

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

T +31 (0)45 566 66 00
Finance-GR@wozl.nl
www.wspparkstad.nl

BNG 285175459
IBAN NL51 BNGH 0285175459
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL858714607B01
KvK Zuid-Limburg 71436812

Het College van Burgemeester en Wethouders

Datum 14 februari 2020
Uw kenmerk
Ons kenmerk pdmn0131
Bijlage(n) 1
cc
Betreft Begroting 2021 met meerjarenraming
2020-2024 GR WSP Parkstad

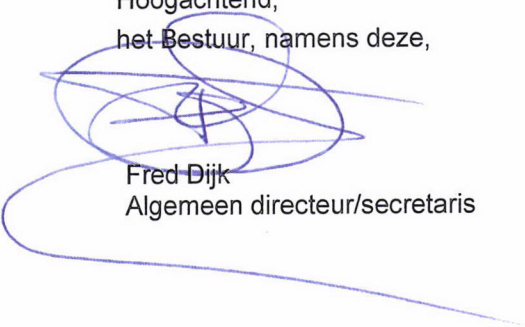
Geacht College,

Bijgevoegd treft u de begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WSP Parkstad aan, welke is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 13 februari 2020.

De begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WSP Parkstad zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 28 mei 2020. Daarna zal deze voor 11 juni 2020 worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de begroting 2021 met meerjarenraming 2022-2024 GR WSP Parkstad ter zienswijze aan uw gemeenteraad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WSP Parkstad uiterlijk 22 mei 2020 te informeren over haar standpunt. Mocht uw gemeenteraad niet in staat zijn om WSP voor 23 mei 2020 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Hoogachtend,
het Bestuur, namens deze,



Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris



Factsheet

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR WSP Parkstad

Uitgangspunten

Met deze begroting 2021 met de meerjarenramingen 2022-2024 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad eerder is vastgesteld en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019 goedgekeurd.

De begroting 2021 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering B.V. en Beschut OZL B.V. Beschut OZL B.V. kent echter geen financieel resultaat, zij fungeert enkel nog als contractpartij (zonder rekening en risico) voor de vervreemde draadboomactiviteiten.

In de begroting 2021 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei/septembercirculaire 2019. De LPO 2020 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei-circulaire 2020. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2020 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2020 zijn op dit moment niet bekend. Beide zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaatteffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 in 2021 van € 12.699.000 tot € 11.603.000, een daling van € 1.096.000.

Rubrieken	(bedragen x € 1.000,-)				
	1st begr wijz 2020	2021	2022	2023	2024
1. Bedrijfsvoering	-80	-82	-84	-85	-87
2. Resultaat verbonden partijen	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120
3. Uitvoering participatiewet	-1.724	-1.742	-1.761	-1.779	-1.798
4. Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	12.699	11.603	11.008	9.970	10.005
Totaal	0	0	0	0	0

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2021 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met € 1.116.000 tot een netto verlies van € 9.779.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 464.000 en het subsidieresultaat verbetert met € 1.578.000.

Ontwikkeling van de resultaten van Verbonden Partijen (bedragen x € 1.000,-)					
	1st begr. wijz 2020	begroting 2021	2022	2023	2024
Personeelskosten Wsw					
vanuit de GR WOZL	-83.485	-78.066	-73.541	-69.314	-65.259
Subsidies vanuit de GR WOZL	61.453	57.612	54.546	52.203	48.998
Subsidieresultaat	-22.032	-20.454	-18.995	-17.111	-16.261
Operationeel resultaat	11.138	10.674	9.831	9.005	8.142
Netto resultaat	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120

Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2024

Opbouw subsidie per AJ	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Basisbedrag	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234	
Subsidiekorting	-309	-400	358	337	395	
Subsidiebedrag	24.939	24.539	24.897	25.234	25.629	
Subsidieontwikkeling cf. meicirculaire 2019						
LPO	597	584	589	595	606	
volume	221	15	-176	-337	-296	
Subsidiebedrag	25.757	25.139	25.310	25.491	25.940	
Vershil	818	600	413	257	311	
Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019						
LPO	148	148	148	148	148	
Subsidiebedrag	25.905	25.287	25.458	25.639	26.088	26.088
Vershil	148	148	148	148	148	

* subsidie is gelijk gehouden aan het bedrag van 2023

Gemeentelijke bijdragen GR WOZL 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2021 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.220	266.005	33.913	302.137
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.746	209.295	29.674	240.715
Brunssum	10.062	1.205.884	173.802	1.389.748
Gulpen-Wittem *	2.086	250.020	0	252.106
Heerlen	28.533	3.419.373	881.728	4.329.634
Kerkrade	19.696	2.360.375	358.202	2.738.273
Landgraaf	10.232	1.226.191	218.312	1.454.735
Simpelveld	2.454	294.043	23.315	319.812
Vaals *	1.514	181.412	0	182.926
Valkenburg*	1.662	199.119	0	200.781
Voerendaal	1.396	167.283	23.315	191.994
totaal	81.600	9.779.000	1.742.260	11.602.860

