

# 1ste Begrotingswijziging 2024

GR WSP Parkstad

wsp parkstad

# 1ste Begrotingswijziging 2024 GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 22 februari 2024.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 27 juni 2024.

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

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

wsp parkstad

# Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

# Samenvatting

**De begroting 2024 is door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2024 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2024 van de GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:**

- ***Mei- en septembercirculaire 2023 van het Ministerie van BZK;***
- ***De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2024;***
- ***De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV.***

In de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€6.893.000. Dit is €2.152.000 slechter dan oorspronkelijk begroot voor 2024 wat voornamelijk wordt veroorzaakt door een slechter resultaat van verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. (-€1.834.000). In belangrijke mate wordt dit veroorzaakt door cao-effecten die niet voorzien konden worden in de oorspronkelijke begroting. Behalve de loonstijging is de verdubbeling van de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer een grote kostenstijging voor onze organisatie. Daarnaast is er sprake van een kostenstijging voor het medisch vervoer als resultaat van de Europese aanbesteding in 2023. Al met al stijgen de loonkosten maar liefst met 14% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

In 2023 hebben we werk gemaakt van passende tarieven voor onze geleverde detacheringsdiensten. Met name deze inspanning heeft voor 2024 geleid tot een stijging van de omzet per fte met 10,2% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Een resultaat waar we trots op zijn en wat ons stimuleert ook in 2024 kansen af te dwingen én te benutten waar de markt dit toelaat.

In de 1ste begrotingswijziging 2024 is rekening gehouden met het hogere bedrag van €2.910 per arbeidsjaar. De LPO 2024 voor de indexatie van de cao-lonen voor Sw-medewerkers volgend uit de mei- en septembercirculaire 2024 vormen op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren kans/risico voor het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Voor 2024 is een concept ondernemingsplan opgesteld waarbij we in afwachting zijn van beleidsmatige en bestuurlijke standpunten rondom dit document. Derhalve zijn géén nieuwe ambities opgenomen in deze 1ste begrotingswijziging.

**Fred Dijk**
Algemeen directeur / Secretaris

# Inhoud


1 KPI's 6

2 Mei- en septembercirculaire 2023 7

3 Finance 8

4 Beïnvloedbare factoren 14

5 Risico-analyse 15

6 Bijlagen 16



naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

# 1 KPI's

| GR WSP Parkstad | Begroting 2024 | 1ste begrotingswijziging 2024 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen | -€4.741.000 | -€6.893.000 | -€2.152.000 |

| Verbonden partijen | Begroting 2024 | 1ste begrotingswijziging 2024 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Nettoresultaat | -€2.587.000 | -€4.421.000 | -€1.834.000 |
| Operationeel resultaat | €7.657.000 | €7.040.000 | -€617.000 |
| Subsidieresultaat | €10.244.000 | -€8.659.000 | €3.189.000 |
| Declarabele uren per jaar IDT (fte) | 1.733 | 1.699 | 34 |

Figuur 1: KPI's

# 2 Mei- en septembercirculaire 2023

In de begroting 2024 is het subsidiebedrag gebaseerd op de meicirculaire van 2022. In 2023 heeft het Ministerie van BZK een mei- en septembercirculaire gepubliceerd dat een positief effect heeft op het subsidiebedrag.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar bedraagt in de begroting 2024 €31.350. In de 1ste begrotingswijziging 2024 wordt dit bedrag €34.260 per arbeidsjaar. Deze verhoging van €2.909 bestaat enerzijds uit de compensatie van de stijgende lonen (LPO) en anderzijds wordt er rekening gehouden met een snellere verwachte uitstroom van Wsw'ers. Daarnaast is er in de septembercirculaire 2023 een extra bedrag toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijke minimumloon voor Sw-medewerkers. In figuur 2 is deze ontwikkeling in cijfers weergegeven.

| Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar | 2024 |
|---|---|
| 1ste begrotingswijziging 2024 | |
| Subsidiebedrag cf. begroting 2024 | €31.350 |
| LPO | €2.039 |
| Volume | €387 |
| Septembercirculaire | €484 |
| | €2910 |
| Subsidiebedrag cf. jaareinde | €34.260 |

Figuur 2: Opbouw subsidie per AJ

# 3 Finance

## GR WSP Parkstad

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

| *Rubriek* | begroting 2024 | 1ste begrotings-wijziging | verschil |
|---|---|---|---|
| **Bedrijfsvoering** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -107 | -113 | -6 |
| | -107 | -113 | -6 |
| **Resultaat verbonden partijen** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -2.587 | -4.421 | -1.834 |
| | -2.587 | -4.421 | -1.834 |
| **Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -2.047 | -2.359 | -312 |
| | -2.047 | -2.359 | -312 |
| **Duale Poort Heerlen** | | | |
| baten | 984 | 1.067 | 83 |
| lasten | -984 | -1.067 | -83 |
| | - | - | - |
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen** | **-4.741** | **-6.893** | **-2.152** |

Figuur 3: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad 1/2

## GR WSP Parkstad

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

| *Rubriek* | begroting 2024 | 1ste begrotings-wijziging | verschil |
|---|---|---|---|
| **Financiering en alg. dekkingsmiddelen** | | | |
| Bedrijfsvoering | 107 | 113 | 6 |
| Verbonden partijen | 2.587 | 4.421 | 1.834 |
| Uitvoering Participatiewet | 2.047 | 2.359 | 312 |
| | 4.741 | 6.893 | 2.152 |
| **Vennootschapsbelasting** | - | - | - |
| **Onvoorzien** | - | - | - |
| **Incidentele baten en lasten** | - | - | - |
| | - | - | - |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** |
| **Mutaties in reserves** | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-** | **-** | **-** |

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

# Toelichting op het overzicht baten en lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €6.893.000. Dat is €2.152.000 slechter dan in de begroting 2024 is aangegeven.

## Bedrijfsvoering

Het saldo van de bedrijfsvoering bedraagt €113.000. Dit is €6.000 hoger dan in de begroting 2024 is vermeld.

In onderstaande tabel worden de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering.

**Bedrijfsvoering** *(bedragen x € 1.000,-)*

| | 2024 | | |
|---|---|---|---|
| | begroting | **1ste begr. wijz.** | verschil |
| **Baten** | | | |
| - | 0 | **0** | 0 |
| **Totaal** | 0 | **0** | 0 |
| **Lasten** | | | |
| Personeelskosten | -61 | **-64** | -3 |
| Organisatiekosten | -12 | **-15** | -3 |
| Accountants- en advieskosten | -33 | **-33** | 0 |
| Rente en financieringskosten | -1 | **-2** | -1 |
| **Totaal** | -107 | **-113** | -6 |
| **Saldo van baten en lasten** | -107 | **-113** | -6 |

Figuur 5: Overzicht baten en lasten bedrijfsvoering

## Verbonden partijen

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €4.421.000 negatief. Dat is €1.834.000 slechter dan in de begroting 2024. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €617.000 en een slechter subsidieresultaat van €1.217.000.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 11.

## Uitvoering Participatiewet

De kosten voor de uitvoering Participatiewet bedragen €2.359.000. Dit is €312.000 hoger ten opzichte van de begroting 2024.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 13.

## Duale Poort Heerlen

De activiteiten rondom de Duale Poort worden specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen uitgevoerd. De kosten worden dan ook een-op-een doorbelast.

## Lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2024 worden de lasten begroot op €1.067.000. Dit verschil van €83.000 is voor €66.000 grotendeels te verklaren door hogere personeelskosten als gevolg van het onderhandelingsakkoord cao gemeenten. De overige €17.000 betreft de kosten voor het beheer van de virtuele werkplek die niet was meegenomen in de begroting 2024.

Het aantal fte voor 2024 blijft gelijk aan de begroting 2024 (11,92 fte).

