

Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

2^e begrotingswijziging 2016

**Vastgesteld in bijeenkomst van het Algemeen Bestuur
d.d. 15 december 2016**

1 Inhoud

1. Samenvatting	3
2. Ontwikkeling arbeidsjaren.....	9
3. Mei-circulaire 2016.....	11
4. Financiën	15
4.1 Overzicht van baten en lasten	15
4.2 Toelichting op het resultaat tot en met juni 2016	16
4.3 Toelichting op de 2 ^e begrotingswijziging 2016	19
5. Totale bijdrage vanuit deelnemende gemeenten	22
6. Bijlagen	23
6.1 Subsidieverantwoording 2 ^e begrotingswijziging 2016.....	24
6.2 Ontwikkeling arbeidsjaren 2016.....	25
6.3 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering 2 ^e begrotingswijziging 2016	26
6.4 Bijdrage rijkssubsidie vanuit gemeenten	27
6.5 Verrekening overschot subsidieverantwoording.....	28
6.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2 ^e begrotingswijziging 2016	29

1. Samenvatting

Gepresenteerd wordt de 2^e begrotingswijziging 2016 van de Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

De 2e begrotingswijziging 2016 wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- 1) nieuwe CAO Wsw 2016-2018;
- 2) mei-circulaire 2016 van het ministerie van SZW;
- 3) de ontwikkeling van de arbeidsjaren in 2016;
- 4) de financiële ontwikkeling van de verbonden partij WOZL 1 BV;
- 5) het besluit van het Algemeen Bestuur om het resultaat van de bedrijfsvoering, het resultaat van de subsidie verantwoording, en het resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV naar de deelnemende gemeenten te verdelen op basis van het aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016;
- 6) aanvullende regelingen op de CAR UWV.

In 2016 is per kwartaal een prognose gemaakt voor geheel 2016. De prognoses en de resultaatontwikkeling in 2016 zijn gerapporteerd in de kwartaalrapportages Q1 en Q2 2016 van de GR WOZL. De 2^e begrotingswijziging 2016 komt overeen met de prognose in het de kwartaalrapportage Q2 2016.

Financiën

In de 2^e begrotingswijziging 2016 zijn de effecten van de nieuwe CAO Wsw opgenomen, de hogere bezetting in arbeidsjaren, de effecten van de nieuwe CAR-UWV, de mei-circulaire 2016 en de ontwikkeling van het netto resultaat van WOZL 1 BV.

Het verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 8.439.000 en is daarmee € 994.000 slechter dan begroot.

De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw, zoals eerder vermeld geworden. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren in voor geheel 2016 36 AJ's hoger dan begroot.

(x € 1.000)

Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2016 2e begr. wijz.
1e begrotingswijziging 2016	-7.445
2e begrotingswijziging 2016	-8.439
Realisatie verslechtering	-994
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ en hogere bijdr. per AJ	956
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-895
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.661
Hogere loonkosten Wsw	-2.701
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-899
Overige effecten	-116
Realisatie verslechtering	-994

Nieuwe CAO Wsw 2016-2018

De effecten van de nieuwe CAO voor Wsw medewerkers zijn niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 opgenomen. De 1^e begrotingswijziging 2016 is aangeboden aan het algemeen bestuur op 15 december 2015. De afspraken vanuit de nieuwe CAO WsW waren toen nog niet bekend. Dit risico is benoemd in de risicoanalyse van de 1^e begrotingswijziging 2016.

In het eerste kwartaal 2016 is aangegeven dat de CAO-effecten in 2016 een resultaatverslechtering tot gevolg heeft van € 0,8 mln. In de 2^e begrotingswijziging 2016 is een negatief effect opgenomen van € 1,1 mln.

Mei-circulaire 2016

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meicirculaire 2016 zijn 86 hoger dan de arbeidsjaren in de 2^e begrotingswijziging 2016. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 2,2 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 2^e begrotingswijziging 2016. Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

LPO 2016

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

(LPO) 2016 van 2,2%. De feitelijke rijkssubsidie per arbeidsjaar exclusief de LPO in de mei-circulaire bedraagt € 24.909.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidie van € 25.441 per arbeidsjaar. De vergoeding van de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 is niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 opgenomen. Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2^e begrotingswijziging 2016 tot een hogere bijdrage van de rijks subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.990.000.

De cao partijen zijn overeengekomen, indien het ministerie van SZW de LPO toekend, deze uitkeert aan de gemeenten en dat de Wsw lonen worden verhoogd met hetzelfde percentage als de toegekende LPO. Voor 2016 is een LPO toegekend van 2,2%. Deze LPO dient voor de financiering van de stijging van het wettelijk minimum loon (WML) per 1 juli 2016 met 0,83%. Voor Wsw medewerkers, welke meer verdienen dan het WML, stijgt het salaris per januari 2017 structureel met het verschil tussen de toegekende LPO voor 2016 en de stijging van het WML per 1 juli 2017.

Dit betekent dat van de € 2 miljoen toegekende LPO via de vergoeding per arbeidsjaar in 2016 € 1,7 miljoen betrekking heeft op kosten in 2017. Dit bedrag is echter niet in de 2^e begrotingswijziging 2016 gereserveerd als vooruit ontvangen LPO voor dekking van de kosten in 2017. De reden hiervoor is dat de het macrobudget voor 2017 en latere jaren in de mei-circulaire 2016 structureel met 2,2% is verhoogd. Dit betekent dat in het bedrag per arbeidsjaar in 2017 en later, de toegekende LPO van 2016 wordt vergoed. Hierdoor is er via het bedrag per arbeidsjaar in 2017 dekking voor structurele loonkosten verhoging per 1 januari 2017.

