WSP Parkstad Detachering B.V.

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 61 40
klantenservice@wspparkstad.nl
www.wspparkstad.nl

IBAN NL02 BNGH 0285157426
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL8520.71.516.B01
KvK Zuid-Limburg 56 31 7220

Het College van Burgemeester en Wethouders

Datum 21 februari 2022
Uw kenmerk
Ons kenmerk DHGN0363
Bijlage(n)
cc
Betreft Begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad

Geacht College,

Bijgevoegd treft u de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad aan, welke is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 24 februari 2022.

De begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 7 juli 2022. Daarna zal deze voor 15 juli 2022 worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad ter zienswijze aan uw gemeenteraad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad uiterlijk 17 juni 2022 te informeren over haar standpunt. Mocht uw gemeenteraad niet in staat zijn om WSP Parkstad voor 17 juni 2022 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

Op al onze detacheringscontracten zijn, met uitsluiting van alle andere voorwaarden, de Algemene Detacheringsvoorwaarden van WSP Parkstad van toepassing.
WSP Parkstad Detachering B.V. is namens WOZL c.s./WSP Parkstad belast met het beheer en uitvoering van de detacheringscontracten.

Factsheet
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad

Uitgangspunten

Met deze begroting 2023 met de meerjarenramingen 2024–2026 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad eerder is vastgesteld en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV heeft een bijstelling plaatsgevonden van verwachte declarabele uren en tarieven.

De 1ste begrotingswijziging 2022 is door het Algemeen Bestuur op 18 november 2021 goedgekeurd.

De begroting 2023 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering BV en Beschut OZL BV. Beschut OZL BV kent echter geen financieel resultaat, zij fungeert enkel nog als contractpartij (zonder rekening en risico) voor de vervreemde draadboomactiviteiten.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. De septembercirculaire 2021 had geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2022 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 2022 in 2022 van €7.085.000 tot €6.677.000, een daling van €408.000.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-78	-82	-84	-86	-87
Verbonden Partijen	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2023 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 van een netto verlies van €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €1.376.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.848.000.

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

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-74.875	-69.650	-64.806	-59.524	-53.520
Subsidies vanuit de GR WOZL	59.797	56.420	53.366	50.267	46.495
Subsidieresultaat	-15.078	-13.230	-11.440	-9.257	-7.025
Operationeel resultaat	9.803	8.427	7.622	6.535	5.395
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**-3.818**	**-2.722**	**-1.630**

Opbouw subsidie per Arbeidsjaar

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Gemeentelijke bijdragen GR WSP Parkstad 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
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**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WSP Parkstad

Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	• Verhogen van het aantal declarabele uren; • Efficiënte inzet van personeel op opdrachten gericht op waar mogelijk maximaliseren doorstroom naar werkplek met hogere tarieven.
Borgen van (toekomstige) professionele bedrijfsvoering tegen de laagst mogelijke uitvoeringslasten	• Procesoptimalisatie en -innovatie ondersteund middels passende technologie; • Kritisch beoordelen van noodzakelijke investeren in kwaliteit en compliancy.
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim en verleturen; • Terugbrengen medewerkers zonder werk.
Afbouw beschutte capaciteit	• Realiseren van doorstroom o.a. door resultaatgerichte teams; • Binnen halen van passend werk; • Focus op doorstroming; • Sluiting werklocatie en vervanging door flexibele locatie.

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2023

Beschikbaarheid van passend werk

Aantal arbeidsjaren

De corona-crisis en maatregelen

Begrippenlijst

Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
PW	Participatiewet
LPO	indexering voor loonprijsontwikkeling welke wordt vastgesteld in de circulairen van het ministerie van BZK
Bedrijfsvoeringskosten	Kosten die gerelateerd zijn aan bestaan en werking van een organisatie, niet direct gekoppeld aan de primaire processen in de organisatie.
Subsidieresultaat	Loonkosten Sw minus ontvangen rijkssubsidie

wsp parkstad

Begroting 2023
GR WSP Parkstad

wsp parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 24 februari 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 7 juli 2022

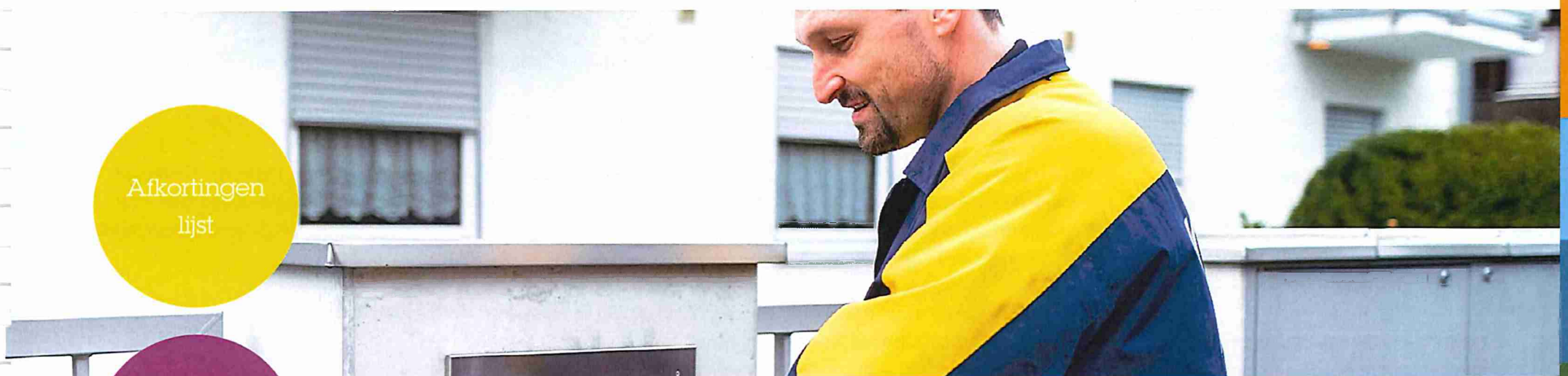
De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2023
GR WSP Parkstad

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 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 2022.

In november 2022 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2023 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 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 2022 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 2022-2025 7

3 Programmaverantwoording 8

4 Verbonden partijen 11

5 Uitvoering Participatiewet 13

6 Financiële paragraaf 14

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 25

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten in de basis aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV heeft een bijstelling plaatsgevonden van verwachte declarabele uren en tarieven. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de toelichting Verbonden Partijen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2022 kennis genomen op 18 november 2021 en voor zienswijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste begrotingswijziging 2022 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 2 juni 2022.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 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 2022 in 2022 van €7.085.000 tot €6.677.000, een daling van € 408.000. In 2026 is deze bijdrage gedaald naar €3.551.000.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2023 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 van een netto verlies van €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €1.376.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.848.000.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen weergegeven.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-78	-82	-84	-86	-87
Verbonden Partijen	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling van de financiële resultaten 2022-2026

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

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-74.875	-69.650	-64.806	-59.524	-53.520
Subsidies vanuit de GR WOZL	59.797	56.420	53.366	50.267	46.495
Subsidieresultaat	-15.078	-13.230	-11.440	-9.257	-7.025
Operationeel resultaat	9.803	8.427	7.622	6.535	5.395
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**-3.818**	**-2.722**	**-1.630**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van verbonden partijen

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025

De meicirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor de GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €760 hoger dan in de meicirculaire 2020 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2020 van het Ministerie van BZK bedraagt €28.618. In de meicirculaire 2021 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €29.378. Een verschil van €760 dat enerzijds voor €608 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €152 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

In de tabel hiernaast is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2025 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2021 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Programmaverantwoording

Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**	**Verschil**
Bedrijfsvoering Wsw			
baten	-	-	-
lasten	-78	-82	-4
	-78	-82	-4
Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-5.275	-4.804	471
	-5.275	-4.804	471
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-1.732	-1.791	-59
	-1.732	-1.791	-59
Duale Poort Heerlen			
baten	-	-	-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-7.085**	**-6.677**	**408**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad

Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**	**Verschil**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	78	82	4
Verbonden partijen	5.275	4.804	-471
Uitvoering Participatiewet	1.732	1.791	59
	7.085	6.677	-408
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

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2023 €6.677.000.

3.1 Bedrijfsvoering

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

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
-	0	**0**
Totaal	0	**0**
Lasten		
Personeelskosten	58	**60**
Organisatiekosten	12	**14**
Accountants- en advieskosten	7	**7**
Rente en financieringskosten	1	**1**
Totaal	78	**82**
Saldo van baten en lasten	78	**82**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt €82.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

3.2 Verbonden partijen

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2022 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verbetert met €1.375.000 en het subsidieresultaat verslechtert met €1.848.000.

Het saldo van de rubriek verbonden partijen bedraagt €4.804.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij verbonden partijen.

3.3 Uitvoering Participatiewet

De revenuen van de uitvoering van de Participatiewet, zoals het stopzetten van de uitkering of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in deze begroting opgenomen en komen volledig ten gunste c.q. ten laste van de sociale diensten en/of deelnemende gemeenten.

Het saldo van de uitvoering Participatiewet bedraagt €1.791.000. 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

In de 1ste begrotingswijziging 2022 is nieuw opgenomen de baten en lasten betreffende de activiteiten inzake de duale poort specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen. Hoewel de exacte kosten in afwachting van verdere besluitvorming nog niet bekend zijn, is hiervoor wel een PM post opgenomen. Deze kosten zullen 1-op-1 worden doorberekend aan de gemeente Heerlen en als baten worden verantwoord. Het saldo van deze post zal hierdoor nihil zijn, waardoor dit geen financiële gevolgen heeft voor de overige deelnemende gemeenten.

3.5 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

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

In 2023 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €6.677.000. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	78	**82**
Verbonden partijen	5.275	**4.804**
Uitvoering participatiewet	1.732	**1.791**
Mutaties in reserve	0	**0**
Totaal	7.085	**6.677**

Figuur 7: Financiering en algemene dekkingsmiddelen

3.6 Vennootschapsbelasting

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

3.7 Onvoorzien

De verwachting voor 2023 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

3.8 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2023 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

3.9 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2023 is dat er geen gebruik wordt gemaakt van reserves.

3.10 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2023 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

3.11 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	78	82
lasten	-78	-82
	-	-
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	7.007	6.595
lasten	-7.007	-6.595
	-	-

Figuur 8: Overzicht taakvelden

4 Verbonden partijen

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Externe omzet	19.571	18.153	-1.418
Interne omzet	0	0	0
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	19.571	18.153	-1.418
Grondstoffenverbruik	-10	-16	-6
Uitbesteed werk	-106	-107	-1
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-116	-123	-7
Bruto marge	**19.455**	**18.030**	**-1.425**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.731	-4.902	-171
Opleidingen	-190	-180	10
Inhuur derden	-40	0	40
Overige personeelskosten SW	-2.020	-1.905	115
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-2.210*	*-2.085*	125
personele kosten n-SW	*-4.771*	*-4.902*	-131
Totaal Personeelskosten	**-6.981**	**-6.987**	**-6**
Afschrijvingskosten	-49	-20	29
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.066	-1.157	-91
Dienstverlening	-1.405	-1.283	122
Autokosten	-92	-82	10
Belastingen en verzekeringen	-67	-75	-8
Indirecte materialen	-15	-15	0
Magazijn- en expeditiekosten	-11	-11	0
Verkoopkosten	-35	-37	-2
Kantinekosten	-131	-133	-2
Reiskosten en KM-declaraties	-44	-42	2
Overige algemene kosten	-279	-284	-5
Incid. lasten (+)/incid. baten (-)	0	0	0
Doorbelasting overhead beheer	523	523	0
Overige bedrijfskosten	-151	-157	-6
Totaal Bedrijfskosten	**-2.671**	**-2.617**	**54**
Bedrijfsresultaat	***9.803***	***8.427***	**-1.375**
Operationeel resultaat	***9.803***	***8.427***	**-1.375**
Lonen SW	-75.223	-69.965	5.257
Wet Liv	348	315	-33
Rijkssubsidie SW	59.797	56.420	-3.377
Subsidieresultaat	***-15.078***	***-13.230***	**1.848**
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**472**
Aantal FTE Wsw	2.048	1.900	-149
Aantal FTE N-Wsw	59	58	-1
Aantal AJ Wsw	2.087	1.937	-151