*(bedragen x € 1.000,-)*

| **Resultaatsverloop GR WSP 1ste begrotingswijziging 2024** | | |
|---|---|---|
| **Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2024** | | **-4.741** |
| Hogere lasten in bedrijfsvoering | -6 | |
| Beter netto resulaat verbonden partijen | -1.834 | |
| Slechter resultaat uitvoering Participatiewet | -312 | |
| | | -2.152 |
| **Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2024** | | **-6.893** |

Figuur 6: Resultaatverloop GR WSP Parkstad

## Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

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

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

| **Financiering- en algemene dekkingsmiddelen** | *(bedragen x € 1.000,-)* | | |
|---|---|---|---|
| | **2024** | | |
| | begroting | **1ste begr. wijz.** | verschil |
| Bedrijfsvoering | -107 | **-113** | -6 |
| Verbonden Partijen | -2.587 | **-4.421** | -1.834 |
| Uitvoering Participatiewet | -2.047 | **-2.359** | -312 |
| Duale Poort | 0 | **0** | 0 |
| Mutaties in reserve | 0 | **0** | 0 |
| **Totaal** | -4.741 | **-6.893** | -2.152 |

Figuur 7: Overzicht baten per rubriek

## Vennootschapsbelasting

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

## Onvoorzien

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

## Incidentele baten en lasten

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

## Mutaties in reserve

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

## Gerealiseerd resultaat

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

# Toelichting op 1ste begrotingswijziging 2024 van de verbonden partijen versus de begroting 2024

## Omzetwaarde en brutomarge 1ste begrotingswijziging 2024

De omzetwaarde in de 1ste begrotingswijziging bedraagt €19.651.000 en is daarmee €1.474.000 hoger dan de begroting 2024. Dit bestaat uit een negatieve volumedaling (minder fte) van €350.000 en een positief prijseffect van €1.824.000, waarvan al een groot deel in 2023 gerealiseerd is.

De gemiddelde omzet in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €11.562 per fte ten opzichte van €10.489 per fte in de begroting 2024. Een toename van 10,2%.

## Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €9.382.000 en zijn daarmee €1.942.000 hoger dan in de begroting 2024. In de personele kosten niet-Sw is de stijging het gevolg van de cao-stijging 2023 die niet in de begroting 2024 was opgenomen, alsmede de cao 2024. Totaal een stijging van ca. 14%.

In de personele kosten Sw is er een toename van €979.000 grotendeels veroorzaakt door een forse stijging in het bijzonder vervoer, en een verdubbeling van de woonwerkvergoeding conform het onderhandelaarsakkoord cao-Sw.

| Omschrijving | begroting 2024 | 1ste begrotings wijziging 2024 | verschil |
|---|---|---|---|
| Externe omzet | 18.177 | 19.651 | 1.474 |
| Interne omzet | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie gereed prod./onderh. werker | 0 | 0 | 0 |
| **Omzetwaarde** | 18.177 | 19.651 | 1.474 |
| | | | |
| Grondstoffenverbruik | -18 | -12 | 6 |
| Uitbesteed werk | -109 | -114 | -5 |
| Inhuur derden t.b.v. van productie | 0 | 0 | 0 |
| **Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed** | -127 | -126 | 1 |
| **Bruto marge** | **18.050** | **19.525** | **1.475** |
| | | | |
| **Personeelskosten** | | | |
| Lonen n-SW | -5.517 | -6.436 | -919 |
| Opleidingen | -150 | -170 | -20 |
| Inhuur derden | 0 | -40 | -40 |
| Overige personeelskosten SW | -1.774 | -2.733 | -959 |
| Overige personeelskosten n-SW | 0 | -3 | -3 |
| *personele kosten SW* | *-1.924* | *-2.903* | -979 |
| *personele kosten n-SW* | *-5.517* | *-6.479* | -962 |
| **Totaal Personeelskosten** | **-7.441** | **-9.382** | **-1.942** |
| | | | |
| Afschrijvingskosten | -182 | -167 | 15 |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting) | -1.218 | -1.204 | 13 |
| Dienstverlening | -1.493 | -1.553 | -60 |
| Overige bedrijfskosten | -60 | -179 | -119 |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-2.952** | **-3.103** | **-151** |
| ***Bedrijfsresultaat*** | ***7.657*** | ***7.040*** | **-619** |
| | | | |
| ***Operationeel resultaat*** | ***7.657*** | ***7.040*** | **-618** |
| | | | |
| Lonen SW | -65.520 | -70.685 | -5.165 |
| Wet Liv | 283 | 160 | -123 |
| Rijkssubsidie SW | 54.994 | 59.064 | 4.070 |
| ***Subsidieresultaat*** | ***-10.244*** | ***-11.461*** | **-1.217** |
| | | | |
| **Netto resultaat** | **-2.587** | **-4.421** | **-1.835** |
| | | | |
| Aantal FTE Wsw | 1.733,00 | 1.699,57 | -33,43 |
| Aantal FTE N-Wsw | 65,14 | 66,38 | 1,24 |
| Aantal AJ Wsw | 1.768,00 | 1.736,41 | -31,59 |

Figuur 8: Financieel overzicht van de verbonden partijen

## Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de 1ste begrotingswijziging 2024 €3.103.000 en zijn daarmee €151.000 hoger dan is opgenomen in de begroting 2024. De toename wordt veroorzaakt door activiteiten in het kader van het medewerkerstevredenheidsonderzoek, overstap op elektrische auto's en verder de reguliere prijsstijgingen.

## Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €7.040.000 en is daarmee €618.000 slechter dan in de begroting 2024.

## Subsidieresultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2024 is in het subsidie resultaat rekening gehouden met het onderhandelaarsakkoord cao-Sw en de septembercirculaire 2023. In het kader van de LPO bedraagt de loonsverhoging per 1 juli 2023 3,1%, en ca. 5,75% per 1 januari 2024. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de septembercirculaire bedraagt, na €245 afroming door de GR WOZL, €34.015. In de begroting 2024 bedroeg dit, conform de septembercirculaire 2022, €31.105 per arbeidsjaar.

Het subsidieresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €11.461.000 en is daarmee €1.217.000 slechter dan is opgenomen in de begroting 2024. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door de hogere loonkosten Sw en anderzijds wordt er meer rijkssubsidie ontvangen. Daarnaast is er nog een verschil in de ontvangst van de LIV zichtbaar.

De hogere loonkosten ten bedrage van €5.165.000 bestaan uit een positief hoeveelheidseffect van €1.262.000 als gevolg van een daling in de bezetting van 33 fte. Daarnaast is er sprake van een negatief prijseffect in de lonen van €6.427.000 als gevolg van de cao-verhoging, de verwachte stijging in de sociale lasten en een vermindering in de sociale lasten van de WAO.

De rijkssubsidie die via de GR WOZL wordt ontvangen stijgt in de 1ste begrotingswijziging 2024 met €4.070.000 ten opzichte van de begroting 2024. Hierin zit een negatief bezettingsverschil van €995.000 (32 arbeidsjaren) en een positief prijseffect (LPO en macrovolume-effect) van €5.065.000 als gevolg van de mei- en septembercirculaire 2023.

In deze 1ste begrotingswijziging is nog geen rekening gehouden met een doorgaans te verwachten stijging van de Rijkssubsidie als gevolg van de meicirculaire. Dit heeft naar verwachting een nog niet te kwantificeren positief effect op het subsidie- en nettoresultaat.

Het verschil in de ontvangst van de LIV van -/- €123.000 houdt verband met de lagere bezetting, prognose uitstroom en de momenteel bekende regelgeving (verhoging drempel).

## Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €4.4421.000 negatief en is daarmee €1.835.000 slechter dan de begroting 2024.

*Kanttekening: In de 1ste begrotingswijziging 2024 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.*

### Ontwikkeling resultaten van Verbonden Partijen

| | begroting 2024 | 1ste begr. wijz. 2024 | verschil |
|---|---|---|---|
| Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL | -65.237 | -70.525 | -5.288 |
| Subsidies vanuit de GR WOZL | 54.994 | 59.064 | 4.070 |
| Subsidieresultaat | -10.244 | -11.461 | -1.218 |
| Operationeel resultaat | 7.657 | 7.040 | -617 |
| **Netto resultaat** | **-2.587** | **-4.421** | **-1.834** |

Figuur 9: Resultaatverloop GR WSP Parkstad verbonden partijen

| | | |
|---|---|---|
| **Netto resultaat initiële begroting 2024** | | **-2.587** |
| Hogere omzet | 1.476 | |
| CAO-stijging niet Sw | -835 | |
| Overige personele effecten niet Sw | -127 | |
| Stijging woon-werkvergoeding Sw | -610 | |
| Stijging kosten medisch vervoer | -150 | |
| Hogere uitkering bij ontslag (bv verlof) | -150 | |
| Overige personele effecten | -70 | |
| Hogere bedrijfskosten | -151 | |
| Verslechtering operationeel resultaat | | -617 |
| Hogere lonen Wsw agv CAO | -5.165 | |
| Verlaging LIV | -123 | |
| Lagere subsidie agv lagere bezetting | -983 | |
| Hogere subsidie agv meicirculaire | 5.054 | |
| Verslechtering subsidieresultaat | | -1.217 |
| **Netto resultaat 1ste begrotingswijziging 2024** | | **-4.421** |

*In groen weergegeven = (deels) beïnvloedbare effecten*

*In blauw weergegeven = niet beïnvloedbare effecten*

Figuur 10: Netoresultaat GR WSP Parkstad

# Toelichting uitvoering Participatie-wet 1ste begrotingswijziging 2024 versus de begroting 2024

## Omzet

De omzet betreft een subsidie die verkregen wordt ter dekking van de loonkosten van 2 Fte jongerenjobcoaching.

## Personele kosten

De personele kosten in de 1ste begrotingswijziging bedragen €2.136.000 en zijn daarmee €472.000 hoger dan de begroting 2024. Hiervan is €139.000 afgedekt door subsidie (zie omzet).

De stijging wordt veroorzaakt doordat de cao-stijging van 2023 en 2024 die niet in de begroting 2024 is opgenomen. Daarnaast is het gesubsidieerde deel van de jongerenjobcoaches tot ultimo 2024 verlengd.

## Bedrijfskosten

In de 1ste begrotingswijziging 2024 bedragen de bedrijfskosten €362.000, dat is €21.000 minder dan opgenomen in de begroting 2024. De belangrijkste oorzaak is de lagere toerekening van bedrijfsvoering kosten vanuit de GR WOZL.

## Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2024 bedraagt €2.359.000 negatief en is daarmee €312.000 hoger dan de begroting 2024.

| Omschrijving | begroting 2024 | 1ste begrotings wijziging 2024 | verschil |
|---|---|---|---|
| **Omzetwaarde** | 0 | 139 | *139* |
| **Personeelskosten** | | | |
| Lonen n-SW | -1.649 | -2.113 | *-464* |
| Opleidingen | -15 | -23 | *-8* |
| Inhuur derden | 0 | 0 | *0* |
| **Totaal Personeelskosten** | **-1.664** | **-2.136** | ***-472*** |
| Afschrijvingskosten | 0 | 0 | *0* |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting) | -20 | -22 | *-2* |
| Dienstverlening | -73 | -82 | *-9* |
| Overige bedrijfskosten | -40 | -40 | *0* |
| Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL | -250 | -218 | *32* |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-383** | **-362** | ***21*** |
| ***Operationeel resultaat*** | ***-2.047*** | ***-2.359*** | ***-312*** |
| **Netto resultaat** | **-2.047** | **2.359** | ***-312*** |
| Aantal FTE N-Wsw | 20,24 | 22,24 | *2,00* |

Figuur 11: GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet 2024

**Begrote formatie Participatiewet in fte**

| Functie | Begroting 2024 | 1ste begrotings-wijziging 2024 |
|---|---|---|
| Management | 0,75 | 0,75 |
| Projectmanagement | 0,80 | 0,80 |
| Accountmanagement | 8,28 | 8,28 |
| Arbeidsmakelaar | 1,00 | 1,00 |
| Jobcarver | 1,00 | 1,00 |
| SGA | 0,89 | 0,89 |
| SROI | 1,00 | 1,00 |
| Projectondersteuner SROI | 1,00 | 1,00 |
| Nazorgcoördinator | 0,80 | 0,80 |
| Nazorgcoach | 1,00 | 1,00 |
| Directeur dienstverlening | 0,50 | 0,50 |
| Marketing en Communicatie | 1,00 | 1,00 |
| Applicatiebeheer | 0,50 | 0,50 |
| Jongerenjobcoaches | 1,72 | 2,00 |
| Jobcoach jongerenwerkeloosheid | | 0,83 |
| Coordinator jongerenwerkloosheid | | 0,89 |
| **Totaal fte** | **20,24** | **22,24** |

