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	15 december 2022
Afzender	GR WSP Parkstad - KvK 51422832
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Concept 1e begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad

Geacht College,

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

De GR WSP Parkstad 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 WSP Parkstad ter zienswijze aan uw Raad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad vóór 13 april 2022 te informeren over haar standpunt. Mocht uw Raad niet in staat zijn om de GR WSP Parkstad 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.

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris



Factsheet

1ste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad

Aanleiding

De 1ste Begrotingswijziging 2023 van GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire 2023 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 WSP Parkstad Detachering.

Gevolgen meicirculaire 2023

In 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 WSP Parkstad Detacheringen BV hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

Resultaten

GR WSP Parkstad	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€6.677.000	-€5.560.000	€1.117.000

Verbonden partijen	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Netto resultaat	-€4.804.000	-€3.405.000	€1.399.000
Operationeel resultaat	€8.427.000	€8.442.000	€15.000
Subsidieresultaat	-€13.230.000	-€11.848.000	€1.383

Toelichting op het financiële resultaat

In de 1ste Begrotingswijziging 2023 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €5.560.000 negatief. Dit is €1.117.000 beter dan in de initiële begroting 2023 is aangegeven.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WSP 1ste begrotingswijziging 2023		
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2023		**-6.677**
Hogere lasten in bedrijfsvoering	-24	
Beter netto resulaat verbonden partijen	1.399	
Beter resultaat uitvoering Participatiewet	-258	
		1.117
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-5.560**

Bijdragen deelnemende gemeenten

De in de 1ste begrotingswijziging verwachte financiële resultaten worden op de volgende wijze verrekend met de deelnemende gemeenten:

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**

Risico's

- Loonprijsontwikkeling 2023;
- Beschikbaarheid van passend werk;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;
- Effecten cao Sw.

wsp parkstad



1ste begrotingswijziging 2023 GR WSP Parkstad

wsp parkstad

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

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

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

1ste begrotingswijziging 2023 GR 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

De begroting 2023 is door het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2023 van het Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad) 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 WSP Parkstad Detachering BV.***

Het Ondernemingsplan 2023 van de GR WSP Parkstad is recent door het directie- en managementteam opgesteld. In het Ondernemingsplan 2023 zijn onder andere de strategie en de doelstellingen voor 2023 opgenomen. Deze 1ste begrotingswijziging 2023 is de financiële doorvertaling van het Ondernemingsplan 2022.

In de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€5.560.000. Dit is €1.117.000 beter dan oorspronkelijk begroot voor 2023 en betekent voor de deelnemende gemeenten een lagere tekortbijdrage. De positieve effecten van de mei- en septembercirculaire van het Ministerie van BZK in 2022 werken ook structureel door in 2023. In de 1ste begrotingswijziging 2023 is rekening gehouden met het hogere bedrag van €1.366 per arbeidsjaar. De LPO 2023 voor de indexatie van de cao lonen voor Sw-medewerkers en de mei- en septembercirculaire 2023 kunnen een wezenlijk effect hebben op de loonkosten Sw-medewerkers en op de subsidie voor de Sw-medewerkers vanuit de GR WOZL. 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.

Voor de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. wordt in de 1ste begrotingswijziging 2023 een nettoresultaat verwacht dat €1.399.000 beter is dan oorspronkelijk begroot voor 2023. Dit is nagenoeg volledig veroorzaakt door een beter subsidieresultaat.

WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In deze 1ste begrotingswijziging 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 jaren 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.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Meicirculaire 2022 7

3 Finance 8

4 Beïnvloedbare factoren 15

5 Risico analyse 16

6 Bijlagen 18

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WSP Parkstad	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€6.677.000	-€5.560.000	€1.117.000

Figuur 1: KPI's WSP Parkstad

Verbonden partijen	Begroting 2023	1ste begr. wijz. 2023	verschil
Nettoresultaat	-€4.804.000	-€3.405.000	€1.399.000
Operationeel resultaat	€8.427.000	€8.442.000	€15.000
Subsidieresultaat	-€13.230.000	-€11.848.000	€1.383
Declarabele uren per jaar IDT (fte)	1385	1410	25

Figuur 1: KPI's WSP Parkstad Detachering B.V.

