wsp parkstad

Het College van Burgemeester en Wethouders

Bezoekadres
Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Parkeerterrein bereikbaar via CBS-weg

Postadres
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

045 566 66 00
info@wspparkstad.nl
www.wspparkstad.nl

Datum	16 februari 2023
Afzender	GR WSP Parkstad - KvK 51422832
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad

Geacht College,

Bijgevoegd treft u de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad aan, welke is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 16 februari 2023.

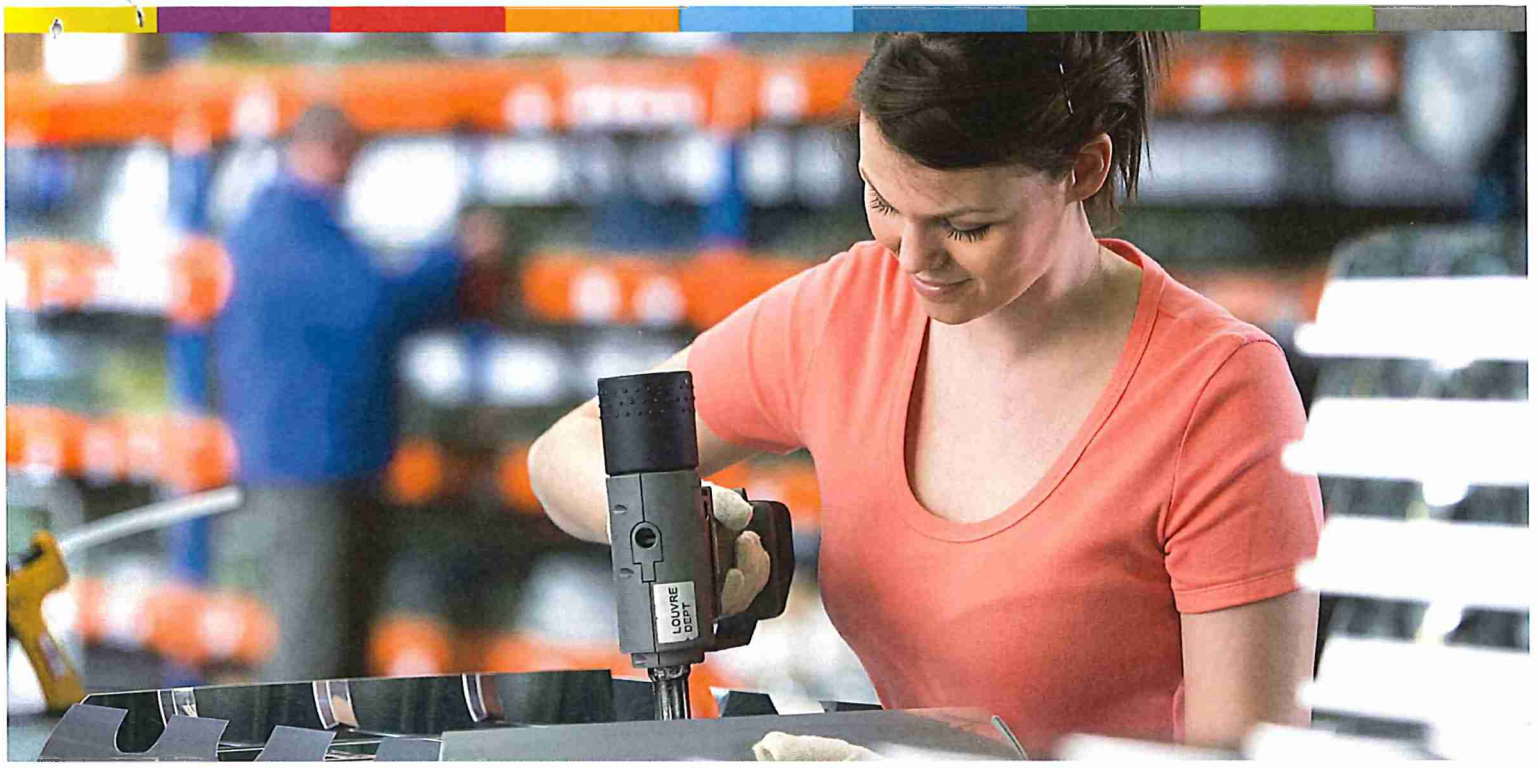
De begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 6 juli 2023. Daarna zal deze voor 15 september 2023 worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad ter zienswijze aan uw gemeenteraad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad uiterlijk 9 juni 2023 te informeren over haar standpunt. Mocht uw gemeenteraad niet in staat zijn om WSP Parkstad voor 9 juni 2023 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

De begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad is per gelijke post aan de griffie van de gemeenteraad gezonden.

