2de Begrotingswijziging 2023

GR WOZL

wozl

2de Begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 21 september 2023.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 25 januari 2024.

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

wozl

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 21 september 2023 zal de 2de begrotingswijziging 2023 worden opgesteld en voor zienswijze worden aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 25 januari 2024 zal de 2de begrotingswijziging 2023 worden vastgesteld na beoordeling van de verkregen zienswijzen van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

De 2de begrotingswijziging 2023 van de GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- *Meicirculaire Gemeentefonds 2023 van het Ministerie BZK;*
- *Extra compensatie van 26 miljoen euro (landelijk) m.b.t. stijging minimumloon met 10,15 %;*
- *Operationele realisatie van de verbonden partijen over het eerste halfjaar 2023.*

Jaarlijks publiceert het Ministerie van BZK de meicirculaire Gemeentefonds, waarmee zij de subsidie Sw bekendmaakt voor het lopende jaar. Op basis van deze circulaire wordt het effect duidelijk van de subsidie Sw en de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) voor de lopende begroting. Deze LPO is weer van belang in relatie tot de in de cao Sociale Werkvoorziening afgesproken loonwikkeling van de Sw-lonen.

Dit jaar is sprake van een zeer bijzondere situatie. Het Kabinet heeft een indexering van het minimumloon van 10,15 % per 1 januari 2023 bij algemene maategel van bestuur afgekondigd, tegen de achtergrond van de hogere energielasten en hogere kosten van levensonderhoud. Deze stijging van het minimumloon heeft voor een gedeelte van de Sw-medewerkers een positief effect op hun salaris. Echter, het salaris van 78% van de Sw-medewerkers die (net) iets meer verdienen dan het wettelijk minimumloon is niets aanvullends gebeurd. Hun salaris is slechts heel beperkt geïndexeerd.. VNG en Vakbonden, de cao-partijen, zijn er tot nu toe niet uitgekomen, met als gevolg dat organisaties klem komen te zitten. Ook WOZL heeft hier last van. Het is aan medewerkers niet uit te leggen dat de ene groep 10 procent in loon stijgt en de andere groep krijgt niets, terwijl deze medewerkers evenzo te maken hebben met hogere energielasten en hogere kosten van levensonderhoud.

Ondanks dit alles, blijven medewerkers hun best doen en dat is opnieuw te zien. Ondanks een lagere bezetting blijft de omzet van Beschut 2.0 op niveau en ligt het verwachte operationeel resultaat met een kleine negatieve afwijking nog steeds in lijn met de 1ste begrotingswijziging. Dankzij de inzet van onze medewerkers een resultaat om trots op te zijn!

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Meicirculaire 2023 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 11

6 Risico analyse 13

7 Bijlagen 15

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	1ste begrotingswijziging 2023	2de begrotingswijziging 2023	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€2.380.000	-€1.610.000	€770.000
Arbeidsjaren Wsw	2.318,70	2.319,12	0,42

Beschut 2.0	1ste begrotingswijziging 2023	2de begrotingswijziging 2023	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.279.000	-€2.297.000	-€18.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.373	€2.536	€163
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2023 cf. 1ste begrotings-wijziging	2023 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.152,82*	*2.112,23*	*-40,59*
Begeleid werken	*75,45*	*75,25*	*-0,20*
Beschut werken	*76,82*	*76,63*	*-0,19*
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	*13,61*	*54,49*	*40,88*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,52*	*0,52*
Totaal	***2.318,70***	***2.319,12***	***0,42***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2023 cf. 1ste begrotings-wijziging	2023 cf. 2de begrotings-wijziging	Verschil
Beekdaelen	*129,34*	*127,27*	*-2,07*
Brunssum	*285,52*	*289,72*	*4,19*
Gulpen-Wittem	*57,50*	*59,55*	*2,05*
Heerlen	*812,17*	*802,29*	*-9,89*
Kerkrade	*548,52*	*548,44*	*-0,08*
Landgraaf	*294,96*	*301,38*	*6,42*
Simpelveld	*67,99*	*68,94*	*0,95*
Vaals	*45,52*	*45,28*	*-0,24*
Valkenburg	*43,35*	*42,81*	*-0,54*
Voerendaal	*33,83*	*33,44*	*-0,40*
Niet deelnemende gemeenten	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totaal	***2.318,70***	***2.319,12***	***0,42***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 30.744*	*€ 33.113*	*€ 2.369*

