I.18.03894

Werkvoorzieningschap OZL

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 333, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 66 00
info@wozl.nl, www.wozl.nl

IBAN NL27 BNGH 0285013998
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL0017.35.408.B01
KvK Zuid-Limburg 51 42 2832

College van Burgemeester en Wethouders

Datum	8 oktober 2018
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	fdik0056
Bijlage(n)	1
cc	
Betreft	concept 2e begrotingswijzing 2018 GR WOZL

Behandeld door
Fred Dijk
Fred.Dijk@wozl.nl
045-566 6301

Geacht College,

Bijgevoegd treft u aan de concept 2e begrotingswijziging 2018 GR WOZL, welke besproken is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 27 september 2018.

De GR WOZL is op grond van de Gemeenschappelijke Regeling verplicht om de concept 2e begrotingswijziging 2018 ter zienswijze aan te bieden aan de aangesloten gemeenten.
De concept 2e begrotingswijziging 2018 zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 20 december 2018. Daarna zullen de stukken binnen 14 dagen worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de bijgevoegde concept 2e begrotingswijziging GR WOZL ter zienswijze aan uw Raad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WOZL uiterlijk maandag 10 december 2018 te informeren over haar standpunt. Mocht uw Raad niet in staat zijn WOZL vóór 10 december 2018 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Hoogachtend,
Namens het Algemeen Bestuur

Fred Dijk
Directeur/secretaris
Werkvoorzieningschap OZL

GEMEENTE GULPEN-WITTEM
Poststuk nr.
11 OKT 2018
Zaak.nr.
Burg. | Secr. | Behand. | Kopie
BPVT IDJW
Burr./Secr.
BWMK

W04100

wozl
Werkvoorzieningschap OZL

2de begrotingswijziging 2018
GR WOZL

Samenvatting

De 1ste begrotingswijziging 2018 en begroting 2019 met meerjarenraming zijn voor zienswijze naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten gestuurd. Deze financiële stukken zijn door het Algemeen Bestuur op 12 juli 2018 definitief goedgekeurd.

Nu presenteren wij de 2de begrotingswijziging 2018 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL). Deze 2de begrotingswijziging 2018 wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire Gemeentefonds 2018 van het Ministerie van SZW;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2018.

Voor geheel 2018 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €-2.936.000. Voor geheel 2018 wordt een verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van €-2.854.000 en is daarmee €82.000 beter dan begroot.

Op 31 mei jl. heeft het Ministerie SZW de meicirculaire Gemeentefonds 2018 gepubliceerd. Jaarlijks wordt naar deze circulaire uitgekeken, omdat hiermee duidelijk wordt welk effect de subsidie Wsw en Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) hebben op de lopende begroting. De uitkomst van de analyse van deze meicirculaire is positief te noemen voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De belangrijkste verschillen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2018 zijn een hoger LPO-percentage en een lagere korting per arbeidsjaar (AJ) op de subsidie Wsw. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim en de Werkmeester en de verbonden partij Beschut 2.0. Deze effecten zijn verwerkt in deze 2de begrotingswijziging 2018.

De arbeidsjaren zijn 27 arbeidsjaren lager dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2018. Dit leidt tot een lagere subsidie van de deelnemende gemeenten en tot een lagere vergoeding verstrekt aan de uitvoeringsorganisaties.

Samenvatting

Op basis van de 1ste begrotingswijziging is aan de deelnemende gemeenten een totale bijdrage gevraagd van €85.696.000. Op basis van deze 2de begrotingswijziging wordt een totale bijdrage gevraagd van €86.390.000. Deze hogere bijdrage van €694.000 wordt voor €1.557.000 veroorzaakt door een hogere subsidie van €470 per arbeidsjaar op basis van de meicirculaire 2018. Dit bedrag wordt door het Ministerie van SZW vergoed aan de deelnemende gemeenten.
Daarentegen is er ook sprake van 27 arbeidsjaren minder dan begroot. Het lagere aantal arbeidsjaren leidt tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €673.000. Per saldo is de subsidiebijdrage van de deelnemende gemeenten €884.000 hoger dan begroot.

De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten is gespecificeerd in deze 2de begrotingswijziging 2018. De effecten hiervan op het budget van het sociale domein dan wel de op algemene middelen van de deelnemende gemeenten zijn niet in deze 2de begrotingswijziging 2018 opgenomen.

Met uitvoeringsorganisatie Relim zijn aanvullende financiële afspraken gemaakt voor 2018 tot een maximum van €400.000. Zowel de 1ste begrotingswijziging als deze 2de begrotingswijziging 2018 zijn gebaseerd op deze aanvullende afspraak van €400.000.

