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

College van Burgemeester en Wethouders

Datum	15 december 2022
Afzender	GR WOZL - KvK 71436812
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Concept 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Geacht College,

Bijgevoegd treft u aan de concept 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL, welke besproken is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 15 december 2022.

De GR WOZL is op grond van de Gemeenschappelijke Regeling verplicht om de concept 1e begrotingswijziging 2023 ter zienswijze aan te bieden aan de aangesloten gemeenten.
De concept 1e begrotingswijziging 2023 zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 25 mei 2023. Daarna zullen de stukken binnen 14 dagen worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

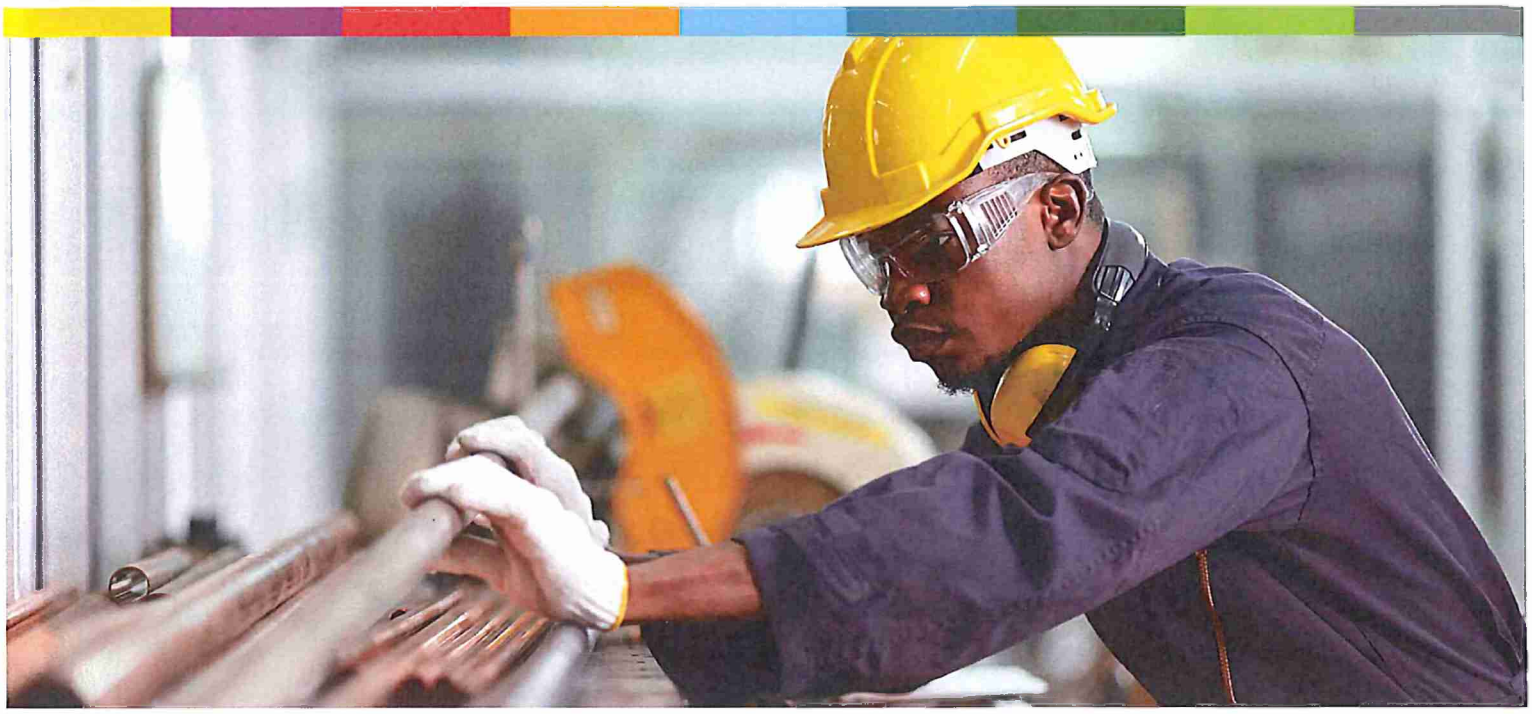
Wij verzoeken u de bijgevoegde concept 1e begrotingswijziging 2023 GR WOZL ter zienswijze aan uw Raad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WOZL vóór 13 april 2022 te informeren over haar standpunt. Mocht uw Raad niet in staat zijn om de GR WOZL uiterlijk 13 april 2023 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

De concept 1e begrotingswijziging 2023 is per gelijke post aan de griffie van de gemeenteraad gezonden.

