norm 2018
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	€ -2.937.000
Realisatie arbeidsjaren Wsw	3.340

### WOZL Beschut 2.0 BV

KPI	Norm
Operationeel resultaat	€ -1.440.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte per jaar	€ 1.925
Ziekteverzuim over geheel 2018	20%

# 11 Financiën GR WSP Parkstad – Begroting 2018

## 11.1 Overzicht van baten en lasten

1ste Begrotingswijziging 2018 meerjaren 2019-2020	
Overzicht baten & lasten	2018
Rubriek	GR WSP
<b>Bedrijfsvoering</b>	
baten	-
lasten	370
	-370
<b>Uitvoering Wsw</b>	
baten	-
lasten	-
	-
<b>Uitvoering WIW/ID</b>	
baten	-
lasten	-
	-
<b>Verbonden Partijen</b>	
baten	-
lasten	10.116
	-10.116
<b>Personeelskosten Wsw</b>	
baten	-
lasten	-
	-
<b>Personeelskosten WSP Parkstad BV</b>	
baten	-
lasten	963
	-963
<b>Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV</b>	
baten	-
lasten	126
	-126
<b>Werkgevers Service Punt Parkstad</b>	
baten	-
lasten	-
	-
<b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-11.575</b>
<b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>	
Bedrijfsvoering	370
Uitvoering Wsw	-
Tekort bv's	10.116
Personeelskosten WSP Parkstad BV	963
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	126
	11.575
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>



## 11.2 Totale bijdrage per deelnemende gemeente

### Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2018 GR WSP

Deelnemende gemeente	Bedrijfsvoering	Verbonden Partijen	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfsvoering WSP Parkstad	Totaal financiering
Brunssum	45.816	1.253.542	97.923	12.782	<b>1.410.064</b>
Gulpen-Wittem	9.782	267.639	0	0	<b>277.421</b>
Heerlen	124.702	3.411.850	477.719	62.357	<b>4.076.628</b>
Kerkrade	90.085	2.464.732	199.507	26.042	<b>2.780.366</b>
Landgraaf	49.005	1.340.779	118.057	15.410	<b>1.523.251</b>
Nuth	10.355	283.326	23.794	3.106	<b>320.582</b>
Onderbanken	8.188	224.015	16.473	2.150	<b>250.825</b>
Simpelveld	11.161	305.357	16.473	2.150	<b>335.141</b>
Vaals	6.752	184.723	0	0	<b>191.474</b>
Valkenburg	7.130	195.078	0	0	<b>202.209</b>
Voerendaal	6.760	184.958	12.812	1.672	<b>206.203</b>
<b>totaal</b>	<b>369.736</b>	<b>10.116.000</b>	<b>962.760</b>	<b>125.670</b>	<b>11.574.165</b>

## 11.3 Overzicht KPI's

De KPI's hebben betrekking op de GR WSP en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. De doorontwikkeling van de KPI's zal verder plaatsvinden in 2018. Dit betreft KPI's op het operationele proces en de resultaten. Daarnaast dient de normstelling voor 2018 nog voor een aantal KPI's bepaald te worden. De KPI's worden in de kwartaalrapportage middels een dashboard gepresenteerd.

### GR WSP

KPI	Norm
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	€ -11.575.000
Aantal plaatsingen naar betaald werk voor de participatie	1.426
Aantal plaatsingen naar betaald werk voor Wsw-medewerkers	250
Aantal werkgeversarrangementen	
Aantal vacatures	
Aantal plaatsingsmogelijkheden	
Werkgeverstevredenheid	Minimaal 7
Medewerkers tevredenheid	Minimaal 6
Awareness bij werkgevers	

## Uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV

KPI	Norm
Operationeel resultaat	€ 11.942.000
Declarabele uren per jaar IDT	1.460
Doorstroom van interne deta werkplaats + draadbomen in aantallen, exclusief aantallen welke niet overgaan met de vervreemding van draadbomen	75+35
Ziekteverzuim IDT	14%
Ziekteverzuim GDT	15%
Ziekteverzuim interne deta werkplaats en draadbomen	20%

