

Opsteller Zaak/Document nummer	Minis, Dave Z/26/219500 405685	Datum stuk Afdeling Agendanummer	9 juni 2026 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

Aan de gemeenteraad namens burgemeester en wethouders van Beekdaelen

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2025 GR WSP Parkstad.
2. In te stemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en het positieve saldo 2025 van € 27.667 te verwerken in de jaarrekening 2025 gemeente Beekdaelen.
3. In te stemmen met de door de WSP Parkstad vast te stellen eerste begrotingswijziging 2026 en begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad en hierbij de voorgestelde zienswijze in te dienen.
4. In te stemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze voor 2026 op te nemen in de eerste bestuursrapportage 2026 gemeente Beekdaelen en voor 2027 t/m 2030 in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2027 gemeente Beekdaelen.

Samenvatting

Dit voorstel gaat in op de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling GR WSP Parkstad. De financiële consequenties daarvan worden verwerkt in de gemeentelijke planning en control documenten. Ook wordt de gemeenteraad met dit voorstel in de gelegenheid om indien nodig een zienswijze in te dienen.

Inleiding

a. Jaarstukken 2025 GR WSP Parkstad

Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten het jaarverslag en de jaarrekening ter kennisname. De jaarrekening 2025 WSP Parkstad sluit met een overschot van € 558.283 . Het tekort 2025 is € 688.603 lager dan geraamd in de tweede begrotingswijziging 2025 WSP Parkstad. Dit bedrag vloeit terug naar de deelnemende gemeenten; Beekdaelen ontvangt: € 27.667,-

b. Eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad

Op basis van de GR WSP Parkstad dient WSP Parkstad de begroting(s)wijzigingen aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen voor het indienen van een eventuele zienswijze. Vervolgens stelt het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad op basis van de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden de begroting(s)wijziging vast.

De eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Mei- en septembercirculaire 2025 van het ministerie van BZK;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026;
- De verwachte realisatie van de verbonden partij WSP Detacheringen.

Opsteller Zaak/Document nummer	Minis, Dave Z/26/219500 405685	Datum stuk Afdeling Agendanummer	9 juni 2026 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

De mei- en septembercirculaire 2025 hebben voor de GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect in 2026. Het rijkssubsidiebedrag per arbeidsjaar (€ 41.752) is in 2026 € 2.587,- hoger dan waarmee in de begroting WSP Parkstad 2026 (€ 39.165) rekening is gehouden.

Het nettoresultaat van de verbonden partij WSP Detacheringen bedraagt in deze eerste begrotingswijziging € 3.402.000 negatief. Dit is € 328.000 beter dan geraamd in de begroting 2026 WSP Parkstad. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van € 605.000 en een beter subsidieresultaat van € 660.000.

In de begroting 2026 heeft de GR WSP Parkstad het tekort 2026 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen geraamd op € 4.929.000. In deze eerste begrotingswijziging 2026 raamt de GR WSP Parkstad het tekort 2026 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen op € 4.269.000. Dit betekent dat voor de deelnemende gemeenten dat de verwachte tekortbijdrage 2026 € 660.000 lager wordt dan geraamd in de begroting 2026 WSP Parkstad.

Begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad

De begroting 2027 en meerjarenraming laat een meerjarig nadelig effect zien. Deze stijging wordt veroorzaakt door inflatie, terwijl ook de loonkosten stijgen. Tevens groeit de benodigde inzet om de taken uit te voeren, waardoor de totale financiële behoefte hoger uitvalt. Het financiële effect wordt verwerkt in de Kadernota 2027.

In de begroting 2027 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2025. In deze circulaire bedraagt de rijkssubsidie per arbeidsjaar € 43.140.

Het nettoresultaat van de verbonden partijen WSP Detacheringen BV verbetert in 2027 met € 195.000 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026 van een verlies van € 711.000 naar een verlies van € 516.000

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten aan de GR WSP Parkstad dalen ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026 in 2027 van € 3.402.000 naar € 3.291.000. Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026 (€ 140.412 daalt de tekortbijdrage 2027 (€ 133.760) van de gemeente Beekdaelen met € 6.652.

Argumenten

1.1 Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangt de raad het jaarverslag en de jaarrekening 2025 WSP Parkstad ter kennisname.

Bijgevoegd zijn de concept-jaarstukken. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven.

2.1 Instemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze verwerken in de jaarrekening 2025 gemeente Beekdaelen.

De jaarrekening 2025 WSP Parkstad heeft voor Beekdaelen een positief saldo van € 27.667. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel.

Opsteller Zaak/Document nummer	Minis, Dave Z/26/219500 405685	Datum stuk Afdeling Agendanummer	9 juni 2026 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

3.1 Een zienswijze in te dienen voor de begroting 2027 en de eerste begrotingswijziging 2026

De GR WSP laat een positief resultaat. Daarbij kan GR WSP geen invloed uitoefenen op de door loonontwikkelingen verhoogde kosten. Daarbij is er op dit moment nog geen zicht op de compensatie van de loonprijsontwikkeling, die tot nu toe gunstig uitwerkt op de gemeentelijke bijdrage. De mei- en septembercirculaire geven daar uitsluitsel over. Ondanks deze gunstige ontwikkeling blijven wij middels het indienen van een zienswijze aandacht vragen voor de vorig jaar gestelde structurele besparingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van de organisatie.

4.1 Instemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen

Deze worden voor 2026 verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2026 gemeente Beekdaelen en voor 2026 t/m 2029 in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2027 gemeente Beekdaelen. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel.