Voor de uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 wordt voor geheel 2018 een netto resultaat verwacht dat €103.000 beter is dan begroot en bestaat uit een operationeel resultaat dat €48.000, en een subsidieresultaat dat €55.000 beter zijn dan begroot.

Voor de ontwikkeling van de GR WOZL tot en met juni 2018 wordt verwezen naar de Q2 rapportage van de GR WOZL.

Fred Dijk,
Directeur / Secretaris

Inhoud

KPI's
lees meer

Beschut 2.0
lees meer

Verloop van de arbeidsjaren Wsw
lees meer

Beïnvloedbare factoren
lees meer

Meicirculaire 2018
lees meer

Risico analyse
lees meer

Finance
lees meer

Bijlagen
lees meer

KPI's

GR WOZL	Begroot t/m juni	Realisatie t/m juni	Norm 2018	Prognose 2018
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	€-1.509.000	€-1.469.000	€-2.936.000	€-2.854.000
Arbeidsjaren Wsw	3.361	3.353	3.340	3.313

Beschut 2.0	Begroot t/m juni	Realisatie t/m juni	Norm 2018	Prognose 2018
Operationeel resultaat	€-716.000	€-703.000	€-1.440.000	€-1.392.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€959	€890	€1.925	€1.840
Ziekteverzuim	20%	19,6%	20%	19,6%

Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2017 cf. jaar rekening	2018 cf. 1ste begrotings-wijziging	2018 jan t/m juni cf. realisatie	2018 Prognose
Verbonden partijen / regulier	*3.297,20*	*3.139,15*	*3.134,96*	*3.098,70*
Begeleid werken	*96,69*	*94,92*	*92,37*	*92,62*
Beschut werken	*127,11*	*106,00*	*125,56*	*121,57*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totaal	***3.521,76***	***3.340,06***	***3.352,89***	***3.312,89***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2017 cf. jaar rekening	2018 cf. 1ste begrotings-wijziging	2018 jan t/m juni cf. realisatie	2018 Prognose
Brunssum	*429,64*	*409,71*	*413,94*	*409,71*
Gulpen-Wittem	*93,82*	*87,33*	*87,81*	*86,73*
Heerlen	*1.184,22*	*1.140,66*	*1.128,87*	*1.117,47*
Kerkrade	*861,73*	*810,14*	*818,09*	*807,76*
Landgraaf	*468,52*	*441,31*	*443,58*	*438,33*
Nuth	*99,78*	*93,38*	*92,57*	*90,93*
Onderbanken	*78,23*	*72,45*	*76,11*	*74,25*
Simpelveld	*107,70*	*100,74*	*102,30*	*100,83*
Vaals	*66,18*	*59,77*	*62,49*	*61,32*
Valkenburg	*68,68*	*64,51*	*65,46*	*65,05*
Voerendaal	*63,26*	*60,07*	*61,65*	*60,51*
Totaal	***3.521,76***	***3.340,06***	***3.352,89***	***3.312,89***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 25.240*	*€ 24.778*	*€ 24.778*	*€ 25.248*

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoerings-organisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V.

Het aantal medewerkers bij Beschut Werken heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester.

Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren tot en met juni bedraagt 3.353 en is 8 arbeidsjaren lager dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2018 (tot en met juni 2018 3.361 AJ).

De 1ste begrotingswijziging 2018 is gebaseerd op 3.340 arbeidsjaren voor geheel 2018. De verwachting voor geheel 2018 bedraagt 3.313 arbeidsjaren.

Meicirculaire 2018

In juni 2018 heeft het Ministerie van SZW de meicirculaire 2018 gepubliceerd. De meicirculaire heeft voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is per saldo €470 hoger dan begroot. De positieve effecten van de meicirculaire 2018 zijn opgenomen in deze 2de begrotingswijziging 2018.

In de 1ste begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL is aangegeven dat het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd is op de circulaires 2017 van het Ministerie van SZW. Daarnaast is een LPO voor 2018 ingerekend van 2%.

In de meicirculaire 2018 is het macrobudget verhoogd met 3,2%. In de meicirculaire 2018 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van €775. De lagere korting van €173 per arbeidsjaar en de hogere LPO van 1,2% leiden tot een hogere subsidie van de gemeenten en daarmee tot een beter resultaat in 2018 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2018. De hogere subsidie wordt de GR WOZL door gegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim en De Werkmeester.

In de 1ste begrotingswijziging 2018 is rekening gehouden met een bedrag van €24.778 per arbeidsjaar en in de 2de begrotingswijziging 2018 met een bedrag van €25.248 per arbeidsjaar. Het verschil van €470 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.557.000.