Jaarlijkse korting

In de mei-circulaire is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 24.909 exclusief LPO. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 (€ 25.503) bedraagt derhalve € 594 per jaar en niet de eerder aangekondigde € 500 korting per arbeidsjaar per jaar.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 25.441. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 bedraagt slechts € 62 per jaar. De daling van de rijkssubsidie van circa € 500 ten opzichte van 2015 is destijds niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 opgenomen. Door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is destijds per mail bevestigd dat de rijkssubsidie per arbeidsjaar was vastgesteld op € 25.441 voor 2016. Dit bericht van het ministerie van SZW heeft destijds mede geleid tot een 1^e begrotingswijziging 2016. In de oorspronkelijke begroting voor 2016 was een vergoeding per arbeidsjaar opgenomen van € 25.003. Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2^e begrotingswijziging 2016 tot een lagere rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.932.000.

Indien het bedrag voor de LPO 2016 niet was ingerekend in vergoeding per arbeidsjaar in de mei-circulaire, dan was de rijkssubsidie vanuit de gemeenten € 1,9 miljoen lager geweest. Dit had ge-

leidt tot een hogere dekking van € 1,9 miljoen uit de algemene middelen van de deelnemende gemeenten.

Door de reeds ingerekende LPO 2016 kan de hogere korting per arbeidsjaar in de mei-circulaire ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 volledig gecompenseerd worden en hoeft dit niet te leiden tot een hogere dekking uit de algemene middelen. Dit is op deze wijze verwerkt in deze 2^e begrotingswijziging 2016.

NB. Onduidelijk is of het toekennen van de LPO 2,2 % in het budget 2016 ook daadwerkelijk door het Ministerie SZW is bedoeld. Mocht dit niet zo zijn wordt de kans gelopen dat met de september-circulaire het budget 2016 zal worden aangepast.

Rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten

Een hoger aantal arbeidsjaren, de vergoeding van de LPO 2016 via het macro budget Wsw en de hogere korting per jaar op de vergoeding per arbeidsjaar, hebben tot gevolg dat in de 2^e begrotingswijziging 2016 de rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten stijgt met € 842.000 ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016.

(€1.000)

Rijkssubsidie deelnemende gemeenten

1 ^e begrotingswijziging 2016	91.642
2 ^e begrotingswijziging 2016	92.484

Hogere rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten	+ 842
---	--------------

Meer arbeidsjaren in 2 ^e begr wijziging ten opzichte van 1 ^e begr wijziging 2016	+ 784
Vergoeding LPO 2,2% in mei-circulaire	+ 1.990
Hogere korting in mei-circulaire ten opzichte van 1 ^e begr	- 1.932

Hogere rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten	+ 842
---	--------------

Ontwikkeling van arbeidsjaren

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Voor het eerste halfjaar bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.814 arbeidsjaren. In het eerste halfjaar 2016 zijn er 3.874 arbeidsjaren gerealiseerd en is daarmee 60 arbeidsjaren hoger dan begroot.

Belangrijkste reden voor de hogere realisatie van de arbeidsjaren ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 betreft het hoger aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016. Het verschil per 1 januari 2016 wordt veroorzaakt doordat de uitstroom in 2015 lager is geweest dan de geprognosticeerde uitstroom voor 2015 en de begroting 2015. De prognose 2015 en de begroting 2015 zijn het uitgangspunt geweest voor de 1^e begrotingswijziging 2016.

De ontwikkeling van de arbeidsjaren wordt in 2016 maandelijks gevolgd en gerapporteerd in de kwartaalrapportages van de GR WOZL. Voor de ontwikkeling van de arbeidsjaren is voor geheel 2016 een prognose opgesteld. Op basis van deze prognose wordt een gemiddeld aantal arbeidsjaren verwacht van 3827. Dit is 36 arbeidsjaren hoger dan de 1^e begrotingswijziging 2016. De 2^e begrotingswijziging 2016 is gebaseerd op 3827 arbeidsjaren.

Resultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 1.000.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere omzet bij OZL Beschut van de draadboom activiteit (€ 250.000), een hogere omzet als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 400.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.900.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. Daarnaast zijn arbeidsjaren bij WOZL 1 BV hoger dan begroot. De hogere loonkosten binnen de GR WOZL worden één op één doorgezet naar WOZL 1 BV.

Per saldo is het netto resultaat in de 2^e begrotingswijziging 2016 van WOZL 1 BV € 899.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

Aanvullende regelingen op de CAR UWO

In augustus de GR WOZL geïnformeerd over aanvullende regelingen op de CAR UWO, welke van toepassing is op de CAO medewerkers. Dit betreft een regeling voor compensatie onkosten ten behoeve van ontwikkeling en duurzame inzet, pensioneringsgratificatie en ambtsjubileum. Dit leidt tot hogere kosten van circa € 50.000 per jaar.

Risico's

De volgende risico's zijn niet in de 2^e begrotingswijziging opgenomen.

Mei-circulaire 2016

Het risico bestaat dat de toegekende LPO van 2,2 % in het budget 2016 bij het uitgeven van de september-circulaire 2016 door het Ministerie SZW wordt teruggedraaid. Een groot deel heeft immers betrekking op de structurele loonkosten per 1 januari 2017.

Bedradingen

Voor de draadboomactiviteiten op de locatie Boschstraat in Brunssum zijn (intensieve) gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor overname van deze activiteiten passend binnen de kaders en de opdracht van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur is op de hoogte gebracht van de voortgang van deze gesprekken en de verschillende scenario's. Definitieve besluitvorming zal plaatsvinden in het tweede halfjaar 2016.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 en in de 2^e begrotingswijziging 2016 is voor de frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboom activiteiten een bedrag gereserveerd van € 0,5



miljoen. De hoogte van de frictiekosten is uiteindelijk afhankelijk van de definitieve afspraken met de overnemende partij.

Heerlen, september 2016.

2. Ontwikkeling arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2014	2015 conform jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m juni	2016 prognose 2e begr. wijz. 2016
Verbonden partijen / regulier	3.648,05	3.640,11	3.474,74	3.501,28	3.459,91
ASB	82,31				
Begeleid werken	205,77	159,80	133,31	129,45	128,97
Beschut werken	182,06	197,73	120,80	177,96	172,77
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	70,98	71,63	63,06	65,93	65,48
Correcties	-0,21				
Totaal	4.188,96	4.069,26	3.791,91	3.874,62	3.827,11

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2014	2015 conform jaarrekening	2016 conform 1ste begr. wijz. 2016	2016 realisatie t/m juni	2016 prognose 2e begr. wijz. 2016
Brunssum	476,89	459,55	424,43	436,14	431,44
Gulpen-Wittern	111,53	108,01	102,61	101,01	99,96
Heerlen	1.331,25	1.279,64	1.206,80	1.212,46	1.198,12
Kerkrade	956,67	938,32	865,41	893,98	881,98
Landgraaf	517,61	514,14	473,88	494,01	487,68
Nuth	121,57	118,05	110,20	109,67	109,03
Onderbanken	90,98	87,03	81,35	81,90	81,37
Simpelveld	120,16	120,81	109,02	115,70	114,14
Vaals	76,52	73,34	66,60	68,86	68,33
Valkenburg	99,91	92,96	92,48	92,48	90,99
Voerendaal	75,68	73,77	69,36	70,86	69,90
Niet deelnemende gemeenten	210,19	203,64	189,80	197,53	194,17
Totaal	4.188,96	4.069,26	3.791,91	3.874,62	3.827,11
Financiële gegevens					
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 26.126	€ 25.503	€ 25.441	€ 25.441	€ 25.457

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Voor het eerste halfjaar bedraagt de taakstelling gemiddeld 3.814 arbeidsjaren. In het eerste halfjaar 2016 zijn er 3.874 arbeidsjaren gerealiseerd en is daarmee 60 arbeidsjaren hoger dan begroot.

Belangrijkste reden voor de hogere realisatie van de arbeidsjaren ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 betreft het hoger aantal arbeidsjaren per 1 januari 2016. Het verschil per 1 januari 2016 wordt veroorzaakt doordat de uitstroom in 2015 lager is geweest dan de geprognosti-

ceerde uitstroom voor 2015 en de begroting 2015. De prognose 2015 en de begroting 2015 zijn het uitgangspunt geweest voor de 1^e begrotingswijziging 2016.

De ontwikkeling van de arbeidsjaren wordt in 2016 maandelijks gevolgd en gerapporteerd in de kwartaalrapportages van de GR WOZL. Voor de ontwikkeling van de arbeidsjaren is voor geheel 2016 een prognose opgesteld. Op basis van deze prognose wordt een gemiddeld aantal arbeidsjaren verwacht van 3827. Dit is 36 arbeidsjaren hoger dan de 1^e begrotingswijziging 2016. De 2^e begrotingswijziging 2016 is gebaseerd op 3827 arbeidsjaren.

In de bijlage 6.2 is de ontwikkeling van de arbeidsjaren 2016 opgenomen. Voor geheel 2016 worden 3827 AJ verwacht en is 36 AJ hoger dan begroot. Deze inschatting voor geheel 2016 is gebaseerd op de gerealiseerde AJ tot en met juni, de reeds in systemen verwerkte mutaties in het tweede halfjaar (bijvoorbeeld AOW, aanpassing van uren) en een inschatting van de overige mutaties in tweede halfjaar.

In de 2^e begrotingswijziging 2016 is gerekend met een subsidie van €25.457 per arbeidsjaar en is €16 hoger dan in de 1^e begrotingswijziging 2016. Het bedrag per arbeidsjaar voor 2016 van €25.457 is bepaald door het budget per gemeente te delen door het aantal arbeidsjaren per gemeente. Voor een toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 3.

3. Mei-circulaire 2016

Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft in juni 2016 de 2^e versie van de mei-circulaire 2016 gepubliceerd. In de mei-circulaire wordt door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de deelnemende gemeenten het aantal arbeidsjaren en de toegekende budget voor 2016 bekend gemaakt. De mei-circulaire leidt tot afwijkingen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016. Dit risico is benoemd in de risicoanalyse van de 1^e begrotingswijziging 2016.

In het onderstaande overzicht zijn de effecten van de mei-circulaire voor de deelnemende gemeenten ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 en de prognose 2016 Q2 weergegeven.

			1ste begr. wijz. 2016		prognose Q2 2016		mei-circulaire 2016	
			Rijksbijdrage	€	€	€	€	€
			25.441		25.457		25.457	
Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begr wijz 2016	aj cf. prognose Q2 2016	Mei circulaire = basis 2015	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie prognose Q2 2016	Rijkssubsidie mei-circulaire 2016		
Brunssum	424,43	431,44	432,24 €	10.797.924 €	10.983.143 €	11.003.839		
Gulpen-Wittem	102,61	99,96	100,85 €	2.610.501 €	2.544.758 €	2.567.385		
Heerlen	1.206,80	1.198,12	1.257,78 €	30.702.199 €	30.500.414 €	32.019.792		
Kerkrade	865,41	881,98	890,94 €	22.016.896 €	22.452.488 €	22.681.069		
Landgraaf	473,88	487,68	487,89 €	12.055.981 €	12.414.972 €	12.420.343		
Nuth	110,20	109,03	110,70 €	2.803.598 €	2.775.449 €	2.818.195		
Onderbanken	81,35	81,37	85,66 €	2.069.625 €	2.071.385 €	2.180.736		
Simpelveld	109,02	114,14	113,43 €	2.773.578 €	2.905.764 €	2.887.657		
Vaals	66,60	68,33	70,67 €	1.694.371 €	1.739.426 €	1.798.992		
Valkenburg	92,48	90,99	95,18 €	2.352.784 €	2.316.409 €	2.423.082		
Voerendaal	69,36	69,90	74,25 €	1.764.588 €	1.779.495 €	1.890.215		
totaal deelnemende gemeenten	3.602,14	3.632,94	3.719,59 €	91.642.044 €	92.483.703 €	94.691.305		
Niet deelnemende gemeenten	189,80	194,17	€	4.828.468 €	4.994.768			
totaal GR WOZL	3.791,94	3.827,11		96.470.512 €	97.478.471 €	94.691.305		

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meircirculaire 2016 zijn 117,45 hoger dan de arbeidsjaren in de 1^e begrotingswijziging 2016 van 3602,14. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 3,0 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 1^e begrotingswijziging 2016. Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

De arbeidsjaren voor de deelnemende gemeenten in de meircirculaire 2016 zijn 86 hoger dan de arbeidsjaren in de 2^e begrotingswijziging 2016. Dit leidt tot een hogere rijksbijdrage van € 2,2 miljoen naar gemeenten ten opzichte van de bijdrage van de deelnemende gemeenten naar WOZL op basis van de 2^e begrotingswijziging 2016. Per deelnemende gemeente kan dit verschillen.