In deze 1ste 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 2022

De meicirculaire 2022 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 €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	29.378
LPO	1.054
Volume	312
	1.366
Subsidiebedrag cf 1ste begr.wijz.2023	30.744

Figuur 2: Opbouw subsidie per AJ

3 Finance

Overzicht baten & lasten				(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**begroting 2023**	**1ste begrotings-wijziging 2023**	**verschil**
Bedrijfsvoering			
baten	-	-	-
lasten	-82	-106	-24
	-82	-106	-24
Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-4.804	-3.405	1.399
	-4.804	-3.405	1.399
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-1.791	-2.049	-258
	-1.791	-2.049	-258
Duale Poort Heerlen			
baten	-	961	961
lasten	-	-961	-961
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-6.677**	**-5.560**	**1.117**

Overzicht baten & lasten				(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**begroting 2023**	**1ste begrotings-wijziging 2023**	**verschil**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	82	106	24
Verbonden partijen	4.804	3.405	-1.399
Uitvoering Participatiewet	1.791	2.049	258
	6.677	5.560	-1.117
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 3: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad

Toelichting op het overzicht baten en lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €5.560.000. Dat is €1.117.000 beter dan in de begroting 2023 is aangegeven.

Bedrijfsvoering

De kosten van de bedrijfsvoering stijgen met €24.000 t.o.v. de begroting 2023. Dit komt doordat er in de begroting 2023 geen rekening is gehouden met accountants- en advieskosten en kosten voor de verzekering.

Verbonden partijen

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €3.405.000 negatief. Dat is €1.399.000 beter dan in de begroting 2023. Dit komt door een beter operationeel resultaat van €15.000 en een beter subsidieresultaat van €1.383.000.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 12.

Uitvoering Participatiewet

De kosten voor de uitvoering Participatiewet zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €258.000 gestegen.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 13.

Duale Poort

In de begroting 2023 is de Duale Poort nieuw opgenomen onder de baten en lasten. Deze activiteit wordt specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen uitgevoerd en de kosten zullen dan ook een-op-een worden doorbelast. Voor 2023 worden de lasten begroot op €961.000.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WSP 1ste begrotingswijziging 2023		
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2023		**-6.677**
Hogere lasten in bedrijfsvoering	-24	
Beter netto resulaat verbonden partijen	1.399	
Beter resultaat uitvoering Participatiewet	-258	
		1.117
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-5.560**

Figuur 4: Resultaatverloop GR WSP Parkstad

Toelichting op 1ste begrotingswijziging 2023 van de verbonden partijen versus de begroting 2023

Omzetwaarde en brutomarge 1ste begrotingswijziging 2023

De omzetwaarde in de 1ste begrotingswijziging bedraagt €19.073.000 en is daarmee €920.000 hoger dan de begroting 2023. Een groot deel hiervan wordt veroorzaakt door de herplaatsing van 80 fte van Bedrading met een omzet van €770.000 (in de begroting 2023 zat een omzet van €290.000 met een bezetting van 190 fte). Het restant van de stijging wordt veroorzaakt door prijsindexering en autonome groei bij stuksprijsproductie.

De gemiddelde brutomarge in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €10.206 per fte ten opzichte van €9.489 per fte in de begroting 2023. Een toename van 7,5%.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €7.566.000 en zijn daarmee €579.000 meer dan de begroting 2023. In de personele kosten niet-Sw is er stijging als gevolg van toename van de bezetting (8 fte meer). De toename wordt veroorzaakt door de terugkeer van gedetacheerde cao-ers Bedrading alsmede vervanging Sw-personeel door cao-personeel en overheveling van kosten van de GR de BV. Tevens is er een tijdelijke uitbreiding van bezetting bij HR aan de orde en zijn de effecten van de cao 2021-2022 opgenomen (zaten nog niet in de begroting 2023). Met een nieuwe cao is nog geen

Omschrijving	begroting 2023	1ste begrotings-wijziging 2023	verschil
Externe omzet	18.153	19.073	920
Interne omzet	0	0	0
Mutatie gereed prod./onderh. werk	0	0	0
Omzetwaarde	18.153	19.073	920
Grondstoffenverbruik	-16	-11	5
Uitbesteed werk	-107	-109	-2
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-123	-120	3
Bruto marge	**18.030**	**18.953**	**923**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.902	-5.533	-631
Opleidingen	-180	-150	30
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-1.905	-1.883	22
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-2.085*	*-2.033*	*52*
personele kosten n-SW	*-4.902*	*-5.533*	*-631*
Totaal Personeelskosten	**-6.986**	**-7.566**	**-579**
Afschrijvingskosten	-20	-152	-132
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.157	-1.210	-53
Dienstverlening	-1.283	-1.523	-240
Overige bedrijfskosten	-157	-60	97
Totaal Bedrijfskosten	**-2.617**	**-2.945**	**-328**
Bedrijfsresultaat	***8.427***	***8.442***	***15***
Operationeel resultaat	***8.427***	***8.442***	***15***
Lonen SW	-69.965	-69.980	-15
Wet Liv	315	338	23
Rijkssubsidie SW	56.420	57.795	1.375
Subsidieresultaat	***-13.230***	***-11.848***	***1.383***
Netto resultaat	**-4.804**	**-3.405**	**1.399**
Aantal FTE Wsw	1.900	1.857	-43
Aantal FTE N-Wsw	58	66	8
Aantal AJ Wsw	1.937	1.895	-42

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

rekening gehouden.

In de personele kosten Sw is er een daling parallel aan de lagere bezetting.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de 1ste begrotingswijziging 2023 €2.945.000 en zijn daarmee €328.000 hoger dan is opgenomen in de begroting 2023. De toename wordt met name veroorzaakt door de toename van ICT-kosten inclusief de afschrijvingskosten van geactiveerde apparatuur en projectkosten. De stijgende ICT kosten vloeien voort uit de Europese aanbesteding ICT dienstverlening. Naast een stijging van kosten door indexeringen wordt dit ook veroorzaakt doordat geïnvesteerd wordt in betere kwaliteit dienstverlening en IT-maatregelen gericht op informatiebeveiliging.

Verder wordt verwacht dat de energiekosten behoorlijk zullen stijgen.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €8.442.000 en is daarmee €15.000 beter dan in de begroting 2023.

Subsidieresultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2023 is in het subsidieresultaat opgenomen het akkoord cao-Sw in het kader van de LPO (loonsverhoging per 1 juli 2022 van 1,81%, en 1,93% per 1-1-2023) en de meicirculaire 2022 ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €30.499 (na afroming door de GR van €245 per AJ). In de begroting 2023 was geen cao-verhoging na 1 januari 2023 opgenomen en de Rijkssubsidie conform de meicirculaire 2021 te weten €29.133 per arbeidsjaar (na afroming door de GR van €245 per AJ).

Het subsidieresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €11.848.000 en is daarmee is €1.383.000 beter dan de begroting 2023. De loonkosten Sw zijn €15.000 hoger dan de begroting. Dit betreft een positief hoeveelheidseffect als gevolg van een daling van de bezetting met 43 fte. Daarnaast is er sprake van een negatief prijseffect van €1.598.000 dat het gevolg is van de cao veranderingen en de verhoging van het minimumloon per 1 januari 2023 met 10,15%. De Rijkssubsidie via de GR WOZL in de 1ste begrotingswijziging 2023 stijgt met €1.375.000 ten opzichte van de begroting 2023. Hierin zit een negatief bezettingsverschil van €1.223.000 (42 arbeidsjaren) en een positief prijseffect (LPO en macrovolume-effect) van €2.598.000 als gevolg van de meicirculaire 2022.

Tenslotte is in de Liv rekening gehouden met de lagere bezetting, prognose uitstroom en de momenteel bekende regelgeving.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €3.405.000 negatief en is daarmee €1.399.000 beter dan de begroting 2023.