Kanttekeningen en risico's

De risico's die WOZL heeft benoemd zijn:

1. Loonprijs- en subsidieontwikkeling;
2. Aantal arbeidsjaren;
3. Indexeringen;
4. Terugstroom Detachering naar Beschut 2.0;
5. Beschikbaarheid van passend werk

1. Toelichting risico loonprijs- en subsidieontwikkeling

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. 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's mee voor deze begroting.

WSP heeft in de begrotingsstukken rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire van 2025. Bij het opstellen van de begrotingsstukken is er nog geen duidelijkheid over de verwachte LPO 2026 en de bijbehorende subsidieaanpassing. Dit is een risico of kans voor het subsidieresultaat waar de GR WOZL/WSP geen invloed op heeft. Op basis van de positieve bijstellingen in de afgelopen jaren verwacht WOZL/WSP een positief effect. Zekerheid hierover wordt pas verkregen bij de publicatie van de mei- en septembercirculaire.

2. Toelichting risico aantal arbeidsjaren

Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren wordt gekeken naar de verwachte pensioendata en een uitstroom van 3% door ziekte of overlijden. Dit percentage is een schatting op basis van eerdere uitstroom. De werkelijke uitstroom kan hoger of lager zijn. Dit is een risico waar WOZL/WSP geen invloed op heeft.

3. Toelichting risico indexeringen

Opsteller Zaak/Document nummer	Minis, Dave Z/26/219500 405685	Datum stuk Afdeling Agendanummer	9 juni 2026 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

WSP heeft, net als andere bedrijven in Nederland, de laatste jaren te maken gehad met hogere kosten door inflatie en stijgende indexeringen. 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.

4. *Toelichting Terugstroom Detachering naar Beschut 2.0*

In de begroting wordt rekening gehouden met een terugstroom van 10 fte vanuit Detacheringen naar Beschut. Wanneer door een hogere terugstroom de bezetting binnen Beschut stijgt dan heeft dit een negatief effect van ongeveer € 5.000 per fte. Hierbij is rekening gehouden met de kosten van extra begeleiding.

5. *Beschikbaarheid van passend werk*

De vraag naar passend werk moet blijvend worden ontwikkeld. 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.

Financiën

1. *Jaarrekening 2025 GR WSP Parkstad*

De jaarrekening WSP Parkstad 2025 resulteert voor Beekdaelen in een voordeel van € 27.667 ten opzichte van de tweede begrotingswijziging 2025 WSP Parkstad. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het nettoresultaat van de verbonden partijen beter is. Het financieel effect wordt verwerkt in de jaarrekening 2025.

2. *Eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad*

In de eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad wordt aan de deelnemende gemeenten een tekortbijdrage gevraagd van € 3.402.256 . Dit is € 328.000 lager dan geraamd in de primaire begroting WSP 2026. Voor Beekdaelen betekent dit dat onze bijdrage € 140.412 lager zal gaan uitvallen dan in de primaire begroting 2026 was geraamd. De geraamde bijdrage 2026 aan WSP Parkstad dient te worden verlaagd. Het financieel effect wordt verwerkt in de 1^e burap 2026.

3. *Begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030*

Hieronder meerjarig tabel voor de begroting van 2027 en verder. De tabel laat een meerjarig nadelig effect zien. Het financieel effect wordt verwerkt in de Kadernota 2027.

Opsteller	Minis, Dave	Datum stuk	9 juni 2026
Zaak/Document nummer	Z/26/219500 405685	Afdeling	Sociaal
		Agendanummer	
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

Effect begroting WSP		2027	2028	2029	2030
	Bijdrage	133.760	125.651	133.937	158.005
A	Totale bijdrage begroting	133.760	125.651	133.937	158.005
B	Correctie van lopende naar constar	0	-2.513	-5.192	-8.352
C=A+B	Begroting in constant prijzen	133.760	123.138	128.745	149.653
D	Ramingen in gemeentebegroting	104.860	97.748	114.363	114.363
E=C-D	Kosten (- = voordelig)	28.900	25.390	14.382	35.290
F	Loon- en prijsstijgingen	-2.097	-1.955	-2.287	-2.287
G=E+F	Mutatie bijdrage (- = voordelig)	26.803	23.435	12.095	33.003

Vervolgtraject en verantwoording

Het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad stelt de eerste begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027 vast in zijn vergadering van 9 juli 2026.

Conform de P&C-cyclus van WSP Parkstad ontvangt uw raad in het najaar 2026 de tweede begrotingswijziging 2026 en in het voorjaar van 2027 de eerste begrotingswijziging 2027 voor het indienen van een eventuele zienswijze.

Communicatie

Het raadsbesluit wordt schriftelijk gecommuniceerd naar het bestuur van WSP Parkstad

Bijlage(n)

Bijlage 1: Concept-raadsbesluit

Bijlage 2: Uitgaande brief inzake raadsbesluit

Bijlage 3: Jaarverslag 2025 GR WSP Parkstad

Bijlage 4: Jaarrekening 2025 GR WSP Parkstad

Bijlage 5: Getekende accountantsverslag

Bijlage 6: Eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad

Bijlage 7: Factsheet eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad

Bijlage 8: Begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030

Bijlage 9: Factsheet begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030

Opsteller Zaak/Document nummer	Minis, Dave Z/26/219500 405685	Datum stuk Afdeling Agendanummer	9 juni 2026 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2025, 1 ^e begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

Dit voorstel bieden wij u hierbij ter besluitvorming aan.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine & De burgemeester Dhr. ing. E. Geurts