LPO 2016

In de meircirculaire en de 2^e begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een bedrag van € 25.457 per arbeidsjaar. De macro begroting voor de Wsw in de mei-circulaire is voor 2016 en later jaren verhoogd met 2,2%. Dit betreft de loon prijs ontwikkeling (LPO) van 2016. De toezegging van Klijnsma om de jaarlijks LPO te vergoeden, is voor 2016 vormgegeven door het verhogen van het macro-budget van de Wsw. Dit in tegenstelling tot eerdere berichten, dat de staatssecretaris deze per 1 januari 2017 zou vergoeden. In het bedrag per arbeidsjaar van € 25.457 dat in de mei-circulaire staat vermeld, is reeds rekening gehouden met de toegekende Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 van 2,2%. De feitelijke rijkssubsidie per arbeidsjaar exclusief de LPO in de mei-circulaire bedraagt € 24.909.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is rekening gehouden met een subsidie van € 25.441 per arbeidsjaar. De vergoeding van de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) 2016 is niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 opgenomen. Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2^e begrotingswijziging 2016 tot een hogere bijdrage van de rijks subsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.990.000.

De cao partijen zijn overeengekomen, indien het ministerie van SZW de LPO toekend, deze uitkeert aan de gemeenten en dat de Wsw lonen worden verhoogd met hetzelfde percentage als de toegekende LPO. Voor 2016 is een LPO toegekend van 2,2%. Deze LPO dient voor de financiering van de stijging van het wettelijk minimum loon (WML) per 1 juli 2016 met 0,83%. Voor Wsw medewerkers, welke meer verdienen dan het WML, stijgt het salaris per januari 2017 structureel met het verschil tussen de toegekende LPO voor 2016 en de stijging van het WML per 1 juli 2017.

Dit betekent dat van de € 2 miljoen toegekende LPO via de vergoeding per arbeidsjaar in 2016 € 1,7 miljoen betrekking heeft op kosten in 2017. Dit bedrag is echter niet in de 2^e begrotingswijziging 2016 gereserveerd als vooruit ontvangen LPO voor dekking van de kosten in 2017. De reden hiervoor is dat de het macrobudget voor 2017 en latere jaren in de mei-circulaire 2016 structureel met 2,2% is verhoogd. Dit betekent dat in het bedrag per arbeidsjaar in 2017 en later, de toegekende LPO van 2016 wordt vergoed. Hierdoor is er via het bedrag per arbeidsjaar in 2017 dekking voor structurele loonkosten verhoging per 1 januari 2017.

Jaarlijkse korting

In de mei-circulaire is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 24.909 exclusief LPO. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 (€ 25.503) bedraagt derhalve € 594 per jaar en niet de eerder aangekondigde € 500 korting per arbeidsjaar per jaar.

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 25.441. De daling in de rijkssubsidie per arbeidsjaar ten opzichte van 2015 bedraagt slechts € 62 per jaar. De daling van de rijkssubsidie van circa € 500 ten opzichte van 2015 is destijds niet in de 1^e begrotingswijziging 2016 opgenomen. Door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is destijds per mail bevestigd dat de rijkssubsidie per arbeidsjaar was vastgesteld op € 25.441 voor 2016. Dit bericht van het ministerie van SZW heeft destijds mede geleid tot een 1^e begrotingswijzi-

ging 2016. In de oorspronkelijke begroting voor 2016 was een vergoeding per arbeidsjaar opgenomen van € 25.003. Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 leidt dit in de 2^e begrotingswijziging 2016 tot een lagere rijkssubsidie vanuit de deelnemende gemeenten van € 1.932.000.

Indien het bedrag voor de LPO 2016 niet was ingerekend in vergoeding per arbeidsjaar in de mei-circulaire, dan was de rijkssubsidie vanuit de gemeenten € 1,9 miljoen lager geweest. Dit had geleid tot een hogere dekking van € 1,9 miljoen uit de algemene middelen van de deelnemende gemeenten.

Door de reeds ingerekende LPO 2016 kan de hogere korting per arbeidsjaar in de mei-circulaire ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016 volledig gecompenseerd worden en hoeft dit niet te leiden tot een hogere dekking uit de algemene middelen. Dit is op deze wijze verwerkt in deze 2^e begrotingswijziging 2016.

NB. Onduidelijk is of het toekennen van de LPO 2,2 % in het budget 2016 ook daadwerkelijk door het Ministerie SZW is bedoeld. Mocht dit niet zo zijn wordt de kans gelopen dat met de september-circulaire het budget 2016 zal worden aangepast.

Rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten

Een hoger aantal arbeidsjaren, de vergoeding van de LPO 2016 via het macro budget Wsw en de hogere korting per jaar op de vergoeding per arbeidsjaar, hebben tot gevolg dat in de 2^e begrotingswijziging 2016 de rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten stijgt met € 842.000 ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016.

(€1.000)

Rijkssubsidie deelnemende gemeenten

1 ^e begrotingswijziging 2016	91.642
2 ^e begrotingswijziging 2016	92.484

Hogere rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten	+ 842
---	--------------

Meer arbeidsjaren in 2 ^e begr wijziging ten opzichte van 1 ^e begr wijziging 2016	+ 784
Vergoeding LPO 2,2% in mei-circulaire	+ 1.990
Hogere korting in mei-circulaire ten opzichte van 1 ^e begr	- 1.932

Hogere rijksbijdrage vanuit de deelnemende gemeenten	+ 842
---	--------------

De "hardheid" van de informatie in de meicirculaire 2016.