Figuur 12: 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 Detachering B.V. 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.*

# 4 Risico-analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste begrotingswijziging 2024 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

| Risico in begroting | Toelichting op risico |
|---|---|
| Loonprijsontwikkeling | In de 1ste begrotingswijziging 2024 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2023. Hierin is een LPO toegekend voor 2023 ad 6,43%.<br><br>In de 1ste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 3,8% welke reeds is ingegaan per oktober 2023. Tevens is er rekening gehouden met de overige effecten van het cao-akkoord; een extra structurele loonsverhoging voor de lonen boven het minimumloon van € 50 bruto per 1 januari 2024 en een stijging van de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer van 10 naar 21 cent per kilometer. Tot slot is rekening gehouden met een afgesproken compensatie van €75 bruto voor alle werknemers (afhankelijk van de omvang dienstverband) aanvullend op de stijging van de reiskostenvergoeding.<br><br>Voor niet Sw-medewerkers stijgen de lonen als gevolg van de nieuwe cao-gemeenten met ingang van 1 januari 2024 structureel met 4,75% en daar bovenop per 1 oktober 2024 nog eens met 1,25%.<br><br>De LPO 2024 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2024. De ontwikkeling hiervan is op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL/GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden. |
| Beschikbaarheid van passend werk | De vraag naar passend werk zal blijvend ontwikkeld moeten worden. WSP Parkstad is hierin zeer actief en bedreven door inzet van jobcarving. Hierbij wordt middels een specialistische analyse een praktisch voorstel gedaan aan werkgevers hoe bestaande arbeid aangepast kan worden aan de mogelijkheden die inzet van Sw- of PW-kandidaten biedt. De vraag blijft of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is. |
| Aantal arbeidsjaren | In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke, overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico. |
| Indexeringen | WSP Parkstad werd met name in 2023 geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. Hoewel de indexeringen eind 2023 grotendeels gedempt zijn vormen deze nog steeds een risico voor de kosten in 2024. In deze 1ste begrotingswijziging is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie). |

Figuur 13: Risico-analyse 1ste begr. wijz.2024

# 5 Bijlagen

**Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WSP**

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

Figuur 14: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. begroting 2024

**Verschil in bijdragen GR WSP 1ste begrotingswijziging -/- begroting**

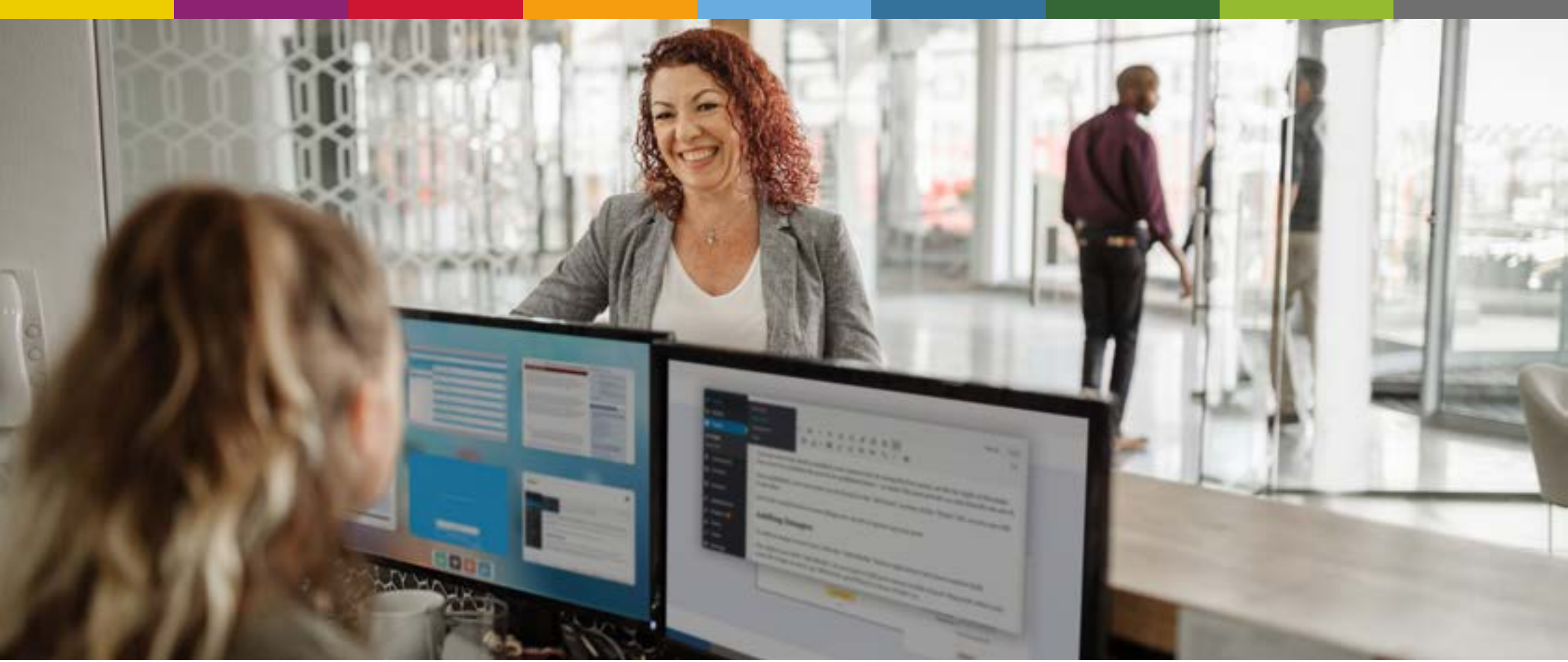
| Deelnemende gemeente | bedrijfs-voering | verbonden partijen | participatie wet | totaal financiering |
|---|---|---|---|---|
| Beekdaelen | 159 | 95.818 | 8.948 | **104.925** |
| Brunssum | 1.023 | 237.916 | 24.972 | **263.912** |
| Gulpen-Wittem | 135 | 43.603 | 0 | **43.738** |
| Heerlen | 1.630 | 628.053 | 157.497 | **787.180** |
| Kerkrade | 1.403 | 429.534 | 64.053 | **494.990** |
| Landgraaf | 1.231 | 250.152 | 44.577 | **295.960** |
| Simpelveld | -34 | 45.260 | 5.976 | **51.203** |
| Vaals | 321 | 43.629 | 0 | **43.949** |
| Valkenburg | 82 | 33.697 | 0 | **33.779** |
| Voerendaal | 123 | 26.338 | 5.976 | **32.438** |
| **totaal** | **6.073** | **1.834.000** | **312.000** | **2.152.074** |

Figuur 15: Verschil bijdragen deelnemende gemeenten voor geheel 2024

**Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2024 GR WSP**

| Deelnemende gemeente | bedrijfs-voering | verbonden partijen | participatie wet | totaal financiering |
|---|---|---|---|---|
| Beekdaelen | 6.180 | 240.974 | 83.593 | **330.748** |
| Brunssum | 14.328 | 558.642 | 211.585 | **784.555** |
| Gulpen-Wittem | 2.711 | 105.706 | 0 | **108.417** |
| Heerlen | 39.558 | 1.542.374 | 1.214.013 | **2.795.945** |
| Kerkrade | 26.588 | 1.036.645 | 471.731 | **1.534.964** |
| Landgraaf | 14.814 | 577.608 | 308.706 | **901.129** |
| Simpelveld | 3.095 | 120.690 | 34.686 | **158.472** |
| Vaals | 2.412 | 94.038 | 0 | **96.450** |
| Valkenburg | 2.131 | 83.105 | 0 | **85.237** |
| Voerendaal | 1.570 | 61.217 | 34.686 | **97.473** |
| **totaal** | **113.389** | **4.421.000** | **2.359.000** | **6.893.389** |

Figuur 16: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begr. wijz.2024




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

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

**Locatie Beschut 2.0**
Sourethweg 2
6422 PC Heerlen
Postbus 6001
6401 SB Heerlen
045 566 63 00

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


wsp parkstad