

# Begroting 2027

Meerjarenraming 2028-2030
GR WSP Parkstad

wsp parkstad

# Begroting 2027 GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 2 april 2026.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2025.

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

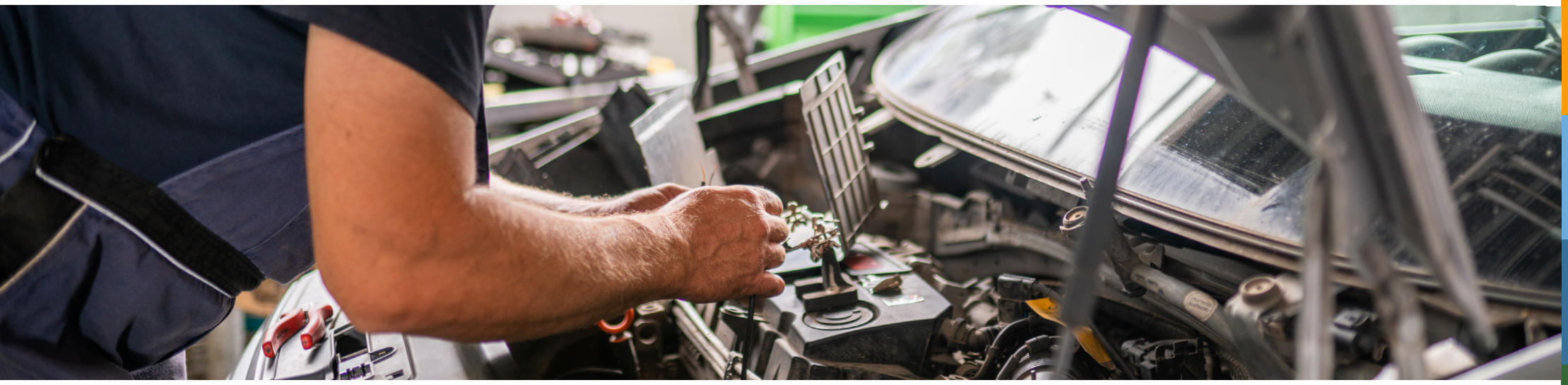
**De voorzitter**
J. Roland

wsp parkstad

# Leeswijzer

Woordenlijst

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

# Voorwoord

## Begroting 2027

**Dit is de begroting voor 2027 en de plannen voor 2028-2030 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). GR WSP Parkstad helpt mensen aan passend werk. Deze mensen komen via de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg of via de gemeenten die meedoen.**

**GR WSP Parkstad zorgt voor werkplekken bij andere bedrijven, opdrachten voor regionale werkbedrijven (inclusief de sociale werkplaatsen) en trajecten voor re-integratie naar werk.**

**Deze begroting is technisch en gebaseerd op de 1ste begrotingswijziging van 2026. In deze wijziging wordt de begroting aangepast op op basis van ontwikkelingen in 2026.**

### Wat zijn de doelen van GR WSP Parkstad?

- *Gemeenten helpen bij de uitvoering de Participatiewet door mensen te helpen om werk te vinden. Ook helpen we gemeenten om een goed en uniform arbeidsmarktbeleid op te stellen.*
- *Een goed werkende arbeidsmarkt in de regio waardoor veel mensen aan het werk kunnen en de werkloosheid daalt.*
- *Aanspreekpunt voor werkgevers die op zoek zijn naar personeel in de regio.*
- *Uitvoeren van de oude Wet sociale werkvoorziening zonder zelf werkgever te zijn.*

### Wat is het werkgebied van WSP Parkstad?

WSP Parkstad werkt voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Deze begroting 2027 is een technische doorrekening op basis van de 1ste begrotingswijziging 2026 en het personeelsbestand per 1 januari 2026.

### Wat zijn de belangrijkste taken?

WSP Parkstad is het servicepunt voor werkgevers in Parkstad. Hier werken alle belangrijke partijen samen voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt:

- *Doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers;*
- *Maximaliseren van duurzame plaatsingen;*
  - *-Voor mensen met een Participatiewet-uitkering;*
  - *-Voor Sw-medewerkers;*
  - *-Digitale koppeling van vraag en aanbod via de CompetenSYS-omgeving voor Parkstad;*
- *Samen met sociale diensten en mensontwikkelbedrijven informatie verbeteren over kandidaten en diagnoses;*
- *Lagere maatschappelijke kosten door besparing op uitkeringen;*
- *Beschutte werkplekken voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt;*
- *Locaties voor leerwerktrajecten en Sw-medewerkers op weg naar een detachering;*
- *Bijdragen aan betere samenwerking in de keten tussen én met sociale diensten, mensontwikkelbedrijven, WSP Parkstad en werkgevers.*
- *Een toekomstbestendige en professionele organisatie tegen zo laag mogelijke kosten.*

**Fred Dijk**
Algemeen directeur/Secretaris

# Inhoud


1 Samenvatting 6

2 Ontwikkeling subsidie bedrag 8

3 Begroting GR WSP Parkstad 2027 9

4 Verbonden partijen 12

5 Participatiewet 14

6 Financiële paragraaf 16

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 25



naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

# 1 Samenvatting

## 1.1 Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

De begroting 2027 en meerjarenraming 2028–2030 zijn gebaseerd op de 1ste begrotingswijziging 2026. In december 2025 was er geen nieuwe informatie die de inkomsten en uitgaven zou veranderen.

## 1.2 Goedkeuring en vaststelling

Het Algemeen Bestuur heeft de 1ste begrotingswijziging 2026 goedgekeurd op 18 december 2025. De definitieve vaststelling van de 1ste begrotingswijziging 2026 staat in de de bestuursvergadering van 9 juli 2026 op de planning.

## 1.3 Richtlijnen

De begroting 2027 en meerjarenraming 2028–2030 voldoen aan de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

## 1.4 Bijdragen door de gemeenten

De bijdragen van de deelnemende gemeenten **dalen** van €3.402.000 naar €3.291.000. Dit is een daling van €111.000.

**Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2026 - 2030** *(bedragen x € 1.000,-)*

| | 1st begr. wijz 2026 | begroting 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | -213 | -218 | -225 | -231 | -235 |
| Verbonden Partijen | -711 | -516 | -341 | -465 | -958 |
| Uitvoering Participatiewet | -2.478 | -2.557 | -2.563 | -2.569 | -2.574 |
| Duale Poort Heerlen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering- en algemene dekkingsmiddelen | 3.402 | 3.291 | 3.129 | 3.265 | 3.767 |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Figuur 1: Overzicht van de financiële resultaten 2026-2030

## 1.5 Resultaat verbonden partijen

Het nettoresultaat van de verbonden partijen verbetert met €195.000 vergeleken met 1ste begrotingswijziging 2026. Het verlies gaat van €711.000 naar €516.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €1.796.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.991.000.