Het financiële overzicht is gebaseerd op de 2^e versie van de meicirculaire 2016. De 1^e versie is binnen 1,5 dag, na een reactie van Cedris, door het ministerie van SZW vervangen.

In de 2e versie van de meicirculaire is niet aangegeven:

1. De onderbouwing van de arbeidsjaren per 2015, welke als basis heeft gediend voor verwachte arbeidsjaren 2016 tot en met 2021.
2. De vergoeding per arbeidsjaar.
3. De opbouw van de vergoeding per arbeidsjaar. Welke elementen wel of niet meegenomen en tot welke hoogte is niet duidelijk.
4. De opbouw van de blijfkans.

Zowel de gemeente Heerlen als WOZL hebben bij diverse instanties vragen gesteld. Tot op heden zijn er geen of geen afdoende antwoorden ontvangen. De vragen zijn gesteld aan het loket van de VNG, Cedris en het ministerie van SZW.

4. Financiën

4.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten en lasten t/m 30-06-2016

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	t/m juni 2016			2016		
	1ste begr. wijz. 2016	realisatie	verschil	1ste begr. wijz. 2016	2e begr. wijz.2016	verschil
Bedrijfsvoering						
baten	251	256	5	502	509	7
lasten	436	383	-53	872	894	22
	-185	-127	58	-370	-386	-16
Uitvoering Wsw						
baten	48.517	49.287	771	96.471	97.427	956
lasten	47.984	48.764	780	95.398	96.293	895
	533	523	-10	1.073	1.134	61
Uitvoering WIW/ID						
baten	802	754	-48	1.603	1.765	162
lasten	802	754	-48	1.603	1.765	162
	0	0	0	0	0	0
Uitvoering Overig						
baten	39	38	0	77	77	0
lasten	39	32	-6	77	77	0
	0	6	6	0	0	0
Verbonden Partijen (bv)						
baten	0	0	0	0	0	0
lasten	3.792	4.387	595	8.148	9.047	899
	-3.792	-4.387	-595	-8.148	-9.047	-899
Personeelskosten Wsw						
baten	53.335	55.325	1.990	105.844	108.505	2.661
lasten	53.335	55.342	2.007	105.844	108.545	2.701
	0	-17	-17	0	-40	-40
Kersten gelden						
baten	546	312	-234	1.091	1.324	233
lasten	546	312	-234	1.091	1.324	233
	0	0	0	0	0	0
Transitie						
baten	0	0	0	0	0	0
lasten	0	46	46	0	100	100
	0	-46	-46	0	-100	-100
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-3.444	-4.047	-603	-7.445	-8.439	-994
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering	185	185	0	370	386	16
Uitvoering Wsw	-537	-536	0	-1.073	-1.134	-61
Verbonden Partijen	4.074	4.074	0	8.148	9.047	899
Transitie	0	0	0	0	0	0
	3.722	3.723	0	7.445	8.299	854
Resultaat voor bestemming	278	-325	-603	0	-140	-140
Mutaties in reserves						
onttrekking reserve ASB	0	0	0	0	40	40
onttrekking reserve H4 transitie	0	0	0	0	100	100
Resultaat na bestemming	278	-325	-603	0	0	0

4.2 Toelichting op het resultaat tot en met juni 2016

Het resultaat in het eerste halfjaar 2016 is € 603.000 slechter dan begroot. De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO Wsw. De effecten van de nieuwe CAO Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren in het tweede kwartaal 60,5 hoger dan begroot. gemeenten.

In de onderstaande tabel wordt de aansluiting weergegeven tussen de 1^e begrotingswijziging en de realisatie tot en met juni 2016.

<i>(x € 1.000)</i>	
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	realisatie t/m juni
1ste begrotingswijziging t/m juni 2016	-3.444
realisatie t/m juni 2016	-4.047
Realisatie verslechtering	-603
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ	770
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-780
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	1.990
Hogere loonkosten Wsw	-2.007
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-595
Overige effecten	20
Realisatie verslechtering	-603

Uitvoering Wsw

Specificatie baten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>				
				t/m juni 2016	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	begroting bijgesteld	realisatie	verschil
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.677,09 €	25,44	46.089	46.774	685
Rijkssubsidie niet deelnemende gemeenten	197,53 €	25,44	2.428	2.514	86
Totaal	3.874,62		48.517	49.287	770

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie vanuit de gemeenten en niet deelnemende gemeente. In de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren in het eerste halfjaar van 3.814. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.874,. Dit betekent een hogere realisatie van 60, AJ wat een positief effect heeft op de baten van € 770.000. De rijkssubsidi-

die bedraagt zowel voor de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 als voor de realisatie t/m juni € 25.441 per AJ.

De kosten van de uitvoering van de Wsw zijn hoger dan begroot en worden grotendeels verklaard door de hogere realisatie van de arbeidsjaren ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2016. Het resultaat uitvoering Wsw is in het eerste halfjaar € 10.000 slechter dan begroot.

Verbonden partijen WOZL 1 BV

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 807.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere omzet bij OZL Beschut van de draadboom activiteit (€ 250.000), een hogere omzet als gevolg van doorbelasting van loonkosten aan opdrachtgevers (€ 400.000) en lagere bedrijfskosten. Het negatief effect van het ziekteverzuim is volledig gecompenseerd.

Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw vanuit gemeenten) is € 1.402.000 lager dan begroot. Dit komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. De hogere loonkosten zet de GR WOZL één op één door naar WOZL 1 BV. Daarnaast zijn arbeidsjaren bij WOZL 1 BV 46 AJ's hoger dan begroot en leidt tot hogere loonkosten en een hogere bijdrage van rijkssubsidies van de deelnemende gemeenten.

