

**Gemeenschappelijke Regeling
Werkgevers-Service-Punt
Parkstad
(GR WSP Parkstad)**

**Begroting 2019 en
meerjarenraming 2020-2022**

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur 29 maart 2018.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur 12 juli 2018.

De secretaris

Algemeen directeur

De voorzitter

F. Dijk

drs. T van Kroonenburg

M.E.E. de Beer

Inhoudsopgave

1	Voorwoord.....	3
2	Samenvatting begroting 2019	5
2.1	Uitgangspunten	5
2.2	Financiën.....	6
2.3	Beïnvloedbare factoren.....	7
2.4	De niet- beïnvloedbare factoren.....	8
2.5	Risico's	9
2.6	Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2021	10
3	Kerngegevens arbeidsjaren	11
4	De begroting	12
4.1	Programmaverantwoording	12
4.1.1	Totale baten en lasten 2019	13
4.1.2	Bedrijfsvoering.....	15
4.1.3	Verbonden partijen.....	17
4.1.4	WSP Parkstad BV.....	19
4.1.5	Incidentele baten en lasten	21
4.1.6	Financiering en algemene dekkingsmiddelen.....	22
4.2	De paragrafen.....	24
4.2.1	Reserves	24
4.2.2	Risico's	25
4.2.3	Weerstandsvermogen	27
4.2.4	Financiering.....	28
4.2.5	Bedrijfsvoering.....	29
4.2.6	Verbonden partijen.....	30
4.3	Meerjarenraming.....	31
5	Bijlagen	33
5.1	Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente	33
5.2	Bijdrage in resultaat WOZL 1 BV per deelnemende gemeenten	34
5.3	Bijdrage in WSP Parkstad BV per deelnemende gemeenten	35
5.4	Totale bijdrage per deelnemende gemeenten.....	36

1 Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2019 met meerjarenraming 2020–2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgevers-Service-Punt Parkstad (GR WSP Parkstad).

Voor de doorontwikkeling van het Werkgevers Servicepunt Parkstad Limburg is een ondernemingsplan in 2016 opgesteld. Het ondernemingsplan, de begroting 2017 en de oprichting van een tijdelijke BV zijn aan de raden ter zienswijze aangeboden. Zeven van de acht Parkstadgemeenten hebben besloten dat de WSP Parkstad B.V. kon worden opgericht op 20 maart 2017.

WSP Parkstad zou op basis van de beleidskaders de marktbenadering voor WOZL gaan uitvoeren. Ter voorbereiding op en integratie met het WSP Parkstad zijn Detacheringen OZL BV en Ondersteuning OZL BV in naam gewijzigd en heten nu WSP Parkstad Detachering BV en WSP Ondersteuning BV. De samenwerking tussen beide organisaties, GR WOZL en WSP Parkstad BV en de sociale diensten van de Parkstadgemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten. Op deze manier worden personen uit zowel de Wsw als de Participatiewet, onder de vlag van WSP Parkstad, bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties een gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

In juli 2017 is een voorstel aan de College van Burgemeesters en Wethouders gestuurd ter besluitvorming voor de definitieve juridische vorm van WSP Parkstad. Voorgesteld is om WSP Parkstad vorm te geven in een publieke variant door de oprichting van een nieuwe gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad (GR WSP Parkstad).

De GR WSP Parkstad is op 27 december 2017 gepubliceerd in de Staatscourant. WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV en WSP Parkstad Ondersteuning BV (beiden waren een onderdeel van de uitvoeringsorganisatie WOZL) zijn op 3 januari 2018 overgedragen aan de GR WSP Parkstad.

Op 28 september en 12 oktober is het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2018 inclusief begroting 2018 aangeboden en vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL, de aandeelhouders van WOZL 1 BV en de aandeelhouders van WSP Parkstad BV. De komende jaren wordt de ingeslagen koers van 2017 verder vormgegeven waarbij de verbinding tussen aanbod en vraag van arbeid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op Parkstad niveau cruciaal is.

De GR WSP Parkstad heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het beïnvloeden van passende werkgelegenheid en richt zich daarbij op de uitstroom naar betaald werk voor mensen met een Wsw- dienstverband en mensen uit de Participatiewet.
2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

De GR WSP Parkstad voert haar werkzaamheden in het kader van de Wsw uit voor de gemeenten Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

De GR WSP Parkstad voert haar werkzaamheden in het kader van de Participatiewet uit voor de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal.

De opdracht die de GR WSP Parkstad aan de verbonden partij, in het bijzonder aan de eigen uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV meegeeft in relatie tot de Wsw- doelgroep en mensen uit de Participatie wet, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame betaalde plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen.

De GR WSP Parkstad geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochter ondernemingen WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten). Deze begroting 2019 van de GR WSP Parkstad heeft hier betrekking op.

In 2018 zal een voorstel aan het algemeen bestuur worden voorgelegd voor het verder (juridisch) integratie van de verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochterondernemingen in de GR WSP Parkstad. Voor wat betreft de WSP Parkstad BV zal aan de aandeelhoudersvergadering in 2018 separaat een voorstel worden geconcipieerd tot integratie in de GR WSP Parkstad. Voor deze begroting 2019 is uitgegaan van de juridische structuur per maart 2018.

2 Samenvatting begroting 2019

2.1 Uitgangspunten

De financiële baten en lasten in deze begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 sluiten volledig aan op de meerjarenraming 2019-2021 zoals opgenomen in de Begroting 2018. Er is geen nieuwe informatie op grond waarvan de baten en lasten voor de periode 2020-2022 wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Met deze begroting 2019 met de meerjarenramingen 2020-2022 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WOZL eerder is vastgesteld (IROKO rapport) en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

Op 29 maart 2018 wordt de Begroting 2018 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en voor zienswijze aan de raden verstuurd. Het Algemeen Bestuur zal de Begroting 2018 in juli 2018 goedkeuren.

De Begroting 2018 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WOZL 1 BV, WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV, Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten). WSP Parkstad BV is nog geen dochtermaatschappij van de GR WSP Parkstad maar is wel reeds in de begroting 2018 opgenomen. Het voorstel wordt geconcipieerd om de WSP Parkstad BV onder te brengen onder de GR WSP Parkstad.

De begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 is gebaseerd op de thans geldende cao voor Wsw-medewerkers (2016-2018) en de circulaire Gemeentefonds 2017 van het Ministerie van SZW. Een nieuwe cao voor de Wsw, wijzigingen in de Loonprijsontwikkeling 2018 en de wijzigingen in de korting op de arbeidsjaren 2018-2021 kunnen een wezenlijk effect hebben op het resultaat in de periode 2019 -2021 en daarmee op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

De draadboomactiviteit zijn in deze begroting 2019 opgenomen als een groepsdetachering. De kosten voor huisvesting zijn verlaagd met ingang van 1 januari 2019.

Voor het jaar 2022 zijn, op basis van de thans beschikbare informatie, de cijfers van het jaar 2021 overgenomen.

Deze begroting is verder opgesteld op basis van de richtlijnen Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

2.2 Financiën

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgt in 2019 met € 2.024.000 tot € -13.599.000 ten opzichte van de Begroting 2018.

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van 2018-2022 weergegeven.

(x € 1.000)					
Rubrieken	2018	2019	2020	2021	2022
0. Bedrijfsvoering	-370	-302	-235	-235	-235
1. Resultaat WSP Parkstad	-10.116	-12.304	-12.207	-10.374	-10.374
2. Personeelskosten WSP Parkstad	-963	-866	-866	-866	-866
3. Bedrijfsvoering WSP Parkstad	-126	-126	-126	-126	-126
4. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	11.575	13.599	13.434	11.601	11.601
Totalen	0	0	0	0	0

De kosten van de bedrijfsvoering dalen in 2019 en 2020 door het verlagen van de kosten van de directie.

De kosten voor de activiteiten van WSP Parkstad BV zijn, behoudens indexatie en specifieke bestuursbesluiten, gefixeerd op het niveau van € 1.533.000. In 2019 en later dalen de kosten door het verlagen van de kosten van de directie.

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV verslechtert in 2019 met € 2.188.000 tot € -12.304.000. De verbonden partijen betreffen WOZL 1 BV, WSP Detachering BV, WSP Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten). In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL 1 BV weergegeven.

X €1000	2018	2019	2020	2021
Personeelskosten Wsw vanuit de GR	92.515	89.671	85.294	81.295
WOZL				
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	70.229	65.885	61.296	59.260
Subsidie resultaat	-22.286	-23.786	-23.998	-22.035
Operationeel resultaat	12.170	11.482	11.791	11.661
Netto resultaat	-10.116	-12.304	-12.207	-10.374

De verslechtering komt volledig voort uit de verslechtering van het subsidieresultaat bij de verbonden partijen. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten van Wsw-medewerkers verminderd met de ontvangen subsidies voor Wsw-medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten. In 2019 verslechtert het subsidieresultaat door een loonsverhoging per 1-1-2019 (als onder-

deel van de LPO 2018) en door dat er geen compensatie voor de cao stijging in 2019 door de LPO 2019 gaat plaatsvinden. Daarnaast is de subsidie verminderd vanuit de GR WOZL als gevolg van de daling van het aantal arbeidsjaren en de subsidiekorting van € 454,= per arbeidsjaar.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen blijft in deze periode 2019-2021 tussen de € 11,5 en € 11,8 miljoen. Het operationeel resultaat daalt in deze periode door uitstroom van medewerkers individuele detachering. Dit effect op de omzet en daarmee het resultaat bedraagt € 0,7 miljoen per jaar. Dit negatief effect wordt gecompenseerd door de doorstroom van Wsw-medewerkers van Beschut omgeving naar groepsdetachering, het sluiten van locaties (Boschstraat per 1-1-2019 en de Wenckebach per 1-7-2020), het verminderen van de personeelskosten in de overhead (2020:€ 150.000 en 2021:€ 300.000).

In 2019 is een incidentele last van € 0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom. Indien de doorstroom niet wordt gerealiseerd daalt de omzet en stijgen de kosten voor huisvesting in 2019.

Voor het jaar 2022 zijn, op basis van de thans beschikbare informatie, de cijfers van het jaar 2021 overgenomen.

2.3 Beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren en de daaraan gekoppelde acties voor de GR WSP Parkstad en haar verbonden partij WOZL 1 BV opgenomen. De effecten van de acties zijn voor zover mogelijk in deze begroting 2019 opgenomen.

Thema	Acties
Binnen halen van passend werk	<ul style="list-style-type: none"> - Eenduidige marketing en communicatie; - Versterking van sales force; - Ontwikkelen en afsluiten van werkgeversarrangementen; - Afstemming vraag werkgevers en aanbod kandidaten vanuit Wsw en Participatie.
Plaatsen van medewerkers op betaalde banen	<ul style="list-style-type: none"> - Versterking van sales force; - CRM-systeem met alle vacatures en kandidaten op Parkstadniveau; - Samenwerking met sociale diensten; - Aanbodversterking van kandidaten.
Kandidaten Wsw	<ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkelen van aanbod versterkende maatregelen; - Verkrijgen van inzicht in de kwaliteiten van kandidaten; - Ontwikkelen van werk-leerlijnen op sectoraal niveau in samenwerking met werkgevers in de regio.
Verlagen van ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkeling leidinggevend kader; - Focus op langdurig zieken.
Verhogen van productiviteit	<ul style="list-style-type: none"> - Focus op ziekteverzuim; - In balans brengen van opbrengsten en inzet personeel;