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Toelichting op baten en lasten de begroting 2023

Omzetwaarde en brutomarge begroting 2022

De omzetwaarde in de begroting 2023 bedraagt €18.153.000 en is daarmee €1.418.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2022. Tot en met 2022 gold als target een aantal van 1440 declarabele uren bij individuele detacheringen. In 2023 hebben we dit bijgesteld naar 1385 uur vanwege drie redenen:

1. Hoge uitstroom met verloftegoeden wat leidt tot minder declarabele uren
2. Veroudering populatie leidt tot forse toename in de seniorenregeling 62+. Ook dit betekent minder declarabele uren.
3. Langdurig ziekteverzuim blijft hoog en zal naar verwachting gezien de veroudering alleen maar toenemen.

Het tarief per uur stijgt in 2023 vooralsnog met 1%, waar normaliter 2% werd aangehouden. Reden hiervoor is de uitstroom van medewerkers met hogere detacheringstarieven, die niet meer ingevuld kunnen worden.

De brutomarge is als gevolg hiervan €1.425.000 lager.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €6.987.000 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2022. In de personele kosten niet-Sw (inclusief inhuur) is rekening gehouden met de cao-verhoging. Deze cao-verhoging zat nog niet in de 1ste begrotingswijziging 2022. De overige personeelskosten Sw (inclusief opleidingen) dalen met €125.000 als gevolg van de bezettingsdaling.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de begroting 2023 €2.617.000 en zijn daarmee €54.000 lager dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. De belangrijkste afname zit in de kosten dienstverlening als gevolg van het wegvallen van de kosten voor het medewerkerstevredenheidsonderzoek in 2023.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de begroting 2023 bedraagt €8.427.000 en is daarmee €1.376.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Subsidieresultaat

In de begroting 2023 is in het subsidieresultaat geen loonsverhoging ingevolge de CAO-Sw opgenomen (laatste bekende CAO-verhoging is per 1-1-2022).

Voor de subsidie is de meicirculaire 2021 aangehouden ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €29.133 (na afroming door de GR van € 245 per AJ).

De loonkosten Sw dalen met €5.258.000, waarvan een negatief volume-effect van €5.436,000 en een positief prijseffect van €178.000 met name als gevolg van afname sociale lasten wao en in beperkte mate prijseffect als gevolg van periodieken.

De subsidie daalt met €3.377.000, waarvan een negatief volume-effect van €4.298.000 en een positief prijseffect van €921.000.

De Liv kent een afname van €33.000 t.o.v de 1ste begrotingswijziging 2022 parallel aan de dalende bezetting.

Per saldo verbetert het subsidieresultaat in de begroting 2023 met €1.848.000 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022.

Netto resultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2023 bedraagt €4.804.000 negatief en is daarmee €471.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2022.

5 Uitvoering Participatiewet

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Externe omzet	75	0	*-75*
Omzetwaarde	75	0	*-75*
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.408	-1.404	*4*
Opleidingen	-20	-20	*0*
Inhuur derden	-12	0	*12*
Overige personeelskosten n-SW	0	0	*0*
Totaal Personeelskosten	**-1.440**	**-1.424**	***16***
Afschrijvingskosten	0	0	*0*
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	*0*
Dienstverlening	-72	-72	*0*
Autokosten	0	0	*0*
Belastingen en verzekeringen	0	0	*0*
Indirecte materialen	0	0	*0*
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	*0*
Verkoopkosten	-40	-40	*0*
Kantinekosten	0	0	*0*
Reiskosten en KM-declaraties	0	0	*0*
Overige algemene kosten	-10	-10	*0*
Incid. lasten (+)/incid. baten (-)	0	0	*0*
Doorbelasting overhead beheer			*0*
Overige bedrijfskosten	-50	-50	*0*
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL	-225	-225	*0*
Totaal Bedrijfskosten	**-367**	**-367**	***0***
Operationeel resultaat	***-1.732***	***-1.791***	***-59***
Netto resultaat	**-1.732**	**-1.791**	***-59***
Aantal FTE N-Wsw	18,01	17,01	*-1,00*

Figuur 10: Begroting 2022 uitvoering Participatiewet

Toelichting begroting 2023 versus de 1ste begrotingswijziging 2022 uitvoering Participatiewet

Toelichting

De omzet (subsidie) inzake de jongerencoaches is (nog) niet toegezegd voor 2023 en derhalve niet opgenomen in deze begroting. 2023. Bij de salariskosten niet-Sw is sprake van daling als gevolg van een lagere bezetting, waaronder de vervallen jongerencoaches. Tevens vervalt de inhuur van een jongerencoach in 2023 van Detachering.

Netto resultaat

Het netto resultaat bedraagt €1.791.000 negatief en is daarmee €59.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging 2022.

6 Financiële paragraaf

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

6.1 Reserves en voorzieningen

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 geen bestemmingsreserves opgenomen en bestaat de reserve alleen uit de algemene reserve die geraamd is op €0 voor 2023 t/m 2026. 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.

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

6.2 Risico's

De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking 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 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 volgende tabel is voor verschillende risico's van de GR WSP Parkstad de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

In de onderstaande tabel zijn de geïdentificeerde risico's nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari 2022. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk andere loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 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.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel 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.

Risico in begroting	Toelichting in risico
De corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast.
Effecten Cao Sw	In de nieuwe CAO Sw 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 (met behoud dienstverband tot aan pensioendatum). 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 begroting. De deelname aan de seniorenregeling kent in mindere mate onzekerheid en is daarom in de begroting 2023 ingerekend als aandeel in de afname in het aantal declarabele uren per medewerker. Het exacte effect hiervan is op het moment van opstellen niet te bepalen en vormt daarmee een risico voor het resultaat van de verbonden partij.

Kandidaat duurzaam naar Werk

Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit middels diverse maatregelen.

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 adequate en betaalbare begeleidingsstructuur ten behoeve van Sw-medewerkers.

Borgen van langdurige groepsdetacheringen bij verloop van Sw-medewerkers.

Verantwoordelijkheid IDU Participatiewet gemeente Heerlen wordt gedragen door WSP Parkstad in samenwerking met Werk voor Heerlen. Best practises worden aangeboden aan de overige gemeenten.

Adequate begeleiding voor Sw en PW.

Voorzien in werkgeversbehoefte

Acquisitie bestaande en nieuwe klanten.

Definiëren van 15 strategische partners.

Uitwerken (meerjarige) strategische HR propositie tbv strategische partners.

Ontwikkelen werkleerlijnen / ontwikkelplekken gebaseerd op marktbehoefte.

Verhogen MVO-bereidheid bij werkgevers mbv; gerichte communicatie met een treffende verhaallijn.

Acquisitiegesprekken bestaande en nieuwe klanten.

Continueren initiatieven SPRINC die aansluiten op werkgeversbehoefte en gericht op stimuleren MVO.

Passend aanbod van PW kandidaten ter vervanging van uitstromende Sw medewerkers (a.g.v. pensioenering).