Opbouw subsidie per AJ	Begroting 2018	Prognose
Basis bedrag	€25.240	€25.240
Korting	€-948	€-775
LPO	€486	€783
Subsidie per AJ	€24.778	€25.248

Finance

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN GR WOZL

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*2018*		
	1ste begr. wijz.	Prognose	verschil
Bedrijfsvoering			
baten	136	136	0
lasten	672	672	0
	-536	-536	0
Uitvoering Wsw			
baten	82.760	83.644	884
lasten	81.895	82.812	917
	865	832	-33
Uitvoering WIW/ID			
baten	1.064	1.064	0
lasten	1.064	1.064	0
	0	0	0
Beschut 2.0			
baten	0	0	0
lasten	2.821	2.718	-103
	-2.821	-2.718	103
Personeelskosten Wsw			
baten	101.853	101.143	-710
lasten	101.853	101.153	-700
	0	-10	-10
Personeelskosten WSP Parkstad BV			
baten	0	0	0
lasten	393	294	-99
	-393	-294	99
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV			
baten	0	0	0
lasten	51	30	-21
	-51	-30	21
WSP Parkstad BV			
baten	444	325	-119
lasten	444	325	-119
	0	0	0
Transitie			
baten	0	0	0
lasten	0	98	98
	0	-98	-98
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.936**	**-2.854**	**82**

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*2018*		
	1ste begr. wijz.	Prognose	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.936**	**-2.854**	**82**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	536	536	0
Uitvoering Wsw	-865	-832	33
Beschut 2.0	2.821	2.718	-103
Personeelkosten WSP Parkstad BV	393	294	-99
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	51	30	-21
	2.936	2.747	-189
Resultaat voor bestemming	**0**	**-108**	**-108**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	0	108	108
Resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**

Finance

Toelichting op het overzicht baten en lasten voor geheel 2018

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is voor geheel 2018 €82.000 beter dan begroot.

Bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering betreffen de kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL, het Algemeen Bestuur en de directie. Het resultaat op de bedrijfsvoering is conform begroting opgenomen. De kosten voor de directie zijn opgenomen op het begroot niveau voor 2018.

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de meicirculaire 2018 zijn opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2018.

In de 1ste begrotingswijziging 2018 van de GR WOZL is aangegeven dat het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd is op de circulaires 2017 van het Ministerie van SZW. Daarnaast is een LPO voor 2018 ingerekend van 2%. In de meicirculaire is het macrobudget verhoogd met 3,2%. In de meicirculaire is een korting per arbeidsjaar opgenomen van €775. De lagere korting van €173 per arbeidsjaar en de hogere LPO van 1,2% leiden tot een hogere subsidie van de gemeenten en daarmee tot een beter resultaat in 2018 ten opzichte van de 1ste begrotings-wijziging 2018.De hogere subsidie wordt één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties en de verbonden partij Beschut 2.0.

In de 1ste begrotingswijziging 2018 is rekening gehouden met een bedrag van €24.778 per arbeidsjaar en in de prognose met €25.248 per arbeidsjaar. Het verschil van €470 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.557.000. Daarentegen is er ook sprake van 27 minder arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het lagere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €673.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €884.000 hoger dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €917.000. Dit is €33.000 meer dan de per saldo hogere bijdrage aan de subsidie van de deelnemende gemeenten. Dit wordt veroorzaakt doordat de terugstroom vanuit Relim naar de verbonden partijen niet conform begroting wordt verwacht.

Voor Relim is in de prognose de overeengekomen maximale aanvullende financiering van €400.000 opgenomen.

Opbouw subsidie per AJ	Begroting 2018	Prognose
Basis bedrag	€25.240	€25.240
Korting	€-948	€-775
LPO	€486	€783
Subsidie per AJ	€24.778	€25.248

Finance

Toelichting op het overzicht baten en lasten voor geheel 2018

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2018 wordt een netto resultaat verwacht dat €103.000 beter is dan begroot en bestaat uit een operationeel resultaat dat €48.000 en een subsidieresultaat dat €55.000 beter zijn dan begroot. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten zijn €700.000 lager dan begroot en wordt veroorzaakt door minder medewerkers dan begroot van €1.139.000 (hoeveelheid) en een hoger uitgevallen CAO/WML verhoging per 1 juli 2018 dan begroot van €429.000 (negatief prijsverschil).

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, Relim, De Werkmeester en Beschut 2.0 aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Wsw medewerkers.

WSP Parkstad B.V.