Figuur 2 laat de **ontwikkeling** van de resultaten van de verbonden partijen zien.

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

| | 1st begr. wijz 2026 | begroting 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL | -58.316 | -51.681 | -46.072 | -39.971 | -34.116 |
| Subsidies vanuit de GR WOZL | 54.047 | 49.403 | 45.316 | 40.591 | 35.818 |
| Subsidieresultaat | -4.269 | -2.278 | -756 | 620 | 1.702 |
| Operationeel resultaat | 3.558 | 1.762 | 415 | -1.084 | -2.660 |
| **Netto resultaat** | **-711** | **-516** | **-341** | **-465** | **-958** |

Figuur 2: Overzicht van de resultaten van verbonden partijen 2026-2030

# 2 Ontwikkeling subsidiebedrag

**Ontwikkeling subsidie per arbeidsjaar**

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsidie cf. mei circulaire 2024 | € 39.165 | € 40.425 | € 41.626 | € 42.968 | € 47.435 |
| **Ontwikkeling cf. mei en septembercirulaire 2025** | | | | | |
| - indexering LPO | € 2.085 | € 2.154 | € 2.219 | € 2.293 | |
| - minder arbeidsjaren | € 502 | € 560 | € 598 | € 653 | |
| | € 2.587 | € 2.714 | € 2.817 | € 2.945 | € - |
| **Subsidiebedrag begroting 2027** | **€ 41.752** | **€ 43.140** | **€ 44.443** | **€ 45.913** | **€ 47.435** |

Figuur 3: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

## Subsidiebedrag 2027

De Rijksoverheid heeft in 2025 een mei- en septembercirculaire uitgegeven. Hierdoor stijgt de subsidie. In de begroting 2027 is het subsidiebedrag per arbeidsjaar €43.140.

## Verhoging Subsidiebedrag

Het subsidiebedrag in de eerdere meerjarenraming kwam nog uit de mei circulaire 2024. Dit was toen voor 2027 gesteld op €40.425. In 2025 is dit bedrag voor 2027 verhoogd met €2.714. **Dit komt door:**

- *Een vergoeding voor stijgende lonen (LPO);*
- *Het landelijke macrobudget is tot nu toe ongewijzigd gebleven. Dit budget wordt gedeeld door een kleiner aantal Sw-medewerkers. Dat komt doordat het aantal Sw-medewerkers sneller daalt dan verwacht.*

## Ontwikkeling Subsidiebedrag

Figuur 3 laat de ontwikkeling van het subsidiebedrag van 2026 tot 2030 zien.

# 3 Begroting GR WSP Parkstad 2027

## GR WSP Parkstad

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

| *Rubriek* | 1ste begr. wijz. 2026 | begroting 2027 | verschil |
|---|---|---|---|
| **Bedrijfsvoering** | | | |
| baten | 2 | 2 | -0 |
| lasten | -216 | -220 | -4 |
| | -213 | -218 | -5 |
| **Resultaat verbonden partijen** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -711 | -516 | 195 |
| | -711 | -516 | 195 |
| **Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)** | | | |
| baten | - | - | - |
| lasten | -2.478 | -2.557 | -79 |
| | -2.478 | -2.557 | -79 |
| **Duale Poort Heerlen** | | | |
| baten | 1.179 | 1.186 | 7 |
| lasten | -1.179 | -1.186 | -7 |
| | - | - | - |
| **Detachering Participatiewet** | | | |
| baten | 98 | 100 | 2 |
| lasten | -98 | -100 | -2 |
| | - | - | - |
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen** | **-3.402** | **-3.291** | **111** |

Figuur 4: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WSP Parkstad 1/2

## GR WSP Parkstad

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

| *Rubriek* | 1ste begr. wijz. 2026 | begroting 2027 | verschil |
|---|---|---|---|
| **Financiering en alg. dekkingsmiddelen** | | | |
| Bedrijfsvoering | 213 | 218 | 5 |
| Verbonden partijen | 711 | 516 | -195 |
| Uitvoering Participatiewet | 2.478 | 2.557 | 79 |
| | 3.402 | 3.291 | -111 |
| **Vennootschapsbelasting** | - | - | - |
| **Onvoorzien** | - | - | - |
| **Incidentele baten en lasten** | - | - | - |
| | - | - | - |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** |
| **Mutaties in reserves** | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-** | **-** | **-** |

Figuur 5: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WSP Parkstad 2/2

We verwachten dat de deelnemende gemeenten in 2027 €3.291.000 moeten bijdragen aan het tekort van de GR WSP Parkstad. In dit hoofdstuk laten we per onderdeel zien waarom.

## 3.1 Bedrijfsvoering

In de tabel hieronder staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering van de GR WSP Parkstad:

| **Specificatie baten en lasten** | *(bedragen x € 1.000,-)* | |
|---|---|---|
| | 2026 | **2027** |
| | 1ste begr. wijz. | **begroting** |
| **Baten** | | |
| rente | 2 | **2** |
| **Totaal** | 2 | **2** |
| **Lasten** | | |
| Personeelskosten | -169 | **-171** |
| Organisatiekosten | -10 | **-10** |
| Accountants- en advieskosten | -35 | **-36** |
| Rente en financieringskosten | -3 | **-3** |
| **Totaal** | -216 | **-220** |
| **Saldo van baten en lasten** | -213 | **-218** |

Figuur 6: Overzicht inkomsten en uitgaven

## 3.2 Verbonden partijen

Voor 2027 verwachten we een **beter** nettoresultaat van €195.000. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €1.796.000 en een beter subsidieresultaat van €1.991.000. Het slechtere operationeel resultaat komt mede door de lagere Sw-bezetting. Meer informatie over het resultaat van de verbonden partijen staat in hoofdstuk 4.

## 3.3 Participatiewet

Voor 2027 verwachten we dat de uitvoering van de Participatiewet onze organisatie €2.557.000 gaat kosten. In hoofdstuk 5 staat meer informatie over de kosten.

## 3.4 Duale Poort Heerlen

De Duale Poort voeren wij uit voor de gemeente Heerlen. De gemeente Heerlen betaalt dan ook alle kosten van deze uitvoering. Voor 2027 worden de kosten geschat op €1.186.000.

## 3.5 Detachering Participatiewet

Deze activiteiten voeren wij uit voor de gemeente Heerlen. De kosten voor de uitvoering brengen we dan ook alleen in rekening bij de gemeente Heerlen.