Kanttekening: In de begrotingswijziging is nog geen rekening gehouden met de verdere invulling van de RVU-regeling en de verdere uitbreiding van de seniorenregeling, aangezien de deelname hieraan op dit moment nog niet bekend is.

		(bedragen x € 1.000,-)
Resultaatsverloop verbonden partijen cf. begroting 2023		
Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2023		**-4.804**
Hogere brutomarge	923	
Hogere lonen niet- Sw	-579	
Hogere bedrijfskosten	-328	
Beter subsidie resultaat	1.383	
		1.399
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-3.405**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WSP Parkstad Detachering B.V. 2022

GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2023	begrotings-wijziging 2023	verschil
Externe omzet	0	110	*110*
Omzetwaarde	0	110	*110*
Bruto marge	**0**	**110**	***110***
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.404	-1.744	*-340*
Opleidingen	-20	-15	*5*
Inhuur derden	0	-12	*-12*
Overige personeelskosten n-SW	0	0	*0*
Totaal Personeelskosten	**-1.424**	**-1.771**	***-347***
Afschrijvingskosten	0	0	*0*
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	*0*
Dienstverlening	-72	-71	*1*
Overige bedrijfskosten	-50	-47	*3*
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZ	-225	-250	*-25*
Totaal Bedrijfskosten	**-367**	**-388**	***-21***
Operationeel resultaat	***-1.791***	***-2.049***	***-258***
Netto resultaat	**-1.791**	**-2.049**	***-258***
Aantal FTE N-Wsw	17,01	21,15	*4,14*

Figuur 7: GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet 2023

Toelichting uitvoering Participatiewet 1ste begrotingswijziging 2023 versus de begroting 2022

Personele kosten

De personele kosten in de 1ste begrotingswijziging bedragen €1.771.000 en zijn daarmee €347.000 hoger dan in de begroting 2023.

De jongerenjobcoaches en coördinator voor in totaal 2,63 fte kosten in totaal €188.000 waarvan €110.000 afgedekt middels subsidie (zie omzet). De jobcoach jongerenwerkeloosheid en de coördinator zijn tot 1 augustus 2023 in de bezetting opgenomen. Daarnaast is een nazorgcoach als vacature opgenomen en is er een uitbreiding in het aantal fte accountmanagement. Tevens is de cao 2021-2022 opgenomen in de cijfers (zat nog niet in de begroting 2023).

De functie van nazorgcoördinator was niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2023 maar wel in de 1e begrotingswijziging 2022.

De nazorgcoach is in 2023 als pilot tijdelijk toegevoegd aan de formatie. Na een evaluatie van de toegevoegde waarde zal besloten worden of dit een structurele functie wordt.

Bedrijfskosten

In de 1ste begrotingswijziging 2023 bedragen de bedrijfskosten €388.000 hetgeen €21.000 hoger is dan is opgenomen in de begroting 2023. De belangrijkste oorzaak is de hogere toerekening bedrijfsvoering vanuit de GR WOZL.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt negatief €2.049.000 en is daarmee €258.000 hoger dan de begroting 2023.

Begrote formatie Participatiewet in fte

Functie	Begroting 2023	1ste begrotings-wijziging 2023
Management	1,00	0,75
Projectmanagement	1,00	0,80
Accountmanagement	7,34	8,28
Arbeidsmakelaar	1,00	1,00
Jobcarver	1,00	1,00
SGA	0,89	0,89
SROI	1,00	1,00
Projectondersteuner SROI	0,78	1,00
Backoffice	1,00	0,00
Nazorgcoördinator	0,00	0,80
Nazorgcoach	0,00	1,00
Directeur dienstverlening	0,50	0,50
Marketing en Communicatie	1,00	1,00
Applicatiebeheer	0,50	0,50
Jongerenjobcoaches	0,00	1,72
Jobcoach jongerenwerkeloosheid	0,00	0,39
Coordinator jongerenwerkloosheid	0,00	0,52
Totaal fte	**17,01**	**21,15**

Figuur 8: Begrote formatie Participatiewet

4 Beïnvloedbare factoren

Onderstaand zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WSP Parkstad en het operationeel resultaat van WSP Parkstad Detacheringen 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.*
- *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.*

5 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.
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.

Figuur 9: Risico Analyse deel 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 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 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. 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.

Figuur 10: Risico Analyse deel 2/2

6 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	verbonden partijen	Participatiewet	totaal bijdragen
Beekdaelen	4.518	263.487	64.127	**332.132**
Brunssum	9.884	576.468	172.927	**759.279**
Gulpen-Wittem	2.147	125.226	0	**127.373**
Heerlen	28.982	1.690.313	912.673	**2.631.968**
Kerkrade	19.623	1.144.446	350.658	**1.514.727**
Landgraaf	10.266	598.744	237.775	**846.785**
Simpelveld	2.456	143.239	26.419	**172.115**
Vaals	1.566	91.336	0	**92.902**
Valkenburg	1.575	91.881	0	**93.456**
Voerendaal	1.352	78.860	26.419	**106.632**
totaal	**82.370**	**4.804.000**	**1.791.000**	**6.677.370**

Figuur 11: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf begroting.2023

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

Bijdragen bedrijfsvoering

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023		begroting 2023	AJ cf 01-01-2023		1ste begr. wijz. 2023
Beekdaelen	132,08	€	4.518	133,25	€	5.904
Brunssum	288,97	€	9.884	293,43	€	13.000
Gulpen-Wittem	62,77	€	2.147	61,33	€	2.717
Heerlen	847,30	€	28.982	835,98	€	37.037
Kerkrade	573,68	€	19.623	571,46	€	25.318
Landgraaf	300,13	€	10.266	306,38	€	13.574
Simpelveld	71,80	€	2.456	70,80	€	3.137
Vaals	45,78	€	1.566	47,48	€	2.104
Valkenburg	46,06	€	1.575	44,01	€	1.950
Voerendaal	39,53	€	1.352	37,53	€	1.663
Totaal	**2.408,10**	**€**	**82.370**	**2.401,66**	**€**	**106.403**

Figuur 13: Specificatie van de bijdrage in de bedrijfsvoering

Bijdragen Verbonden Partijen

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023		begroting 2023	AJ cf 01-01-2023		1ste begr. wijz. 2023
Beekdaelen	132,08	€	263.487	133,25	€	188.923
Brunssum	288,97	€	576.468	293,43	€	416.010
Gulpen-Wittem	62,77	€	125.226	61,33	€	86.957
Heerlen	847,30	€	1.690.313	835,98	€	1.185.228
Kerkrade	573,68	€	1.144.446	571,46	€	810.204
Landgraaf	300,13	€	598.744	306,38	€	434.377
Simpelveld	71,80	€	143.239	70,80	€	100.378
Vaals	45,78	€	91.336	47,48	€	67.317
Valkenburg	46,06	€	91.881	44,01	€	62.399
Voerendaal	39,53	€	78.860	37,53	€	53.209
Totaal	**2.408,10**	**€**	**4.804.000**	**2.401,66**	**€**	**3.405.000**

Figuur 14: Specificatie van de bijdrage in de verbonden partijen

Uitvoering Particiapatiewet

Deelnemende gemeente	Bijstands gerechtigde per 31-12-2020	begroting 2023	Bijstands gerechtigde per 31-12-2021	1ste begr. wijz. 2023
Beekdaelen	267	€ 64.127	260	€ 74.718
Brunssum	720	€ 172.927	650	€ 186.795
Gulpen-Wittem	0	€ -	0	€ -
Heerlen	3.800	€ 912.673	3.680	€ 1.057.548
Kerkade	1.460	€ 350.658	1.420	€ 408.076
Landgraaf	990	€ 237.775	920	€ 264.387
Simpelveld	110	€ 26.419	100	€ 28.738
Vaals	0	€ -	0	€ -
Valkenburg	0	€ -	0	€ -
Voerendaal	110	€ 26.419	100	€ 28.738
Totaal	**7.457**	**€ 1.791.000**	**7.130**	**€ 2.049.000**

Figuur 15: Specificatie van de bijdrage in de uitvoering Participatiewet

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