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van WSP Parkstad

Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven:	- Heronderhandeling tarieven - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde
Verlaging van de uitvoeringskosten:	Procesoptimalisatie
Verhogen van de productiviteit:	- Focus op ziekteverzuim en verleten - Binnen halen van nieuw werk tegen hogere tarieven - Terugbrengen medewerkers zonder werk
Afbouw beschutte capaciteit:	- Realiseren van doorstroom o.a. door taskforce en resultaatgerichte teams - Binnen halen van passend werk - Sluiting detachementplaats en vervanging door kleinere participatielocatie

Risico's

Loonprijsontwikkeling
 Subsidiebedrag per arbeidsjaar
 Te weinig / niet geschikte kandidaten Sw
 Te weinig / niet geschikte kandidaten PW
 Beschikbaarheid van passend werk
 Ziekteverzuim individuele detachering (IDT)

Begrippenlijst

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



GR WSP Parkstad Begroting 2021 meerjarenraming 2022-2024

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen
lijst

WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent



Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2021 met meerjarenraming 2022–2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). GR WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid voor de personen die door de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan haar worden toevertrouwd. Dit doet zij middels het genereren van werkplekken bij derden, werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven (inclusief de voormalige Sw) en trajecten gericht op arbeid re-integratie.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.
2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zich onder meer manifesteert in een hoge participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.
3. Het zijn van aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.
4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Hieruit voortvloeiend zijn in het ondernemingsplan 2020 de volgende doelen vastgesteld:

1. WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt voor Parkstad en het platform waar alle relevante arbeidsmarktpartijen samenwerken voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt
2. WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers
3. Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW
4. Maximaliseren duurzame plaatsingen Sw
5. Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod
6. Lagere maatschappelijke kosten
7. Beschutte werkplek voor de meest zwakke doelgroep

Na een juridische herinrichting begin 2020 kent GR WSP Parkstad haar definitieve juridische structuur zoals opgenomen in de bijlagen.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Martijn Lamberti - Henquet
Commercieel directeur

Inhoud

1 Samenvatting

5



5 Uitvoering Participatiewet

13



2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2023

6



6 Financiële paragraaf

14



3 Programmaverantwoording

7



7 Meerjarenraming

22



4 Verbonden partijen

11



8 Bijlagen

24



- < naar vorige pagina
- > naar volgende pagina
- ≡ naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

Met deze begroting 2021 met de meerjarenramingen 2022–2024 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad eerder is vastgesteld en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022 – 2024 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019 goedgekeurd.

De begroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 in 2021 van € 12.699.000 tot € 11.603.000, een daling van € 1.096.000. In 2024 is deze bijdragen gedaald naar € 10.005.000.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2021 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met € 1.116.000 tot een

netto verlies van € 9.779.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 464.000 en het subsidieresultaat verbetert met € 1.578.000.

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

Rubrieken	(bedragen x € 1.000,-)				
	1st begr wijz 2020	2021	2022	2023	2024
1. Bedrijfsvoering	-80	-82	-84	-85	-87
2. Resultaat verbonden partijen	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120
3. Uitvoering participatiewet	-1.724	-1.742	-1.761	-1.779	-1.798
4. Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	12.699	11.603	11.008	9.970	10.005
Totaal	0	0	0	0	0

Figuur 1: Ontwikkeling van de financiële resultaten 2020-2024

Ontwikkeling van de resultaten van Verbonden Partijen (bedragen x € 1.000,-)					
	1st begr. wijz 2020	begroting 2021	2022	2023	2024
Personeelskosten Wsw					
vanuit de GR WOZL	-83.485	-78.066	-73.541	-69.314	-65.259
Subsidies vanuit de GR WOZL	61.453	57.612	54.546	52.203	48.998
Subsidieresultaat	-22.032	-20.454	-18.995	-17.111	-16.261
Operationeel resultaat	11.138	10.674	9.831	9.005	8.142
Netto resultaat	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van verbonden partijen

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2019-2023

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de loonprijsontwikkeling en subsidiekorting over de periode 2019–2023 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de mei- en septembercirculaire 2019 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

Opbouw subsidie per AJ	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Basisbedrag	25.248	24.939	24.539	24.897	25.234	
Subsidiekorting	-309	-400	358	337	395	
Subsidiebedrag	24.939	24.539	24.897	25.234	25.629	
Subsidieontwikkeling cf. meircirculaire 2019						
LPO	597	584	589	595	606	
volume	221	15	-176	-337	-296	
Subsidiebedrag	25.757	25.139	25.310	25.491	25.940	
Vershil	818	600	413	257	311	
Subsidieontwikkeling cf. septembercirculaire 2019						
LPO	148	148	148	148	148	
Subsidiebedrag	25.905	25.287	25.458	25.639	26.088	26.088
Vershil	148	148	148	148	148	

