

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965212566/212568
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Leefomgeving
Datum besluit college B&W	6 mei 2025
Portefeuillehouder	M.J.J.M. Gulpen
Financiële consequenties	2024: voordeel van € 105.453; te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2024. 2025: voordeel van € 3.128 2026: voordeel van € 45.943 2027: nadeel van € 56.779 2028: nadeel van € 18.676; op te nemen in de Berap voorjaar 2025.

ONDERWERP

Jaarstukken 2024 en begroting 2026 incl. meerjarenplanning 2027-2029 GR WOZL en GR WSP

BESLISPUNT

1. Kennisgenomen van de jaarstukken 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennisgenomen van de begrotingen 2026 incl. de meerjarenbegroting 2027-2029 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze te hebben uitgebracht.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

- Afdeling Bedrijfsvoering
- WSP Parkstad/ WOZL

SAMENVATTING

De gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad hebben de gemeenten de jaarstukken 2024, de begroting 2026 (incl. meerjarenraming 2027-2029) van de GR WOZL, de begroting 2026 (incl. meerjarenraming 2027-2029) van de GR WSP en de 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Deze documenten worden hierbij ter behandeling aan uw raad voorgelegd.

INLEIDING

Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarstukken 2024, de begrotingen voor 2026 (incl. meerjarenraming 2027-2029) en de 1^e begrotingswijziging 2025. De jaarstukken 2024 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden ter kennisname aangeboden aan de gemeenten. De begrotingen voor het komende jaar, alsmede de 1^e begrotingswijziging 2025 worden op grond van de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd zodat gemeenteraden hierover een zienswijze kunnen uitbrengen. Vaststelling zal plaatsvinden door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL en WSP Parkstad.

De definitieve vaststelling van de begrotingen vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen van 26 juni 2025. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 12 juni 2025 te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus kunnen wij onze zienswijze niet uiterlijk 12 juni kenbaar maken aan WOZL/ WSP. Het bestuur van WOZL/ WSP is hiervan schriftelijk op de hoogte gesteld. De eerstvolgende raadsvergadering die qua aanlevertermijnen haalbaar is, is de raadsvergadering van 19 juni 2025. Dit betekent dat de formele zienswijze van gemeente Simpelveld wel tijdig beschikbaar zal zijn ten tijde van de vaststelling in het AB GR WOZL en GR WSP (26 juni 2025). Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de stukken aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

WET- EN REGELGEVING

- Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL)
- Gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Dit voorstel behoort tot beleidsprogramma 6. Sociaal Domein en heeft een relatie met het speerpunt Participatie uit onze Strategische Visie.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

Dit voorstel heeft een relatie met de eerdere jaarstukken en begrotingsdocumenten van de GR WOZL en WSP Parkstad.

OVERWEGINGEN

In dit voorstel worden vanwege de samenhang, naast de jaarstukken 2024, zowel de begrotingen 2026 e.v. van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Omdat de GR WOZL optreedt als formeel werkgever van de Wsw-medewerkers van de GR WSP, is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang. Deze blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisatie taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat de begrotingen van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel samen worden behandeld.

1. Jaarstukken 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Het gerealiseerde resultaat over 2024 van de GR WOZL ten opzichte van de 2^e begrotingswijziging 2024 bedraagt afgerond € 2.776.000,-.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van organisatiekosten, hogere rentebaten en deels teniet gedaan door lagere dekking in de uitvoeringskosten van GR WOZL (€ 90.000,-);
- Uitvoering WSW: zowel en baten als lasten zijn in lijn met de 2^e begrotingswijziging 2024 (- € 52.000,-);
- Beschut 2.0: veroorzaakt door een kostenbesparing in het operationeel resultaat, deels teniet gedaan door een slechter subsidieresultaat. Dit wordt weer veroorzaakt door een hogere bezetting dan verwacht (€ 98.000,-);
- Personeelskosten Wsw: in lijn met de 2^e begrotingswijziging 2024 (€ 2.000,-);
- Incidentele baten/lasten: het resultaat van de incidentele baten/lasten (incidentele subsidie) bedraagt € 2.637.000,-.

In de jaarrekening GR WOZL 2024 is verder per 31-12-2024 sprake van een voorziening groot € 72.000,- betreffende afkoop van toeslagen t.b.v. oud ASB-ers (medewerkers DSM).

Concreet doorberekend voor gemeente Simpelveld bedraagt het positief resultaat van de GR WOZL over het jaar 2024 € 80.241,-.

Het gerealiseerde resultaat over 2024 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2^e begrotingswijziging 2024 bedraagt afgerond € 894.000,-.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van hogere rentebaten en lagere personele kosten (€ 73.000,-);
- Verbonden Partijen: het resultaat van Verbonden Partijen (€ 723.000,-) wordt met name bepaald door:
 - Een beter operationeel resultaat van Verbonden Partijen (€ 375.000,-), met name door een hogere omzet en besparingen op personele kosten en bedrijfskosten.
 - Een beter subsidieresultaat (€ 348.000,-), als gevolg van een lagere bezetting door een hogere RVU deelname.
- Uitvoering Participatiewet: als gevolg van lagere personele kosten € 98.000,-.

Concreet doorberekend voor gemeente Simpelveld bedraagt het positief resultaat van de GR WSP Parkstad over het jaar 2024 € 25.212,-.

2. Begroting 2026 (incl. meerjarenramingen 2026-2028) en 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL

Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2026 en de meerjarenramingen voor 2027-2029 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1^e Begrotingswijziging 2025. De 1^e Begrotingswijziging 2025 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2026 van zowel GR WOZL als GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2026 e.v.:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2025;

- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen in 2026 met € 236.000,- (van € 1.535.000,- in 2025 naar € 1.771.000,- in 2026) ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. verbetert ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025 met € 76.000,- (van een verlies van € 3.047.000,- tot een verlies van € 2.971.000,-).

De belangrijkste risico's in de begroting 2026 WOZL en de meerjarenraming 2027-2029 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2026 en verder;
- Subsidieontwikkeling;
- Aantal arbeidsjaren;
- Indexeringen;
- Ontwikkelingen m.b.t. de Wet Allocatie Arbeidskrachten door intermediairs (WAADI)

3. Begroting 2026 (incl. meerjarenramingen 2027-2029) en 1^e begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad

De GR WSP geeft uitvoering aan een deel van de taken in het kader van de Wsw. Het merendeel van de Wsw-medewerkers waarvan de GR WOZL de formele werkgever is, is geplaatst bij de GR WSP Parkstad. Ook de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2025. Ook hier is de 1^e begrotingswijziging 2025 verwerkt in de begroting 2026 van GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2026 e.v.:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercircularis jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2025;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2026 met € 688.000,- (van € 4.419.000,- in 2025 naar € 3.731.000,- in 2026) ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025.

Dit komt onder andere door een verbetering van het netto resultaat van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. Dit als gevolg van een beter subsidieresultaat door een stijgende rijkssubsidie per arbeidsjaar en een afnemende SW-bezetting. Daarnaast ontvangen gemeenten in 2026 (ravijnjaar) een aanzienlijk minder bedrag per inwoner van het rijk. De GR WSP Parkstad is, net als de GR WOZL, verzocht om in 2026 minstens 5% te besparen op haar kosten. De GR WSP Parkstad heeft in de begroting 2026 e.v. een besparing berekend van 32,1% t.o.v. de begroting 2025. Ook in de begroting GR WOZL 2026 e.v. is rekening gehouden met een besparing van 3,6%.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025 met € 924.000,- (van een verlies van € 1.690.000,- tot een verlies van € 766.000,-). Het subsidieresultaat verbetert met € 1.929.000,- en het operationeel resultaat verslechtert met € 1.005.000,-.

De belangrijkste risico's in de begroting 2026 WSP Parkstad en de meerjarenraming 2027-2029 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2025 en verder;
- Subsidieontwikkeling;
- Aantal arbeidsjaren;

- Indexeringen;
- Ontwikkelingen m.b.t. de Wet Allocatie Arbeidskrachten door intermediairs (WAADI).

Onder 'financiële aspecten' zijn de begrote bedragen voor WOZL en WSP Parkstad voor gemeente Simpelveld alsmede de budgetten in de gemeentelijke begroting 2025 e.v. uitgewerkt.

De 1^e begrotingswijziging GR WOZL en GR WSP Parkstad, verwerkt in de begroting 2026 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad, geven geen aanleiding om hiermee niet in te stemmen. Uw raad wordt dan ook geadviseerd een positieve zienswijze uit te brengen t.a.v. de begrotingen 2026 incl. de meerjarenraming 2027-2029 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad alsmede de 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Bezuinigingsopgave GR WOZL en GR WSP Parkstad

Op 20 juni 2024 is, ter voorbereiding op het ravijnjaar 2026 waarin de rijksbijdrage voor gemeenten drastisch verlaagd zal worden, in een brief een bezuinigingsopgave aan WOZL en WSP Parkstad voorgelegd, waarmee gestreefd wordt een bijstelling van de uitgaven die kan resulteren in een verlaging van de gemeentelijke bijdrage per 2026 te realiseren. Hierbij is uitgegaan van een structurele taakstelling van ten minste 5% van de jaarlijkse bijdrage.

De GR-en van zowel WOZL en WSP Parkstad hebben hierop als volgt gereageerd:

- De GR WOZL heeft in haar begroting 2026 een besparing berekend van 3,6% tegenover de begroting 2025 die vorig jaar is opgesteld.
- De GR WSP Parkstad heeft in haar begroting 2026 een besparing berekend van 32,1% tegenover de begroting 2025 die vorig jaar is opgesteld.
- De besparingen/ bezuinigingen bij de GR WOZL en de GR WSP Parkstad komen o.a. door:
 - Vergoeding voor het feit dat het lage inkomens voordeel stopt (LIV, structureel);
 - Vacatures door pensionering van medewerkers (met heroverweging invulling);
 - Verbetering van detacheringstarieven bij het opnieuw vastleggen van contracten.

OPTIES

-

PERSONELE ASPECTEN

-

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarstukken 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Uit de jaarstukken 2024 van de GR WOZL blijkt een restitutie van € 80.241. Voor de GR WSP Parkstad bedraagt de restitutie € 25.212.

Deze voordelige effecten zijn verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2024.

Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 GR WOZL en GR WSP Parkstad

De effecten van de 1^e begrotingswijziging 2025, begroting 2026 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2025	2026	2027	2028	2029
Begroting GR WOZL	1.956.278	1.858.425	1.746.521	1.558.505	1.397.059
Begroting GR WSP	89.104	69.502	46.738	43.251	50.966
Totaal	2.045.382	1.927.927	1.793.259	1.601.756	1.448.025
Begroting Simpelveld					
-GR WOZL	1.863.970	1.759.600	1.538.840	1.403.900	-
-GR WSP	134.540	114.270	97.640	79.180	-
Reservering stijging integratie uitkering*	50.000	100.000	100.000	100.000	-
totaal	2.048.510	1.973.870	1.736.480	1.583.080	-
Nadeel/Voordeel	3.128	45.943	-56.779	-18.676	-

* Bij het opstellen van de begroting 2025 is stijging van de integratie-uitkering in de meicirculaire 2024 deels gereserveerd t.b.v. mogelijke stijging van de bijdrage aan de GR WOZL en GR WSP.

** Voor het jaar 2029 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de gemeentelijke begroting 2025 de periode 2026-2028 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2025.

Middels de meicirculaire 2025 zullen de meest actuele gegevens m.b.t. de integratie-uitkering participatie sociaal domein beschikbaar komen. De ontwikkeling van de integratie-uitkering kan niet los worden gezien van de hiervoor gepresenteerde meerjareneffecten.

AANBESTEDING

-

COMMUNICATIE

De door uw gemeenteraad vastgestelde zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan de besturen van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

EVALUATIE

-

VERVOLG / PLANNING

Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingen 2026 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 26 juni 2025. Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de begrotingen aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

BIJLAGEN

1. 213130: Jaarrekening 2024 WOZL;
2. 213131: Jaarrekening 2024 WSP Parkstad;
3. 213132: Jaarrekening 2024 WSP Parkstad Detachering BV;
4. 213133: Jaarverslag 2024 WOZL-WSP Parkstad;
5. 213123: Aanbiedingsbrief gemeenteraad begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 GR WOZL;
6. 213124: Aanbiedingsbrief gemeenteraad begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad;
7. 213117: Begroting 2026 & meerjarenraming 2027-2029 GR WOZL;
8. 213127: Factsheet begroting 2026 & meerjarenraming 2027-2029 GR WOZL;
9. 213119: Begroting 2026 & meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad;
10. 213128: Factsheet begroting 2026 & meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad;
11. 213115: 1^e Begrotingswijziging 2025 GR WOZL;
12. 213125: Factsheet 1^e Begrotingswijziging 2025 GR WOZL;
13. 213116: 1^e Begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad;
14. 213126: Factsheet 1^e Begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad;
15. 213129: Accountantsverslag 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

BESLISPUNT

Op basis van het voorgaande wordt uw raad geadviseerd:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2024 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2026 incl. de meerjarenbegroting 2027-2029 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1^e begrotingswijziging 2025 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

In haar vergadering van d.d. 19 juni 2025

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers