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

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

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

De 2de begrotingswijziging 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.319 arbeidsjaren (AJ) dat nagenoeg gelijk is aan de 1ste begrotingswijziging. De verschillen in AJ per gemeente heeft met name te maken met de uitgangspositie per 01-01-2023. In de 2de begrotingswijziging 2023 is uitgegaan van de realisatie, terwijl in de 1ste begrotingswijziging 2023 een inschatting is gemaakt van de stand per 01-01-2023.

Het aantal medewerkers dat gebruikt maakt van de RVU is hoger dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging. Deze gevolgen zijn verwerkt in de resultaten van Beschut 2.0 en Detacheringen.

3 Meicirculaire 2023

De meicirculaire 2023 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €2.368 hoger dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de 1ste begrotingswijziging 2023 bedraagt €30.744. Dit bedrag is gebaseerd op de mei circulaire 2022 van het Ministerie van BZK.

In de 2de begrotingswijziging 2023 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €33.113. Een verschil van €2.368 dat enerzijds voor €1.999 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €369 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

Het kabinet heeft verder voor 2023 €26,6 miljoen extra toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wsw. Dit wordt in september 2023 toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Het bedrag loopt met de jaren af met de afbouw van de Wsw. In 2023 is de €26,6 miljoen ongeveer gelijk aan €483 per arbeidsjaar. Deze wijziging is in afwachting van definitieve publicatie nog niet verwerkt in deze 2de begrotingswijziging. De verwachte positieve effecten zullen verwerkt worden bij het opmaken van de jaarrekening.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2023
Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2022	
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijziging 2023	€30.744
Subsidie ontwikkeling cf. meicirculaire 2023	
LPO	€1.999
Volume	€369
Subsidiebedrag cf. 2de begr. wijz. 2023	**€33.133**
Positief prijsverschil	**€2.368**

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

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

Rubriek	***2023***		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	107	144	37
lasten	-563	-476	87
	-456	-333	123
Uitvoering Wsw			
baten	71.286	76.793	5.507
lasten	-70.134	-75.354	-5.220
	1.153	1.439	287
Uitvoering WIW			
baten	35	-	-35
lasten	-35	-	35
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-3.046	-2.656	390
	-3.046	-2.656	390
Personeelskosten Wsw			
baten	81.302	82.851	1.549
lasten	-81.332	-82.911	-1.579
	-30	-60	-30
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	223	-21	-244
lasten	-223	21	244
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-	-	-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.380**	**-1.610**	**770**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

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

Rubriek	***2023***		
	1ste begr. wijz.	2de begr. wijz.	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	456	333	-123
Uitvoering Wsw	-1.152	-1.439	-287
Beschut 2.0	3.046	2.656	-390
Loonkosten Wsw	-	20	20
	2.350	1.570	-780
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-40**	**-10**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	30	40	10
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Toelichting op het overzicht baten en lasten

De 1ste begrotingswijziging 2023 is op 25 mei 2023 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 2de begrotingswijziging 2023 €1.610.000. Dat is €770.000 beter dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2023.

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering zal ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging met €124K dalen. Aan de lastenkant vallen de personeelskosten lager uit dan in de 1ste begrotingswijziging. Dit komt doordat de functie met betrekking tot het archief pas later in het jaar wordt ingevuld. Daarnaast is er aan de batenkant in het eerste halfjaar rente ontvangen op het saldo van Schatkistbankieren. Dit was niet opgenomen in de 1ste begrotingswijziging.