* subsidie is gelijk gehouden aan het bedrag van 2023

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Programmaverantwoording

GR WSP

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings- wijziging 2020	begroting 2021
1 Bedrijfsvoering Wsw		
baten	-	-
lasten	-80	-82
	-80	-82
2 Resultaat verbonden partijen		
baten	-	-
lasten	-10.895	-9.779
	-10.895	-9.779
3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)		
baten	-	-
lasten	-1.724	-1.742
	-1.724	-1.742
4 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-12.699	-11.603

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad

GR WSP

5 Financiering en alg. dekkingsmiddelen

Bedrijfsvoering	80	82
Verbonden partijen	10.895	9.779
Uitvoering Participatiewet	1.724	1.742
	12.699	11.603
6 Vennootschapsbelasting	-	-
7 Onvoorzien	-	-
8 Incidentele baten en lasten	-	-
	-	-
9 Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-
10 Mutaties in reserves	-	-
11 Gerealiseerd resultaat	-	-

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad vervolg

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2021

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2021 € 11.603.000.

3.1 Bedrijfsvoering

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

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt

€ 82.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

3.2 Verbonden partijen

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2021 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 met € 1.116.000 tot een netto verlies van € 9.779.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 464.000 en het subsidieresultaat verbetert met € 1.578.000.

Het saldo van de rubriek verbonden partijen bedraagt € 9.779.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

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

3.3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)

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

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2021

In de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is ervoor gekozen om een andere verdeling van de kosten van de WSP Parkstad B.V. te hanteren. Dit betekent dat na mutatie van een accountmanager naar verbonden partijen de resterende kosten van voorheen WSP Parkstad B.V. volledig zijn toe te wijzen aan de uitvoering van de Participatiewet.

Het saldo van de uitvoering participatiewet bedraagt € 1.742.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij de uitvoering participatiewet.

Bedrijfsvoering

Specificatie baten en lasten	(bedragen x € 1.000,-)	
	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Baten		
-	0	0
Totaal	0	0
Lasten		
Personeelskosten	-60	-62
Organisatiekosten	-12	-12
Accountants- en advieskosten	-8	-8
Rente en financieringskosten	1	1
Totaal	-80	-82
Saldo van baten en lasten	-80	-82

Figuur 6: Specificatie baten en lasten

3.4 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In 2021 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van € 11.603.000. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

3.5 Vennootschapsbelasting

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

3.6 Onvoorzien

De verwachting voor 2021 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

3.7 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2021 tot 2024 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

3.8 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2021 is dat er geen gebruik wordt gemaakt van reserves.

3.9 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2021 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2020	2021
	1ste begr. wijz.	begroting
Bedrijfsvoering	80	82
Verbonden partijen	10.895	9.779
Uitvoering participatiewet	1.724	1.742
Mutaties in reserve	0	0
Totaal	12.699	11.603

Figuur 7: Financiering en algemene dekkingsmiddelen

3.10 Overzicht taakvelden

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

Taakvelden		(bedragen x € 1.000,-)	
Rubriek	Toelichting	1e begrotings wijziging 2020	begroting 2021
0.0 Bestuur en ondersteuning			
<i>0.4 Overhead</i>			
baten		80	82
lasten		-80	-82
		-	-
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>			
baten		-	-
lasten		-	-
		-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>			
baten		-	-
lasten		-	-
		-	-
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>			
baten		-	-
lasten		-	-
		-	-
6.0 Sociaal domein			
<i>6.4 Begeleide participatie</i>			
baten		12.619	-11.521
lasten		-12.619	11.521
		-	-

Figuur 8: Overzicht taakvelden

4 Verbonden partijen

	2020	2021	Vershil
Omschrijving	1ste begrotings wijziging	Begroting	Begroting 2021 versus 1ste begr.wijziging 2020
Externe omzet	21.124	20.069	-1.056
Interne omzet	120	120	0
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	21.244	20.189	-1.056
Grondstoffenverbruik	-12	-12	0
Uitbesteed werk	-104	-106	-2
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-116	-118	-2
Bruto marge	21.128	20.071	-1.058
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.889	-4.764	125
Opleidingen	-150	-150	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-1.982	-1.851	131
Overige personeelskosten n-SW	-1	-1	0
<i>personele kosten SW</i>	<i>-2.132</i>	<i>-2.001</i>	<i>131</i>
<i>personele kosten n-SW</i>	<i>-4.890</i>	<i>-4.765</i>	<i>125</i>
Totaal Personeelskosten	-7.022	-6.766	256
Afschrijvingskosten	-75	-74	1
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.053	-653	400
Dienstverlening	-1.541	-1.472	69
Overige bedrijfskosten	-299	-431	-132
Totaal Bedrijfskosten	-2.968	-2.630	338
Bedrijfsresultaat	11.138	10.674	-463
Operationeel resultaat	11.138	10.674	-463
Lonen SW	-84.036	-78.586	5.450
Wet Liv	551	521	-30
Rijkssubsidie SW	61.453	57.612	-3.841
Subsidieresultaat	-22.032	-20.454	1.579
Netto resultaat	-10.895	-9.779	1.116
Aantal FTE Wsw	2.409	2.244	-165
Aantal FTE N-Wsw	64	62	-2
Aantal AJ Wsw	2.454	2.285	-169