Deze **pilot** doen we met medewerkers uit de Participatiewet. De eerste 3 maanden houden zij hun uitkering en krijgen **begeleiding op de KANS-locatie**. Daarna krijgen zij een contract van maximaal 7 maanden bij WOZL 2 BV.

De arbeidsvoorwaarden zin volgens de cao Aan de slag. Dat betekent dat zij 37 uur per week werken en daarvoor een minimumloon krijgen.

Na de begeleidingsperiode worden de medewerkers gedetacheerd bij externe inleners. Het doel is dat zij na hun contract zoveel mogelijk via deze bedrijven doorstromen naar regulier werk.

Voor deze medewerkers wordt omzet gemaakt via detacheringstarieven en ontvangen we loonkostensubsidie in de periode dat zij in dienst zijn bij WOZL 2 BV. Het aantal medewerkers in deze constructie groeit 2027 naar maximaal 25.

## 3.6 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het tekort van de GR WSP Parkstad wordt volledig gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In 2027 wordt **een bijdrage** aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €3.291.000. Voor de verdeling per gemeente wordt verwezen naar de bijlage.

In figuur 7 staan de bijdragen per onderdeel.

## 3.7 Vennootschapsbelasting

Over de activiteiten van de GR WSP Parkstad hoeft **geen** vennootschapsbelasting te worden betaald.

*(bedragen x € 1.000,-)*

**Financiering- en algemene dekkingsmiddelen**

| | 2026 | 2027 |
|---|---|---|
| | 1ste begr. wijz. | **begroting** |
| Bedrijfsvoering | 213 | **218** |
| Verbonden Partijen | 711 | **516** |
| Uitvoering Participatiewet | 2.478 | **2.557** |
| Duale Poort | 0 | **0** |
| Mutaties in reserve | 0 | **0** |
| **Totaal** | 3.402 | **3.291** |

Figuur 7:Overzicht bijdragen

## 3.8 Onvoorzien

Voor 2027 verwachten wij geen onverwachte kosten.

## 3.9 Incidentele baten en lasten

Voor 2026 verwachten wij **geen** eenmalige inkomsten of uitgaven.

## 3.10 Mutaties in reserve

Voor 2026 verwachten wij geen wijziging in de reserves.

## 3.11 Gerealiseerd resultaat

Alle kosten van de GR WSP Parkstad betalen we met bijdragen die we krijgen van de gemeenten. Daarom verwachten we voor 2026 dat ons resultaat nul zal zijn.

## 3.12 Overzicht taakvelden

Volgens de BBV-regels (Besluit Begroting en Verantwoording) laten we in figuur 8 de inkomsten en uitgaven per taak zien.

**Taakvelden**

*(bedragen x € 1.000,-)*

| ***Rubriek*** | **1ste begrotings-wijziging 2026** | **begroting 2027** |
|---|---|---|
| **o.o Bestuur en ondersteuning** | | |
| *0.4 Overhead* | | |
| baten | 216 | 220 |
| lasten | -216 | -220 |
| | - | - |
| *0.9 Vennootschapsbelasting* | | |
| baten | - | - |
| lasten | - | - |
| | - | - |
| *0.10 Mutaties reserves* | | |
| baten | - | - |
| lasten | - | - |
| | - | - |
| *0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten* | | |
| baten | - | - |
| lasten | - | - |
| | - | - |
| **6.0 Sociaal domein** | | |
| *6.4 Begeleide participatie* | | |
| baten | 4.466 | 4.359 |
| lasten | -4.466 | -4.359 |
| | - | - |

Figuur 8: Overzicht inkomsten en uitgaven per taak

# 4 Verbonden partij WSP Parkstad Detachering BV

*bedragen x € 1.000,-*

| | 1e begrotings-wijziging 2026 | Begroting 2027 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Externe omzet | 17.201 | 15.440 | -1.761 |
| Interne omzet | - | - | - |
| Mutatie gereed prod./onderh. werken | - | - | - |
| **Omzetwaarde** | **17.201** | **15.440** | **-1.761** |
| | | | |
| Grondstoffenverbruik | -19 | -20 | -1 |
| Uitbesteed werk | - | - | - |
| Inhuur derden t.b.v. van productie | - | - | - |
| **Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed** | **-19** | **-20** | **-1** |
| **Bruto marge** | **17.182** | **15.420** | **-1.762** |
| | | | |
| **Personeelskosten** | | | |
| | | | |
| Lonen n-SW | -6.674 | -6.859 | -185 |
| Opleidingen | -193 | -200 | -7 |
| Inhuur derden | -163 | -169 | -6 |
| Overige personeelskosten SW | -2.565 | -2.355 | 210 |
| Overige personeelskosten n-SW | -39 | -40 | -1 |
| *personele kosten SW* | *-2.565* | *-2.355* | *210* |
| *personele kosten n-SW* | *-7.069* | *-7.268* | *-199* |
| **Totaal Personeelskosten** | **-9.634** | **-9.623** | **11** |
| | | | |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting) | -1.648 | -1.683 | -36 |
| Dienstverlening | -2.012 | -2.011 | 1 |
| Overige bedrijfskosten | -330 | -341 | -11 |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-3.990** | **-4.035** | **-45** |
| | | | |
| ***Operationeel resultaat*** | ***3.558*** | ***1.762*** | ***-1.796*** |
| | | | |
| Lonen SW | -58.316 | -51.681 | 6.635 |
| Wet Liv | - | - | - |
| Rijkssubsidie SW | 54.047 | 49.403 | -4.644 |
| ***Subsidieresultaat*** | ***-4.269*** | ***-2.278*** | ***1.991*** |
| | | | |
| **Netto resultaat** | **-711** | **-516** | **195** |
| | | | |
| Aantal FTE Wsw | 1.269,62 | 1.120,41 | -149,22 |
| Aantal FTE N-Wsw | 69,74 | 69,74 | 0,00 |
| Aantal AJ Wsw | 1.302,11 | 1.151,72 | -150,39 |

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

# Toelichting verbonden partijen

Voor 2027 verwachten we een nettoresultaat dat €195.000 **beter** is dan in 2026. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €1.796.000 en een beter subsidieresultaat van €1.991.000.

## Omzet

De omzet in 2027 is €1.761.000 lager dan in 2026. Deze daling komt vooral doordat minder Sw-collega's aan het werk zijn. Voor de lopende detacheringen wordt wel rekening gehouden met betere tarieven. Dit komt voornamelijk door prijsindexeringen.

## Personeelskosten

De totale personeelskosten zijn €11.000 **lager** dan in 2026. Dit komt vooral door de daling van de personeelskosten van de Sw doordat het aantal Sw-medewerkers jaarlijks minder wordt.

De loonkosten voor de niet-Sw collega's stijgen met €199.000 doordat we rekening hebben gehouden in de lonen met een loonstijging per 1 januari 2027 van 1,6% en een stijging door periodieken (stappen in de salarisschaal).

## Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn €45.000 hoger dan in 2026. Dit komt door een stijging van alle bedrijfskosten als gevolg van prijsstijgingen.

## Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is **het verschil** tussen de loonkosten van de Sw en de subsidie die wij hiervoor krijgen van de overheid. In 2027 verbetert het subsidieresultaat met €1.991.000 vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2026.

## Loonkosten Sw

De loonkosten Sw dalen met €6.635.000 vergeleken met 2026. Dit komt doordat het aantal medewerkers daalt en we dus minder loon uitbetalen. Dat zorgt voor **een besparing**.

## Subsidie

Voor de subsidie is gerekend met het bedrag per arbeidsjaar uit de meicirculaire 2025. dit is €43.140 -/- €245 = €42.895. De €245 blijft bij de GR WOZL, omdat zij hier haar administratiekosten mee kan dekken.

In totaal daalt de subsidie met €4.644.000. Hiervan heeft €6.242.000 te maken met een daling in het aantal medewerkers waardoor we **minder subsidie** krijgen. Daarnaast is het subsidiebedrag hoger dan waarmee we hebben gerekend in de 1ste begrotingswijziging 2026 met een positief resultaat van €1.598.000.

## Nettoresultaat

Het eindresultaat in de begroting van 2027 is €516.000 negatief. Dat wil zeggen €195.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2026.

# 5 Participatiewet

*bedragen x € 1.000,-*

| Omschrijving | 1e begrotings-wijziging 2026 | Begroting 2027 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Externe omzet | - | - | - |
| **Omzetwaarde** | **-** | **-** | **-** |
| Grondstoffenverbruik | - | - | - |
| Uitbesteed werk | - | - | - |
| Inhuur derden t.b.v. van productie | - | - | - |
| **Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed** | - | **-** | - |
| **Bruto marge** | **-** | **-** | **-** |
| **Personeelskosten** | | | |
| Lonen n-SW | -2.325 | -2.399 | -74 |
| Opleidingen | -24 | -25 | -1 |
| Inhuur derden | - | - | - |
| Overige personeelskosten n-SW | -3 | -3 | -0 |
| **Totaal Personeelskosten** | **-2.353** | **-2.427** | **-75** |
| Afschrijvingskosten | - | - | - |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting) | -5 | -5 | -0 |
| Dienstverlening | -49 | -51 | -2 |
| Overige bedrijfskosten | -72 | -74 | -2 |
| Doorbelasting bedrijfskosten GR WOZL | - | - | - |
| **Totaal Bedrijfskosten** | **-126** | **-130** | **-4** |
| ***Operationeel resultaat*** | **-2.478** | **-2.557** | **-79** |
| **Netto resultaat** | **-2.478** | **-2.557** | **-79** |
| Aantal FTE N-Wsw | 23,76 | 23,76 | 0,00 |

Figuur 10: Overzicht uitvoering Participatiewet

## Toelichting Participatiewet

### Taken

De opdracht van WSP Parkstad is in hoofdlijnen beschreven in de samenvatting. In het **bijzonder voor de Participatiewet** voeren we ook nog de volgende taken uit:

- *Werkgeversdienstverlening*
  - *Excursie*
  - *Laagdrempelige ontmoetingen in alle sectoren*
  - *Doelgroep gerichte werkgeversbenadering*
- *Jongerenjobcoaching*
- *Nazorgcoaching*
- *SROI monitoring en advisering*
- *Buddytrainingen*
- *Functiecreatie*
- *Loonwaardemetingen*

### Omzet

In 2027 is er, net als in 2026, geen omzet. Dit komt doordat de subsidie voor de jongerencoaches die wij voorheen ontvingen in 2025 is gestopt en structureel in de begroting is opgenomen.

### Personeelskosten

De **hogere salariskosten** komt vooral door de stijging in periodieken van de medewerkers.

## Bedrijfskosten

De bedrijfskosten stijgen alleen door indexatie en/of inflatie.

## Nettoresultaat

Het nettoresultaat is €2.557.000 negatief en dus €79.000 **lager** dan in de 1ste begrotingswijziging 2026.

## Formatie

In de tabel hiernaast staat hoeveel medewerkers in welke functies werken om de taken voor de Participatiewet uit te voeren.

**Formatie Participatiewet**

| | 1e begrotings-wijziging 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|
| | FTE | FTE |
| Management | 0,75 | 0,75 |
| Projectmanagement | 0,80 | 0,80 |
| Adviseur werkgeversdienstverlening | 8,29 | 8,29 |
| Arbeidsmakelaar | 1,00 | 1,00 |
| Jobcarver | 1,00 | 1,00 |
| SROI | 1,00 | 1,00 |
| Projectondersteuner SROI | 1,89 | 1,89 |
| SGA | 0,89 | 0,89 |
| Social coach | 0,00 | 0,00 |
| Nazorg coördinator | 0,80 | 0,80 |
| Nazorg coach | 1,00 | 1,00 |
| **Subtotaal** | **17,42** | **17,42** |
| Algemeen Directeur | 0,37 | 0,37 |
| Communicatie | 0,94 | 0,94 |
| Applicatiebeheer | 0,50 | 0,50 |
| Concern Controller | 0,25 | 0,25 |
| **Subtotaal** | **2,06** | **2,06** |
| Jongerenjobcoaches | 2,39 | 2,39 |
| Jobcoach jongerenwerkloosheid | 0,89 | 0,89 |
| Coördinator jongerenwerkloosheid | 1,00 | 1,00 |
| **Subtotaal** | **4,28** | **4,28** |
| **Algeheel totaal** | **23,76** | **23,76** |

Figuur 11: Overzicht formatie Participatiewet

# 6 Financiële paragraaf

Dit hoofdstuk geeft uitleg over **de financiële positie en het financiële beheer** van de GR WSP Parkstad.

## 6.1 Reserves en voorzieningen

### Reserves

Het Algemeen Bestuur beslist over het vormen van reserves en het verhogen of verlagen van de reserves. Zij beslissen of wij een deel van ons geld apart zetten voor toekomstige uitgaven. Deze beslissingen nemen zij op basis van de begroting, begrotingswijzigingen, de jaarrekening of aparte besluiten.