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris



Factsheet

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 GR WSP Parkstad

Uitgangspunten

De begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het Algemeen Bestuur heeft de 1ste begrotingswijziging 2023 goedgekeurd op 15 december 2022. De vaststelling van de 1ste begrotingswijziging 2023 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 25 mei 2023.

De begroting 2024 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappij WSP Parkstad Detachering BV.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2022. De LPO 2023 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2023. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2023 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de cao-Sw na 1 januari 2023 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO-ontwikkeling en een mogelijke cao-ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO-stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten cao-stijging.

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023 in 2024 van €5.560.000 tot €4.741.000, een daling van €819.000.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2023 - 2027 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2023	begroting 2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering	-106	-107	-109	-112	-114
Verbonden Partijen	-3.405	-2.587	-1.840	-1.345	-994
Uitvoering Participatiewet	-2.049	-2.047	-2.065	-2.083	-2.102
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	5.560	4.741	4.014	3.540	3.210
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2024 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2032 van een netto verlies van €3.405.000 tot een netto verlies van €2.587.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €785.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.603.000. De daling in het operationeel resultaat is met name het gevolg van lagere omzet bij een daling van de bezetting als gevolg van natuurlijke uitstroom. Deze uitstroom is in combinatie met een stijgend subsidiebedrag ook de reden voor de verbetering van het subsidieresultaat.

Ontwikkeling resultaten van Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2023	begroting 2024	2025	2026	2027
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-69.642	-65.238	-60.318	-54.739	-49.313
Subsidies vanuit de GR WOZL	57.795	54.994	52.132	48.668	45.199
Subsidieresultaat	-11.847	-10.244	-8.186	-6.071	-4.114
Operationeel resultaat	8.442	7.657	6.346	4.726	3.120
Netto resultaat	**-3.405**	**-2.587**	**-1.840**	**-1.345**	**-994**

Opbouw subsidie per arbeidsjaar

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Subsidie cf. mei circulaire 2021	28.897	29.378	29.947	30.754	31.667	
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2022						
Loonprijsontwikkeling	1.036	1.054	1.075	1.104	1.137	
Volume-effect	300	312	328	350	369	
Subsidiebedrag cf. 1ste begr. wijz. 2023	**30.233**	**30.744**	**31.350**	**32.208**	**33.173**	**34.229**
Positief prijsverschil	**1.336**	**1.366**	**1.403**	**1.454**	**1.506**	

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatie wet	totaal bijdragen
Beekdaelen	6.021	145.156	74.645	**225.823**
Brunssum	13.305	320.725	186.613	**520.643**
Gulpen-Wittem	2.576	62.103	0	**64.679**
Heerlen	37.928	914.320	1.056.516	**2.008.765**
Kerkrade	25.185	607.111	407.677	**1.039.973**
Landgraaf	13.584	327.456	264.129	**605.169**
Simpelveld	3.129	75.430	28.710	**107.269**
Vaals	2.091	50.409	0	**52.501**
Valkenburg	2.050	49.408	0	**51.458**
Voerendaal	1.447	34.879	28.710	**65.036**
totaal	**107.316**	**2.587.000**	**2.047.000**	**4.741.316**

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WSP Parkstad

Detacheringsfitheid van Sw-medewerkers wordt gestimuleerd middels inzet van de KANS-locatie en ondersteunt door methodische aanpak van instroom, ontwikkeling en uitstroom binnen deze locatie op weg naar detachering

Borgen van langdurige groepsdetacheringen bij verloop van Sw-medewerkers

Acquisitiegesprek bestaande en nieuwe klanten, van accountmanagersperspectief naar werkgeversadviseur