Hoogachtend,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen Directeur / Secretaris

W/451U



Factsheet

1ste begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2023 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Mei- en septembercirculaire 2022 van het Ministerie van BZK;
- De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2023;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2023;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

Gevolgen mei- en septembercirculaire 2022

De mei- en septembercirculaire 2022 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €1.366 ten opzichte van de originele begroting 2023. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten. Ondanks dat de hogere subsidie een positief effect heeft op de tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten, stijgt deze per saldo wel als gevolg van hogere uitvoeringskosten van de GR WOZL.

Resultaten

GR WOZL	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€2.021.000	-€2.380.000	-€359.000
Arbeidsjaren Wsw	2.324,38	2.318,70	-5,68

Beschut 2.0	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Nettoresultaat	-€2.813.000	-€3.046.000	-€233.000
Operationeel resultaat	-€2.047.000	-€2.279.000	-€232.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.340	€2.373	€33
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Toelichting op de arbeidsjaren

De 1ste begrotingswijziging 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.319 arbeidsjaren (AJ). Dit is zes minder dan in de begroting 2023. Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers uit dienst in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop zoals ziek uit dienst en overlijden (3%).

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 2de begrotings-wijziging	2023 begroting	2023 1ste begrotings-wijziging	verschil
Verbonden partijen / regulier	2.334,87	2.175,56	2.152,82	-22,74
Begeleid werken	78,55	73,94	75,45	1,51
Beschut werken	82,98	74,88	76,82	1,94
RVU	11,60	-	13,61	13,61
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1,25	-	-	-
Totaal	**2.509,26**	**2.324,38**	**2.318,70**	**-5,68**

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 2de begrotings-wijziging	2023 begroting	2023 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdaelen	137,15	128,14	129,34	1,20
Brunssum	304,95	280,88	285,52	4,64
Gulpen-Wittem	62,94	58,91	57,50	-1,42
Heerlen	870,89	824,82	812,17	-12,64
Kerkrade	599,50	549,88	548,52	-1,36
Landgraaf	321,62	288,50	294,96	6,45
Simpelveld	74,26	68,97	67,99	-0,99
Vaals	50,33	43,85	45,52	1,67
Valkenburg	47,82	44,97	43,35	-1,61
Voerendaal	39,78	35,45	33,83	-1,62
Totaal	**2.509,26**	**2.324,38**	**2.318,71**	**-5,68**
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 30.233	€ 29.378	€ 30.744	€ 1.366

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WOZL 1ste begrotingswijziging 2023		
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2023		**-2.021**
Hogere lasten in de bedrijfsvoering	-180	
Beter resultaat uitvoering Wsw	54	
Slechter netto resulaat verbonden partijen	-233	
		-359
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-2.380**

Toelichting op het resultaatverloop

In bovenstaande tabel worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting per begrotingslijn toegelicht waarbij negatieve resultaateffecten worden geduid met een min-bedrag. De hogere bedrijfsvoeringslasten worden veroorzaakt door kosten die gemaakt moeten worden om te gaan voldoen aan de Archiefwet. Het slechtere resultaat verbonden partijen (Beschut 2.0) wordt met name veroorzaakt door hoge indexering van bedrijfskosten (bv huur en energie). Beide effecten waren niet voorzien in de oorspronkelijke begroting.

Risico's

- Loonprijsontwikkeling 2023;
- Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;
- Impact archiefwet.

Totaal bijdragen per gemeenten

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

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	25.345	-64.004	169.004	**130.344**	0	3.976.365	**4.106.710**
Brunssum	55.809	-140.938	372.149	**287.020**	0	8.778.154	**9.065.173**
Gulpen-Wittem	11.666	-29.460	77.789	**59.995**	89.674	1.767.681	**1.917.350**
Heerlen	159.003	-401.539	1.060.266	**817.730**	0	24.969.379	**25.787.109**
Kerkrade	108.692	-274.486	724.781	**558.988**	0	16.863.662	**17.422.650**
Landgraaf	58.273	-147.161	388.579	**299.692**	0	9.068.229	**9.367.920**
Simpelveld	13.466	-34.007	89.795	**69.254**	0	2.090.214	**2.159.468**
Vaals	9.031	-22.806	60.219	**46.444**	69.420	1.399.421	**1.515.286**
Valkenburg	8.371	-21.140	55.820	**43.051**	64.348	1.332.801	**1.440.200**
Voerendaal	7.138	-18.026	47.599	**36.710**	0	1.040.177	**1.076.888**
totaal	**456.796**	**-1.153.567**	**3.046.000**	**2.349.229**	**223.443**	**71.286.083**	**73.858.755**

wozl

1ste begrotingswijziging 2023 GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2022.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 25 mei 2023.