	- Geen medewerkers zonder object.
Doorstroom beschut naar detachering	- Binnen halen van passend werk; - Taskforce op doorstroming.
Verhogen van tarieven en toegevoegde waarde	- Heronderhandeling tarieven; - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde; - Herijking prijsstrategie.
Afbouw van locaties	- Realiseren van doorstroom; - Vervreemding van draadbomenactiviteiten.
Verhoging van de uitstroom	- Focus op langdurig zieken.
Verlaging van de uitvoeringskosten	- Procesoptimalisering; - Implementatie van nieuwe ICT-systemen; - Vervanging van medewerkers; - Samenwerking met sociale diensten.

2.4 De niet- beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de niet- of beperkt beïnvloedbare factoren voor de GR WSP Parkstad opgenomen.

Thema	Toelichting
Loonkosten van Wsw-medewerker	De loonkosten zijn in het verleden toegekende rechten en kunnen vrijwel niet aangepast worden.
Subsidiebedrag per Wsw-medewerker	Het subsidiebedrag per arbeidsjaar en de jaarlijkse korting wordt landelijk bepaald door het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid. Daarbij is het macrobudget voor de Wsw met uitzondering van de loonprijsontwikkeling bevroren. In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar. Deze bedragen zijn gebaseerd op de circulaire van 2017 van het Min. van SZW. In mei 2018 wordt de eerst volgende circulaire verwacht.
Leeftijdsopbouw van Wsw-medewerkers	Het procentueel aandeel medewerkers boven 55 jaar is bij WOZL hoger dan het landelijk gemiddelde.
Beleid van de gemeenten	Het vormgeven van arbeidsmarktbeleid is een verantwoordelijkheid van de Parkstadgemeenten. De GR WOZL en de GR WSP Parkstad zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van dit beleid. De synergie effecten tussen de WOZL/WSP Parkstad en de gemeenten worden niet volledig benut.
Contracten met de gemeenten	De uitvoeringsorganisatie heeft grote en langdurige contracten met gemeenten en een aantal commerciële partijen. De contractafspraken kunnen zeer beperkt aangepast worden.
Kandidaten Participatie wet	De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanbod versterkende maatregelen en daarmee de kwaliteit van de kandidaten vanuit de Participatiewet.
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.
--	--

2.5 Risico's

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's in het kader van deze begroting 2019 opgenomen.

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de Begroting 2018 is een LPO ingerekend van 2% voor 2018 voor een bedrag van € 1,6 miljoen. De definitieve LPO voor 2018 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2018.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar.
Frictiekosten vervreemding draadboomactiviteiten	In de jaarrekening 2016 is een voorziening voor frictiekosten per 31 december 2016 van € 500.000 opgenomen in het kader van de vervreemding van de draadboomactiviteiten. Door het afzien van de overname door Multifix is de voorziening in 2017 ten gunste van het resultaat van de uitvoeringsorganisatie vrijgevallen. Er is geen specifieke voorziening meer voor het rondmaken van de vervreemding van de draadboomactiviteiten dan wel voor de daaruit voortvloeiende frictiekosten. In 2019 is wel een incidentele last van €0,5 miljoen opgenomen voor frictiekosten vervreemding draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom.
Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering	In de Begroting 2018 en de begroting 2019 is een doorstroom ingerekend van de interne detachingswerkplaats naar de groepsdetachering. Afhankelijk van de vervreemding van de draadbomen in 2018 zal de doorstroom naar de groepsdetachering met maximaal 200 personen kunnen toenemen.
Ziekteverzuim bij individuele detachering	Indien het ziekteverzuim bij IDT stijgt leidt dit direct tot minder declareerbare uren en daarmee direct tot een lagere omzet en resultaat.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden te laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Wsw- medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q aan-

	vulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Participatie	De eisen die werkgevers stellen aan passend werk kunnen niet c.q niet voldoende worden ingevuld. Kandidaten uit de Participatie wet zijn niet beschikbaar of hebben niet de juiste kwalificaties.
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.

2.6 Ontwikkeling subsidiebedrag 2015-2021

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2015-2021 weergegeven.

In €	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2015-2021
Subsidiebedrag voorgaand jaar	26.126	25.503	25.457	25.240	24.778	24.324	23.801	
Loonprijsontwikkeling		548	495	486	0	0	0	1.529
Subsidiekorting	<u>-623</u>	<u>-594</u>	<u>-712</u>	<u>-948</u>	<u>-454</u>	<u>-523</u>	<u>401</u>	3.453
Subsidiebedrag	25.503	25.457	25.240	24.778	24.324	23.801	24.202	

De bedragen voor 2018 tot en met 2021 zijn gebaseerd op de meest actuele circulaire (2017) van het Ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid.

3 Kerngegevens arbeidsjaren

Tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WSP Parkstad (onderdelen: Detacheringswerkplaats, Draadboomactiviteiten, Beheer en Detacheringen) voor medewerkers met een Wsw indicatie.