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Toelichting op baten en lasten de begroting 2021

Omzetwaarde en brutomarge begroting 2021

De omzetwaarde in de begroting 2021 bedraagt € 20.189.000 en is daarmee € 1.056.000 lager dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Er is sprake van een negatief volume-effect van € 1.455.000 en een positief prijs/efficiency-effect van € 399.000. De brutomarge is € 1.058.000 lager parallel hieraan.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen € 6.766.000 en zijn daarmee € 256.000 lager dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. In de personele kosten niet-Sw is er een afname in de bezetting als gevolg van pensionering van twee fte. De overige personeelskosten Sw dalen met € 131.000 als gevolg van de bezettingsdaling.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de begroting 2021 € 2.630.000 en zijn daarmee € 338.000 lager dan is opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. De facilitaire kosten vallen € 400.000 lager uit als gevolg van sluiting van de locatie Wenkebachstraat per 1-1-2021. Daar staat tegenover dat onder de post overige bedrijfskosten een stelpost is opgenomen ten behoeve van de Participatielocatie van € 250.000.

De kosten dienstverlening nemen af met € 69.000 met name als gevolg van afronding van het medewerkerstevredenheidsonderzoek in 2020 en verdere afname externe ICT-kosten. De overige bedrijfskosten nemen af met € 118.000 (exclusief de PM-post van € 250.000 inzake Participatielocatie). Deze afname wordt veroorzaakt door enerzijds de sluiting van de kantine op de locatie Wenkebachstraat en anderzijds tal van kleinere besparingen.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de begroting 2021 bedraagt € 10.674.000 en is daarmee € 464.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

Subsidieresultaat

In de begroting 2021 is in het subsidieresultaat opgenomen het principeakkoord CAO-Sw (loonsverhoging per 1-7-2019 van 1,23%, en 1,34% per 1-1-2020). Verdere CAO-verhogingen na 1-1-2020 zijn niet opgenomen. Voor de subsidie is de septembercirculaire 2019 aangehouden ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten € 25.213 (na afroaming door de GR van € 245 per AJ). In de begroting 2020 was geen CAO-verhoging na 1-1-2019 opgenomen en de rijkssubsidie conform de meicirculaire 2019 te weten € 24.294 per arbeidsjaar (na afroaming door de GR van € 245 per AJ).

Het subsidieresultaat in de begroting 2021 bedraagt € 20.454.000 en is daarmee is € 1.578.000 beter dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. De loonkosten Sw zijn € 5.450.000 lager dan de begrotingswijziging 2020 als gevolg van minder Sw-medewerkers (hoeveelheidseffect € 5.755.000 positief), daarnaast is er een negatief prijseffect als gevolg van periodieken en WML-stijging van € 305.000.

De rijkssubsidie via de GR WOZL in de begroting 2021 daalt met € 3.841.000 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Hierin zit een negatief bezettingsverschil van € 4.232.000 (169 arbeidsjaren) en een positief prijseffect (macrovolume-effect) van € 391.000 als gevolg van de septembercirculaire 2019.

Tenslotte is in de LIV (Lage inkomensvoordeel) rekening gehouden met de lagere bezetting.

Netto resultaat

Het netto resultaat is in de begroting 2021 bedraagt € 9.779.000 negatief en is daarmee € 1.116.000 beter dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

5 Uitvoering Participatiewet

Begroting 2021

Uitvoering Participatiewet

Omschrijving	2020 1ste begrotings wijziging	2021 begroting wijziging	Vershil begroting 2021 versus 1ste begr. Wijz. 2020
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.332	-1.345	-13
Opleidingen	-20	-20	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	0	0	0
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
<i>personele kosten SW</i>	-20	-20	0
<i>personele kosten n-SW</i>	-1.332	-1.345	-13
Totaal Personeelskosten	-1.352	-1.365	-13
Afschrijvingskosten	0	0	0
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	0
Dienstverlening	-73	-73	0
Overige bedrijfskosten	-40	-40	0
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL	-239	-244	-5
Totaal Bedrijfskosten	-372	-377	-5
Operationeel resultaat	-1.724	-1.742	-18
Netto resultaat	-1.724	-1.742	-18
Aantal FTE N-Wsw	16,74	16,74	0,00

Figuur 10: Begroting 2021 uitvoering Participatiewet

Toelichting begroting 2021 versus de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 uitvoering Participatiewet

Toelichting

Met uitzondering van een lichte stijging in de salaris-kosten niet-Sw ten gevolge van de lopende car-uwo afspraken zijn er geen wijzigingen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

Netto resultaat

Het netto resultaat bedraagt negatief € 1.742.000 en is daarmee € 18.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

6 Financiële paragraaf

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

6.1 Reserves en voorzieningen

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen, de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Binnen de GR WSP Parkstad zijn geen bestemmingsreserves opgenomen en bestaat de reserve alleen uit de algemene reserve die geraamd is op € 0 voor 2021-2024. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Binnen GR WSP Parkstad is geen sprake van gevormde voorzieningen.

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening

en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WSP Parkstad.

De GR WSP Parkstad heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de volgende tabel is voor verschillende risico's van de GR WSP Parkstad de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

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

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 (basis voor de begroting 2021) is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei/septembercirculaire 2019. Hierin is een LPO toegekend voor 2019 ad 2,98%. In de 1^{ste} begrotingswijziging is rekening gehouden met een CAO-stijging van 2,57% De LPO 2020 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2020. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2020 en mogelijk ander loonkosten Sw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2020 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Bedrag per arbeidsjaar	In de 1^{ste} begrotingswijziging 2020 is een korting per arbeidsjaar ingerekend van € 400. De definitieve korting voor 2020 wordt door het Ministerie van BZK vastgesteld in de meicirculaire van 2020, is een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormt een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Te weinig / niet de geschikte kandidaat Sw	De vrijgevallen plaatsingsmogelijkheden kunnen steeds moeilijker door Sw-medewerkers ingevuld worden en zal vervanging c.q. aanvulling moeten plaatsvinden door kandidaten vanuit de Participatiewet. Dit levert een financiële druk op het operationeel resultaat van de verbonden partijen.
Te weinig / niet de geschikte kandidaat 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. Voortvloeiend uit het risico van onvoldoende geschikte kandidaten (Sw en PW) volgt daarbij het risico of we in voldoende mate in staat zijn mét werkgevers werk geschikt te maken voor de beschikbare kandidaten. De uitvoering van de Participatiewet kent hierin geen financieel risico voor GR WSP Parkstad. Het financieel risico van teruglopende omzet voor de uitvoering Sw door onvoldoende geschikt werk is niet kwantificeerbaar.
Ziekteverzuim individuele detachering (IDT)	Indien het ziekteverzuim stijgt leidt dit direct bij IDT tot lagere productieve uren, tot een lagere omzet en daarmee tot een lager resultaat (circa €90.000 per 1% verzuim). In de begroting 2020 is een ziekteverzuim percentage is gerekend van 14%.

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WSP Parkstad en het operationeel resultaat van WSP Parkstad Detacheringen B.V. opgenomen.

Thema	Beïnvloedbare factoren
WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt en samenwerkingsplatform voor de regio	
Stimulering Participatiewet in de arbeidsmarkt	- Ontwikkeling rekenmodel gericht op de beschikbare mogelijkheden arbeidsinzet per sector. - Initiëren tijdelijk subsidiefonds ter stimulering inzet (duurdere) PW-kandidaten - Inzetten tevreden werkgevers met voorbeeldfunctie als ambassadeurs van WSP Parkstad - Organiseren van jaarlijks 4 werkgeversbijeenkomsten
Verbinding met kansen in de arbeidsmarkt	- Uitvoering van het actieplan Perspectief op werk - Continuering SprincPlank traineeship
WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers. Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW	
Uniforme werkwijze met gemeenten	- WSP Parkstad formuleert een voorstel voor eenduidige werkgeversbenadering voor alle accountmanagers en banenmakelaars. - Intensieve samenwerking aan de poort gericht op snelle doorstroom naar werk
Samenwerking met werkbedrijven /mensontwikkelbedrijven	- Leverplicht werkbedrijven aan WSP Parkstad, uitstroom enkel bij WSP Parkstad - Dedicated accountmanager WSP Parkstad per werkbedrijf als centraal aanspreekpunt
Data-analyse en advies	- Definieren informatievraag gericht op te ontwikkelen toekomstvisie - Inrichten informatievoorziening in samenwerking met interne en externe actoren.
Binnen halen van passend werk	- Sterke marktbenadering middels eenduidige marketing en communicatie - Ontwikkelen en afsluiten van werkgeversarrangementen en werkleerlijnen - Opstellen en uitvoeren acquisitieplan
Plaatsen van medewerkers op betaalde banen	- Versterking focus accountmanagement binnen Sales team in verbinding met de sociale diensten - Groei aantal baanopeningen - Uitbreiden werkgeversbestand met nieuwe bedrijven - Samenwerking met sociale diensten en werkbedrijven vanuit verbindende rol WSP Parkstad
Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod	
Systeemtechnische procesondersteuning	- WSP Parkstad, in samenwerking met haar ketenpartners in de regio, onderzoekt of de CRM-module van CompetenSYS in haar doorontwikkelde vorm het huidige CRM-systeem van WSP Parkstad zou kunnen vervangen. - Uitrol Office365 functionaliteiten binnen WSP Parkstad en aansluiten ketenpartners.
Lagere maatschappelijk kosten	
Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	- Heronderhandeling tarieven - Binnen halen van werk met hogere toegevoegde waarde
Verlaging van de uitvoeringskosten	- Procesoptimalisatie
Verhogen van de productiviteit	- Focus op ziekteverzuim en verleturen - Binnen halen van nieuw werk tegen hogere tarieven - Terugbrengen medewerkers zonder werk
Beschutte werkplek voor de meest zwakke doelgroep	
Afbouw beschutte capaciteit	- Realiseren van doorstroom o.a. door taskforce en resultaatgerichte teams - Binnen halen van passend werk - Sluiting detaarwerkplaats en vervanging door kleinere participatielocatie