Passend aanbod van PW-kandidaten ter vervanging van uitstromende Sw-medewerkers (als gevolg van pensioenering) optimaal gebruik makend van stimuleringsmaatregelen (zoals begeleidingsconstructie of inzet LKS)

Gerichte acquisitie in samenwerking met het team werkgeversdienstverlening ten behoeve van maximeren aantal plaatsingen Sw-medewerkers

Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie

Risico's

Loonprijsontwikkeling

Beschikbaarheid van passend werk

Aantal arbeidsjaren

Indexeringen

Effecten cao Sw

Kansen

Positieve effecten van de Rijksbijdrage per arbeidsjaar als gevolg van prijs- en/of volume-effecten

Positieve omzeteffecten bij positief afwijkende tariefindexeringen

Vergroting van duurzame detacheringen als gevolg van adequate inzet van jobcoaching en de KANS locatie

wsp parkstad



Begroting 2024
GR WSP Parkstad

wsp parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 16 februari 2023

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 6 juli 2023

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2024
GR WSP Parkstad

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). GR WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid voor de personen die door de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan haar worden toevertrouwd. Dit doet zij middels het genereren van werkplekken bij derden, werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven (inclusief de voormalige Sw) en trajecten gericht op arbeid re-integratie.

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1ste begrotingswijziging 2023.

In december 2023 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2024 worden vertaald.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.
2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zich onder meer manifesteert in een hoge participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.
3. Het zijn van een aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.
4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Hieruit voortvloeiend zijn in het ondernemingsplan 2023 de volgende doelen vastgesteld: WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt voor Parkstad en het platform waar alle relevante arbeidsmarktpartijen samenwerken voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt:

- WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van het aantal Sw-medewerkers;
- Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW;
- Maximaliseren van de duur van duurzame plaatsingen Sw;
- Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod middels de CompetenSYS omgeving voor Parkstad;
- Samen met Ketenpartners kandidaat– en diagnose informatie verder optimaliseren;
- Lagere maatschappelijke kosten door besparing op uitkeringen;
- Beschutte werkplek voor de doelgroep met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt;
- Participatielocatie voor leerwerktrajecten en Sw-medewerkers op weg naar een detachering;
- Aanjagen en optimaliseren van de ketensamenwerking;
- Tegen zo laag mogelijk kosten een toekomstbestendige en professionele uitvoeringsorganisatie waarborgen.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Gert-Jan van Westerveld
Directeur dienstverlening

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2027 7

3 Programmaverantwoording 8

4 Verbonden partijen 11

5 Uitvoering Participatiewet 13

6 Financiële paragraaf 14

7 Meerjarenraming 23

8 Bijlagen 24

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2024 en meerjarenraming 2025–2027 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het Algemeen Bestuur heeft de 1ste begrotingswijziging 2023 goedgekeurd op 15 december 2022. De vaststelling van de 1ste begrotingswijziging 2023 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 25 mei 2023.

De begroting 2024 en meerjarenraming 2025–2027 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023 in 2024 van €5.560.000 tot €4.741.000 een daling van €819.000. In 2027 is deze bijdrage gedaald tot €3.210.000.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert van de 1ste begrotingswijziging 2023 van een verlies van €3.405.000 naar €2.587.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €785.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.604.000

In figuur 2 is de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen weergegeven.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2023 - 2027 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2023	begroting 2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering	-106	-107	-109	-112	-114
Verbonden Partijen	-3.405	-2.587	-1.840	-1.345	-994
Uitvoering Participatiewet	-2.049	-2.047	-2.065	-2.083	-2.102
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	5.560	4.741	4.014	3.540	3.210
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling van de financiële resultaten 2023-2027

Ontwikkeling resultaten van Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2023	begroting 2024	2025	2026	2027
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-69.642	-65.238	-60.318	-54.739	-49.313
Subsidies vanuit de GR WOZL	57.795	54.994	52.132	48.668	45.199
Subsidieresultaat	-11.847	-10.244	-8.186	-6.071	-4.114
Operationeel resultaat	8.442	7.657	6.346	4.726	3.120
Netto resultaat	**-3.405**	**-2.587**	**-1.840**	**-1.345**	**-994**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van verbonden partijen

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2027

De meicirculaire 2022 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2024 per saldo €1.403 hoger dan in de meicirculaire 2021 is opgenomen.

Het subsidiebedrag voor 2024 per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK bedraagt €29.947. In de meicirculaire 2022 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €31.350. Een verschil van €1.403 dat enerzijds voor €1.075 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €328 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-medewerkers.

In figuur 3 is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2027 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2022 die door het Ministerie van BZK zijn gepubliceerd.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Subsidie cf. mei circulaire 2021	28.897	29.378	29.947	30.754	31.667	
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2022						
Loonprijsontwikkeling	1.036	1.054	1.075	1.104	1.137	
Volume-effect	300	312	328	350	369	
Subsidiebedrag cf. 1ste begr. wijz. 2023	**30.233**	**30.744**	**31.350**	**32.208**	**33.173**	**34.229**
Positief prijsverschil	**1.336**	**1.366**	**1.403**	**1.454**	**1.506**	

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Programmaverantwoording

GR WSP Parkstad

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

Rubriek	1ste begr. wijz. 2023	begroting 2024	verschil
Bedrijfsvoering			
baten	-	-	-
lasten	-106	-107	-1
	-106	-107	-1
Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-3.405	-2.587	818
	-3.405	-2.587	818
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-2.049	-2.047	2
	-2.049	-2.047	2
Duale Poort Heerlen			
baten	961	984	23
lasten	-961	-984	-23
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-5.560**	**-4.741**	**819**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad 1/2

GR WSP Parkstad

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

Rubriek	1ste begr. wijz. 2023	begroting 2024	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	106	107	1
Verbonden partijen	3.405	2.587	-818
Uitvoering Participatiewet	2.049	2.047	-2
	5.560	4.741	-819
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad vervolg 2/2

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2024 -€4.741.000.

3.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2023	**2024**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
-	0	**0**
Totaal	0	**0**
Lasten		
Personeelskosten	-61	**-61**
Organisatiekosten	-12	**-12**
Accountants- en advieskosten	-32	**-33**
Rente en financieringskosten	-1	**-1**
Totaal	-106	**-107**
Saldo van baten en lasten	-106	**-107**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€107.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

3.2 Verbonden partijen

Voor 2024 wordt een netto resultaat verwacht van €2.587.000. Dit bestaat uit een positief operationeel resultaat van €7.657.000 en een negatief subsidieresultaat van €10.244.000. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij verbonden partijen.

3.3 Uitvoering Participatiewet

Het saldo van uitvoering Participatiewet bedraagt €2.047.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij de uitvoering Participatiewet.

3.4 Duale Poort Heerlen

Deze activiteit wordt specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen uitgevoerd en de kosten zullen dan ook een-op-een worden doorbelast. Voor 2024 worden de lasten begroot op €984.000.

3.5 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De tekorten bij de GR WSP worden volledig gedekt door een bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In 2024 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €4.741.000. Voor de verdeling per gemeente wordt verwezen naar de bijlage.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen		
	2023	2024
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	-106	**-107**
Verbonden Partijen	-3.405	**-2.587**
Uitvoering Participatiewet	-2.049	**-2.047**
Duale Poort	0	**0**
Mutaties in reserve	0	**0**
Totaal	-5.560	**-4.741**

Figuur 7: Financiering en algemene dekkingsmiddelen

3.6 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WSP Parkstad zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en deze is derhalve nihil.

3.7 Onvoorzien

De verwachting voor 2024 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

3.8 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2024 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

3.9 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2024 is dat er geen mutaties in de reserve zullen plaatsvinden.

3.10 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2024 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

3.11 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in figuur 8 de baten en lasten per taakveld weergegeven.

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2023**	**begroting 2024**
0.0 Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	-	-
lasten	-106	-107
	-106	-107
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	6.415	5.618
lasten	-6.415	-5.618
	-	-

Figuur 8: Overzicht taakvelden

4 Verbonden partijen

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2023	begroting 2024	*verschil*
Externe omzet	19.073	18.177	-896
Interne omzet	0	0	0
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	19.073	18.177	-896
Grondstoffenverbruik	-11	-18	-7
Uitbesteed werk	-109	-109	0
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-120	-127	-7
Bruto marge	**18.953**	**18.050**	**-903**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-5.533	-5.517	16
Opleidingen	-150	-150	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-1.883	-1.774	109
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-2.033*	*-1.924*	109
personele kosten n-SW	*-5.533*	*-5.517*	16
Totaal Personeelskosten	**-7.566**	**-7.441**	**125**
Afschrijvingskosten	-152	-182	-30
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.210	-1.218	-8
Dienstverlening	-1.523	-1.493	30
Overige bedrijfskosten	-60	-60	0
Totaal Bedrijfskosten	**-2.945**	**-2.952**	**-7**
Bedrijfsresultaat	***8.442***	***7.657***	**-785**
Operationeel resultaat	***8.442***	***7.657***	**-785**
Lonen SW	-69.980	-65.520	4.460
Wet Liv	338	282	-56
Rijkssubsidie SW	57.795	54.994	-2.801
Subsidieresultaat	***-11.847***	***-10.244***	**1.604**
Netto resultaat	**-3.405**	**-2.587**	**818**
Aantal FTE Wsw	1.857	1.733	-124
Aantal FTE N-Wsw	66	65	-1
Aantal AJ Wsw	1.895	1.768	-127

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Toelichting op baten en lasten de begroting 2024

Omzetwaarde en brutomarge begroting 2024

De omzetwaarde in de begroting 2024 bedraagt €18.177.000 en is daarmee €896.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2023. De daling van de bezetting zorgt voor een omzetdaling van €1.185.000. Tevens is rekening gehouden met een hoger ziekteverzuim met name bij de werkbedrijven (extra omzetdaling €90.000). Daartegenover staat een positief prijseffect van €420.000 als gevolg van indexering (2%) en een lichte verhoging van de declarabele uren. De daadwerkelijke indexering is afhankelijk van de ontwikkeling in de cao-sw.

Voor de volledigheid wijzen wij erop dat ook in de begroting 2024 geen rekening is gehouden met verdere uitstroom naar de RVU-regeling en/of deelname aan de 64-jarigen seniorenregeling.

De brutomarge ligt parallel aan de omzetwaarde €903.000 lager.

Personeelskosten

De personele kosten bedragen €7.441.000 en zijn daarmee €125.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2023. In de personele kosten niet-Sw is geen rekening gehouden met verdere met cao-verhogingen (eveneens als in de 1ste begrotingswijziging 2023). De kosten dalen iets als gevolg van uitstroom.

De personele kosten Sw dalen met €109.000 parallel aan de daling van de bezetting.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de begroting 2024 €2.952.000 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2023. De kosten dienstverlening vallen €30.000 lager uit, daartegen wordt een stijging verwacht in de huisvestingskosten (inclusief afschrijvingskosten als gevolg van de verhuizing Kans-locatie) van €38.000.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de begroting 2024 bedraagt €7.657.000 en is daarmee €785.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2023.

Subsidieresultaat

In de begroting 2024 is in het subsidieresultaat geen loonsverhoging ingevolge de cao-Sw opgenomen (laatst bekende cao-verhoging is per 1-1-2023).

Voor de subsidie is de meicirculaire 2022 aangehouden ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €31.105 (na afroming door de GR van €245 per AJ).

De loonkosten dalen met €4.460.000, waarvan een positief volume-effect van €4.673.000 en een negatief prijseffect van €213.000 als gevolg van afname sociale lasten WAO en prijseffect als gevolg van periodieken.

De subsidie daalt met €2.801.000, waarvan een negatief volume-effect van €3.873.000 en een positief prijseffect van €1.072.000.

De Liv kent een afname van €56.000 als gevolg van de dalende bezetting.

Per saldo verbetert het subsidieresultaat in de begroting 2023 met €1.604.000 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023.

Netto resultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2024 bedraagt €2.587.000 negatief en is daarmee €818.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2023.

5 Uitvoering Participatiewet

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2023	begroting 2024	verschil
Omzetwaarde	110	0	*-110*
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.741	-1.646	*95*
Opleidingen	-15	-15	*0*
Inhuur derden	-12	0	*12*
Overige personeelskosten n-SW	-3	-3	*0*
Totaal Personeelskosten	**-1.771**	**-1.664**	***107***
Afschrijvingskosten	0	0	*0*
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	*0*
Dienstverlening	-71	-73	*-2*
Overige bedrijfskosten	-47	-40	*7*
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL	-250	-250	*0*
Totaal Bedrijfskosten	**-388**	**-383**	***5***
Operationeel resultaat	***-2.049***	***-2.047***	***2***
Netto resultaat	**-2.049**	**-2.047**	***2***
Aantal FTE N-Wsw	21,15	20,24	*-0,91*

Figuur 10: Begroting 2024 uitvoering Participatiewet

Toelichting begroting 2023 versus de 1ste begrotingswijziging 2022 uitvoering Participatiewet

Toelichting

De subsidie m.b.t. de jongerencoaches vervalt in 2024, waardoor er geen omzet meer is. Parallel aan het vervallen van de jongerencoachestrajecten vallen de salariskosten en de inhuur van een jongerencoach van Detachering lager uit. Er is geen cao-verhoging opgenomen. De bedrijfskosten blijven vrijwel op hetzelfde niveau als 2023.

Netto resultaat

Het nettoresultaat bedraagt €2.047.000 negatief en is daarmee vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2023.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WSP Parkstad.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Binnen de GR WSP Parkstad zijn er geen bestemmingsreserves opgenomen en bestaat de reserve alleen uit de algemene reserve die geraamd is op €0 voor 2024 t/m 2027. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

Binnen de GR WSP Parkstad is geen sprake van gevormde voorzieningen.

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodrager voor de continuïteit van de GR WSP. Parkstad

De GR WSP Parkstad heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaand overzicht zijn de geïdentificeerde risico's nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2023 is rekening gehouden 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. 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 onderhandelingen. Om deze reden is hiervoor in deze 1ste begrotingswijziging nog geen rekening gehouden met een loonstijging (een loonstijging van 1% in de cao gemeenten heeft een effect van circa €70.000). De LPO 2023 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2023. Een nadere vaststelling van de Rijkssubsidie (LPO) 2023 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1 januari 2023 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
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.
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan 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.

Figuur 11: Risico Analyse 1/2

Risico in begroting	Toelichting in risico
Indexeringen	WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In deze begroting 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 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 begroting 2024 rekening gehouden met 2% 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. 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. De deelname aan de seniorenregeling kent dezelfde onzekerheid en is daarom ook niet in deze begroting 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.

Figuur 12: Risico Analyse 2/2

Kansen op positieve effecten ten opzichte van deze begroting zijn:

- Positieve effecten van de Rijksbijdrage per arbeidsjaar als gevolg van prijs- en/of volume-effecten.
- Positieve omzeteffecten bij positief afwijkende tariefindexeringen.
- Vergroting van duurzame detacheringen als gevolg van adequate inzet van jobcoaching en de KANS locatie.

In onderstaand overzicht zijn de beïnvloedbare factoren opgenomen.

Kandidaat duurzaam naar Werk

- *Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door middels diverse maatregelen te investeren in vitaliteit.*
- *Detacheringsfitheid van Sw-medewerkers wordt gestimuleerd middels inzet van de KANS-locatie ondersteund door methodische aanpak van IDU binnen deze locatie op weg naar detachering.*
- *Borgen van langdurige groepsdetacheringen bij verloop van Sw-medewerkers.*
- *Borgen van duurzame plaatsingen d.m.v. het bieden van (ondersteuning bij) adequate nazorg.*

Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Acquisitiegesprek bestaande en nieuwe klanten, van accountmanagersperspectief naar werkgeversadviseur.*
- *Ontwikkelen werk-leerlijnen en ontwikkelplekken gebaseerd op marktbehoefte.*
- *Passend aanbod van PW-kandidaten ter vervanging van uitstromende Sw-medewerkers (als gevolg van pensioenering) optimaal gebruik makend van stimuleringsmaatregelen (zoals begeleidingscontructie of inzet LKS).*
- *Bevorderen van kennis en kunde omtrent PW bij Sw-jobcoaches om zodoende werkgevers beter te kunnen adviseren en begeleiden (in samenwerking met werkgeversadviseur).*

Beheersen uitvoeringskosten

- *Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Uitvoeren van duurzame investeringen met een gunstige terugverdientijd.*
- *Terugbrengen deelnemers medisch vervoer.*
- *Gerichte acquisitie in samenwerking met het team werkgeversdienstverlening ten behoeve van maximeren aantal plaatsingen Sw-medewerkers.*
- *Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.*

Figuur 13: Beïnvloedbare factoren GR WSP Parkstad

6.3 Weerstandsvermogen

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

De GR WSP Parkstad 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.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WSP Parkstad geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

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

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd <1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

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 uitvoering Wsw en uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuld quote	4,50%	5,27%	6,23%	7,06%	7,79%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4,50%	5,27%	6,23%	7,06%	7,79%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 14: Financiële kerngetallen GR WSP Parkstad

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026	2027
omvang begroting in €	5.560	4.741	4.014	3.540	3.210
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	456	389	329	290	263

Figuur 15: Kasgeldlimiet

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 WSP Parkstad 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. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen (deze wijziging van regeling treedt in werking met ingang van 1 juli 2021), waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1 miljoen. Voor de GR WSP Parkstad is het drempelbedrag als volgt bepaald:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026	2027
omvang begroting in €	5.560	4.741	4.014	3.540	3.210
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Figuur 16: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 17 is de naleving van het schatkistbankieren over 2022 weergegeven. Er heeft er geen overschrijding plaatsgevonden.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**220**	**232**	**166**	**242**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	780	768	834	758
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	8.641			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	8.641			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.810	21.071	15.269	22.245
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	220	232	166	242

Figuur 17: Naleving schatkistbankieren over 2022

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. In figuur 18 is de berekening van het EMU-saldo van de GR WSP Parkstad weergegeven voor de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening GR WSP Parkstad vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2024 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings wijziging 2022	1dte begrotings wijziging 2023	2024	2025	2026	2027
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 18: EMU saldo

GR WSP

	1ste begrotings-wijziging 2023		begroting 2024		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,50	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**6**	**2,13**	**6**	**2,13**	

Figuur 19: GR WSP Parkstad

6.8 Verbonden partij

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 WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:
WSP Parkstad Detacheringen B.V.;
Beschut OZL BV.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk vervult namens de GR WSP Parkstad de functie van algemeen directeur/secretaris. De heer G.J van Westerveld vervult de functie van directeur dienstverlening.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detachering B.V. luidt: "WSP Parkstad Detachering B.V. 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 Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."

WSP Parkstad Detachering B.V. gaat binnen de context voor de Sw-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 WSP Parkstad Detachering B.V. ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Sw. 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 WSP Parkstad Detachering B.V. de eerdergenoemde opdracht van de GR WSP Parkstad en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en sociale diensten de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam plaatsvindt.

7 Meerjarenraming

GR WSP Parkstad

Overzicht baten & lasten

Rubriek	1ste begr. wijz. 2023	begroting 2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-106	-107	-109	-112	-114
	-106	-107	-109	-112	-114
Resultaat verbonden partijen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-3.405	-2.587	-1.840	-1.345	-994
	-3.405	-2.587	-1.840	-1.345	-994
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-2.049	-2.047	-2.065	-2.083	-2.102
	-2.049	-2.047	-2.065	-2.083	-2.102
Duale Poort Heerlen					
baten	961	984	1.003	1.022	1.042
lasten	-961	-984	-1.003	-1.022	-1.042
	-	-	-	-	-
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	106	107	109	112	114
Verbonden partijen	3.405	2.587	1.840	1.345	994
Uitvoering Participatiewet	2.049	2.047	2.065	2.083	2.102
	5.560	4.741	4.014	3.540	3.210
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Figuur 20 Meerjarenraming GR WSP Parkstad

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming verbonden partijen

- *Het operationeel resultaat daalt t.o.v. de 1ste begrotingswijziging 2023 in de jaren 2024-2027. Het netto resultaat verbetert als gevolg van een daling van het subsidieresultaat;*
- *De looneffecten binnen de cao-Sw zijn na 01 januari 2023 niet bekend, derhalve zijn er geen verdere cao stijgingen opgenomen.*
- *De bedrijfskosten stijgen fors door o.a. de facilitaire kosten en de kosten voor de Arbo dienstverlening;*
- *De Rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van circulaires mei- en september 2022.*

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Participatiewet

- *De bedrijfskosten blijven in de jaren 2024-2027 nagenoeg gelijk;*
- *De salariskosten stijgen in de jaren 2024-2027 met 1% als gevolg van periodiek;*
- *De bezetting blijft in de jaren 2024-2027 op 20,24 fte.*

Uitgangspunten meerjarenraming Duale Poort

- *De bedrijfskosten blijven in de jaren 2024-2027 nagenoeg gelijk;*
- *De salariskosten stijgen in de jaren 2024-2027 met 1% als gevolg van periodiek;*
- *De bezetting blijft in de jaren 2024-2027 op 11,85 fte.*

8 Bijlagen

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

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatiewet	totaal bijdragen
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**

Figuur 21: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 1ste Begrotingswijziging 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatie wet	totaal bijdragen
Beekdaelen	6.021	145.156	74.645	**225.823**
Brunssum	13.305	320.725	186.613	**520.643**
Gulpen-Wittem	2.576	62.103	0	**64.679**
Heerlen	37.928	914.320	1.056.516	**2.008.765**
Kerkrade	25.185	607.111	407.677	**1.039.973**
Landgraaf	13.584	327.456	264.129	**605.169**
Simpelveld	3.129	75.430	28.710	**107.269**
Vaals	2.091	50.409	0	**52.501**
Valkenburg	2.050	49.408	0	**51.458**
Voerendaal	1.447	34.879	28.710	**65.036**
totaal	**107.316**	**2.587.000**	**2.047.000**	**4.741.316**

Figuur 22: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatie wet	totaal bijdragen
Beekdaelen	6.126	102.979	75.302	**184.407**
Brunssum	13.544	227.661	188.254	**429.459**
Gulpen-Wittem	2.636	44.313	0	**46.949**
Heerlen	38.762	651.571	1.065.806	**1.756.140**
Kerkrade	25.699	431.993	411.262	**868.955**
Landgraaf	13.935	234.241	266.452	**514.628**
Simpelveld	2.984	50.156	28.962	**82.102**
Vaals	2.139	35.954	0	**38.093**
Valkenburg	2.176	36.582	0	**38.759**
Voerendaal	1.460	24.549	28.962	**54.971**
totaal	**109.462**	**1.840.000**	**2.065.000**	**4.014.462**

Figuur 23: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatie wet	totaal bijdragen
Beekdaelen	6.026	72.593	75.958	**154.577**
Brunssum	13.968	168.267	189.895	**372.130**
Gulpen-Wittem	2.692	32.426	0	**35.118**
Heerlen	40.461	487.409	1.075.097	**1.602.967**
Kerkrade	25.583	308.184	414.847	**748.614**
Landgraaf	13.996	168.602	268.774	**451.372**
Simpelveld	3.100	37.348	29.215	**69.663**
Vaals	2.251	27.115	0	**29.366**
Valkenburg	2.191	26.398	0	**28.589**
Voerendaal	1.383	16.658	29.215	**47.256**
totaal	**111.651**	**1.345.000**	**2.083.000**	**3.539.651**

Figuur 24: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2026

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatie wet	totaal bijdragen
Beekdaelen	6.164	53.798	76.651	**136.612**
Brunssum	14.281	124.647	191.627	**330.555**
Gulpen-Wittem	2.814	24.558	0	**27.372**
Heerlen	41.117	358.871	1.084.903	**1.484.891**
Kerkrade	26.528	231.538	418.631	**676.697**
Landgraaf	14.041	122.552	271.226	**407.819**
Simpelveld	3.037	26.511	29.481	**59.029**
Vaals	2.162	18.869	0	**21.031**
Valkenburg	2.230	19.460	0	**21.690**
Voerendaal	1.512	13.195	29.481	**44.188**
totaal	**113.884**	**994.000**	**2.102.000**	**3.209.884**

Figuur 25: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2027

wsp parkstad



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl