

# 2de Begrotingswijziging 2023

GR WSP Parkstad

wsp parkstad

# 2de Begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 21 september 2023.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 25 januari 2024.

**De Algemeen directeur/ Secretaris**
F. Dijk

**De voorzitter**
M.E.E. de Beer

wsp parkstad

# Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

# Samenvatting

**Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 21 september 2023 zal de 2de begrotingswijziging 2023 worden opgesteld en voorzienwijze worden aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 25 januari 2024 zal de 2de begrotingswijziging 2023 worden vastgesteld na beoordeling van de verkregen zienswijzen van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.**

**De 2de begrotingswijziging 2023 van de GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:**

- ***Meicirculaire Gemeentefonds 2023 van het Ministerie BZK;***
- ***Extra compensatie van 26 miljoen euro (landelijk) m.b.t. stijging minimumloon met 10,15%;***
- ***Operationele realisatie van de verbonden partijen over het eerste halfjaar 2023.***

Jaarlijks publiceert het Ministerie van BZK de meicirculaire Gemeentefonds, waarmee zij de subsidie Sw bekend maakt voor het lopende jaar. Op basis van deze circulaire wordt het effect duidelijk van de subsidie SW en de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) voor de lopende begroting. Deze LPO is weer van belang in relatie tot de in de cao Sociale Werkvoorziening afgesproken loonwikkeling van de Sw-lonen.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen is zeer positief ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023. Dit is niet alleen door de hogere subsidie die is verkregen, maar ook ten gevolge van de hogere omzet die is gerealiseerd. We hebben bij verlenging of vernieuwing van de contracten hogere tarieven kunnen afspreken. Ook is het aantal declarabele uren gestegen en zijn er minder medewerkers zonder object.

De kosten voor de uitvoering van de Participatiewet zijn licht gestegen. Dit komt doordat de inmiddels toegezegde subsidie voor inzet van de jongerenjobcoach en coördinator jeugdwerkeloosheid nog niet in deze 2de begrotingswijziging is verwerkt.

Met betrekking tot het plaatsen van kandidaten uit de participatiewet merken we dat dit niet zo soepel ging als voorheen. De krappe arbeidsmarkt nood werkgevers steeds meer om de eisen die gesteld worden aan een potentiële medewerker te verlagen. Het aantal kandidaten 80-100% is zeer beperkt, de groep 50-80% is ook beperkt en vraagt meer ondersteuning bij het opstarten bij een werkgever. De plaatsingsdoelstelling zullen we net halen.

**Fred Dijk**
Algemeen directeur / Secretaris

# Inhoud


1 KPI's 6

2 Meicirculaire 2023 7

3 Finance 8

4 Risico analyse 14

5 Bijlagen 17



naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

# 1 KPI's

| GR WSP Parkstad | 1ste begrotingswijziging 2023 | 2de begrotingswijziging 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen | -€5.560.000 | -€1.755.000 | €3.805.000 |

| Verbonden partijen | 1ste begrotingswijziging 2023 | 2de begrotingswijziging 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Netto resultaat | -€3.405.000 | €430.000 | €3.835.000 |
| Operationeel resultaat | €8.443.000 | €9.089.000 | €646.000 |
| Subsidieresultaat | -€11.848.000 | -€8.659.000 | €3.189.000 |
| Declarabele uren per jaar IDT (fte) | 1.440 | 1.440 | 0 |

*Figuur 1: KPI's*

In deze 2de begrotingswijziging 2023 wordt voor de overige, niet-financiële KPI's, verwezen naar het Ondernemingsplan 2023. Deze zijn hierin per thema specifiek benoemd. In de periodieke verantwoordingen wordt hierover ook per thema gerapporteerd.

# 2 Meicirculaire 2023

De meicirculaire 2023, die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €2.368 hoger dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €30.744. Dit bedrag is gebaseerd op de meicirculaire 2022 van het Ministerie van BZK.