Per saldo is het netto resultaat (operationeel en subsidieresultaat) van WOZL 1 BV in het eerste halfjaar € 595.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

Verklaring resultaat WOZL 1 BV:

(€1.000)

Netto resultaat	Q2-2016
1 ^e begrotingswijziging 2016	-3.792
Realisatie	-4.387
Resultaat verslechtering	- 595
Hogere loonkosten als gevolg van nieuwe cao Wsw	-1.661
Hogere rijkssubsidie van GR WOZL als gevolg van meer arbeidsjaren	+ 589
Hogere loonkosten als gevolg van meer arbeidsjaren	- 690
Lagere werkgeverslasten lonen sw	+ 499
Overige effecten lonen sw	- 139
Subtotaal verslechtering subsidieresultaat	-1.402
Verbetering operationeel resultaat (incl. afrondingsverschil)	+ 807
Resultaat verslechtering	- 595

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe CAO Wsw omdat deze effecten tijdens de opmaak van de 1^e begrotingswijziging 2016 nog niet bekend waren.

De consequenties van de nieuwe cao Wsw in het eerste halfjaar betreffen de eenmalige uitkering van €325 per fte (€385 per fte incl. sociale lasten, welke is uitbetaald in maart 2016) en verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,75% (van 3 naar 3,75%). Tot en met het tweede kwartaal bedragen de hogere loonkosten € 1.661.000.

Een gedeelte van de hogere loonkosten is, op basis van afspraken, doorbelast voor € 270.000 aan gemeentelijke werkbedrijven en MTB post. Dit is verantwoord in de omzet en daarmee een onderdeel van het operationeel resultaat).

Er zijn 46 arbeidsjaren meer gerealiseerd dan begroot in het eerste halfjaar. Hierdoor zijn de loonkosten € 690.000 hoger dan begroot. De rijksbijdrage vanuit de GR WOZL is daardoor € 589.000 hoger dan begroot. De hogere realisatie van arbeidsjaren heeft per saldo een negatief effect op het netto resultaat van €101.000.

Binnen de huidige opdracht tussen GR WOZL en de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV wordt, de overschrijding van de arbeidsjaren en daarmee het tekort op de subsidie, doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV.

Personeelskosten Wsw

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	t/m juni 2016		
	begroting bijgesteld	realisatie	verschil
Personeelskosten Wsw	53.335	55.342	-2.007
Totaal	53.335	55.342	-2.007

De lonen liggen € 2.007.000 boven begroting met als belangrijkste redenen:

De bruto effecten van de cao-sw:

eenmalige uitkering	€ 1.300.000
Verhoging eindejaarsuitkering	€ 361.000
Hogere bezetting (55 FTE's):effect op lonen	€ 690.000
Voordelig prijsverschil werkgeverslasten	-/- € 499.000
Overig	€ 155.000

4.3 Toelichting op de 2^e begrotingswijziging 2016

In de 2^e begrotingswijziging 2016 zijn de effecten van de nieuwe CAO Wsw opgenomen, de hogere bezetting in arbeidsjaren, de effecten van de nieuwe CAR-UWO, de mei-circulaire 2016 en de ontwikkeling van het netto resultaat van WOZL 1 BV.

Het verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 8.439.000 en is daarmee € 994.000 slechter dan begroot.

De overschrijding komt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO Wsw. De effecten van de nieuwe cao Wsw zijn niet in de 1e begrotingswijziging 2016 verwerkt. Daarnaast zijn de arbeidsjaren voor geheel 2016 36 AJ's hoger dan begroot.

<i>(x € 1.000)</i>	
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2016 2e begr. wijz.
1ste begrotingswijziging 2016	-7.445
2e begrotingswijziging 2016	-8.439
Realisatie verslechtering	-994
Hogere rijkssubsidie als gevolg van meer AJ en hogere bijdr. per AJ	956
Hogere lasten aan uitvoeringsorg. als gevolg van meer AJ	-895
Hogere doorbelasting aan WOZL B.V.'s als gevolg van hogere loonkosten Wsw	2.661
Hogere loonkosten Wsw	-2.701
Hogere bijdr. exploitatie WOZL B.V.	-899
Overige effecten	-116
Realisatie verslechtering	-994

Uitvoering Wsw

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren voor geheel 2016 van 3.791,91 AJ's. Het aantal arbeidsjaren in de prognose bedraagt 3.827,11 AJ's en zijn daarmee 36 AJ's hoger dan begroot. In de bijlage 6.2 is de verwachte ontwikkeling van de arbeidsjaren voor geheel 2016 opgenomen. In deze verwachting is de reeds bekende informatie, waaronder uitdiensttreding en pensionering, over toekomstige mutaties reeds opgenomen.

De hogere realisatie van arbeidsjaren in de prognose leidt tot een aanvullende rijksbijdrage van € 956.146 van de gemeenten.

De rijkssubsidie bedraagt voor de 1^{ste} begrotingswijziging 2016 € 25.441 per arbeidsjaar. In de 2^e begrotingswijziging 2016 is de rijkssubsidie bijgesteld naar € 25.457 per arbeidsjaar.

Verbonden partijen

In de prognose is opgenomen het verwachte resultaat 2016 rekening houdend met de effecten van de nieuwe CAO Wsw opgenomen, de hogere bezetting in AJ, de effecten van de nieuwe CAR-UWO en de verwachte operationele gang van zaken.

Het operationeel resultaat van WOZL 1 BV is € 1.000.000 hoger dan begroot. Het subsidieresultaat van WOZL 1 BV (loonkosten Wsw minus rijkssubsidie Wsw via gemeenten) is € 1.900.000 lager dan begroot.

Per saldo is het netto resultaat in de prognose 2016 van WOZL 1 BV is € 899.000 slechter dan begroot. De hogere loonkosten zijn gedeeltelijke gecompenseerd door een beter resultaat uit de bedrijfsvoering.

(€1.000)

Netto resultaat	2016
1e begrotingswijziging 2016	-8.148
Verwachting 2016	-9.047
Resultaat verslechtering	- 899
Subsidie resultaat	
Hogere loonkosten als gevolg van nieuwe cao Wsw	-2.459
Hogere loonkosten overige zaken (uitbet. verlof, overwerk, effect WML)	- 364
Lagere sociale werkgeverslasten	+ 996
Financiering Klijnsma	+ 0
Overige	+ 55
Hogere rijkssubsidie van GR WOZL als gevolg van meer arbeidsjaren	+ 693
Hogere loonkosten als gevolg van meer arbeidsjaren	- 834
Totaal verslechtering subsidieresultaat	-1.913
Verbetering operationeel resultaat	+1.014
Resultaat verslechtering	- 899

De personeelskosten stijgen ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2016. In de onderstaande tabel zijn de hogere loonkosten in de 2^e begrotingswijziging 2016 toegelicht.

	cao initieel	2e begr. Wijz. 2016
toename eindejaarsuitkering (0,75%)	€ 800.000	€ 716.000
cao-stijging per 1-7-2016 (0,5%)	€ 270.000	€ 443.000
eenmalige uitkering (€325 excl. wg-lasten)	€1.300.000	€ 1.300.000
Subtotaal	€2.370.000	€ 2.459.000
verlaging werkgeverspremies (1,2%)	-/- €1.290.000	€ 996.000
financiering "Klijnsma"	-/- € 270.000	€ 0
Totaal effect cao sw	€ 810.000	€ 1.462.000
Hoger aantal arbeidsjaren :43 AJ's		€ 834.000
Overige effecten		€ 365.000
Totaal aanpassing lonen sw in prognose		€ 2.661.000

De verhoging van het wettelijk minimum loon bedraagt 0.83%. Er is destijds rekening gehouden met een stijging van 0,5%.

De ingerekende financiering van Klijnsma van € 270.000 is niet als vergoeding van loonkosten ontvangen maar verrekend via de rijkssubsidie per AJ van de deelnemende gemeenten.

Daarnaast is het voordeel op de sociale lasten lager dan geprognosticeerd.

De overige effecten betreffen uitbetaling van vakantiedagen en vergoeding van overwerk. Een gedeelte van de vergoeding van overwerk ad € 90.000 is weer doorbelast aan de opdrachtgevers. (onderdeel van het netto resultaat van WOZL 1 BV).

5. Totale bijdrage vanuit deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2e begrotingswijziging 2016

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	subsidie diff.	resultaat bv's	totaal financiering	rijksbijdragen	totaal bijdragen
Brunssum	45.628	-134.161	1.073.469	984.936	10.983.143	11.968.079
Gulpen-Wittem	10.492	-30.850	239.124	218.766	2.544.758	2.763.524
Heerlen	127.919	-376.122	3.015.091	2.766.888	30.500.439	33.267.327
Kerkrade	93.627	-275.294	2.226.893	2.045.227	22.452.488	24.497.715
Landgraaf	51.815	-152.354	1.223.755	1.123.217	12.414.972	13.538.188
Nuth	11.330	-33.314	248.995	227.012	2.775.449	3.002.461
Onderbanken	8.541	-25.112	200.381	183.809	2.071.385	2.255.194
Simpelveld	12.106	-35.595	289.220	265.730	2.905.764	3.171.494
Vaals	7.201	-21.172	169.781	155.809	1.739.426	1.895.235
Valkenburg	9.637	-28.335	186.068	167.370	2.316.409	2.483.778
Voerendaal	7.372	-21.677	174.223	159.918	1.779.495	1.939.414
Niet deelnemende gemeenten					4.942.930	4.942.930
totaal	385.669	-1.133.988	9.047.000	8.298.682	97.426.658	105.725.340

Het resultaat van bedrijfsvoering en het resultaat van de subsidieverantwoording zijn verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016. Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.



6. Bijlagen



6.1 Subsidieverantwoording 2^e begrotingswijziging 2016

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 25.457	resultaat
Regulier							
<i>Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)</i>	3.453,41	25.212	87.067.405	0	87.067.405	87.913.490	846.086
<i>Relim</i>	1,72	24.558	42.205	0	42.205	43.750	1.545
<i>Werkmeester</i>	4,78	24.558	117.338	0	117.338	121.634	4.295
<i>totaal Regulier</i>	<i>3.459,91</i>		<i>87.226.948</i>		<i>87.226.948</i>	<i>88.078.874</i>	<i>851.926</i>
Begeleid werken	128,97	18.500	2.385.984	161.215	2.547.199	3.283.242	736.044
Beschut werken							
<i>Relim categorie € 30.872</i>	121,07	30.872	3.232.396	20.941	3.253.337	3.081.971	-171.366
<i>Werkmeester categorie € 30.872</i>	51,69	30.872	1.527.197	9.894	1.537.091	1.315.911	-221.180
<i>Werkmeester categorie € 27.500</i>	0,00	27.500	0	0	0	0	0
<i>totaal Beschut Werken</i>	<i>172,77</i>		<i>4.759.593</i>	<i>30.834</i>	<i>4.790.428</i>	<i>4.397.882</i>	<i>-392.545</i>
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	65,48	25.300	1.656.532	71.565	1.728.097	1.666.812	-61.285
Correcties							
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.827,12		96.029.057	263.615	96.292.672	97.426.811	1.134.139

* bij begeleid- en beschut werken wordt subsidie verstrekt aan de uitvoerende organisaties o.b.v. fte.

6.3 Bijdrage in tekort bedrijfsvoering 2^e begrotingswijziging 2016

Bijdrage tekort bedrijfsvoering cf. 2e begrotingswijziging 2016						(x € 1)
	AJ cf. bijdrage bijgesteld*	AJ cf 01-01- 2016	bijdragen 1e begr.wijz. 2016	bijdragen 2e begr.wijz. 2016	verschil	
Brunssum	446,23	441,66 €	43.580 €	45.628 €	-2.048	
Gulpen-Witterm	107,88	101,56 €	10.536 €	10.492 €	44	
Heerlen	1.268,79	1.238,20 €	123.914 €	127.919 €	-4.005	
Kerkrade	909,86	906,27 €	88.860 €	93.627 €	-4.768	
Landgraaf	498,22	501,55 €	48.658 €	51.815 €	-3.158	
Nuth	115,86	109,67 €	11.315 €	11.330 €	-15	
Onderbanken	85,52	82,67 €	8.352 €	8.541 €	-189	
Simpelveld	114,62	117,18 €	11.194 €	12.106 €	-912	
Vaals	70,02	69,70 €	6.838 €	7.201 €	-362	
Valkenburg	97,23	93,28 €	9.496 €	9.637 €	-141	
Voerendaal	72,92	71,36 €	7.122 €	7.372 €	-251	
totaal	3.787,15	3.733,10 €	369.865 €	385.669 €	-15.804	

* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Het resultaat van bedrijfsvoering is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016

6.4 Bijdrage rijkssubsidie vanuit gemeenten

Rijkssubsidie 2e begrotingswijziging 2016

Deelnemende gemeente	aj cf. 1ste begrotings wijz.	aj cf. 2e begrotings wijz.	verschil aj	Rijkssubsidie cf. 1ste begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. 2e begr. wijz.	verschil in €
Brunssum	424,43	431,44	-7,01 €	10.797.924 €	10.983.143 €	-185.219
Gulpen-Wittem	102,61	99,96	2,65 €	2.610.501 €	2.544.758 €	65.743
Heerlen	1.206,80	1.198,12	8,68 €	30.702.199 €	30.500.439 €	201.760
Kerkrade	865,41	881,98	-16,57 €	22.016.896 €	22.452.488 €	-435.593
Landgraaf	473,88	487,68	-13,80 €	12.055.981 €	12.414.972 €	-358.991
Nuth	110,20	109,03	1,18 €	2.803.598 €	2.775.449 €	28.149
Onderbanken	81,35	81,37	-0,02 €	2.069.625 €	2.071.385 €	-1.760
Simpelveld	109,02	114,14	-5,12 €	2.773.578 €	2.905.764 €	-132.186
Vaals	66,60	68,33	-1,73 €	1.694.371 €	1.739.426 €	-45.055
Valkenburg	92,48	90,99	1,49 €	2.352.784 €	2.316.409 €	36.375
Voerendaal	69,36	69,90	-0,54 €	1.764.588 €	1.779.495 €	-14.907
Niet deelnemende gemeenten	189,80	194,17	-4,37 €	4.828.468 €	4.942.930 €	-114.461
Totaal GR	3.791,92	3.827,11	-35,19	96.470.512	97.426.658	-956.146

In de 1e begrotingswijziging 2016 is er een taakstelling van 3.791 arbeidsjaren opgenomen voor geheel 2016. Voor geheel 2016 wordt een taakstelling verwacht van 3.827 arbeidsjaren. Dit leidt bij ongewijzigd beleid tot een aanvullende bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 956.146.

6.5 Verrekening overschot subsidieverantwoording

Bijdrage overschot subsidieverantwoording					
cf. 2e begrotingswijziging 2016					
(x € 1)					
Deelnemende gemeente	AJ cf. bijdrage bijgesteld*	AJ cf 01-01-2016	bijdragen 1e begr.wijz. 2016	bijdragen 2e begr.wijz. 2016	verschil
Brunssum	446,23	441,66	-€ 126.432	-€ 134.161	€ 7.729
Gulpen-Wittem	107,88	101,56	-€ 30.566	-€ 30.850	€ 284
Heerlen	1.268,79	1.238,20	-€ 359.492	-€ 376.122	€ 16.631
Kerkrade	909,86	906,27	-€ 257.795	-€ 275.294	€ 17.499
Landgraaf	498,22	501,55	-€ 141.163	-€ 152.354	€ 11.191
Nuth	115,86	109,67	-€ 32.827	-€ 33.314	€ 487
Onderbanken	85,52	82,67	-€ 24.231	-€ 25.112	€ 882
Simpelveld	114,62	117,18	-€ 32.476	-€ 35.595	€ 3.119
Vaals	70,02	69,70	-€ 19.839	-€ 21.172	€ 1.333
Valkenburg	97,23	93,28	-€ 27.549	-€ 28.335	€ 787
Voerendaal	72,92	71,36	-€ 20.661	-€ 21.677	€ 1.016
totaal	3.787,15	3.733,10	-€ 1.073.030	-€ 1.133.987	€ 60.957

* Betreft de AJ zoals opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2016

Het resultaat van de subsidieverantwoording is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016

6.6 Bijdrage in tekort WOZL 1 BV 2^e begrotingswijziging 2016

Bijdrage resultaat WOZL bv's cf. 2e begr.wijz. 2016 (bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bezetting WOZL bv's*	AJ per 01-01-2016 excl. Vixia, MTB, Westrom	bijdragen 1e begr.wijz. 2016	bijdragen 2e begr.wijz. 2016	verschil
Brunssum	435,68	435,00	€ 1.015.090	€ 1.073.469	-€ 58.379
Gulpen-Wittern	95,81	96,90	€ 223.228	€ 239.124	-€ 15.896
Heerlen	1.127,48	1.221,80	€ 2.626.897	€ 3.015.091	-€ 388.194
Kerkrade	879,41	902,40	€ 2.048.926	€ 2.226.893	-€ 177.968
Landgraaf	468,44	495,90	€ 1.091.418	€ 1.223.755	-€ 132.336
Nuth	92,60	100,90	€ 215.738	€ 248.995	-€ 33.257
Onderbanken	87,24	81,20	€ 203.258	€ 200.381	€ 2.877
Simpelveld	108,55	117,20	€ 252.909	€ 289.220	-€ 36.311
Vaals	69,56	68,80	€ 162.072	€ 169.781	-€ 7.709
Valkenburg	68,42	75,40	€ 159.408	€ 186.068	-€ 26.660
Voerendaal	63,98	70,60	€ 149.054	€ 174.223	-€ 25.169
Totaal	3.497,18	3.666,10	€ 8.148.000	€ 9.047.000	-€ 899.000

Het resultaat van de WOZL 1 BV (resultaat BV's) is verdeeld op basis van het aantal AJ per 1-1-2016 exclusief de AJ bij MTB en Vixia.