Bij de GR WSP Parkstad zijn er geen speciale reserves. Er is alleen een algemene reserve, die op €0 is geschat voor 2027 tot en met 2030. Als er in een jaar geld overblijft, gaat dit naar de algemene reserve. Het jaar daarna verdelen we dit geld weer onder de deelnemende gemeenten.

### Voorzieningen

Binnen de GR WSP Parkstad zijn er geen voorzieningen.

## 6.2 Risico's en factoren die we kunnen beïnvloeden

Bij de GR WSP Parkstad kunnen risico's ontstaan die invloed hebben op de resultaten van de deelnemende gemeenten. Daarom is het belangrijk dat deze risico's worden opgespoord en gemeten. Zo kunnen de gemeenten **deze risico's meenemen** in hun eigen begroting. Dit is extra belangrijk omdat GR WSP Parkstad geen eigen geldreserve heeft.

Op de volgende pagina staat een tabel met de risico's van de GR WSP Parkstad.

| Risico in begroting | Toelichting op risico |
|---|---|
| Loonprijsontwikkeling | In de 1ste begrotingswijziging 2026 is rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire 2025. Hierin is een LPO toegekend voor 2025 van 5,4%. Deze LPO dient als basis voor de indexeringen van 2026.<br><br>In de 1ste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 2,98%. Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is nog geen zicht op verdere loonstijgingen als gevolg van cao en/of stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2026. Samen met de **ontwikkeling** van de rijkssubsidie per arbeidsjaar is dit een niet betrouwbaar in te schatten ontwikkeling. Het Algemeen Bestuur heeft daarom besloten voor beide effecten (negatief én positief) geen aannames te doen in de 1ste begrotingswijziging. Dit wordt traditiegetrouw naar werkelijkheid verwerkt in de 2de begrotingswijziging.<br><br>Sociale Partners hebben op 9 februari 2026 een onderhandelingsakkoord bereikt van de cao SW 2026-2028. De raadpleging loopt tot 17 april 2026. De uitkomst hiervan kan effect hebben op de loonontwikkeling Sw.<br><br>De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze wordt pas vastgesteld in de meicirculaire 2026.<br><br>Voor niet Sw-medewerkers is rekening gehouden met een bruto indexering van €35 voor alle loonschalen per 1 januari 2026 en een loonstijging van 1,25% per 1 juli 2026. Dit is het resultaat van de cao-onderhandelingen. Het brengt **geen extra risico** mee voor deze begrotingswijziging. |
| Subsidieontwikkeling | Tijdens het opstellen van deze 1ste begrotingswijziging is nog geen zicht op de verwachtte LPO 2026. En de hieruit voortvloeiende subsidieontwikkeling. Volgend uit bestuurlijke besluitvorming wordt in de begrotingen van GR WOZL en GR WSP Parkstad géén voorschot genomen op mogelijk positieve of negatieve ontwikkelingen zonder dat hierover een betrouwbare verwachting is uit te spreken. Bij het opstellen van de begroting is er een niet precies **te berekenen risico** voor het subsidieresultaat, waar de GR WOZL/GR WSP Parkstad geen invloed op heeft. Op basis van de positieve effecten in de afgelopen jaren is de verwachting dat dit een positief effect zal hebben en dus als **kans** gezien kan worden. Zekerheid hierover (incl. de hoogte van het effect) ontstaat pas bij publicatie van de mei- en septembercirculaire 2026. |
| Aantal arbeidsjaren | Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren gaan we uit van de verwachte pensioendata. Daarnaast houden we rekening met 3% extra uitstroom, vooral door medewerkers die ziek uit dienst gaan of overlijden. Dit percentage is **een schatting** op basis van eerdere uitstroom.<br><br>De werkelijke uitstroom kan **hoger of lager** uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben. |

Figuur 12: Risico's in begroting WSP Parkstad 1/2

| Risico in begroting | Toelichting op risico |
|---|---|
| Indexeringen | Net als andere bedrijven in Nederland heeft WSP Parkstad de laatste jaren te maken gehad met hogere kosten door inflatie en stijgende indexcijfers. Door deze prijsontwikkelingen vormen **grote prijsstijgingen** een risico. Bij het begroten van de bedrijfskosten is zo goed mogelijk rekening gehouden met indexeringen van leveranciers, zoals huur, onderhoud en energie. |
| Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0 | In de 1ste begrotingswijziging 2026 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering van circa 10 fte.<br><br>Steeds meer medewerkers hebben lichamelijke of psychische klachten en hebben daarom een beschutte werkomgeving nodig. De verwachting is dat het aantal mensen dat terugstroomt naar Beschut 2.0 in ieder geval niet zal afnemen. Mogelijk zal gedurende het jaar blijken dat plaatsing binnen de Beschut 2.0 omgeving voor **meer medewerkers noodzakelijk** is dan verwacht. Het financiële risico per extra fte is naar verwachting **klein**. Zolang dit binnen de bestaande voorziening kan worden opgevangen (maximaal ongeveer €5.000 per fte). |
| Beschikbaarheid van passend werk | De vraag naar passend werk moet blijvend worden ontwikkeld. WSP Parkstad is hier actief mee bezig en heeft veel ervaring met jobcarving. Hierbij wordt door een specialistische analyse een praktisch voorstel gedaan aan werkgevers hoe werk kan worden aangepast. Zodat Sw- of PW-kandidaten dit werk kunnen doen. Het blijft de vraag of er in de regio Parkstad genoeg passend werk is.<br><br>Om passend werk te bieden aan inwoners van de Parkstadgemeenten die dit nodig hebben, is een goede **ketensamenwerking** in de arbeidsmarkt nodig. Het uitblijven van een nieuw en doelgericht arbeidsmarktbeleid vormt een risico voor de gezamenlijke doelen op dit vlak. Wanneer we onvoldoende in staat kunnen zijn om arbeidskrachten uit de Wsw en PW geïntegreerd aan te bieden aan de arbeidsmarkt vormt dit voor WSP Parkstad in toenemende mate een concreet risico voor de continuïteit van enkele kwetsbare groepsdetacheringen. Hierdoor verdwijnen ook kansen op passend werk voor onze brede doelgroep Sw en PW. |

Figuur 13: Risico's in begroting WSP Parkstad 2/2

## Kansen op positieve effecten in deze begroting:

- *Bijstelling van de rijkssubsidie kan een positief effect hebben op deze begroting;*
- *Hogere inkomsten: Door hogere tarieven voor detacheringen;*
- *Meer duurzame detacheringen: Door goede inzet van jobcoaching en de KANS-locatie.*

Hieronder staat een overzicht van de factoren die we kunnen beïnvloeden. Het overzicht legt uit hoe deze factoren invloed hebben op het tekort van de GR WSP Parkstad en op het operationeel resultaat van WSP Parkstad Detacheringen.