In de 2de begrotingswijziging 2023 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €33.113. Een verschil van €2.368 dat enerzijds voor €1.999 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €369 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

Het kabinet heeft verder voor 2023 €26,6 miljoen extra toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wsw. Dit wordt in september 2023 toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Het bedrag loopt met de jaren af met de afbouw van de Wsw. In 2023 is de €26,6 miljoen ongeveer gelijk aan €483 per arbeidsjaar. Deze wijziging is in afwachting van definitieve publicatie nog niet verwerkt in deze 2de begrotingswijziging. De verwachte positieve effecten zullen verwerkt worden bij het opmaken van de jaarrekening.

| Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar | 2023 |
|---|---|
| **Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2022** | |
| Subsidiebedrag cf. begroting 2023 | €30.744 |
| **Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2023** | |
| LPO | €1.999 |
| Volume | €369 |
| Subsidiebedrag cf. 2de begr.wijz.2023 | **€33.113** |
| **Positief prijsverschil** | **€2.368** |

*Figuur 2: Opbouw subsidie per AJ*

# 3 Finance

| Overzicht baten & lasten | | | (bedragen x € 1.000,-) |
|---|---|---|---|
| ***Rubriek*** | ***2023*** | | |
| | 1ste begr. wijz. | 2de begr. wijz. | verschil |
| **Bedrijfsvoering** | | | |
| baten | - | 13 | 13 |
| lasten | -106 | -119 | -13 |
| | -106 | -106 | - |
| **Verbonden Partijen** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -3.405 | 430 | 3.835 |
| | -3.405 | 430 | 3.835 |
| **Uitvoering Participatiewet** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -2.049 | -2.079 | -30 |
| | -2.049 | -2.079 | -30 |
| **Duale Poort Heerlen** | | | |
| baten | 961 | 1.000 | 39 |
| lasten | -961 | -1.000 | -39 |
| | - | - | - |
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen** | **-5.560** | **-1.755** | **3.805** |
| **Financiering en alg. dekkingsmiddelen** | | | |
| Bedrijfsvoering | 106 | 106 | - |
| Verbonden Partijen | 3.405 | -430 | -3.835 |
| Uitvoering Participatiewet | 2.049 | 2.079 | 30 |
| | 5.560 | 1.755 | -3.805 |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - |
| | - | - | - |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** |
| **Mutaties in reserves** | | | |
| onttrekking bestemmingsreserve | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-** | **-** | **-** |

*Figuur 3: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad*

## Toelichting op het overzicht baten en lasten

In de 2de begrotingswijziging 2023 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €1.755.000. Dat is €3.805.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2023 is aangegeven.

### Bedrijfsvoering

Het saldo van de bedrijfsvoering bedraagt €106.000 en blijft gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2023.

### Verbonden partijen

Het nettoresultaat in de 2de begrotingswijziging 2023 bedraagt €430.000 positief. Dat is €3.835.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2023. Dit komt door een beter operationeel resultaat van €646.000 en een beter subsidieresultaat van €3.189.000.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 10.

### Duale Poort Heerlen

De activiteiten rondom de Duale Poort worden specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen uitgevoerd. De kosten worden dan ook 1-op-1 doorbelast. Voor 2023 worden de lasten begroot op €1.000.000. Dit is €39.000 boven de 1ste begrotingswijziging. Dit betreft een verhoging van €19.000 in de salariskosten voornamelijk als gevolg van de cao stijging en €20.000 hogere ICT-kosten. Het aantal fte (11,92) voor 2023 blijft nagenoeg gelijk aan de 1ste begrotingswijziging (12,02).