## 12 Bijlagen

### 12.1 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering per gemeente

Bijdrage tekort bedrijfsvoering						(x € 1)
	AJ cf 01-01-2018	oorspronkelijke begroting	AJ cf 01-01-2018	bijdragen cf. 1ste wijziging GR WOZL	Begroting 2018 GR WSP	
Brunssum	403,35 €	50.227	420,65 €	66.423 €	45.816	
Gulpen-Wittem	89,05 €	11.089	89,81 €	14.182 €	9.782	
Heerlen	1.124,02 €	139.968	1.144,91 €	180.787 €	124.702	
Kerkrade	814,28 €	101.398	827,08 €	130.601 €	90.085	
Landgraaf	449,36 €	55.956	449,92 €	71.045 €	49.005	
Nuth	99,46 €	12.385	95,08 €	15.013 €	10.355	
Onderbanken	75,75 €	9.433	75,17 €	11.870 €	8.188	
Simpelveld	108,97 €	13.569	102,47 €	16.180 €	11.161	
Vaals	61,07 €	7.605	61,99 €	9.788 €	6.752	
Valkenburg	82,57 €	10.282	65,46 €	10.337 €	7.130	
Voerendaal	66,17 €	8.240	62,07 €	9.801 €	6.760	
<b>totaal</b>	<b>3.374,05 €</b>	<b>420.152</b>	<b>3.394,60 €</b>	<b>536.025 €</b>	<b>369.735</b>	

De kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL en de GR WSP zijn verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2018.

### 12.2 Subsidieverantwoording 2018

(bedragen x € 1,-)							
Omschrijving	aj	verg. uitv. per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 24.778	resultaat
<b>Regulier</b>							
GR WSP	2.863,00	24.533	70.237.856	0	70.237.856	70.939.290	701.434
Beschut 2.0	253,00	24.533	6.206.849	1	6.206.850	6.268.834	61.984
Relim	8,46	24.533	207.520	0	207.520	209.593	2.072
Werkmeester	14,69	24.533	360.432	0	360.432	364.032	3.599
<b>Totaal Regulier</b>	<b>3.139,15</b>		<b>77.012.658</b>	<b>1</b>	<b>77.012.659</b>	<b>77.781.749</b>	<b>769.090</b>
<b>Begeleid werken</b>	<b>94,92</b>	<b>18.500</b>	<b>1.755.959</b>	<b>118.646</b>	<b>1.874.605</b>	<b>2.351.846</b>	<b>477.241</b>
<b>Beschut werken</b>							
Relim	95,22	30.798	2.725.018	15.235	2.740.253	2.359.310	-380.942
Werkmeester	10,78	30.798	265.664	1.725	267.389	267.169	-220
<b>Totaal Beschut Werken</b>	<b>106,00</b>		<b>2.990.682</b>	<b>16.960</b>	<b>3.007.642</b>	<b>2.626.480</b>	<b>-381.162</b>
<b>Buitenregionale uitvoeringsorganisaties</b>	<b>0,00</b>	<b>24.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>	<b>3.340,06</b>		<b>81.759.299</b>	<b>135.607</b>	<b>81.894.906</b>	<b>82.760.075</b>	<b>865.168</b>



## 12.3 Bijdrage van de subsidieverantwoording per gemeente

<b>Bijdrage subsidieverantwoording</b>					<i>(x € 1)</i>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ cf 01-01-2018</b>	<b>oorspronkelijke begroting</b>	<b>AJ cf 01-01-2018</b>	<b>bijdragen cf. 1ste wijziging GR WOZL</b>	
Brunssum	403,35 €	151.912	420,65 €	107.209	
Gulpen-Wittem	89,05 €	33.539	89,81 €	22.890	
Heerlen	1.124,02 €	423.335	1.144,91 €	291.798	
Kerkrade	814,28 €	306.679	827,08 €	210.796	
Landgraaf	449,36 €	169.241	449,92 €	114.670	
Nuth	99,46 €	37.459	95,08 €	24.231	
Onderbanken	75,75 €	28.529	75,17 €	19.159	
Simpelveld	108,97 €	41.041	102,47 €	26.116	
Vaals	61,07 €	23.001	61,99 €	15.798	
Valkenburg	82,57 €	31.098	65,46 €	16.684	
Voerendaal	66,17 €	24.921	62,07 €	15.819	
<b>totaal</b>	<b>3.374,05 €</b>	<b>1.270.754</b>	<b>3.394,60 €</b>	<b>865.168</b>	

De bijdrage van de subsidieverantwoording van de GR WOZL is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2018.

