

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2017

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 29 maart 2018

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 12 juli 2018

De secretaris

De voorzitter

F. Dijk

M.E.E. de Beer

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 19 maart 2018.

1. Inhoudsopgave

1. Inhoudsopgave	2
2. Jaarverslag	3
2.1 Bestuursverslag	3
2.2 Programmaverantwoording	9
2.2.1 Bedrijfsvoering	9
2.2.2 Uitvoering Wsw	11
2.2.3 Uitvoering WIW/ID	18
2.2.4 Verbonden partijen	19
2.3 Paragrafen	21
2.3.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen	21
2.3.2 Bedrijfsvoering	25
2.3.3 Financiering	26
2.3.4 Verbonden partijen	28
2.3.5 Rechtmatigheid	31
3. Jaarrekening 2017	32
3.1 Balans per 31 december 2017	33
3.2 Overzicht baten en lasten 2017	35
3.3 Toelichting	36
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	36
3.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2017	40
4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60
Bijlagen	61
Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording	61
Bijlage II Afrekening AJ	62
Bijlage III Te verrekenen met gemeenten	62

2. Jaarverslag

2.1 Bestuursverslag

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel:

- Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.
- Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

In 2017 is gewerkt aan het realiseren van de ingezette koers (de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016 – 2020) met twee belangrijke strategische uitgangspunten. In de eerste plaats zal de marktbenadering in volledige afstemming met het WerkgeversServicepuntParkstad (WSP Parkstad) dienen plaats te vinden. Als tweede punt, dient de organisatie Detachering OZL BV zich voor te bereiden op een naadloze aansluiting op en de integratie met het WSP Parkstad.

1.1 Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving

In 2017 zijn alle Sw-medewerkers in de categorie “beschut werk” gehuisvest op de Sourethweg te Heerlen. Het gaat om ongeveer 300 medewerkers die niet (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen. Hiermee is het beleidskader, om toe te werken naar een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving afgerond. De activiteiten zijn ondergebracht in de Beschut 2.0 BV. Voor dit bedrijfsonderdeel is een ondernemingsplan opgesteld met primaire doelstellingen voor deze specifieke doelgroep.

De overige Sw-medewerkers die werkzaam waren in de locaties Boschstraat te Brunssum, Sourethweg te Heerlen en Wenckenbachstraat te Kerkrade zijn in gedeelte in de categorie “te detacheren”. Zij zijn gehuisvest in de locatie Boschstraat te Brunssum (draadbomen-activiteit) en in de locatie Wenckenbachstraat te Kerkrade (deta-werkplaats).

1.2 Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering

De doelstelling om zo maximaal mogelijk te detacheren, door zoveel mogelijk detacheringsplekken bij reguliere werkgevers te vinden is niet gehaald. De doelstelling was gezet op 192 medewerkers van

beschut te detacheren (groeps- of individueel) bij reguliere werkgevers. Er zijn twee redenen waarom maar 84 medewerkers in een detachering vanuit de beschut omgeving zijn geplaatst. Het salesteam (zie ook § 1.4) heeft te maken gehad met personele wisselingen. De onderbezetting is mede de oorzaak dat er onvoldoende werkplekken zijn opgehaald. Daarnaast is een grotere groep Sw-medewerkers van 42 medewerkers vanuit detacheringen weer naar beschut teruggestroomd. Het effect, van het niet volledig realiseren van de primaire doelstelling 2017 van 192, zal doorwerken naar de begroting 2018 en later.

Door de indeling van de Sw-medewerkers werkzaam in de locatie Sourethweg te Heerlen en de Sw-medewerkers categorie "te detacheren" werkzaam in de locaties Boschstraat te Brunssum (draadbomen-activiteit) en Wenckenbachstraat te Kerkrade (deta-werkplaats) is duidelijkheid ontstaan. Hiermee is precies duidelijk welke medewerkers ingezet kunnen worden bij groeps- en individuele detacheringen.

Op deze locaties bereiden we medewerkers voor op de groepsdetachering bij reguliere werkgevers. De overgang proberen we hiermee zo soepel mogelijk te laten verlopen.

1.3 Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten – vervreemding draadbomen

De vervreemding van de draadbomen-activiteit is op het laatste moment uitgesteld. Gepland en voorbereid was de vervreemding van de draadbomenactiviteit per 1 januari 2018.

Aan het vervreemden van de draadbomen-activiteit is een heel traject aan vooraf gegaan. In de oriënterende fase is met diverse potentiële ondernemers gesproken. Uiteindelijk is met Multifix onderhandeld om te komen tot de vervreemding van deze activiteiten in combinatie met een detacheringsovereenkomst voor ca. 200 Sw-medewerkers. In de eindfase van de onderhandelingen is hiervoor een voorlopige overeenkomst gesloten met Multifix. In deze overeenkomst was een bepaald orderpakket van DAF als zekerheid opgenomen. Dit orderpakket was eind december 2017 nog niet geplaatst door DAF, waardoor er voor Multifix een onzekere situatie ontstond. Voor hen reden om eind december 2017 de overname per 1 januari 2018 op te schorten.

1.4 Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)

Het salesteam van arbeidsmakelaars en accountmanagers van WOZL en WSP Parkstad is volledig geïntegreerd en is in 2017 op volledige sterkte gebracht. Met één gezicht, het WSP Parkstad, is de marktbenadering in de regio Parkstad georganiseerd.

Gedurende het jaar zijn er de nodige personele wisselingen geweest in het salesteam. Hierdoor is sprake geweest van een onderbezetting van het salesteam ten opzichte van de aanvankelijke formatie. Met enkele werving- en selectieprocedures voor deze vrijgevallen functies is het salesteam weer op sterkte gebracht aan het einde van het jaar. Dit heeft natuurlijk wel effect gehad op het te behalen resultaat.

Op verschillende manieren heeft het WSP Parkstad aan de weg getimmerd om haar naamsbekendheid te vergroten. Denk hierbij aan bijvoorbeeld de introductie van het logo, bedrijfsauto's in WSP Parkstad stijl, de WSP Parkstad website en de WSP Parkstad app.

De bedrijfsnaam WOZL wordt niet meer actief bij de marktbenadering gebruikt, conform dit beleidskader.

1.5 Detachering OZL BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad

WSP Parkstad Detachering BV is naadloos aangesloten op WSP Parkstad en zal in 2018 volledig geïntegreerd worden. Voor WOZL is het uitstroomteam Wsw gezamenlijk met WSP Parkstad bemenst. Dit team is medeverantwoordelijk voor de (her)plaatsingen van de Sw-medewerkers in groeps- en individuele detacheringen en voor het binnenhalen van de opdrachten voor de werklocaties van WOZL.

Detachering OZL BV heeft op 20 maart 2017 de naam WSP Parkstad Detachering BV gekregen. Dit maakte onderdeel uit van de naadloze aansluiting op WSP Parkstad. Met het samenstellen van het uitstroomteam Wsw is volgende stap in de samenwerking met WSP Parkstad gezet. Het salesteam gaat in gesprek met werkgevers om potentiële werkplekken te zoeken of te creëren voor Sw-medewerkers. Tijdens het overleg van het uitstroomteam worden potentiële kandidaten voor beschikbare werkplekken besproken. Het team bepaalt welke kandidaten bij de werkgever worden voorgesteld.

1.6 Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement

In 2017 is hard gewerkt om de werkgelegenheid van de Sw-medewerkers (3.521,76 AJ's) te borgen. Onze activiteiten en begeleiding is gericht op continuïteit van de plaatsingen. Het doel is duurzame werkgelegenheid voor onze Sw-medewerkers.

Eind 2017 zijn 2384 (fte) Sw-medewerkers werken in een groeps- of individuele detachering, 227 (fte) in de interne detacheringswerkplaats, 190 (fte) bij de draadboomactiviteiten en 252 (fte) Sw-medewerkers werken in Beschut 2.0 BV. Het aandeel van de SW-medewerkers dat werkt in een detachering ligt voor WOZL flink hoger dan gemiddeld landelijk. Dit is het effect van de ingezette beleidskoers.

In 2017 waren 33 bemiddelbare Sw-medewerkers tijdelijk zonder object. Onze werkwijze is er opgericht om dit aantal zo gering mogelijk te laten zijn, maar volledig voorkomen is onmogelijk.

Succes is niet op voorhand verzekerd. Het gaat niet van zelf en vraagt heel veel van leiding en begeleiding. Veel factoren spelen een rol. De capaciteit van de Sw-medewerker en de vereiste van de verschillende werksoorten vormen de mix van factoren om succesvol te kunnen plaatsen.

Zo nu en dan blijkt dat Sw-medewerkers niet meer tot regelmatige arbeid in staat zijn. Dit wordt duidelijk bijvoorbeeld als de medewerkers lang ziek zijn. Dan zoeken we samen met de medewerker naar

een passende oplossing. Dit kan zijn het aanvragen van een WIA-uitkering of het activeren van een "slapende" WAO-uitkering. Doel hierbij is dat de medewerkers er financieel niet op achter uitgaan.

1.7 Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk.

In lijn met voorgaande jaren is ook in 2017 actie gezet op het terugdringen van de tekortfinanciering voor de deelnemende gemeenten. Dit natuurlijk zonder afbreuk te doen aan de primaire opdracht tot uitvoering van de sociale werkvoorziening in de regio.

1.7.1 Efficiënt samenwerken beperkt de kosten voor bedrijfsvoering

De kosten voor de bedrijfsvoering van de GR WOZL zijn beperkt gebleven door zoveel mogelijk de synergie met de uitvoeringsorganisatie OZL BV's en of WSP Parkstad te zoeken.

De functionaliteiten van de bedrijfsvoering blijven bij de GR WOZL, maar de feitelijke uitvoering wordt ingekocht bij uitvoeringsorganisatie OZL BV's en of WSP Parkstad.

1.7.2 Lagere bezetting heeft positief effect op subsidieresultaat

De gemiddelde loonkosten zijn hoger dan de Wsw-subsidie vanuit het budget van de Participatiewet. Dit betekent dat bij een lagere bezetting er minder subsidie verkregen wordt, maar de totale loonkosten zijn ook lager. Het verlies wordt hierdoor kleiner en dit heeft een positief effect van € 110 K ten opzichte van de 2^{de} begrotingswijziging 2017.

1.7.3 Verbonden Partijen presteren op begroting

De verbonden partijen, de uitvoeringsorganisaties OZL'BV, zijn binnen de begroting gebleven. Het resultaat is € 545 K lager dan het tekort opgenomen in de 2e Begrotingswijziging GR WOZL 2017. De belangrijkste oorzaak is het vrijvallen van de voorziening van € 500 K om de mogelijke frictie kosten van de vervreemding draadbomen activiteit op te vangen. Deze vervreemding is uitgesteld en er zijn geen contractuele verplichtingen meer waardoor de voorziening dient vrij te vallen.

Het resultaat van de uitvoeringsorganisatie OZL BV is in 2017 onder druk komen te staan door een hoog ziekteverzuim bij met name individuele detachering, een te lage doorstroom van de beschut-omgeving naar een detachering en een gemiddelde lagere detacheringstarieven. Het operationeel resultaat is hierdoor € 700 K lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot voor 2017. Dit effect is volledig gecompenseerd door het hogere subsidieresultaat van €700 K dan oorspronkelijk begroot.

1.7.4 Vrijvallen voorziening of onttrekking aan bestemmingsreserve

Het faillissement Licom NV is door de curatoren volledig en definitief afgewikkeld. De balanspositie van vorderingen en schulden van per saldo € 245 K is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

1.7.5 Relim

Aan de uitvoeringsorganisatie Relim is in 2017, naast de subsidie per fte, een aanvullende bijdrage toegezegd vanuit het Algemeen Bestuur van €225 K in verband met de verliesgevende WSW activiteiten binnen Relim.

FINANCIEN

Gerealiseerd resultaat

In 2017 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 984 K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat					
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-339	431	92	0	92
Uitvoering Wsw	1.271	-1.169	101	0	101
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Uitvoering Overig	0	0	0	0	0
Verbonden partijen	-9.341	9.886	545	0	545
Personeelskosten Wsw	-161	125	-36	36	0
Transitie	-90	0	-90	90	0
Bonus Begeleid Werken	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	245	0	245	0	245
Totaal	-8.415	9.272	858	127	984

De verbonden partijen, de uitvoeringsorganisaties OZL'BV, zijn binnen de begroting gebleven. Het resultaat is € 545 K lager dan het tekort opgenomen in de 2e Begrotingswijziging GR WOZL 2017. De belangrijkste oorzaak is het vrijvallen van de voorziening van € 500 K om de mogelijke frictie kosten van de vervreemding draadbomen activiteit op te vangen. Deze vervreemding is uitgesteld en er zijn geen contractuele verplichtingen meer waardoor de voorziening dient vrij te vallen

Het faillissement Licom NV is door de curatoren volledig en definitief afgewikkeld. De balanspositie van vorderingen en schulden van per saldo € 245 K is vrijgefallen ten gunste van het resultaat.

2^{de} begrotingswijziging 2017

De 2^{de} begrotingswijziging 2017 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 21 december 2017.

Heerlen, 12 maart 2018

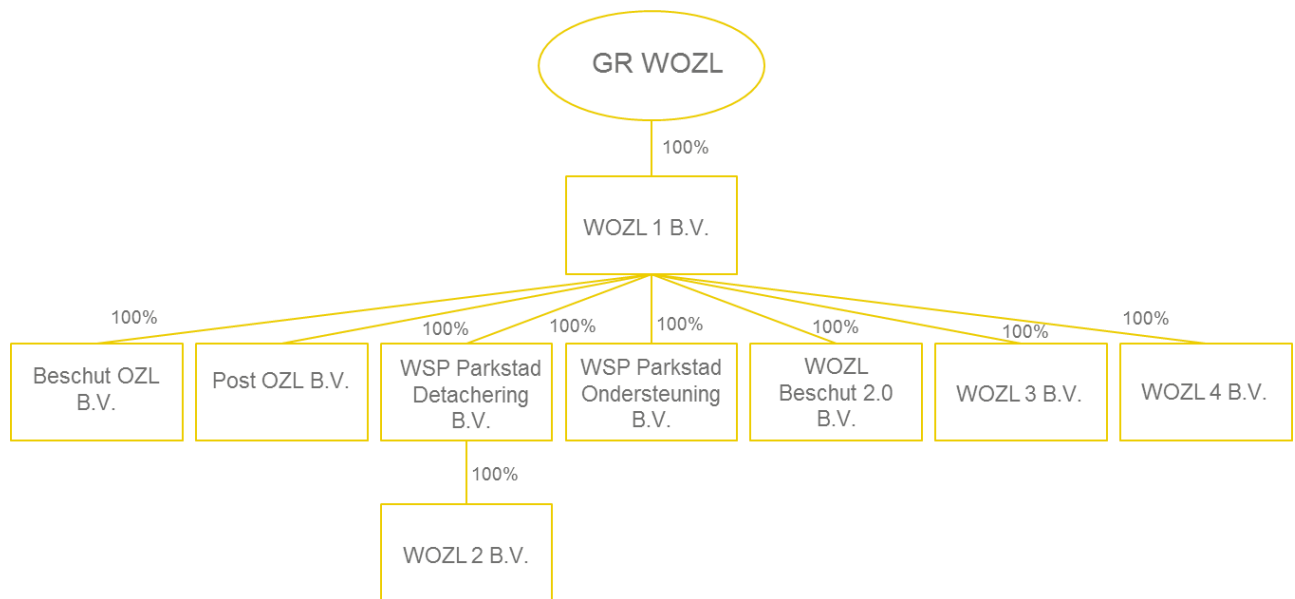
2.2 Programmaverantwoording

2.2.1 Bedrijfsvoering

Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het algemeen bestuur bestaat in 2017 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vice-voorzitter:	Dhr. R. van der Valk, wethouder gemeente Landgraaf (tot 26 januari 2017)
Vice-voorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf (vanaf 30 maart 2017)
Leden:	Dhr. C. de Rijck, wethouder gemeente Brunssum (vanaf 26 oktober 2017)
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum (tot 26 januari 2017)
	Dhr. F. Joosten, wethouder gemeente Brunssum (vanaf 13 juli tot en met 28 september 2017)
	Dhr. P.M. Laheij, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. F. Pluijmaekers, wethouder gemeente Nuth
	Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. H.M.L. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg
	Dhr. P.J.E. Leunissen, wethouder gemeente Voerendaal
Bestuurssecretaris:	Dhr. F.H. Dijk

Organogram GR en Verbonden Partijen:

In 2017 zijn de namen van WOZL Detachering BV en WOZL Ondersteuning BV gewijzigd. In 2017 zijn de niet draadboom activiteiten van Beschut OZL BV overgedragen aan WOZL Beschut 2.0 BV.

In de verbonden partijen is een algemeen directeur als bestuurder benoemd. Voor de verbonden partijen (de verschillende BV's onder de GR WOZL) is het bestuur van deze BV's daarnaast namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de bestuurssecretaris.

De samenstelling van de directie en het directieteam in 2017 is als volgt:

Algemeen directeur en bestuurder WOZL1 BV (1 januari 2017 t/m 31 december 2017)

Bestuurssecretaris GR en bestuurder WOZL1 BV (1 januari 2017 t/m 31 december 2017)

Concern Controller (1 januari 2017 t/m 31 december 2017)

Bedrijfsjurist (1 januari 2017 t/m 31 december 201)

2.2.2 Uitvoering Wsw

In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is de "fictieve" taakstelling voor uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening vastgesteld op 3.537, 40 AJ. De totale realisatie bedraagt 3.521, 76 AJ waardoor de realisatie 15,64 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt € 88, 9 miljoen.

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL:

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2016 conform jaar rekening	2017 conform jaar rekening	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Verbonden partijen / regulier	3.463,07	3.297,20	3.317,04
Begeleid werken	120,87	96,69	96,75
Beschut werken	166,49	127,11	123,61
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	65,39	0,75	0,00
Totaal	3.815,82	3.521,76	3.537,40

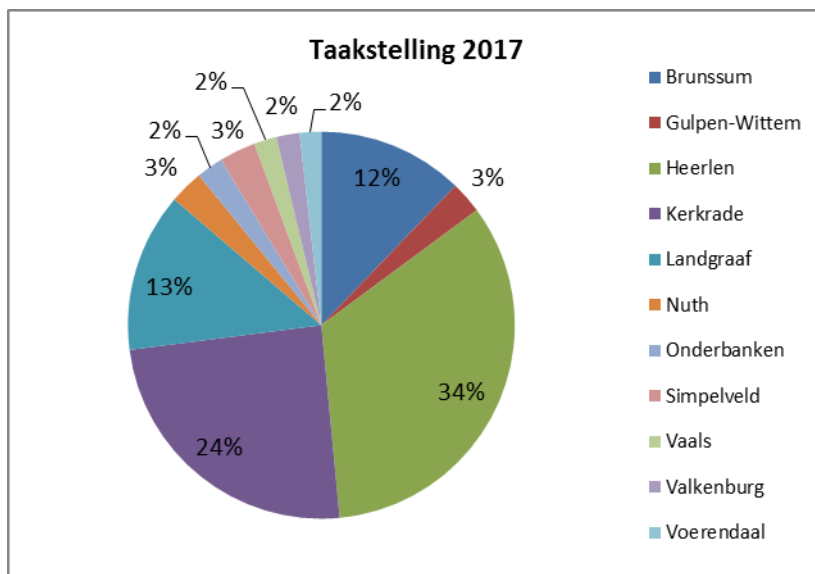
Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren per gemeente	2016 conform jaar rekening	2017 conform jaar rekening	2017 2 ^{de} begrotings wijziging
Brunssum	431,08	429,64	430,77
Gulpen-Wittem	100,83	93,82	94,47
Heerlen	1.192,43	1.184,22	1.191,20
Kerkrade	879,18	861,73	864,83
Landgraaf	487,48	468,52	470,50
Nuth	108,93	99,78	100,09
Onderbanken	80,40	78,23	78,41
Simpelveld	113,29	107,70	108,60
Vaals	68,45	66,18	66,86
Valkenburg	91,07	68,68	68,73
Voerendaal	69,77	63,26	62,95
Niet deelnemende gemeenten	192,90	0,00	0,00
Totaal	3.815,82	3.521,76	3.537,40
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 25.457	€ 25.240	€ 25.240

Ontwikkeling Wsw-bezetting 2017:

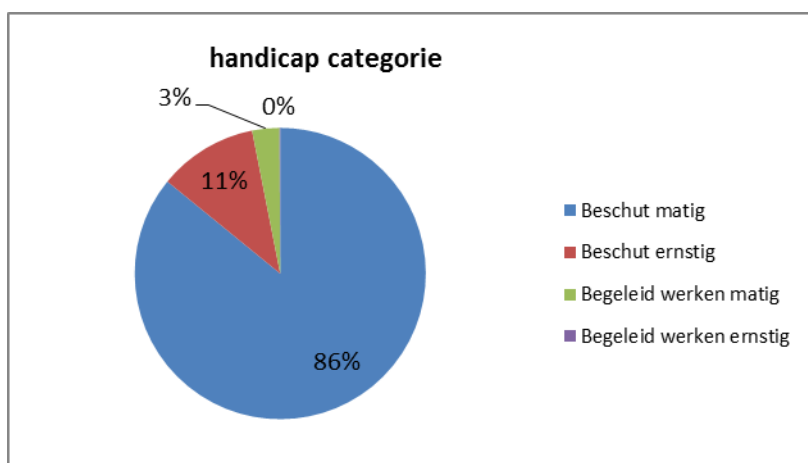
De relatieve verdeling van de bezetting gerangschikt naar de categorieën Detacheringen, Beschut, Werken op Locatie (WOL) en Overig is in onderstaande grafiek weergegeven.

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente:

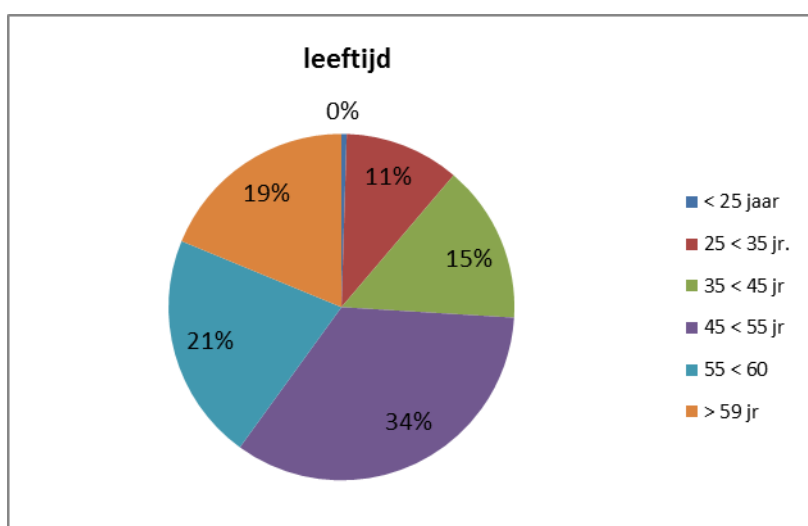
In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.



Om inzicht te geven in de doelgroep/bezetting volgen nu een aantal overzichten. Hierbij gaat het o.a. om de verdeling naar de handicap-categorie (matig en ernstig), de leeftijdsopbouw, de indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2017 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Wsw- medewerkers die in de WOZL BV's als uitvoeringsorganisatie zijn tewerkgesteld.

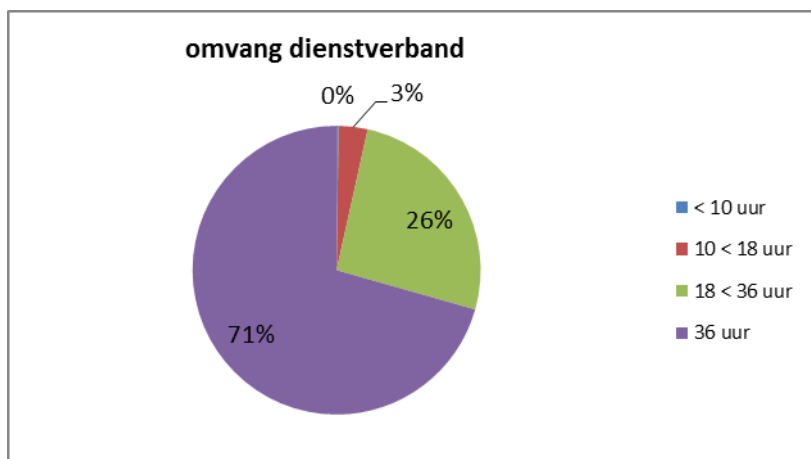
Indeling bezetting naar handicap categorie:

De indeling van de bezetting naar handicap categorie ligt in lijn met de indeling van 2016.

Indeling bezetting naar leeftijd:

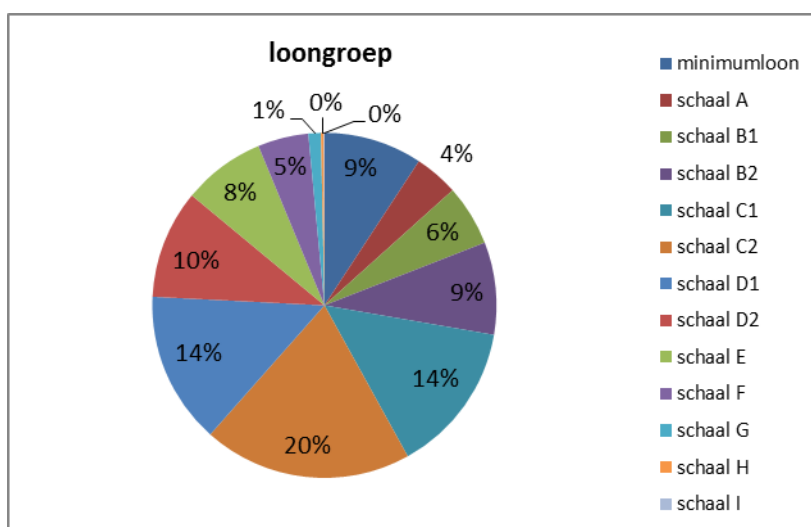
Ongeveer 74 procent (2016: 75 procent) van de bezetting is 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

De indeling van de bezetting naar leeftijd ligt in lijn met de indeling van 2016.

Indeling van de bezetting naar omvang dienstverband:

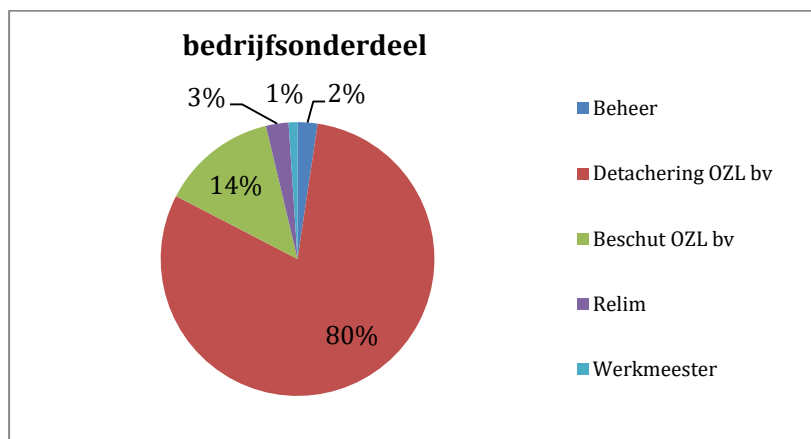
Uit bovenstaande grafiek blijkt dat 71 procent (2016: 72 procent) van de Wsw-medewerkers een full-time dienstverband heeft.

De indeling van de bezetting naar omvang dienstverband ligt in lijn met de indeling van 2016.

Indeling van de bezetting naar loonschaal Wsw:

De indeling van de bezetting naar loonschaal WSW ligt in lijn met de indeling van 2016.

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn & staffuncties in te vullen met Wsw-medewerkers ofwel Wsw- professionals. Deze groep Wsw-medewerkers zitten hoog in het Wsw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Wsw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

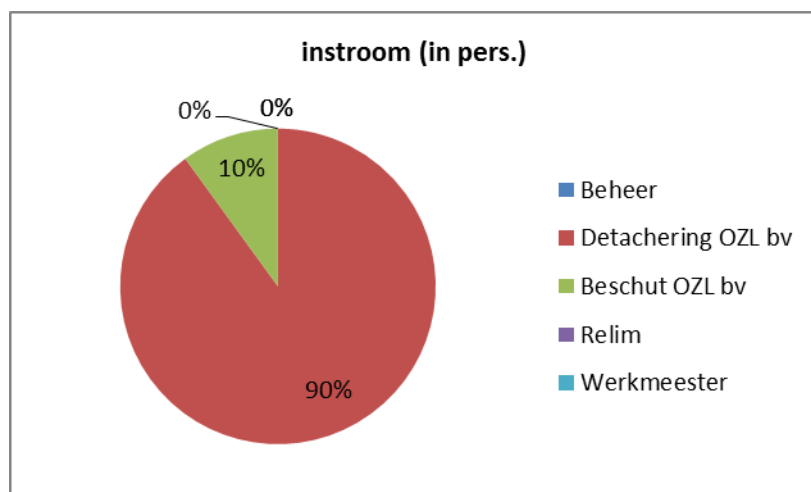
Indeling van de bezetting per ultimo 2017 naar bedrijfsonderdeel (fte):

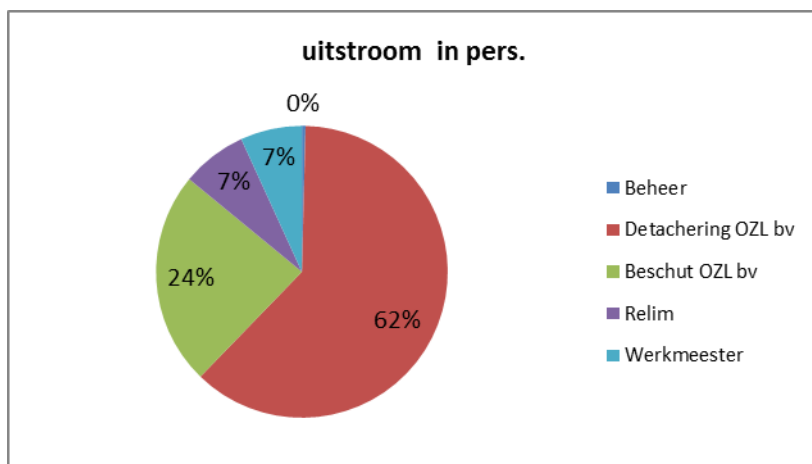
De indeling van de bezetting naar bedrijfsonderdeel ligt in lijn met de indeling van 2016.

Indeling naar instroom 2017

Deze grafiek geeft de instroom weer naar bedrijfsonderdeel. De totale instroom 2017 bedroeg 30 personen (2016: 29 personen), waarvan 90 % bij Detachering is terechtgekomen.

De instroom in 2017 is het gevolg van de doorstroom van Wsw medewerkers van Transfer, Relim en de Werkmeester naar de uitvoeringsorganisatie WOZL BV's. Er is in 2017 geen instroom meer van nieuwe medewerkers met een Wsw- indicatie. Er vindt vanaf 2015 in Nederland geen uitbreiding meer plaats van populatie met een Wsw indicatie.

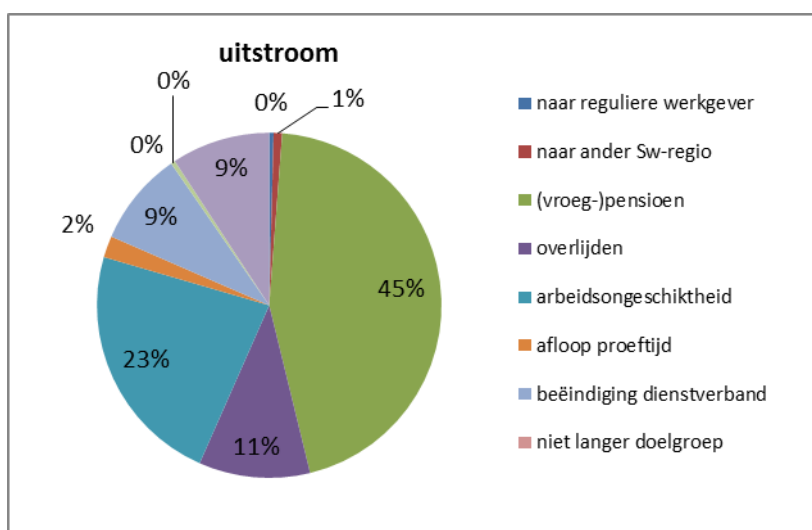


Indeling naar uitstroom 2017:

Deze grafiek laat voor het afgelopen jaar zien uit welk onderdeel de Wsw-medewerkers zijn gestroomd. De totale uitstroom 2017 bedroeg 249 personen en 219 AJ (2016: 231 personen).

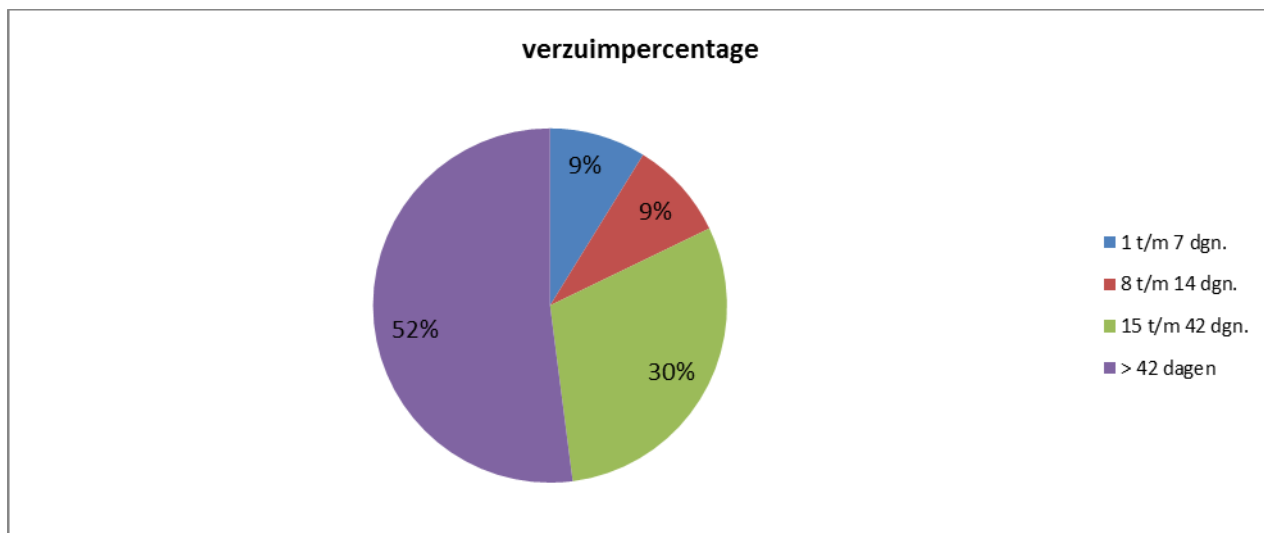
Redenen van uitstroom 2017:

Gedurende het jaar 2017 hebben 249 personen de organisatie om diverse redenen verlaten (2016: 231 personen). In onderstaand overzicht is schematisch de uitstroom per reden inzichtelijk gemaakt.



Ten opzichte van 2016 is het aandeel (vroeg-) pensioen en arbeidsongeschiktheid toegenomen. De uitstroomcategorie arbeidsongeschiktheid betreft Wsw-medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn en bij wie herstel om deel te nemen aan het arbeidsproces niet te verwachten is.

Onder beëindiging dienstverband vallen het niet verlengen van tijdelijke contracten, beëindiging met wederzijds goedvinden, ontslag op staande voet en beëindiging op eigen verzoek.

Indeling van het ziekteverzuim (WOZL 1 BV):

Het ziekteverzuim in 2017 lag gemiddeld op 15,93 procent. De doelstelling van 15% is niet gerealiseerd. Het ziekteverzuim percentage ligt daarmee nagenoeg gelijk aan 2016 (15,85 %). Het ziekteverzuim tussen de 15 en 42 dagen is ten opzichte van 2016 gestegen, terwijl de langdurige zieken (langer dan 42 dagen) is gedaald. Het ziekteverzuim wordt in belangrijke mate veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim. De bedrijfsartsen geven aan dat de psychische sociale belasting vaker aan de orde is bij verzuim, alsmede dat medewerkers door toedoen van hun leeftijd minder belastbaar zijn of de arbeidsgeschiktheid afneemt in vergelijking met hun indicatie.

Voor de leden van de branche organisatie Cedris wordt per kwartaal een benchmark ziekteverzuim opgesteld. In de branche wordt een toename van het ziekteverzuim bij Wsw bedrijven waargenomen.

WOZL heeft intensief geïnvesteerd in het verzuimbeleid. Maar gelijktijdig constateert WOZL, dat de investeringen nog niet hebben geleid tot een daling van het gemiddelde verzuim naar de doelstelling van 15%. WOZL heeft de volgende maatregelen genomen om het ziekteverzuim te verlagen:

1. Implementatie van het eigen regiemodel;
2. herijking van de afspraken met de arbodienst APAC;
3. vervanging van bedrijfsartsen;
4. verzuimaanpak permanent op agenda van het management;
5. tegengaan leegloop uren;
6. versterken mogelijkheden werkleider;
7. ondersteunen medewerker;
8. passend werk om verzuimnoodzaak te verminderen en verzuimdrempel te verhogen;
9. doorontwikkelen denkkader beïnvloedingsmogelijkheden verzuim;
10. 200 langdurig zieken begeleiden naar een passend uitstroomtraject.

2.2.3 Uitvoering WIW/ID

De gemeenten Heerlen, Kerkrade, Brunssum, Landgraaf en Onderbanken hebben de GR WOZL in 2012 verzocht (naar aanleiding van het faillissement Maecon) om de voormalige regeling WIW en ID namens hen uit te voeren. In 2013 hebben de gemeente Brunssum, Onderbanken en Landgraaf de regeling beëindigd. De gemeente Heerlen heeft per 1 januari 2015 de ID regeling stopgezet.

De bezetting per 31 december 2017 bedraagt:

- WIW Heerlen: 13 Wsw-medewerkers
 Kerkrade: 16 Wsw-medewerkers
- ID Kerkrade: 23 Wsw-medewerkers

De kosten van deze uitvoering worden volledig en separaat gedragen door de gemeente Heerlen en gemeente Kerkrade.

2.2.4 Verbonden partijen

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WOZL vallen: WSP Parkstad Ondersteuning BV (was WOZL Ondersteuning BV), Beschut OZL BV, WSP Parkstad Detachering BV (was Detachering OZL BV), WOZL Beschut 2.0 BV (was Groen OZL BV), Post OZL BV, WOZL 1 BV, WOZL 2 BV, WOZL 3 BV en WOZL 4 BV. In 2012 zijn bij de overname van de WSW activiteiten deze BV's opgericht om de werkzaamheden in onder te brengen. In de BV's zijn daarmee grotendeels alle activiteiten ondergebracht die namens de GR WOZL in het kader van de wettelijke taak Wsw worden uitgevoerd.

In deze BV's, de WOZL 2 BV, de WOZL 3 BV, de WOZL 4 BV en Post OZL BV hebben in het jaar 2017 geen activiteiten plaatsgevonden. De oorspronkelijke activiteiten die plaatsvonden in Post OZL BV en Groen OZL BV zijn in 2014 overgedragen aan derden.

In 2017 zijn de namen van WOZL Detachering BV en WOZL Ondersteuning BV gewijzigd. In 2017 zijn de niet draadboom activiteiten van Beschut OZL BV overgedragen aan WOZL Beschut 2.0 BV.

WSP Parkstad Detachering BV

WSP Parkstad Detachering BV is het detacheringsbedrijf voor Wsw-medewerkers in de regio Oost Zuid Limburg. Deze detacheringen zijn zowel individueel als groepsgewijs met opdrachtgevers overeengekomen. Detacheringen vinden veelal plaats in de sectoren industrie, bouw, detailhandel, groothandel, catering, logistiek, dienstverlening, zorg en afvalverwerking.

Beschut OZL BV

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de Beschut OZL BV zijn werkzaam op het assembleren van draadbomen.

WOZL Beschut 2.0 BV

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 BV zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 BV voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vindt zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

WSP Parkstad Ondersteuning BV

In de WSP Parkstad Ondersteuning BV zijn de diverse aan het primaire proces ondersteunende activiteiten ondergebracht. Dit betreft voornamelijk activiteiten als IT, Faciliteiten, Administratie en Controling.

Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2017 is uitgekomen op € 9.341 negatief. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 bedraagt dit € 9.886.

Het netto resultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidie resultaat. Het netto resultaat 2017 ziet er als volgt uit:

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
Resultaat	2017
Omschrijving	
Brutomarge	24.580
Overige personeelskosten sw	-3.084
Personeelskosten n-sw	-4.806
Afschrijvingen	-92
Bedrijfskosten	-4.792
Financiële baten en lasten	-2
Operationeel resultaat	11.804
Subsidieresultaat	-21.146
Netto resultaat	-9.341

Ten opzichte van de 2^e begrotingswijziging 2017

Het netto resultaat is € 544 beter dan begroot in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Het operationeel resultaat bedraagt € 11.804 en is € 469 beter dan het operationeel resultaat van € 11.335 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

In de jaarrekening 2016 is per 31 december 2016 een voorziening van € 500 opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit. De frictie kosten hebben betrekking contractuele verplichting van WOZL inzake huisvesting en ICT naar de overnemende partij voor de komende 5 jaar. De voorziening voor de vervreemding van de draadbomen per 31 december 2016 van €500 is in het operationeel resultaat van 2017 voor een bedrag van €500 vrijgevallen. In verband met het niet doorgaan van de vervreemding van de draadbomen per 1 januari 2018 is de verplichting komen te vervallen.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt € - 21.146 en is € 75 beter dan het subsidieresultaat van € 21.221 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

De deelnemende gemeenten hebben een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 2^{de} begrotingswijziging vermelde nettoresultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening.

2.3 Paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen
- de bedrijfsvoering
- de financiering
- verbonden partijen

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

2.3.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2017 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2017 bedraagt € 984. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2017 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Het nog te bestemmen resultaat over 2017 bedraagt € 984. Voor de resultaatsbestemming over 2017 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2017 zijn hieronder weergegeven voor het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming 2017:

Reserves						
	31-12-2016		bestemming 2016		1-1-2017	
	saldo		toe-voeging	ont-trekking	saldo	
						31-12-2017
						saldo
Algemene Reserve						
Resultaat vorig boekjr	850			850	0	0
Bestemmingsreserve						
Wachlijstproblematiek	18				18	0
Verlofrechten ASB	167				36	131
Transitiebudget H4	164				112	90
Onvoorzien	94				94	0
Totaal Reserves	1.293	0	850	443	112	238
Gerealiseerd resultaat 2017						984
Stand eigen vermogen ultimo 2017						1.302

Algemene reserve

Het positief resultaat 2016 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2017 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 13 juli 2017.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van € 318 per 31 december 2017. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd hetzij via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Wachlijstproblematiek

In 2017 is het saldo onttrokken aan de reserve wachtlijst en toegevoegd aan de reserve transitie. Dit is conform 1ste begrotingswijziging 2017.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van € 194. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Wsw-

medewerkers terug te dringen. In 2017 bedragen de kosten voor het verlof € 36 en zijn gefinancierd door een onttrekking uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2017 € 131.

Transitie

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld om het saldo van de reserve wachtlijst (€ 18) en onvoorzien (€ 94) toe te voegen aan de reserve. De kosten voor transitie bedragen in 2017 € 90, die geheel zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2017 2016 € 187.

Onvoorzien

In 2017 is het saldo onttrokken aan de reserve onvoorzien en toegevoegd aan de reserve transitie. Dit is conform 1ste begrotingswijziging 2017.

Functies reserves

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

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

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Voor de risico's wordt een onderscheid gemaakt tussen de risico's specifiek voor de GR WOZL en specifiek voor de verbonden partij de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van WOZL GR verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, de productiviteit binnen individuele detachering en het beschikbaar zijn van passend werk.

Het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

Kengetallen

Netto schuld quote	-0,05%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-0,05%
Solvabiliteitsratio	11,10%
Grondexploitatie	0,73%
Structuele exploitatieruimte	0,12%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

2.3.2 Bedrijfsvoering

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

- Planning en control
- Personeel

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa € 97 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Wsw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2017 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 30 maart 2017 en de 2^{de} begrotingswijziging is vastgesteld op 21 december 2017. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. In 2017 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1 en Q3 rapportage.

Personeel

Het personeel in dienst van de GR WOZL bestaat ultimo 2017 uit de volgende formatie:

WOZL				
	2016		2017	
	aantal	fte	aantal	fte
Bestuurssecretaris	1	1,00	1	1,00
Financiën	1	0,83	1	0,83
Cliëntbeheer	2	2,00	2	2,00
Totaal	4	3,83	4	3,83

Naast het personeel met een dienstverband bij de GR WOZL zijn er per 31-12-2017 een viertal personen (2,8 fte) aangenomen op detachingsbasis.

2.3.3 Financiering

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

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa € 11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van € 5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2017 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van € 5 miljoen.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2 procent van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Wsw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbel tellingen. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

De kasgeldlimiet over 2017 bedraagt: 8,2 procent van € 99,6 miljoen (originele begroting 2017), ofwel € 8, 167 miljoen. In 2017 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2017
omvang begroting in €	99.601
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	8.167

Schatkistbankieren

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

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

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

(x € 1.000)	
Toegestaan saldo schatkistbankieren	begroting 2017
omvang begroting in €	99.601
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	747

De GR WOZL heeft gedurende het begrotingsjaar 2017 gehandeld naar dit drempelbedrag.

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarkt-rente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2016 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

2.3.4 Verbonden partijen

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

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

De wetgever schrijft voor:

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

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WOZL 1 bv

Het eigen vermogen van WOZL 1 BV bedraagt per 31 december 2017 € 1,-. Het resultaat bedraagt over 2017 € 0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

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

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WOZL vallen: WSP Parkstad Ondersteuning BV (was WOZL Ondersteuning BV), Beschut OZL BV, WSP Parkstad Detachering BV (was Detachering OZL BV), WOZL Beschut 2.0 BV (was Groen OZL BV), Post OZL BV, WOZL 1 BV, WOZL 2 BV, WOZL 3 BV en WOZL 4 BV.

In 2017 zijn de namen van WOZL Detachering BV en WOZL Ondersteuning BV gewijzigd. In 2017 zijn de niet draadboom activiteiten van Beschut OZL BV overgedragen aan WOZL Beschut 2.0 BV.

Bestuur

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2017 bestond het bestuur uit de heer Th. van Kroonenburg algemeen directeur en de heer F. Dijk directeur namens de GR WOZL.

Opdracht

WOZL 1 B.V. staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL 1 B.V.

Als basis voor verdere strategische doorontwikkeling van WOZL dient onverkort de koers, waartoe de 11 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de GR WOZL voor de komende jaren geduid:

- De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;
- de primaire doelgroep is Wsw'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad;
- de organisatie Detachering OZL wordt zodanig voorbereid dat deze naadloos kan aansluiten op of geïntegreerd kan worden in het WSP Parkstad per december 2016.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie

De missie van WOZL luidt:

“WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings)

activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WOZL de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.

Op die manier kan WOZL succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Om het nieuwe denken verder te faciliteren moet de interne organisatie worden vormgegeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel. In 2017 moet deze beweging ertoe leiden dat de commerciële activiteiten volledig, dus ook budgettair geïncorporeerd zijn in de WSP organisatie.

De strategische keuzes dragen ertoe bij dat, waar mogelijk, medewerkers tegen hogere tarieven kunnen worden gedetacheerd en waarbij de kosten worden geminimaliseerd. Het financiële resultaat wordt daardoor verbeterd en de kans op duurzame participatie wordt vergroot. Daardoor dragen de strategische keuzes bij aan het verbeteren van het maatschappelijke, economische en sociale rendement.

Risico management

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van WOZL GR verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, de productiviteit binnen individuele detachering en het beschikbaar zijn van passend werk.

2.3.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten van de 2^e begrotingswijziging 2017 vergeleken met de lasten van de realisatie (zie ook paragraaf 3.2). Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 21 december 2017 door het Algemeen Bestuur van WOZL GR is vastgesteld.

In totaal bedragen de begrote lasten na de 2^{de} wijziging € 205.133, terwijl de realisatie € 203.838 bedraagt. Hiermee zijn de kosten in de realisatie € 1.295 lager dan begroot. Dit is een percentage van +/- 0,63% ten opzichte van de begrote lasten, waardoor er geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. De lasten in de realisatie zijn namelijk lager dan in de begroting.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		
	Lasten		
Rubriek	begroting bijgesteld	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	886	788	98
Uitvoering Wsw	88.115	87.618	497
Uitvoering WIW/ID	1.213	1.223	-10
Uitvoering Overig	0	0	0
Verbonden partijen	9.886	9.341	545
Personeelskosten Wsw	104.933	104.777	156
Transitie	100	90	10
Kersten Gelden	0	0	0
Bonus BW 2014	0	0	0
Incidentele baten/lasten	0	0	0
Totaal	205.133	203.838	1.295

3. Jaarrekening 2017

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, het overzicht baten en lasten over 2017 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

3.1 Balans per 31 december 2017

Balans per 31 december 2017		(bedragen x € 1.000,-)	
Activa	Toelichting 3.3.2	2017	2016
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	1		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen		0	0
Totaal financiële vaste activa		0	0
Totaal Vaste Activa		0	0
Vlottende Activa			
Vorraden	2		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		1.500	1.500
Totaal voorraden		1.500	1.500
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		
Vorderingen op openbare lichamen		3.184	2.852
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		3.861	261
Overige vorderingen		2.146	3.684
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		9.191	6.797
Liquide middelen	4		
Banksaldi		0	0
Totaal liquide middelen		0	0
Overlopende activa	5		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		0	0
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		1.037	1.324
Totaal overlopende activa		1.037	1.324
Totaal Vlottende Activa		11.727	9.621
Totaal Activa		11.727	9.621

Balans per 31 december 2017

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	<i>Toelichting</i>	2017	2016
Vaste Passiva	3.3.2		
Eigen Vermogen	6		
<i>Algemene reserve</i>			
<i>Bestemmingsreserve</i>		318	443
<i>Gerealiseerd resultaat</i>		984	850
Totaal eigen vermogen		1.302	1.293
Voorzieningen	7		
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>		291	379
Totaal voorzieningen		291	379
Totaal Vaste Passiva		1.593	1.672
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8		
<i>Banksaldi</i>		2.325	211
<i>Overige schulden</i>		1.402	1.623
Totaal netto vlottende schuld		3.727	1.834
Overlopende passiva	9		
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		6.334	5.738
<i>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</i>		74	376
Totaal overlopende passiva		6.408	6.114
Totaal Vlottende Passiva		10.135	7.948
Totaal Passiva		11.727	9.621

3.2 Overzicht baten en lasten 2017

Het resultaat per rubriek is als volgt:

Overzicht baten en lasten		(bedragen x € 1.000,-)				
Rubriek	Toelichting	2017			2016	
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging	realisatie	realisatie
	3.3.3					
Bedrijfsvoering						
baten	10	509	509	455	450	502
lasten	11	-886	-886	-886	-788	-778
		-377	-377	-431	-339	-276
Uitvoering Wsw						
baten	12	91.428	91.507	89.284	88.889	97.070
lasten	13	-90.310	-90.151	-88.115	-87.618	-95.946
		1.118	1.356	1.169	1.271	1.124
Uitvoering WIW/ID						
baten	14	1.603	1.603	1.213	1.223	1.698
lasten	14	-1.603	-1.603	-1.213	-1.223	-1.698
		0	0	0	0	0
Uitvoering Overig						
baten		0	0	0	0	65
lasten		0	0	0	0	-65
		0	0	0	0	0
Verbonden Partijen						
baten		0	0	0	0	0
lasten	15	-6.802	-9.844	-9.886	-9.341	-8.758
		-6.802	-9.844	-9.886	-9.341	-8.758
Personeelskosten Wsw						
baten	16	102.929	104.268	104.733	104.615	110.137
lasten	16	-102.929	-104.343	-104.933	-104.777	-110.155
		0	-75	-200	-161	-18
Transitie						
baten	17	0	0	0	0	0
lasten	17	0	-100	-100	-90	-244
		0	-100	-100	-90	-244
Wsp Parkstad						
baten	18	0	0	464	304	0
lasten	18	0	0	-464	-304	0
		0	0	0	0	0
Kersten gelden						
baten		0	0	0	0	1.223
lasten		0	0	0	0	-1.223
		0	0	0	0	0
Bonus Begeleid Werken						
baten		0	0	0	0	604
lasten		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	604
Incidentele baten en lasten						
baten	19	0	0	0	245	277
lasten	19	0	0	0	0	277
		0	0	0	245	0
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		-6.060	-9.041	-9.448	-8.415	-7.567

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2017			realisatie	2016
		begroting origineel	1ste begrotings- wijziging	2de begrotings- wijziging		realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	3.3.3	-6.060	-9.041	-9.448	-8.415	-7.567
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
bedrijfsvoering	20	377	377	431	431	386
uitvoering Wsw	20	-1.118	-1.356	-1.169	-1.169	-1.134
tekort verbonden partijen	20	6.802	9.844	9.886	9.886	9.047
extra personeelskosten		0	0	125	125	0
		6.060	8.866	9.272	9.272	8.299
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		0	-175	-175	857	732
Mutaties in reserves						
onttrekking reserve wachtlijstproblematiek		0	18	18	18	0
onttrekking reserve onvoorzien		0	94	94	94	0
onttrekking reserve transitie		0	100	100	90	100
onttrekking reserve ASB		0	75	75	36	18
toevoeging reserve transitie		0	-112	-112	-112	0
Gerealiseerd resultaat		0	0	0	984	850

3.3 Toelichting

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2017 en in de resultaten over het boekjaar 2017.

Per jaareinde 2017 is het eigen vermogen van de GR WOZL € 1.302. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans**Activa**Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa*Vorraden*

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PassivaVaste passiva*Eigen vermogen*

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- a. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden

De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling

In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe treft u aan in hoofdstuk 3.3.3.

3.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2017

Activa

Vaste Activa: € 0 (31-12-2016: € 0)

1. Financiële Vaste Activa: € 0 (31-12-2016: € 0)

De GR WOZL beschikt alleen over financiële vaste activa met een kapitaalverstrekking aan deelnemingen. De waardering van de financiële activa ultimo 2017 is nihil.

Vlottende Activa: € 11.727 (31-12-2016: € 9.621)

2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen € 1.500
(31-12-2016: € 1.500)

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van € 1.500. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De schulderkenning is in 2017 onder de overlopende passiva als een schuld opgenomen voor € 1.500.

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: € 9.191
(31-12-2016: € 6.797)

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2017	31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	3.184	2.852
Rekening courant met niet financiële instellingen	3.861	261
Overige vorderingen	2.630	4.167
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-484</u>	<u>-484</u>
	2.146	3.683
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	9.191	6.796

Vorderingen op openbare lichamen € 3.184 (31-12-2016: € 2.852)

Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. In december zijn er facturen gestuurd aan de deelnemende gemeente die betrekking hebben op een verrekening van de bijdragen en de Rijkssubsidie over 2017. Na vaststelling van de 2^{de} begrotingswijziging 2017 zijn deze vorderingen pas opgenomen. De vorderingen worden naar verwachting volledig voldaan.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen € 3.861 (31-12-2016: € 261)

Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR aan de verbonden partijen.

Overige vorderingen: € 2.146 (31-12-2016: € 3.683)

Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voor 83 procent uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat grotendeels vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012).

Het totaal aan vorderingen per 31-12-2017 is inmiddels (februari 2018) voor 96 procent afgewikkeld. De rekening courant verhoudingen met de verbonden partijen zijn hierin niet opgenomen.

4. Liquide Middelen: € 0 (31-12-2016: € 0)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2017 -/- € 2.227 en is opgenomen onder netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

5. Overlopende activa € 1.037 (31-12-2016: € 1.324)

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2017	31-12-2016
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overig nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	1.037	2.971
Voorziening oninbaarheid	0	-1.647
	1.037	1.324
Totaal overlopende activa	1.037	1.324

Overige nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren

Deze post heeft o.a. betrekking op:

- te ontvangen van gemeenten (€ 160);
- te ontvangen ID subsidies (€ 81);
- te ontvangen creditnota's (€ 465);
- vooruitbetaalde bedragen 2015 (€ 327);
- overig (€ 4).

Voorziening oninbaarheid

Per 31 december 2014 is de resterende vordering op het faillissement van Licom NV ter grootte van € 1.647 volledig voorzien in verband met mogelijke oninbaarheid. Het faillissement van Licom NV is in 2017 definitief afgewikkeld, waardoor de vordering en voorziening is opgeheven.

Passiva

Vaste Passiva: € 1.593 (31-12-2016: € 1.672)

6. *Eigen vermogen: € 1.302 (31-12-2016 € 1.293)*

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2017 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2017 bedraagt € 984. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2017 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Voor de resultaatbestemming over 2017 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

Reserves							<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	31-12-2016	bestemming 2016		1-1-2017	mutaties 2017		31-12-2017	
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	
Algemene Reserve								
Resultaat vorig boekjr	850		850	0			0	
Bestemmingsreserve								
Wachtnijstproblematiek	18			18		18	0	
Verlofrechten ASB	167			167		36	131	
Transitiebudget H4	164			164	112	90	187	
Onvoorzien	94			94		94	0	
Totaal Reserves	1.293	0	850	443	112	238	318	
Gerealiseerd resultaat 2017							984	
Stand eigen vermogen ultimo 2017							1.302	

Algemene reserve

Het positief resultaat 2016 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2017 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Wachtnijstproblematiek

In 2017 is het saldo onttrokken aan de reserve wachtnijst en toegevoegd aan de reserve transitie. Dit is conform 1ste begrotingswijziging 2017.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van € 194. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Wsw-medewerkers terug te dringen. In 2017 bedragen de kosten voor het verlof € 36 en zijn gefinancierd door een onttrekking uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2017 € 131.

Transitie

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is voorgesteld om het saldo van de reserve wachtlijst (€ 18) en onvoorzien (€ 94) toe te voegen aan de reserve. De kosten voor transitie bedragen in 2017 € 90, die geheel zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2017 € 187.

Onvoorzien

In 2017 is het saldo onttrokken aan de reserve onvoorzien en toegevoegd aan de reserve transitie. Dit is conform 1ste begrotingswijziging 2017.

In hoofdstuk 2.3.1 paragrafen onder reserves wordt beschreven welke verplichtingen er ten grondslag liggen aan de reserves en worden de verschillende functies van de reserves toegelicht.

7. Voorzieningen: € 291 (31-12-2016: € 379)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden € 291 (31-12-2015: € 379)

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)				
	31-12-2016	2017		31-12-2017	
Voorziening:	saldo	toe-voeging	vrijval	aanwen-ding	saldo
Voorziening transitie	102				102
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	277			88	189
Totaal	379	0	0	88	291

Voorziening transitie

Deze voorziening houdt verband met de transitie. Er heeft geen mutatie op deze voorziening plaatsgevonden in 2017. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2017 in totaal € 102.

Voorziening afkoop DSM toeslagen t.b.v. oud ASB-ers

In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers wordt betaald afgekocht. Dit bedrag (€ 277) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud- ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2017 is er € 88 onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: € 10.135 (31-12-2016: € 7.948)

8. *Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: € 3.727*
(31-12-2016: € 1.834)

De specificatie van het banksaldi bedraagt:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)	
	31-12-2017	31-12-2016
Bank Nederlandse Gemeenten	1.272	272
Rekening courant Ministerie inz. Schatkist	1.053	-61
Totaal liquide middelen	2.325	211

Eind 2017 is de 2^{de} begrotingswijziging 2017 vastgesteld. De aanvullende bijdragen van de gemeenten (€ 2,8 miljoen) is begin 2018 ontvangen. Het saldo per 31-12-2017 bedraagt -/- € 2.325.

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering WSW, uitvoering ID en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

9. Overlopende passiva: € 6.408 (31-12-2016: € 6.114)

overlopende passiva

Specificatie	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgens begrotingsjaar tot betaling komen	6.334	5.738
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	74	376
Totaal overlopende activa	<u>6.408</u>	<u>6.114</u>

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Wsw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€ 3.031);
- de eindafrekening gerealiseerde arbeidsjaren met de deelnemende gemeenten (€ 395);
- diversen te betalen aan gemeenten (€ 704);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€ 439);
- nog uit te betalen subsidies ID-regeling (€ 81);
- facturen die betrekking hebben op 2017, maar in 2018 worden betaald (€ 180);
- overig (€ 4)

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van € 1.500.

De GR WOZL heeft nu een schuldenkenning van €1.500 aan de deelnemende gemeenten. Bij verkoop van de grond door GR WOZL, zal de verkoopwaarde minus de verkoopkosten verdeeld worden onder de deelnemende gemeenten van de GR WOZL. Dit is in het Algemeen Bestuur besloten op 18 mei 2017.

GR WOZL heeft een dispuut met de verhuurder van de locaties Boschstraat te Brunssum en Europa-weg-Zuid te Landgraaf. De kwestie is aanvankelijk aan de rechter voorgelegd, maar partijen hebben voortijdig gekozen om opnieuw te bezien of minnelijke schikking een optie is. Dit traject loopt nog. In de jaarrekening 2017 van GR WOZL zijn de kosten gedeeltelijk voorzien. Het management heeft op basis van de onderhandelingen een inschatting van de kosten gemaakt.

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

Specificatie	(bedragen x € 1.000,-)			
	31-12-2016	2017		31-12-2017
Specifieke uitkering:	saldo	toe-voeging	onttrek-king	saldo
Kersten gelden	376		302	74
Totaal	376	0	302	74

In 2016 zijn er subsidies ontvangen vanuit Nederlandse overheidslichamen voor een bedrag van € 1.599 in het kader van de Kersten projecten. De totale kosten in 2016 en 2017 bedragen respectievelijk € 1.223 en € 302. Het saldo ten bedrage van € 74 per 31-12-2017 zal naar verwachting in 2018 worden uitgegeven.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen*Faillissement Licom NV*

In 2017 is het faillissement afgewikkeld op basis van een door de rechtercommissaris goedgekeurde uitdelingslijst. In 2017 is een bedrag van €1.800 ontvangen en aan de deelnemende gemeenten in 2017 uitgekeerd op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur op 18 mei 2017.

Huurverplichtingen

GR WOZL, WOZL1 BV en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

(bedragen x €
1.000,-)

Periode	31-12-2017
periode < 1 jaar	172
1 jaar < periode < 5 jaar	-
periode > 5 jaar	-
Totaal	172

Bankgaranties

De volgende bankgaranties zijn opgenomen:

Bankgaranties		
Referentie	Bedrag	Einde
LD1413900003	€ 111.405	28-02-18
LD1413900002	€ 39.004	30-06-18
LD1413900001	€ 67.494	28-02-18
Totaal	€ 217.902	

Kredietfaciliteit BNG

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa € 11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van € 5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2017 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van € 5 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Overdracht WOZL 1 BV en WOZL Beschut 2.0 BV

Op 3 januari 2018 is WOZL Beschut 2.0 BV overdragen van WOZL 1BV naar de GR WOZL.

Op 3 januari 2018 zijn WOZL 1 BV en haar deelnemingen overgedragen van de GR WOZL naar de GR WSP Parkstad. De GR WSP Parkstad is opgericht door de 8 Parkstad gemeenten in december 2017.

3.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2017

In 2017 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van € 984. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat					
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-339	431	92	0	92
Uitvoering Wsw	1.271	-1.169	101	0	101
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Uitvoering Overig	0	0	0	0	0
Verbonden partijen	-9.341	9.886	545	0	545
Personeelskosten Wsw	-161	125	-36	36	0
Transitie	-90	0	-90	90	0
Bonus Begeleid Werken	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	245	0	245	0	245
Totaal	-8.415	9.272	858	127	984

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming**Analyse van het gerealiseerd resultaat***Bedrijfsvoering*

Het resultaat van de bedrijfsvoering is € 92 hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten (€ 98) in het personeel, de organisatie, accountants- en advieskosten en rente- en financieringskosten zijn gerealiseerd. Tevens zijn er minder baten gerealiseerd dan begroot (€ 6).

Uitvoering Wsw: Subsidiedifferentiatie

In 2017 komt het resultaat van de subsidiedifferentiatie uit op € 1.270 positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2^{de} begrotingswijziging 2017 in totaal € 1.169 gefinancierd. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor € 101. Dit verschil wordt met name verklaart door een lagere realisatie van 15,64 AJ dan begroot, waardoor de kosten minder zijn dan begroot. Voor een verdere toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Wsw en naar de bijlagen I en II.

Verbonden partijen

Het nettoresultaat over het boekjaar 2017 is uitgekomen op € 9.341 negatief. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 bedraagt dit € 9.886. Het nettoresultaat is € 544 beter dan begroot in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Het operationeel resultaat bedraagt € 11.804 en is € 469 beter dan het operationeel resultaat van € 11.335 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

In de jaarrekening 2016 is per 31 december 2016 een voorziening van € 500 opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit. De frictie kosten hebben betrekking contractuele verplichting van WOZL inzake huisvesting en ICT naar de overnemende partij voor de komende 5 jaar. De voorziening voor de vervreemding van de draadbomen per 31 december 2016 van €500 is in het operationeel resultaat van 2017 voor een bedrag van €500 vrijgevallen. In verband met het niet doorgaan van de vervreemding van de draadbomen per 1 januari 2018 is de verplichting komen te vervallen.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt € - 21.146 en is € 75 beter dan het subsidieresultaat van € 21.221 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Personeelskosten Wsw

Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Wsw één op één doorbelast aan de verbonden partijen. Het resultaat van de personeelskosten Wsw komt op een negatief resultaat van € 200. Dit komt door de verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2017 en incidentele personeelskosten. Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt door een onttrekking in de bestemmingsreserve en een financiering van de gemeenten.

Transitie

In 2014 is een bestemmingsreserve gevormd waaruit kosten worden gefinancierd die betrekking hebben op de transitie. In 2017 bedragen de kosten € 90 die geheel uit de gevormde bestemmingsreserve is onttrokken.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2017 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 984. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering: -/- € 339 (2016: -/- €276)

10. Baten bedrijfsvoering: € 450 (2016: € 502)

De baten bedrijfsvoering zijn nagenoeg gelijk aan de bijgestelde begroting. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bijdrage niet deeln. gem. in adm. kosten	242	227	-15
Rente opbrengsten	0	0	0
Bijdrage deeln. gem. aan buitenregionale uitv.kosten	68	77	9
Dekking uitvoeringskosten WOZL	146	146	0
Totaal	455	450	-6

Bijdrage niet deelnemende gemeenten in administratiekosten

Dit is de bijdrage in de administratiekosten voor de Wsw-medewerkers van niet deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn via de GR WOZL. De bijdrage voor 2017 bedraagt in totaal € 227.

Rente opbrengsten

In 2017 zijn geen rente opbrengsten gerealiseerd.

Bijdrage deelnemende gemeenten aan buitenregionale uitvoeringsorganisaties

Dit is de bijdrage in de administratiekosten voor de Wsw-medewerkers van deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL. De bijdrage in 2017 bedraagt € 77.

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Wsw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 0,2 bij beschut werken en € 1,25 bij begeleid werken. Voor 2017 komt dit neer op € 146.

11. Lasten bedrijfsvoering: € 788 (2016: € 778)

De lasten bedrijfsvoering zijn lager dan de bijgestelde begroting. De onderverdeling van de lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		2017	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Personeelskosten	590	558	-33
Organisatiekosten	185	121	-64
Accountants- en advieskosten	85	77	-8
Rente en financieringskosten	25	6	-19
Incidentele lasten (naheffingsaanslag 2015 & 2016)		27	27
Totaal	886	788	-98

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2017 uit de volgende formatie:

WOZL				
	2016		2017	
	aantal	fte	aantal	fte
Bestuurssecretaris	1	1,00	1	1,00
Financiën	1	0,83	1	0,83
Cliëntbeheer	2	2,00	2	2,00
Totaal	4	3,83	4	3,83

Naast het vaste personeel van de GR zijn er nog er een viertal medewerkers (2,8 fte) gedetacheerd vanuit de verbonden partijen.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers, kosten voormalig personeel en overige personeelskosten. Door een lagere realisatie in de overige personeelskosten vallen de lasten lager uit t.o.v. de gewijzigde begroting.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoorkosten, representatie en automatiseringsposten. De gerealiseerde kosten zijn € 64 lager dan de bijgestelde begroting.

Accountants- en advieskosten

De accountants- en advieskosten zijn nagenoeg gelijk aan de bijgestelde begroting.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn in 2017 € 19 lager dan begroot.

Incidentele lasten

De incidentele lasten hebben betrekking op een naheffingsaanslag uit 2015 en 2016 van de Belastingdienst ten bedrage van € 27.

Resultaat uitvoering Wsw: € 1.271 (2016: € 1.124)

Het resultaat uitvoering Wsw is € 101 beter dan begroot. Dit valt met name toe te wijzen aan een lager aantal gerealiseerde arbeidsjaren van 15,64. In bijlage I staat een totaal overzicht van het resultaat per categorie.

12. Baten uitvoering Wsw: € 88.889 (2016 € 97.070)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 3.537,40. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 3.521,76. Dit betekent een lagere realisatie van 15,64 AJ (zie ook bijlage I) wat een positief effect heeft op het resultaat. De rijkssubsidie bedraagt zowel voor de begroting als voor de realisatie € 25,2 per arbeidsjaar.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	realisatie
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	3.521,76	€ 25.240	88.889

13. Lasten uitvoering Wsw: €87.618 (2016: € 95.946)

De lasten uitvoering Wsw zijn lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
		2017	
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Regulier	82.909	82.413	-496
Begeleid werken	1.790	1.550	-240
Beschut werken	3.142	3.370	228
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	19	19
Uitvoeringskosten	214	223	9
Loonkosten extra job coach	60	43	-17
Totaal	88.115	87.618	-497

Regulier

Deze post heeft betrekking op de verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen (€ 81.500) en de uitvoeringsorganisaties Werkmeester (€ 702) en Relim (€ 211), totaal € 82.413. De vergoeding aan de verbonden partijen bedraagt zowel voor de begroting als voor de realisatie € 24,9 per arbeidsjaar.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Wsw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt € 16 t.o.v. van de € 18,5 waar in de 2^{de} begrotingswijziging 2017 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een positief prijsverschil van € 240.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Wsw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan externe uitvoeringsorganisaties. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt met € 31 per fte boven de ontvangen rijkssubsidie. De kosten voor beschut komen € 228 hoger uit dan begroot.

Aan de uitvoeringsorganisatie Relim is in 2017, naast de subsidie per fte, een aanvullende bijdrage toegezegd vanuit het Algemeen Bestuur van € 225 in verband met de verliesgevendende WSW activiteiten binnen Relim.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties

In 2017 is er tussen Vixia, MBT, Westrom en WOZL een afspraak gemaakt om de financiering te wijzigen met betrekking tot de Wsw- medewerkers die aan elkaar zijn overgedragen. Deze kosten worden niet meer bij elkaar in rekening gebracht. Dit geldt overigens niet voor de buitenlandse uitvoeringsorganisaties die buiten deze afspraak vallen. De kosten voor deze groep bedragen in 2017 € 19.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op € 0,2 bij beschut werken en € 1,25 bij begeleid werken. Voor 2017 bedraagt dit € 146. Bovendien bevat deze post kosten die betrekking hebben op een bijdrage in de administratiekosten aan buitenlandse uitvoeringsorganisaties. De administratiekosten worden betaald voor de Wsw-medewerkers van deelnemende gemeenten die tewerkgesteld zijn buiten het schapsgebied van de GR WOZL. De bijdrage voor 2017 is gesteld op € 1,127 per persoon en komt neer op een totaal bedrag van € 68.

Resultaat uitvoering WIW en ID: € 0 (2016: € 0)*14. Baten en lasten uitvoering WIW en ID: € 0 (2016: € 0)*

De kosten van de WIW en ID worden volledig doorbelast aan de gemeenten die deze activiteiten hebben ondergebracht bij de GR WOZL, zijnde Heerlen en Kerkrade.

Deelnemende gemeenten		<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	
	WIW	ID	totaal
Heerlen	421	0	421
Kerkrade	406	397	803
Totaal	827	397	1.224

Resultaat verbonden partijen: -/- € 9.341 (2016 :-/- €8.758)**15. Lasten verbonden partijen: -/- € 9.341 (2016: -/- €8.758)**

Het netto resultaat over het boekjaar 2017 is uitgekomen op € 9.341 negatief. In de 2^{de} begrotingswijziging 2017 bedraagt dit € 9.886. Het netto resultaat is € 544 beter dan begroot in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Het operationeel resultaat bedraagt € 11.804 en is € 469 beter dan het operationeel resultaat van € 11.335 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

In de jaarrekening 2016 is per 31 december 2016 een voorziening van € 500 opgenomen voor frictie kosten als gevolg van de vervreemding van de draadboomactiviteit. De frictie kosten hebben betrekking contractuele verplichting van WOZL inzake huisvesting en ICT naar de overnemende partij voor de komende 5 jaar. De voorziening voor de vervreemding van de draadbomen per 31 december 2016 van €500 is in het operationeel resultaat van 2017 voor een bedrag van €500 vrijgevallen. In verband met het niet doorgaan van de vervreemding van de draadbomen per 1 januari 2018 is de verplichting komen te vervallen.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt € - 21.146 en is € 75 beter dan het subsidieresultaat van € 21.221 in de 2^e begrotingswijziging 2017.

Resultaat personeelskosten Wsw: -/- € 161 (2016 -/- € 18)**16. Baten en lasten personeelskosten Wsw: -/- € 161 (2016: -/- € 18)**

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Wsw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Wsw-medewerkers bij de verbonden partijen betaald door de GR. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL BV's. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2017 -/- € 161. Dit komt door de verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2017 en incidentele personeelskosten. Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt door een onttrekking in de bestemmingsreserve en een financiering van de gemeenten.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)		
	2017		
	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Loonkosten Wsw	103.019	103.564	545
Overige personeelskosten Wsw	1.714	1.937	223
Wet Liv	0	-886	-886
Incidentele personeelskosten	125	125	0
Kosten ASB	75	36	-39
Totaal	104.933	104.777	-157

Resultaat transitiekosten: -/- € 90 (2016:-/- € 244)**17. Lasten transitiekosten: -/- € 90 (2016: -/- € 244)**

In 2017 bedragen de kosten voor transitie € 90, die geheel conform 2^{de} begrotingswijziging 2017 is gefinancierd door een onttrekking uit de reserve. Het gaat hierbij om:

- inhuur van secretariële ondersteuning voor de ambtelijke beleidscommissie (€ 11);
- huurkosten Boschstraat (€ 72);
- overig (€ 7).

Resultaat WSP Parkstad: € 0 (2016: n.v.t.)**18. Lasten WSP Parkstad € 304 (2016: n.v.t.)**

De kosten voor het WSP Parkstad bedragen in 2017 € 1.049.195 en worden gefinancierd door de Parkstadgemeenten en deels bij GR WOZL. Deze kosten zijn verdeeld op basis van het aandeel uitke-
ringsgerechtigden en het aandeel Wsw-medewerkers, dit is respectievelijk 71% en 29%. Het Alge-
meen Bestuur heeft dit in haar vergadering van 20 oktober 2016 besloten.

Voor De GR WOZL betekent dit in 2017 een doorbelasting van de kosten van het WSP Parkstad van
€ 304.266. De kosten worden doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten op basis van het aantal
arbeidsjaren per 1 januari 2016.

Resultaat incidentele baten en lasten: € 245 (2016: € 277)**19. Incidentele baten (2016: € 277.)**

Het faillissement Licom NV is door de curatoren volledig en definitief afgewikkeld. De balanspositie
van vorderingen en schulden van per saldo € 245 K is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

De incidentele baten en lasten zijn opgenomen in het overzicht Baten en lasten 2017 paragraaf 3.2. Er
is derhalve geen separate opstelling meer opgenomen van de incidentele baten en lasten.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen € 9.272 (2016: € 8.299)**20. Financiering en algemene dekkingsmiddelen: € 9.272 (2016: € 8.299)**

Op basis van de goedgekeurde 2^{de} begrotingswijziging 2017 dragen de deelnemende gemeenten bij
aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Bedrijfsvoering	:	€	431
Uitvoering Wsw	:	-/-	€ 1.169
Tekort BV's	:	€	9.886
Extra personeelskosten:		€	125
Totaal		€	9.272

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2017 neer op € 181.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2017 als volgt:

Bedragen * € 1,-		
Functie:	Bestuurssecretaris	
Naam:	dhr. F. Dijk	
	2017	2016
Beloning:	€ 117.154	€ 102.249
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding:	€ 8.218	€ 168
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	€ 16.593	€ 13.050
Totale bezoldiging	€ 141.965	€ 115.467
Duur van het dienstverband in het verslagjaar:	12 maanden	12 maanden
Omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 FTE	1 FTE
Beloning in het voorgaande jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm:	n.v.t.	n.v.t.

In 2017 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vice-voorzitter:	Dhr. R. van der Valk, wethouder gemeente Landgraaf (tot 26 januari 2017)
Vice-voorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf (vanaf 30 maart 2017)
Leden:	Dhr. C. de Rijck, wethouder gemeente Brunssum (vanaf 26 oktober 2017)
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum (tot 26 januari 2017)
	Dhr. F. Joosten, wethouder gemeente Brunssum (vanaf 13 juli tot en met 28 september 2017)
	Dhr. P.M. Laheij, wethouder gemeente Gulpen-Wittern
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. F. Pluijmaekers, wethouder gemeente Nuth
	Dhr. L.R. Evers, wethouder gemeente Onderbanken
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. H.M.L. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg
	Dhr. P.J.E. Leunissen, wethouder gemeente Voerendaal
Bestuurssecretaris:	Dhr. F.H. Dijk

Aan de leden van het algemeen bestuur wordt door de GR WOZL geen bezoldiging verstrekt.

4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

(bedragen x € 1,-)

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	Subsidie € 25.240	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen (WOZL B.V.'s)	3.260,69	24.995	81.500.048	0	81.500.048	82.299.883	799.835
Relim	8,44	24.995	210.904	0	210.904	212.971	2.067
Werkmeester	28,07	24.995	701.712	0	701.712	708.590	6.878
Totaal Regulier	3.297,20		82.412.663	0	82.412.663	83.221.444	808.780
Begeleid werken	96,69	16.035	1.550.482	120.868	1.671.350	2.440.573	769.223
Beschut werken							
Relim	108,00	31.015	2.896.266	21.604	2.917.870	2.725.979	-191.891
Werkmeester	19,11	31.015	474.128	3.826	477.954	482.307	4.353
Totaal Beschut Werken	127,11		3.370.394	25.430	3.395.825	3.208.286	-187.539
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0,75		18.930	76.542	95.472	18.930	-76.542
Loonkosten extra jobcoach					43.094		-43.094
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	3.521,76		87.352.469	222.841	87.618.405	88.889.233	1.270.828

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE

Bijlage II Afrekening AJ

Rijkssubsidie 2017

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Verschil in AJ	Rijkssubsidie cf. 2de begr. wijz.	Rijkssubsidie cf. realisatie	Te verrekenen
	€	€	€	€	€	€
Brunssum	430,77	429,64	1,12	10.872.523	10.844.227	-28.296
Gulpen-Wittem	94,47	93,82	0,64	2.384.325	2.368.135	-16.191
Heerlen	1.191,20	1.184,22	6,98	30.065.834	29.889.673	-176.162
Kerkrade	864,83	861,73	3,10	21.828.347	21.750.038	-78.309
Landgraaf	470,50	468,52	1,98	11.875.409	11.825.333	-50.076
Nuth	100,09	99,78	0,32	2.526.384	2.518.336	-8.048
Onderbanken	78,41	78,23	0,18	1.979.030	1.974.580	-4.450
Simpelveld	108,60	107,70	0,90	2.741.088	2.718.420	-22.669
Vaals	66,86	66,18	0,68	1.687.508	1.670.305	-17.202
Valkenburg	68,73	68,68	0,05	1.734.772	1.733.502	-1.270
Voerendaal	62,95	63,26	-0,31	1.588.819	1.596.685	7.865
Totaal	3.537,40	3.521,76	15,64	89.284.040	88.889.233	-394.807

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Totaal te verrekenen resultaten									(bedragen x € 1,-)
Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	subsidie diff.	resultaat WOZL bv's	incidentele baten	te verrekenen met gemeenten	te verrekenen WSP bijdrage	te verrekenen Rijkssubsidie	Totaal te verrekenen	
Brunssum	€ -11.201	€ -12.201	€ -65.584	€ -29.499	€ -118.485	€ -18.885	€ -28.296	€ -165.666	
Gulpen-Wittem	€ -2.480	€ -2.701	€ -14.520	€ -6.531	€ -26.232	€ -4.343	€ -16.191	€ -46.765	
Heerlen	€ -31.219	€ -34.002	€ -182.788	€ -82.216	€ -330.225	€ -52.946	€ -176.162	€ -559.332	
Kerkrade	€ -22.790	€ -24.825	€ -133.437	€ -60.018	€ -241.070	€ -38.752	€ -78.309	€ -358.132	
Landgraaf	€ -12.414	€ -13.522	€ -72.684	€ -32.692	€ -131.312	€ -21.446	€ -50.076	€ -202.834	
Nuth	€ -2.636	€ -2.871	€ -15.434	€ -6.942	€ -27.883	€ -4.689	€ -8.048	€ -40.621	
Onderbanken	€ -2.060	€ -2.244	€ -12.064	€ -5.426	€ -21.795	€ -3.535	€ -4.450	€ -29.780	
Simpelveld	€ -2.871	€ -3.128	€ -16.813	€ -7.562	€ -30.374	€ -5.010	€ -22.669	€ -58.053	
Vaals	€ -1.784	€ -1.943	€ -10.443	€ -4.697	€ -18.866	€ -2.980	€ -17.202	€ -39.049	
Valkenburg	€ -1.867	€ -2.034	€ -10.934	€ -4.918	€ -19.753	€ -3.988	€ -1.270	€ -25.012	
Voerendaal	€ -1.708	€ -1.861	€ -10.003	€ -4.499	€ -18.072	€ -3.051	€ 7.865	€ -13.258	
Totaal	€ -93.031	€ -101.333	€ -544.703	€ -245.000	€ -984.067	€ -159.626	€ -394.807	€ -1.538.500	