### Uitvoering Participatiewet

De kosten voor de uitvoering Participatiewet zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023 met €30.000 gestegen. Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 13.

| **Resultaatsverloop GR WSP** | *(bedragen x € 1.000,-)* | |
|---|---|---|
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen cf. 1ste begr. wijz.** | | **-5.560** |
| Beter netto resultaat verbonden partijen | 3.835 | |
| Slechter netto resultaat uitvoering Participatiewet | -30 | |
| Totaal resultaatsverbetering t.o.v. 1ste begr. wijz. | | 3.805 |
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen cf. 2de begr. wijz.** | | **-1.755** |

*Figuur 4: Resultaatverloop GR WSP Parkstad*

## Toelichting op 2de begrotingswijziging 2023 van de verbonden partijen versus de 1ste begrotingswijziging 2023

### Omzetwaarde en brutomarge 2de begrotingswijziging 2023

De omzetwaarde in de 2de begrotingswijziging bedraagt €19.804.000 en is daarmee €731.000 hoger dan de 1ste begrotingswijziging 2023. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere tarieven die zijn afgesproken bij de verlenging of vernieuwing van contracten, meer declarabele uren, minder nultariefplaatsingen en minder mensen zonder object.

### Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €7.805.000 en zijn daarmee €239.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging 2023. De stijging van €51.000 in de personele kosten Sw is het gevolg van prijsstijgingen en uitbetaald verlof. De personele kosten niet-Sw vallen naar verwachting €188.000 hoger uit door de cao-verhoging die in de 1ste begrotingswijziging niet is opgenomen.

### Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de 2de begrotings-wijziging 2023 €2.789.000 en zijn daarmee €156.000 lager dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023.

**Overzicht baten & lasten** *(bedragen x €1.000,-)*

| | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | 1ste begr. wijz. | 2de begr. wijz. | verschil |
| **Omzetwaarde** | 19.073 | 19.804 | 731 |
| **Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed** | -120 | -121 | -1 |
| **Bruto marge** | **18.953** | **19.683** | **732** |
| **Personeelskosten** | | | |
| *personele kosten SW* | *-2.033* | *-2.084* | *-51* |
| *personele kosten n-SW* | *-5.533* | *-5.721* | *-188* |
| **Totaal Personeelskosten** | **-7.566** | **-7.805** | **-239** |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-2.945** | **-2.789** | **156** |
| ***Operationeel resultaat*** | ***8.443*** | ***9.089*** | ***646*** |
| Lonen SW | -69.980 | -70.493 | -513 |
| Wet Liv | 338 | 343 | 5 |
| Rijkssubsidie SW | 57.795 | 61.491 | 3.696 |
| ***Subsidieresultaat*** | **-11.848** | ***-8.659*** | ***3.189*** |
| **Netto resultaat** | **-3.405** | **430** | **3.835** |
| Aantal FTE Wsw | 1.857,00 | 1.833,17 | -23,83 |
| Aantal FTE N-Wsw | 65,64 | 65,04 | -0,60 |
| Aantal AJ Wsw | 1.895,00 | 1.870,84 | -24,16 |

*Figuur 5: Financieel overzicht van de verbonden partijen (afgerond in duizendtallen)*

### Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 2de begrotings-wijziging 2023 bedraagt €9.089.000 en is daarmee €646.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2023.

### Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat bedraagt in de 2de begrotings-wijziging 2023 €8.659.000. Dit is €3.189.000 beter dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023.

### Lonen Sw

In de 2de begrotingswijziging is rekening gehouden met de cao-verhoging per 1 juli 2023 ad 3,13%.De loonkosten zijn in totaliteit €513.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging 2023. Het hoeveelheidseffect (23,83 fte minder Sw-medewerkers) bedraagt €898.000 positief.

Daarnaast is er nog een negatief prijsverschil (inclusief sociale lasten WAO) met name als gevolg van de cao-verhoging in juli van €1.411.000.

### Rijkssubsidie

De rijkssubsidie is opgenomen conform de mei-circulaire 2023 en bedraagt €33.113 (na afroming door de GR WOZL van €245 per AJ). In totaal komt de rijkssubsidie €3.696.000 hoger uit dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging Hierin zit een negatief hoeveelheidseffect van 24,16 AJ ter grootte van €737.000, en een positief prijsverschil als gevolg van de meicirculaire van €4.433.000.