De Algemeen directeur/ Secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	M.E.E. de Beer

1ste begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De begroting 2023 is door het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2023 van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk ZuidLimburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- **Mei- en septembercirculaire 2022 van het Ministerie van BZK;**
- **De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2023;**
- **De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2023;**
- **De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.**

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2023 gesteld op -€2.021.000. In de 1ste begrotingswijziging 2023 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€2.380.000 en is daarmee €359.000 slechter dan begroot.

In 2022 is door het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaire 2022 gepubliceerd. Deze circulairen hebben voor 2023 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €1.366 ten opzichte van de originele begroting 2022 (zie ook de toelichting bij hoofdstuk 3). De Rijkssubsidie wordt doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detacheringen, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0. Stijging van de Rijkssubsidie heeft een positief effect op de tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

In deze begroting is voor 2023 kritisch gekeken naar de verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Hierbij is de uitstroom gebaseerd op de werkelijk verwachte pensioneringen en 3% overig verloop. De verwachte arbeidsjaren zijn voor 2023 met -5,7 bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit als gevolg van een hogere uitstroom in de achterliggende periode en daarmee een lager verwacht aantal arbeidsjaren bij de start van het nieuwe jaar.

Voor de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 wordt voor 2023 een nettoresultaat verwacht dat €233.000 slechter is dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een verwachte stijging in de bedrijfskosten vooral als gevolg van ongewoon hoge indexeringspercentages voor huur- en energiecontracten.

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne en effect hiervan in de economische ontwikkeling ondervindt de hele wereld de negatieve gevolgen van enorme kostenstijgingen. Niet alleen ondervinden wij die als organisatie. Zeker onze medewerkers worden geconfronteerd met een hogere prijs voor bijvoorbeeld energie of de dagelijkse boodschappen. Als werkgever willen wij hierin ook ondersteuning bieden. In 2022 hebben wij hiervoor een sociaal fonds ingericht en bieden wij hulp en praktische ondersteuning aan medewerkers om gebruik te maken van de diverse (gemeentelijke) steunmaatregelen.

We hopen dan ook op een gezond, veilig en stabiel 2023 voor onze medewerkers, organisatie en relaties.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Meicirculaire 2022 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico analyse 15

8 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZ	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€2.021.000	-€2.380.000	-€359.000
Arbeidsjaren Wsw	2.324,38	2.318,70	-5,68

Beschut 2.0	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Nettoresultaat	-€2.813.000	-€3.046.000	-€233.000
Operationeel resultaat	-€2.047.000	-€2.279.000	-€232.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.340	€2.373	€33
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI's

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 2de begrotings-wijziging	2023 begroting	2023 1ste begrotings-wijziging	verschil
Verbonden partijen / regulier	2.334,87	2.175,56	2.152,82	-22,74
Begeleid werken	78,55	73,94	75,45	1,51
Beschut werken	82,98	74,88	76,82	1,94
RVU	11,60	-	13,61	13,61
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	1,25	-	-	-
Totaal	**2.509,26**	**2.324,38**	**2.318,70**	**-5,68**

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 2de begrotings-wijziging	2023 begroting	2023 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdaelen	137,15	128,14	129,34	1,20
Brunssum	304,95	280,88	285,52	4,64
Gulpen-Wittem	62,94	58,91	57,50	-1,42
Heerlen	870,89	824,82	812,17	-12,64
Kerkrade	599,50	549,88	548,52	-1,36
Landgraaf	321,62	288,50	294,96	6,45
Simpelveld	74,26	68,97	67,99	-0,99
Vaals	50,33	43,85	45,52	1,67
Valkenburg	47,82	44,97	43,35	-1,61
Voerendaal	39,78	35,45	33,83	-1,62
Totaal	**2.509,26**	**2.324,38**	**2.318,71**	**-5,68**
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 30.233	€ 29.378	€ 30.744	€ 1.366

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met een Wsw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt de naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

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

De 1sie begrotingswijziging 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.318,71 arbeidsjaren (AJ). Dit is 5,68 minder dan in de begroting 2023. De mate waarin de arbeidsjaren afwijken van de initiële begroting verschilt per gemeente als gevolg van het werkelijke verloop in 2022 en de verwachte pensioneringen in 2023 per individuele gemeente.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers uit dienst in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop zoals ziek uit dienst en overlijden.

3 Meicirculaire 2022

De meicirculaire 2022 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €1.366 hoger dan is opgenomen in de begroting 2023.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de begroting 2023 bedraagt €29.378. Dit bedrag is gebaseerd op de meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK.

In de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €30.744. Een verschil van €1.366 dat enerzijds voor €1.054 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €312 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2023
Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2022	
Subsidiebedrag cf begroting 2023	29.387
LPO	1.054
Volume	312
	1.366
Subsidiebedrag cf. 2de begr. wijz. 2022	30.744

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

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

Rubriek	begroting 2023	1ste begrotings-wijziging 2023	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	104	107	3
lasten	-380	-563	-183
	-276	-456	-180
Uitvoering Wsw			
baten	68.286	71.286	3.000
lasten	-67.188	-70.134	-2.946
	1.098	1.152	54
Uitvoering WIW			
baten	61	35	-26
lasten	-61	-35	26
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.813	-3.046	-233
	-2.813	-3.046	-233
Personeelskosten Wsw			
baten	76.832	81.302	4.470
lasten	-76.862	-81.332	-4.470
	-30	-30	-
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	314	223	-91
lasten	-314	-223	91
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.021**	**-2.380**	**-359**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

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

Rubriek	begroting 2023	1ste begrotings-wijziging 2023	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	276	456	180
Uitvoering Wsw	-1.098	-1.152	-54
Beschut 2.0	2.813	3.046	233
	1.991	2.350	359
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-30	-30	-
Gerealiseerd saldo van baten en	**-30**	**-30**	**0**
Mutaties in reserves	30	30	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting op het overzicht baten en lasten

De begroting 2023 GR WOZL is op 2 juli 2022 vastgesteld door het algemeen bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 1ste begrotingswijziging 2023 €2.380.000. Dat is €359.00 slechter dan is opgenomen in de begroting.

Bedrijfsvoering

De lasten van de bedrijfsvoering zullen ten opzichte van de begroting met €183.000 stijgen. Dit heeft te maken met de kosten die gemaakt gaan worden voor het archief- en informatiebeheer. En daarnaast zal er een invulling worden gegeven aan een functie DIV voor 1,5 fte. De bijdragen van de gemeenten stijgen daarmee van €276.000 naar €456.000.

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de meicirculaire 2022 zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van €29.378 per arbeidsjaar en in de 1ste begrotingswijziging bedraagt dit €30.744 per arbeidsjaar.

Het verschil van €1.366 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €3.175.000. Daarentegen is er ook sprake van 5,68 minder arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het lagere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €175.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €3.000.000 hoger dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €2.946.000. Dit verschil bestaat voor €606.000 uit een positief hoeveelheidsverschil en voor €3.065.000 uit een negatief prijsverschil. De overige €487.000 bestaat uit een negatief verschil in de loonkosten van o.a. Relim, RVU en de extra jobcoach.

Uitvoering WIW

De verwachting is dat de kosten voor WIW in 2023 €35.000 bedragen. Dit betreft een persoon. De kosten komen geheel ten laste van de gemeente Kerkrade.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2023 wordt in de 1ste begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €233.000 slechter is dan vermeld in de begroting. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €232.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €1.000 slechter is dan de begroting.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting WOZL Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn per saldo €4.470.000 hoger dan begroot.

De grootste oorzaak komt doordat in de begroting 2023 de loonkosten van Relim per abuis positief zijn meegenomen. Dit betreft enkel een foutieve verwerking in de rapportage voor dit onderdeel. Dit heeft géén invloed op het resultaat en de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Per onderdeel is het verschil:

Specificatie lasten			(bedragen x € 1.000,-)
	2023		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Loonkosten WSP/Deta	-69.650	-69.642	8
Loonkosten Beschut 2.0	-7.351	-8.209	-858
Overige personeelskosten Wsw	-1.413	-1.433	-21
Loonkosten Relim	1.582	-1.666	-3.248
Kosten ASB	-30	-30	0
RVU	0	-351	-351
Totaal	-76.862	-81.332	-4.470

Figuur 5: Specificatie lasten

Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WOZL 1ste begrotingswijziging 2023

Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2023		**-2.021**
Hogere lasten in de bedrijfsvoering	-180	
Beter resultaat uitvoering Wsw	54	
Slechter netto resulaat verbonden partijen	-233	
		-359
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-2.380**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2023	1ste begrotings-wijziging 2023	verschil
Omzetwaarde	510	560	50
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**510**	**560**	**50**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-750	-792	-42
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-430	-440	-10
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-430*	*-440*	-10
personele kosten n-SW	*-750*	*-792*	-42
Totaal Personeelskosten	**-1.180**	**-1.232**	**-52**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.377**	**-1.607**	**-230**
Operationeel resultaat	***-2.047***	***-2.279***	***-232***
Lonen SW	-7.411	-8.269	-858
Wet Liv	60	60	0
Rijkssubsidie SW	6.586	7.442	856
Subsidieresultaat	***-765***	***-767***	***-2***
Netto resultaat	**-2.813**	**-3.046**	**-233**
Aantal FTE Wsw	217,98	236,00	18
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,25	0
Aantal AJ Wsw	226,06	244,00	18

Figuur 7: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is WOZL Beschut 2.0 opgenomen en de toelichting heeft betrekking op de 1ste begrotingswijziging 2023 versus begroting 2023.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet in de 1ste begrotingswijziging ligt €50.000 boven de begroting. De bruto marge en toegevoegde waarde liggen eveneens €50.000 boven de begroting. De hogere omzet betreft hogere omzetvolumes bij nieuw te acquireren klanten (€22.000) en hogere omzet bij bestaande klanten (€28.000 m.n. prijs indexering).

Personeelskosten

Het gemiddeld aantal fte niet-Sw is in de 1ste begrotingswijziging 0,25 fte hoger (12,25 fte) dat geheel toe te rekenen is aan de accountmanager. De lonen niet-Sw zijn €42.000 hoger dan in de begroting. Dit komt door de salariskosten van de accountmanager en door het opnemen van een eenmalige uitkering.

De overige personeelskosten Sw zijn €10.000 hoger i.v.m. een reservering voor het uitbetalen van verlof bij ontslag en overlijden.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 1ste begrotingswijziging €230.000 hoger dan begroot en betreft met name de hogere huisvestingskosten (€66.000 i.v.m.

prijsstijgingen van o.a. huur en overige facilitaire kosten), hogere energie kosten (€96.000 i.v.m. prijsstijgingen), hogere kosten Arbo (€ 25.000 o.a. i.v.m. toename bezetting Beschut 2.0) en een hogere toerekening van de overhead WSP Parkstad € 37.000.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt -/- €2.279.000 en is €232.000 slechter dan het begrote operationele resultaat. De belangrijkste oorzaken zijn een hogere toegevoegde waarde (€50.000), hogere personeelskosten (-/- €52.000) en hogere bedrijfskosten (-/- €230.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidiebijdrage. Het subsidieresultaat is €2.000 slechter dan de begroting. De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €858.000 hoger. Het verschil bestaat uit een negatief hoeveelheidseffect (meer Sw-medewerkers, €613.000) en een negatief prijseffect ad. €245.000 o.a. i.v.m. effecten verhoging minimumloon per 1.1.2023 met 10%.

De Rijkssubsidies zijn €856.000 hoger dan begroot als gevolg van een hoger aantal arbeidsjaren (€523.000, 18 AJ) en hogere Rijkssubsidies meicirculaire 2022 (€333.000).

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt -/- €3.046.000 en is daardoor €233.000 slechter dan begroot.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop verbonden partijen cf. begroting 2023		
Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2023		**-2.813**
Hogere brutomarge	50	
Hogere lonen niet- Sw	-42	
Hogere loonkosten Sw	-10	
Hogere bedrijfskosten	-230	
Beter subsidie resultaat m.n. i.v.m. lagere bezetting		
		-233
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-3.046**

Figuur 8: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

6 Beïnvloedbare factoren

In onderstaand overzicht zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen. De benoemde thema's volgen uit het ondernemingsplan 2023.

Kandidaat duurzaam naar Werk

- *Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door middels diverse maatregelen te investeren in vitaliteit.*
- *Adequate begeleiding voor Sw en PW met een optimale verbinding naar maatschappelijk werk.*

Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Acquisitiegesprek bestaande en nieuwe klanten, van accountmanagersperspectief naar werkgeversadviseur.*
- *Verhogen MVO-bereidheid bij werkgevers met behulp van gerichte communicatie met een treffende verhaallijn.*

Beheersen uitvoeringskosten

- *Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Uitvoeren van duurzame investeringen met een gunstige terugverdientijd.*
- *Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.*
- *Terugbrengen deelnemers medisch vervoer.*

7 Risico analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste begrotingswijziging 2023 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting op 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. 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.
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2023 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering 10 fte en vanuit Relim 5 fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 niet zal afnemen.

Figuur 9: Risico analyse 1/2

Risico in begroting	Toelichting op risico
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.
Indexeringen	WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In deze 1ste begrotingswijzigingen is in de bedrijfskosten naar best mogelijk 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 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.
Impact archiefwet	In 2023 wordt een traject gestart binnen WOZL/WSP Parkstad om te voldoen aan de archiefwet. Hiervoor is in de begroting (bedrijfsvoering) een stelpost opgenomen voor projectkosten en inzet van 1,5 fte. Deze stelpost kan pas in Q1 nader onderbouwd worden wanneer na ontwikkeling van beleid en verbeterplan zal blijken welke impact dit thema gaat hebben op de organisatie. Daarom is de hoogte van deze begrotingspost een risico in de 1ste Begrotingswijziging 2023 voor WOZL.

Figuur 10: Risico analyse 2/2

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**	0	16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.562**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Figuur 11: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2023

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

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	25.345	-64.004	169.004	**130.344**	0	3.976.365	**4.106.710**
Brunssum	55.809	-140.938	372.149	**287.020**	0	8.778.154	**9.065.173**
Gulpen-Wittem	11.666	-29.460	77.789	**59.995**	89.674	1.767.681	**1.917.350**
Heerlen	159.003	-401.539	1.060.266	**817.730**	0	24.969.379	**25.787.109**
Kerkrade	108.692	-274.486	724.781	**558.988**	0	16.863.662	**17.422.650**
Landgraaf	58.273	-147.161	388.579	**299.692**	0	9.068.229	**9.367.920**
Simpelveld	13.466	-34.007	89.795	**69.254**	0	2.090.214	**2.159.468**
Vaals	9.031	-22.806	60.219	**46.444**	69.420	1.399.421	**1.515.286**
Valkenburg	8.371	-21.140	55.820	**43.051**	64.348	1.332.801	**1.440.200**
Voerendaal	7.138	-18.026	47.599	**36.710**	0	1.040.177	**1.076.888**
totaal	**456.796**	**-1.153.567**	**3.046.000**	**2.349.229**	**223.443**	**71.286.083**	**73.858.755**

Figuur 12: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2023

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 30.744	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.895,85	30.499	57.794.816	0	57.794.816	58.285.900	491.084
Verbonden partijen Beschut 2.0	243,97	30.499	7.441.756	0	7.441.756	7.500.762	59.006
Werkmeester	13,00	30.499	396.487	0	396.487	399.672	3.185
Totaal Regulier	**2.152,82**		**65.633.059**	**0**	**65.633.059**	**66.186.334**	**553.275**
Begeleid werken	**75,45**	18.000	**1.358.145**	**94.316**	**1.452.461**	**2.319.712**	**867.251**
Bechut Werken: Relim							
Personeels- en loonkosten			1.691.352				
Begeleidingskosten Relim			445.756				
	61,51		**2.137.108**	9.842	**2.146.951**	**1.891.115**	**-255.836**
Beschut werken: Werkmeester	**15,31**	37.844	463.366	2.449	465.815	470.548	4.732
RVU	**13,61**				**351.231**	**418.374**	**67.144**
Loonkosten jobcoaching					**84.000**		**-84.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.318,70**		**69.591.679**	**106.606**	**70.133.517**	**71.286.083**	**1.152.568**

Figuur 13: Specificatie van de uitvoering Wsw 2022

Bijdragen bedrijfsvoering

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023		begroting 2023	AJ cf 01-01-2023		1ste begr. wijz. 2023		verschil
Beekdaelen	132,08	€	15.114	133,25	€	25.345	€	10.231
Brunssum	288,97	€	33.067	293,43	€	55.809	€	22.743
Gulpen-Wittem	62,77	€	7.183	61,33	€	11.666	€	4.483
Heerlen	847,30	€	96.958	835,98	€	159.003	€	62.046
Kerkrade	573,68	€	65.646	571,46	€	108.692	€	43.046
Landgraaf	300,13	€	34.344	306,38	€	58.273	€	23.929
Simpelveld	71,80	€	8.216	70,80	€	13.466	€	5.250
Vaals	45,78	€	5.239	47,48	€	9.031	€	3.792
Valkenburg	46,06	€	5.270	44,01	€	8.371	€	3.101
Voerendaal	39,53	€	4.523	37,53	€	7.138	€	2.615
Totaal	**2.408,10**	**€**	**275.561**	**2.401,66**	**€**	**456.795**	**€**	**181.234**

Figuur 14: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

Bijdragen uitvoering Wsw

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023		begroting 2023	AJ cf 01-01-2023		1ste begr. wijz. 2023		verschil
Beekdaelen	132,08	€	-60.175	133,25	€	-64.004	€	-3.830
Brunssum	288,97	€	-131.653	293,43	€	-140.938	€	-9.285
Gulpen-Wittem	62,77	€	-28.599	61,33	€	-29.460	€	-861
Heerlen	847,30	€	-386.032	835,98	€	-401.539	€	-15.506
Kerkrade	573,68	€	-261.368	571,46	€	-274.486	€	-13.118
Landgraaf	300,13	€	-136.741	306,38	€	-147.161	€	-10.420
Simpelveld	71,80	€	-32.713	70,80	€	-34.007	€	-1.294
Vaals	45,78	€	-20.859	47,48	€	-22.806	€	-1.947
Valkenburg	46,06	€	-20.984	44,01	€	-21.140	€	-156
Voerendaal	39,53	€	-18.010	37,53	€	-18.026	€	-16
Totaal	**2.408,10**	**€**	**-1.097.134**	**2.401,66**	**€**	**-1.153.567**	**€**	**-56.433**

Figuur 15: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023		begroting 2023		AJ cf 01-01-2023		1ste begr. wijz. 2023		verschil
Beekdaelen	132,08	€	154.286		133,25	€	169.004	€	14.718
Brunssum	288,97	€	337.553		293,43	€	372.149	€	34.596
Gulpen-Wittem	62,77	€	73.327		61,33	€	77.789	€	4.462
Heerlen	847,30	€	989.769		835,98	€	1.060.266	€	70.497
Kerkrade	573,68	€	670.135		571,46	€	724.781	€	54.647
Landgraaf	300,13	€	350.597		306,38	€	388.579	€	37.982
Simpelveld	71,80	€	83.874		70,80	€	89.795	€	5.920
Vaals	45,78	€	53.482		47,48	€	60.219	€	6.737
Valkenburg	46,06	€	53.801		44,01	€	55.820	€	2.018
Voerendaal	39,53	€	46.177		37,53	€	47.599	€	1.422
Totaal	**2.408,10**	**€**	**2.813.000**		**2.401,66**	**€**	**3.046.000**	**€**	**233.000**

Figuur 16: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

Rijksbijdragen

Deelnemende gemeente	Gem AJ 2023		begroting 2023	Gem AJ 2023		1ste begr. wijz. 2023		verschil
Beekdaelen	128,14	€	3.764.440	129,34	€	3.976.365	€	211.925
Brunssum	280,88	€	8.251.717	285,52	€	8.778.154	€	526.436
Gulpen-Wittem	58,91	€	1.730.770	57,50	€	1.767.681	€	36.911
Heerlen	824,82	€	24.231.685	812,17	€	24.969.379	€	737.694
Kerkrade	549,88	€	16.154.334	548,52	€	16.863.662	€	709.328
Landgraaf	288,50	€	8.475.690	294,96	€	9.068.229	€	592.539
Simpelveld	68,97	€	2.026.333	67,99	€	2.090.214	€	63.881
Vaals	43,85	€	1.288.147	45,52	€	1.399.421	€	111.274
Valkenburg	44,97	€	1.321.019	43,35	€	1.332.801	€	11.782
Voerendaal	35,45	€	1.041.560	33,83	€	1.040.177	€	-1.382
Totaal	**2.324,38**	**€**	**68.285.695**	**2.318,70**	**€**	**71.286.083**	**€**	**3.000.389**

Figuur 17: Verwachte verdeling van de Rijksbijdragen 2023 per gemeente.

wsp parkstad

Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN 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

WOZL

www.wozl.nl