## Kandidaat duurzaam naar werk

- *Stimuleren van duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit met verschillende maatregelen.*
- *Detacheringsfitheid van Sw-medewerkers wordt gestimuleerd door inzet van de KANS-locatie. Door de methodische aanpak van IDU binnen deze locatie worden medewerkers voorbereid op weg naar detachering.*
- *We zorgen dat langdurige groepsdetacheringen door kunnen blijven gaan, ook als er Sw-medewerkers uitstromen.*
- *We zorgen dat plaatsingen zo duurzaam mogelijk blijven. Dat doen we door goede nazorg te bieden en waar nodig ondersteuning te geven.*

## Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Gesprekken met bestaande en nieuwe klanten, van accountmanager naar rol van werkgeversadviseur.*
- *Ontwikkelen werk-leerlijnen en ontwikkelplekken gebaseerd op marktbehoefte.*
- *We zorgen voor geschikte PW-kandidaten om vertrekkende Sw-medewerkers (bijvoorbeeld door pensionering) te vervangen. Daarbij maken we zo goed mogelijk gebruik van beschikbare stimuleringsmaatregelen. Zoals begeleidingsconstructies of de inzet van LKS.*
- *We vergroten de kennis en kunde over PW bij Sw-jobcoaches om werkgevers beter te kunnen adviseren en begeleiden (in samenwerking met werkgeversadviseurs).*

## Beheersen uitvoeringskosten

- *Passend werk binnenhalen voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Duurzaam investeren met een gunstige terugverdientijd.*
- *Gerichte acquisitie in samenwerking met het team werkgeversdienstverlening, om het aantal plaatsingen van Sw-medewerkers te vergroten.*
- *Voorkomen van oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende groep medewerkers.*

Figuur 14: Beïnvloedbare factoren GR WSP Parkstad

## 6.3 Weerstandsvermogen

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

Of de GR WSP Parkstad financieel gezond is, wordt uitgedrukt in kengetallen. De belangrijkste staan in figuur 15.

### Netto schuldquote

Dit getal geeft aan hoeveel schulden er zijn. Het percentage voor 2026 t/m 2030 is rond de 5%. Dit is **vrij laag** en betekent dat de GR WSP Parkstad minder risico loopt om in de financiële problemen te komen.

### Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio laat zien of een organisatie genoeg eigen vermogen heeft om haar schulden te betalen. Omdat de GR WSP Parkstad geen reserves heeft en wij al het geld dat overblijft teruggeven aan de deelnemende gemeenten is de solvabiliteitsratio 0%.

## 6.4 Financiering

De wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) stelt regels voor het financieel beheer van een organisatie. Het richt zich op het beheer van geldstromen, de liquiditeit en financiële risico's. De GR WSP Parkstad gebruikt twee instrumenten voor de treasury namelijk een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

Op 21 februari 2019 heeft het Algemeen Bestuur de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet in de Wet Fido stelt een maximum aan het bedrag dat een gemeenschappelijke regeling mag lenen binnen een jaar. De grens is 8,2% van het totale begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming. Dit betekent zonder stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad **zorgt ervoor** dat ze binnen deze grens blijft.

| Kengetallen | 2026 | 2027 | 2028 | 2028 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuld quote | 5,34% | 5,46% | 5,65% | 5,47% | 4,92% |
| Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 5,34% | 5,46% | 5,65% | 5,47% | 4,92% |
| 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% | 53,95% | 0,00% | 0,00% |
| Belastingcapaciteit | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Figuur 15: Overzicht kengetallen GR WSP Parkstad

| Kasgeldlimiet | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| omvang begroting in € | 4.679 | 4.577 | 4.424 | 4.569 | 5.081 |
| toegestane kasgeldlimiet in % | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| toegestane kasgeldlimiet in € | 384 | 375 | 363 | 375 | 417 |

Figuur 16: Overzicht kasgeldlimiet

## Schatkistbankieren

De Wet Schatkistbankieren verplicht de GR WSP Parkstad om al het geld dat niet direct gebruikt wordt in de schatkist te bewaren.

Hoeveel geld er naar de schatkist moet, hangt af van het drempelbedrag. De hoogte van de begroting bepaalt dit bedrag. Voor de GR WSP Parkstad geldt dat het drempelbedrag lager is dan 500 miljoen euro. De drempel wordt dan berekend met een percentage van 2% van de totale lasten van de begroting. Het minimum wordt gesteld op 1 miljoen.

Figuur 17 laat zien dat de GR WSP Parkstad 1 miljoen euro op haar **lopende rekening** mag laten staan. Dit hoeft niet overgemaakt te worden naar de schatkist.

Figuur 18 laat zien hoe het geld zich binnen de GR WSP Parkstad in 2025 heeft ontwikkeld. De conclusie is dat de drempel niet is overschreden. Dit betekent dat de GR WSP Parkstad zich heeft gehouden aan de Wet Schatkistbankieren.

| Toegestaan saldo schatkistbankieren | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| omvang begroting in € | 4.679 | 4.577 | 4.424 | 4.569 | 5.081 |
| toegestane saldo in % | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% |
| toegestane saldo in € | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

Figuur 17: Overzicht toegestaan saldo schatkistbankieren

**Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)**

| | | Verslagjaar | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **(1)** | **Drempelbedrag** | **1000** | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| **(2)** | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **193** | **223** | **214** | **227** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 807 | 777 | 786 | 773 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

**(1) Berekening drempelbedrag**

| | | Verslagjaar |
|---|---|---|
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 6.297 |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 6.297 |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 | Drempelbedrag | 1000 |

**(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**

| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 17.391 | 20.317 | 19.678 | 20.858 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 193 | 223 | 214 | 227 |

Figuur 18: Overzicht naleving schatkistbankieren over 2027

## 6.5 Renterisiconorm

De renterisiconorm helpt om de gevolgen van een stijgende rente op de kapitaalmarkt te beperken. De GR WSP Parkstad heeft geen langlopende leningen en daarom is het renterisico klein.

## 6.6 EMU-Saldo

Het EMU-saldo (begrotingstotaal) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid in een bepaald jaar. Dit saldo is belangrijk voor landen in de Europese Unie. Als de uitgaven hoger zijn dan de inkomsten heeft het een land een tekort. Dit tekort mag niet hoger zijn dan 3% van alles wat het land in een jaar verdient (het bruto binnenlands product, of BBP).

De GR WSP Parkstad moet het EMU- saldo bere-kenen zodat dit meegenomen kan worden in de bere-kening van het EMU saldo op landelijk niveau.

In figuur 19 staat **de berekening** van het EMU-saldo van de GR WSP Parkstad voor 2027 en de meerjarenraming 2028-2030.

| | EMU Saldo (x € 1.000) | 1ste begrotings wijziging 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17). | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd. | 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 |
| 6 | Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord. | 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 |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord). | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen. | 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 |
| 11 | Verkoop van effecten (verwachte boekwinst). | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Berekend EMU saldo** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Figuur 19: Overzicht EMU-saldo

## 6.7 Bedrijfsvoering

### Planning en control

Via begrotingswijzigingen houden we het Algemeen Bestuur **op de hoogte van** de financiële ontwikkelingen binnen de GR WSP Parkstad en de verbonden partijen. Wij bespreken de begrotingswijzigingen in het Bestuur en daarna sturen wij ze voor zienswijze naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Daarnaast informeren wij de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten over de financiële ontwikkeling in de tussentijd met rapportages.

### Personeel

Figuur 21 is een overzicht van het personeel van de GR WSP Parkstad.

Van de 6 personen zijn er 2 in dienst van de GR WOZL en zijn er 4 in dienst van WSP Parkstad Detacheringen B.V.

## 6.8 Verbonden Partijen

Dit onderdeel gaat over de doelen, activiteiten en de financiële betrokkenheid van de samenwerkingen waaraan de GR WSP Parkstad meedoet. In artikel 1 lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt dit “Verbonden partijen” genoemd. De GR WSP Parkstad heeft bij deze organisaties een bestuurlijk en een financieel belang.

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 voor de GR WSP Parkstad de algemeen directeur/secretaris.

**GR WSP**

| | 1ste begr. wijz. 2026 | | begroting 2027 | | Dienstverband |
|---|---|---|---|---|---|
| | aantal | fte | aantal | fte | |
| Algemeen directeur/secret | 1 | 0,14 | 1 | 0,14 | GR WOZL |
| Concerncontroller | 1 | 0,25 | 1 | 0,25 | WSP Parkstad Detacheringen B.V. |
| Secretariaat | 2 | 0,50 | 2 | 0,50 | WSP Parkstad Detacheringen B.V. |
| Financiën | 1 | 0,38 | 1 | 0,38 | GR WOZL |
| Financiën | 1 | 0,25 | 1 | 0,25 | WSP Parkstad Detacheringen B.V. |
| **Totaal** | **6** | **1,52** | **6** | **1,52** | |

Figuur 20: Overzicht personeel GR WSP Parkstad

# 7 Meerjarenraming

**GR WSP Parkstad**

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

| *Rubriek* | 1ste begr. wijz. 2026 | begroting 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Bedrijfsvoering** | | | | | |
| baten | 2 | 2 | -0 | -2 | -2 |
| lasten | -216 | -220 | -224 | -229 | -233 |
| | -213 | -218 | -225 | -231 | -235 |
| **Resultaat verbonden partijen** | | | | | |
| baten | - | - | - | - | - |
| lasten | -711 | -516 | -341 | -465 | -958 |
| | -711 | -516 | -341 | -465 | -958 |
| **Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)** | | | | | |
| baten | - | - | - | - | - |
| lasten | -2.478 | -2.557 | -2.563 | -2.569 | -2.574 |
| | -2.478 | -2.557 | -2.563 | -2.569 | -2.574 |
| **Duale Poort Heerlen** | | | | | |
| baten | 1.179 | 1.186 | 1.193 | 1.200 | 1.208 |
| lasten | -1.179 | -1.186 | -1.193 | -1.200 | -1.208 |
| | - | - | - | - | - |
| **Detachering Participatiewet** | | | | | |
| baten | 98 | 100 | 102 | 104 | 106 |
| lasten | -98 | -100 | -102 | -104 | -106 |
| | - | - | - | - | - |
| **Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen** | **-3.402** | **-3.291** | **-3.129** | **-3.265** | **-3.767** |
| **Financiering en alg. dekkingsmiddelen** | | | | | |
| Bedrijfsvoering | 213 | 218 | 225 | 231 | 235 |
| Verbonden partijen | 711 | 516 | 341 | 465 | 958 |
| Uitvoering Participatiewet | 2.478 | 2.557 | 2.563 | 2.569 | 2.574 |
| | 3.402 | 3.291 | 3.129 | 3.265 | 3.767 |
| **Vennootschapsbelasting** | - | - | - | - | - |
| **Onvoorzien** | - | - | - | - | - |
| **Incidentele baten en lasten** | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Mutaties in reserves** | - | - | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Figuur 21: Meerjarenraming GR WSP Parkstad

## Uitgangspunten bedrijfsvoering

De **uitgaven stijgen** in de bedrijfsvoering met 2%.

### Uitgangspunten verbonden partijen

- *De looneffecten binnen de cao-Sw zijn na 1 januari 2025 niet bekend. Er is alleen rekening gehouden met 0,5% als gevolg van periodieken;*
- *Voor de omzet is enerzijds rekening gehouden met een stijging van 2,5% per jaar als gevolg van prijsstijgingen. Anderzijds wordt de omzet verlaagd volgens het verwachte verloop van de Sw populatie;*
- *De bedrijfskosten stijgen door inflatie.*
- *De rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van de mei circulaire 2025.*

### Uitgangspunten Participatiewet

- *De bedrijfskosten stijgen door inflatie;*
- *De bezetting blijft in de jaren 2027-2030 gelijk op 23,76 fte.*

### Uitgangspunten Duale Poort

- *De bedrijfskosten stijgen door inflatie; ;*
- *De salariskosten stijgen met 0,5% als gevolg van periodiek;*
- *De bezetting blijft in de jaren 2027-2030 op 11,92 fte.*

# 8 Bijlagen

| Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2026 GR WSP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deelnemende gemeente** | **bedrijfs-voering** | **verbonden partijen** | **participatie wet** | **totaal financiering** |
| Beekdaelen | 10.440 | 34.808 | 95.164 | **140.412** |
| Brunssum | 26.863 | 89.562 | 236.036 | **352.460** |
| Gulpen-Wittem | 5.087 | 16.960 | 0 | **22.047** |
| Heerlen | 77.629 | 258.815 | 1.258.857 | **1.595.301** |
| Kerkrade | 48.440 | 161.500 | 475.818 | **685.758** |
| Landgraaf | 27.917 | 93.074 | 333.447 | **454.438** |
| Simpelveld | 6.066 | 20.224 | 37.466 | **63.756** |
| Vaals | 4.146 | 13.822 | 0 | **17.967** |
| Valkenburg | 4.052 | 13.509 | 0 | **17.561** |
| Voerendaal | 2.617 | 8.726 | 41.213 | **52.556** |
| **totaal** | **213.256** | **711.000** | **2.478.000** | **3.402.256** |

Figuur 22: Overzicht bijdrage per deelnemende gemeenten voor 1ste begrotingswijziging 2026

| Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WSP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deelnemende gemeente** | **bedrijfs-voering** | **verbonden partijen** | **Participatie wet** | **totaal bijdragen** |
| Beekdaelen | 10.556 | 25.006 | 98.197 | **133.760** |
| Brunssum | 27.981 | 66.282 | 243.561 | **337.823** |
| Gulpen-Wittem | 5.354 | 12.682 | 0 | **18.036** |
| Heerlen | 79.073 | 187.309 | 1.298.990 | **1.565.371** |
| Kerkrade | 50.201 | 118.916 | 490.987 | **660.104** |
| Landgraaf | 27.796 | 65.845 | 344.078 | **437.719** |
| Simpelveld | 5.990 | 14.190 | 38.660 | **58.841** |
| Vaals | 3.938 | 9.328 | 0 | **13.266** |
| Valkenburg | 4.092 | 9.692 | 0 | **13.784** |
| Voerendaal | 2.850 | 6.750 | 42.526 | **52.126** |
| **totaal** | **217.830** | **516.000** | **2.557.000** | **3.290.830** |

Figuur 23: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2027

| Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2028 GR WSP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deelnemende gemeente** | **bedrijfs-voering** | **verbonden partijen** | **Participatie wet** | **totaal bijdragen** |
| Beekdaelen | 10.809 | 16.414 | 98.428 | **125.651** |
| Brunssum | 28.396 | 43.120 | 244.132 | **315.648** |
| Gulpen-Wittem | 5.324 | 8.084 | 0 | **13.408** |
| Heerlen | 81.902 | 124.367 | 1.302.038 | **1.508.306** |
| Kerkrade | 52.438 | 79.626 | 492.139 | **624.203** |
| Landgraaf | 28.758 | 43.669 | 344.885 | **417.312** |
| Simpelveld | 5.755 | 8.739 | 38.751 | **53.245** |
| Vaals | 3.921 | 5.954 | 0 | **9.875** |
| Valkenburg | 4.107 | 6.237 | 0 | **10.345** |
| Voerendaal | 3.155 | 4.790 | 42.626 | **50.571** |
| **totaal** | **224.565** | **341.000** | **2.563.000** | **3.128.565** |

Figuur 24: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2028

| Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2029 GR WSP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deelnemende gemeente** | **bedrijfs-voering** | **verbonden partijen** | **Participatie wet** | **totaal bijdragen** |
| Beekdaelen | 11.712 | 23.567 | 98.658 | **133.937** |
| Brunssum | 28.275 | 56.896 | 244.704 | **329.875** |
| Gulpen-Wittem | 5.624 | 11.316 | 0 | **16.939** |
| Heerlen | 84.665 | 170.362 | 1.305.086 | **1.560.113** |
| Kerkrade | 53.780 | 108.217 | 493.292 | **655.289** |
| Landgraaf | 30.150 | 60.668 | 345.692 | **436.510** |
| Simpelveld | 5.746 | 11.562 | 38.842 | **56.150** |
| Vaals | 4.085 | 8.220 | 0 | **12.306** |
| Valkenburg | 3.635 | 7.314 | 0 | **10.949** |
| Voerendaal | 3.418 | 6.878 | 42.726 | **53.022** |
| **totaal** | **231.091** | **465.000** | **2.569.000** | **3.265.091** |

Figuur 25: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2029

| Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2030 GR WSP | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deelnemende gemeente** | **bedrijfs-voering** | **verbonden partijen** | **Participatie wet** | **totaal bijdragen** |
| Beekdaelen | 11.667 | 47.487 | 98.850 | **158.005** |
| Brunssum | 29.510 | 120.114 | 245.180 | **394.804** |
| Gulpen-Wittem | 5.176 | 21.068 | 0 | **26.244** |
| Heerlen | 88.858 | 361.672 | 1.307.626 | **1.758.157** |
| Kerkrade | 53.425 | 217.452 | 494.252 | **765.128** |
| Landgraaf | 29.892 | 121.666 | 346.365 | **497.922** |
| Simpelveld | 5.671 | 23.083 | 38.917 | **67.672** |
| Vaals | 4.315 | 17.563 | 0 | **21.879** |
| Valkenburg | 3.459 | 14.077 | 0 | **17.536** |
| Voerendaal | 3.395 | 13.817 | 42.809 | **60.021** |
| **totaal** | **235.368** | **958.000** | **2.574.000** | **3.767.368** |

Figuur 26: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2030

# 9 Woordenlijst

Hieronder leggen we een aantal financiële woorden uit.

## Arbeidsjaar

Een manier om te laten zien hoeveel een medewerker werkt in een jaar. Hierbij wordt rekening gehouden met de handicap voor werk van de medewerker.

## Bedrijfsvoering

Het runnen van een bedrijf.

## Bezetting

Het aantal mensen dat ergens werkt.

## Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Geldbronnen die gebruikt worden om uitgaven te betalen.

## Indexeren / indexering / indexatie

Het aanpassen van bedragen aan de inflatie.

## Meerjarenraming

Een financiële planning voor meerdere jaren.

## Mei- en septembercirculaire

Brieven van de overheid met informatie over geld voor gemeenten.

## Nettoresultaat

Het bedrag dat overblijft na aftrek van alle kosten.

## Operationeel resultaat:

De winst of het verlies uit de normale dagelijkse activiteiten van een bedrijf.

## Prijseffect

Verandering in het bedrag per arbeidsjaar dat we krijgen van de overheid voor de verandering in de prijs van onze inkoop en lonen.

## Subsidiebedrag

Het geld dat we van de overheid krijgen voor een bepaald doel.

## Verbonden partijen

Bedrijven die samenwerken met onze organisatie.

## Volume effect

Verandering in het bedrag per arbeidsjaar dat we krijgen van de overheid door verandering in de totale hoeveelheid Sw medewerkers in Nederland.




**Hoofdlocatie**
Nieuw Eyckholt 208
6419 DJ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

**Locatie BVS**
Passartweg 150
6413 NZ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

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

**Locatie Wenckebachstraat**
Wenckebachstraat 2C
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00


wsp parkstad