### Nettoresultaat

Het netto resultaat in de 2de begrotingswijziging 2023 bedraagt €430.000 positief en is daarmee €3.835.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2023.

| **Resultaatsverloop WSP Parkstad Detacheringen B.V.** | *(bedragen x € 1.000,-)* |
|---|---|
| **Begroot netto resultaat** | **-3.405** |
| Hogere brutomarge | 732 |
| Hogere personeelskosten | -239 |
| Lagere bedrijfskosten | 156 |
| Beter subsidieresultaat | 3.189 |
| Totaal resultaatsverbetering t.o.v. 1ste begr. wijz. | 3.835 |
| **Gerealiseerd netto resultaat** | **430** |

*Figuur 6: Resultaatverloop GR WSP Parkstad Detachering B.V. 2023*

| Overzicht baten & lasten | *(bedragen x € 1.000,-)* | | |
|---|---|---|---|
| | **2023** | | |
| **Omschrijving** | 1ste begr. wijz. | 2de begr. wijz. | verschil |
| Externe omzet | 110 | 124 | *14* |
| **Omzetwaarde** | **110** | **124** | ***14*** |
| **Personeelskosten** | | | |
| Lonen | -1.744 | -1.798 | -54 |
| Opleidingen | -15 | -15 | 0 |
| Inhuur derden | -12 | -24 | -12 |
| **Totaal Personeelskosten** | **-1.771** | **-1.837** | **-66** |
| Afschrijvingskosten | 0 | 0 | 0 |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting) | -20 | -20 | 0 |
| Dienstverlening | -71 | -73 | -2 |
| Overige bedrijfskosten | -47 | -53 | -6 |
| Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL | -250 | -220 | 30 |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-388** | **-366** | **22** |
| ***Operationeel resultaat*** | ***-2.049*** | ***-2.079*** | ***-30*** |
| **Netto resultaat** | **-2.049** | **-2.079** | **-30** |

*Figuur 7: GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet 2023*

## Toelichting uitvoering Participatiewet 2de begrotingswijziging 2023 versus de 1ste begrotingswijziging 2023

### Omzetwaarde

De omzet omvat de subsidies die worden ontvangen voor de jongerenjobcoaches, jobcoach jongerenwerkeloosheid en coördinator jongerenwerkloosheid. Van de laatste twee is in 2de begrotingswijziging geen subsidie opgenomen voor de kosten na 1 augustus 2023.*

### Personele kosten

De personele kosten in de 2de begrotingswijziging bedragen €1.837.000 en zijn daarmee €66.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging is opgenomen. Dit komt o.a. door de cao-verhoging die in de 1ste begrotingswijziging niet is opgenomen. Daarnaast is de inhuur van een jobcoach jongerenwerkloosheid verlengd voor het tweede halfjaar.*

### Bedrijfskosten

In de 2de begrotingswijziging 2023 bedragen de bedrijfskosten €366.000 hetgeen €22.000 minder is dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging. De belangrijkste oorzaak is de lagere toerekening bedrijfsvoering vanuit de GR WOZL.

### Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt negatief €2.079.000 en is daarmee €30.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2023.

** De subsidietoezegging is bij het uitgaan van deze begrotingswijziging ontvangen t/m 31 december 2024.*

**Begrote formatie Participatiewet**

| | 1ste begr. wijz. 2023 | 2de begr. wijz. 2023 |
|---|---|---|
| | FTE | FTE |
| Management | 0,75 | 0,75 |
| Projectmanagement | 0,80 | 0,80 |
| Accountmanagement | 8,28 | 8,28 |
| Arbeidsmakelaar | 1,00 | 1,00 |
| Jobcarver | 1,00 | 1,00 |
| SROI | 1,00 | 1,00 |
| SGA | 0,89 | 0,89 |
| Projectondersteuner SROI | 1,00 | 1,00 |
| Nazorgcoödinator | 0,80 | 0,80 |
| Nazorgcoach | 1,00 | 1,00 |
| **subtotaal** | **16,52** | **16,52** |
| | | |
| Comm. Directeur | 0,50 | 0,50 |
| Communicatie | 1,00 | 1,00 |
| Applicatiebeheer | 0,50 | 0,50 |
| **subtotaal** | **2,00** | **2,00** |
| | | |
| Jongerenjobcoaches | 1,72 | 1,72 |
| Jobcoach jongerenwerkloosheid | 0,67 | 0,67 |
| Coödinator jongerenwerkloosheid | 0,89 | 0,89 |
| **subtotaal** | **3,28** | **3,28** |
| | | |
| **Algeheel totaal** | **21,80** | **21,80** |

*Figuur 8: Begrote formatie Participatiewet*

# 4 Risico analyse

## Risico analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 2de begrotingswijziging 2023 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

| Risico in begroting | Toelichting op risico | Status |
|---|---|---|
| Loonprijsontwikkeling | In de 1ste begrotingswijziging 2023 is rekening gehou- den met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2022. Hierin is een LPO toegekend voor 2022 ad 3,74%. Per 1 januari is rekening gehouden met een stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% + circa 0,7% suppletie voor medewerkers die door deze stijging beneden WML vallen en daarvoor aangevuld moeten worden.<br>In de 1ste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 1,93% per 1 januari 2023. Voor niet-Sw medewerkers is nog geen concreet zicht op de uitkomst van de cao onder- handelingen. Om deze reden is hiervoor in deze 1ste begrotingswijziging nog geen rekening gehouden met een loonstijging. | De LPO 2023 is definitief vastgesteld in de meicirculaire 2023. De LPO 2023 is vastgesteld op 6,43%. Hierdoor stijgt de rijkssubsidie per arbeidsjaar met €1.999. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €369 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €2.369 tot €33.113. Het kabinet heeft verder voor 2023 €26,6 miljoen extra toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wsw. Dit wordt in september 2023 toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Het bedrag loopt met de jaren af met de afbouw van de Wsw. In 2023 is de €26,6 miljoen ongeveer gelijk aan €483 per arbeidsjaar. Deze wijziging is in afwachting van definitieve publicatie nog niet verwerkt in deze 2de begrotingswijziging. De verwachte positieve effecten zullen verwerkt worden bij het opmaken van de jaarrekening.<br><br>Bij het opstellen van de 2de begrotingswijziging is conform cao afspraken rekening gehouden met een loonstijging van 3,13% per 1 juli 2023.<br><br>Wanneer vakbonden en VNG alsnog een akkoord zouden bereiken over een extra loonstijging voor de Sw-medewerkers dan betekent dit een aanvullend (op het moment van schrijven) niet te kwantificeren financieel risico. De verwachting is echter dat zo'n akkoord enkel bereikt zal worden wanneer het Rijk hiervoor extra middelen beschikbaar stelt voor de gemeenten. Dit zal dan naar verwachting in belangrijke mate dit financiële risico dempen. Vanuit het belang van onze medewerkers heeft bestuur en directie van WOZL/WSP Parkstad de oproep van de vakbonden voor een aanvullende loonstijging wel van harte ondersteund. |
| Beschikbaarheid van passend werk | De vraag naar passend werk zal blijvend ontwikkeld moeten worden. WSP Parkstad is hierin zeer actief en bedreven door inzet van jobcarving. Hierbij wordt middels een specialistische analyse een praktisch voorstel gedaan aan werkgevers hoe bestaande arbeid aangepast kan worden aan de mogelijkheden die inzet van Sw of PW kandidaten biedt. De vraag blijft of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is. | Het bewust maken en inzien van kansen door werkgevers is een proces van lange adem door de adviseurs werkgeversdienstverlening. Gerichte acquisitie en relatiebeheer, onderbouwd door succesvolle praktijkvoorbeelden is de kern van onze aanpak om te komen tot een vergrote bereidheid bij werkgevers tot het inzetten van onze kandidaten.<br><br>Tevens worden de geijkte MVO en marketingkanalen ingezet om bekendheid en bereidheid bij werkgevers in de regio te vergroten. Tot slot wordt extra ingezet op SROI om zodoende het maximale potentieel uit de arbeidsmarkt aan te kunnen boren. |

*Figuur 9: Risico Analyse deel 1/3*

| Risico in begroting | Toelichting op risico | Status |
|---|---|---|
| Beschikbaarheid van passend werk - vervolg | | Gericht zoeken naar die werkgevers die open staan voor een kwetsbaardere groep werkzoekenden. Sleutelbegrippen zijn o.a.: laagdrempelige ontmoeting tussen werkgever en werkzoekenden, niet een functie als vertrekpunt nemen maar een bundeling van taken, jobcarving om functies geschikt te maken en buddytraining om de werkgever te helpen in de begeleiding van de nieuwe medewerker.<br><br>Belangrijk is de samenwerking in de keten (Taskforce Onbenut Arbeids-potentieel) om succesvol werkgevers te kunnen voorzien van personeel. Er wordt ook extra ingezet om de SROI-verplichting te vertalen naar een plaatsing of naar een bijdrage in een fonds. Middels het fonds willen we extra geld beschikbaar stellen voor de regio Parkstad. Zodat meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een kans maken op een baan. |
| Aantal arbeidsjaren | In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uit-gegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico. | Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren tot en met juni 2023 bedraagt 2.363 en is 27 arbeidsjaren hoger dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2023 (tot en met juni 2.336 arbeidsjaren). Naar verwachting zal dit verschil worden afgebouwd in het tweede halfjaar waardoor de jaarverwachting op het niveau van de 1ste begrotingswijziging 2023 komt.<br><br>De werkelijke overige uitstroom wijkt per gemeente af van de generiek begrote 3%. Dit leidt tot afwijkingen per gemeente die positief of negatief kunnen zijn ten opzichte van de begroting. |
| Indexeringen | WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kosten-stijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In deze 1ste begrotingswijzigingen is in de bedrijfskosten naar best mogelijke inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie). Door de extreme omvang van de inflatie en indexeringen is dit echter nadrukkelijker dan andere een risico in de begroting. | De werkelijke indexeringen 2023 op de inkoop door WSP Parkstad is verwerkt in de 2de begrotingswijziging 2023.<br><br>De prijsindexeringen op de detacheringstarieven zijn onverkort geaccepteerd en conform de uitgangspunten in de 1e begrotingswiziging gehandhaafd. |

*Figuur 10: Risico Analyse deel 2/3*

| Risico in begroting | Toelichting op risico | Status |
|---|---|---|
| Indexeringen - vervolg | De indexering die WSP Parkstad in haar tarieven voor detacheringen en aangenomen werk kan hanteren is sterk afhankelijk van de individuele contractafspraken. Gemiddeld genomen is in de 1ste begrotingswijziging rekening gehouden met 3% indexering van omzet. De mate waarin dit door klanten wordt geaccepteerd of dit een risico vormt voor de continuïteit van werk kan op het moment van opstellen van deze begroting moeilijk worden overzien. | |
| Effecten cao Sw | In de nieuwe seniorenregeling is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw-medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken. In 2022 betreft dit voor WSP Parkstad Detachering potentieel maximaal 167 fte. Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers binnen welke detacheringen werkelijk gebruik zullen maken van deze regeling. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen en derhalve niet meegenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Enkel ter indicatie is het verwachte gemiddelde effect bij een deelname van 50% (84 fte) op de omzet -€834.000. Het subsidieresultaat verbetert in dit geval met €906.000.<br><br>De deelname aan de seniorenregeling kent dezelfde onzekerheid en is daarom ook niet in deze 1ste begrotingswijziging meegenomen. Binnen WSP Parkstad Detachering is het maximaal potentieel medewerkers dat hiervan gebruik kan maken circa 52 fte. Wanneer hierbij een deelname is van 50% betreft dit 26 fte met een indicatieve omzetdaling van €170.000 en een verbetering van het subsidieresultaat van €58.000. | Ultimo juni 2023 neemt circa 59 fte deel aan de seniorenregeling. Omdat de instroom zich moeilijk laat voorspellen is de 2de begrotingswijziging gebaseerd op de deelname t/m juni 2023. De (beperkte) onzekerheid van dit risico blijft daarom ook in deze 2de begrotingswijziging van toepassing. |

*Figuur 11: Risico Analyse deel 3/3*

# 5 Bijlagen

**Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begrotingswijziging 2023 GR WSP**

| Deelnemende gemeente | Bedrijfs-voering | Resultaat verbonden partijen | Uitvoering Participatie-wet | Totaal financiering |
|---|---|---|---|---|
| Beekdaelen | 5.904 | 188.923 | 74.718 | **269.545** |
| Brunssum | 13.000 | 416.010 | 186.795 | **615.805** |
| Gulpen-Wittem * | 2.717 | 86.957 | 0 | **89.674** |
| Heerlen | 37.037 | 1.185.228 | 1.057.548 | **2.279.814** |
| Kerkrade | 25.318 | 810.204 | 408.076 | **1.243.597** |
| Landgraaf | 13.574 | 434.377 | 264.387 | **712.338** |
| Simpelveld | 3.137 | 100.378 | 28.738 | **132.252** |
| Vaals * | 2.104 | 67.317 | 0 | **69.420** |
| Valkenburg* | 1.950 | 62.399 | 0 | **64.348** |
| Voerendaal | 1.663 | 53.209 | 28.738 | **83.609** |
| **totaal** | **106.403** | **3.405.000** | **2.049.000** | **5.560.403** |

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

*Figuur 12: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begr. wijz.2023*

**Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2023 GR WSP**

| Deelnemende gemeente | Bedrijfs-voering | Resultaat verbonden partijen | Uitvoering Participatie-wet | Totaal financiering |
|---|---|---|---|---|
| Beekdaelen | 5.895 | -23.853 | 75.812 | **57.854** |
| Brunssum | 13.003 | -52.616 | 189.530 | **149.917** |
| Gulpen-Wittem * | 2.762 | -11.175 | 0 | **-8.413** |
| Heerlen | 36.712 | -148.547 | 1.073.032 | **961.197** |
| Kerkrade | 25.287 | -102.320 | 414.050 | **337.018** |
| Landgraaf | 13.792 | -55.806 | 268.258 | **226.244** |
| Simpelveld | 3.134 | -12.680 | 29.158 | **19.612** |
| Vaals * | 2.064 | -8.350 | 0 | **-6.286** |
| Valkenburg* | 1.964 | -7.948 | 0 | **-5.984** |
| Voerendaal | 1.657 | -6.703 | 29.158 | **24.112** |
| **totaal** | **106.269** | **-430.000** | **2.079.000** | **1.755.269** |

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

*Figuur 13: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begr. wijz.2023*

| Bijdragen bedrijfsvoering | | | | | (x € 1) |
|---|---|---|---|---|---|
| | AJ cf 01-01-2023 | | 1ste begr. wijz. 2023 | AJ cf 01-01-2023 | 2de begr. wijz. 2023 |
| Beekdaelen | 133,25 | € | 5.904 | 133,35 | € 5.895 |
| Brunssum | 293,43 | € | 13.000 | 294,15 | € 13.003 |
| Gulpen-Wittem* | 61,33 | € | 2.717 | 62,47 | € 2.762 |
| Heerlen | 835,98 | € | 37.037 | 830,43 | € 36.712 |
| Kerkrade | 571,46 | € | 25.318 | 572,01 | € 25.287 |
| Landgraaf | 306,38 | € | 13.574 | 311,98 | € 13.792 |
| Simpelveld | 70,80 | € | 3.137 | 70,89 | € 3.134 |
| Vaals * | 47,48 | € | 2.104 | 46,68 | € 2.064 |
| Valkenburg * | 44,01 | € | 1.950 | 44,43 | € 1.964 |
| Voerendaal | 37,53 | € | 1.663 | 37,48 | € 1.657 |
| **totaal** | **2.401,66** | **€** | **106.403** | **2.403,86** | **€ 106.269** |

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

*Figuur 14: Specificatie van de bijdrage in de bedrijfsvoering*

| Bijdragen resultaat verbonden partijen | | | | (x € 1) |
|---|---|---|---|---|
| Deelnemende gemeente | AJ cf 01-01-2023 | 1ste begr. wijz. 2023 | AJ cf 01-01-2023 | 2de begr. wijz. 2023 |
| Beekdalen | 133,25 | € 188.923 | 133,35 | -€ 23.853 |
| Brunssum | 293,43 | € 416.010 | 294,15 | -€ 52.616 |
| Gulpen-Wittem * | 61,33 | € 86.957 | 62,47 | -€ 11.175 |
| Heerlen | 835,98 | € 1.185.228 | 830,43 | -€ 148.547 |
| Kerkrade | 571,46 | € 810.204 | 572,01 | -€ 102.320 |
| Landgraaf | 306,38 | € 434.377 | 311,98 | -€ 55.806 |
| Simpelveld | 70,80 | € 100.378 | 70,89 | -€ 12.680 |
| Vaals* | 47,48 | € 67.317 | 46,68 | -€ 8.350 |
| Valkenburg * | 44,01 | € 62.399 | 44,43 | -€ 7.948 |
| Voerendaal | 37,53 | € 53.209 | 37,48 | -€ 6.703 |
| **Totaal** | **2.401,66** | **€ 3.405.000** | **2.403,86** | **-€ 430.000** |

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

*Figuur 15: Specificatie van de bijdrage in de verbonden partijen*

| Uitvoering Participatiewet | | | | (x € 1) |
|---|---|---|---|---|
| Deelnemende gemeente | gerechtigde per 31-12-2021 | 1ste begr. wijz. 2023 | gerechtigde per 31-12-2021 | 2de begr. wijz. 2023 |
| Beekdaelen | 260 | € 74.718 | 260 | € 75.812 |
| Brunssum | 650 | € 186.795 | 650 | € 189.530 |
| Gulpen-Wittem | 0 | € 0 | 0 | € 0 |
| Heerlen | 3.680 | € 1.057.548 | 3.680 | € 1.073.032 |
| Kerkrade | 1.420 | € 408.076 | 1.420 | € 414.050 |
| Landgraaf | 920 | € 264.387 | 920 | € 268.258 |
| Simpelveld | 100 | € 28.738 | 100 | € 29.158 |
| Vaals | 0 | € 0 | 0 | € 0 |
| Valkenburg | 0 | € 0 | 0 | € 0 |
| Voerendaal | 100 | € 28.738 | 100 | € 29.158 |
| **Totaal** | **7.130** | **2.049.000** | **7.130** | **2.079.000** |

*Figuur 16: Specificatie van de bijdrage in de uitvoering Participatiewet*




**Hoofdlocatie**
Kloosterweg 1
6412 CN Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

**Locatie BVS**
Diepenbrockstraat 15
6411 TJ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

**Locatie Beschut 2.0**
Sourethweg 2
6422 PC Heerlen
Postbus 6001
6401 SB Heerlen
045 566 68 00

**Locatie Wenckebachstraat**
Wenckebachstraat 10
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00


wsp parkstad