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de meicirculaire 2023 zijn opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2023. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van €30.744 per arbeidsjaar en in de 2de begrotingswijziging bedraagt dit €33.113 per arbeidsjaar. Het verschil van €2.368 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €5.507.000. In de lasten leidt dit tot een stijging van €5.220.000. Dit verschil bestaat voor het grootste deel uit een negatief prijsverschil van €5.189.000. Het overige verschil betreft een verschil in hoeveelheid, loonkosten en overige aspecten.

Uitvoering WIW

De uitvoering WIW is in 2022 afgerond. Er worden voor 2023 dan ook geen kosten meer verwacht.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2023 wordt in de 2de begrotingswijziging een netto resultaat verwacht dat €390.000 beter is dan vermeld in de 1ste begrotingswijziging. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting WOZL Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn €1.580.000 hoger dan begroot. Dit verschil is grotendeels te verklaren door de cao-verhoging. Voor de verdeling per groep zie figuur 5 in de kolom hiernaast.

Uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

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

Specificatie lasten *(bedragen x €1,-)*

	2023		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Verbonden Partijen WSP Parkstad Deta	-70.902	-71.419	-517
Verbonden Partij Beschut 2.0	-8.358	-8.009	349
Relim	-1.691	-1.742	-51
ASB	-30	-40	-10
RVU	-351	-1.681	-1.330
Overig	0	-20	-20
Totaal	-81.332	-82.911	-1.580

Figuur 5: Personeelskosten per uitvoeringsorg.

Resultaatsverloop GR WOZL 2de begrotingswijziging *bedragen x €1.000,-*

Begroot resultaat GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-2.380**
Beter resultaat in bedrijfsvoering	123	
Hoger positief saldo uitvoering Wsw	287	
Beter resulaat WOZL Beschut 2.0	390	
Slechter resultaat personeelslasten Wsw	-30	
Totaal resultaatverbetering t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2023		770
Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen		**-1.610**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

5 Beschut 2.0

Financieel overzicht Beschut

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begr. wijz. 2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Omzetwaarde	560	560	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**560**	**560**	**0**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-792	-823	-31
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-440	-506	-66
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-440*	*-506*	-66
personele kosten n-SW	*-792*	*-823*	-31
Totaal Personeelskosten	**-1.232**	**-1.329**	**-97**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.607**	**-1.527**	**80**
Operationeel resultaat	***-2.279***	***-2.297***	***-18***
Lonen SW	-8.269	-7.926	343
Wet Liv	60	60	0
Rijkssubsidie SW	7.442	7.507	65
Subsidieresultaat	***-767***	***-359***	***408***
Netto resultaat	**-3.046**	**-2.656**	**390**
Aantal FTE Wsw	236,00	220,80	-15,20
Aantal FTE N-Wsw	12,25	12,25	0,00
Aantal AJ Wsw	244,00	228,39	-15,61

Figuur 7: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Toelichting Beschut 2.0

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is opgenomen WOZL Beschut 2.0 en de toelichting heeft betrekking op de 2de begrotingswijziging 2023 versus de 1ste begrotingswijziging 2023.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet en toegevoegde waarde is gelijk aan de omzet en toegevoegde waarde van de 1ste begrotingswijziging.

Personeelskosten

De personeelskosten Sw zijn €66.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging. De belangrijkste reden hiervoor zijn de uitbetaling van verlof bij ontslag en jubilea. Daarnaast zijn de prijzen van het groepsvervoer vanaf 1 januari 2023 met 14% geïndexeerd.

De lonen niet-Sw zijn €31.000 hoger in 2de begrotingswijziging dan in de 1ste begrotingswijziging als gevolg van de niet begrote cao-stijging.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn €80.000 lager dan begroot, door met name lagere huisvestingskosten en energiekosten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €2.297.000 en is daarmee €18.000 slechter dan de 1ste begrotingswijziging. De belangrijkste oorzaken zijn hogere personeelskosten (€97.000) maar lagere bedrijfskosten (€80.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is €408.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging. De Sw-bezetting is 15,6 AJ lager dan opgenomen in de 1ste begrotingswijziging. Hierdoor is er een voordelig volume effect i.v.m. lagere bezetting van €56.000 en een voordelig prijseffect van €352.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat is €390.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging door een slechter operationeel resultaat van €18.000 en een beter subsidieresultaat van €408.000.

Resultaatsverloop Beschut 2.0 2de begrotingswijziging	*bedragen x €1.000,-*	
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging 2023		**-3.046**
Hogere lonen niet Sw i.v.m. CAO verhogingen	-31	
Hogere personeelskosten Sw	-66	
Lagere bedrijfskosten	80	
Beter subsidieresultaat	408	
Totaal resultaatsverslechtering t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2023		390
Gerealiseerd resultaat Beschut 2.0 cf. 2de begrotingswijziging 2023		**-2.656**

Figuur 8: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

6 Risico analyse

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

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2022. Hierin is een LPO toegekend voor 2022 ad 3,74%. Per 1 januari is rekening gehouden met een stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% + circa 0,7% suppletie voor medewerkers die door deze stijging beneden WML vallen en daarvoor aangevuld moeten worden. In de 1ste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 1,93% per 1 januari 2023. Voor niet-Sw medewerkers is nog geen concreet zicht op de uitkomst van de cao onderhandelingen. Om deze reden is hiervoor in deze 1ste begrotingswijziging nog geen rekening gehouden met een loonstijging. De LPO 2023 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2023. Een nadere vaststelling van de Rijkssubsidie (LPO) 2023 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1 januari 2023 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.	De LPO 2023 is definitief vastgesteld in de meicirculaire 2023. De LPO 2023 is vastgesteld op 6,43%%. Hierdoor stijgt de rijkssubsidie per arbeidsjaar met €1.999. Daarnaast is er sprake van een positief volume effect op de subsidie van €369 per arbeidsjaar. In totaliteit neemt de subsidie per arbeidsjaar daardoor toe met €2.369 tot €33.113. Het kabinet heeft verder voor 2023 €26,6 miljoen extra toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wsw. Dit wordt in september 2023 toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Het bedrag loopt met de jaren af met de afbouw van de Wsw. In 2023 is de €26,6 miljoen ongeveer gelijk aan €483 per arbeidsjaar. Deze wijziging is in afwachting van definitieve publicatie nog niet verwerkt in deze 2de begrotingswijziging. De verwachte positieve effecten zullen verwerkt worden bij het opmaken van de jaarrekening.Bij het opstellen van de 2de begrotingswijziging is conform cao afspraken rekening gehouden met een loonstijging van 3,13% per 1 juli 2023. Wanneer vakbonden en VNG alsnog een akkoord zouden bereiken over een extra loonstijging voor de Sw-medewerkers dan betekent dit een aanvullend (op het moment van schrijven) niet te kwantificeren financieel risico. De verwachting is echter dat zo'n akkoord enkel bereikt zal worden wanneer het Rijk hiervoor extra middelen beschikbaar stelt voor de gemeenten. Dit zal dan naar verwachting in belangrijke mate dit financiële risico dempen.Vanuit het belang van onze medewerkers heeft bestuur en directie van WOZL/WSP Parkstad de oproep van de vakbonden voor een aanvullende loonstijging wel van harte ondersteund.
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2023 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering 10 fte en vanuit Relim 5 fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 niet zal afnemen.	In 2023 ligt onverminderd focus op het creëren van passend werk binnen Detachering om de (onvermijdelijke) terugstroom naar Beschut 2.0 zoveel mogelijk te beperken. Dit vindt onder meer plaats door het binnenhalen van passende opdrachten binnen de Detawerkplaats. T/m Q2 2023 zijn 10,5 fte teruggestroomd naar Beschut 2.0. Waar in de 1ste begrotingswijziging 2023 rekening werd gehouden met 3,5 fte.

Figuur 9: Risico analyse

Risico in begroting	Toelichting op risico	Status
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.	Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren tot en met juni 2023 bedraagt 2.363 en is 27 arbeidsjaren hoger dan begroot in de 1ste begrotingswijziging 2023 (tot en met juni 2.336 arbeidsjaren). Naar verwachting zal dit verschil worden afgebouwd in het tweede halfjaar waardoor de jaarverwachting op het niveau van de 1ste begrotingswijziging 2023 komt. De werkelijke overige uitstroom wijkt per gemeente af van de generiek begrote 3%. Dit leidt tot afwijkingen per gemeente die positief of negatief kunnen zijn ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2023.
Indexeringen	We worden geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In deze 1ste begrotings- wijzigingen is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie). Door de extreme omvang van de inflatie en indexeringen is dit echter nadrukkelijker dan andere een risico in de begroting. De indexering die WSP Parkstad in haar tarieven voor detacheringen en aangenomen werk kan hanteren is sterk afhankelijk van de individuele contractafspraken. In de 1ste begrotingswijziging is gemiddeld rekening gehouden met 3% indexering van omzet. De mate waarin dit door klanten wordt geaccepteerd of dit een risico vormt voor de continuïteit van werk kan op het moment van opstellen van deze begroting moeilijk worden overzien.	De werkelijke indexeringen 2023 op de inkoop door WSP Parkstad is verwerkt in de 2de begrotingswijziging 2023. De prijsindexeringen op de detacheringstarieven zijn onverkort geaccepteerd en conform de uitgangspunten in de 1ste begrotingswiziging gehandhaafd.
Impact archiefwet	In 2023 wordt een traject gestart binnen WOZL/WSP Parkstad om te voldoen aan de archiefwet. Hiervoor is in de begroting (bedrijfsvoering) een stelpost opgenomen voor projectkosten en inzet van 1,5 fte. Deze stelpost kan pas in Q1 nader onderbouwd worden wanneer na ontwikkeling van beleid en verbeterplan zal blijken welke impact dit thema gaat hebben op de organisatie. Daarom is de hoogte van deze begrotingspost een risico in de 1ste begrotingswijziging 2023 voor WOZL.	De organisatie heeft in het eerste halfjaar haar informatiebeheerbeleid vastgesteld. Tevens is een verbeterplan opgesteld met een organisatievoorstel. Dit is door het algemeen bestuur vastgesteld en verwerkt in de 2de begrotingswijziging 2023.

Figuur 10: Risico analyse

7 Bijlagen

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

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

Figuur 11: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	Personeelskosten Wsw	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.472	-79.805	147.336	1.109	**87.112**	0	4.214.132	**4.301.244**
Brunssum	40.747	-176.037	324.998	2.447	**192.155**	0	9.593.411	**9.785.566**
Wittem	8.654	-37.388	69.026	520	**40.812**	-8.413	1.971.742	**2.004.141**
Heerlen	115.038	-496.990	917.538	6.909	**542.495**	0	26.566.502	**27.108.997**
Kerkrade	79.239	-342.329	632.005	4.759	**373.673**	0	18.160.627	**18.534.300**
Landgraaf	43.217	-186.709	344.700	2.596	**203.804**	0	9.979.477	**10.183.281**
Simpelveld	9.820	-42.424	78.322	590	**46.308**	0	2.282.885	**2.329.194**
Vaals	6.466	-27.937	51.576	388	**30.494**	-6.286	1.499.463	**1.523.672**
Valkenburg	6.155	-26.591	49.092	370	**29.026**	-5.984	1.417.478	**1.440.520**
Voerendaal	5.191	-22.428	41.406	312	**24.481**	0	1.107.245	**1.131.726**
totaal	**333.001**	**-1.438.639**	**2.656.000**	**20.000**	**1.570.362**	**-20.683**	**76.792.963**	**78.342.642**

Figuur 12: Totale bijdrage deelnemende gemeenten voor geheel 2023

bedragen x €1,-

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 33.113	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.870,84	32.868	61.490.769	0	61.490.769	61.949.125	458.356
Verbonden partijen Beschut 2.0	228,39	32.868	7.506.723	0	7.506.723	7.562.678	55.956
Werkmeester	13,00	32.868	427.284	0	427.284	430.469	3.185
Totaal Regulier	**2.112,23**		**69.424.776**	**0**	**69.424.776**	**69.942.272**	**517.496**
Begeleid werken	**75,25**	18.000	**1.354.500**	**94.063**	**1.448.563**	**2.491.753**	**1.043.191**
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			1.741.891				
Begeleidingskosten Relim			493.251				
	61,16		**2.235.142**	**9.865**	**2.245.007**	**2.025.158**	**-219.849**
Beschut werken: Werkmeester	**15,47**	41.085	**499.628**	**2.432**	**502.060**	**512.357**	**10.298**
RVU							
Loonkosten RVU			1.681.484				
Overige kosten RVU			35.173				
	54,49		**1.716.658**	0	**1.716.658**	**1.804.162**	**87.504**
Loonkosten extra jobcoach			**0**		**0**	**0**	**0**
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**0,52**	33.113	**17.260**	0	**17.260**	**17.260**	**0**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.319,12**		**75.247.963**	**106.360**	**75.354.324**	**76.792.963**	**1.438.639**

Figuur 13: Specificatie van de uitvoering Wsw 2023

Bijdragen bedrijfsvoering

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023	1ste begr. wijz. 2023	AJ cf 01-01-2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Beekdaelen	133,25 €	25.345	133,35 €	18.472	€ -6.872
Brunssum	293,43 €	55.809	294,15 €	40.747	€ -15.062
Gulpen-Wittem	61,33 €	11.666	62,47 €	8.654	€ -3.011
Heerlen	835,98 €	159.003	830,43 €	115.038	€ -43.965
Kerkrade	571,46 €	108.692	572,01 €	79.239	€ -29.454
Landgraaf	306,38 €	58.273	311,98 €	43.217	€ -15.056
Simpelveld	70,80 €	13.466	70,89 €	9.820	€ -3.646
Vaals	47,48 €	9.031	46,68 €	6.466	€ -2.564
Valkenburg	44,01 €	8.371	44,43 €	6.155	€ -2.216
Voerendaal	37,53 €	7.138	37,48 €	5.191	€ -1.947
Totaal	**2.401,66 €**	**456.795**	**2.403,86 €**	**333.000**	**€ -123.795**

Figuur 14: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

Bijdragen Personeelskosten Wsw

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023	1ste begr. wijz. 2023	AJ cf 01-01-2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Beekdaelen	133,25 €	-	133,35 €	1.109	€ 1.109
Brunssum	293,43 €	-	294,15 €	2.447	€ 2.447
Gulpen-Wittem	61,33 €	-	62,47 €	520	€ 520
Heerlen	835,98 €	-	830,43 €	6.909	€ 6.909
Kerkrade	571,46 €	-	572,01 €	4.759	€ 4.759
Landgraaf	306,38 €	-	311,98 €	2.596	€ 2.596
Simpelveld	70,80 €	-	70,89 €	590	€ 590
Vaals	47,48 €	-	46,68 €	388	€ 388
Valkenburg	44,01 €	-	44,43 €	370	€ 370
Voerendaal	37,53 €	-	37,48 €	312	€ 312
Totaal	**2.401,66 €**	**-**	**2.403,86 €**	**20.000**	**€ 20.000**

Figuur 15: Specificatie van de bijdragen in de personeelskosten

Bijdragen uitvoering Wsw

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023	1ste begr. wijz. 2023	AJ cf 01-01-2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Beekdaelen	133,25 €	-64.004	133,35 €	-79.805	€ -15.801
Brunssum	293,43 €	-140.938	294,15 €	-176.037	€ -35.099
Gulpen-Wittem	61,33 €	-29.460	62,47 €	-37.388	€ -7.928
Heerlen	835,98 €	-401.539	830,43 €	-496.990	€ -95.451
Kerkrade	571,46 €	-274.486	572,01 €	-342.329	€ -67.844
Landgraaf	306,38 €	-147.161	311,98 €	-186.709	€ -39.548
Simpelveld	70,80 €	-34.007	70,89 €	-42.424	€ -8.417
Vaals	47,48 €	-22.806	46,68 €	-27.937	€ -5.131
Valkenburg	44,01 €	-21.140	44,43 €	-26.591	€ -5.451
Voerendaal	37,53 €	-18.026	37,48 €	-22.428	€ -4.401
Totaal	**2.401,66 €**	**-1.153.567**	**2.403,86 €**	**-1.438.639**	**€ -285.072**

Figuur 16: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2023	1ste begr. wijz. 2023	AJ cf 01-01-2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Beekdaelen	133,25 €	169.004	133,35 €	147.336	€ -21.668
Brunssum	293,43 €	372.149	294,15 €	324.998	€ -47.151
Gulpen-Wittem	61,33 €	77.789	62,47 €	69.026	€ -8.763
Heerlen	835,98 €	1.060.266	830,43 €	917.538	€ -142.727
Kerkrade	571,46 €	724.781	572,01 €	632.005	€ -92.776
Landgraaf	306,38 €	388.579	311,98 €	344.700	€ -43.879
Simpelveld	70,80 €	89.795	70,89 €	78.322	€ -11.472
Vaals	47,48 €	60.219	46,68 €	51.576	€ -8.643
Valkenburg	44,01 €	55.820	44,43 €	49.092	€ -6.727
Voerendaal	37,53 €	47.599	37,48 €	41.406	€ -6.193
Totaal	**2.401,66 €**	**3.046.000**	**2.403,86 €**	**2.656.000**	**€ -390.000**

Figuur 17: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

Rijksbijdragen

Deelnemende gemeente	Gem AJ 2023	1ste begr. wijz. 2023	Gem AJ 2023	2de begr. wijz. 2023	verschil
Beekdaelen	129,34	€ 3.976.365	127,27	€ 4.214.132	€ 237.767
Brunssum	285,52	€ 8.778.154	289,72	€ 9.593.411	€ 815.258
Gulpen-Wittem	57,50	€ 1.767.681	59,55	€ 1.971.742	€ 204.061
Heerlen	812,17	€ 24.969.379	802,29	€ 26.566.502	€ 1.597.123
Kerkrade	548,52	€ 16.863.662	548,44	€ 18.160.627	€ 1.296.965
Landgraaf	294,96	€ 9.068.229	301,38	€ 9.979.477	€ 911.248
Simpelveld	67,99	€ 2.090.214	68,94	€ 2.282.885	€ 192.671
Vaals	45,52	€ 1.399.421	45,28	€ 1.499.463	€ 100.042
Valkenburg	43,35	€ 1.332.801	42,81	€ 1.417.478	€ 84.677
Voerendaal	33,83	€ 1.040.177	33,44	€ 1.107.245	€ 67.067
Totaal	**2.318,70**	**€ 71.286.083**	**2.319,11**	**€ 76.792.963**	**€ 5.506.879**

Figuur 18: Verwachte verdeling van de Rijksbijdragen 2023 per gemeente.

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 68 00

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

wozl