Ketenverantwoordelijkheid

Vergroting uitstroom van uitkeringsgerechtigden door optimaliseren en intensiveren van samenwerking met ketenpartners in het IDU-proces.

Stimuleren kwaliteit en volledigheid gedeelde kandidaatgegeven door aantonen mismatch en het leveren van een proactieve bijdrage in betreffende verbetertrajecten.

Stimuleren positieve grondhouding van alle ketenpartners in regiobrede samenwerking.

Inzicht in alle beschikbare kandidaten én vacatures door CompetenSYS Parkstad matching omgeving, gefaciliteerd door WSP Parkstad.

Verkleinen mismatch vraag en aanbod van arbeid door vanuit marktkennis input te leveren aan marktgerichte arbeidsontwikkeling door mensontwikkelbedrijven.

Verlagen uitvoeringskosten

Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.

Gerichte acquisitie in samenwerking met accountmanagers Sales team ten behoeve van maximeren aantal plaatsingen Sw- medewerkers.

Waar mogelijk via natuurlijk verloop staf en ondersteunende functies (gerelateerd aan uitvoering Sw) afbouwen in lijn met krimp van het aantal Sw-medewerkers.

Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.

In nauwe samenwerking met onze ketenpartners realiseren van de plaatsingsdoelstellingen PW, hierbij waar mogelijk ook gebruik makend van vrijkomende Sw-vacatures als gevolg van verloop Sw.

Niet-beïnvloedbare factoren

Beschikbaarheid van passend werk is mede afhankelijk van economische ontwikkelingen in de regio.

In Q4 2021 wordt een vernieuwd advies verwacht van Iroko dat mogelijk invloed heeft op de bestuurlijke opdracht aan WSP Parkstad en haar ketenpartners in 2022.

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 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is nihil 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.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Netto schuld quote	3,74%	4,38%	5,40%	7,04%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,74%	4,38%	5,40%	7,04%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 11: Financiële kerngetallen GR WSP Parkstad

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	6.677	5.707	4.627	3.551
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	548	468	379	291

Figuur 12: 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. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het jaarlijks begrotingstotaal met een minimum van €1 miljoen. Voor de GR WSP Parkstad bedraagt het drempelbedrag als volgt:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	6.677	5.707	4.627	3.551
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.000	1.000	1.000	1.000

Figuur 13: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 14 is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 4de kwartaal heeft er een minimale overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak:

- Alle gelden boven de €250.00 worden dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Deze automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen in de afroming. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening. In het 4de kwartaal is dit één keer gebeurd.

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**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**190**	**233**	**234**	**255**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	60	17	16	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	5

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.603
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.603
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250

(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)	17.100	21.223	21.483	23.489
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	190	233	234	255

Figuur 14: Naleving schatkistbankieren over 2020

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. Hiernaast de berekening van het EMU-saldo van de GR WSP Parkstad voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2026.

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling 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 2023 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2021	1ste begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
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 15: EMU saldo

GR WSP	1ste begrotingswijziging 2022		begroting 2023		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financien	3	0,88	3	0,88	GR WOZL en WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**6**	**2,13**	**6**	**2,13**	

Figuur 16: 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 WSP Parkstad 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 Detachering B.V.;
- Beschut OZL B.V.

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

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

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Bedrijfsvoering Wsw					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-78	-82	-84	-86	-87
	-78	-82	-84	-86	-87
Resultaat verbonden partijen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-7.085**	**-6.677**	**-5.707**	**-4.627**	**-3.551**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	78	82	84	86	87
Verbonden partijen	5.275	4.804	3.818	2.722	1.630
Uitvoering Participatiewet	1.732	1.791	1.805	1.819	1.834
	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Figuur 17: Meerjarenraming GR WSP Parkstad

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming verbonden partijen

- *De gemiddelde Sw-bezetting daalt in de jaren 2023-2026 met 24% (ca 602 fte) t.o.v. de 1ste begrotingswijziging 2022. Als gevolg hiervan daalt de absolute omzet fors de komende jaren. Daarnaast zien we een toename van deelname aan de seniorenregeling 62 jaar van 23% in 2022 naar bijna 37% in 2026. Ook dit heeft gevolgen voor de omzet.*
- *de niet-Sw bezetting is op enkele pensioengerechtigden vooralsnog op een gelijk niveau gehouden;*
- *de bedrijfskosten blijven in de jaren 2022-2025 op een vrijwel zelfde niveau;*
- *het operationeel resultaat daalt t.o.v. de 1ste begrotingswijziging 2022 met 45% in de jaren 2023-2026. Echter het netto resultaat verbetert als gevolg van een daling van het subsidieresultaat;*
- *de looneffecten binnen de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn nog niet bekend; er is daarom geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.;*
- *de rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van de mei/septembercirculaire 2021.*

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Participatiewet

- *De kosten voor de uitvoering Participatiewet blijven in de jaren 2023-2026 vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2022, behoudens een cao-stijging van de car-uwo;*
- *de bezetting blijft in de gehele ramingsperiode op 17,01 fte.*

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.157	282.467	62.015	**348.639**
Brunssum	9.422	640.284	167.231	**816.937**
Gulpen-Wittem *	1.960	133.210	0	**135.170**
Heerlen	27.475	1.867.060	882.607	**2.777.142**
Kerkrade	18.239	1.239.451	339.107	**1.596.797**
Landgraaf	9.774	664.216	229.942	**903.933**
Simpelveld	2.295	155.949	25.549	**183.793**
Vaals *	1.546	105.077	0	**106.623**
Valkenburg*	1.510	102.586	0	**104.096**
Voerendaal	1.246	84.700	25.549	**111.496**
totaal	**77.625**	**5.275.000**	**1.732.000**	**7.084.625**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 18: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
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**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 19: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.661	211.828	64.629	**281.118**
Brunssum	10.239	465.271	174.279	**649.789**
Gulpen-Wittem *	2.066	93.901	0	**95.967**
Heerlen	30.035	1.364.855	919.807	**2.314.696**
Kerkrade	19.745	897.265	353.399	**1.270.410**
Landgraaf	10.392	472.232	239.634	**722.258**
Simpelveld	2.483	112.819	26.626	**141.927**
Vaals *	1.573	71.481	0	**73.054**
Valkenburg*	1.647	74.832	0	**76.479**
Voerendaal	1.178	53.516	26.626	**81.320**
totaal	**84.018**	**3.818.000**	**1.805.000**	**5.707.018**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 20: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.708	149.527	65.130	**219.364**
Brunssum	10.434	331.402	175.631	**517.467**
Gulpen-Wittem *	2.120	67.343	0	**69.463**
Heerlen	30.764	977.152	926.941	**1.934.858**
Kerkrade	20.154	640.148	356.141	**1.016.442**
Landgraaf	10.612	337.051	241.493	**589.155**
Simpelveld	2.353	74.726	26.833	**103.911**
Vaals *	1.609	51.117	0	**52.727**
Valkenburg*	1.752	55.635	0	**57.387**
Voerendaal	1.193	37.899	26.833	**65.925**
totaal	**85.698**	**2.722.000**	**1.819.000**	**4.626.698**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 21: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.628	86.293	65.667	**156.588**
Brunssum	10.729	200.063	177.079	**387.871**
Gulpen-Wittem *	2.156	40.208	0	**42.364**
Heerlen	32.203	600.506	934.585	**1.567.294**
Kerkrade	20.049	373.868	359.077	**752.995**
Landgraaf	10.573	197.156	243.484	**451.213**
Simpelveld	2.449	45.661	27.054	**75.164**
Vaals *	1.717	32.012	0	**33.728**
Valkenburg*	1.770	33.005	0	**34.775**
Voerendaal	1.138	21.228	27.054	**49.420**
totaal	**87.412**	**1.630.000**	**1.834.000**	**3.551.412**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 22: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten2026

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