WSP Parkstad voert de uitstroomfase samen met de (I)SD'en van de acht Parkstadgemeenten voor de Participatiewet uit en voert de werkgeversbenadering voor de GR WOZL uit. Met betrekking tot de kostenverdeling van WSP Parkstad B.V. is besloten om deze te verdelen op basis van de verhouding aantal uitkeringsgerechtigden en aantal arbeidsjaren (AJ's) Wsw. Op basis van deze verhouding worden de kosten voor WSP Parkstad voor 71% verdeeld naar de acht deelnemende gemeenten via de GR WSP Parkstad en voor 29% naar de elf deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

In de post 'bedrijfsvoering WSP Parkstad B.V.' zijn de kosten verantwoord van de commerciële mensen en voor marketing en communicatie. Voor geheel 2019 worden lagere personeelskosten verwacht van €99.000 en wordt veroorzaakt door het nog niet of later dan begroot invullen van begrote commerciële vacatures.

Transitie

Onder Transitie zijn onder andere de aanvullende huurkosten voor Boschstraat opgenomen. In 2018 zijn voor de Boschstraat te Brunssum nieuwe huurafspraken voor 2018 gemaakt hetgeen heeft geleid tot hogere huurkosten van €70.000. De nieuwe huurafspraken zijn gemaakt vanwege het niet doorgaan van de overdracht van de draadboomactiviteiten aan Multifix per 1-1-2018.

Finance

Toelichting op het overzicht baten en lasten voor geheel 2018

Vrijval van reserves

Het tekort in de personeelskosten van €10.000 en het tekort in de transitie van €98.000 worden onttrokken aan de daarvoor in het verleden gevormde reserves.

Beschut 2.0

FINANCIEEL OVERZICHT VERBONDEN PARTIJ BESCHUT 2.0

Financieel overzicht Beschut	2018					
Omschrijving	**begroting t/m juni**	**realisatie t/m juni**	**verschil**	**begroting jaar**	**Prognose jaar**	**verschil**
Omzetwaarde	237	226	11	475	464	11
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0	0	0	0
Bruto marge	**237**	**226**	**11**	**475**	**464**	**11**
Personeelskosten						
Lonen n-SW	120	118	-2	240	237	-3
Opleidingen	0	0	1	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0	0	0	0
Overige personeelskosten SW	180	184	3	362	368	6
Overige personeelskosten n-SW	3	0	-3	7		-7
personele kosten SW	*180*	*184*	*4*	*362*	*368*	6
personele kosten n-SW	*123*	*118*	*-5*	*247*	*237*	-10
Totaal Personeelskosten	**303**	**302**	**-1**	**609**	**605**	-4
Totaal Bedrijfskosten	**650**	**627**	**-23**	**1.306**	**1.251**	-55
Operationeel resultaat	***-716***	***-703***	***13***	***-1.440***	***-1.392***	***48***
Lonen SW	3.833	3.939	106	7.667	7.831	164
Wet Liv	0	0	0	-79	-79	0
Rijkssubsidie SW	3.102	3.205	103	6.207	6.426	219
Subsidieresultaat	***-731***	***-734***	***-3***	***-1.381***	***-1.326***	***55***
Netto resultaat	**-1.447**	**-1.437**	**10**	**-2.821**	**-2.718**	**103**
Aantal fte Wsw	247,00	254,32	7,32	247,00	250,05	3,05
Aantal fte N-Wsw	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00
Aantal AJ Wsw	253,00	261,27	8,27	253,00	257,00	4,00

Voor geheel 2018 wordt een netto resultaat verwacht dat €103.000 beter is dan begroot en bestaat uit een operationeel resultaat dat €48.000 en een subsidieresultaat dat €55.000 beter is dan begroot.

Er zijn in 2018 nog geen nieuwe klanten bijgekomen. Er worden wel gesprekken gevoerd met enkele grotere klanten. Dit vraagt soms nieuwe investeringen in machines. De toegevoegde waarde ligt daarbij op een hoger niveau dan begroot. In 2018 wordt voor deze klanten geen substantiële omzet meer verwacht.

Het ziekteverzuim zit nu op een niveau van rond de 20% en blijft een permanent aandachtspunt. Het langdurig verzuim is hoog binnen Beschut 2.0. Wij verwachten dit jaar dan ook een uitstroom van ongeveer 20 medewerkers die niet meer komen tot "regelmatige" arbeid.

wozl

Werkvoorzieningschap OZL

Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Kloosterweg 1 – 6412 CN Heerlen
Postbus 333 – 6400 AH Heerlen
info@wozl.nl
www.wozl.nl