## 12.4 Bijdrage in resultaat Beschut 2.0 en GR WSP per gemeente

<b>Bijdrage resultaat GR Beschut 2.0 &amp; GR WSP</b>						<i>(x € 1)</i>
<b>Deelnemende gemeente</b>	<b>AJ per 01-01-2018 excl. Vixia, MTB, Westrom</b>	<b>oorspronkelijke begroting</b>	<b>AJ cf 01-01-2018</b>	<b>bijdragen cf. 1ste wijziging GR WOZL</b>	<b>Begroting 2018 GR WSP</b>	
Brunssum	403,35	€ 1.414.693	420,65	€ 349.569	€ 1.253.542	
Gulpen-Wittem	89,05	€ 312.330	89,81	€ 74.635	€ 267.639	
Heerlen	1.124,02	€ 3.942.340	1.144,91	€ 951.446	€ 3.411.850	
Kerkrade	814,28	€ 2.855.971	827,08	€ 687.328	€ 2.464.732	
Landgraaf	449,36	€ 1.576.066	449,92	€ 373.897	€ 1.340.779	
Nuth	99,46	€ 348.842	95,08	€ 79.010	€ 283.326	
Onderbanken	75,75	€ 265.682	75,17	€ 62.470	€ 224.015	
Simpelveld	108,97	€ 382.197	102,47	€ 85.154	€ 305.357	
Vaals	61,07	€ 214.194	61,99	€ 51.513	€ 184.723	
Valkenburg	82,57	€ 289.603	65,46	€ 54.401	€ 195.078	
Voerendaal	66,17	€ 232.082	62,07	€ 51.578	€ 184.958	
<b>Totaal</b>	<b>3.374,05</b>	<b>€ 11.834.000</b>	<b>3.394,60</b>	<b>€ 2.821.000</b>	<b>€ 10.116.000</b>	

De bijdrage in het resultaat van Beschut 2.0 en de GR WSP (lees de uitvoeringsorganisatie WOZL exclusief Beschut 2.0) zijn verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2018.

## 12.5 Bijdrage in personeelskn. WSP Parkstad BV per gemeente

### Personeelskosten WSP Parkstad BV

Deelnemende gemeente	1-1-2017 Bijstands gerechtigde	AJ cf 01-01- 2018	bijdragen cf. 1ste wijziging GR WOZL	Begroting 2018 GR WSP
Brunssum	1.070	420,65	€ 48.729	€ 97.923
Gulpen-Wittem	0	89,81	€ 10.404	€ 0
Heerlen	5.220	1.144,91	€ 132.629	€ 477.719
Kerkrade	2.180	827,08	€ 95.812	€ 199.507
Landgraaf	1.290	449,92	€ 52.120	€ 118.057
Nuth	260	95,08	€ 11.014	€ 23.794
Onderbanken	180	75,17	€ 8.708	€ 16.473
Simpelveld	180	102,47	€ 11.870	€ 16.473
Vaals	0	61,99	€ 7.181	€ 0
Valkenburg	0	65,46	€ 7.583	€ 0
Voerendaal	140	62,07	€ 7.190	€ 12.812
<b>Totaal</b>	<b>10.520</b>	<b>3.394,60</b>	<b>€ 393.240</b>	<b>€ 962.760</b>

## 12.6 Bijdrage in overige kosten WSP Parkstad BV per gemeente

### Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV

Deelnemende gemeente	1-1-2017 Bijstands gerechtigde	AJ cf 01-01- 2018	bijdragen cf. 1ste wijziging GR WOZL	Begroting 2018 GR WSP
Brunssum	1.070	420,65	€ 6.361	€ 12.782
Gulpen-Witterm	0	89,81	€ 1.358	€ 0
Heerlen	5.220	1.144,91	€ 17.312	€ 62.357
Kerkrade	2.180	827,08	€ 12.506	€ 26.042
Landgraaf	1.290	449,92	€ 6.803	€ 15.410
Nuth	260	95,08	€ 1.438	€ 3.106
Onderbanken	180	75,17	€ 1.137	€ 2.150
Simpelveld	180	102,47	€ 1.549	€ 2.150
Vaals	0	61,99	€ 937	€ 0
Valkenburg	0	65,46	€ 990	€ 0
Voerendaal	140	62,07	€ 939	€ 1.672
	0			
<b>Totaal</b>	<b>10.520</b>	<b>3.394,60</b>	<b>€ 51.330</b>	<b>€ 125.670</b>

De personeels- en overige kosten van WSP Parkstad BV worden verdeeld over de GR WOZL 29% en de GR WSP 71%. De kosten van 29% worden binnen de GR WOZL verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2018. De kosten van 71% worden binnen de GR WSP verdeeld op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden per 1 januari 2017 (bron:CBS).