	2019	2020	2021	2022
Stand per 1.1	247,12	260,65	250,18	233,78
Terugstroom van Bedradingen per 1-1-2019 (wegwijzer 9)	23,00			
Instream Relim / Werkmeester				
Uitstroom AOW	-9,47	-10,47	-6,40	-9,50
Overige uitstroom	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00
Terugstroom van Deta werkplaats	10,00	10,00		
Stand per einde jaar	260,65	250,18	233,78	214,28
Gemiddeld	265	255	242	224
SW-bezetting verloop Deta werkplaatsen (in SE's):				
Stand per 1.1	132,58	91,07	0,00	0,00
Terugstroom van Bedradingen per 1.1.2019	90,00			
Doorstroom per 1.1.2019 (medewerkers 2018 Bedradingen)	-35,00			
Uitstroom AOW	-8,69	-3,00		
Overige uitstroom	-2,81	-1,37		
Terugstroom naar Beschut	-10,00	-10,00		
Doorstroom overig / terugstroom Detacheringen	-75,00	-76,71		
Stand per einde jaar	91,07	0,00	0,00	0,00
Gemiddeld	139	46	0	0
SW-bezetting verloop Bedradingen (in SE's):				
Stand per 1.1	181,63	62,75	57,94	50,78
Terugstroom naar Beschut 2.0 per 1.1.2019	-23,00			
Terugstroom naar Deta werkplaats per 1.1.2019	-90,00			
Uitstroom AOW	-4,50	-3,56	-6,00	-3,83
Overige uitstroom	-1,37	-1,26	-1,16	-1,02
Doorstroom van Detacheringen bij Bedradingen				
Stand per einde jaar	62,75	57,94	50,78	45,94
Gemiddeld	66	60	54	48
NB: SW-bezetting Bedradingen is exclusief inhuur van Gemeenten				
SW-bezetting verloop Beheer (in SE's):				
Stand per 1.1	42,25	41,40	40,58	37,76
Uitstroom AOW	0,00	0,00	-2,00	-1,63
Overige uitstroom	-0,84	-0,83	-0,81	-0,76
Stand per einde jaar	41,40	40,58	37,76	35,38
Gemiddeld	42	41	39	37
SW-bezetting verloop Detacheringen (exclusief Bedradingen in SE's):				
Stand per 1.1	2467,63	2471,87	2432,02	2325,85
Instream Relim / Werkmeester				
Uitstroom AOW	-56,41	-67,13	-57,53	-82,39
Overige uitstroom	-49,35	-49,44	-48,64	-46,52
Doorstroom overig / terugstroom Detacheringen	75,00	76,71		
Doorstroom Bedradingen	35,00			
Stand per einde jaar	2471,87	2432,02	2325,85	2196,94
Gemiddeld	2487	2452	2379	2261
SW-bezetting verloop Totaal bv's (in SE's):				
Stand per 1.1	3071,21	2927,75	2780,71	2648,17
Instream Relim / Werkmeester	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitstroom AOW	-79,07	-84,16	-71,93	-97,36
Overige uitstroom	-64,38	-62,89	-60,61	-58,29
Stand per einde jaar	2927,75	2780,71	2648,17	2492,53

4 De begroting

De begroting bestaat uit 3 onderdelen: het programmaplan, de paragrafen en de meerjarenraming.

Het programmaplan gaat in op de verschillende rubrieken gegeven de diverse taken die de GR WSP Parkstad uitvoert met behulp van de verbonden partijen, zowel de 100 procent deelnemingen (de WOZL BV's) als de externe verbonden partijen. Een rubriek is een samenhangend geheel van activiteiten, waarbij het totaal van deze rubrieken samen alle activiteiten van de GR WSP Parkstad weergeven.

De paragrafen zijn primair bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer.

4.1 Programmaverantwoording

De begroting is conform de regelgeving Besluit, Begroting en Verantwoording ingericht. In lijn met deze regelgeving wordt de begroting hierna op hoofdlijnen in de programmaverantwoording weergegeven.

De programmaverantwoording is ingedeeld in de volgende 4 rubrieken.

0. Bedrijfsvoering
1. WOZL 1 BV- verbonden partijen
2. Werkgevers-Service-Punt Parkstad personeel
3. Werkgevers-Service-Punt Parkstad bedrijfsvoering
4. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

4.1.1 Totale baten en lasten 2019

In de volgende tabellen staan de totale baten en lasten volgens dezelfde opzet als in elke rubriek staat weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2019
0. Bedrijfsvoering	0	0
4. Fin. en alg. dekk.middelen	11.575	13.599
<i>totale baten (+)</i>	<i>11.575</i>	<i>13.599</i>
0. Bedrijfsvoering	-370	-302
1. Verbonden partijen	-10.116	-12.304
2. Personeelskosten Wsw Parkstad BV	-963	-866
3. Bedrijfsvoering Wsw Parkstad BV	-126	-126
4. Fin. en alg. dekk.middelen		
<i>totale lasten (-)</i>	<i>-11.575</i>	<i>-13.599</i>
totaal	0	0

Het overzicht baten en lasten 2019 ziet er als volgt uit:

Overzicht baten & lasten				
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>				
Rubriek	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bedrijfsvoering				
baten	-	-		
lasten	370	302	235	235
	-370	-302	-235	-235
Resultaat WOZL 1 BV				
baten	-			
lasten	10.116	12.304	12.207	10.374
	-10.116	-12.304	-12.207	-10.374
	-	-	-	-
Personeelskosten WSP Parkstad BV				
baten	-			
lasten	963	866	866	866
	-963	-866	-866	-866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV				
baten	-			
lasten	126	126	126	126
	-126	-126	-126	-126
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen				
	-11.575	-13.599	-13.434	-11.601
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering	370	302	235	235
			-	-
Resultaat WSP Parkstad	10.116	12.304	12.207	10.374
Personeelskosten WSP Parkstad BV	963	866	866	866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	126	126	126	126
	11.575	13.599	13.434	11.601
Resultaat voor bestemming				
	-	-	-	-
Mutaties in reserves				
onttrekking algemene reserve	-	-	-	-
onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-
onttrekking reserve verlofrechten ASB	-	-	-	-
Resultaat na bestemming				
	-	-	-	-

De cijfers voor het jaar 2021 kunnen, op basis van de thans beschikbare informatie, gehanteerd worden voor het jaar 2022.

4.1.2 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken?

Voor de doorontwikkeling van het Werkgevers Servicepunt Parkstad Limburg is een ondernemingsplan in 2016 opgesteld. Het ondernemingsplan, de begroting 2017 en de oprichting van een tijdelijke BV zijn aan de raden ter zienswijze aangeboden. Zeven van de acht Parkstadgemeenten hebben besloten dat de WSP Parkstad B.V. kon worden opgericht op 20 maart 2017.

WSP Parkstad zou op basis van de beleidskaders de marktbenadering voor WOZL gaan uitvoeren. Ter voorbereiding op en integratie met het WSP Parkstad zijn Detacheringen OZL BV en Ondersteuning OZL BV in naam gewijzigd en heten nu WSP Parkstad Detachering BV en WSP Ondersteuning BV. De samenwerking tussen beide organisaties, GR WOZL en WSP Parkstad BV en de sociale diensten van de Parkstad gemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten. Op deze manier worden personen uit zowel de Wsw als de Participatiewet, onder de vlag van WSP Parkstad, bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties een gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

De GR WSP Parkstad heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het beïnvloeden van passende werkgelegenheid en richt zich daarbij op de uitstroom naar betaald werk voor mensen met een Wsw-dienstverband en mensen uit de Participatiewet.
2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de hiervoor vermelde kerndoelstelling zo goed mogelijk te kunnen (laten) uitvoeren, speelt de GR WSP Parkstad verschillende rollen:

- de GR WSP Parkstad werkt samen met private bedrijven waar medewerkers met een Wsw-indicatie dan wel uit de Participatiewet in dienst zijn. Deze private bedrijven worden daarbij gecompenseerd voor de begeleiding en de beperkte arbeidsproductiviteit van deze medewerkers (Begeleid Werken);
- Wsw-medewerkers die in dienst zijn van GR WOZL worden via de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV bij bedrijven en instellingen in de regio gedetacheerd;
- Medewerkers vanuit de Participatiewet die in dienst zijn van Podium 24 worden via de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV bij bedrijven en instellingen in de regio gedetacheerd;
- de GR WSP Parkstad bestuurt als aandeelhouder zelf de uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV, die als zelfstandige BV onder de GR WSP Parkstad zijn gebracht.

De plaatsingsdoelstellingen voor uitstroom naar betaald werk dienen voor 2019 nog met de deelnemende gemeenten voor 2019 afgestemd te worden

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	begroting	begroting
Personeelskosten	261	193
Organisatiekosten	58	58
Accountants- en advieskosten	48	48
Rente en financieringskosten	2	3
Totaal	370	302

De personeelskosten dalen als gevolg van het verminderen van de kosten van de directie.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.3 Verbonden partijen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De opdracht die de GR WSP Parkstad aan de verbonden partij, in het bijzonder aan de eigen uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV meegeeft in relatie tot de Wsw-doelgroep en mensen uit de Participatiewet, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame betaalde plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen.

De GR WSP Parkstad geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochter ondernemingen WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten).

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de baten en lasten voor deze rubriek.

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	begroting	begroting
Resultaat WOZL 1 BV	10.116	12.304
Totaal	10.116	12.304

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL 1 BV verslechtert in 2019 met € 2.188.000 tot € -12.304.000. De verbonden partijen betreffen WOZL 1 BV, WSP Detachering BV, WSP Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten). In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van WOZL 1 BV weergegeven.

X €1000	2018	2019	2020	2021
Personeelskosten Wsw vanuit de GR	92.515	89.671	85.294	81.295
WOZL				
Subsidie Wsw vanuit de GR WOZL	70.229	65.885	61.296	59.260
Subsidie resultaat	-22.286	-23.786	-23.998	-22.035
Operationeel resultaat	12.170	11.482	11.791	11.661
Netto resultaat	-10.116	-12.304	-12.207	-10.374

De verslechtering komt volledig voort uit de verslechtering van het subsidieresultaat bij de verbonden partijen. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten van Wsw medewerkers verminderd met de ontvangen subsidies voor Wsw-medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten. In 2019 verslechtert het subsidieresultaat door een loonsverhoging per 1-1-2019 (als onderdeel van de LPO 2018) en door dat er geen compensatie voor de cao-stijging in 2019 door de LPO 2019 gaat plaatsvinden. Daarnaast is verminderd de subsidie vanuit de GR WOZL als gevolg van de daling van het aantal arbeidsjaren en de subsidiekorting van € 454 per arbeidsjaar.

Het operationeel resultaat van de verbonden partijen blijft in deze periode 2019-2021 tussen de € 11,5 en € 11,8 miljoen. Het operationeel resultaat daalt in deze periode door uitstroom van medewerkers individuele detachering. Dit effect op de omzet en daarmee het resultaat bedraagt € 0,7 miljoen per jaar. Dit negatief effect wordt gecompenseerd door de doorstroom van Wsw-medewerkers van Beschut omgeving naar groepsdetachering, het sluiten van locaties (Boschstraat per 1-1-2019 en de Wenckebach per 1-7-2020), het verminderen van de personeelskosten in de overhead (2020:€ 150.000 en 2021:€ 300.000).

In 2019 is een incidentele last van € 0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom. Indien de doorstroom niet wordt gerealiseerd daalt de omzet en stijgen de kosten voor huisvesting in 2019.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.4 WSP Parkstad BV

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

WSP Parkstad B.V. is opgericht op 20 maart 2017. WSP Parkstad is de nieuwe naam van het voormalige Werkgeversservicepunt Parkstad en de bedrijfsonderdelen Detachering en Ondersteuning van WOZL.

De samenwerking tussen beide organisaties en de sociale diensten van de Parkstadgemeenten zorgt voor een breder aanbod aan arbeidskrachten uit zowel de Wsw als de Participatiewet die onder de vlag van WSP Parkstad bemiddeld kunnen worden naar passend werk in de regio. Voor de arbeidsmarktregio betekent dit dat publieke organisaties één gezicht naar de markt vormen voor de bemiddeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een baan bij reguliere werkgevers.

Wat gaat dat kosten?

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	begroting	begroting
Personeelskosten WSP Parkstad BV	963	866
Totaal	963	866

Specificatie lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018	2019
	begroting	begroting
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	126	126
Totaal	126	126

De kosten voor WSP Parkstad worden via de GR WSP Parkstad volledig doorbelast aan de GR WOZL. 29% van de kosten wordt doorbelast aan de GR WOZL. 71% van de kosten worden doorbelast aan de 8 Parkstadgemeenten. De kosten doorbelast aan de GR WOZL worden door de GR WOZL volledig doorbelast aan de 11 deelnemende gemeenten.

Voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen voor deze rubriek beschikbaar.

Reserves.

Er zijn geen reserves voor deze rubriek beschikbaar.

4.1.5 Incidentele baten en lasten

In de begroting 2019 zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen. Dit geldt ook voor de meerjarenraming 2020 t/m 2022.

Incidentele baten en lasten				
	2019	2020	2021	2022
Incidentele baten	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

In de verbonden partij is in 2019 een incidentele last opgenomen van € 0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom. Indien de doorstroom niet wordt gerealiseerd daalt de omzet en stijgen de kosten voor huisvesting in 2019.

4.1.6 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?

Deze rubriek omvat het ontwikkelen van evenwichtig financieel beleid gericht op het versterken van de financiële positie van de GR WSP Parkstad. De tekorten bij de GR WSP Parkstad worden grotendeels gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeente. Voor een klein gedeelte van het tekort is er dekking vanuit de bestemmingsreserve.

Wat gaat dat kosten?

In de volgende tabel staan de totale baten voor deze rubriek.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen	(bedragen x € 1.000,-)	
	2018 begroting	2019 begroting
<u>Bijdrage deelnemende gemeenten:</u>		
Bedrijfsvoering	370	302
Verbonden partij WOZL 1 BV	10.116	12.304
Personeelskosten WSP Parkstad BV	963	866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	126	126
Mutaties in reserves	0	0
totaal	11.575	13.599

In 2019 wordt een bijdrage gevraagd van € 13.599 van de deelnemende gemeenten. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlage 5.4

Voorzieningen

De GR WSP Parkstad is opgericht in december 2017. Er zijn geen voorzieningen gevormd per 31 december 2017. Deze worden ook niet verwacht in 2018 en 2019.

Voorzieningen	(bedragen x € 1.000,-)									
	1-1-2017 saldo	mutaties 2017		31-12-2017 saldo	mutaties 2018		31-12-2018 saldo	mutaties 2019		31-12-2019 saldo
		toe-voeging	ont-trekking		toe-voeging	ont-trekking		toe-voeging	ont-trekking	
Voorzieningen	0			0			0			0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Reserves.

De GR WSP Parkstad is opgericht in december 2017. Er zijn geen reserves gevormd per 31 december 2017. Deze worden ook niet verwacht in 2018 en 2019.

Reserves	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>									
	1-1-2017	mutaties 2017		31-12-2017	mutaties 2018		31-12-2018	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve										
Resultaat vorig boekjr	0			0		0	0			0
Bestemmingsreserve	0			0		0	0			0
Totaal Reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2 De paragrafen

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

4.2.1 Reserves

De reserves van de GR WSP Parkstad bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. De GR WSP Parkstad is opgericht in december 2017. Er zijn geen reserves gevormd per 31 december 2017. Deze worden ook niet verwacht in 2018 en 2019.

In de onderstaande tabel is het verloop van de reserves weergegeven.

Reserves	<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>									
	1-1-2017	mutaties 2017		31-12-2017	mutaties 2018		31-12-2018	mutaties 2019		31-12-2019
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve										
Resultaat vorig boekjr	0			0		0	0			0
Bestemmingsreserve	0			0		0	0			0
Totaal Reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een omvang van € 0.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van € 0.

Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur 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 resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

4.2.2 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 de GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WSP Parkstad.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Voor de risico's wordt een onderscheid gemaakt tussen de risico's specifiek voor de GR WSP Parkstad en specifiek voor de uitvoeringsorganisaties. Indien deze risico's zich voordoen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSO verantwoord worden.

Specifieke risico's

Risico	Toelichting
Loonprijsontwikkeling 2018	In de Begroting 2018 GR WSP Parkstad is een LPO ingerekend van 2% voor 2018 voor een bedrag van € 1,6 miljoen. De definitieve LPO voor 2018 wordt door het ministerie van SZW vastgesteld in de meicirculaire van 2018.
De ontwikkeling van de subsidiekorting per arbeidsjaar	In deze begroting 2019 is een korting per arbeidsjaar opgenomen van € 545 voor 2019 en € 523 voor 2020. In 2021 is er een verhoging opgenomen van € 401 per arbeidsjaar.
Friciekosten vervreemding draadboomactiviteiten	In de jaarrekening 2016 is een voorziening voor frictiekosten per 31 december 2016 van € 500.000 opgenomen in het kader van de vervreemding van de draadboomactiviteiten. Door het afzien van de overname door Multifix is de voorziening in 2017 ten gunste van het resultaat van de uitvoeringsorganisatie vrijgefallen. Er is geen specifieke voorziening meer voor het rondmaken van de vervreemding van de draadboomactiviteiten dan wel voor de daaruit voortvloeiende frictiekosten. In 2019 is wel een incidentele last van € 0,5 miljoen opgenomen voor frictiekosten vervreemding draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom.
Doorstroom van de interne detachingswerkplaats naar groepsdetachering	In de Begroting 2018 GR WSP Parkstad en de begroting 2019 is een doorstroom ingerekend van de interne detachingswerkplaats naar de groepsdetachering. Afhankelijk van de vervreemding van de draadboomen in 2018 zal de doorstroom naar de groepsdetachering met maximaal 200 personen kunnen toenemen.
Ziekteverzuim bij individuele detachering	Indien het ziekteverzuim bij IDT stijgt leidt dit direct tot minder decla-

ring	rabele uren en daarmee direct tot een lagere omzet en resultaat.
Toegevoegde waarde van interne werkzaamheden	Door de gekozen strategie is de toegevoegde waarde van de interne werkzaamheden te laag omdat we in een zogenaamde jobbers markt zitten. Laagwaardige assemblage en inpakwerkzaamheden waarbij er geen machines of andere toegevoegde waarde verhogende hulpmiddelen worden ingezet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Wsw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Wsw-medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q. aanvulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet.
Te weinig dan wel niet de juist geschikte kandidaten Participatie	De eisen die werkgevers stellen aan passend werk kunnen niet c.q. niet voldoende worden ingevuld. Kandidaten uit de Participatiewet zijn niet beschikbaar of hebben niet de juiste kwalificaties.
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.

4.2.3 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

4.2.4 Financiering

De GR WSP Parkstad is opgericht in december 2017. De GR WSP Parkstad heeft nog geen kredietfaciliteiten. De GR WSP Parkstad wordt thans gefinancierd door de deelnemende gemeenten en de GR WOZL. In 2018 zal aan het algemeen bestuur een voorstel ter besluitvorming worden voorgelegd in de kredietfaciliteiten.

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. Onderstaand de berekening van het EMU saldo van de GR WSP Parkstad voor de begroting 2019.

EMU Saldo (x € 1.000)	begroting 2018	2019 cf. begroting
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	0	0
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	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
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	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
8 Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0
9 Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	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
11 Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0
Berekend EMU saldo	0	0

4.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- Planning en control;
- Personeel.

Planning en control

In 2017 en 2018 is door het Algemeen Bestuur de planning & control cyclus vastgesteld. Dit betekent dat het Algemeen Bestuur 4 x per jaar een kwartaalrapportage, een jaarrekening, een begroting en begrotingswijzigingen ter informatie en besluitvorming ontvangt. Met het Algemeen Bestuur zijn de vorm, de inhoud en de KPI's voor de resultaten en processturing afgestemd.

Personeel

Aan de begroting 2019 ligt de volgende formatie ten grondslag:

	2018		2019		
	aantal	fte	aantal	fte	
Bestuurssecretaris	0	0,00	1	0,50	Deta
Directeur	0	0,00	1	0,60	inhuur
Concerncontroller	0	0,00	1	0,25	Deta
Totaal	0	0,00	3	1,35	

De GR WSP heeft geen eigen personeel in dienst.

4.2.6 Verbonden partijen

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:

- WOZL 1 BV.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). In haar vergadering van 3 januari 2018 heeft de AvA de heer Th. van Kroonenburg benoemd als algemeen directeur/bestuurder van de vennootschappen Het bestuur van de GR WSP Parkstad is aandeelhouder en naast de heer van Kroonenburg directeur/bestuurder van WOZL 1 BV. De heer F. Dijk, bestuurssecretaris, is namens het bestuur van de GR WSP Parkstad aangewezen om samen met de heer van Kroonenburg het bestuur en directie te voeren van de WOZL1 BV.

Beleidsvoornemen

De opdracht die de GR WSP Parkstad aan de verbonden partij, in het bijzonder aan de eigen uitvoeringsorganisatie WOZL 1 BV meegeeft in relatie tot de Wsw-doelgroep en mensen uit de Participatiewet, kan als volgt worden samengevat:

3. zorg voor duurzame betaalde plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
4. realiseer daartoe zoveel als mogelijk detachingsplekken bij reguliere werkgevers, zowel op individuele basis als in groepen.

De GR WSP Parkstad geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL 1 BV en haar dochterondernemingen WSP Parkstad Detachering BV, WSP Parkstad Ondersteuning BV en Beschut OZL BV (draadboomactiviteiten).

4.3 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten				
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>				
Rubriek	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
Bedrijfsvoering				
baten	-	-		
lasten	370	302	235	235
	-370	-302	-235	-235
Resultaat WOZL 1 BV				
baten	-			
lasten	10.116	12.304	12.207	10.374
	-10.116	-12.304	-12.207	-10.374
Personeelskosten WSP Parkstad BV				
baten	-			
lasten	963	866	866	866
	-963	-866	-866	-866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV				
baten	-			
lasten	126	126	126	126
	-126	-126	-126	-126
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen				
	-11.575	-13.599	-13.434	-11.601
Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bedrijfsvoering	370	302	235	235
Resultaat WSP Parkstad	10.116	12.304	12.207	10.374
Personeelskosten WSP Parkstad BV	963	866	866	866
Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV	126	126	126	126
	11.575	13.599	13.434	11.601
Resultaat voor bestemming				
	-	-	-	-
Mutaties in reserves				
onttrekking algemene reserve	-	-	-	-
onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-
onttrekking reserve verlofrechten ASB	-	-	-	-
Resultaat na bestemming				
	-	-	-	-

Uitgangspunten van meerjarenraming

2019

- De ontwikkeling van de arbeidsjaren is opgenomen in hoofdstuk 3;
- Draadboomactiviteit is voortgezet in een groepsdetachering voor circa 60 fte. Omzet, personeelskosten en bedrijfskosten dalen;
- Daling van de omzet IDT met € 681.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers

- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 1,6%;
- Sluiten van de locatie Boschstraat per 1-1-2019;
- Een incidentele last van € 0,5 miljoen voor frictiekosten vervreemding van de draadboomactiviteiten, kosten voor het leegmaken van locaties en een buffer voor het risico van het niet realiseren van de geplande doorstroom;
- LPO in 2018 van 2%;
- Geen LPO in 2019;
- Daling van de directiekosten met 30% t.o.v. 2018.

2020

- Daling van de omzet IDT met € 750.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers;
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%;
- Sluiten van de locatie Wenckenbachstraat per 1-7-2020;
- Daling van de directiekosten met 60% t.o.v. 2018;
- Verlaging van de personeelskosten in de overhead € 150.000.

2021

- Daling van de omzet IDT met € 750.000 als gevolg van uitstroom Wsw-medewerkers;
- Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in 2017. In 2021 stijgt de subsidie met € 400 per arbeidsjaar en heeft een positief effect van € 1,1 miljoen;
- Stijging van de loonkosten Wsw met 0,5%;
- Daling van de directiekosten met 100%;
- Verlaging van de personeelskosten in de overhead € 300.000.

5 Bijlagen

5.1 Bijdrage in bedrijfsvoering per deelnemende gemeente

Bijdragen bedrijfsvoering			(x € 1)
	AJ cf 01-01- 2019		bijdragen 2019
Brunssum	398,37 €		36.991
Gulpen-Wittern	84,78 €		7.872
Heerlen	1.120,21 €		104.018
Kerkrade	785,58 €		72.945
Landgraaf	429,06 €		39.841
Nuth	90,50 €		8.404
Onderbanken	69,95 €		6.495
Simpelveld	97,59 €		9.061
Vaals	57,54 €		5.343
Valkenburg	63,24 €		5.872
Voerendaal	58,09 €		5.394
totaal	3.254,91 €		302.235

De kosten van de bedrijfsvoering van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad zijn verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019.

5.2 Bijdrage in resultaat WOZL 1 BV per deelnemende gemeenten

Bijdragen resultaat WOZL 1 BV		
Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2019	bijdragen 2019
Brunssum	398,37	€ 1.505.892
Gulpen-Wittem	84,78	€ 320.466
Heerlen	1.120,21	€ 4.234.560
Kerkrade	785,58	€ 2.969.583
Landgraaf	429,06	€ 1.621.917
Nuth	90,50	€ 342.116
Onderbanken	69,95	€ 264.415
Simpelveld	97,59	€ 368.886
Vaals	57,54	€ 217.521
Valkenburg	63,24	€ 239.054
Voerendaal	58,09	€ 219.591
Totaal	3.254,91	€ 12.304.000

De bijdrage in het resultaat van WOZL 1 BV is verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019.

5.3 Bijdrage in WSP Parkstad BV per deelnemende gemeenten

Personeelskosten WSP Parkstad BV		
Deelnemende gemeente	Bijstands gerechtigde per 01-01-2017	bijdragen 2019
Brunssum	1.070	€ 88.102
Gulpen-Wittem	0	€ 0
Heerlen	5.220	€ 429.806
Kerkrade	2.180	€ 179.498
Landgraaf	1.290	€ 106.217
Nuth	260	€ 21.408
Onderbanken	180	€ 14.821
Simpelveld	180	€ 14.821
Vaals	0	€ 0
Valkenburg	0	€ 0
Voerendaal	140	€ 11.527
Totaal	10.520	€ 866.200

Bedrijfsvoering WSP Parkstad BV		
Deelnemende gemeente	Bijstands gerechtigde per 01-01-2017	bijdragen 2019
Brunssum	1.070	€ 12.854
Gulpen-Wittem	0	€ 0
Heerlen	5.220	€ 62.709
Kerkrade	2.180	€ 26.189
Landgraaf	1.290	€ 15.497
Nuth	260	€ 3.123
Onderbanken	180	€ 2.162
Simpelveld	180	€ 2.162
Vaals	0	€ 0
Valkenburg	0	€ 0
Voerendaal	140	€ 1.682
Totaal	10.520	€ 126.380

De personeels- en overige kosten van WSP Parkstad BV worden verdeeld over de GR WOZL 29% en de GR WSP Parkstad 71%. De kosten van 29% worden binnen de GR WOZL verdeeld op basis van het aantal arbeidsjaren Wsw per 1 januari 2019. De kosten van 71% worden binnen de GR WSP verdeeld op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden per 1 januari 2017(bron:CBS).

5.4 Totale bijdrage per deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten					
Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	resultaat WSP Parkstad	Personeelskn. WSP Parkstad	Bedrijfs voering WSP Parkstad	totaal financiering
Brunssum	36.991	1.505.892	88.102	12.854	1.643.839
Gulpen-Wittem	7.872	320.466	0	0	328.338
Heerlen	104.018	4.234.560	429.806	62.709	4.831.093
Kerkrade	72.945	2.969.583	179.498	26.189	3.248.215
Landgraaf	39.841	1.621.917	106.217	15.497	1.783.471
Nuth	8.404	342.116	21.408	3.123	375.051
Onderbanken	6.495	264.415	14.821	2.162	287.893
Simpelveld	9.061	368.886	14.821	2.162	394.930
Vaals	5.343	217.521	0	0	222.864
Valkenburg	5.872	239.054	0	0	244.926
Voerendaal	5.394	219.591	11.527	1.682	238.195
Niet deelnemende gemeenten					
totaal	302.236	12.304.000	866.200	126.380	13.598.815