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WSP Parkstad hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is nihil als gevolg van het feit

dat de GR WSP Parkstad geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstro-
menbeheer, het saldobeleer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeleer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurywet en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurywet vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten.

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuld quote	2,36%	2,59%	2,73%	3,01%	3,00%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,36%	2,59%	2,73%	3,01%	3,00%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 11: Financiële kerngetallen GR WSP Parkstad

(x € 1.000)	
Kasgeldlimiet	begroting 2021
omvang begroting in €	11.603
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	951
In 2019 heeft er geen overschrijding van het kasgeldlimiet plaatsgevonden.	

Figuur 12: Kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WSP Parkstad heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun

overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 miljoen en een maximum van € 2,5 miljoen. Voor de GR WSP Parkstad is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren begroting 2021

omvang begroting in €	11.603
toegestane saldo in %	0,75%
toegestane saldo in €	87

Figuur 13: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In onderstaande tabel is de naleving van het kasgeldlimiet over 2019 weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	314	230	249	262
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	20	1	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	64	-	-	12
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.578			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.578			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1					
Kwartaal 2					
Kwartaal 3					
Kwartaal 4					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.248	20.902	22.897	24.092
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	314	230	249	262

Figuur 14: Naleving kastgeldlimiet over 2019

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WSP Parkstad voor de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.

6.7 Bedrijfsvoering Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WSP vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2020 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

		2de begrotings- wijziging 2019	1ste begrotings- wijziging 2020	2021	2022	2023	2024
EMU Saldo (x € 1.000)							
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo		0	0	0	0	0	0

Figuur 15: EMU saldo

GR WSP

	1ste begrotings wijziging 2020		2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financien	3	0,90	3	0,90	GR WOZL en WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	6	2,15	6	2,15	

Figuur 16: GR WSP Parkstad

6.8 Verbonden partij

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WSP Parkstad in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd: “Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)”.

De wetgever schrijft voor: *“De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoorname omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV)”*

De GR WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

- WSP Parkstad Detachering B.V.;
- Beschut OZL B.V.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is vervuld namens de GR WSP Parkstad de functie van algemeen directeur/secretaris. Medio 2019 is additioneel een commercieel directeur aangesteld.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detachering B.V. luidt: “WSP Parkstad Detachering B.V. is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

WSP Parkstad Detachering B.V. gaat binnen de context voor de Sw-doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings)activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WSP Parkstad Detachering B.V. ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Sw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WSP Parkstad Detachering B.V. de eerdergenoemde opdracht van de GR WSP Parkstad en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en sociale diensten de transitie gemaakt wordt van het oude denken

naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam plaatsvindt.

7 Meerjarenraming

GR WSP

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2020	begroting 2021	Meerjarenraming		
			2022	2023	2024
1 Bedrijfsvoering Wsw					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-80	-82	-84	-85	-87
	-80	-82	-84	-85	-87
2 Resultaat verbonden partijen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120
	-10.895	-9.779	-9.163	-8.106	-8.120
3 Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-1.724	-1.742	-1.761	-1.779	-1.798
	-1.724	-1.742	-1.761	-1.779	-1.798
4 Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-12.699	-11.603	-11.008	-9.970	-10.005
5 Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	80	82	84	85	87
Verbonden partijen	10.895	9.779	9.163	8.106	8.120
Uitvoering Participatiewet	1.724	1.742	1.761	1.779	1.798
	12.699	11.603	11.008	9.970	10.005
6 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
7 Onvoorzien	-	-	-	-	-
8 Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	11.603	11.008	9.970	10.005
9 Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
10 Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
11 Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Figuur 17: Meerjarenraming GR WSP Parkstad

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming verbonden partijen

- De Sw-bezetting daalt in de jaren 2021-2024 met 22% (ca. 520 fte) t.o.v. de 1^{ste} begrotingswijziging 2020. Als gevolg hiervan daalt de absolute omzet fors de komende jaren. De gemiddelde omzet per fte stijgt echter;
- De niet-Sw bezetting daalt als gevolg van natuurlijk verloop (pensioen);
- De bedrijfskosten dalen in 2021 met name als gevolg van sluiting van de detawerkplaats. In de jaren 2022-2024 blijven ze op een vrijwel zelfde niveau;
- Het operationeel resultaat daalt t.o.v. de begrotingswijziging 2020 met ruim 26% in de jaren 2021-2024 als gevolg van teruglopend omzet door uitstroom Sw medewerkers zonder dat het ondersteunend apparaat evenredig kan worden afgebouwd. Tevens vindt er afbouw plaats van ondersteunend Sw personeel dat een positief effect kent op het subsidieresultaat. Echter het netto resultaat verbetert als gevolg van een daling van het subsidieresultaat;
- De CAO-Sw is afgelopen per 1-1-2020. Er zijn geen verdere CAO-stijgingen opgenomen;
- De rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van de mei- en septembercirculaire 2019.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Participatiewet

- De kosten voor de uitvoering Participatiewet blijven in de jaren 2021-2024 vrijwel gelijk aan de 1^{ste} begrotingswijziging 2020, behoudens een lichte CAO-stijging van de car-uwo;
- De bezetting blijft in de gehele ramingsperiode op 16,74 fte.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2020 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.203	298.899	33.560	334.663
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.734	235.178	29.365	266.277
Brunssum	9.975	1.353.056	171.996	1.535.027
Gulpen-Wittem *	2.078	281.895	-	283.973
Heerlen	27.733	3.761.933	872.566	4.662.232
Kerkrade	19.105	2.591.575	354.480	2.965.160
Landgraaf	10.438	1.415.952	216.044	1.642.435
Simpelveld	2.480	336.362	23.073	361.914
Vaals *	1.570	212.977	-	214.547
Valkenburg*	1.573	213.437	-	215.011
Voerendaal	1.428	193.735	23.073	218.236
totaal	80.318	10.895.000	1.724.157	12.699.475

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 18: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2020

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2021 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.220	266.005	33.913	302.137
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.746	209.295	29.674	240.715
Brunssum	10.062	1.205.884	173.802	1.389.748
Gulpen-Wittern *	2.086	250.020	0	252.106
Heerlen	28.533	3.419.373	881.728	4.329.634
Kerkrade	19.696	2.360.375	358.202	2.738.273
Landgraaf	10.232	1.226.191	218.312	1.454.735
Simpelveld	2.454	294.043	23.315	319.812
Vaals *	1.514	181.412	0	182.926
Valkenburg*	1.662	199.119	0	200.781
Voerendaal	1.396	167.283	23.315	191.994
totaal	81.600	9.779.000	1.742.260	11.602.860

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 19: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2021

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2022 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs- voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie- wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.375	258.350	34.269	294.994
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.815	197.454	29.986	229.255
Brunssum	10.333	1.124.104	175.631	1.310.068
Gulpen-Wittern *	2.126	231.227	0	233.352
Heerlen	29.819	3.243.825	891.005	4.164.650
Kerkrade	20.085	2.184.948	361.971	2.567.004
Landgraaf	10.421	1.133.676	220.609	1.364.707
Simpelveld	2.523	274.459	23.560	300.542
Vaals *	1.532	166.609	0	168.141
Valkenburg*	1.778	193.389	0	195.166
Voerendaal	1.424	154.960	23.560	179.945
totaal	84.232	9.163.000	1.760.592	11.007.824

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 20: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2023 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.394	228.555	34.631	265.580
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.721	164.260	30.302	196.283
Brunssum	10.437	996.287	177.483	1.184.206
Gulpen-Wittem *	2.113	201.747	0	203.861
Heerlen	30.434	2.905.214	900.400	3.836.048
Kerkrade	20.407	1.948.047	365.788	2.334.241
Landgraaf	10.382	991.074	222.936	1.224.392
Simpelveld	2.492	237.840	23.809	264.140
Vaals *	1.400	133.637	0	135.037
Valkenburg*	1.730	165.171	0	166.901
Voerendaal	1.406	134.169	23.809	159.383
totaal	84.917	8.106.000	1.779.156	9.970.073

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

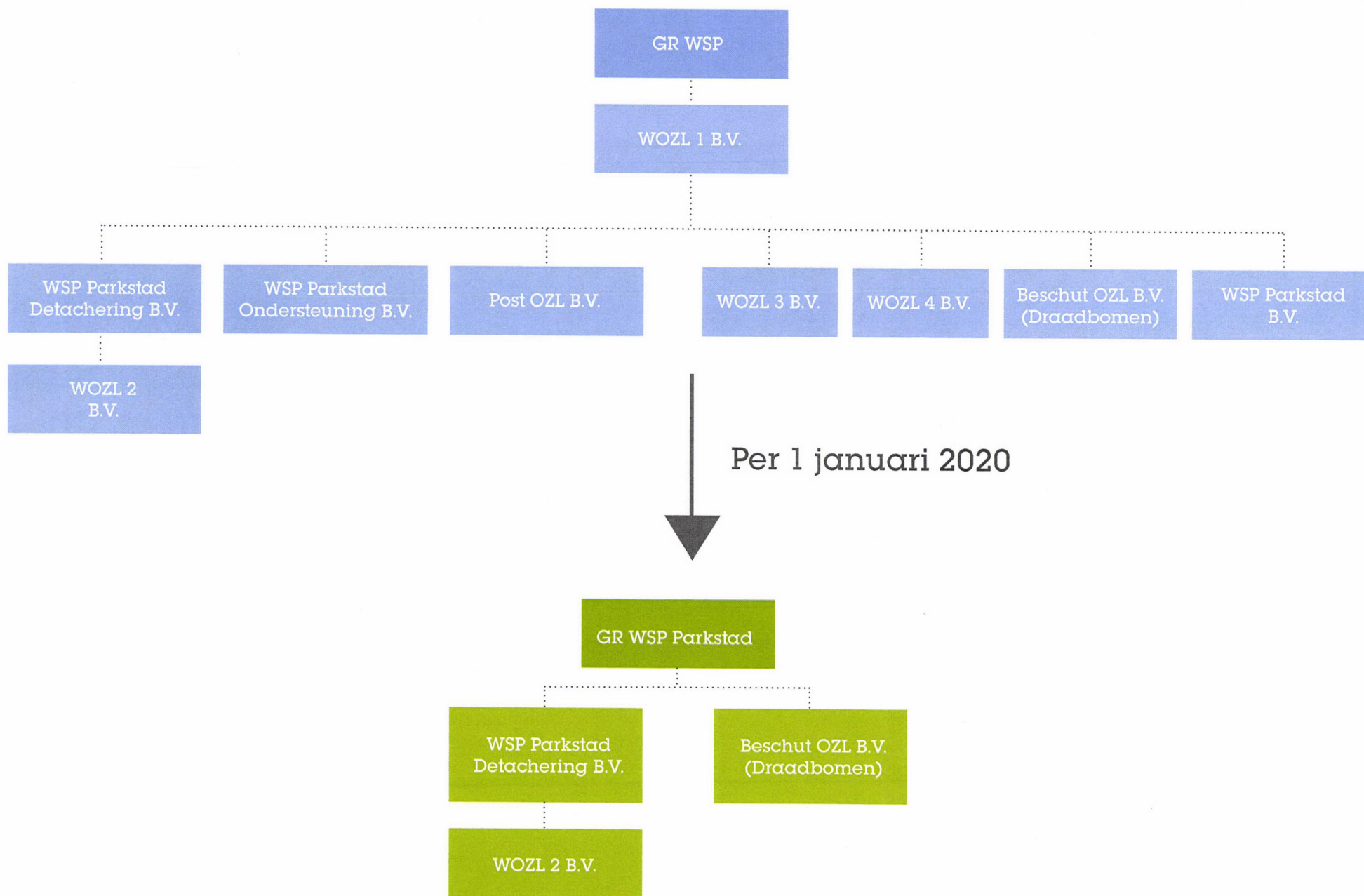
Figuur 21: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten meerjarenraming 2024 GR WSP

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2.539	238.017	34.997	275.552
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	1.742	163.273	30.622	195.637
Brunssum	10.805	1.012.969	179.358	1.203.132
Gulpen-Wittern *	2.158	202.318	0	204.477
Heerlen	31.281	2.932.575	909.914	3.873.771
Kerkrade	20.446	1.916.821	369.653	2.306.920
Landgraaf	10.426	977.454	225.291	1.213.171
Simpelveld	2.568	240.774	24.060	267.403
Vaals *	1.456	136.458	0	137.914
Valkenburg*	1.895	177.615	0	179.509
Voerendaal	1.298	121.727	24.060	147.085
totaal	86.615	8.120.000	1.797.956	10.004.571

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 22: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2024



Figuur 23: Schematische weergave juridische herstructurering per 1-1-2020



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl