Bundel - Openbare informatiebijeenkomst van 26 mei 2026

Agenda bijlagen

- Memo inz. opzet kwalificatie zienswijze
- Opzet kwalificatie zienswijze
- Begeleidende tekst Overzicht zienswijzeprocedure GR'en gemeenten Zuid Limburg
- Overzicht zienswijzeprocedure GR'en Zuid-Limburg, kopie dd. 13-05-2026

1 17.30 uur - GGD

1. Ontwerpbesluit GR Begroting GGD 2027
2. Nota van toelichting voor de begroting van de GR GGD Zuid-Limburg 2027
3. Zienswijze op de begroting 2027 van de GR GGD Zuid-Limburg (Geanonimiseerd)
4. Dashboard voor de GR GGD Zuid-Limburg
5. Overzicht wettelijke taken Veilig thuis 2026
6. 1ste technische begrotingswijziging 2026
7. Extra middelen voor uitbreiding formatie Veilig Thuis 2026
8. Betreft begroting 2027 GGD Zuid-Limburg
9. Betreft (Financiële) paragrafen begroting 2027 GGD Zuil-Limburg
10. Bijdrage GR gemeenten begroting 2027 GGD Zuid-Limburg
11. jaarstukken GGD Zuid-Limburg 2025
12. Betreft jaaroverzicht 2025 GGD Zuid-Limburg

2 18.05 uur - Kredietbank

1. Ontwerpbesluit KBL 26N00339
2. Ontwerpbegroting 2027, gewijzigde begroting 2026, meerjarenraming 2028-2030 en Bankreglement van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg.
3. Zienswijzebrief KBL (Geanonimiseerd)
4. Dashboard KBL
5. concept jaarstukken 2025 begrotingswijziginig 2026 ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 (Geanonimiseerd)
6. jaarstukken kredietbank limburg 2025 (Geanonimiseerd)
7. begrotingswijziging 2026 Kredietbank Limburg
8. ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

9. Bankreglement Kredietbank Limburg

3 pauze

4 19.00 uur - Omnibuzz
1. Ontwerpbesluit Omnibuzz
2. Nota van toelichting Omnibuzz
3. 26u0005891 Concept zienswijzebrief GR 2027 Omnibuzz (Geanonimiseerd)
4. Dashboard zienswijzen GR-en 2027
5. Omnibuzz-begroting-2026-1
6. omnibuzz-begroting-2027-mjp
7. omnibuzz-jaarverslag-2025
Presentatie commissie Kerkrade 26 mei 2026 - Omnibuzz
Presentatie Informatieavond 26 mei 2026

5 19.35 uur - WOZL/WSP
1. Ontwerpbesluit GR WOZL en GR WSP Parkstad
2. Nota van toelichting GR WOZL en GR WSP Parkstad
3. Zienswijzenbrief GR WSP Parkstad (Geanonimiseerd)
4. Zienswijzenbrief GR WOZL (Geanonimiseerd)
5. Eerste begrotingswijziging 2026 GR WOZL
6. Factsheet eerste Begrotingswijziging 2026 GR WOZL
7. Eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad
8. Factsheet Eerste Begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad
9. Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WOZL
10, Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad
11a. jaarrekening 2025 GR WOZL
11b. Oplegnotitie Voorziening RVU-regeling
12a. toestemmingsbrief openbaarmaking WSP Parkstad Detachering
12b. Jaarrekening 2025 GR WSP Parkstad
13. Jaarverslag 2025 GR WSP Parkstad en GR WOZL
14. Dasbhoard zienswijzen GR WOZL en WSP
Presentatie informatieavond Kerkrade 26052026 (002)

6 20.10 uur - Eurode

Bijlage 1- Ontwerpbesluit Openbaar Lichaam Eurode Begroting 2027
Bijlage 2 - Nota van Toelichting Openbaar Lichaam Eurode Begroting 2027
Bijlage 3 - 26u0005716 - Zienswijzebrief Begroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode (Geanonimiseerd)
Bijlage 4 - Dashboard zienswijzen GR-en 2027 - GR Eurode
Bijlage 5 - Ontwerpbegroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode
Bijlage 6 - Voorlopige jaarrekening en jaarverslag 2025 Openbaar Lichaam Eurode
Presentatie informatiebijeenkomst GR Eurode

Memo

Aan: raads- en burgercommissieleden

Van: griffie

Datum: 7 mei 2025

Onderwerp: toevoeging ambtelijke instructie m.b.t. het indienen van een zienswijze begroting gemeenschappelijke regelingen

---

Bij de stukken met betrekking tot het behandelen van de begrotingen gemeenschappelijke regelingen treft u ook een ambtelijke instructie aan. Het betreft het afwegingskader voor het opstellen van een zienswijze op de begroting van een GR, welke alle contactambtenaren ontvangen hebben. Graag willen wij u informeren over de reden van toevoeging van dit document.

Deze ambtelijke instructie is toegevoegd met als doel u inzicht te geven in de wijze waarop de zienswijze ambtelijk is voorbereid en tot stand is gekomen. Het document biedt een toelichting op de interne werkwijze en dient uitsluitend ter informatie. De instructie is een resultaat van de input die is gegeven door raads- en commissieleden tijdens een informatiebijeenkomst over de aanpak GR-en.

Wij benadrukken dat deze instructie op zichzelf geen onderdeel vormt van het formele besluitvormingsproces en daarmee ook niet ter bespreking of besluitvorming voorligt.

Met deze instructie willen we u als raads-/commissielid voorzien van achtergrondinformatie, zodat u goed geïnformeerd bent over het proces rondom de zienswijze. Het benadrukt de zorgvuldigheid waarmee deze standpunten zijn opgesteld en de betrokkenheid van de ambtelijke organisatie bij dit proces.

Wij vertrouwen erop dat deze toevoeging bijdraagt aan een constructieve behandeling van de begrotingen gemeenschappelijke regelingen.

Interne memo

Bezoekadres
Markt 1
Ambtenaar
D. Franssen/W. Franssen
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

Interne contactpersonen gemeenschappelijke regelingen

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
		24it03758	27 november 2024

Onderwerp
Afwegingskader voor het opstellen van een zienswijze op de begroting van een GR

Bijlage(n)
0

Beste GR-contactpersonen,

Als contactpersoon van een gemeenschappelijke regeling (GR) is een van je opdrachten om de begroting van de GR te analyseren en een concept zienswijze op te stellen die vervolgens via het college aan de gemeenteraad wordt voorgelegd. De zienswijze is hét instrument van de raad/gemeente om invloed uit te oefenen op een GR.
In Kerkrade werken we zoveel mogelijk uniform aan de grip op GR-en. Naast een dashboard met management informatie en een gezamenlijke behandeling door de raad werken we ook op basis van een format raadsbesluit. We dienen altijd een zienswijze in. Het format van het ontwerpbesluit is:

De raad besluit:
Een [….] zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de gemeenschappelijk regeling [naam GR]. (eventueel aangevuld met een of meerdere beslispunten over belangrijke argumenten of eventuele financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage).

De zienswijze kan zijn: positief, neutraal of negatief.

In de brief aan de GR wordt de zienswijze verder uiteengezet. De concept brief met de zienswijze dient dan ook als bijlage bij het ontwerpbesluit te worden opgenomen. Het is daarna ook makkelijk, op basis van het ontwerpbesluit, te achterhalen wat het standpunt van de gemeente in een bepaald jaar was en met welke onderbouwing.

Inmiddels hebben we een aantal college- en raadsbehandelingen gehad op basis van het format en is er vanuit jullie en de raads- en commissieleden aangegeven dat het format verdieping behoeft. Wanneer is de zienswijze positief, neutraal of negatief? Dit zou niet een gevoelsmatige inschatting moeten zijn maar een onderbouwde inschatting met oog voor het maatschappelijke effect. Dit afwegingskader helpt in het maken van die keuze. Het afwegingskader bestaat uit een aantal vragen, deze raken aan het dashboard:

Financiële impact

1. Wat is de impact van de begroting van de GR op de gemeentelijke begroting?

%	%	%

2. Resulteert de begroting van de GR in een toe- of afname van de gemeentelijke bijdrage?

Afname	Neutraal	Toename

3. In hoeverre zijn de financiële veranderingen te beïnvloeden?

Niet	Deels	Volledig

Maatschappelijke impact

4. Welke prioriteiten zijn opgenomen in de begroting en wat is de impact daarvan op onze inwoners.

De burgers merken dat direct.	Alleen specifieke doelgroep(en)	De burgers merken er niets van.

5. Is er een voorgenomen uitbreiding van werkzaamheden / aandachtsgebieden in de begroting en is dit wenselijk voor onze inwoners gezien de oorspronkelijke reden voor het oprichten van de GR?

In voorzien	Deels	Niet in voorzien

6. Welke ervaringen/klachten/wensen zijn er binnen de doelgroep van de GR en wordt daar in de begroting in voorzien?

In voorzien	Deels	Niet in voorzien

7. Wat zijn relevante (lokale) maatschappelijke ontwikkelingen en is hiermee rekening gehouden in de begroting van de GR?

Ja	Deels	Nee

Bestuurlijke impact

8. De begroting is een logisch vervolg op de in aanloop naar de begroting verstrekte informatie aan de gemeenteraad.

Ja	Deels	Nee

9. In hoeverre passen de reguliere werkzaamheden van de GR bij de gemeentelijke beleidsdoelstellingen voor komend jaar/jaren?

Past in het beleid	Geen eigen beleid.	Past niet in het beleid.

10. In hoeverre passen de prioriteiten van de GR bij de gemeentelijke beleidsdoelstellingen voor komend jaar/jaren?

De burgers merken dat direct.	Alleen specifieke doelgroepen	De burgers merken er niets van.

11. Zijn er (beleids)doelstellingen van de gemeente waar de GR nog een bijdrage aan zou kunnen leveren?

Ja	Niet direct	Nee burgers merken er niets van.

Postbus 600 6460 AP
Telefoon 045 5676767
Telefax 045 5676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

12. Wat is er gedaan met de zienswijze van vorig jaar/voorgaande jaren of zijn er politiek/bestuurlijke zaken die in de tussentijd hebben gespeeld en een plek dienen te krijgen in de zienswijze?

Geen bijzonderheden	Aandachtspunt	Dringende zaken voor in de zienswijze

Resultaat
De beantwoording van bovenstaande vragen, of het aantal keren dat het antwoord van een bepaalde kleur wordt gegeven, zet je op het spoor om een onderbouwde afweging te maken ten aanzien van de kwalificatie.
De beantwoording van de vragen en de keuze voor een kleur geeft je een richting, maar is geen stappenplan of optelsom die je toe leidt naar een vaststaande uitkomst.

De kwalificatie is de eerste stap, de tweede stap is een inhoudelijke zienswijze op te stellen in de vorm van een concept brief aan de GR. De beantwoording van bovenstaande vragen heeft daarvoor de inhoudelijke bouwstenen opgeleverd die ook nog kunnen landen in de nota van toelichting. Daarnaast geeft het ingevulde dashboard ook richting aan de kwalificatie van de zienswijze in het raadsbesluit: positief, neutraal of negatief.

D. Franssen
Griffier

W. Franssen
Hoofd afdeling AJZ

Postbus 600 6460 AP
Telefoon 045 5676767
Telefax 045 5676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

Beste raads- en burgercommissieleden,

De griffiers hebben onderling met elkaar gesproken om de raden beter in positie te brengen bij de zienswijzeprocedures bij onze GR'en. Afgelopen jaar is gestart met het bijhouden van een gezamenlijke Google-Sheet: een digitaal Excel-bestand waarin iedere griffie(r) voor zijn eigen gemeente invult wanneer de behandeling van de zienswijze in de commissie ofwel in de raad is. Ook wordt hier de aangeboden concept zienswijze ingevuld zodra deze bekend is.

Dit overzicht delen we weer graag met u. Dit doen we om u te attenderen op de zienswijze die de andere gemeenten indienen zodat u dit mee kunt nemen in uw voorbereiding binnen uw fractie.

Omdat ook andere gemeenten nog in het besluitvormingsproces zitten betreft het hier een momentopname. Voorafgaande aan de commissiebehandeling op 9 juni a.s. en de raadvergadering van 1 juli zullen wij het geactualiseerde overzicht met de concept zienswijze van alle Zuid-Limburgse gemeenten per GR weer met u delen.

Vriendelijke groet,

Griffie

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Omnibuzz							
Gemeente	**DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken**	**Deadline indienen zienswijze**	**DB reacties op zienswijzen**	**AB vaststelling begroting**	**Aangeboden concept-zienswijze**	**Behandeling zienswijze in commissie**	**Vaststelling zienswijze in raad**
Maastricht	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Geen zienswijze	28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		10 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		9 juni 2026	1 juli 2025
Landgraaf	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Instemmend/geen zienswijze	21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Instemmen	27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Margraten	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Stein	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Meerssen	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		n.t.b.	n.t.b.
Valkenburg	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		28 mei 2026	15 juni 2026
Beek	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026			
Gulpen-Wittem	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026	Instemmen (met aandachtspunt)	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026			
Vaals	25 maart 2026	25 juni 2026	Tussen 25-6 en 30-6	1 juli 2026		16 juni 2026	29 juni 2026

Cel: G14
Notitie: kan ook nog 28 mei 2026

Cel: H14
Notitie: kan ook nog 15 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 BsGW

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting	AB vaststelling jaarstukken 2025	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		2 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		19 of 26 mei 2026	
Margraten	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Stein	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Meerssen	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		6 / 7 mei 2026	21 mei 2026
Valkenburg	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		6 mei 2026	18 mei 2026
Beek	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026			
Gulpen-Wittem	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026	Instemmen (met aandachtspunten)	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026			
Vaals	26 februari 2026	25 juni 2026	31 mei 2026	Tussen 4 juni en 25 juni 2026	25 juni 2026	Instemmen (met aandachtspunt)	12 mei 2026	26 mei 2026

**Formele zienswijzen die na 25 juni 2026 worden ontvangen, worden alsnog voorzien van een (schriftelijke en gemotiveerde) reactie van het DB.*

**De voorlopige jaarrekening wordt tussen medio april en 30 april aangeboden aan de griffies van onze 30 deelnemers.*

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Gemeente	DB vaststelling ontwerp	AB vaststelling jaarstukken 2025	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Instemmen	28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		10 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Instemmen	27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Margraten	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Stein	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Meerssen	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		9 / 10 juni 2026	25 juni 2026
Valkenburg	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		6 mei 2026	18 mei 2026
Beek	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026			
Gulpen-Wittem	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Instemmend	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026			
Vaals	3 april 2026	16 april 2026	26 juni 2026	tussen 29 juni - 3 juli	10 juli 2026	Positief (met aandachtspunt)	11 mei 2026	26 mei 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 GGD Zuid-Limburg

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	Instemmen onder voorwaarden	28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		10 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	instemmen onder voorwaarden	21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		26 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Eijsden-Margraten	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	Instemmen onder voorwaarden	18 mei 2026	26 mei 2026
Stein	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Meerssen	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		n.t.b.	n.t.b.
Valkenburg	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		28 mei 2026	15 juni 2026
Beek	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026			
Gulpen-Wittem	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	Instemmen (met aandachtspunt)	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026			
Vaals	voor 1 april 2026	4 juni 2026, anders 'onder de arm' voor 8 juli	23 juni 2026	8 juli 2026	Positief	12 mei 2026	26 mei 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Het Gegevenshuis

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Sittard-Geleen	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		3 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Eijsden-Margraten	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Gulpen-Wittem	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026	Instemmen	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026			
Vaals	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026	Instemmen (met aandachtspunten)	12 mei 2026	26 mei 2026
Beek	26 maart 2026	1 juli 2026	9 juli 2026	9 juli 2026			

** Het AB stelt de ontwerpstukken vast, ook al is dit formeel aan het DB*

** Zienswijze na 1 juli 2026 ontvangen en voor 8 juli 2026 worden mondeling toegelicht in de AB-vergadering*

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Omgevingsdienst Zuid-Limburg

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026	Instemmen (met aanbeveling)	28 mei 2026	11 juni 2026
Heerlen	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		3 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		20 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026	Instemmen (met dringend beroep)	27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Eijsden-Margraten	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026	Positieve zienswijze begrotingswijziging 2026 Negatieve zienswijze begroting 2027	18 mei 2026	26 mei 2026
Stein	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Meerssen	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		6 / 7 mei 2026	21 mei 2026
Valkenburg	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		26 mei 2026	15 juni 2026
Beek	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026			
Gulpen-Wittem	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026	Instemmen	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026			
Vaals	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		15 juni 2026	29 juni 2026
Provincie Limburg	11 maart 2026	9 juni 2026	17 juni 2026	1 juli 2026		29 mei 2026	

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Rd4

Gemeente	AB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Heerlen	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		3 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		20 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		28 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Margraten	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Gulpen-Wittem	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026	Positief	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026		3 juni 2026	18 juni 2026
Vaals	2 april 2026	25 juni 2026	Tussen 25 juni en 1 juli 2026	2 juli 2026	Geen zienswijze	11 mei 2026	26 mei 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 HCL

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Heerlen	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		10 juni 2026	24 juni 2026
Maastricht	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		3 juni 2026	16 juni 2026
Sittard-Geleen	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		nvt	nvt
Kerkrade	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026	Positief/geen zienswijze	21 mei 2026	4 juni 2026
Brunssum	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Margraten	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026	Instemmen	18 mei 2026	26 mei 2026
Meerssen	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		n.t.b.	n.t.b.
Valkenburg	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		6 mei 2026	18 mei 2026
Gulpen-Wittem	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026	Instemmend	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026			
Vaals	25 maart 2026	17 juni 2026	Tussen 18 juni en 30 juni 2026	8 juli 2026	Positief	15/16 juni 2026	29 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 GR Stadsregio Parkstad								
Gemeente	**DB vaststelling ontwerp**	**DB vaststelling jaarstukken 2025**	**Deadline indienen zienswijze**	**DB reacties op zienswijzen**	**AB vaststelling begroting**	**Aangeboden concept-zienswijze**	**Behandeling zienswijze in commissie**	**Vaststelling zienswijze in raad**
Heerlen							2 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade							9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf							21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen						Instemmen	27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum							19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Voerendaal							18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld								

Zienswijzeprocedure begroting 2027 & 1e begrotingswijziging 2026 WOZL/WSP							
Gemeente	**AB vaststelling ontwerpbegroting en jaarrekening**	**Deadline indienen zienswijze**	**DB reacties op zienswijzen**	**AB vaststelling begroting**	**Aangeboden concept-zienswijze**	**Behandeling zienswijze in commissie**	**Vaststelling zienswijze in raad**
Heerlen	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026		2 juni 2026	24 juni 2026
Kerkrade	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026	Instemmend	21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026	Instemmend	26 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026
Valkenburg	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026		28 mei 2026	15 juni 2026
Gulpen-Wittem	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026	Instemmend	28 mei 2026	4 juni 2026
Voerendaal	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026			
Vaals	18 december 2025 / 19 maart 2026	29 juni 2026	2 juli 2026	9 juli 2026	Positief	12 mei 2026	26 mei 2026
	** 18 december 2025 = 1e begrotingwijziging 2026*						
	** 19 maart 2026 = Begroting 2027*						

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Kredietbank Limburg

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	26 maart 2025	1 juli 2026	Tussen 1 en 9 juli 2026	9 juli 2026		3 juni 2026	26 juni 2026
Sittard-Geleen	26 maart 2025	1 juli 2026	Tussen 1 en 9 juli 2026	9 juli 2026		18 juni 2026	9 juli 2026
Kerkrade	26 maart 2025	1 juli 2026	Tussen 1 en 9 juli 2026	9 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Landgraaf	26 maart 2025	1 juli 2026	Tussen 1 en 9 juli 2026	9 juli 2026	Instemmend	21 mei 2026	4 juni 2026
Brunssum	26 maart 2025	1 juli 2026	Tussen 1 en 9 juli 2026	9 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 GR Geul en Maas

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Maastricht	16 april 2026	26 juni 2026	9 juli 2026	10 september 2026		3 juni 2025	16 juni 2025
Valkenburg	16 april 2026	26 juni 2026	9 juli 2026	10 september 2026		26 mei 2025	15 juni 2025
Meerssen	16 april 2026	26 juni 2026	9 juli 2026	10 september 2026		9 / 10 juni 2026	25 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Solido

Gemeente	DB vaststelling ontwerp	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Beekdaelen	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026	Instemmen	27 mei 2026	9 juni 2026
Heerlen	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026		2 juni 2026	24 juni 2026
Landgraaf	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026	Kritisch	21 mei 2026	4 juni 2026
Simpelveld	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026			
Voerendaal	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Kerkrade	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026		9 juni 2025	1 juli 2025
Brunssum	2 april 2026	18 juni 2026	25 juni 2026	9 juli 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 Vidar

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting	DB vaststelling jaarstukken 2025	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Sittard-Geleen	29 oktober 2025	8 april 2026	5 mei 2026	19 mei 2026	8 juli 2026	Instemmen	28 mei 2026	11 juni 2026
Stein	29 oktober 2025	8 april 2026	5 mei 2026	19 mei 2026	8 juli 2026	Geen zienswijze	20 mei 2026	28 mei 2026
Beek	29 oktober 2025	8 april 2026	5 mei 2026	19 mei 2026	8 juli 2026			

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Heerlen	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		10 juni 2026	24 juni 2024
Kerkrade	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		9 juni 2026	1 juli 2026
Landgraaf	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		21 mei 2026	4 juni 2026
Beekdaelen	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		27 mei 2026	9 juni 2026
Brunssum	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		19 of 26 mei	2 juni 2026
Voerendaal	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		18 juni 2026	25 juni 2026
Simpelveld	9 maart 2026		24 juni 2026	8 juli 2026		3 juni 2026	18 juni 2026

Zienswijzeprocedure begroting 2027 GR ISDBOL

Gemeente	DB vaststelling ontwerpbegroting en jaarstukken	Deadline indienen zienswijze	DB reacties op zienswijzen	AB vaststelling begroting	Aangeboden concept-zienswijze	Behandeling zienswijze in commissie	Vaststelling zienswijze in raad
Landgraaf	11 maart 2026	3 juni 2026	10 juni 2026	17 juni 2026		21 mei 2026	4 juni 2026
Brunssum	11 maart 2026	3 juni 2026	10 juni 2026	17 juni 2026		19 of 26 mei 2026	2 juni 2026

Ontwerpbesluit

Nr.: 26Rb014

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
Dat de gemeente Kerkrade voor de uitvoering van bepaalde overheidstaken deelneemt aan publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden, in de vorm van gemeenschappelijke regelingen,

Dat de GGD Zuid-Limburg uw raad in de gelegenheid stelt een zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van de GGD Zuid-Limburg**,**

Dat de ingediende zienswijzen worden meegewogen bij de besluitvorming van de GGD Zuid-Limburg bij de vaststelling van de definitieve begroting vóór 15 september 2026,

Dat het afgeven van een zienswijze een bevoegdheid van de raad is waarmee grip kan worden behouden op de financiën van gemeenschappelijke regelingen,

kennis genomen hebbende van,
- de nota van toelichting, nr. 26Tl013, behorende bij dit besluit;
- de informatieavond d.d. 26 mei 2026;
- de beraadslagingen in de Gezamenlijke Commissie d.d. 9 juni 2026.

gelet op,
De artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 en op de begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van de GGD Zuid-Limburg;
2. kennis te nemen van de jaarrekening 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting GGD Zuid-Limburg 2027.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2026.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Nota van toelichting

Kerkrade, 12 mei 2026

Nummer: 26TI013

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 26Rb014

Commissie: 9 juni 2026

- Burgers en Samenleving

Aangeboden door: College van burgemeester en wethouders,

- Wethouder R. van Drunen

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027, gewijzigde begroting 2026 en meerjarenraming 2028-2030 van de GGD Zuid-Limburg.

Beslispunten

1. een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 en op de begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van de GGD Zuid-Limburg onder de voorwaarden zoals opgenomen in bijgevoegde concept zienswijzebrief;
2. kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting GGD Zuid-Limburg 2027.

Samenvatting

Gemeente Kerkrade neemt deel aan verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden. Deze regelingen zijn wettelijk verplicht om hun ontwerpbegroting naar de deelnemende gemeenteraden te sturen. De raden krijgen vervolgens de mogelijkheid om een zienswijze op deze begroting te geven.

Deze nota ondersteunt de kaderstellende rol van de raad. Het doel is om uw raad in staat te stellen een weloverwogen zienswijze te formuleren op de begroting van de GGD Zuid-Limburg.

Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan een gemeente kiezen voor een publiekrechtelijke samenwerking. Daarbij wordt een zelfstandige organisatie opgericht die taken uitvoert voor meerdere gemeenten. Dit gebeurt op basis van een

gemeenschappelijke regeling. Zo'n organisatie noemen we een GR (gemeenschappelijke regeling) of Verbonden Partij.

Wanneer bevoegdheden aan een GR worden overgedragen, komt het gemeentebestuur meer op afstand te staan en heeft het minder directe invloed dan bij taken die de gemeente zelf uitvoert.

Om toch grip te houden op de GR'en, maakt de gemeenteraad gebruik van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus). De raad moet inzicht hebben in de financiën van de Verbonden Partij om hierop toezicht te kunnen houden. De Verbonden Partij is verplicht om:

- Uiterlijk 30 april de kadernota voor het komende jaar ter kennisname aan de raad te sturen. Deze nota beschrijft de beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar toe te sturen, gevolgd door de definitieve jaarrekening uiterlijk 15 juli. Deze jaarrekening laat zien wat er het voorgaande jaar beleidsmatig en financieel is gebeurd. Ten aanzien hiervan kan de raad geen zienswijze indienen.

- Uiterlijk 12 weken voordat de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt aangeboden deze toe te sturen aan de gemeenteraden. De raad mag hierop een zienswijze indienen en zo wensen of bedenkingen meegeven. De gemeenteraad kan de begroting echter niet goedkeuren of tegenhouden.

De begroting is voor de gemeenteraad een belangrijk middel om kaders te stellen. Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de ontwerpbegroting minimaal 12 weken voordat het Algemeen Bestuur (AB) de begroting behandelt, aan de raden worden toegestuurd. In deze periode kunnen de raden hun zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (DB). Het DB moet vóór de besluitvorming door het AB schriftelijk en gemotiveerd reageren op alle ingediende zienswijzen. Vervolgens stelt het AB de begroting vast. Binnen twee weken na vaststelling, maar uiterlijk 15 september, moet de begroting worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten. De uitvoering van de activiteiten ligt volledig bij de Verbonden Partij; hierop kan geen zienswijze worden ingediend.

In deze toelichting ligt de begroting van de GGD Zuid-Limburg voor. Eerst worden de strategische ontwikkelingen beschreven die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken. Daarna volgen de beleidsaanpassingen en nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begroting. Dit betreft onder meer de effecten van CAO-wijzigingen, indexeringen en beleid dat al is vastgesteld. Tot slot wordt ingegaan op het totaalbeeld van de meerjarenraming 2028–2030, jaarschijf 2027, het totale begrotingsbedrag van de GR en de gevolgen hiervan voor onze gemeente.

Historie

1. Gezamenlijke commissie 12 juni 2025, behandeling ontwerpbegrotingen 2026 (link);
2. Raadsvergadering 2 juli 2025, afgeven GR-zienswijzen ontwerpbegroting 2026 (link).

Voorstel

Jaaroverzicht 2025
In de jaarstukken 2025 legt de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg verantwoording af over de resultaten van het jaar 2025. Voor 2025 is sprake van een positief resultaat van € 2.164.841. Dit is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	**Bedrag**
GGD (Basisdiensten)	€1.642.058 positief
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 687.458 positief
Veilig Thuis (VT)	€ 164.675 negatief
Totaal	**€ 2.164.841**

Het resultaat binnen het onderdeel GGD is een resultante van de Rijksmiddelen van het Ministerie van VWS welke door de uitvoering van de COVID 19 najaarscampagne een fors positief saldo opleverde. Het is momenteel nog onzeker of deze middelen behouden mogen worden of dat ze bij de definitieve afrekening terug moeten. Verder was er sprake van enkele incidentele meevallers en incidenteel hogere projectopbrengsten.

Voor het programma JGZ is sprake van incidentele meevallers zoals lagere overheadkosten, hogere projectopbrengsten en lagere automatiseringskosten.

Binnen Veilig Thuis is sprake van een negatief resultaat. De oorzaak hiervoor is met name gelegen in de ontstane noodsituatie en de daaruit ontstane wachtlijstproblematiek. Om deze situatie duurzaam op te lossen is in de loop van het jaar een uitvoerend team van een derde partij ingeschakeld is, waardoor de lasten derden fors gestegen zijn. In reactie op de structurele druk op de organisatie, is besloten tot een uitbreiding van de personele capaciteit (fte).

In lijn met de bestuurlijke afspraken heeft het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid-Limburg ingestemd met de volgende resultaatbestemming:

- Bestemmingsreserve: ‘COVID-19 najaarscampagne 2025’.
    - Ten behoeve van de Rijksmiddelen Covid, €660.057 aan Rijksmiddelen te storten in een bestemmingsreserve. Dit komt voort uit de eerdergenoemde onzekerheid in de beschikking van het Ministerie over de afrekening van deze middelen;
- Bestemmingsreserve: ‘Forensische Geneeskunde MAZ’.
    - Vanwege het beëindigen van de Medische Arrestantenzorg (MAZ) in per 1 oktober 2026 na het verliezen van de aanbesteding, €125.000 te storten in een bestemmingsreserve. De huidige calculatie toont aan dat dit bedrag in 2026 nodig is voor de GGD Zuid-Limburg om het financiële tekort te dekken.
- Voor de doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg spelen in 2026 en 2027 een tweetal aspecten, die beide van centraal belang zijn om de dienstverlening aan de ouders- en kinderen veilig en passend uit te kunnen voeren. De implementatie van beiden kost extra incidentele personele capaciteit en kosten waarbij het van belang is dat deze implementatie niet ten koste gaat van de reguliere uitvoering:
    - Bestemmingsreserve: ‘Digitaal Cliëntdossier JGZ’.
        - Voor het implementeren van een veilig en toekomstbestendig digitaal cliëntdossier, dat het veilig uitwisselen van gegevens mogelijk maakt is €500.000 nodig;
    - Bestemmingsreserve: ‘Risicotaxatie JGZ’.
        - In het kader van het uitvoeren van de visie JGZ: ‘ongelijk investeren voor gelijke kansen’ een uniforme risicotaxatiemethodiek voor de leeftijdsgroep 0-18 te

implementeren is €400.000 benodigd. Dit helpt de professionals bij het onderbouwd inschatten welke kinderen/gezinnen meer of minder inzet nodig hebben.

- Het resterende bedrag van € 479.484 wordt, conform de verdeelsleutel van het GGD-programma, terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Het aandeel van de gemeente Kerkrade bedraagt € 36.367. Voorgesteld wordt dit bedrag in 2026 aan te wenden ter (gedeeltelijke) dekking van de begrotingswijziging 2026.

Begrotingswijziging 2026

Bij het opstellen van de begroting voor 2026, ongeveer een jaar geleden, is onvoldoende rekening gehouden met de sterke toename van het aantal VT-meldingen en de gevolgen daarvan voor de wachtlijsten en de werkdruk van het personeel.

Op 26 november 2025 heeft het Algemeen Bestuur (AB) de directie van de GGD de ruimte gegeven om gefaseerd 7 extra fte te werven voor 2026. Het gaat hierbij om 6 fte voor medewerkers van Veilig Thuis en 1 fte voor een ondersteunende functie, zoals een vertrouwensarts, gedragswetenschapper of administratief medewerker.

Daarnaast is een traject gestart om, samen met gemeenten en ketenpartners, de samenwerking binnen de keten te versterken en zowel het expertisecentrum als de expertiserol van Veilig Thuis verder te ontwikkelen. De resultaten van deze inspanningen, waaronder pilots, worden meegenomen in het Meerjarenbeleidsplan (MBP) 2028–2031.

Deze eerste technische begrotingswijziging 2026 bevat een aantal wijzigingen:

- Index: naar aanleiding van de septembercirculaire heeft de indexbijstelling 2025 plaatsgevonden.
- DUVO-middelen: van de centrumgemeenten Parkstad zijn DUVO-middelen (Doel Uitkering Vrouwenopvang) ontvangen. Deze kunnen worden verrekend met de gemeentelijke bijdragen van gemeenten in de regio Parkstad.
- Tarieven reizigersvaccinatie: in het AB van 26 november 2025, zijn de uitgangspunten voor tarieven vastgesteld van het vaccinatiecentrum waar onder meer de reizigersvaccinaties worden uitgevoerd. Met de vaststelling van de tarievenlijst in het DB van 17 december 2025 kunnen de baten en lasten toegevoegd worden aan de begroting 2026.
- JGZ: Zoals reeds opgenomen in het jaaroverzicht 2025, wordt voor de doorontwikkeling van de Jeugdgezondheidszorg in 2026 en 2027 ingezet op twee belangrijke trajecten. Deze zijn van belang om de dienstverlening aan ouders en kinderen veilig en passend uit te voeren. De implementatie van beide vraagt extra incidentele personele capaciteit die niet ten koste gaat van de reguliere uitvoering. Het betreft de implementatie van een veilig en toekomstbestendig digitaal cliëntdossier en een uniforme risicotaxatiemethodiek die professionals ondersteunt bij het onderbouwd inschatten welke kinderen/gezinnen meer of minder inzet nodig hebben.
- Forensische Dienst Limburg (FDL): Conform het jaaroverzicht 2025 leidt het wegvallen van de medische arrestantenzorg per 1 oktober 2026 tot een verwacht tekort van €125.000 voor de GGD Zuid-Limburg. Dit tekort wordt gedekt vanuit de eerder gevormde bestemmingsreserve.

Begroting 2027

De GGD Zuid-Limburg stelt jaarlijks een begroting op met daarin de baten en lasten voor het komende kalenderjaar. De nu voorliggende begroting 2027 is gebaseerd op het in 2024 vastgestelde meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de GGD Zuid-Limburg. In 2027 komt een aantal onderling verbonden opgaven samen voor GGD Zuid-Limburg. De

Trendbreukaanpak wordt voortgezet en eind 2026 wordt het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) in een nieuw regioplan Zuid-Limburg geconcretiseerd. Samen met het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030 'Gezondheid nu, voor later!' en het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 vormt dit het kader voor 2027. Deze akkoorden en nota's vragen om een integrale beweging: van ziekte en zorg naar gezondheid en preventie. Er wordt gebouwd aan een stevige regionale preventie-infrastructuur tussen zorg, sociaal domein en publieke gezondheid.

Uit de begroting blijkt dat het domein veiligheid en zorg onder druk staat. Dit heeft directe gevolgen voor de uitvoering van Veilig Thuis. Het aantal meldingen, de complexiteit en verzoeken om expertise nemen fors toe. Vandaar dat in de begroting een budgetverhoging is opgenomen.

Deze begroting is een concretisering van de kadernota 2027, die op 26 november 2025 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GGD.

Vanuit de GGD zijn er verschillende aandachtspunten aangedragen. Als eerste is in verband met de toename van het aantal meldingen en druk op de uitvoering, voor 2026 een gefaseerde en structurele personele uitbreiding bij Veilig Thuis van 7 FTE voorgesteld (via begrotingswijziging 2026). Voor 2027 is opnieuw een structurele ophoging van 7 FTE meegenomen (totaal 14 FTE structureel vanaf 2027). Parallel is het proces opgestart om, samen met gemeenten en ketenpartners, het gesprek te voeren en acties uit te zetten om de samenwerking in de keten te versterken én het expertisecentrum en expertiserol van Veilig Thuis te versterken. De totale structurele uitbreiding leidt tot een structurele verhoging van de begroting van €1,4 miljoen (€ 0,7 mln. vanaf 2026 en nog eens €0,7 mln. vanaf 2027).

Daarnaast is het vaccinatieschema veranderd, dit betekent extra inspanningen voor de uitvoering van de JGZ. Daarvoor zijn voor gemeenten en JGZ-organisaties tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld. Het bedrag van €75.485 is door de Zuid-Limburgse gemeenten ontvangen via de septembercirculaire 2025 Gemeentefonds en wordt door de GGD afgeroepen om de extra kosten gemoeid met de vaccinatie inspanningen af te dekken.

Vanaf het 4e kwartaal 2026 wordt de uitvoering van de Medische arrestantenzorg niet meer uitgevoerd door de FDL, omdat deze de aanbesteding heeft verloren. Dit leidt tot minder inkomsten, terwijl de 24/7 beschikbaarheid van forensisch artsen en verpleegkundigen noodzakelijk blijft. Dit heeft tot gevolg dat de financiële dekking van de 24/7 dienstverlening onder druk staat. Er zal gezocht moeten worden naar manieren om meer kostendekkend te werken én het werk interessant te houden voor de professionals.

Landelijk wordt gewerkt aan een meer toekomstbestendig stelsel voor de uitvoering van de forensische geneeskunde. Hiervoor is een wijziging van het landelijke stelsel nodig; van een regionaal model, naar een model met landelijke regie per 2027/2028. Een routekaart is in dit kader nog niet bekend.

Voorstel tot afgeven positieve zienswijze

De begroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 van de GGD Zuid-Limburg laten zien dat de organisatie blijft inzetten op het versterken van de publieke gezondheid en preventie. Daarbij wordt aangesloten bij regionale ontwikkelingen zoals de Trendbreukaanpak, het regionaal gezondheidsbeleid en het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord.

Tegelijkertijd blijkt uit de begroting dat met name binnen Veilig Thuis sprake is van toenemende druk als gevolg van een stijgend aantal meldingen, complexere casuïstiek en een groeiende vraag naar expertise. De voorgestelde uitbreiding van de personele capaciteit en de inzet op versterking van de ketensamenwerking worden noodzakelijk geacht om de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen.

De begroting 2027 geeft inzicht in de financiële gevolgen van reeds vastgesteld beleid, loon- en prijsontwikkelingen en noodzakelijke capaciteitsuitbreidingen. De financiële risico's, waaronder de ontwikkelingen binnen Veilig Thuis en de gevolgen van het wegvallen van de medische arrestantenzorg, zijn benoemd en worden door de organisatie gemonitord.

Gelet hierop wordt voorgesteld een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027, de meerjarenraming 2028–2030 en de begrotingswijziging 2026 van de GGD Zuid-Limburg, onder de voorwaarden zoals opgenomen in de concept zienswijzebrief, en kennis te nemen van de jaarstukken 2025 en het dashboard ontwerpbegroting GGD Zuid-Limburg 2027.

Kanttekening

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Daardoor moet ook de gemeente Kerkrade zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 is de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven over de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen. Hierin wordt opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Uit het positieve resultaat over 2024 is € 500.000 toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Deze middelen zijn tot op heden nog niet aangewend en er is nog geen concreet uitvoeringsplan vastgesteld. Ook voor de voorgenomen bestemmingsreserves uit het verwachte positieve resultaat over 2025, onder meer voor de jeugdgezondheidszorg (JGZ), ontbreekt op dit moment een concreet uitvoeringsplan. Het is wenselijk om nadere kaders te formuleren voor zowel het vormen als het aanwenden van bestemmingsreserves en de algemene reserve.

Daarnaast zien wij mogelijkheden om te komen tot een compact en integraal plan van aanpak voor Veilig Thuis. Hierin kunnen maatregelen, beoogde resultaten en inzet in samenhang worden uitgewerkt, met expliciete aandacht voor het beheersen van de toekomstige formatieontwikkeling, aangezien een dergelijk plan momenteel ontbreekt.

Financiën

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Met name voor de periode na 2027 zijn de vooruitzichten nog onzeker. Daardoor staat ook de gemeente Kerkrade voor een grote financiële opgave.

Het ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2028. In samenspraak met de raad is reeds een aantal maatregelen genomen om de meerjarige begrotingstekorten vanaf 2028

deels terug te dringen tot meer behapbare proporties. Dit in de veronderstelling dat het Rijk gemeenten toch nog verder tegemoet zal (moeten) komen gelet op de maatschappelijke effecten van verdere gemeentelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 zijn de GR'en al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

De komende periode blijft echter financieel onzeker en er blijft sprake van steeds nieuwe ontwikkelingen, zowel internationaal, nationaal als lokaal die elk hun impact kunnen hebben. Het valt niet uit te sluiten dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden om de meerjarenbegroting volledig sluitend te krijgen.

In de huidige zienswijzenbrieven ten aanzien van de begrotingen 2027 van alle GR'en is derhalve een uniforme passage opgenomen. Hierin worden GR'en opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Jaaroverzicht 2025
Het resterende bedrag ter hoogte van € 479.484 wordt geretourneerd aan de deelnemende gemeenten volgens de verdeelsleutel van het programma GGD.
Voor de gemeente Kerkrade betekent dit een bedrag van €36.367. Het voorstel is om dit bedrag in 2026 te gebruiken om een deel van de begrotingswijziging van 2026 te dekken.

Begrotingswijziging 2026
De begrotingswijziging ziet op een hoger bedrag van €708.000 (totaal GR), te weten:

1. Begrotingswijziging 2026 voor zienswijze

Deze wijziging betreft een inhoudelijke aanpassing van de begroting als gevolg van de noodsituatie bij Veilig Thuis en leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage door de uitbreiding van 7 fte.

2. Technische begrotingswijziging 2026

Deze wijziging betreft een technische actualisatie van de begroting waarin onder meer indexering, verrekeningen en de verwerking van eerder vastgestelde maatregelen zijn opgenomen. Deze technische begrotingswijziging leidt niet tot een aanvullende gemeentelijke bijdrage.

De begrotingswijziging heeft structurele consequenties.

Begroting 2027
De begroting 2027 is €7.236.889 hoger dan de (vastgestelde) begroting 2026 (totaal GR), te weten:

1. Personeelslasten (€4,5 miljoen)

De stijging van de personeelslasten wordt veroorzaakt door de doorwerking van loon- en prijsontwikkelingen (index en CAO) en de structurele uitbreiding van capaciteit, met name binnen Veilig Thuis, als gevolg van de toegenomen werkdruk en wettelijke verplichtingen.

2. Lasten uitvoering derden (€2,1 miljoen)

De lasten voor uitvoering door derden nemen toe door de tijdelijke en aanvullende inzet van externe capaciteit. Deze inzet is noodzakelijk voor het opvangen van piekbelasting en het borgen van de continuïteit en veiligheid van de uitvoering, met name bij Veilig Thuis.

Tegelijkertijd wordt ingezet op de uitbreiding van het aantal fte's bij Veilig Thuis, zodat de afhankelijkheid van externe inhuur op termijn kan worden verminderd.

Meerjarenraming 2028-2030
Financieel effect van wijzigingen, vanaf 2027 (totaal GR)

Samengevat hebben de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 e.v. voor Kerkrade de volgende financiële consequenties:

Voor 2026 betekent het voor de Gemeente Kerkrade een extra bijdrage van €61.870

Bedragen x €1.000

	2027	2028	2029	2030
Gemeentebegroting	3.436	3.562	3.562	3.562
Begroting GGD	3.739	3.887	4.037	4.124
Financiële consequenties	-303	-325	-475	-562

Maatschappelijke betrokkenheid

De ontwerpbegroting en de zienswijze van onze gemeente kunnen via de gemeentelijke kanalen door belanghebbenden worden ingezien. Dit is de participatietrede Informeren.

Vervolg

De begroting 2027 is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 30 maart 2026 behandeld. De aanbiedingsbrief is op 31 maart 2026 ontvangen. Vanaf die datum geldt de wettelijke termijn van 12 weken. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 worden ter kennisname voorgelegd.

Voordat de begroting wordt vastgesteld, vindt een terugkoppeling plaats. Het Dagelijks Bestuur laat dan schriftelijk en gemotiveerd weten hoe het de zienswijzen beoordeelt en tot welke conclusies dit heeft geleid.

Het Algemeen Bestuur heeft de ontwerpbegroting 2027 vastgesteld op 15 april 2026. Uiterlijk twee weken na die vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september, wordt de begroting toegestuurd aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

In de jaarrekening zal de GR GGD Zuid-Limburg verantwoording afleggen over realisatie van de ontwerpbegroting voorgenomen strategische plannen en financiële ontwikkelingen.

Bijlagen

1. Ontwerpbesluit GGD Zuid-Limburg
2. Nota van Toelichting GGD Zuid-Limburg
3. Zienswijzenbrief GGD Zuid-Limburg
4. Dashboard GGD Zuid-Limburg
5. GGD Zuid-Limburg Factsheet Veilig Thuis voor begrotingswijziging 2026
6. GGD Zuid-Limburg 1ste technische begrotingswijziging 2026
7. GGD Zuid-Limburg Bijlage Bedragen Begrotingswijziging 2026 VT voor zienswijze

8. GGD Zuid-Limburg ontwerpbegroting 2027
9. GGD Zuid-Limburg financiële paragrafen begroting 2027
10. GGD Zuid-Limburg bijdragen gemeenten begroting 2027
11. GGD Zuid-Limburg voorlopige jaarstukken 2025
12. GGD Zuid-Limburg voorlopig jaaroverzicht 2025

GGD Zuid-Limburg
Postbus 33
6400 AA HEERLEN

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum
Zaaknummer
Uw kenmerk
Ambtenaar [redacted]
Bijlage(n) N.v.t.
Ons kenmerk 26u0005633

Onderwerp: Zienswijzebrief begroting GR GGD Zuid-Limburg 2027 en begrotingswijziging 2026

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden gewijzigde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid-Limburg wil onze raad een positieve zienswijze afgeven.

De ontwerpbegroting 2027 sluit aan bij de eerder vastgestelde kadernota en het meerjarenbeleidsplan 2024–2027 en blijft binnen de bestaande beleidslijnen en financiële kaders. Er is geen sprake van nieuw beleid.

De raad onderschrijft de ingezette koers, zoals voortgezet in de ontwerpbegroting 2027, die gericht is op het realiseren van de regionale gezondheidsambities via de Trendbreukaanpak en het bredere regionale gezondheidsbeleid. Deze koers sluit goed aan bij de regionale en lokale ambities van de gemeente Kerkrade op het gebied van gezondheid en preventie.

Voorwaarden
De gemeenteraad van Kerkrade geeft een positieve zienswijze af op de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027, onder de voorwaarde dat in de loop van dit jaar aan het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid-Limburg de volgende stukken ter vaststelling worden aangeboden:

- concrete plannen voor de reeds gevormde bestemmingsreserves;
- een plan van aanpak voor Veilig Thuis voor de periode 2026–2027;
- een eerste uitwerking van kaders voor het vormen en aanwenden van zowel algemene reserves als bestemmingsreserves.

Tot slot verwacht de raad dat bovengenoemde aandachtspunten worden betrokken bij de voorbereiding van de komende beleidsperiode 2028–2031.

Reeds eerder hebben wij aan u onze zorgen geuit over de landelijke korting op het Gemeentefonds waar gemeenten de komende jaren mee geconfronteerd worden. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. Wij gaan ervanuit dat u aandacht heeft voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van uw organisatie doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De raad van gemeente Kerkrade,

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeenschappelijke Regeling (GGD Zuid-Limburg)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	55.876	1.100	2.400	1.000	2.200		600	63.055	12,85%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade **neemt toe** / ~~af met:~~	302

Zienswijze vorig jaar	**positief** / ~~neutraal / negatief~~

Toelichting deel 1 (de begroting van de GR)

- **Bedragen** worden in 1.000-tallen uitgedrukt. Essentieel is dat het verschil tussen de 1e (blauwe) en laatste (oranje) cel verklaard wordt door de tussenliggende cellen. *Een deel van de mutatie kan het gevolg zijn van indexatie en/of CAO verhogingen die niet voorzien waren in jaarschijf 2027 van de vorige begroting. Een deel kan voortkomen uit nieuw beleid waarover reeds besloten is, etc. In alle gevallen dient hier voor het betreffende deel een getal ingevuld te worden.* Nadat alle van toepassing zijnde bedragen zijn ingevuld klopt de optelling van links naar rechts; dus: blauw+groen+geel=oranje
- Laatste cel (% stijging t.o.v. vorige begroting: oranje/blauw -1
- Legenda voor de kleuren:

Groen: Indien dit niet binnen de GR kan worden opgevangen en indien het niet 'een onsje minder' kan, dan zijn deze wijzigingen een gegeven. In de toelichtingsvakken kan bij Index en CAO volstaan worden met een %. Reeds besloten beleidsaanpassingen en Verplichting/wetgeving kunnen beknopt worden toegelicht (indien van toepassing).

Geel: Het accent van de toelichting ligt op de gele vakken (indien van toepassing). Deze wijzigingen behoeven altijd nadere duiding. Dit betreft nieuw beleid of overige niet-standaard aanpassingen. Hierover zou de discussie gevoerd moeten worden.

Toelichting deel 2 (gevolgen Kerkrade + overig)

- **Impact Kerkrade.** Wederom uitgedrukt in 1.000-tallen. Het gewijzigde totaalbedrag uit de begroting van de GR heeft doorgaans impact op de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan deze GR. De wijziging in onze bijdrage vul je in de grijze cel in en je geeft in de cel links daarvan aan of het een toe- of afname betreft. Let op: het gaat hier wederom om de wijziging in de bijdrage **2027** t.o.v. de bijdrage 2027 waarmee wij eerder rekening hielden op basis van de vorige begroting van de GR. Het gaat hier niét sec om de verhoging/verlaging van 2026 naar 2027. **Het gaat hier om de impact die dit heeft op de eigen begroting van de gemeente Kerkrade (jaarschijf 2027).**
- Zienswijze vorig jaar: geef hier aan hoe de zienswijze een jaar geleden luidde.
- (re)actie GR op bezuinigingsopgave. Geef in dit vak aan hoe er gereageerd is op onze brief met de bezuinigingsopgave en welke acties er eventueel al ondernomen zijn.



2026

VEILIG THUIS

Ieder mens heeft recht op een veilig thuis

Veilig Thuis is het **advies- en meldpunt voor geweld in afhankelijkheidsrelaties**. Veilig Thuis biedt advies en ondersteuning aan iedereen die hiermee te maken heeft: burgers én professionals.

In samenwerking met gemeenten, sociaal domein, politie en justitie worden onveilige situaties doorbroken en de gewenste beweging naar een veilige situatie gecreëerd.

De uitvoering staat zwaar onder druk

Budgetplafond sinds 2020

Sinds 2020 gold voor Veilig Thuis een budgetplafond. Door toenemende meldingen en aandacht voor geweld, femicide en kindermishandeling blijft de druk op de uitvoering groeien.

Forse toename meldingen

Landelijk steeg het aantal meldingen sinds 2022 met 10% en adviesaanvragen met 28%, terwijl Veilig Thuis Zuid-Limburg een stijging van ruim 23% in meldingen van huiselijk geweld zag, tot 5.224 in 2025.

Complexiteit problemen neemt toe

Kindermishandeling en huiselijk geweld zijn complexe problemen met meervoudige oorzaken, waarbij meerdere ketenpartners nodig zijn voor een duurzame oplossing.

Toenemende druk op Veilig Thuis medewerkers

De laatste jaren zorgden hoge werkdruk, verloop van ervaren medewerkers en de verharding van de maatschappij voor extra druk op de uitvoering.

Wettelijke taken

Veilig Thuis voert haar taak uit vanuit de Wmo:

- **Adviseren** over en **aannemen** van meldingen
- **Onderzoeken** of sprake is van geweld in afhankelijkheidsrelaties
- **Stellen** van veiligheidsvoorwaarden om (acuut) onveilige situaties direct te stoppen
- **In gang zetten** van vervolgstappen zoals overdracht naar vrijwillige ondersteuning, informeren van de Raad voor de Kinderbescherming en/of melding doen bij de politie
- **Monitoren** van veiligheid en herstel van schade bij betrokkenen

GGD ZUID LIMBURG

VEILIG THUIS ZUID-LIMBURG

Een veilig thuis, dat doen we samen

Expertisecentrum Veilig Thuis: Focus op preventie



Veilig Thuis heeft veel kennis over geweld in afhankelijkheidsrelaties. Met een structurele uitbreiding van formatie kan Veilig Thuis vanaf 2027 stap voor stap meer betekenen als **Expertisecentrum in de regio, met en voor de ketenpartners**. Preventie wordt versterkt door betere signalering, voorlichting op scholen en in de zorg, training van professionals en nauwere samenwerking met ketenpartners. De grote belangstelling voor de tweejaarlijkse voorlichtingsdagen onderstreept de urgentie van kennisdeling.

"Samen doorbreken wij de cirkel van geweld: wij creëren veiligheid, signaleren vroegtijdig, stoppen geweld in afhankelijkheidsrelaties: we waarborgen duurzaam herstel en pakken onderliggende problemen aan. Zo doorbreken wij de intergenerationele overdracht van geweld (in gezinnen). We gaan samen voor veiligheid voor iedereen, van -9 maanden tot 100+ jaar."

Centrale ambitie uit de Regiovisie Aanpak GIA: Samen sterk, iedereen veilig (2024-2031)

Investeren in capaciteit, investeren in veiligheid

Vroegsignalering en interventie bij geweld in afhankelijkheidsrelaties is belangrijk om escalatie te voorkomen en zo mogelijk hermeldingen te verminderen.

Om onze wettelijke taak adequaat uit te blijven voeren is **structurele versterking noodzakelijk**. Daarom moet de formatie van Veilig Thuis stapsgewijs uitgebreid worden met 7 fte in 2026 en 7 fte in 2027. Met deze uitbreiding kan Veilig Thuis in 2027 stap voor stap het werk op eigen kracht oppakken, de rol als Expertisecentrum te versterken en deel te nemen aan regionale pilots rond de Regiovisie Geweld in Afhankelijkheidsrelaties 2024-2031.



+7 FTE in 2026

+7 FTE in 2027

Meer weten over de resultaten van Veilig Thuis Zuid-Limburg in 2025?

In het jaarverslag van GGD Zuid-Limburg vind je een compleet overzicht van onze activiteiten en cijfers: https://www.ggdzl.nl/over-de-ggd/jaarverslag/.

GGD ZUID LIMBURG

VEILIG THUIS ZUID-LIMBURG

Een veilig thuis, dat doen we samen

Begrotingswijziging 2026

Baten en lasten (in €)	Oorspronkelijke begroting 2026				Bijstelling index 2025, AB 26.11.2025				DUVO AB 14.02.2022		Vaccinatiecentrum, AB 26.11.2025		Implementatie digitaal dossier en risicotaxatiemethodiek		Forensische geneeskunde; Medische arrestantenzorg		1e bijgestelde begroting 2026			
	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal	VT	Totaal	GGD	Totaal	JGZ	Totaal	GGD	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal
Baten																				
Bijdragen gemeenten	10.446.214	22.150.444	7.937.868	40.534.526	94.774	223.511	80.106	398.391	-46.939	-46.939	-	-	-	-	-	-	10.540.988	22.373.955	7.971.035	40.885.978
Tarieven gemeenten	1.959.000	1.239.000	-	3.198.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.959.000	1.239.000	-	3.198.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	1.304.000	1.304.000	-	-	-	-	46.939	46.939	-	-	-	-	-	-	-	-	1.350.939	1.350.939
Bijdrage Rijk/Provincies	5.893.000	245.000	-	6.138.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-125.000	-125.000	5.768.000	245.000	-	6.013.000
Overige bijdrage	2.598.000	909.000	25.000	3.532.000	-	-	-	-	-	-	1.543.000	1.543.000	-	-	-	-	4.141.000	909.000	25.000	5.075.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	112.000	-	-	112.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112.000	-	-	112.000
Totale baten	**21.008.214**	**24.543.444**	**9.266.868**	**54.818.526**	**94.774**	**223.511**	**80.106**	**398.391**	**-**	**-**	**1.543.000**	**1.543.000**	**-**	**-**	**-125.000**	**-125.000**	**22.520.988**	**24.766.955**	**9.346.974**	**56.634.917**
Lasten																				
Personeelslasten	12.262.000	15.944.000	7.075.000	35.281.000	55.414	119.979	43.001	218.394	-	-	846.000	846.000		-		-	13.163.414	16.063.979	7.118.001	36.345.394
Huisvestingslasten	427.000	1.587.000	400.000	2.414.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427.000	1.587.000	400.000	2.414.000
Afschrijvingslasten	8.000	122.000	-	130.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.000	122.000	-	130.000
Rente en Bankkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beheers en adm.lasten	419.000	126.000	130.000	675.000	25.807	55.878	20.027	101.712	-	-	16.000	16.000	-	-	-	-	460.807	181.878	150.027	792.712
Lasten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten automatisering	1.057.000	325.000	115.000	1.497.000	-	-	-	-	-	-	-	-	370.000	370.000	-	-	1.057.000	695.000	115.000	1.867.000
Lasten medische middelen	485.000	78.000	-	563.000	-	-	-	-	-	-	400.000	400.000	-	-	-	-	885.000	78.000	-	963.000
Lasten uitvoering derden	1.107.000	2.000	-	1.109.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.107.000	2.000	-	1.109.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	113.000	-	-	113.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.000	-	-	113.000
Totale lasten	**15.878.000**	**18.184.000**	**7.720.000**	**41.782.000**	**81.221**	**175.857**	**63.028**	**320.106**	**-**	**-**	**1.262.000**	**1.262.000**	**370.000**	**370.000**	**-**	**-**	**17.221.221**	**18.729.857**	**7.783.028**	**43.734.106**
Algemene dekkingsmiddelen	1.454.673	-	-	1.454.673	8.455	-	-	8.455	-	-	-	-	-	-	-	-	1.463.128	-	-	1.463.128
Overhead	6.584.887	6.359.444	1.546.868	14.491.199	22.008	47.654	17.078	86.740	-	-	281.000	281.000	-	-	-	-	6.887.895	6.407.098	1.563.946	14.858.939
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-370.000**	**-370.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-125.000**	**-370.000**	**-**	**-495.000**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370.000	370.000	125.000	125.000	125.000	370.000	-	495.000
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Bijlage

Aan	Algemeen Bestuur GGD ZL
Afschrift aan	
Van	Dagelijks Bestuur GGDZL
Onderwerp	Begrotingswijziging 2026 voor zienswijze
Datum	30 maart 2026

Extra middelen voor uitbreiding formatie Veilig Thuis 2026

Gemeenten	Parameters-cluster 1-1-2024	2026
Beek	2,51%	17.783
Beekdaelen	5,57%	39.412
Brunssum	5,09%	36.027
Eijsden-Margraten	3,51%	24.825
Gulpen-Wittem	2,40%	16.998
Heerlen	16,10%	114.008
Kerkrade	8,74%	61.870
Landgraaf	6,28%	44.470
Maastricht	18,83%	133.326
Meerssen	2,98%	21.066
Simpelveld	1,86%	13.136
Sittard-Geleen	15,00%	106.185
Stein	4,20%	29.764
Vaals	1,95%	13.809
Valkenburg aan de Geul	2,99%	21.138
Voerendaal	2,00%	14.184
Totaal	**100%**	**708.000**

Directie
GGD Zuid Limburg

Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088–880 50 00 | F 088–880 50 01 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

BEGROTING 2027

GGD Zuid-Limburg



Heerlen
31 maart 2026

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Concern 4
1.1 Kernwaarden 5
1.2 De organisatie 6
1.3 Interne organisatie 7
1.4 Basisprincipes GGD Zuid-Limburg 8
1.5 Trendbreuk 9
1.6 Landelijke ontwikkelingen die GGD Zuid-Limburg raken 10
1.7 Zuid-Limburgse gezondheidsdata en ontwikkelingen 12
1.8 Toelichting op de begroting 2027 13
1.9 Meerjarenraming 14
1.10 Begroting per programma 15

Programma GGD 16
2.1 Infectieziektebestrijding (IZB) 18
2.1 Begroting Infectieziektebestrijding 20
2.2 Seksuele Gezondheid 21
2.2 Begroting seksuele gezondheid 23
2.3 Hygiëne en Inspectie (H&I) 24
2.3 Hygiëne en Inspectie 25
2.4 Medische Milieukunde 26
2.5 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg 28
2.5 Begroting Openbare Geestelijke Gezondheidszorg 30
2.6 Publieke gezondheid, monitoring, onderzoek en beleid 31
2.7 Begroting Publieke gezondheid 35
2.8 Forensische geneeskunde 36
2.8 Begroting Forensische geneeskunde 37
2.9 Begroting programma GGD 38

Programma Jeugdgezondheidszorg 39
3.1 Zorg op maat 40
3.2 Extra ondersteuning 41
3.3 Vaccineren en vaccinatiebereidheid stimuleren 42
3.4 Nieuw Digitaal Dossier JGZ 43
3.5 Ketensamenwerking 43
3.6 Borging van innovaties 44
3.7 Landelijk ontwikkelingen 45
3.8 Arbeidsmarkt 45
3.9 Begroting Jeugdgezondheidszorg 46

Programma Veilig Thuis 47
4.1 Duurzaam perspectief is essentieel: budgetverhoging 49
4.2 Uitvoering wettelijke taken 49
4.3 Expertisecentrum 50
4.4 Midden in de (netwerk)samenwerking 51
4.5 Handle with Care 51
4.6 Tijdelijk huisverbod 52
4.7 Aanpak Voorkoming Escalatie 53
4.8 Begroting Veilig Thuis 54

Colofon 55

Inleiding

2027 is het 4e en laatste jaar van het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 'GGD Zuid-Limburg werkt aan gezond en actief leven'.

In 2027 komen een aantal onderling verbonden opgaven samen voor GGD Zuid-Limburg. In 2015 startten we met de langjarige Trendbreukaanpak en in het nieuwe Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) verdiepen we het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) verder uit. Eind 2026 concretiseren we dit met een nieuw regioplan Zuid-Limburg. Samen met het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030 'Gezondheid nu, voor later!' en ons meerjaren-beleidsplan 2024-2027 vormt dit ons kader voor 2027.

Deze akkoorden en nota's vragen om een integrale beweging: van ziekte en zorg naar gezondheid en preventie. We bouwen aan een stevige regionale preventie-infrastructuur tussen zorg, sociaal domein en publieke gezondheid.

In het domein veiligheid en gezondheid ontwikkelt zich veel. Zoals u kunt lezen in deze begroting, heeft dit directe gevolgen voor de uitvoering van Veilig Thuis. De uitvoering van de Regiovisie Geweld in Afhankelijkheidsrelaties - 'Samen sterk, iedereen veilig' (2024-2031) - vraagt steeds meer inzet. Dit komt doordat het aantal meldingen bij Veilig Thuis en verzoeken om expertise fors toenemen. Daarom nemen we in deze begroting een budget-verhoging op.

Concept

01
Concern

De Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD Zuid-Limburg) is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) die werkzaam is voor de 16 gemeenten in Zuid-Limburg. Gemeenten hebben de wettelijke taak om de lokale belangen op het gebied van publieke gezondheid te behartigen. Gemeenten bepalen het gezondheidsbeleid en voeren hierop regie. De GGD adviseert gemeenten, levert data en kennis, verbindt partijen en is aanjager van processen die moeten leiden tot een betere gezondheid van de Zuid-Limburgers. Ook voert de GGD wettelijke taken uit en aanvullende taken die door de gemeenten aan de GGD zijn opgedragen.

De taken van de GGD staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben voornamelijk een wettelijke grondslag in onder meer de Wet publieke gezondheid (Wpg) en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Collectieve ambitie

- De gezondheid en veiligheid van mensen en de samenleving gaan ons aan het hart.
- We dragen daaraan bij op een manier die het verschil maakt, vandaag en morgen.
- We staan midden in de maatschappij en zijn er als het nodig is.

Missie

GGD Zuid-Limburg beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van alle Zuid-Limburgers met speciale aandacht voor mensen in een kwetsbare positie. Daarmee willen we eraan bijdragen dat iedereen, van jong tot oud, actief kan deelnemen aan onze samenleving.



1.1 Kernwaarden

Professionaliteit

Dit komt binnen GGD Zuid-Limburg tot uiting door expertise en de regierol op het gebied van publieke gezondheid. Dit gaat gepaard met een grote verantwoordelijkheid, die we vanwege de aanwezige expertise zo laag mogelijk beleggen in de organisatie. Onderzoek en innovatie dragen bij aan de legitimiteit en duurzaamheid van de expertstatus.

Wendbaarheid

In een wereld die steeds verandert, staat het kernbegrip wendbaarheid voor flexibiliteit en samenwerking die dagelijks worden gevraagd van de GGD én van de mensen die er werken. Schaalbaarheid is daarbij letterlijk en figuurlijk een rekbaar begrip. We moeten zowel fysiek als (denk)procesmatig in staat zijn om mee te bewegen met wat er in de samenleving speelt en daar voortdurend op anticiperen. Dit zorgt ervoor dat de GGD duurzame keuzes maakt, met aandacht voor mens en leefomgeving.

Vitaliteit

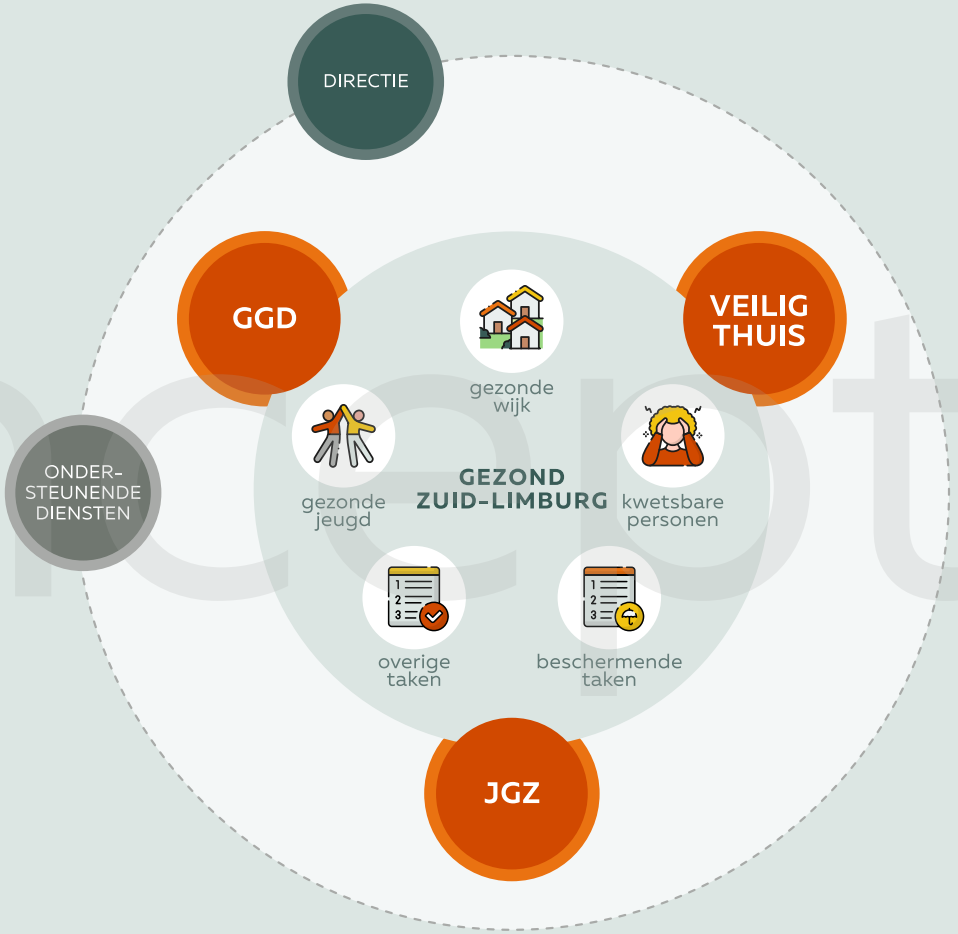
Binnen GGD Zuid-Limburg is het kernbegrip vitaliteit gewaarborgd door de betrokkenheid en trots die medewerkers hebben als gevolg van het betekenisvolle werk dat zij doen. Een hoge mate van eigen inbreng, informeel contact en werkplezier ondersteunen en stimuleren we door mogelijkheden op het gebied van persoonlijke (talent) ontwikkeling. Aangezien de GGD een afspiegeling wil zijn van een zo gezond mogelijke samenleving in de volle breedte, is diversiteit een onderdeel van de vitale organisatiestijl.

Concept

1.2
De organisatie

De begroting van GGD Zuid-Limburg is opgebouwd in drie programma's: GGD, Jeugdgezondheidszorg (JGZ) en Veilig Thuis. Binnen deze programma's voeren we taken uit en actualiseren deze. Dit houdt in dat taken of aandachts-gebieden er soms bijkomen en dat we ook activiteiten afstoten.

Organisatie
GGD Zuid-Limburg



Concept

1.3
Interne organisatie

De wereld om de GGD heen verandert in hoog tempo. Dat vraagt om een organisatie die niet alleen wendbaar is, maar ook sterk intern en met de externe omgeving is verbonden. Daarmee kan de GGD beter anticiperen op toekomstige externe ontwikkelingen. Alleen door onze krachten te bundelen, kunnen we inspelen op de uitdagingen van vandaag en morgen en onze ambitie realiseren.

De in 2026 ingevoerde werkwijze in een matrixstructuur verfijnen we in 2027 verder. Daarin staan integraliteit, cultuur en leiderschap centraal. Verdere invulling van de 3 programmalijnen - academisering (samenbrengen van onderzoek, beleid en praktijk in de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa), vaccineren (innovatie om vaccinatiegraad te verhogen) en integraal werken aan een gezonde samenleving - gebeurt over de clusters heen. Hiermee bewegen we mee met maatschappelijke opgaven en anticiperen we op nieuwe gezondheidsvraagstukken vanuit een organisatie die de basis op orde heeft. De GGD moet voldoen aan voortdurend wijzigende wet- en regelgeving. De basis op orde en een efficiënte bedrijfsvoering zijn het uitgangspunt. Thema's als informatiebeveiliging, cyberbeveiliging, digitale toegankelijkheid, databeheer en kunstmatige intelligentie (AI) zijn hierbij belangrijk en moeten voldoen aan de geldende kaders.

De medewerkers zijn het grootste goed van de GGD. Daarom stimuleren we vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van alle medewerkers. De GGD creëert een positief en stimulerend werkklimaat met volop kansen voor flexibele professionals die zich willen ontwikkelen in een lerende organisatie. De krapte op de arbeidsmarkt blijft een uitdaging en dat merkt ook onze organisatie. De inspanningen zijn erop gericht om een eigentijdse en aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven, zodat GGD Zuid-Limburg kwalitatief en kwantitatief voldoende personeel heeft en houdt. Strategische personeelsplanning is daarbij een hulpmiddel.

Ook op het gebied van duurzaamheid zetten we in 2027 verdere stappen. De rijksoverheid stuurt hier steeds meer op aan via wet- en regelgeving, kaders en richtlijnen. De GGD legt in haar jaarrapportages en jaarrekening verantwoording af over dit thema. In kleine stappen formuleren we beleid om duurzaamheid beter en breder in de organisatie(strategie) te verankeren.

GGD Zuid-Limburg versterkt haar weerbaarheid door risico's vroegtijdig te signaleren en processen zo in te richten dat de organisatie onder alle omstandigheden normaal kan blijven functioneren. Landelijke trends zoals digitale dreigingen, toenemende maatschappelijke verwachtingen en de noodzaak tot snelle opschaling bij crises, vragen om robuuste continuïteitsmaatregelen. Daarom investeren we voortdurend in crisisbestendigheid, betrouwbare ICT-voorzieningen en het structureel oefenen van responscapaciteit. Hiermee blijft de GGD zo goed mogelijk voorbereid op acute incidenten en langdurige maatschappelijke uitdagingen.

Concept

1.4 Basisprincipes GGD Zuid-Limburg

We hanteren de volgende basisprincipes:

- De GGD maakt zich sterk voor de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Zuid-Limburg
- De GGD staat midden in de samenleving
- De GGD werkt in opdracht van de Zuid-Limburgse gemeenten
- De GGD werkt vanuit een regionale opdracht en anticipeert op regionale ontwikkelingen
- De GGD werkt vanuit het gedachtengoed van positieve gezondheid
- De GGD gaat professioneel te werk en hecht waarde aan een duurzame inzet van het personeel
- De GGD werkt minimaal op wettelijk basisniveau en respecteert landelijke richtlijnen en protocollen
- De GGD is een betrouwbare en sterke (samenwerkings) partner
- De GGD bevordert de samenwerking en verbinding met de Euregio en maakt hiertoe de noodzakelijke afspraken
- De GGD levert input voor het regionale en lokale gezondheidsbeleid en is kernpartner in de realisatie van de doelstellingen uit dit beleid



1.5 Trendbreuk

De GGD heeft in de Trendbreukaanpak, samen met onder andere gemeenten, onderwijs, zorg en het sociaal domein, de handen ineengeslagen om meer kinderen gezond en kansrijk te laten opgroeien. Binnen Trendbreuk formuleerden we de ambitie om in 2030 een kwart van de gezondheidsachterstand van onze regio te hebben ingelopen ten opzichte van Nederland. Door betere ondersteuning in de jeugdjaren willen we de negatieve trend doorbreken.

Binnen de netwerkaanpak Trendbreuk is de GGD verantwoordelijk voor het programmamanagement en daarmee voor het realiseren en in stand houden van het netwerk. Ook de GGD werkt in verschillende teams en projecten aan de uitvoering van de Trendbreukaanpak. Centrale thema's in het netwerk die we in 2027 in ieder geval oppakken zijn inwonerparticipatie, de samenhangende preventieaanpak en het realiseren van gezondheid in alle beleidsterreinen. Dit noemen we 'health in all policies'.

In 2026 schrijven we het werkplan Trendbreuk 2027-2030. De concrete acties, doelstellingen en randvoorwaarden benoemen we in dat werkplan. Alle acties die in het werkplan staan, voeren we uit, monitoren we en evalueren we vanaf 2027. De acties die succesvol zijn, borgen we. Het programmateam is in 2027 beter ingericht om de samenwerking binnen Trendbreuk te versterken.

Zoals afgesproken in het geldende regionaal gezondheidsbeleid, breiden we de Trendbreukaanpak verder uit naar de levensfasen volwassenen en ouderen. Daarbij houden we de focus op jeugd en jongeren vast. Bewezen interventies breiden we uit naar volwassenen en ouderen en nieuwe interventies voegen we toe. Dit betreft programma's die gezonde voeding, bewegen, mentale veerkracht en sociale participatie stimuleren.

Vanzelfsprekend leggen we de verbinding met de ontwikkelingen en uitvoering volgens het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA). Trendbreuk sluit in ieder geval aan bij de basisfunctionaliteiten van het Rijk zoals Kansrijke Start, de integrale gezinspoli en Nu Niet Zwanger. Ook leveren we een bijdrage aan verkenning, beleidsvorming en uitvoering van de onderdelen in de ontwikkelagenda.

1.6
Landelijke ontwikkelingen die GGD Zuid-Limburg raken

In deze paragraaf beschrijven we een aantal landelijke ontwikkelingen en onzekerheden die de uitvoering van de GGD en daarmee de begroting 2027 kunnen raken. Vanzelfsprekend volgen we dit nauwgezet.

(Geo)politieke ontwikkelingen

De GGD werkt in een context waarin maatschappelijke en geopolitieke ontwikkelingen de druk op de publieke gezondheid en de uitvoering van taken vergroten. Toenemende geopolitieke spanningen en maatschappelijke onzekerheden brengen risico's met zich mee voor de continuïteit en weerbaarheid van de organisatie. Tegelijkertijd is bij het opstellen van de begroting 2027 nog onvoldoende duidelijkheid over de beleidsrichting, ambities en financiële consequenties van het nieuwe coalitieakkoord van kabinet Jetten voor de brede publieke gezondheid. Deze combinatie van externe druk en beleidsmatige onzekerheid kan de uitvoerbaarheid, prioritering en toekomstbestendigheid van het werk van de GGD beïnvloeden.

Doorontwikkeling landelijke gezondheidsakkoorden naar Zuid-Limburgse context

Vanaf 2026 is met de komst van het Aanvullend Zorg Welzijnsakkoord (AZWA) een nieuwe fase aangebroken. Hierbij wordt de verbinding tussen zorgdomein, sociaal domein en publieke gezondheid versterkt. Tijdelijke interventies en ketenaanpakken vanuit IZA en GALA worden omgezet in basisfunctionaliteiten die structureel ingebed moeten worden in elke gemeente en gefinancierd worden door Rijk en verzekeraar. De GGD ondersteunt gemeenten hierbij. Het is de taak van de GGD om de bijpassende preventie-infrastructuur in te regelen. De inzet is gericht op borging van een samenhangende aanpak op preventie voor heel Zuid-Limburg die structureel gefinancierd wordt.

Nationaal en regionaal gezondheidsbeleid

Het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030 'Gezondheid nu, voor later!' kent 4 pijlers waarop in de regio wordt ingezet. Deze pijlers zijn: gezond opgroeien, gezond blijven, gezonde geest en gezonde leefomgeving. De landelijke nota gezondheidsbeleid 2025-2028 'Samen werken aan gezondheid' legt de nadruk op de aanpak van de dalende vaccinatiegraad, suïcidepreventie, seksuele gezondheid, overgewicht, mentale veerkracht en vrouwengezondheid. Beide beleidsstukken vormen de basis voor het nieuwe beleid van de GGD dat in 2027 wordt opgesteld voor de jaren 2028-2031.

Veiligheid en zorg een steeds prominenter thema

Landelijk is sprake van een sterke beleidsmatige verschuiving richting integrale samenwerking tussen (jeugd)zorg, sociaal domein en veiligheid. Dit is het gevolg van de vele



raakvlakken tussen deze domeinen met taken voor politie en justitie, het sociaal domein, de ggz en andere partners. In Zuid-Limburg komt dit deels samen in de bestuurlijke Commissie Zorg en Veiligheid, maar ook op bestuurlijke tafels rondom Jeugd en het gedwongen kader. De Regiovisie GIA vormt een belangrijke paraplu voor de aanpak.

Jeugd en jongeren

Landelijk groeien de zorgen over de (mentale) gezondheid van jongeren, met toenemende aandacht voor eenzaamheid, seksuele gezondheid, hechtingsproblematiek en psychosociale druk. Tegelijkertijd zoeken partijen naar een verbetering van het systeem als geheel om deze zorgen op te pakken én de zorg betaalbaar te houden.

Gezonde leefomgeving

Een gezonde leefomgeving is een belangrijke gezondheidsbeïnvloedende factor voor het welzijn van mensen. Het gaat dan om een omgeving die uitnodigt tot bewegen, waar mensen elkaar ontmoeten en gezond gedrag vanzelfsprekend of een makkelijke keuze is. Maar ook een omgeving die beschermt tegen risico's als luchtvervuiling, geluidhinder, infectieziekten, wateroverlast en hittestress. De GGD adviseert gemeenten, partners en burgers op dit vlak.

Infectieziekten, seksuele gezondheid en dalende vaccinatiegraad

In een steeds verder gepolariseerde samenleving met afnemend vertrouwen in de overheid, zijn infectieziektebestrijding en vaccinaties geen vanzelfsprekende basis van de publieke gezondheid meer. De dalende vaccinatiegraad, stijgende soa-cijfers en zorgen over nieuwe pandemieën, leiden tot extra druk op GGD'en, terwijl structurele financiering en capaciteit onder spanning staan door onzekerheden en bezuinigingen. De GGD kan niet langer 'blijven doen wat we altijd deden' en zoekt naar nieuwe manieren om deze dalende trend te keren.

Nieuw model landelijke publieke organisatie voor de forensische geneeskunde

In 2025 is besloten om voor tenminste de komende 10 jaar toe te werken naar een nieuw model met landelijk werkgeverschap, landelijke sturing op dekking en continuïteit en het versterken van de landelijke kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners. Dit model wordt momenteel uitgewerkt en kent nog veel onzekerheden. Vast staat dat dit grote gevolgen heeft voor de uitvoering van de Forensische Dienst Limburg binnen de GGD.

Concept

1.7
Zuid-Limburgse gezondheidsdata en ontwikkelingen

Regelmatig voert de GGD onderzoeken en monitors uit bij kinderen, jongeren, jongvolwassenen en ouderen om de gezondheid in Zuid-Limburg in kaart te brengen. Hier zien we positieve resultaten op het gebied van leefstijl en trends. De positieve beweging zetten we graag door. De GGD vestigt echter nadrukkelijk de aandacht op ontwikkelingen die zorgelijk zijn en waar meer aandacht voor nodig is. In 2027 voeren we activiteiten uit die bijdragen aan het verminderen van deze zorgelijke ontwikkelingen.

Recent onderzoek onder jongeren laat een sterk dalende vaccinatiegraad zien. Ook zien we in de praktijk dat het eigen netwerk van ouders en jeugdigen steeds meer onder druk staat en is er sprake van een zorgelijke spraaktaalontwikkeling. Daarnaast zijn er zorgen rondom problematisch alcohol- en middelengebruik en de verslechterde mentale gezondheid. Specifiek spelen eenzaamheid, suïcidale gedachten onder jongeren, stijging van het aantal soa's (onder andere door afnemend condoomgebruik) en afname van het gebruik van anticonceptie een rol.

De Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024 laat ook positieve trends in leefstijl zien. Steeds meer volwassenen in Zuid-Limburg drinken minder alcohol. Ook is een afname in het aantal rokers te zien en neemt het aantal sporters toe. Toch zijn er ook zorgen. Ruim 1 op de 5 mantelzorgers voelt zich (over)belast.

Zowel landelijk als in Limburg is er in de gezondheidsmonitor meer aandacht voor de leefomgeving. Onze leefomgeving heeft veel invloed op hoe gezond we zijn. Een voorbeeld hiervan zijn de gevolgen van warmere zomers en langere periodes van hitte. Hitte is niet alleen ongemakkelijk maar kan ook serieuze gezondheidsproblemen veroorzaken, vooral bij ouderen, jonge kinderen en mensen met een kwetsbare gezondheid.

In 2025 is voor het eerst over hitte gepubliceerd op basis van data uit de gezondheidsmonitor. Hitte is namelijk een nieuw onderwerp in de vragenlijst. In de regio kan 18% van de inwoners binnenshuis niet goed verkoeling vinden tijdens langdurig warm weer. Wat hierbij opvalt zijn grote lokale verschillen. In de ene buurt is dat voor 8% van de inwoners een probleem, terwijl het in een andere buurt bij 36% van de inwoners een probleem is. Dit soort informatie helpt om prioriteiten te stellen bij het ontwikkelen van een lokaal hitteplan.

Concept

1.8 Toelichting op de begroting 2027

GGD Zuid-Limburg stelt jaarlijks een zo realistisch mogelijke financiële begroting op voor het komend kalenderjaar. De algemene uitgangspunten bij de GGD voor de begroting zijn in de gemeenschappelijke regeling en in besluiten van het Algemeen Bestuur vastgelegd. Voor de periode 2024-2027 hebben de 16 gemeenten de beleidsagenda bepaald en het meerjarenbeleidsplan vastgesteld.

Overeenkomstig de Gemeentewet dient de GGD te beschikken over een reële en structureel sluitende begroting, dan wel moet de meerjarenraming een financieel evenwicht laten zien. Als hiervan geen sprake is, kan de GGD onder preventief toezicht komen te staan van de provincie Limburg.

De algemene uitgangspunten van het te volgen financieel beleid die van toepassing zijn op de begroting 2027 luiden als volgt:

- De GGD streeft naar een evenwichtige financiële situatie. De financiële kengetallen, zoals opgenomen in de begroting, geven daarbij inzicht in de financiële ontwikkelingen.
- De GGD streeft naar een begroting die structureel en reëel in evenwicht is en waarbij elk begrotingsjaar tenminste sluitend is.

Concernbrede uitgangspunten die gelden voor alle onderdelen

- De GGD stelt jaarlijks een begroting op volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gemeenten.
- Het begrotingsjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.
- Jaarlijks worden de inkomsten en uitgaven voor het komende boekjaar vermeld in de begroting. Deze zijn voorzien van een toelichting en de nodige specificaties, waaronder overzichten van de ramingen van bijdragen van de gemeenten en van de opbrengsten van de verrichtingen die op tariefbasis aan de gemeenten en derden in rekening worden gebracht.
- Een eventuele herrekening van de index vindt plaats op basis van de septembercirculaire gebaseerd op de Macro Economische Verkenning (MEV) september 2027 van het CPB, voor 15 oktober van het lopende jaar.
- De begroting wordt op hoofdproductniveau opgesteld volgens het dienstverleningspakket.
- Vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur gebeurt op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd.
- De GGD gebruikt voor de meerjarenraming de indexpercentages volgens de septembercirculaire ofwel de dan geldende MEV van het CPB.
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan het programma GGD is gebaseerd op het aantal inwoners per gemeente (peildatum 1 januari 2025).
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan het programma JGZ is gebaseerd op het aantal jeugdigen (peildatum 1 januari 2025).
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan het programma Veilig Thuis is gebaseerd op parameters uit het cluster Jeugdigen en Wmo van het gemeentefonds (peildatum 1 januari 2025).

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren uit het Besluit Begroting en Verantwoording zijn niet van toepassing op de inhoudelijke taken van de GGD. Over de belangrijkste beleidsindicatoren wordt periodiek verantwoording afgelegd aan het bestuur van de GGD. Deze zijn ook onderdeel van het jaaroverzicht.

1.9 Meerjaren-raming

Staat van Baten en Lasten	Oorspronkelijke begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten					
Bijdragen gemeenten	40.534.526	**44.391.415**	46.155.974	47.990.673	49.046.468
Tarieven gemeenten	3.198.000	**2.587.000**	2.689.833	2.796.754	2.858.283
Plusproducten gemeenten	-	**1.034.000**	1.075.102	1.117.837	1.142.429
Bijdragen centrumgemeenten	1.304.000	**1.367.000**	1.421.338	1.477.836	1.510.348
Bijdrage Rijk/Provincies	6.138.000	**9.289.000**	9.658.238	10.042.153	10.263.080
Overige bijdrage	3.532.000	**4.270.000**	4.439.733	4.616.212	4.717.769
Onvoorzien	-	**-**	-	-	-
Incidentele opbrengsten	112.000	**117.000**	121.651	126.487	129.270
Totale baten	**54.818.526**	**63.055.415**	**65.561.869**	**68.167.952**	**69.667.647**
Lasten					
Personeelslasten	35.281.000	**40.001.000**	41.591.038	43.244.280	44.195.653
Huisvestingslasten	2.414.000	**2.861.000**	2.974.725	3.092.970	3.161.015
Afschrijvingslasten	130.000	**140.000**	145.565	151.351	154.681
Rente- en bankkosten	-	**-**	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	675.000	**662.000**	688.315	715.676	731.421
Lasten vervoermiddelen	-	**15.000**	15.596	16.216	16.573
Lasten automatisering	1.497.000	**1.577.000**	1.639.686	1.704.864	1.742.371
Lasten medische middelen	563.000	**993.000**	1.032.472	1.073.513	1.097.130
Lasten uitvoering derden	1.109.000	**3.215.000**	3.342.796	3.475.672	3.552.137
Onvoorzien	-	**-**	-	-	-
Incidentele lasten	113.000	**118.000**	122.691	127.568	130.374
Totale lasten	**41.782.000**	**49.582.000**	**51.552.884**	**53.602.110**	**54.781.355**
Algemene dekkingsmiddelen (baten)	1.454.673	**1.533.724**	1.594.690	1.658.079	1.694.558
Overhead	14.491.199	**15.007.139**	15.603.675	16.223.921	16.580.850
Heffing Vpb	-	**-**	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	**-**	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserve	-	**-**	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	**-**	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	-	-	-

Concept

1.10 Begroting per programma

Staat van Baten en Lasten	GGD	Jeugdgezond-heidszorg	Veilig Thuis	Totaal
Baten				
Bijdragen gemeenten	11.049.591	23.528.983	9.812.841	44.391.415
Tarieven gemeenten	1.348.000	1.239.000	-	2.587.000
Plusproducten gemeenten	1.034.000	-	-	1.034.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	1.367.000	1.367.000
Bijdrage Rijk/Provincies	8.926.000	363.000	-	9.289.000
Overige bijdrage	3.567.000	678.000	25.000	4.270.000
Onvoorzien	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	117.000	-	-	117.000
Totale baten	**26.041.591**	**25.808.983**	**11.204.841**	**63.055.415**
Lasten				
Personeelslasten	14.008.000	16.962.000	9.031.000	40.001.000
Huisvestingslasten	828.000	1.621.000	412.000	2.861.000
Afschrijvingslasten	-	140.000	-	140.000
Rente- en bankkosten	-	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	382.000	146.000	134.000	662.000
Lasten vervoermiddelen	15.000	-	-	15.000
Lasten automatisering	1.111.000	347.000	119.000	1.577.000
Lasten medische middelen	895.000	98.000	-	993.000
Lasten uitvoering derden	3.215.000	-	-	3.215.000
Onvoorzien	-	-	-	-
Incidentele lasten	118.000	-	-	118.000
Totale lasten	**20.572.000**	**19.314.000**	**9.696.000**	**49.582.000**
Algemene dekkingsmiddelen (baten)	1.533.724	-	-	1.533.724
Overhead	7.003.315	6.494.983	1.508.841	15.007.139
Heffing Vpb	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**

Concept

02
Programma GGD



Wat willen we bereiken?

In de notitie 'Visie op Preventie' uit 2025, zoals deze door de GGD en het Maastricht Universitair Medisch Centrum+ (MUMC+) geformuleerd is voor het Regioplan Zuid-Limburg, worden 3 uitdagingen voor de volksgezondheid, welzijn en zorg samengevat:

1. **De gezondheid van álle inwoners van Nederland verbeteren:**
   de gezonde levensverwachting van Nederlanders ligt onder het Europees gemiddelde en gezondheids-verschillen nemen toe (VZinfo, 2024).
2. **Goede zorg en ondersteuning mogelijk maken:**
   de zorgsector staat onder druk door toename in de hoeveelheid en complexiteit van zorgvragen en door het groeiend tekort aan arbeidskrachten.
3. **Omgaan met klimaatverandering en de impact ervan op de gezondheid en leefomgeving van mensen:**
   er zijn aanpassingen nodig in de leefomgeving om de negatieve gevolgen van klimaatverandering (onder andere hittestress en overstromingen) te beperken en tegelijkertijd de gezondheid van inwoners te bevorderen.

Deze uitdagingen raken de kern van het Programma GGD. Dit is een divers samengesteld programma waar een aantal preventieve taken samenkomt. Met het onder-

schrijven van de visie voor Zuid-Limburg geeft de GGD aan met haar inzet bij te dragen aan deze ambitie.

Het verminderen van de gezondheidsachterstand ten opzichte van het gemiddelde in Nederland en het verkleinen van gezondheidsverschillen tussen groepen, zijn nog altijd de belangrijkste opgaven voor Zuid-Limburg. Het leveren van actuele en passende beleidsrelevante gezondheidsinformatie is de basis van de vele activiteiten en programma's die de GGD uitvoert. Steeds meer vragen gemeenten om gegevens op wijkniveau. We komen aan deze vraag tegemoet door gebiedsgerichte informatie te leveren, deze te duiden en van adviezen te voorzien. Nieuw is ook de integrale aanpak 'health in all policies' die we voorstaan, waarbij gezondheid in andere domeinen zoals wonen, werken en leefomgeving wordt meegenomen. Dit vergt ook intern een betere afstemming van activiteiten. Met de keuze voor 3 programmalijnen maken we een begin.

Het is algemeen bekend dat investeren aan de voorkant - oftewel de sociale basis voor mensen op orde brengen - bijdraagt aan het versterken van veerkracht, aan een adequaat voorzieningenniveau, aan de mogelijkheid tot ondersteuning en aan ontmoeten. Hierdoor zijn mensen beter in staat hun eigen problemen op te lossen (met hulp van hun netwerk of professionele ondersteuners) en minder gebruik te maken van de zorg. De complexiteit van problemen die mensen ondervinden, vergt een goede afstemming en samenwerking tussen organisaties. De GGD draagt hier op alle mogelijke manieren aan bij.

Een nieuwe opgave is de klimaatverandering die de gezondheid van de planeet bedreigt en ook zichtbaar effect heeft in de directe omgeving van mensen. In GGD-termen noemen we dit: werken aan een gezonde leefomgeving. Dat gaat over gezondheidsbeschermende maatregelen voor fijnstof-uitstoot, hittestress, wateroverlast, schoon (drink)water, enzovoort. Maar het gaat ook over de leefomgeving zo inrichten dat mensen kunnen bewegen (wandelen en recreëren), veilige fietspaden naar school hebben, plekken hebben om elkaar te ontmoeten en dat er voldoende groen is.

concept

2.1 Infectieziektebestrijding (IZB)

Bestrijden van infectiezieken

Verhoging van de vaccinatiegraad

De GGD blijft in 2027 gericht investeren in het verhogen van de vaccinatiegraad in de regio. De vaccinatiegraad in de regio Zuid-Limburg kent nog steeds een dalende trend. Hierdoor is de urgentie om extra maatregelen te treffen hoog en doen we onderzoek naar redenen om te twijfelen en belemmeringen die mensen ervaren om een vaccinatie te halen.

Voor 2027 is nog geen definitief besluit genomen over het uitvoeren van een Covid-19-najaarscampagne. Als een dergelijke campagne vastgesteld wordt, is dit voor de GGD een omvangrijke vaccinatieopdracht waarbij extra aandacht besteed wordt aan groepen en gebieden waar deelname achterblijft. Initiatieven waarop we willen blijven inzetten om de vaccinatiegraad in de regio te verhogen, zijn het uitsturen van gerichte communicatie naar specifieke doelgroepen, het opzetten van extra contactmomenten of vaccinatiemomenten (zoals tijdelijke pop-uplocaties waar inwoners hun vaccinaties kunnen halen) en samenwerking met lokale partners zoals huisartsen om drempels voor deelname te verlagen. We volgen de voortgang gedurende het jaar via deelnamecijfers, wijkinformatie en feedback van partners. Waar mogelijk verwerken we deze ervaringen in het reguliere vaccinatieaanbod van de GGD. Zo kunnen we toewerken naar meer



interventies om een hogere en stabiele vaccinatiegraad in Zuid-Limburg te realiseren.

Belang van vaccineren verhogen
De GGD zet gericht in op het vergroten van kennis en bewustzijn over het belang van vaccineren. Voor gemeenten maken we rapportages met actuele vaccinatiecijfers op wijkniveau, inclusief duiding van lokale trends en aandachtspunten. Richting inwoners brengen we het belang van vaccineren structureel en doelgroepgericht onder de aandacht. Dit gebeurt via toegankelijke informatie op onze website, het gericht verspreiden van communicatiemiddelen zoals flyers op locaties waar (specifieke) doelgroepen aanwezig zijn en het organiseren van ontmoetingsmomenten in buurthuizen, moskeeën, scholen en andere wijkvoorzieningen. Door onze communicatie af te stemmen op de taal, cultuur en informatiebehoefte van diverse groepen, streven we naar het verhogen van de begrijpelijkheid en relevantie van onze voorlichting. Uitgangspunt is de kennis over het voorkomen van infectieziekten en het belang van vaccineren te verhogen bij inwoners.

Pandemische paraatheid
Ook in 2027 worden middelen ingezet voor aanvullend onderzoek, het aannemen en opleiden van personeel, versterking van de surveillance en extra inzet op het verbeteren van de bovenregionale samenwerking in het kader van het versterken van de Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid (VIP). Concreter gaat het dan over de versterking van de monitoring en surveillance en extra inzet op het verbeteren van de bovenregionale samenwerking en het implementeren van Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI) in verband met de regie en voorbereiding bij grote uitbraken op het gebied van Infectieziektebestrijding.

Vaccinatievoorziening

Uitbreiden vaccinatie-uitvoeringsrol
In 2026 openden we binnen GGD Zuid-Limburg de Vaccinatievoorziening. Hier kunnen inwoners terecht voor reisvaccinaties, beroepsgebonden vaccinaties en vaccinaties op maat. In 2027 ontwikkelen we deze voorziening gericht door om de vaccinatie-uitvoeringsrol van de GGD uit te breiden.
Door het volledige vaccinatieaanbod van de GGD stap voor stap te bundelen binnen 1 herkenbare voorziening, creëren we de randvoorwaarden om in de toekomst meer vaccinaties laagdrempeliger toegankelijk te maken. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de COVID-19-vaccinaties en gordelroosvaccinaties, wanneer hiervoor landelijke of regionale opdrachten verstrekt worden. Voor de uitvoering hiervan richten we een flexibel en schaalbaar vaccinatieteam in. Dit team borgt de reguliere dienstverlening en is snel inzetbaar tijdens tijdelijke campagnes of piekbelasting. Hiermee versterken we duurzaam de regionale vaccinatiecapaciteit en vergroten we de wendbaarheid van de organisatie.

Doorontwikkeling Klant- en Contactcentrum
Een belangrijk onderdeel is de verdere ontwikkeling van het Klant- en Contactcentrum (KCC) voor de Algemene Gezondheidszorg (AGZ). Het KCC is inmiddels doorgegroeid tot een afdelingsbreed aanspreekpunt voor de gehele afdeling AGZ. De komende periode zetten we in op het verder professionaliseren van dit centrum. Op termijn onderzoeken we de mogelijkheden om dit centrum verder uit te breiden.
Het KCC biedt heldere en actuele informatie, beantwoordt vragen over vaccinaties en fungeert als loket waar zowel inwoners als experts terechtkunnen voor advies of doorverwijzing naar de juiste zorg- of kennispartner. Hierdoor vergroten we de toegankelijkheid van vaccinatieadvies en ontstaat een duidelijke en herkenbare ingang voor vaccinatievragen.

Tuberculosebestrijding (TBC)

Vroegtijdige signalering en preventie
Binnen de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA) blijft de focus liggen op het snel signaleren en behandelen van TBC en het voorkomen van nieuwe besmettingen. Samen met zorgaanbieders zoals MUMC+ en Gezondheidszorg Asielzoekers, gemeenten en andere partners, volgen we meldingen direct op. Personen en groepen met een verhoogd risico sporen we vroegtijdig op. Zij krijgen passende begeleiding om verspreiding te beperken. Daarnaast ontvangen doelgroepen gerichte informatie om TBC zoveel mogelijk te voorkomen.

Actieve voorlichting en toeleiding
TBC vormt nog steeds een ernstige infectieziekte in Zuid-Limburg en vraagt blijvend om aandacht. De GGD blijft haar deskundigheid op dit terrein actief inzetten om zowel professionals als inwoners te informeren over risico's en het belang van tijdige herkenning. Door gerichte outreach-activiteiten, bij onder andere asielzoekerscentra, krijgt TBC meer zichtbaarheid en informeren we mensen beter over signalen die medische beoordeling vereisen. Vroege opsporing en snelle behandeling blijven sleutelpunten om TBC in een vroeg stadium aan te pakken.

2.1 Begroting Infectieziekte-bestrijding

Staat van Baten en Lasten	24- uurs IZB	TBC	VIP	Vaccinatie-voorziening	COVID-19	Totaal
Baten						
Bijdragen gemeenten	1.822.979	888.804	-	-	-	2.711.783
Tarieven gemeenten	66.000	-	-	-	-	66.000
Plusproducten gemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	137.000	-	5.427.000	-	1.580.000	7.144.000
Overige bijdrage	-	237.000	-	1.543.000	-	1.780.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	117.000	-	-	-	-	117.000
Totale baten	**2.142.979**	**1.125.804**	**5.427.000**	**1.543.000**	**1.580.000**	**11.818.783**
Lasten						
Personeelslasten	1.284.000	726.000	1.803.000	846.000	975.000	5.634.000
Huisvestingslasten	23.000	12.000	-	-	400.000	435.000
Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	29.000	12.000	33.000	16.000	120.000	210.000
Lasten vervoermiddelen	-	-	-	-	15.000	15.000
Lasten automatisering	163.000	71.000	-	-	60.000	294.000
Lasten medische middelen	18.000	12.000	-	400.000	10.000	440.000
Lasten uitvoering derden	-	-	3.126.000	-	-	3.126.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	**118.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**118.000**
Totale lasten	**1.635.000**	**833.000**	**4.962.000**	**1.262.000**	**1.580.000**	**10.272.000**
Saldo baten en lasten	**507.979**	**292.804**	**465.000**	**281.000**	-	**1.546.783**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat*	**507.979**	**292.804**	**465.000**	**281.000**	**-**	**1.546.783**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

2.2
Seksuele gezondheid

Toegankelijke seksuele gezondheidszorg

Kerntaak van het centrum is de seksualiteitshulpverlening voor de 3 specifieke doelgroepen: jongeren, sekswerkers en mannen die seks hebben met mannen. De hulpverlening is gericht op 5 grote soa's*. Dit houdt in dat, aanvullend op de huisartsenzorg, we inzetten op vroegtijdige opsporing, diagnostiek en counseling. Ook de PrEP-zorg die gericht is op het voorkomen van hiv bij (kwetsbare) mannen die seks hebben met mannen, behoort tot de kerntaak.

We voeren deze kerntaken uit via het aanbieden van consulten op 3 GGD-locaties in Heerlen, Sittard en Maastricht. Een belangrijke focus ligt daarbij op laagdrempelige toegang tot deze dienstverlening door digitaal beter bereikbaar te zijn en specifieke doelgroepen te vinden. In 2027 versterken en continueren we de samenwerking met regionale huisartsen voor aanvullende seksuele gezondheidszorg, PrEP, vaccinaties en surveillance.

In het kader van het gewijzigde landelijke PrEP-beleid ontvangen inwoners geen PrEP-medicatie meer via de GGD. Zij kunnen bij het CSG wel terecht voor halfjaarlijkse controles en het voorschrijven van een PrEP-recept.

* Deze vijf zijn: chlamydia, gonorroe, syfilis, hiv en hepatitis B.



Ter bescherming van financieel kwetsbare inwoners verkenden we mogelijkheden voor (tijdelijke) financiering van PrEP-medicatie. Vanaf 2026 is het landelijke PrEP-noodfonds van Soa Aids Nederland voorhanden. Het is nog onduidelijk hoelang dat fonds blijft bestaan.

Doelgerichte preventie en outreach

Naast de consulten op de poli's blijft de GGD inzetten op advies en preventie op maat. Speciale aandacht is er voor groepen die een groter risico hebben op een seksuele gezondheidsachterstand en minder goed hun weg naar passende zorg vinden. Dit zijn bijvoorbeeld jongeren en sekswerkers. Binnen onze outreach-activiteiten werkt het CSG samen met regionale ketenpartners (zoals Queer Parkstad, het COC en de Hiv-vereniging), ervaringsdeskundigen en peercoördinatoren om doelgroepen gericht te bereiken en naar zorg en ondersteuning toe te leiden. Voorlichting en deskundigheidsbevordering richten zich primair op jongeren tot 25 jaar en op professionals die dagelijks met deze doelgroep werken. Via het train-de-trainer-principe rusten we deze professionals toe om in gesprek te gaan over relaties, seksualiteit, grenzen aangeven en het voorkomen van onbedoelde zwangerschappen.

Nu Niet Zwanger

Ondersteuning van mensen in kwetsbare omstandigheden

Nu Niet Zwanger (NNZ) is een landelijk programma dat sinds 2019 wordt ingezet binnen de 16 Zuid-Limburgse gemeenten. Het programma ondersteunt mensen in kwetsbare omstandigheden bij het bewust nemen van beslissingen over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Het doel is onbedoelde zwangerschappen voorkomen en kinderen een kansrijke start bieden. Het bereik in Zuid-Limburg groeit duidelijk, maar ook de zorgvraag binnen NNZ neemt toe. Factoren als armoede en psychische kwetsbaarheid vergroten de complexiteit van de problematiek. Door intensief samen te blijven werken met ketenpartners kunnen we effectief inspelen op deze toenemende zorgvraag. Onze inhoudelijke experts blijven zich richten op wijken en gebieden die achterblijven, zodat NNZ overal in de regio en zeker op die plekken stevig en gelijkwaardig beschikbaar is.

Bekijk voor meer informatie ook de factsheet Nu Niet Zwanger 2025

Concept

2.2 Begroting Seksuele gezondheid

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Baten	
Bijdragen gemeenten	1.183.654
Tarieven gemeenten	-
Plusproducten gemeenten	105.000
Bijdragen centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	1.782.000
Overige bijdrage	259.000
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totale baten	**3.329.654**
Lasten	
Personeelslasten	2.077.000
Huisvestingslasten	129.000
Afschrijvingslasten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en adm. lasten	55.000
Lasten vervoermiddelen	-
Lasten automatisering	68.000
Lasten medische middelen	455.000
Lasten uitvoering derden	87.000
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totale lasten	**2.871.000**
Saldo baten en lasten	**458.654**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**458.654**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

2.3
Hygiëne en Inspectie (H&I)

Kwaliteit van toezicht bij gastouders

In 2026 voerden we wijzigingen door in het kwaliteitskader voor het toezicht op gastouders. In 2027 zetten we deze kwaliteitsontwikkeling voort door de systematiek verder te professionaliseren en te borgen binnen de interne processen. Daarbij werkt de GGD actief samen met landelijke expertisegroepen, waarmee de toezichthoudende taken verder differentiëren en specialiseren. Deze samenwerking draagt bij aan een uniforme, deskundige en toekomstbestendige uitvoering van het toezicht.

Toezicht op Wmo-calamiteiten

Het aantal meldingen van Wmo-calamiteiten blijft laag, zowel in Zuid-Limburg als landelijk. Dit kan wijzen op een onderbenutting van het meldingssysteem. Om dit te verbeteren, versterken we de samenwerking met gemeenten. We streven ernaar om de meldingsbereidheid te verhogen, zodat calamiteiten sneller opgemerkt worden en tijdig adequaat aangepakt worden. Deze samenwerking versterkt het toezicht op Wmo-calamiteiten en draagt zo bij aan een verbeterde kwaliteit van zorg en ondersteuning voor kwetsbare inwoners.

concept

2.3 Hygiëne en Inspectie

Staat van Baten en Lasten	Hygiëne & Inspectie	Toezicht WMO	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	144.177	144.177
Tarieven gemeenten	937.000	-	937.000
Plusproducten gemeenten	-	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-
Overige bijdrage	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totale baten	**937.000**	**144.177**	**1.081.177**
Lasten			
Personeelslasten	581.000	86.000	667.000
Huisvestingslasten	67.000	10.000	77.000
Afschrijvingslasten	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	1.000	1.000	2.000
Lasten vervoermiddelen	-	-	-
Lasten automatisering	56.000	8.000	64.000
Lasten medische middelen	-	-	-
Lasten uitvoering derden	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totale lasten	**705.000**	**105.000**	**810.000**
Saldo baten en lasten	**232.000**	**39.177**	**271.177**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**232.000**	**39.177**	**271.177**

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

Concept

2.4
Medische Milieukunde

Proactief adviseren bij inwoners en gemeenten

We zetten blijvend in op proactieve advisering over gezondheidsrisico's die samenhangen met de leef- en woonomgeving. Inwoners ontvangen advies over onder meer vocht- en schimmelproblemen, slechte isolatie, onvoldoende ventilatie en andere woninggebonden risico's. Hierbij hebben we speciale aandacht voor kwetsbare groepen. Naast deze preventieve voorlichting behandelt de GGD ook meldingen en klachten van inwoners over hun woonomgeving. Waar nodig volgt een onderzoek of advies om gezondheidsklachten te voorkomen of te verminderen. Ook richting gemeenten speelt de GGD een actieve adviesrol. We informeren tijdig over de gezondheidsgevolgen van milieufactoren en klimaatverandering, zoals hitte. De GGD ondersteunt gemeenten bij het opstellen en actualiseren van hitte-plannen en andere klimaat-adaptieve maatregelen en levert structureel beleidsinput voor een gezonde, veilige en klimaatbestendige leefomgeving.

Gezondheidskundig advies en nazorg tijdens crisis

Bij incidenten met gevaarlijke stoffen, zoals chemische lekkages, industriële ongevallen en grote branden, bestaat het risico dat inwoners blootgesteld worden aan schadelijke stoffen. De gezondheidsadviseur gevaarlijke stoffen (GAGS) is gespecialiseerd in crisiscommunicatie en adviseert over mogelijke gevolgen en te nemen maatregelen. Het doel is om door het verstrekken van duidelijke en begrijpelijke informatie onrust, onzekerheid en wantrouwen tot een minimum te beperken. In de nazorg-fase blijft de GGD actief betrokken om de gevolgen van het incident voor inwoners en gemeenten zorgvuldig af te handelen. De GGD verzorgt onder meer het opstellen en verspreiden van informatiebrieven, de telefonische bereikbaarheid voor gezondheidsvragen en het beantwoorden en duiden van gezondheidsklachten.



2.4 Medische Milieukunde

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Baten	
Bijdragen gemeenten	687.226
Tarieven gemeenten	-
Plusproducten gemeenten	
Bijdragen centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-
Overige bijdrage	72.000
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totale baten	**759.226**
Lasten	
Personeelslasten	436.000
Huisvestingslasten	-
Afschrijvingslasten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en adm. lasten	11.000
Lasten vervoermiddelen	-
Lasten automatisering	6.000
Lasten medische middelen	-
Lasten uitvoering derden	-
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totale lasten	**453.000**
Saldo baten en lasten	**306.226**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**306.226**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

2.5 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

Vangnet OGGZ

Het Vangnet Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet OGGZ) is een meldpunt speciaal bedoeld voor mensen met zorgwekkend gedrag die zelf geen hulp vragen. Voor de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek en Maastricht Heuvelland verzorgt de GGD het Vangnet OGGZ. Jaarlijks nemen we gemiddeld 250 nieuwe meldingen in ontvangst en geven we 180 adviezen. De medewerkers schatten samen met de cliënt in op welke domeinen hulp nodig is. Omdat de GGD zelf geen zorg-aanbieder is, zorgen de medewerkers vervolgens voor toeleiding naar passende zorg.

Het landelijk (telefonisch) meldpunt 'Zorgwekkend gedrag' geven we vorm voor 7 gemeenten in Zuid-Limburg. Het vangnet valt onder het takenpakket van de Wmo. Zowel professionals als inwoners kunnen er terecht.

De koers die uitgezet wordt in de Commissie Zorg en Veiligheid en het daarbij behorende werkplan, vormen de basis voor de aanpak van de problematiek bij personen met verward of onbegrepen gedrag. Het Vangnet OGGZ en de Wijk-GGD'er volgen deze koers.

De zorg voor personen met onbegrepen gedrag organiseert het Vangnet OGGZ in 2 sub-regio's in Zuid-Limburg en in de andere sub-regio gebeurt dat door het bemoeizorgteam van Mondriaan. In opdracht van de Commissie Zorg en Veiligheid heeft de werkgroep Heroriëntatie bemoeizorg Zuid-Limburg een actueel fundament in de vorm van een regionaal afsprakenkader voor bemoeizorg Zuid-Limburg opgesteld dat naar verwachting in 2027 ingevoerd wordt.

Wijk-GGD'er

Landelijk wordt beleid ingezet om de aanpak van personen met verward en onbegrepen gedrag te versterken. De GGD heeft in het kader van het actieprogramma 'Grip op onbegrip' voor 4 jaar subsidie ontvangen om de vroeg-signalering en opvolging in de wijk door de Wijk-GGD'er vorm te geven in Zuid-Limburg. Sinds 1 mei 2024 is de Wijk-GGD'er actief in Maastricht (3 wijken), Valkenburg, Beek, Stein, Sittard-Geleen, Brunssum en Heerlen (1 wijk). In 2027 zijn de eindverantwoording aan de subsidieverlener ZonMW en de borging van de pilot vroegsignalering en opvolging in de wijk belangrijke actiepunten.

De Wijk-GGD'er speelt een belangrijke rol in vroegsignalering bij mensen met verward of onbegrepen gedrag. Door zichtbaar aanwezig te zijn in de wijk legt de Wijk-GGD'er laagdrempelig contact, verbindt signalen uit de keten en helpt passende ondersteuning op gang te brengen. Deze aanpak draagt bij aan het voorkomen van escalaties, onnodige politie-inzet en verdere ontregeling. Borging van

deze functie is cruciaal om de aanpak op het snijvlak van zorg en veiligheid verder te versterken. Het is 1 van de onderdelen om de aanpak voor mensen met verward en onbegrepen gedrag te verstevigen.

De Wijk-GGD'er:

- Denkt mee bij vroegsignalen en overlegt laagdrempelig over zorgen in de wijk
- Helpt bij het verhelderen van een zorgsituatie zonder hulpvraag
- Verbindt signalen van verschillende ketenpartners en brengt passende zorg op gang
- Zoekt actief en outreachend contact met mensen over wie zorgen zijn, eventueel samen met ketenpartners
- Is aanspreekpunt en volgt op

De subsidie vanuit ZonMW wordt naar verwachting ook na 2027 voortgezet. Het is echter nog onduidelijk welke voorwaarden hieraan verbonden worden en hoe deze financiering eruitziet.

Maatschappelijk Interventieteam (MIT-team)

In 2027 wordt het MIT in Zuid-Limburg ingevoerd. Het MIT is een 24/7 interventieteam dat politie ondersteunt bij personen met acuut onbegrepen gedrag. Het Vangnet OGGZ en de Wijk-GGD'er hebben een rol in het opvolgen van MIT-meldingen waar enerzijds bemoeizorg en anderzijds verbinding tussen ketenpartners binnen zorg en veiligheid noodzakelijk is.



2.5 Begroting Openbare Geestelijke Gezondheids-zorg

Staat van Baten en Lasten	Vangnet OGGZ	Totaal
Baten		
Bijdragen gemeenten	-	-
Tarieven gemeenten	-	-
Plusproducten gemeenten	929.000	929.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-
Overige bijdrage	69.000	69.000
Onvoorzien	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-
Totale baten	**998.000**	**998.000**
Lasten		
Personeelslasten	491.000	491.000
Huisvestingslasten	33.000	33.000
Afschrijvingslasten	-	-
Rente- en bankkosten	-	-
Beheers- en adm. lasten	2.000	2.000
Lasten vervoermiddelen	-	-
Lasten automatisering	19.000	19.000
Lasten medische middelen	-	-
Lasten uitvoering derden	2.000	2.000
Onvoorzien	-	-
Incidentele lasten	-	-
Totale lasten	**547.000**	**547.000**
Saldo baten en lasten	**451.000**	**451.000**
Toevoeging aan reserve	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-
Resultaat*	**451.000**	**451.000**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

2.6 Publieke gezondheid, monitoring, onderzoek en beleid

In 2027 ligt de focus op het versterken van gezondheid door de hele levensloop. We volgen ontwikkelingen in leefomgeving, mentaal welbevinden en verschillen tussen gebieden en bevolkingsgroepen en benutten gegevens uit monitors, onderzoek en praktijk om trends te duiden en beleidskeuzes te ondersteunen. Gemeenten en partners ontvangen actuele inzichten, handelingsopties en ondersteuning bij preventieve activiteiten. Daarnaast werken we aan een sterke regionale kennis en data-infrastructuur, waarin gegevens en expertise uit verschillende domeinen samenkomen en toegankelijk gemaakt worden voor beleidsvorming en uitvoering. Deze inzet sluit aan bij de regionale ambities binnen Trendbreuk, het programmatisch werken, GALA, IZA, AZWA en de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid (AWPG).

Gezondheid door de levensloop

In 2027 richten we ons op het versterken van gezondheid in alle levensfasen van Trendbreuk met Kansrijke Start, Peutertijd, Basisschool, Voortgezet onderwijs, Jongvolwassenen, Volwassenen en Ouderen. Voor Kansrijke Start gaat het onder andere om preventieve inzet via Rookvrije Start en om ondersteuning van partners bij het versterken van een gezonde zwangerschap en de eerste 1.000 dagen. In de peuter- en basisschoolleeftijd ondersteunen we kinderopvang en scholen bij een gezonde en stimulerende omgeving, onder meer via Gezonde Kinderopvang en de Gezonde School-aanpak. Ook in het voortgezet onderwijs zetten we deze aanpak in, aangevuld met aandacht voor leefstijl, sociale veiligheid en weerbaarheid.

Voor jongvolwassenen ligt de focus op leefstijl, mentale druk en bestaanszekerheid. Hierbij leveren we ook inzet richting het mbo, in aansluiting op inzichten uit monitors en signalen uit de praktijk. Voor volwassenen en ouderen brengen we factoren in beeld die gezondheid en participatie beïnvloeden, zoals vitaliteit, sociale netwerken en bestaanszekerheid. Hiermee ondersteunen we gemeenten bij het bepalen van aandachtspunten en het maken van passende keuzes in hun preventiebeleid.

Gezonde leefomgeving en gebiedsgerichte keuzes

Gebiedsprofielen die via onze website beschikbaar zijn, brengen gegevens over leefomgeving, gezondheid en sociaaleconomische omstandigheden samen, waar mogelijk tot op wijk- en buurtniveau. We gebruiken de informatie in gesprekken om verschillen zichtbaar te maken en keuzes in gebiedsplannen en lokale preventieagenda's te onderbouwen. Hiermee kunnen gemeenten bepalen welke wijken of doelgroepen prioriteit vragen en welke omgevingsfactoren verbeterd kunnen worden om gezondheid te versterken.

Daarnaast ondersteunen we gemeenten via JOGG bij het realiseren of versterken van een leefomgeving die gezond gedrag bij kinderen en jongeren stimuleert. Hierbij gaat het onder andere om het bevorderen van bewegen, ontmoeten, gezonde voedingskeuzes en een sociale omgeving die gezond gedrag mogelijk maakt. De inzichten uit gebiedsprofielen en gesprekken met lokale partners benutten we om maatregelen goed te laten aansluiten op de sociale en fysieke context van buurten.

Mentaal welbevinden in alle levensfasen

Mentaal welbevinden blijft in 2027 een belangrijk aandachtspunt. Signalen uit monitors, verdiepend onderzoek en ervaringen uit de praktijk laten zien welke factoren een rol spelen, zoals druk op jongeren, eenzaamheid, financiële zorgen en sociale steun. Deze inzichten gebruiken we om gemeenten en partners te adviseren over passende preventieve keuzes.

De GGD ondersteunt gemeenten en partners door trends te duiden, risico's te signaleren en partijen samen te brengen die een rol spelen in het versterken van mentaal welbevinden. Thema's zoals suïcidepreventie, weerbaarheid, positieve gezondheid en sociale verbondenheid krijgen hierbij aandacht. Daarnaast sluiten we aan bij bestaande programma's en initiatieven die bijdragen aan veerkracht, leefstijl en weerbaarheid bij jeugd en jong-

volwassenen, in lijn met Trendbreuk en de Programmalijn Gezonde Samenleving. Op basis van actuele inzichten ondersteunen we gemeenten bij het maken van keuzes voor een integrale aanpak van mentaal welbevinden.

Zelfdoding is een groot probleem in Nederland en is doodsoorzaak nummer 1 onder jongeren van 10 tot 30 jaar. Bekend is dat 60% van deze mensen niet in zicht is van de geestelijke gezondheidszorg. Het vroegsignaleren van mentale problemen, bewustwording en voeren van het gesprek zijn van belang om suïcidepreventie vorm te geven. De Wet integrale suïcidepreventie die per 1 januari 2026 in werking trad, moet hier verandering in brengen. De gemeenten in Zuid-Limburg hebben besloten een regionaal actienetwerk op te zetten. Vanuit preventief oogpunt willen we het aantal zelfdodingen terugdringen. De GGD kreeg de opdracht om dit actienetwerk op te zetten samen met partners in het sociaal en zorgdomein. Dit gaat in de vorm van een subsidie, waarbij de lokale middelen regionaal ingezet worden. In principe voor de duur van 1 jaar (2026) met de mogelijkheid voor een vervolg in het 2e jaar (2027).

Maatschappelijke participatie en bestaanszekerheid

In 2027 zetten we in op het ondersteunen van gemeenten en partners bij het versterken van maatschappelijke participatie en het verminderen van achterstanden. Daarbij gaat het om thema's als gezondheidsvaardigheden, taalniveau, sociale samenhang, de sociale basis en bestaanszekerheid. Deze factoren bepalen of inwoners grip ervaren op hun dagelijks leven en dragen bij aan hun veerkracht.



We gebruiken gebiedsprofielen, monitors en signalen uit de praktijk om zichtbaar te maken waar inwoners, waaronder jeugdbelemmeringen ervaren in bijvoorbeeld welbevinden, groepsdynamiek of gezondheidsgedrag. We vertalen deze inzichten naar advies richting gemeenten en scholen, zodat zij passende keuzes kunnen maken voor inzet binnen het sociaal domein.

Daarnaast brengen we partijen uit welzijn, zorg, onderwijs en werk met elkaar in contact om initiatieven die participatie en bestaanszekerheid bevorderen beter op elkaar te laten aansluiten. In asielzoekerscentra zetten we in op gezondheidsvoorlichting en activiteiten gericht op zelfredzaamheid en welzijn. Dit draagt bij aan toegankelijkheid, gezondheid en participatie binnen kwetsbare groepen. Door sociale, fysieke en economische factoren in samenhang te bekijken, ontstaat een completer beeld van omstandigheden die de mogelijkheden van inwoners beïnvloeden.

Monitoring en duiding van gezondheid

We versterken de monitoring van gezondheid in 2027 verder. We leveren de resultaten van de Gezondheidsmonitor Jeugd op en maken deze beschikbaar via de Gezondheidsatlas. Via het Kompas vullen we deze aan met duiding en handelingsopties die gemeenten ondersteunen bij het actualiseren van hun preventiebeleid. De uitkomsten geven inzicht in onder meer mentaal welbevinden, leefstijl, sociale omstandigheden en schoolervaringen.

Daarnaast nemen we in het najaar van 2027 de MBO-monitor en de monitor Voortgezet Speciaal Onderwijs/Praktijkonderwijs af. We publiceren de resultaten hiervan in 2028. Deze vormen samen met eerdere monitoren een doorgaande lijn van jeugd naar jongvolwassenheid. Waar nodig maken we gebruik van kwalitatieve verdieping, zoals gesprekken of bijeenkomsten met jongeren, ouders en professionals om de betekenis achter de cijfers beter te begrijpen.

De aandacht ligt daarnaast op representativiteit en inclusiviteit van de monitors. We verkennen nieuwe methoden om moeilijk bereikbare groepen beter in beeld te brengen. Ook voeren we onderzoek uit naar de invloed van leefomgeving en sociaaleconomische omstandigheden op gezondheid.

Kennisinfrastructuur en partnerschappen

Een sterke kennisinfrastructuur is essentieel voor het duurzaam verbeteren van gezondheid in Zuid-Limburg. Samenwerking met de AWPG, onderwijs- en onderzoeksinstellingen, zorgorganisaties en maatschappelijke partners versterkt de ontwikkeling en toepassing van kennis. We breiden de regionale data-infrastructuur uit om gegevens uit verschillende bronnen te combineren. Dit levert een completer beeld op van gezondheid, leefomgeving en maatschappelijke omstandigheden. We ontsluiten resultaten via digitale platforms en gezamenlijke analyses. We versterken partnerschappen rond thema's als mentale gezondheid, gezonde leefomgeving, jeugd, ouderen en kwetsbare groepen verder. Het delen van kennis en ervaringen draagt bij aan de ontwikkeling van een lerende regio.

Academische Werkplaats Publieke Gezondheid

Onderzoek en innovatie vormen in 2027 een belangrijke pijler van het regionale gezondheidsbeleid. De Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa (AWPG Mosa) verbindt wetenschap, beleid en praktijk in onderzoek dat zich richt op regionale vraagstukken en is 1 van de 3 inhoudelijke programmalijnen.

De aandacht gaat uit naar onderwerpen zoals vaccinatiebereidheid, ongelijkheid in gezondheid en brede welvaart. We zetten participatieve onderzoeksvormen in om inwoners actief te betrekken bij het begrijpen van hun leefomgeving en gezondheidservaringen. Hierdoor sluiten beleidskeuzes beter aan bij de situatie van inwoners. De regio ontwikkelt zich verder als lerende regio, waarin partners kennis delen via gezamenlijke trajecten, evaluaties en experimenten. Digitale innovaties zoals dashboards en dataverbindingen maken informatie sneller beschikbaar en toegankelijker. Deze combinatie van onderzoek, innovatie en samenwerking versterkt de inhoudelijke basis van het publieke gezondheidsbeleid.

Crisisorganisatie en psychosociale hulpverlening

Crisiscoördinatie

De GGD is 24/7 bereikbaar bij crises en rampen. Hiervoor is een piketrooster ingericht voor crisiscoördinatoren en ondersteuning. De crisiscoördinator coördineert de afstemming tussen de diverse processen, stemt af met de veiligheidsregio (via de GHOR) en stemt af met de Directeur Publieke Gezondheid. De medewerkers die we kunnen inzetten in deze processen volgen regelmatige scholingen en trainingen om hun coördinatietaak goed te kunnen uitvoeren. De GGD is wettelijk verplicht een crisisplan te hebben. In dit plan beschrijven we 4 processen: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, gezondheidsonderzoek (bij rampen) en PSH. De eerste 3 processen zijn reguliere GGD-processen die bij rampen of gebeurtenissen opgeschaald worden indien nodig.

Proces psychosociale hulpverlening

Dit proces heeft tot doel om (dreigende) maatschappelijke onrust bij gebeurtenissen te voorkomen, kanaliseren, verminderen en/of reguleren, passende opvang te bevorderen, informatieverstrekking te verbeteren en ondersteuning te optimaliseren. De uitvoering van de psychosociale hulpverlening (PSH) is geen reguliere taak van de GGD. Hiervoor gingen we een samenwerking aan met de lokale maatschappelijk werkorganisaties in Zuid-Limburg en Slachtofferhulp Nederland. De coördinatie van de inzet is in handen van de GGD.

Scenarioteam maatschappelijke onrust

Het scenarioteam maatschappelijke onrust is een taak binnen PSH. Dit overleg kent een specifieke samenstelling en de aanleiding is vaak uit de strafrechtelijke hoek. De opdrachtgever is altijd de lokale driehoek. De GGD vervult hier de rol van voorzitter en ondersteuner.

In 2027 vindt er minimaal 1 scholing/training plaats voor zowel het PSH-proces en minimaal 1 scholing/training voor de deelnemers aan het scenarioteam. Het aantal cases is moeilijk op voorhand in te schatten maar op basis van ervaringen uit het verleden schatten we dit op 7 cases in 2027.

concept

2.7 Begroting Publieke gezondheid

Staat van Baten en Lasten	Monitoring en onderzoek	Beleids-advisering	Gezondheids-bevordering	AZWA	Psychosociale Hulp (PSH) en Scenarioteam*	Totaal
Baten						
Bijdragen gemeenten	2.768.488	2.732.091	693.530	-	128.642	6.322.751
Tarieven gemeenten	-	-	-	-	-	-
Plusproducten gemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-	-	-	-
Overige bijdrage	498.000	108.000	281.000	500.000	-	1.387.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-	-	-	-
Totale baten	**3.266.488**	**2.840.091**	**974.530**	**500.000**	**128.642**	**7.709.751**
Lasten						
Personeelslasten	1.863.000	1.692.000	475.000	375.000	104.000	4.509.000
Huisvestingslasten	75.000	73.000	6.000	-	-	154.000
Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	17.000	17.000	16.000	50.000	-	100.000
Lasten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-
Lasten automatisering	463.000	154.000	32.000	-	-	649.000
Lasten medische middelen	-	-	-	-	-	-
Lasten uitvoering derden	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	**2.418.000**	**1.936.000**	**529.000**	**425.000**	**104.000**	**5.412.000**
Saldo baten en lasten	**848.488**	**904.091**	**445.530**	**75.000**	**24.642**	**2.297.751**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat*	**848.488**	**904.091**	**445.530**	**75.000**	**24.642**	**2.297.751**

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

Concept

2.8 Forensische geneeskunde

Forensische geneeskunde (FG) is het onderdeel van de GGD dat zich uitstrekt over het werkveld van zorg, justitie en veiligheid. Binnen de Forensische Dienst Limburg (FDL) wordt vanaf 2024 nauw samengewerkt tussen GGD Zuid-Limburg en GGD Limburg-Noord. Door kennis en expertise te bundelen, versterken we de kwaliteit van de forensische zorg en zijn we flexibel inzetbaar in de hele provincie Limburg.

In 2027 bestaat het werk uit 2 hoofdonderdelen: forensisch medische expertise (FME), ook bij kinderen en kwetsbaren (FMEK) en bloedproeven, voor politie en justitie en lijkschouw voor gemeenten. Het merendeel van de uitvoering van de taken van FDL vindt plaats in opdracht van politie en justitie. De ondersteuning aan het opsporingsapparaat (politie en justitie) bij waarheidsvinding door FME(K) is een specifieke expertise met een toenemende vraag. In opdracht van gemeenten zorgt de dienst voor lijkschouw bij lijkvinding of het vermoeden van niet-natuurlijk overlijden en de uitwendige lijkschouw bij euthanasie.

Landelijk model

Landelijk is geconstateerd dat het huidige model van forensische geneeskunde onvoldoende toekomstbestendig is en dat een aanpassing van het stelsel nodig is: van regionaal naar een landelijk model. Momenteel hier concreet aan gewerkt. Het gaat dan over een (model van een) landelijke, publieke organisatie voor forensische geneeskunde met als streven: landelijk werkgeverschap, landelijke sturing op dekking en continuïteit en het versterken van de landelijke kwaliteit en dienstverlening aan inwoners. Dit wordt in 2026 concreter uitgewerkt en kan directe gevolgen hebben voor de positionering en uitvoering van de Forensische Dienst Limburg in 2027. Deze landelijke ontwikkelingen zijn momenteel (maart 2026) echter nog onvoldoende concreet en er ontbreekt een routekaart.

Arrestantenzorg

Tot eind oktober 2026 voert de FDL ook de taak medische arrestantenzorg uit voor de politie. In het kader van marktwerking is dit onderdeel aanbesteed en is een nieuwe aanbieder door de politie gecontracteerd. Vanaf 1 oktober 2026 wordt de medische arrestantenzorg door een andere aanbieder aangeboden. Door de politie is een zogenaamde wachtkamerovereenkomst bedongen, waardoor de FDL 1 jaar en 3 maanden 'stand-by' moet staan in geval dat deze nieuwe aanbieder de taken toch niet adequaat kan uitvoeren. Dit loopt in 2027 door en zorgt voor onzekerheden.

Vanaf 2027 blijven dus twee taken over die ook een 24/7 bereikbaarheid en beschikbaarheid van forensisch artsen vereisen, terwijl een deel van de financiering wegvalt. Dit zorgt ook voor financiële onzekerheden. De mogelijkheden om meer kostendekkend te werken worden momenteel dan ook in de breedte verkend.

De verwachting is dat het rooster en de inzet van Limburg brede 24/7 forensische dienst broos blijft vanwege de krapte op de arbeidsmarkt van forensisch artsen. Het nieuwe gegeven dat een minder divers werkpakket is, wegens het wegvallen van de medische arrestantenzorg, kan er ook bij verpleegkundigen zorgen dat ze minder inzetbaar willen zijn.



Concept

2.8 Begroting Forensische geneeskunde

Staat van Baten en Lasten	Forensische geneeskunde	Totaal
Opbrengsten		
Bijdragen gemeenten	-	-
Tarieven gemeenten	345.000	345.000
Plusproducten gemeenten	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-
Overige bijdrage	-	-
Onvoorzien	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-
Totale baten	**345.000**	**345.000**
Lasten		
Personeelslasten	194.000	194.000
Huisvestingslasten	-	-
Afschrijvingslasten	-	-
Rente- en bankkosten	-	-
Beheers- en adm. lasten	2.000	2.000
Lasten vervoermiddelen	-	-
Lasten automatisering	11.000	11.000
Lasten medische middelen	-	-
Lasten uitvoering derden	-	-
Onvoorzien	-	-
Incidentele lasten	-	-
Totale lasten	**207.000**	**207.000**
Saldo baten en lasten	**138.000**	**138.000**
Toevoeging aan reserve	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-
Resultaat*	**138.000**	**138.000**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

2.9 Begroting programma GGD

Staat van Baten en Lasten	Infectieziekte bestrijding	Seksuele gezondheid	Hygiëne en inspectie	Medische milieukunde	Publieke gezondheid	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg	Forensische geneeskunde	Totaal
Baten								
Bijdragen gemeenten	2.711.783	1.183.654	144.177	687.226	6.322.751	-	-	11.049.591
Tarieven gemeenten	66.000	-	937.000	-	-	-	345.000	1.348.000
Plusproducten gemeenten	-	105.000	-	-	-	929.000	-	1.034.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	7.144.000	1.782.000	-	-	-	-	-	8.926.000
Overige bijdrage	1.780.000	259.000	-	72.000	1.387.000	69.000	-	3.567.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	117.000	-	-	-	-	-	-	117.000
Totale baten	**11.818.783**	**3.329.654**	**1.081.177**	**759.226**	**7.709.751**	**998.000**	**345.000**	**26.041.591**
Lasten								
Personeelslasten	5.634.000	2.077.000	667.000	436.000	4.509.000	491.000	194.000	14.008.000
Huisvestingslasten	435.000	129.000	77.000	-	154.000	33.000	-	828.000
Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	210.000	55.000	2.000	11.000	100.000	2.000	2.000	382.000
Lasten vervoermiddelen	15.000	-	-	-	-	-	-	15.000
Lasten automatisering	294.000	68.000	64.000	6.000	649.000	19.000	11.000	1.111.000
Lasten medische middelen	440.000	455.000	-	-	-	-	-	895.000
Lasten uitvoering derden	3.126.000	87.000	-	-	-	2.000	-	3.215.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	118.000	-	-	-	-	-	-	118.000
Totale lasten	**10.272.000**	**2.871.000**	**810.000**	**453.000**	**5.412.000**	**547.000**	**207.000**	**20.572.000**
Saldo baten en lasten	**1.546.783**	**458.654**	**271.177**	**306.226**	**2.297.751**	**451.000**	**138.000**	**5.469.591**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat*	**1.546.783**	**458.654**	**271.177**	**306.226**	**2.297.751**	**451.000**	**138.000**	**5.469.591**

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

03
Programma Jeugdgezondheidszorg

Wat willen we bereiken?

'Van transformeren naar bouwen en borgen' is het motto binnen de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) in 2027. In dat jaar versterken we de preventieve infrastructuur via verdere verankering en digitalisering van onze rol in integrale zorg- en welzijnsnetwerken. In nieuwe vormen van dienstverlening zoals Centering Ouderschap en Peuterplein maken we naast zorg en ondersteuning ook ontmoeting en verbinding met informele zorg concreet mogelijk.

JGZ is de publieke gezondheidszorg voor alle kinderen, jongeren en hun (aanstaande) ouders of opvoeders. De primaire doelstelling is werken aan een gezonde generatie. De JGZ voert voor alle kinderen preventieve screenings uit gericht op de gezondheid en het welzijn van het kind. We vervullen een belangrijke rol in het vroegtijdig signaleren van risico's, het doen van preventieve interventies, het bieden van ondersteuning en waar nodig in het leggen van verbindingen met - of doorverwijzen naar - andere zorg. Binnen deze preventieve aanpak van de JGZ valt ook de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP), gericht op de bescherming tegen ernstige infectieziekten.

Waar nodig biedt de JGZ individuele ondersteuning aan het kind en gezin. Dat gebeurt tijdens fysieke contactmomenten en op afstand via telefonisch contact, chat, nieuwsbrieven en webinars. Waar mogelijk werken we met groepen ouders, kinderen en jongeren. Daarmee worden de contacten niet alleen interactiever, maar zien we ook meer dan wat we alleen in de spreekkamer zien. Door in deze groepen gericht preventieve thema's aan te bieden, verstevigen we de collectieve preventie in de wijk: mensen leren van en met elkaar. Tot slot is de JGZ-adviseur van een gemeente een verbinder tussen het medisch en het sociaal domein. Als expert in preventie zorgt de GGD voor de juiste ondersteuning, op het juiste moment, op de juiste plek en draagt bij aan het betaalbaar houden van de zorg.



3.1
Zorg op maat

Het dienstverleningspakket van JGZ ontwikkelen we doorlopend volgens de Visie JGZ 2024-2027 'Ongelijke inzet voor gelijke kansen: zorg op maat'. De nadruk ligt hierbij op doen wat nodig is. Per kind maken we een professionele afweging. Dat gebeurt op basis van (wetenschappelijke) kennis en de eigen praktijkervaringen, gecombineerd met de wensen en behoeften van de jeugdige en ouder zelf. Kinderen die een steuntje in de rug nodig hebben, krijgen dit door meer inzet en aanvullende dienstverlening. In lijn met de Trendbreukambitie en het regionaal gezondheidsbeleid levert de JGZ hiermee een belangrijke bijdrage aan het keren van de ongezonde trend in Zuid-Limburg.



3.2 Extra ondersteuning

Binnen de basisdienstverlening hebben we in 2027 aanvullende ondersteuningsmogelijkheden om vanaf de zwangerschap tot een leeftijd van 18 jaar kinderen een kansrijke start in het leven te geven. Dat doen we door de volgende activiteiten en interventies:

Kansrijke Start

De JGZ neemt actief deel aan het landelijke actieprogramma Kansrijke Start dat in Zuid-Limburg onderdeel is van programma Trendbreuk. Door nu te investeren in de eerste 1.000 dagen van de ontwikkeling van een kind, bouwen we aan een gezonde generatie in de maatschappij van morgen. In Zuid-Limburg zetten we JGZ-coördinatoren in voor de Basisstructuur Kansrijke Start en nemen we deel aan de Knooppunten Kansrijke Start ter ondersteuning van zwangeren en jonge ouders in kwetsbare situaties. We werken intensief samen met anderen om een goede basis te leggen voor pasgeborenen.

Prenataal huisbezoek

Met de wet Prenataal huisbezoek door de Jeugdgezondheidszorg' zijn alle gemeenten verplicht om een prenataal huisbezoek door de JGZ aan de zwangere en/of hun gezin in een (potentieel) kwetsbare situatie te bieden. De JGZ zorgt voor voldoende aanbod om te voorzien in de ondersteuning na signalering van de verloskundig zorgverlener. Voor een effectief prenataal huisbezoek is ketensamenwerking zoals hierboven beschreven onder Kansrijke Start van belang.

Stevig Ouderschap

Stevig Ouderschap is preventieve zorg we uitvoeren voor gezinnen met een minder makkelijke start. Het programma gaat uit van eigen kracht, eigen behoeften en eigen invulling van het ouderschap van (aanstaande) ouders. Ook biedt het passende individuele begeleiding tijdens huisbezoeken door speciaal daarvoor opgeleide verpleegkundigen. We bieden deze begeleiding totdat het kind 18 maanden oud is. Naar schatting behoort 5 tot 7% van het aantal geboorten per gemeente tot de doelgroep. De JGZ zorgt voor aanbod van 150 nieuwe trajecten per kalenderjaar.

Voorzorg

Voorzorg is een preventief programma dat de gezondheid en ontwikkelingskansen van jonge kwetsbare moeders en hun kinderen bevordert en bijdraagt aan vermindering van kindermishandeling en huiselijk geweld. Het intensieve huisbezoekprogramma richt zich op jonge vrouwen die zwanger zijn van hun eerste kind en te maken hebben met een opeenstapeling van (complexe) problemen. Speciaal opgeleide Voorzorgverpleegkundigen van de JGZ voeren dit intensieve begeleidingstraject uit totdat het kind 2 jaar oud is. Naar schatting behoort 0,5 tot 1% van het aantal geboorten per gemeente tot de doelgroep. De JGZ zorgt voor aanbod van 25 nieuwe trajecten per kalenderjaar.

Meer Aandacht Voor Ziekgemelde Leerlingen (MAZL) voortgezet onderwijs

MAZL is een effectieve methodiek voor de aanpak van ziekteverzuim bij scholieren. School, JGZ (jeugdarts) en gemeente (leerplichtambtenaar) werken samen om problematiek vroegtijdig te herkennen en een passende oplossing te bieden. Het samenbrengen van deze expertises binnen 1 traject zorgt voor een gezamenlijke verantwoordelijkheid waardoor de leerling betere begeleiding krijgt. Dit verkleint de kans op schoolverzuim. MAZL optimaliseert daarmee het welbevinden en de onderwijskansen voor alle jeugdigen. De JGZ zorgt voor voldoende aanbod MAZL-consulten, waarbij de jeugdarts in overleg met de leerling en ouders de gewenste begeleiding of zorg bepaalt.

3.3
Vaccineren en vaccinatie-bereidheid stimuleren

De uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) bij zwangeren en kinderen van 0 tot 18 jaar is gericht op de bescherming tegen ernstige infectieziekten. In 2025 en 2026 voerden we wijzigingen door in het RVP. In 2027 zetten we de BMR-vaccinaties voor het laatste inhaal-cohort. De dalende vaccinatiegraad is een wereldwijd, landelijk en lokaal probleem voor de volksgezondheid. De actielijnen en succesfactoren van pilots 'fijnmazig vaccineren' die in 2026 in Maastricht en Heerlen plaats-vinden, voeren we in 2027 in een aantal andere gemeenten in. Dit beïnvloedt de vaccinatiegraad in Zuid-Limburg positief.



3.4 Nieuw Digitaal Dossier JGZ

Eind 2026 ronden we de invoering van het nieuwe Digitaal Dossier JGZ (DD JGZ) af. Daarmee zetten we een belangrijke stap naar een toekomstbestendige infrastructuur. Vanaf 2027 is het nieuwe DD JGZ volledig in gebruik. De nadruk ligt op het benutten van nieuwe functionaliteiten binnen het systeem. Ouders en jeugdigen kunnen dan bijvoorbeeld via een beveiligde omgeving makkelijk zelf hun afspraken plannen of wijzigen. Daarnaast krijgt datagedreven werken een prominente plek in zowel de interne sturing als in de externe samenwerking met gemeenten en ketenpartners. Zo verbeteren we vroegsignalering en onderbouwen we beleidsadvies meer wetenschappelijk (evidence based).

3.5 Ketensamenwerking

De samenwerking in de keten verdiept zich in 2027 verder. We positioneren ons binnen de belangrijkste zorg- en welzijnsallianties, het lokale educatieve kader (LEA) en Trendbreuknetwerken zoals basisstructuur Kansrijke Start en de JOGG-structuur (Gezonde jeugd, gezonde toekomst). We stappen over op een nieuw risicotaxatiemodel dat inhoudelijk en technisch beter aansluit op de werkwijze en systemen van ketenpartners. De ketenaanpak overgewicht bij kinderen onder de noemer KeiGezond Limburg zetten we mogelijk voort. Daarnaast investeren we in gezamenlijke monitoring via regionale dashboards, met nadruk op vaccinatiebereidheid en bereik van voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Hiermee is actuele data over vaccinatiegraden en VVE-bereik voor elke gemeente makkelijk in te zien.

concept

3.6
Borging van innovaties

Succesvolle pilots en innovaties uit 2025-2026, die mede door subsidies zijn gefinancierd, schalen we in 2027 op en bereiden we voor op structurele inbedding in de basis-dienstverlening van JGZ vanaf 2028. Dit betreft onder meer Centering Ouderschap, ouder-kindrelatie dienstverlening (Infant Mental Health-aanbod voor 0 tot 4-jarigen) en activiteiten ter versterking van de vaccinatiebereidheid. De pilot Centering Ouderschap en de uitrol van het aanbod ouder-kindrelatie lopen in 2027 door. We doen dit verspreid over heel Zuid-Limburg met meerdere actieve groepen.



3.7 Landelijke ontwikkelingen

We vertalen ontwikkelingen uit het AZWA, landelijk vaccinatiebeleid en de Hervormingsagenda Jeugd naar de uitvoeringspraktijk van JGZ. JGZ-professionals zetten we domeinoverstijgend in binnen integrale preventie-programma's. De personele inzet stemmen we af op de behoeften in de praktijk, door verdere taakdifferentiatie, het toevoegen van nieuwe rollen en functies en het ontwikkelen van andere (digitale en agogische) vaardig-heden.

3.8 Arbeidsmarkt

Aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt vraagt om blijvende investeringen in instroom, behoud en ontwikke-ling van professionals. In 2027 koppelen we het thema vitaliteit nadrukkelijk aan duurzame inzetbaarheid en aantrekkelijk werkgeverschap. De focus ligt op investe-ringen in professionalisering, leiderschap en uitbreiding van de opleidingscapaciteit.



Concept

3.9 Begroting Programma Jeugdgezondheidszorg

Staat van Baten en Lasten	Alle kinderen in beeld	Versterken kracht ouders en jongeren	Tijdig signaleren en hulp inschakelen	Samenwerken	Onderzoek, beleids-informatie en advies	Totaal
Baten						
Bijdragen gemeenten	13.274.514	3.354.407	1.317.855	3.296.415	2.285.792	23.528.983
Tarieven gemeenten	1.239.000	-	-	-	-	1.239.000
Plusproducten gemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	363.000	-	-	-	-	363.000
Overige bijdrage	500.000	-	-	-	178.000	678.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-	-	-	-
Totale baten	**15.376.514**	**3.354.407**	**1.317.855**	**3.296.415**	**2.463.792**	**25.808.983**
Lasten						
Personeelslasten	9.909.000	2.133.000	1.118.000	2.229.000	1.573.000	16.962.000
Huisvestingslasten	944.000	200.000	127.000	208.000	142.000	1.621.000
Afschrijvingslasten	93.000	15.000	7.000	15.000	10.000	140.000
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-
Beheers- en adm. lasten	89.000	16.000	9.000	19.000	13.000	146.000
Lasten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-
Lasten automatisering	212.000	44.000	20.000	42.000	29.000	347.000
Lasten medische middelen	68.000	9.000	5.000	9.000	7.000	98.000
Lasten uitvoering derden	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	**11.315.000**	**2.417.000**	**1.286.000**	**2.522.000**	**1.774.000**	**19.314.000**
Saldo baten en lasten	**4.061.514**	**937.407**	**31.855**	**774.415**	**689.792**	**6.494.983**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve		-	-	-	-	-
Resultaat*	**4.061.514**	**937.407**	**31.855**	**774.415**	**689.792**	**6.494.983**

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

Concept

04
Programma Veilig Thuis



Wat willen we bereiken?

'Samen doorbreken wij de cirkel van geweld. We creëren veiligheid, signaleren vroegtijdig, stoppen geweld in afhankelijkheidsrelaties. We waarborgen duurzaam herstel en pakken onderliggende problemen aan. Zo doorbreken wij de intergenerationele overdracht van geweld (in gezinnen). We gaan samen voor veiligheid voor iedereen: van -9 maanden tot 100+ jaar.'

Dit is de centrale ambitie zoals geformuleerd in de Regiovisie Geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) 2024-2031: 'Samen sterk, iedereen veilig'. Deze ambitie is voor ons leidend.

Ieder mens heeft recht op een veilig thuis en een gezonde, stabiele leefomgeving. Door GIA is dit niet voor iedereen vanzelfsprekend. Denk hierbij onder andere aan (ex)-partner geweld, kindermishandeling, femicide, eergerelateerd geweld en ouderenmishandeling.

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor geweld in afhankelijkheidsrelaties. Veilig Thuis biedt advies en ondersteuning aan iedereen die hiermee te maken heeft: inwoners én professionals. Veilig Thuis heeft als kerndoel het duurzaam stoppen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. In samenwerking met onder meer gemeenten, sociaal domein, politie en justitie doorbreken we onveilige situaties en creëren we de gewenste beweging naar een veilige situatie. Veilig Thuis is 24 uur per dag en 7 dagen per week bereikbaar en werkt op het snijvlak van veiligheid en gezondheid. Ook is Veilig Thuis een expertisecentrum op het gebied van GIA en kan iedereen terecht met vragen, adviezen en hulp bij het omgaan met GIA-problematiek.

Naast het bestuur van de GGD verhoudt Veilig Thuis zich ook tot de regionale Commissie Zorg en Veiligheid. In dit overleg sluiten naast de gemeenten ook partijen vanuit de brede veiligheidsketen aan. Als een casus daarom vraagt, heeft Veilig Thuis ook contact met betrokken partijen in België en Duitsland. Daarnaast is er een actieve lijn met het Landelijk Netwerk Veilig Thuis.

2026: De uitvoering staat zwaar onder druk

Budgetplafond sinds 2020

In 2019 stelde het Algemeen Bestuur van de GGD een budgetplafond vast voor Veilig Thuis voor 2020 en verder. Het aantal adviezen en meldingen neemt jaarlijks toe en de complexiteit van de casuïstiek wordt groter. Alles wijst erop dat deze ontwikkeling zich richting 2027 onverminderd voortzet. Het onderwerp GIA staat hoog op de maatschappelijke en politieke agenda en er is veel aandacht voor bijvoorbeeld femicide en kindermishandeling.

Forse toename aantal meldingen

Het landelijk beeld dat het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) schetst, laat zien dat er sinds 2022 ongeveer 10 procent meer meldingen binnen komen en 28 procent meer adviesaanvragen. Bij Veilig Thuis Zuid-Limburg is vooral een forse stijging van het aantal meldingen te zien. Van 2022 tot en met 2025 zien we een stijging van ruim 23 procent bij het aantal meldingen van huiselijk geweld. Zo ging het bijvoorbeeld in 2025 om een forse stijging van 10,3 procent naar in totaal 5.224 meldingen.

Complexiteit problemen neemt toe

Onderzoek laat zien dat het bij kindermishandeling en huiselijk geweld gaat om complexe en hardnekkige problematiek. Zo toont onderzoek van het Verwey-Jonker Instituut aan dat geweld een complex en hardnekkig probleem is dat een lange adem vergt om het op te lossen. Als het gaat om meldingen bij Veilig Thuis dan is er bijna altijd sprake van complexe en meervoudige problematiek. Vaak is op verschillende levensdomeinen iets aan de hand én is sprake van geweld. Wanneer bijvoorbeeld sprake is van verslavingsproblematiek en financiële zorgen, moeten deze problemen opgelost zijn om te kunnen spreken over het duurzaam doorbreken van de spiraal van geweld. De sleutel voor rust en het doorbreken van de spiraal van geweld ligt vaak op andere domeinen waarvoor Veilig Thuis niet verantwoordelijk is. Dat betekent dat er veelal meerdere ketenpartners betrokken zijn die vanuit verschillende (wettelijke) kaders handelen en zich richten op onderdelen van het probleem en dat er ook sprake is van hermeldingen.

Druk op medewerkers Veilig Thuis neemt toe

De werkdruk ging in 2025 gepaard met een hoog ziekteverzuim én met een meer dan gemiddeld verloop van (ervaren) medewerkers. Ervaring leert dat de instroom van nieuwe medewerkers een intensief inwerkprogramma vereist. Dit duurt ongeveer 1 jaar. Dit zorgt ervoor dat (natuurlijk) verloop niet 1-op-1 opgevangen kan worden, waardoor de druk op de ingewerkte medewerkers verder toeneemt.

Afschalen expertisecentrum

De inzet van het expertisecentrum werd in 2025 afgeschaald vanwege de beschreven problematiek van wachtlijsten. Hierdoor stagneert de ketensamenwerking en preventieve inzet van Veilig Thuis in het voorliggend veld. Dit is een onwenselijke situatie.

Wachtlijst

Deze situatie veroorzaakte de afgelopen jaren een hoge druk op de uitvoering. Met gelijkblijvend budget en formatie moesten we meer en complexere meldingen afhandelen. Hierdoor ontstond een wachtlijst. In 2025 werd een extern bureau ingezet om Veilig Thuis te helpen. Deze hulp loopt door in 2026.

concept

4.1
Duurzaam perspectief is essentieel: budgetverhoging

Om de wettelijke taak adequaat te blijven uitvoeren, is structurele versterking noodzakelijk. In 2025 onderzochten we wat daarvoor nodig is. Het bleek dat het essentieel is dat we de formatie van Veilig Thuis 2026 stapsgewijs verhogen met 7 fte en in 2027 met nog eens 7 fte. Met deze structurele uitbreiding kan Veilig Thuis in 2027 op eigen kracht het werk oppakken. Ook wordt het daardoor mogelijk om de rol als expertisecentrum weer te vervullen naar behoefte van onze regio en meer deel te nemen aan regionale pilots rond de Regiovisie GIA.

4.2
Uitvoering wettelijke taken

Veilig Thuis voert de volgende taken uit vanuit de Wmo:

- Adviseren over en aannemen van meldingen
- Onderzoeken of sprake is van geweld in afhankelijk-heidsrelaties
- Stellen van veiligheidsvoorwaarden om (acuut) onveilige situaties direct te stoppen
- In gang zetten van vervolgstappen zoals overdracht naar vrijwillige ondersteuning, informeren van de Raad voor de Kinderbescherming en/of melding doen bij de politie
- Monitoren van veiligheid en herstel van schade bij betrokkenen.

concept

4.3 Expertisecentrum

Veilig Thuis beschikt over veel kennis en expertise op een breed terrein van GIA. Met een structurele uitbreiding van formatie kan Veilig Thuis vanaf 2027 stap voor stap meer betekenen als expertisecentrum in de regio, met en voor de ketenpartners. Hiermee vergroten we de focus op de beweging naar de voorkant. Preventie krijgt dan meer impact. Denk hierbij aan betere signalering, voorlichting op scholen, bij kinderopvang en bij sportverenigingen, training van zorgprofessionals, met jeugdconsulenten mee op huisbezoek gaan en een nauwere samenwerking met andere (jeugd)professionals. De urgentie van delen van expertise blijkt ook uit de tweejaarlijkse informatiedagen van Veilig Thuis die succesvol en drukbezocht worden.

Hoe eerder gesignaleerd en geïntervenieerd wordt in geval van GIA, hoe eerder grotere problemen voorkomen worden. Dit is een breed gedragen beeld. Daardoor verminderd naar verwachting ook het aantal hermeldingen. De focus op preventie en de inzet als expertisecentrum, versterkt de samenwerking in de keten verder en vergroot de kennis bij partners. Hierdoor kunnen problemen worden voorkomen.



4.4
Midden in de (netwerk)samen-werking

Ook landelijke ontwikkelingen beïnvloeden de uitvoering van Veilig Thuis in 2027. In opdracht van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de ministeries van J&V en VWS wordt al enige jaren gewerkt aan een nieuw stelsel voor jeugd- en gezinsbescherming. Het huidige stelsel wordt als te complex en versnipperd ervaren. Het concept 'Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming' bevat een wijziging waarin eenvoud, gezinsgericht werken, rechts-bescherming en leren centraal staan. Veilig Thuis volgt dit proces actief. De Regiovisie GIA sorteert ook voor op dit toekomstscenario.

4.5
Handle with Care

'Handle with Care' is een maatwerktaak binnen de Regio-visie GIA. Het is een praktijkgerichte samenwerkings-aanpak in het primair en voortgezet onderwijs waarbij Veilig Thuis, politie, scholen en leerplichtorganisaties samenwerken om kinderen die thuis geweld meemaken snel steun te bieden. Wanneer de politie wordt ingezet bij een geweldsincident waar kinderen bij betrokken zijn, ontvangt Veilig Thuis een signaal. Na een beoordeling leidt Veilig Thuis het signaal door naar de betreffende school, zodat het kind de volgende schooldag(en) extra aandacht en ondersteuning krijgt. In 2027 passen we deze aanpak toe in heel Zuid-Limburg.

4.6
Tijdelijk huisverbod

Plegers van huiselijk geweld kunnen een tijdelijk huisverbod krijgen. Het verbod kan verlengd worden tot maximaal vier weken. Vaak is deze periode te kort om een structurele oplossing te realiseren. Landelijk wordt verlenging van de duur van dit verbod onderzocht en besproken. Ook wordt verkend of Veilig Thuis een wettelijke uitbreiding van haar taak krijgt op het vlak van het tijdelijk huisverbod. In deze nieuwe werkwijze kan Veilig Thuis, samen met de politie, meer mandaat krijgen om te adviseren over het wel of niet opleggen van een tijdelijk huisverbod. Deze uitbreiding van taken heeft directe gevolgen voor de organisatie. Veilig Thuis in Zuid-Limburg volgt actief de landelijke pilots die in 2026 starten.



concept

4.7
Aanpak Voorkoming Escalatie

Op Limburgse schaal zetten we concrete stappen om dreigende escalerende situaties te voorkomen, te beperken en te beëindigen. Hiervoor is een landelijk model ontwikkeld dat elders zijn waarde heeft bewezen. Dit is het Actief Veiligheids Escalatiemodel (AVE-model). Binnen de Regiovisie werken we aan de Limburgbrede uitrol van het AVE-model. Veilig Thuis volgt deze ontwikkelingen op de voet.



4.8 Begroting Veilig Thuis

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Baten	
Bijdragen gemeenten	9.812.841
Tarieven gemeenten	-
Plusproducten gemeenten	-
Bijdragen centrumgemeenten	1.367.000
Bijdrage Rijk/Provincies	-
Overige bijdrage	25.000
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totale baten	**11.204.841**
Lasten	
Personeelslasten	9.031.000
Huisvestingslasten	412.000
Afschrijvingslasten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en adm. lasten	134.000
Lasten vervoermiddelen	-
Lasten automatisering	119.000
Lasten medische middelen	-
Lasten uitvoering derden	-
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totale lasten	**9.696.000**
Saldo baten en lasten	**1.508.841**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**1.508.841**

Concept

* Het resultaat dient ter dekking van de overhead.

Colofon

Heeft u vragen? Neem dan contact op met
Team Communicatie, GGD Zuid-Limburg.

Vormgeving
Van Hulzen Communicatie

In opdracht van
Directie & Bestuursbureau en Team Communicatie,
GGD Zuid-Limburg

© Copyright 2026



(Financiële) paragrafen begroting 2027 GGD Zuid-Limburg

Heerlen, maart 2025

Inhoudsopgave

Financiële paragrafen ... 3
1. Algemeen ... 3
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 3
2.1.1 Algemene trends & ontwikkelingen ... 4
2.1.2 Lokale trends & ontwikkelingen ... 4
2.1.3 Conclusie ... 5
2.2 Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen ... 6
2.2.1 Benodigde weerstandscapaciteit ... 6
2.2.2 Beschikbare weerstandscapaciteit ... 6
2.2.3 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen ... 7
2.2.4 Conclusie ... 7
2.3 Financiële kengetallen ... 8
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen ... 11
2.5 Financiering ... 12
2.6 Bedrijfsvoering ... 14
2.6.1 Investeringsbeleid ... 14
2.6.2 Organisatiestructuur ... 14
2.6.3 Administratieve organisatie ... 15
2.6.4 Informatisering en automatisering ... 15
2.6.5 Personeelsbeleid ... 15
2.6.6 Rechtmatigheid ... 16
2.7 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) ... 16
2.8 Verbonden partijen ... 18
Bijlage 1 Berekening weerstandsvermogen ... 20
Bijlage 2 Geprognosticeerd balans ... 21
Bijlage 3 Risico-inventarisatie ... 22

Financiële paragrafen

1. Algemeen

De verplicht voorgeschreven paragrafen geven inzicht in de financiële positie van de GGD Zuid-Limburg (GGDZL), in beheersmatige aspecten en in de risico's.

De voor de GGDZL relevante paragrafen zijn:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo);
- Verbonden partijen.

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn voor de GGDZL niet van toepassing.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen en risicomanagement vormen, naast het structureel begrotingsevenwicht en een beheersbare schuldenpositie, belangrijke pijlers voor de financiële positie van de GGDZL. Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij een proces van voortdurende verandering. Het is belangrijk dat het bestuur de aard en de omvang van de risico's kent die verband houden met het beleid van de GGDZL en dat het hierop stuurt.

Of een overheidsorganisatie in staat is om de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de weerstandscapaciteit resp. het weerstandsvermogen. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGDZL heeft om financiële tegenvallers op te vangen. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de GGDZL mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn. Tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit, bepaald door de risico's waarvoor de GGDZL geen maatregelen heeft getroffen1, maar die zich wel kunnen manifesteren, bestaat dus een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen of –ratio genoemd.

GGDZL beheerst op een gestructureerde wijze gesignaleerde (potentiële) risico's en neemt of accepteert ze bewust. Daarom houden we inzicht in de (financiële) impact van het risicoprofiel en zetten we dat af tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Bijlage 3 geeft inzicht in de actuele risico's.

[1] Het al dan niet treffen van meer of minder (beheers)maatregelen ter afwending van risico's is afhankelijk van de inschatting van de mate van dreiging, de impact en de doelmatigheid ervan in relatie tot deze twee.

Voorts komt nog de volgende informatie aan de orde:

1. Benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 2.2.1)
2. Beschikbare weerstandscapaciteit (zie paragraaf 2.2.2)
3. Confrontatie risico's met beschikbare weerstandscapaciteit; (zie paragraaf 2.2.3)
4. Financiële kengetallen (zie paragraaf 2.3).

2.1.1 Algemene trends & ontwikkelingen

Risico's zijn van velerlei aard en komen voort uit meerdere bronnen. Om een idee te geven welke bronnen dit onder meer zijn, is hieronder een korte uiteenzetting gegeven van de trends en ontwikkelingen, die ook van invloed zijn op GGDZL.

Klimaatverandering en gezondheidsrisico's
Landelijk is er al meer sprake van zeer hete dagen, extreme lawaai, uv-straling en langere seizoenen voor pollen en infectieziekten. GGD'en adviseren gemeenten bij hitte- en stresstesten en het opstellen van lokale protocollen, bijvoorbeeld voor kwetsbare groepen zoals dak- en thuislozen.

Bezuinigingen en druk op infectieziektebestrijding
Door bezuinigingen op landelijke pandemische paraatheid (VIP- en SPUK-gelden) kan de continuïteit van het managen van infectieziekten bedreigd worden. Hierdoor zijn GGD en RIVM minder in staat nieuwe uitbraken snel te detecteren en adequaat te reageren. Dit zal leiden tot trager ingrijpen bij uitbraken zoals vogelgriep, dengue of mazelen, waardoor risico's voor de volksgezondheid toenemen. RIVM en IGJ waarschuwen ook dat dit leidt tot tekort aan artsen, epidemiologen en verpleegkundigen.

Strengere formatienormen en regelgeving
De herziening van de VISI-norm legt een veel breder en intensiever inzetbare structuur op voor infectieziektebestrijding. Wanneer bezuinigingen ertoe leiden dat GGD'en deze normen niet (volledig) kunnen invullen, ervaren burgers hinder in de vorm van tragere opsporing, minder advies en hogere gezondheidsrisico's — met potentieel strenger toezicht als gevolg.

Nationaal gezondheidsbeleid en monitorprojecten
Programma's als het Gezond & Actief Leven Akkoord (GALA), Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) vragen om regionale betrokkenheid. Deze programma's stimuleren samenwerking rond preventie, gezonde leefstijl en zorgintegratie. Zowel GALA, IZA als AZWA zijn in Zuid-Limburg concreet in uitvoering, gecoördineerd door GGDZL, met actief structureel, regionaliserend en domein-overstijgend beleid.

2.1.2 Lokale trends & ontwikkelingen

Regionaal gezondheidsbeleid 2025–2030
Zuid-Limburg heeft een regionaal beleidsplan "Gezondheid nu, voor later!" dat vier pijlers kent: gezond opgroeien, gezond blijven, gezonde geest en gezonde leefomgeving. Het richt zich erop regionale gezondheidsachterstanden in te lopen en vraagt om langdurige samenwerking tussen gemeenten, zorg en GGDZL.

Trendbreuk-aanpak in Zuid-Limburg
Sinds 2019 werkt GGDZL met de Trendbreuk-aanpak om gezondheidsachterstanden bij jongeren terug te dringen. Dit programma wordt landelijk aangestuurd en vergt structurele inzet van GGD-middelen, coördinatie, advisering en training.

Gezondheidsatlas en lokale monitoren
GGDZL publiceert lokale data via de Gezondheidsatlas en monitort periodiek gezondheidstrends zoals overgewicht, roken, alcoholgebruik, mentale gezondheid en mantelzorgbelasting in de regio.

Specifieke milieu-inzet & crises in Zuid-Limburg
In Zuid-Limburg zijn recente incidenten geweest zoals vogelgriep in Born en melamine- en ammoniak-lekken rond Chemelot. GGDZL vervult op basis van de Wet publieke gezondheid de wettelijke taak van infectieziektebestrijding en medische milieukunde. In die hoedanigheid werkt de GGD samen met de NVWA, het RIVM en andere partners in regionale samenwerkingsverbanden voor hygiëne, infectiepreventie en gezondheidsadvies in de fysieke leefomgeving.

Mentale gezondheidsdruk en mantelzorg
Uit recente regionale statistieken blijkt dat de mentale gezondheid van jongeren kwetsbaar blijft en dat een significant deel van mantelzorgers zich overbelast voelt. De GGD een wettelijke rol in signalering en monitoring heeft, zodat gemeenten beter geïnformeerd beleidsbesluiten kunnen nemen ten behoeve van deze groep.

Spanning Nationaal / Regionaal beleid
Er bestaat actieve erkenning van deze spanning: terwijl regionale GGD'en hun eigen context en lokale netwerk nodig hebben, kijkt het landelijk beleid aan tegen de noodzaak van uniforme crisisaansturing en coördinatie. De afgelopen jaren is er dan ook beleid ontwikkeld om beide niveaus beter te laten samenwerken, maar de praktijk blijft uitdagend.

Burgerparticipatie
GGDZL zet burgerparticipatie in via grensoverschrijdende projecten, regionale peilingen, gerichte ondersteuning voor kwetsbaren, en structurele monitoring. De trend is duidelijk: meer co-creatie, inclusiviteit en burgerinspraak in gezondheidsbeleid.

2.1.3 Conclusie
Als GGDZL zijn we alert op de impact van landelijke bezuinigingen, strengere normen, regionale groeitrajecten zoals Trendbreuk en acute gezondheids- en milieu-incidenten in Zuid-Limburg, om zodoende onze kerntaken effectief en veilig uit te (kunnen blijven) voeren. Risicomanagement is geen momentopname dat zich enkel concentreert rond de momenten van begroting en jaarrekening en is, behalve lokaal, ook sterk verweven met regionale, nationale en mondiale ontwikkelingen. Door deze trends systematisch te integreren in beleidsvorming en risicobeheersing, vergroot de GGDZL haar weerbaarheid en speelt zij proactief in op toekomstige uitdagingen.

2.2 Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen

2.2.1 Benodigde weerstandscapaciteit

Risico	Impact	Kans	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Datalekken/informatiebeveiliging	750.000	50%	375.000	375.000	375.000
Cyberdreigingen	500.000	50%	250.000	250.000	250.000
Aansprakelijkheid functionarissen	500.000	70%	350.000	350.000	350.000
Incidentele gelden	1.000.000	80%	800.000	-	-
Externe inhuur a.g.v. schaarste	400.000	75%	100.000	250.000	200.000
Semi-structurele bijdragen	1.000.000	25%	250.000	-	-
Uitbraak infectieziekte*					
Overbelasting door crisisrespons*					
Totaal	**4.150.000**		**2.125.000**	**1.225.000**	**1.175.000**

*opgehaald bij inventarisatie, vooralsnog niet concreet te vertalen naar Kans en Impact

2.2.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onder beschikbaar weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGDZL heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Dit betreft het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Reserves						
Algemene reserve GGD	776.845	1.216.686	1.216.686	1.216.686	1.216.686	1.216.686
Algemene reserve VT	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve JGZ	-	-	-	-	-	-
Algemene Reserve	**776.845**	**1.216.686**	**1.216.686**	**1.216.686**	**1.216.686**	**1.216.686**
Reserve GGD	823.403	1.648.403	1.648.403	1.648.403	1.648.403	1.648.403
Reserve Veilig Thuis	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve JGZ	-	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Overige reserves	**1.323.403**	**3.048.403**	**3.048.403**	**3.048.403**	**3.048.403**	**3.048.403**
Totaal	**2.100.248**	**4.265.089**	**4.265.089**	**4.265.089**	**4.265.089**	**4.265.089**

In de gemeenschappelijke regeling (art. 31) is bepaald dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid. Hierbij moet de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar bedragen. De algemene reserve in relatie tot de exploitatielasten bedraagt per ultimo 2025 voor resultaatbestemming 1,2%.

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	776.845	-	-
Bestemmingsreserve	823.403	500.000	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**1.600.248**	**500.000**	**-**

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 na verwerking bestemming reguliere resultaatbestemming

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	1.216.686	-	-
Bestemmingsreserve	1.648.403	500.000	900.000
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**2.865.089**	**500.000**	**900.000**

2.2.3 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

De bepaling van het weerstandsvermogen vindt plaats aan de hand van de onderstaande formule:

$$\text{Relatieve weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Weerstandsvermogen	2025 GGD	2025 VT	2025 JGZ	2024 GGD	2024 VT	2024 JGZ
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,37	-	-	-	-	-
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,57	-	-	-	-	-

Weerstandsratio	Classificatie
WR > 2.0	Uitstekend
1,4 > WR < 2,0	Ruim voldoende
1,0 > WR < 1,4	Voldoende
0,8 > WR < 1,0	Matig
0,6 > WR < 0,8	Onvoldoende
WR < 0,6	Ruim onvoldoende

Voor de Weerstandsratio streven we ernaar om deze in ieder geval groter dan 1 te laten zijn. Dat wil zeggen dat het aanwezige weerstandsvermogen toereikend is om de (gekwantificeerde) risico's mee af te dekken.

2.2.4 Conclusie

De algemene reserve van de GGDZL dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft.
Het weerstandsvermogen van de GGDZL is in 2025 als ruim onvoldoende te classificeren.
JGZ heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen JGZ het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.

Veilig Thuis heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen VT het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.

2.3 Financiële kengetallen

De financiële kengetallen stellen het bestuur in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financiële beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan het bestuur.

Met de financiële kengetallen wordt het bestuur in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

- de reservepositie;
- de schuldpositie;
- de wendbaarheid;
- het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus, de pijlers voor de sturing op onze financiële positie. Deze kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de GGDZL.

Financiële kengetallen

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
A	Vaste schulden	12.545.833	11.579.167	10.650.000	9.833.333	9.066.667	8.450.000
B	Netto vlottende schuld	5.611.533	4.926.652	4.560.114	4.081.076	3.602.038	3.123.000
C	Overlopende passiva	5.580.102	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000
D	Financiële activa	5.372.802	4.856.136	4.339.469	3.822.802	3.356.136	3.039.469
E	Uitzettingen	5.980.700	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
F	Liquide middelen	532.316	527.524	527.524	527.524	527.524	527.524
G	Overlopende activa	2.763.422	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000
H	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**13,45%**	**12,59%**	**11,41%**	**10,23%**	**9,05%**	**7,87%**

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
A	Vaste schulden	12.545.833	11.579.167	10.650.000	9.833.333	9.066.667	8.450.000
B	Netto vlottende schuld	5.611.533	4.926.652	4.560.114	4.081.076	3.602.038	3.123.000
C	Overlopende passiva	5.580.102	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000
D	Financiële activa	5.372.802	4.856.136	4.339.469	3.822.802	3.356.136	3.039.469
E	Uitzettingen	5.980.700	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
F	Liquide middelen	532.316	527.524	527.524	527.524	527.524	527.524
G	Overlopende activa	2.763.422	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000
H	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**13,45%**	**12,59%**	**11,41%**	**10,23%**	**9,05%**	**7,87%**

2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
A	**Eigen vermogen**	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089
B	**Balanstotaal**	29.356.605	28.164.956	26.869.251	25.573.546	24.327.842	23.232.137
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**14,53%**	**15,14%**	**15,87%**	**16,68%**	**17,53%**	**18,36%**
3.	**Kengetal grondexploitatie**						
	Niet van toepassing						

4.	Structurele exploitatieruimte	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
A	Totale structurele lasten	64.971.068	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
B	Totale structurele baten	67.281.055	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
E	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**3,42%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
5.	**Belastingcapaciteit**						
	Niet van toepassing						

Toelichting op de kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of het wel een probleem is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van verschillende factoren.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de GGDZL in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20-30%. Ook bij deze ratio geldt voor GGDZL de maximering van de algemene reserve als beperking.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de GGDZL heeft om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze het karakter van tijdelijkheid of een eindig doel hebben. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is alleen van toepassing bij grondbedrijven. En hiermee dus niet van toepassing voor GGDZL.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in een gemeente of provincie zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Ook dit kengetal is niet van toepassing voor GGDZL.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij ook om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle (materiële) activa en het voorzieningenbeleid ter zake.
Het beleid van de GGDZL is gericht op het in stand houden van de kapitaalgoederen, de tijdige vervanging (voor het einde van de economische levensduur) en voldoen aan wettelijk eisen. Voor aanschaf op basis van uitbreiding of kwaliteitsverbetering worden aanvullende besluiten genomen.

Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een onderhoudsplan opgesteld. Voor de uitvoering van het groot onderhoud is op basis van dit onderhoudsplan een voorziening onderhoud gevormd. Het onderhoudsplan is in overeenstemming met het bestuur opgesteld tijdens de vernieuwbouw van het pand te Heerlen voor de duur van 10 jaar.

2.5 Financiering

In de financieringsparagraaf wordt inzicht gegeven in het treasurybeleid en in de beheersing van de financiële risico's.

Het treasurybeleid van de GGDZL is gericht op het optimaal financieren van de publieke taak, waarbij het beperken van de financiële risico's centraal staat. Deze financieringsparagraaf en het treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

Kasgeldlimiet

Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is in onderstaande tabel opgenomen.

	Kasgeldlimiet	Jaar 2025				
		Q1 2025	Q2 2025	Q3 2025	Q4 2025	Jaar 2025
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	56.203.436	56.203.436	56.203.436	56.203.436	56.203.436
1	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682
2	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	-13.271.229	-13.907.013	-11.959.668	-11.188.091	-12.581.500
	Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3	**Vlottende middelen (gemidd. kwartaal)**					
	Contante gelden in kas	-	-	-	-	-
	Tegoeden in rekening courant	-	-	-	-	-
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-9.141.941	-14.477.162	-5.960.382	4.775.858	-6.200.907
4	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 3)	-4.129.288	570.149	-5.999.286	-15.9563.949	-6.380.594
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	**8.737.970**	**4.038.533**	**10.607.968**	**20.572.631**	**10.989.275**

Stap	Variabelen renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-	
2	Aflossingen	966.667	966.667	929.167	816.667	766.667	616.667
3	Renterisico (1+2)	966.667	966.667	929.167	816.667	766.667	616.667
4	Renterisiconorm	11.796.833	11.607.821	12.025.702	12.458.627	11.976.886	11.976.886
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	10.830.167	10.641.154	11.096.536	11.641.961	11.210.219	11.360.219
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Stap	Berekening renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4a	Begrotingstotaal	58.984.167	58.039.103	60.128.511	62.293.137	59.884.430	59.884.430
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	11.796.833	11.607.821	12.025.702	12.458.627	11.976.886	11.976.886

Renteschema:			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		232.100
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	-
Saldo rentelasten en rentebaten			**232.100**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend-/-	-/-	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend-/-	-/-	-
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betrekkende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			**232.100**
d1	Rente over eigen vermogen	+/+	-
d2	Rente over voorzieningen	+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			**232.100**
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	-
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**		**232.100**

Liquiditeitenbeheer
Door de hybride wijze van financiering worden tijdelijke overschotten, in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving, gestort in de schatkist (schatkistbankieren) en worden tijdelijke tekorten opgevangen door kasgeldleningen. De GGDZL werkt met een maandelijkse liquiditeitenplanning.

Vaste geldleningen
In 2025 is geen nieuwe vaste geldlening afgesloten, noch zijn lopende geldleningen volledig afgelost.

Schatkistbankieren
Aangezien de GGDZL geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de GGDZL geen nadelige consequenties hiervan ondervonden.

EMU-saldo
Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ook moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl de GGDZL zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteenlopen. Dat de GGDZL toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het EMU-saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten. Het berekende EMU-saldo op basis van de jaarrekening bedraagt voor 2025 € 2.395.985.

2.6 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties over de volgende onderwerpen:

1. Investeringsbeleid
2. Organisatiestructuur
3. Administratieve organisatie
4. Informatisering en automatisering
5. Personeelsbeleid
6. Rechtmatigheid

2.6.1 Investeringsbeleid

De vervangingsinvesteringen bedragen in 2025 € 1.182.445. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2025 betreffen het bedrijfsonderdeel GGD:

- Investering voor een verbouwing van een huurpand, deze verbouwing is begin 2025 gerealiseerd voor € 65.817;
- Investering in veiligheidsvoorzieningen € 44.765;
- Vervanging inventaris en kantoormeubilair € 108.356;
- Vervanging automatiseringsapparatuur € 963.507.

De verminderingen in 2025 bedragen € 86.499 en hebben betrekking op de vervoermiddelen die zijn overgegaan naar de GHOR.

Bijdragen van derden en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen hebben zich niet voorgedaan in 2025.

Het investeringsbeleid van de GGDZL is met name gericht op vervangingen. Als er sprake is van nieuwe investeringen niet zijnde vervangingen worden deze apart ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

2.6.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- Bestuur: volgens de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur.
  De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg heeft met een bestuursovereenkomst de uitvoering van de GHOR-taken overgedragen aan de GGDZL. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de GHOR-taken;
- Directie: in 2025 was sprake van een éénhoofdige directie die verantwoordelijk was voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en hiervoor verantwoording aflegde aan het Dagelijks Bestuur;
- Programma's en ondersteunende units: onder de directie vallen in 2025 drie programma's te weten GGD, JGZ en Veilig Thuis. Daarnaast ressorteren onder de directie vijf ondersteunende units.

2.6.3 Administratieve organisatie

De inrichting van de administratieve organisatie en interne controle is erop gericht om de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons handelen te waarborgen en de risico's te beheersen. De interne controle in 2025 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid en te komen tot de verantwoordingsverklaring. Hiertoe is in 2025 een nieuw intern controleplan en controleprotocol opgesteld.

2.6.4 Informatisering en automatisering

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy blijft de samenleving in verandering. Het navolgen van de wet- en regelgeving op dit gebied is onverminderd belangrijk om als GGDZL onze taak te blijven uitvoeren.

2.6.5 Personeelsbeleid

Als organisatie voor mensen, door mensen, zijn onze medewerkers ons grootste goed en is investeren in kwalitatief personeel essentieel voor de basis van ons bestaan. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PTO) van de GGDZL, wordt geïnvesteerd in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Hierdoor staat GGDZL sterk in de maatschappelijke opdracht in een omgeving die continu verandert. Er wordt nu en in de toekomst geïnvesteerd in het behouden van medewerkers en het binden van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruit denken. Daarom is het belangrijk dat de GGDZL een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt. Het concreet neerzetten van een sterk werkgeversmerk is één van de onderwerpen die in 2025 hebben geleid tot een nieuwe arbeidsmarktcampagne. Met de campagne "Volg je hart' wordt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD benadrukt. Zo zijn en blijven we als organisatie een aantrekkelijke werkgever.

De GGDZL streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie stelt ons in staat om onze opdracht nóg beter uit te voeren: het vergroten van de gezondheid van alle burgers in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter Diversiteit zijn we aan de slag gegaan met de doelstellingen waaraan de organisatie zich heeft gecommitteerd.

Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2025 gemiddeld 6,1%, waarbij het grootste deel langdurig verzuim betreft.

	2024	2025
Aantal fte	496	471
Aantal medewerkers	646	617
Verzuim	4,9%	6,1%

2.6.6 Rechtmatigheid

GGDZL hecht grote waarde aan een rechtmatige en doelmatige besteding van publieke middelen. Ook in de begroting 2027 blijft rechtmatigheid een centraal uitgangspunt binnen de financiële sturing en verantwoording. Alle verplichtingen, uitgaven en ontvangsten worden uitgevoerd volgens de geldende wet- en regelgeving, waaronder de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Daarnaast wordt rekening gehouden met aanvullende kaders die voortvloeien uit Rijksregelingen en de afspraken met de deelnemende gemeenten in Zuid-Limburg.

Binnen de organisatie is het stelsel van interne beheersing verder versterkt om de rechtmatigheid structureel te borgen. In 2027 wordt ingezet op het verder professionaliseren van de AO/IC-processen, met nadruk op risicogerichte interne controles. Een stevigere positionering van risicobeheersing binnen de organisatie ligt hieraan ten grondslag. Ook blijft de GGDZL aandacht besteden aan rechtmatige inkoop en aanbesteding, waarbij wordt toegezien op naleving van de Aanbestedingswet en interne inkooprichtlijnen. In 2025 is een start gemaakt de kennis over aanbestedingsprocedures te versterken onder de medewerkers. In 2026 krijgt de ondersteuning aan medewerkers op dit gebied verder vorm.

Vooruitkijkend naar 2027 verwacht GGDZL dat de ingezette verbetermaatregelen bijdragen aan een duurzaam rechtmatig financieel beheer. Transparantie, controleerbaarheid en tijdige signalering van risico's worden hierbij als belangrijke randvoorwaarden gezien. De organisatie blijft zich inzetten om afwijkingen te minimaliseren en een volledig rechtmatige financiële verantwoording aan gemeenten en overige stakeholders te waarborgen.

2.7 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De openbaarheidsparagraaf is een verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). Deze wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden.

In 2025 werd door de GGDZL verder uitvoering gegeven aan de verplichtingen uit de Wet open overheid (Woo). Het streven is om verder in te zetten op het structureel vergroten van de actieve openbaarmaking van informatie, onder meer door het publiceren van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, het stapsgewijs werken aan het publiceren van toekomstige informatiecategorieën en het verbeteren van de vindbaarheid daarvan.

Daarnaast wordt verder gewerkt aan de verdere professionalisering van de informatiehuishouding, waarbij aandacht is voor duurzame toegankelijkheid, ordentelijk beheer en tijdige vernietiging van informatie. In aansluiting daarop wordt invulling gegeven aan deze wetgeving door het versterken van de zorgplicht voor een goede informatievoorziening, onder andere via duidelijke verantwoordelijkheidsbelegging, het actualiseren van werkprocessen en het vergroten van het bewustzijn bij medewerkers.

Ten aanzien van de ontvangen Woo-verzoeken ligt de focus op een zorgvuldige en tijdige afhandeling daarvan, met aandacht voor kwaliteit, transparantie en rechtsbescherming. Daarbij wordt ingezet op het verder stroomlijnen van processen, het verbeteren van de samenwerking tussen afdelingen en het vergroten van de kennis en vaardigheden van betrokken medewerkers.

In het onderstaande wordt nader toegelicht wat de stand van zaken is en welke acties in 2025 in dit kader zijn uitgevoerd en wat er voor 2026 is gepland.

Actieve openbaarmaking

De organisatie zet in op het vergroten van transparantie door informatie uit eigen beweging openbaar te maken, zodat deze voor eenieder toegankelijk en vindbaar is. In de komende periode wordt verder gewerkt aan de gefaseerde openbaarmaking van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, waarbij

prioriteit wordt gegeven aan categorieën met een groot maatschappelijk belang. Hiermee wordt beoogd de informatiepositie van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties verder te versterken en het aantal Woo-verzoeken waar mogelijk te beperken.

Het implementatietraject van de Woo binnen GGDZL volgt de fasering zoals deze is voorgesteld door de VNG in het implementatieplan actief openbaar maken (Woo). In 2025 zijn we verdergegaan met de categorieën organisatiegegevens en bestuursstukken. Dit houdt in dat op de openbare website de volgende informatie is geplaatst en wordt beheerd:

- Hoe een informatieverzoek kan worden ingediend;
- Informatie over de (werkwijze van de) organisatie en bereikbaarheidsgegevens;
- Samenstelling van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur;
- Notulen van de bestuursvergaderingen;
- Besluitenlijsten van het algemeen bestuur;
- Aantal overige besluiten;
- Jaarverslagen;
- Meerjarenbeleidsplan.

De naleving en actualiteit van deze openbaarmaking worden gemonitord binnen de reguliere bedrijfsvoering.

De GGDZL geeft hiermee uitvoering aan de verplichting tot actieve openbaarmaking zoals vastgelegd in de Wet open overheid (Woo). Voor een aantal van deze stukken geldt er nog geen wettelijk verplichting tot actieve openbaarmaking. De invoering van deze categorieën is voorzien in vervolgfases (tranches), waarvan de exacte inwerkingtredingsdata nog door het Rijk moeten worden vastgesteld. Verwacht wordt dat hierover in 2026 nadere besluitvorming plaatsvindt.
De GGDZL bereidt zich hierop voor door de informatiehuishouding en publicatieprocessen zodanig in te richten dat toekomstige uitbreidingen van de verplichtingen tot actieve openbaarmaking beheerst en controleerbaar kunnen worden geïmplementeerd.

De rol Woo-contactfunctionaris is intern belegd bij de juridisch adviseurs. Deze belegging draagt bij aan de toegankelijkheid en transparantie van GGDZL. De Woo-contactfunctionarissen zijn onder andere te bereiken via het daarvoor ter beschikking gestelde formulier op de website van de GGDZL.
De Woo-index is een landelijk platform waar overheidsorganisaties hyperlinks kunnen plaatsen naar de te openbaren informatiecategorieën. In 2025 was de GGDZL nog niet hierop aangesloten.

Voor 2026 is het onderwerp actieve openbaarmaking in het kader van de Woo door de juristen geagendeerd om verder uit te werken. Aansluiting op de Woo-index is hier onderdeel van.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking van informatie verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek.

De organisatie streeft naar een zorgvuldige, tijdige en transparante behandeling van Woo-verzoeken, waarbij het uitgangspunt van openbaarheid centraal staat. Beleidsvoornemens zijn gericht op het verder uniformeren en stroomlijnen van werkprocessen, het versterken van de samenwerking tussen juridisch adviseurs en de vakafdelingen en het vergroten van de kwaliteit en consistentie van besluitvorming. Daarnaast wordt ingezet op vroegtijdig contact met verzoekers om de reikwijdte van verzoeken te verduidelijken en te komen tot een efficiënte en doelgerichte afhandeling. Hiermee wordt beoogd de rechtszekerheid te versterken, doorlooptijden te beheersen en het vertrouwen in het handelen van de organisatie verder te vergroten.

GGDZL heeft geen aparte deskundigen voor het behandelen van deze verzoeken. De verzoeken worden afgewikkeld door de juridisch adviseurs in samenspraak met de inhoudelijk betrokken medewerkers van de afdeling waar het verzoek op ziet. Dit betekent dat elk verzoek voor de betrokken teams/medewerkers dus een extra belasting is naast de normale, primaire werkzaamheden. De vormvereisten en termijnen in de Woo zijn strikt, met mogelijk snel financiële gevolgen, reden waarom er wordt ingezet op het zo snel mogelijk afhandelen van deze verzoeken.

- In 2025 zijn er door de GGDZL 4 Woo verzoeken rechtstreeks van burgers en andere belanghebbenden ontvangen en afgehandeld;
- Voorts heeft de GGDZL 9 kennisgevingen ontvangen van andere bestuursorganen (zoals bijvoorbeeld het Ministerie van VWS) in het kader van (voorgenomen) openbaarmaking van documenten waarin de GGDZL als derde-belanghebbende is betrokken. In deze gevallen is beoordeeld of sprake is van een zienswijzemogelijkheid als bedoeld in de Woo en zijn -waar van toepassing- zienswijzen tijdig en gemotiveerd ingediend. Dit betekent dat de diverse documenten intern beoordeeld dienen te worden. Dit vraagt om een gedegen juridische risicobeoordeling en afstemming tussen de juridisch adviseurs en het team waar de informatie betrekking op heeft. De afhandeling van deze kennisgevingen is vastgelegd en maakt onderdeel uit van de beheersing en verantwoording van de Woo-uitvoering.
- In 2025 is gebleken dat het intern proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken (dat al in 2023 werd herzien) nog verder aangescherpt en verbeterd kan worden. Dit is voor 2026 geagendeerd door de juridische afdeling;
- De afhandeling van een Woo-verzoek vergt een grotere inspanning en personele inzet van de teams, aangezien GGDZL niet kan terugvallen op gemeentelijke diensten hiervoor. Dit is landelijk per GGD verschillend ingericht.

2.8 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin een bestuurlijk en een financieel belang is. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Daar is sprake van bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Binnen de GGDZL geldt dat verbonden partijen de goedkeuring moeten hebben van het Algemeen Bestuur.

GGDZL heeft zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease B.V. (gevestigd te Maastricht). Dit jaar is het besluit genomen de activiteiten van Ease B.V. te beëindigen. Op grond daarvan zal de B.V. in 2026 worden geliquideerd. In de concept jaarrekening 2025 van Ease B.V. bedraagt het resultaat (afgerond) € 208.000 nadelig. Gezien de omvang van het eigen vermogen verwachten de aandeelhouders een positieve afrekening na liquidatie.

De voorgeschreven (voorlopige) informatie van deze verbonden partij luidt als volgt:

	Ease B.V.
Eigen vermogen per 1-1-2025	1.471.867
Eigen vermogen per 31-12-2025	1.264.033
Vreemd vermogen per 1-1-2025	330.069
Vreemd vermogen per 31-12-2025	352.416
Resultaat 2025	-207.834

De GGDZL zelf is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Dit zijn de 16 gemeenten: Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Valkenburg a/d Geul, Vaals en Voerendaal.

Bijlage 1 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg
Peildatum 31 december 2025 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	776.845	-	-
Bestemmingsreserve	823.403	500.000	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**1.600.248**	**500.000**	**-**

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg
Peildatum 31 december 2025 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	1.216.686	-	-
Bestemmingsreserve	1.648.403	500.000	900.000
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**2.865.089**	**500.000**	**900.000**

Risico	Impact	Kans	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Datalekken/informatiebeveiliging	750.000	50%	375.000	375.000	375.000
Cyberdreigingen	500.000	50%	250.000	250.000	250.000
Aansprakelijkheid functionarissen	500.000	70%	350.000	350.000	350.000
Incidentele gelden	1.000.000	80%	800.000	-	-
Externe inhuur a.g.v. schaarste	400.000	75%	100.000	250.000	200.000
Semi-structurele bijdragen	1.000.000	25%	250.000	-	-
Uitbraak infectieziekte*					
Overbelasting door crisisrespons*					
Totaal	**4.150.000**		**2.125.000**	**1.225.000**	**1.175.000**

*opgehaald bij inventarisatie, vooralsnog niet concreet te vertalen naar Kans en Impact

Weerstandsvermogen	2025 GGD	2025 VT	2025 JGZ	2024 GGD	2024 VT	2024 JGZ
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,37	-	-	-	-	-
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,57	-	-	-	-	-

Bijlage 2 Geprognosticeerd balans

BALANS GGD Zuid-Limburg	*2025 in €*	*2026 in €*	*2027 in €*	*2028 in €*	*2029 in €*	*2030 in €*
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
Investeringen met economisch nut	14.695.334	13.916.296	13.137.258	12.358.220	11.579.182	10.800.144
Financiële vaste activa						
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	189.469	189.469	189.469	189.469	189.469	189.469
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	5.183.333	4.666.667	4.150.000	3.633.333	3.166.667	2.850.000
	5.372.802	4.856.136	4.339.469	3.822.802	3.356.136	3.039.469
Totaal vaste activa	20.068.136	18.772.432	17.476.727	16.181.022	14.935.318	13.839.613
Vlottende activa						
Voorraden	12.031	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitzettingen met een rente typische looptijd						
korter dan één jaar:						
Vorderingen op openbare lichamen	1.776.932	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Schatkistbankieren	3.964.721	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Rekeningen courant	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	239.047	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	5.980.700	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
Liquide middelen						
Kas	70	-	-	-	-	-
Bank	532.246	527.524	527.524	527.524	527.524	527.524
	532.316	527.524	527.524	527.524	527.524	527.524
Overlopende activa						
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	883.679	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.879.743	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	2.763.422	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000
Totaal vlottende activa	9.288.469	9.392.524	9.392.524	9.392.524	9.392.524	9.392.524
TOTAAL ACTIVA	**29.356.605**	**28.164.956**	**26.869.251**	**25.573.546**	**24.327.842**	**23.232.137**

BALANS GGD Zuid-Limburg	*2025 in €*	*2026 in €*	*2027 in €*	*2028 in €*	*2029 in €*	*2030 in €*
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	776.845	1.216.686	1.216.686	1.216.686	1.216.686	1.216.686
Bestemmingsreserves	1.323.403	3.048.403	3.048.403	3.048.403	3.048.403	3.048.403
Gerealiseerde resultaat	2.164.841	-	-	-	-	-
	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089	4.265.089
Voorzieningen						
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.354.048	1.354.048	1.354.048	1.354.048	1.354.048	1.354.048
Vaste schulden met een rente typische looptijd						
van langer dan één jaar:						
Onderhandse leningen van binnenlandse banken						
en overige financiële instellingen	12.545.833	11.579.167	10.650.000	9833.333	9.066.667	8.450.000
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rente typische						
looptijd korter dan één jaar:						
Kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Rekeningen courant	-	-	-	-	-	-
Overige schulden	5.611.533	4.926.652	4.560.114	4.081.076	3.602.038	3.123.000
	5.611.533	4.926.652	4.560.114	4.081.076	3.602.038	3.123.000
Overlopende passiva						
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	-	-	-	-	-	-
Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	5.505.434	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.668	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	5.580.102	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000	6.040.000
Totaal vlottende passiva	11.191.635	10.966.652	10.600.114	10.121.076	9.642.038	9.163.000
TOTAAL PASSIVA	**29.356.605**	**28.164.956**	**26.869.251**	**25.573.546**	**24.327.842**	**23.232.137**

Bijlage 3 Risico-inventarisatie

Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. We focussen vooral op de meest relevante risico's voor onze organisatie en trachten daarbij toch zo volledig mogelijk te zijn.

Nr.	Beschrijving risico	Risicocategorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	Beheersmaatregelen	Kans	Impact	Risicoscore
1	Infectieziekten en uitbraken	Bedrijfsrisico / financieel risico	Uitbraken van infectieziekten	Hoge werkdruk, extra vaccinatieprogramma's, bron- en contactonderzoek en communicatie naar het publiek.	-Up-to-date draaiboeken voor uitbraken (o.a. influenza, mazelen, legionella, nieuwe varianten). -Oefenen van opschalingsscenario's met gemeenten, ziekenhuizen en ketenpartners. -Structurele monitoring via meldingssystemen en rioolwaterdata. -Voorraadbeheer van materialen (testen, PBM, vaccins). -Snelle communicatiekanalen voor burgers, scholen en zorginstellingen. -Voldoende flexibel inzetbaar personeel (poule of regionale samenwerking).	Middel	Hoog	Hoog
2	Tekorten aan personeel (jeugdartsen, verpleegkundigen, infectieziekte-specialisten, VT medewerkers, Forensisch artsen)	Bedrijfsrisico / financieel risico	Structurele krapte in de zorg.	Moeilijk om de wettelijke taken uit te voeren, zoals jeugdgezondheid en infectieziektebestrijding. Financiele consequenties ingevolge externe inhuur.	-Actief wervingsbeleid met focus op zij-instroom en opleidingstrajecten. -Samenwerking met hogescholen, universiteiten en stageprogramma's. -Versterken van loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden. -Hybride werken en flexibele roostering om werkdruk te verlagen. -Regionale pool voor tijdelijke ondersteuning. -Gerichte acties voor behoud van personeel (coaching, vitaliteit, minder administratie). -Externe inhuur.	Hoog	Middel	Hoog
3	Cyberaanvallen en datalekken	Informatierisico / imagorisico / financieel risico	GGD'en werken met gevoelige gezondheidsdata	Cyberaanvallen kunnen leiden tot stilstand, reputatieschade en boetes.	-Regelmatige penetratietesten en cyberbeveiligings-audits. -Strikte toegangsbeveiliging (2-factor-authenticatie, rolgebaseerde rechten). -Regelmatige verplichte cybersecuritytraining voor werknemers. -Back-up- en herstelplannen die maandelijks getest worden. Incidentresponsplan voor datalekken, inclusief communicatieprotocollen. -Versleuteling van gevoelige gegevens en streng patch- en updatebeleid.	Middel	Hoog	Hoog
4	Overbelasting door crisisrespons (bijv. natuurbranden, overstromingen, vluchtelingenopvang)	Bedrijfsrisico / financieel risico	Als gezondheids-autoriteit ondersteunt de GGD bij crises.	Langdurige inzet legt druk op personeel en middelen.	-Flexibele schil van getrainde crisisbezetting beschikbaar houden. -Taakverdeling vooraf vastleggen met gemeenten, Veiligheidsregio en zorgpartners. -Inzet van digitale ondersteuningssystemen die werkdruk verminderen. -Evaluatie en herstelmomenten na crises om overbelasting te voorkomen. -Inzet van vrijwilligers of reservecapaciteit.	Middel	Middel	Middel
5	Vertrouwen in overheid en desinformatie	Maatschappelijk risico / imagorisico	Dalend vertrouwen in de overheid	Dalend vertrouwen kan leiden tot lagere vaccinatiegraad, weerstand tegen maatregelen en meer communicatiewerk.	-Proactieve publiekscommunicatie via toegankelijke kanalen. -Samenwerking met scholen, wijkteams en zorgverleners voor betrouwbare informatie. -Aanpak van misinformatie via monitoring van sociale media. Inzetten van begrijpelijke, visuele communicatiemiddelen (infographics, korte filmpjes). -Gebruik van laagdrempelige spreekuren waar burgers vragen kunnen stellen. -Training van medewerkers in omgang met weerstand en twijfels.	Hoog	Middel	Hoog
6	Nieuwe wet- en regelgeving	Financieel risico	Snelle veranderingen (zoals in de Wet Publieke Gezondheid)	Investeringen in ICT, personeel en organisatie.	-Tijdige impactanalyses bij wetsvoorstellen. -Budget reserveren voor transitie- en aanpassingskosten. -Scholingstrajecten voor medewerkers over nieuwe taken. -Betrokkenheid bij regionale en landelijke overlegstructuren. -ICT-systemen modulair opbouwen zodat toekomstige aanpassingen makkelijker zijn.	Middel	Middel	Middel

7	Grensoverschrijdende infectieziekten (Duitsland/België)	Maatschappelijk risico	Veel grensverkeer	Verhoogde kans op snellere verspreiding van infecties en noodzaak tot grensoverschrijdende afstemming.	-Actieve samenwerking met Duitse en Belgische gezondheidsdiensten. -Snelle uitwisseling van signalen en meldingen over infectieziekten. -Eenduidige communicatie richting burgers over grensverschillen in regels. -Gezamenlijke oefen- en opschalingsscenario's met Euregio-partners. -Monitoring van grenspendel en risicoplaatsen (bijv. grote bedrijven en scholen).	Middel	Hoog	Middel
8	Overstromingen en wateroverlast (Maasvallei)	Natuur/ milieurisico	Lokale natuur-verschijnselen	GGD moet dan acute zorg, opvang, gezondheidsbescherming en nazorg organiseren.	-Crisisplannen specifiek voor overstromingen (inclusief evacuatiezorg). -Gezondheidsmonitoring na waterincidenten (schimmels, besmet water, infecties). -Afspraak met waterschappen en veiligheidsregio voor realtime-info uitwisseling. -Training van medewerkers voor hygiëne- en gezondheidsadvies bij rampen. -Inzet van mobiele consultatiepunten bij langdurige schade in wijken.	Middel	Hoog	Middel
9	Sociaaleconomische gezondheidsverschillen (armere wijken, lage gezondheidsvaardigheden)	Maatschappelijk risico	De regio kent een van de laagste gezondheidsniveaus van Nederland.	Intensieve programma's voor leefstijl, jeugd en preventie.	-Intensieve leefstijl- en preventieprogramma's gericht op roken, bewegen en voeding. -Wijkgerichte aanpak in samenwerking met gemeenten, scholen en huisartsen. -Gericht jeugdbeleid in probleemwijken (huisbezoeken, opvoedondersteuning). -Stevig inzetten op gezondheidsvaardigheden en begrijpelijke taal. -Onderzoeken en monitoren van gezondheid per wijk om gerichte interventies te plannen.	Hoog	Hoog	Hoog
10	Vergrijzing en toenemende vraag naar zorg en preventie	Maatschappelijk risico	Zuid-Limburg vergrijst sterker dan andere regio's.	Meer chronische ziekten, kwetsbaarheid en hogere druk op GGD-taken.	-Programma's voor valpreventie, eenzaamheid en vroegsignalering van problemen. -Samenwerking met thuiszorgorganisaties en ouderenwerk voor vroegtijdige hulp. -Extra training personeel in ouderengeneeskunde en complexe problematiek. -Digitale hulpmiddelen stimuleren (apps, beeldbellen) om bereik te vergroten. -Regionale samenwerking om personeelskrapte op te vangen.	Hoog	Middel	Hoog
11	Industriële risico's (Chemelot-terrein en omliggende industrie)	Natuur-/ milieurisico	Incidenten zoals emissies, branden of chemische lekkages	Gezondheidsrisico's en snelle inzet van de GGD.	-Gezamenlijke noodplannen met industrie, gemeenten en Veiligheidsregio. -Duidelijke protocollen voor gezondheidseffectbeoordeling bij incidenten. -Continue monitoring van luchtkwaliteit en incidentregistratie. -Snelle publiekscommunicatie bij geurhinder of emissies ("wat moet u doen?"). -Training van GGD-adviseurs gevaarlijke stoffen.	Laag-Middel	Hoog	Middel
12	Psychosociale problemen en jeugdkwetsbaarheid	Maatschappelijk risico	Zuid-Limburg kent bovengemiddeld veel jongeren met mentale problemen, schooluitval en armoede.	Verhoging van de druk op de jeugdgezondheidszorg.	-Extra inzet van jeugdverpleegkundigen in kwetsbare wijken en scholen. -Nauwe samenwerking met jeugdzorg, onderwijs, buurtteams en maatschappelijk werk. -Preventieve programma's rond mentale gezondheid, pesten en weerbaarheid. -Vroegsignalering via consultatiebureaus, sportclubs en scholen. -Toegankelijke ouderondersteuning en opvoedprogramma's.	Hoog	Middel	Hoog
13	Mijnbouwgerelateerde risico's (zoals bodembeweging, radon)	Natuur/ milieurisico	Oude mijnen zorgen voor bodemdaling, instabiliteit en mogelijk verhoogde blootstelling aan radon.	Verhoging gezondheidsrisico's.	-Meetprogramma's voor radon, bodemstabiliteit en verzakkingen. -Duidelijke publieksinformatie over risico's en veiligheid. -Advieslijnen voor bewoners met gezondheidsvragen of schade. -Samenwerking met gemeenten, Staatstoezicht op de Mijnen en experts. -Periodieke evaluatie van risico's op basis van nieuwe data en meldingen.	Laag	Middel	Middel
14	Aansprakelijkheid functionarissen	Financieel risico / imagorisico / financieel risico	Tuchtrechtelijke vervolging artsen en andere beroeps-beoefenaren; Mondigere patient; toenemend claimgedrag.	Onvoorziene financiele schade.	-Kennis & bewustzijn: training tuchtrecht en communicatieve vaardigheden. -Preventie & afhandeling: klachtfunctionaris, mediation, protocollen. -Ondersteuning & cultuur: juridische psychische hulp, peer review, leercultuur. -Samenwerking: benutten van beroepsverenigingen, lobby richting tuchtrecht.	Hoog	Middel	Middel

Bijdrage gemeenten begroting 2027 GGD Zuid-Limburg

Gemeenten	Programma GGD	Programma JGZ	Programma VT	Totaal
Beek	340.734	669.373	249.148	1.259.255
Beekdaelen	751.121	1.523.264	547.866	2.822.251
Brunssum	577.305	1.114.025	497.678	2.189.008
Eijsden-Margraten	548.937	1.222.392	344.908	2.116.237
Gulpen-Wittem	293.894	518.671	231.739	1.044.304
Heerlen	1.835.072	3.632.562	1.568.412	7.036.046
Kerkrade	953.788	1.843.306	844.862	3.641.956
Landgraaf	772.403	1.510.750	618.503	2.901.656
Maastricht	2.632.678	4.166.410	1.857.630	8.656.718
Meerssen	387.051	762.298	292.249	1.441.598
Simpelveld	215.331	422.019	180.227	817.577
Sittard-Geleen	1.939.257	3.683.151	1.477.852	7.100.260
Stein	516.899	959.595	422.208	1.898.702
Vaals	209.817	337.349	184.985	732.151
Valkenburg aan de Geul	345.200	593.224	294.706	1.233.130
Voerendaal	263.828	570.592	199.868	1.034.288
Totaal	**12.583.315**	**23.528.982**	**9.812.841**	**45.925.138**

Bijdrage gemeenten begroting 2027 **Programma GGD**		**Bijdrage gemeenten**	**Algemene dekkingsmiddelen**	**Totaal**
Oorspronkelijke bijdrage 2026	€ 11.900.887	€ 10.446.214	€ 1.454.673	€ 11.900.887
Bijstelling index 2025	€ 103.229	€ 94.774	€ 8.455	€ 103.229
Basis voor 2027	€ 12.004.116	€ 10.540.988	€ 1.463.128	€ 12.004.116
Voorlopige index 2027	€ 579.199	€ 508.603	€ 70.596	€ 579.199
Conform beleid 2026	€ 12.583.315	€ 11.049.591	€ 1.533.724	€ 12.583.315
Totale bijdrage GGD	**€ 12.583.315**			

Verdeling op basis van aantal inwoners

Gemeenten	**Inwoners per 1-1-2025**	**Oorspronke-lijke bijdrage 2026**	**Bijstelling index 2025**	**Subtotaal basis voor 2027**	**Voorlopige index 2027**	**Parameter-effect**	**Bijdrage 2027**
Beek	16.251	321.466	2.786	324.252	15.684	798	340.734
Beekdaelen	35.824	711.647	6.212	717.859	34.573	-1.311	751.121
Brunssum	27.534	550.547	4.781	555.328	26.573	-4.596	577.305
Eijsden-Margraten	26.181	516.130	4.489	520.619	25.267	3.051	548.937
Gulpen-Wittem	14.017	278.624	2.454	281.078	13.528	-712	293.894
Heerlen	87.522	1.733.934	15.048	1.748.982	84.467	1.623	1.835.072
Kerkrade	45.490	898.301	7.880	906.181	43.902	3.705	953.788
Landgraaf	36.839	735.754	6.421	742.175	35.553	-5.325	772.403
Maastricht	125.563	2.483.804	21.199	2.505.003	121.180	6.495	2.632.678
Meerssen	18.460	368.273	3.213	371.486	17.816	-2.251	387.051
Simpelveld	10.270	203.308	1.796	205.104	9.911	316	215.331
Sittard-Geleen	92.491	1.836.808	15.931	1.852.739	89.262	-2.744	1.939.257
Stein	24.653	490.555	4.279	494.834	23.792	-1.727	516.899
Vaals	10.007	200.651	1.760	202.411	9.658	-2.252	209.817
Valkenburg aan de Geul	16.464	325.748	2.837	328.585	15.889	726	345.200
Voerendaal	12.583	245.337	2.143	247.480	12.144	4.204	263.828
Totaal	**600.149**	**11.900.887**	**103.229**	**12.004.116**	**579.199**	**-**	**12.583.315**

Bijdrage gemeenten begroting 2027 programma GGD per onderdeel

Gemeenten	Inwoners per 1-1-2025	Gezondheids-bevordering en PSH	Kennis & Innovatie	Seksuele gezondheid, infectieziekte bestrijding en medische milieukunde	Toezicht WMO	Gemeentelijke bijdrage hoofd-producten	Algemene dekkings-middelen	Totaal gemeentelijke bijdrage
Beek	16.251	22.263	148.946	124.091	3.904	299.204	41.530	340.734
Beekdaelen	35.824	49.077	328.340	273.548	8.606	659.571	91.550	751.121
Brunssum	27.534	37.720	252.359	210.246	6.615	506.940	70.365	577.305
Eijsden-Margraten	26.181	35.867	239.958	199.915	6.290	482.030	66.907	548.937
Gulpen-Wittem	14.017	19.203	128.471	107.032	3.367	258.073	35.821	293.894
Heerlen	87.522	119.900	802.170	668.307	21.026	1.611.403	223.669	1.835.072
Kerkrade	45.490	62.319	416.932	347.356	10.928	837.535	116.253	953.788
Landgraaf	36.839	50.467	337.643	281.298	8.850	678.258	94.145	772.403
Maastricht	125.563	172.015	1.150.829	958.784	30.164	2.311.792	320.886	2.632.678
Meerssen	18.460	25.289	169.192	140.958	4.435	339.874	47.177	387.051
Simpelveld	10.270	14.069	94.128	78.420	2.467	189.084	26.247	215.331
Sittard-Geleen	92.491	126.708	847.713	706.250	22.220	1.702.891	236.366	1.939.257
Stein	24.653	33.773	225.954	188.247	5.923	453.897	63.002	516.899
Vaals	10.007	13.709	91.718	76.412	2.404	184.243	25.574	209.817
Valkenburg aan de Geul	16.464	22.555	150.898	125.717	3.955	303.125	42.075	345.200
Voerendaal	12.583	17.238	115.328	96.082	3.023	231.671	32.157	263.828
Totaal	**600.149**	**822.172**	**5.500.579**	**4.582.663**	**144.177**	**11.049.591**	**1.533.724**	**12.583.315**

Bijdrage gemeenten begroting 2027 programma Jeugdgezondheidzorg

Oorspronkelijke bijdrage 2026	€	22.150.444
Bijstelling index 2025	€	223.511
Basis voor 2027	€	22.373.955
Voorlopige index 2027	€	1.079.542
Wijziging vaccinatieschema	€	75.485
Conform beleid 2026	€	23.528.982
Totale bijdrage	**€**	**23.528.982**

Verdeling op basis van jeugdigen

Gemeenten	Aantal Jeugdigen 1-1-2025	Oorspronke-lijke bijdrage 2026	Bijstelling index 2025	Subtotaal basis voor 2027	Voorlopige index 2027	Wijziging vaccinactie schema	Effect parameters jeugdige	Bijdrage 2027
Beek	2.514	628.539	6.286	634.825	30.712	2.147	1.689	669.373
Beekdaelen	5.721	1.442.164	14.394	1.456.558	69.889	4.887	-8.070	1.523.264
Brunssum	4.184	1.062.989	10.706	1.073.695	51.113	3.574	-14.357	1.114.025
Eijsden-Margraten	4.591	1.140.775	11.558	1.152.333	56.085	3.922	10.052	1.222.392
Gulpen-Wittem	1.948	491.726	4.979	496.705	23.797	1.664	-3.495	518.671
Heerlen	13.643	3.421.325	34.351	3.455.676	166.667	11.654	-1.434	3.632.562
Kerkrade	6.923	1.707.286	17.298	1.724.584	84.573	5.914	28.236	1.843.306
Landgraaf	5.674	1.434.410	14.568	1.448.978	69.315	4.847	-12.390	1.510.750
Maastricht	15.648	3.889.540	39.092	3.928.632	191.161	13.367	33.251	4.166.410
Meerssen	2.863	729.086	7.426	736.512	34.975	2.446	-11.635	762.298
Simpelveld	1.585	392.681	4.031	396.712	19.363	1.354	4.591	422.019
Sittard-Geleen	13.833	3.482.103	35.271	3.517.374	168.988	11.816	-15.026	3.683.151
Stein	3.604	915.671	9.341	925.012	44.028	3.079	-12.523	959.595
Vaals	1.267	329.151	3.281	332.432	15.478	1.082	-11.644	337.349
Valkenburg aan de Geul	2.228	555.256	5.649	560.905	27.218	1.903	3.198	593.224
Voerendaal	2.143	527.743	5.280	533.023	26.180	1.831	9.559	570.592
Totaal	**88.369**	**22.150.444**	**223.511**	**22.373.955**	**1.079.542**	**75.485**	**-**	**23.528.982**

Voorschot RVP 2027 bijdrage gemeenten begroting 2027 programma JGZ

Gemeenten	Aantal Jeugdigen 1-1-2025	Voorschot RVP 2027
Beek	2.514	35.248
Beekdaelen	5.721	80.213
Brunssum	4.184	58.663
Eijsden-Margraten	4.591	64.369
Gulpen-Wittem	1.948	27.312
Heerlen	13.643	191.285
Kerkrade	6.923	97.066
Landgraaf	5.674	79.554
Maastricht	15.648	219.398
Meerssen	2.863	40.141
Simpelveld	1.585	22.223
Sittard-Geleen	13.833	193.949
Stein	3.604	50.531
Vaals	1.267	17.764
Valkenburg aan de Geul	2.228	31.238
Voerendaal	2.143	30.046
Totaal	**88.369**	**1.239.000**

Bijdrage gemeenten begroting 2027 programma Veilig Thuis

Oorspronkelijke bijdrage 2026	€	7.937.868
Bijstelling index 2025	€	80.106
Basis voor 2027	€	8.017.974
Voorlopige index 2027	€	386.867
Impulsgelden	€	1.408.000
Conform beleid 2026	€	9.812.841
Totale bijdrage	**€**	**9.812.841**

Verdeling op basis van parametersculster

Gemeenten	Parameters-cluster 1-1-2025	Oorspronke-lijke bijdrage 2026	Bijstelling index 2025	Subtotaal basis voor 2027	Voorlopige index 2027	Impuls-gelden	Effect para-meters	Gemeente-lijke bijdrage	Centrum-bijdrage	Bijdrage 2027
Beek	2,54%	199.376	1.985	201.361	9.823	35.749	2.215	249.148		249.148
Beekdaelen	5,58%	441.874	4.414	446.288	21.599	78.611	1.368	547.866		547.866
Brunssum	5,07%	403.922	4.064	407.986	19.621	71.410	-1.339	497.678		497.678
Eijsden-Margraten	3,51%	278.329	2.790	281.119	13.598	49.489	702	344.908		344.908
Gulpen-Wittem	2,36%	190.573	1.917	192.490	9.136	33.251	-3.138	231.739		231.739
Heerlen	15,98%	1.278.218	12.997	1.291.215	61.834	225.044	-9.681	1.568.412	580.292	2.148.704
Kerkrade	8,61%	693.668	7.022	700.690	33.308	121.225	-10.361	844.862		844.862
Landgraaf	6,30%	498.588	5.052	503.640	24.384	88.746	1.733	618.503		618.503
Maastricht	18,93%	1.494.809	15.142	1.509.951	73.236	266.543	7.900	1.857.630	786.709	2.644.339
Meerssen	2,98%	236.184	2.379	238.563	11.522	41.933	231	292.249		292.249
Simpelveld	1,84%	147.278	1.494	148.772	7.105	25.860	-1.510	180.227		180.227
Sittard-Geleen	15,06%	1.190.507	12.020	1.202.527	58.264	212.051	5.010	1.477.852		1.477.852
Stein	4,30%	333.704	3.360	337.064	16.645	60.581	7.918	422.208		422.208
Vaals	1,89%	154.823	1.573	156.396	7.293	26.543	-5.247	184.985		184.985
Valkenburg aan de Geul	3,00%	236.990	2.327	239.317	11.619	42.286	1.484	294.706		294.706
Voerendaal	2,04%	159.025	1.570	160.595	7.880	28.678	2.715	199.868		199.868
Totaal	**100%**	**7.937.868**	**80.106**	**8.017.974**	**386.867**	**1.408.000**	**-**	**9.812.841**	**1.367.000**	**11.179.841**

Parametercluster begroting 2027 programma Veilig Thuis

Gemeenten	Percentage 2026	Percentage 2027	Verschil
Beek	2,51%	2,54%	0,03%
Beekdaelen	5,57%	5,58%	0,01%
Brunssum	5,09%	5,07%	-0,02%
Eijsden-Margraten	3,50%	3,51%	0,01%
Gulpen-Wittem	2,40%	2,36%	-0,04%
Heerlen	16,10%	15,98%	-0,12%
Kerkrade	8,74%	8,61%	-0,13%
Landgraaf	6,28%	6,30%	0,02%
Maastricht	18,83%	18,93%	0,10%
Meerssen	2,98%	2,98%	0,00%
Simpelveld	1,86%	1,84%	-0,02%
Sittard-Geleen	15,00%	15,06%	0,06%
Stein	4,20%	4,30%	0,10%
Vaals	1,95%	1,89%	-0,06%
Valkenburg aan de Geul	2,99%	3,00%	0,01%
Voerendaal	2,00%	2,04%	0,04%
Totaal	**100,00%**	**100,00%**	**0,00%**

Jaarstukken GGD Zuid-Limburg 2025

Heerlen, maart 2026

Inhoudsopgave

1. Bestuur en vaststelling 4
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 4
1.2 Vaststelling jaarstukken 2025 4
1.2.1 Vaststelling 4
2. Jaarverslag 2025 5
2.1 Concern 5
2.1.1 De organisatie 5
2.1.2 Personeel 5
2.1.3 Organisatieontwikkeling 6
2.1.4 Het dienstverleningspakket 6
2.1.5 Bedrijfsvoering 6
2.1.6 Trendbreuk aanpak 8
2.2 Programma GGD 9
2.3 Programma Jeugdgezondheidszorg 18
2.4 Programma Veilig Thuis 22
2.5 Programmaverantwoording 25
3. Financiële paragrafen 26
3.1 Algemeen 26
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
3.2.1 Algemene trends & ontwikkelingen 27
3.2.2 Lokale trends & ontwikkelingen 27
3.2.3 Conclusie 28
3.3 Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen 28
3.3.1 Benodigde weerstandscapaciteit 28
3.3.2 Beschikbare weerstandscapaciteit 29
3.3.3 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen 30
3.4 Financiële kengetallen 30
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen 33
3.6 Financiering 34
3.7 Bedrijfsvoering 36
3.7.1 Investeringsbeleid 36
3.7.2 Organisatiestructuur 37
3.7.3 Administratieve organisatie 37
3.7.4 Informatisering en automatisering 37
3.7.5 Personeelsbeleid 37
3.7.6 Rechtmatigheid 38
3.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 38
3.9 Verbonden partijen 40
4 Jaarrekening 2025 41
4.1 Balans per 31 december 2025 41
4.2 Rekening van baten en lasten 2025 42
4.3 Rekening van baten en lasten 2025 per programma 43
4.4 Rechtmatigheid 45

4.4.1 Rechtmatigheidsverantwoording 45
4.4.2 Begrotingsrechtmatigheid per programma 46
4.5 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen 47
4.6 Financiële toelichting 51
4.6.1 Toelichting balans 53
4.6.2 Toelichting rekening van baten en lasten 63
4.7 Voorstel tot resultaatbestemming 68
4.8 Overige gegevens 69
4.8.1 Controleverklaring jaarrekening 2025 69
Bijlage 1 SISA 70
Bijlage 2 Risico-inventarisatie 72
Bijlage 3 Taakvelden 74
Bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten 75
Bijlage 5 Staat van Vaste Activa 2025 76

1. Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De GGD Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling voor alle 16 gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur van de GGDZL draagt zorg voor het opstellen van de jaarrekening. Het Algemeen Bestuur van de GGDZL is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Voorzitter
Wethouder dhr. I.A.M.H. Tillie	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch	Heerlen	Lid
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade	Lid
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf	Lid
Wethouder dhr. J.W. Hoenderkamp	Maastricht	Lid

Het Algemeen Bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente
Wethouder dhr. M.J.A.M. Meurkens	Beek
Wethouder mevr. J. Quadvlieg-van Dam	Beekdaelen
Wethouder dhr. J.L.W. van Dijk	Brunssum
Wethouder dhr. C.A.C.N. Piatek	Eijsden-Margraten
Wethouder dhr. F.J.E. Derksen	Gulpen-Wittem
Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch	Heerlen
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf
Wethouder dhr. J.W. Hoenderkamp	Maastricht
Wethouder mevr. I.E.H. Smeets	Meerssen
Wethouder mevr. A. Ernes	Simpelveld
Wethouder dhr. I.A.M.H. Tillie	Sittard-Geleen
Wethouder dhr. J.A.G. Ummels	Stein
Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang	Stein
Wethouder mevr. E. Jaegers	Vaals
Wethouder dhr. J.I.M. Kleijnen	Valkenburg aan de Geul
Wethouder dhr. G. Delsing	Voerendaal

1.2 Vaststelling jaarstukken 2025

1.2.1 Vaststelling

De jaarstukken GGD ZL 2025 worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 15 april 2026.

Voorzitter,	*Ambtelijk secretaris,*
Mevr. M.F.H. Leurs-Mordang	*Dhr. F.C.W. Klaassen*

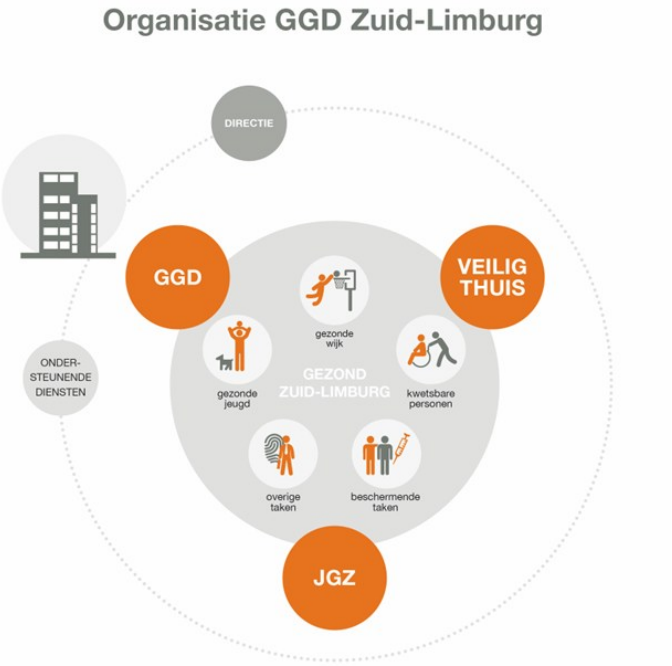
2. Jaarverslag 2025

Voor meer toelichtingen, achtergrondinformatie en interviews verwijzen we naar het (digitale) jaaroverzicht van de GGD.

2.1 Concern

2.1.1 De organisatie

De GGD kent in 2025 drie programma's, te weten: Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis en GGD. Alle taken staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben veelal een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid (Wpg), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Wet op de lijkbezorging.



2.1.2 Personeel

Als organisatie voor mensen, door mensen, zijn onze medewerkers ons grootste goed en is investeren in kwalitatief personeel essentieel voor de basis van ons bestaan. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PTO) van de GGDZL, wordt geïnvesteerd in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Hierdoor staat GGD Zuid-Limburg sterk in de maatschappelijke opdracht in een omgeving die continu verandert. Er wordt nu en in de toekomst geïnvesteerd in het behouden van medewerkers en het binden van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruit denken. Daarom is het belangrijk dat de GGDZL een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt. Het concreet neerzetten van een sterk werkgeversmerk is één van de onderwerpen die in 2025 hebben geleid tot een nieuwe arbeidsmarktcampagne. Met de campagne "Volg je hart' wordt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD benadrukt. Zo zijn en blijven we als organisatie een aantrekkelijke werkgever.

De GGDZL streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie stelt ons in staat om onze opdracht nóg beter uit te voeren: het vergroten van de gezondheid van alle burgers in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter

Diversiteit zijn we aan de slag gegaan met de doelstellingen waaraan de organisatie zich heeft gecommitteerd.

2.1.3 Organisatieontwikkeling

We zijn een GGD met een heldere missie: de groep gezonde Zuid-Limburgers móet groter en de gezondheidsverschillen kleiner. Dat is een forse uitdaging want de wereld om ons heen verandert snel, gezondheidsvraagstukken worden complexer en overstijgen steeds vaker de grenzen van één domein. Dat vraag om een GGD die haar professionaliteit integraal inzet, vitaal blijft en wendbaar inspeelt op wat nu en in de toekomst belangrijk is.

Het organisatie ontwikkeltraject Canvas staat voor één GGD Zuid-Limburg die over grenzen heen denkt en werkt. Zowel intern, cluster- en thema overstijgend als ook extern met partners binnen én buiten de zorg. De zorg van morgen vraagt om een brede, domein overstijgende aanpak.

In 2025 is een belangrijke stap gezet in dit meerjarenorganisatie ontwikkeltraject voor een toekomstbestendige GGD. De structuur, als één van de hulpmiddelen om onze doelstelling te realiseren, is ingevuld. Hierdoor hebben sommige medewerkers een nieuwe plek in de organisatie gekregen en zijn functiebeschrijvingen aangepast.

Deze nieuwe interne inrichting is gericht op het faciliteren van een betere samenwerking tussen de clusters en nieuwe inhoudelijke programmalijnen (zijnde academische werkplaats publieke gezondheid, vaccineren en gezonde samenleving). Hiermee wordt effectiever aangesloten op hedendaagse vraagstukken, vragen vanuit de samenleving en vergroten we onze slagkracht en impact. Met het inrichten van de clusters Bedrijfsvoering en Concernstaf bevorderen we eveneens de (strategische) organisatie brede samenwerking.
Deze manier van werken is formeel op 1 januari 2026 van start gegaan en wordt de komende jaren verder ingevuld en verfijnd.

2.1.4 Het dienstverleningspakket

GGD Zuid–Limburg is de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg van de 16 gemeenten. Het dienstverleningspakket van de GGD-Zuid Limburg sluit aan op de ambities uit het regionale gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!', dat in de loop van 2025 is vastgesteld door alle Zuid-Limburgse gemeenten. De diensten opgenomen in het dienstverleningspakket zijn te vinden in het jaarverslag 2025.

2.1.5 Bedrijfsvoering

Ondersteunende diensten en een solide bedrijfsvoering zijn een belangrijke randvoorwaarde om ons werk te kunnen doen. Deze taken spelen vaak op de achtergrond maar zijn van essentieel belang. We lichten in dit kader een aantal actuele ontwikkelingen nader toe.

Eén GGD
In 2025 is hard gewerkt aan alle procesmatige, personele en technische voorbereidingen van de nieuwe organisatiestructuur Canvas en de bijbehorende procesinrichting welke vanaf 1 januari 2026 van kracht is. Hiermee zijn belangrijke stappen gezet naar een toekomstbestendige GGD: wendbaar, integraal en effectief.

Technologie
De GGDZL moet net als andere organisaties inspelen op het veranderende technologische landschap en op de kansen en bedreigingen die hierin spelen. In 2025 is hiertoe een solide en innovatieve basis gelegd. Hierbij is onder andere gewerkt aan een duurzaam ICT-landschap waaronder de aanbesteding en implementatie van ICT en telefonie inclusief uitrol binnen de gehele

organisatie. Dit betekent betere samenwerking tussen professionals, betere voorspelbaarheid, meer mogelijkheden voor datagedreven sturing en sterking inzicht (monitoring) voor de organisatie en waar nodig voor onze partners. Met de inspanningen van 2025 staat nu een ICT-landschap waarop we de komende jaren zowel organisatorisch, technisch als in vakmanschap verder kunnen bouwen.

In 2025 is een nieuw digitaal dossier voor Veilig Thuis geïmplementeerd en een start gemaakt voor een nieuw digitaal dossier voor jeugdgezondheidszorg. Hiermee ondersteunen we het primaire proces en voldoen we aan het geldende wet- en regelgeving. De voorbereiding voor een geïntegreerd bedrijfsmanagementsysteem (ERP) is gestart en krijgt in 2026 verder vorm.

Informatiebeveiliging en kwaliteit
De kwaliteit van dienstverlening begint bij vakmanschap. In 2025 is binnen het team Bedrijfsvoering ingezet op extra scholing en training, zowel individueel als op collectief niveau. Meer specifiek is ingezet op het vergroten van actuele vakkennis omdat onder meer de (complexe) technologische ontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. In een samenleving die continu in verandering is met dreigingen van buitenaf is de informatiebeveiliging een essentiële randvoorwaarde voor betrouwbare publieke dienstverlening.

In 2025 is de kwaliteitscyclus richting NEN 7510-certificering in gang gezet en heeft een interne audit in het najaar plaatsgevonden. Hiermee is een basis gelegd voor een certificering in 2026.

Duurzaamheid
Naar duurzaamheid kijken we in brede zin. Duurzaamheid gaat namelijk niet alleen over de inhoud van het GGD-werk maar ook over de bewustwording bij onze medewerkers en de doorvertaling hiervan naar onder meer ons inkoop- en aanbestedingsbeleid (duurzaamheid van ons gebouw, elektrische auto's e.d.) en ook over de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers en sociale duurzaamheid (waaronder inclusie en diversiteit). In 2025 is het duurzaamheidsprogramma "in balans" voor onze medewerkers voortgezet. Daarnaast is aan de wettelijke verplichtingen in het kader van duurzaamheid zoals CO2 registratie voldaan en zal duurzaamheid ook de komende jaren nadrukkelijk onderdeel uitmaken van de verdere doorontwikkeling van de organisatie.

Data
Datagedreven werken is een essentieel speerpunt. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor een nieuw en toekomstbestendig datawarehouse. Ook is ingezet op de doorontwikkeling richting betere informatievoorziening en monitoring. Dit sluit aan bij de behoefte om gezondheidsdata in Zuid-Limburg beter samen te brengen en onze rol als adviespartner nog sterker te kunnen uitvoeren. Het betekent met name dat we sneller kunnen inspelen op in- en externe behoeften. We versterken hiermee de continuïteit van de GGD en zijn beter in staat om onze partners betrouwbaar te ondersteunen onder andere op het vlak van inzicht en monitoring.

Crisisorganisatie
In het afgelopen jaar is de GGD actief aan de slag gegaan met het versterken van de eigen rol in crisissituaties. Reden hiervoor was onder meer gelegen in het gegeven dat de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) vanaf 1 januari 2025 niet meer bij de GGD ondergebracht is. In 2025 is een adviseur crisisbeheersing benoemd en zijn crisisprocessen van de GGD opnieuw onder de loep genomen en geactualiseerd. Voor crisisbeheersing is het essentieel dat er landelijk, bovenregionaal en regionaal wordt samengewerkt zoals bijvoorbeeld het ontwikkelen van opschalingsdraaiboeken. Ook investeert de GGD in het trainen, opleiden en oefenen van medewerkers met piketdiensten waarmee de kwaliteit en paraatheid van de GGDZL als crisisorganisatie verder wordt vergroot.

Klachten
We vinden het belangrijk dat burgers tevreden zijn over onze dienstverlening. Onze medewerkers doen er dan ook alles aan om iedereen zo goed mogelijk te helpen. Soms kan het echter gebeuren dat er iets misgaat. Dit kan leiden tot ontevredenheid of zelfs een klacht. Deze nemen we serieus en in eerste instantie wordt hier binnen de betreffende afdeling het gesprek over gevoerd met de betrokkenen. Klachten kunnen gemeld worden via een online formulier. De klachtopvang functionaris neemt de klacht in behandeling, in de meeste gevallen leidt dit tot een passende oplossing. Als dit niet leidt tot een oplossing binnen de afdeling dan kan de externe klachtencommissie ingeschakeld worden. Ook kan de burger zich direct met een klacht wenden tot de externe klachtencommissie. Het heeft onze voorkeur om eerst samen het gesprek aan te gaan.

2.1.6 Trendbreuk aanpak

De GGD is zowel partner als kartrekker van het programma Trendbreuk. Als kartrekker voert de GGD het programmamanagement uit voor Trendbreuk. Zo werd begin van het jaar voor de vijfde keer de voortgangsrapportage uitgebracht met de resultaten en trends van de afgelopen periode. Om voor de toekomst blijvend bestuurlijk commitment te borgen was er behoefte aan een stevig plan voor het vervolg en de versteviging van Trendbreuk Zuid-Limburg. Daarom werd in 2025 het geactualiseerde programmaplan Trendbreuk opgeleverd. Dit plan dient als fundament voor het vervolg en beschrijft naast doelen en ambities ook de gewenste organisatiestructuur en randvoorwaarden. Omdat zowel ambtelijk als bestuurlijk de aanpak per fase én het belang van een doorgaande lijn in al die fasen werd geprioriteerd werd een programmateam gevormd met kartrekkers per fase. Met het voorstel in het nieuwe regionaal gezondheidsbeleid om de Trendbreukaanpak te verbreden naar de fasen van volwassenen en ouderen borgen we bovendien vanaf 2025 de continuïteit van -9 maanden tot 100+.

Belangrijke opbrengst van het programmamanagement Trendbreuk is het verbinden van professionals, inwoners en organisatie over alle domeinen heen. Een verdere opbrengst is het organiseren van kennisdeling in Zuid-Limburg. Dit is onder andere terug te zien in het Kansrijke Start-evenement voor professionals in de eerste 1000 dagen waar de regionale inzet voor een gezonde start voor jonge kinderen hun gezinnen werd uitgelicht. Maar ook in de Taalrijke Start bijeenkomst waar vele (Zuid-)Limburgse professionals en bestuurders getuige waren van de start van dit project. Hierbij staat bewustwording van een vroege taalverwerving centraal. De doelgroep jonge ouders werd steeds meer betrokken en levert waardevolle input om te toetsen of de uitvoering aansluit bij hun behoeften en wensen.

Trendbreuk heeft een voorbeeldfunctie voor Nederland als het gaat om integraal en domein overstijgend werken. Daar zijn wij dan ook trots op! Zo leverende we onder andere een bijdrage aan de landelijke preventiereis, gingen we in gesprek met VWS, VNG, Provincie Groningen, het Radboud UMC en ontvingen we de gemeente Den Bosch die samen met vele partners tijdens een werkbezoek kennismaakte met onze Trendbreukaanpak.

Trendbreuk wordt ook gezien als basis en daarmee als voorbeeld voor de regionale preventie-infrastructuur. Gezamenlijk met andere partners binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg formuleerden we een breed gedragen visie op preventie en schreven we als GGD samen met MUMC+ aan een voorstel tot samenhang in preventie om verder uitvoering te geven aan implementatie van de veertien uitgangspunten.

In het kader van het Regioplan Zuid-Limburg voerde de GGD namens de 16 Zuid-Limburgse gemeenten de regionale coördinatie uit voor de tien GALA-thema's en legde daarbij de verbinding binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg. Ook vervulde de GGD een adviserende rol in de brede regionale samenwerking in het kader van IZA. Dit gebeurde onder meer met het voorzitterschap van de Bestuurlijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg, het organiseren van en bijdragen aan

regionale kennisbijeenkomsten en als adviseur van de Gemeentelijke en Ambtelijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg. Daarnaast stelden we samen met het Data-onderzoeksteam (DOT) indicatoren op voor de overall-monitoring van het Regioplan Zuid-Limburg om de impact op het verminderen van gezondheidsachterstanden en het verkleinen van gezondheidsverschillen te kunnen meten.

2.2 Programma GGD

De GGD Zuid-Limburg beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de inwoner van Zuid-Limburg. Dat doet zij namens de gemeenten in Zuid-Limburg voor alle inwoners, bovenal voor mensen die extra hulp nodig hebben om gezond(er) te leven.

Het programma GGD is divers van samenstelling. We staan klaar bij vragen over gezondheid, onderzoek en seksualiteit. Maar ook voor vaccinaties ter bescherming van ziektes als kinkhoest, bof of baarmoederhalskanker. De GGDZL verricht onderzoek naar bijvoorbeeld infectieziekten en seksueel overdraagbare aandoeningen en monitort de gezondheid van burgers. Ook kan de burger bij ons terecht als er zorgen zijn over de gezonde leefomgeving bijvoorbeeld als men wordt geconfronteerd met woningvervuiling of tocht- en schimmelproblemen. Ook vervult de GGD een coördinerende taak bij het Centrum Seksueel Geweld. Vaak veel minder zichtbaar is de ondersteuning die we bieden aan personen met onbegrepen gedrag en forensische geneeskunde.

In de onderstaande paragrafen zetten we onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025 nader uiteen.

Infectieziektebestrijding
De COVID-19 pandemie heeft laten zien dat een grootschalige infectieziekte-uitbraak grote impact kan hebben op individuele gezondheid, de publieke gezondheid én op de maatschappij. De GGD speelt een centrale rol in de preventie van infectieziekten en in de infectieziektebestrijding.

Vaccineren
In 2025 is gewerkt aan de voorbereidingen van de opening van een eigen vaccinatievoorziening Algemene Gezondheidszorg (AGZ) per 1 januari 2026. Binnen deze voorziening worden reisvaccinaties, beroepsvaccinaties en vaccinaties op maat aangeboden. Ter voorbereiding zijn medewerkers geworven en opgeleid en is de praktische inrichting van de vaccinatievoorziening uitgewerkt.

Daarnaast is het (algemene) vaccinbeheer kritisch bekeken en verder doorontwikkeld, met als doel te komen tot een eenduidige en beter geborgde werkwijze.

Om erachter te komen hoe de vaccinatiegraden verhoogd kan worden, is in 2025 een onderzoek uitgevoerd naar de vaccinatiebereidheid onder alleenstaande minderjarige vluchtelingen om beter inzicht te krijgen in factoren die de bereidheid beïnvloeden.

Verder zijn, in samenwerking met de jeugdgezondheidszorg, plannen en pilots ontwikkeld met de gemeenten Maastricht en Heerlen om in 2026 de vaccinatiegraad te verhogen in wijken/gebieden waar de vaccinatiegraad het meest achterblijft. Deze aanpak wordt in 2026 uitgevoerd en verder uitgebouwd.

Zoönose
In 2025 zijn meerdere zoönose casussen behandeld, waaronder een Q-koortsmelding bij een dierentuin en vogelgriep bij een dierenpark. In deze situaties is snel opgeschaald en gewerkt volgens een duidelijke crisisstructuur. Bij de Q-koortsmelding is in korte tijd duidelijkheid verkregen over de risico's voor medewerkers en bezoekers. Dit maakte het mogelijk om direct overzicht te

creëren, taken en verantwoordelijkheden te verdelen en effectief samen te werken met interne en externe partners. Door deze passende maatregelen is verdere verspreiding voorkomen. Bij de vogelgriepcasus is eveneens snel gehandeld. Door de gestructureerde aanpak met bron- en contactonderzoek, monitoring en heldere communicatie, kon de impact beheersbaar worden gehouden.

Samenwerking in- en buiten de regio
In 2025 is de samenwerking met andere GGD 'en in Limburg, Brabant en Zeeland versterkt middels samenwerking tussen verschillende disciplines en functieniveaus. In werkgroepen stemmen artsen, verpleegkundigen, management en beleidsadviseurs hun werkzaamheden op elkaar af. Het gezamenlijk doel is om werkwijzen en werkprocessen binnen de regio te uniformeren, kennis te delen, besluitvorming te versnellen en beleid beter te laten aansluiten op de praktijk. Zo werken we toe naar een gezamenlijke en effectieve aanpak van de infectieziektebestrijding in regio Zuid.
Een belangrijk moment hierin was de uitbraakoefening van de regio's. Tijdens deze oefening is een realistisch scenario gezamenlijk doorlopen, waarin een grootschalige infectieziekte-uitbraak werd nagebootst. De oefening bood ruimte om te ervaren hoe het is om onder druk samen te werken, keuzes te maken en te communiceren. De deelname van de volledige regio heeft de gezamenlijke paraatheid voor toekomstige crisissituaties versterkt.

Tuberculosebestrijding (TBC)
Het afgelopen jaar is het aantal Tbc-patiënten en infecties gestegen ten opzichte van eerdere jaren. Dit was onder andere het gevolg van enkele grote TBC-uitbraken in de regio. De opvang van asielzoekers, vluchtelingen en ontheemden in de regio is de afgelopen jaren toegenomen, wat gepaard ging met een grotere behoefte aan TBC-screening en begeleiding. Dit heeft geleid tot een hogere inzet van het team. Omdat tuberculose in Nederland relatief weinig voorkomt, krijgt de ziekte niet altijd vanzelfsprekend aandacht. De stijging van het aantal gevallen en de intensivering van de screening benadrukken het belang van blijvende alertheid. Door deze inzet konden infecties eerder worden opgespoord en verdere verspreiding zoveel mogelijk worden beperkt.

Seksuele gezondheid
Het Centrum voor Seksuele Gezondheid Limburg (CSG) heeft als doel de seksuele gezondheid in de regio te verbeteren en richt zich daarbij vooral op kwetsbare groepen in de samenleving en risicogroepen voor seksuele overdraagbare aandoeningen (soa). Het CSG werkt samen met vele partijen. Sense Limburg is speciaal voor jongeren tot en met 24 jaar ingericht, die hier gratis terecht kunnen met al hun vragen over seks(ualiteit) en soa's. In Zuid-Limburg kunnen burgers terecht op onze locaties in Maastricht, Heerlen en Sittard-Geleen.

Bezuinigingsopdracht
Het centrum wordt voor meer dan de helft gefinancierd via directe Rijksmiddelen. In 2025 dienden zich forse Rijksbezuinigingen aan waar de unit in 2025 op geanticipeerd heeft. Zo is de uitvoering meer gericht op een efficiënte en effectieve inzet van medewerkers en middelen. Ook is de samenwerking met Limburg-Noord geïntensiveerd. Ter voorbereiding op de aangekondigde bezuinigingen is het dienstverleningspakket kritisch herijkt. Daarbij zijn, waar mogelijk, inhoudelijke aanscherpingen en kostenreducties doorgevoerd, met behoud van kwaliteit en een sluitend aanbod.
In dit kader zijn verschillende beleidsterreinen en contracten beoordeeld, waaronder het laboratoriumcontract en het PrEP-beleid, dat is gericht op het verkleinen van seksuele risico's bij mannen die seks hebben met mannen. Sinds 1 augustus 2024 kunnen inwoners met een verhoogd risico op hiv uitsluitend bij het CSG terecht voor de halfjaarlijkse medische controles en het voorschrijven van een PrEP-recept; de medicatie wordt daarbij door inwoners zelf bekostigd en via de apotheek verkregen. Uitsluitend voor de meest kwetsbare inwoners is in 2025 – op verzoek van het Algemeen Bestuur - een tijdelijke vangnetregeling ingericht. Daarnaast is de interne werkwijze herzien om de dienstverlening goed te laten aansluiten bij kwetsbare inwoners die dit het hardst

nodig hebben. Dit heeft geresulteerd in vereenvoudigde werkprocessen en een betere, efficiëntere afstemming binnen het team van professionals. De PrEP-verstrekking uit eigen middelen is goed afgerond en met samenwerkingsafspraken tussen Aidsfonds-Soa Aids Nederland en de CSG's wordt dit vanaf 2026 gefinancierd uit het PrEP-noodfonds.
Inzet binnen het basisonderwijs: Gezonde relaties en weerbaarheid
In 2025 is er in samenwerking met het Nationaal Programma Heerlen-Noord, binnen het programma 'Gezond in Mijn Streek' een lesmodule over gezonde relaties en weerbaarheid aangeboden aan leerlingen van groepen 6, 7 en 8. De module bestaat uit vier interactieve lessen waarin thema's als vriendschap, respectvol omgaan met elkaar en (online) veiligheid centraal staan. Deze lessen zijn op meerdere basisscholen in de regio uitgevoerd en hebben een grote groep kinderen bereikt. Met dit aanbod zijn de scholen ondersteund bij het versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en is er bijgedragen aan een veilige, gezonde en veerkrachtige leeromgeving.

Nu Niet Zwanger
Sinds 1 januari 2023 is Nu Niet Zwanger (NNZ) structureel ondergebracht binnen het Centrum Seksuele Gezondheid van GGD Zuid-Limburg. Ook in 2025 blijkt opnieuw dat NNZ Zuid-Limburg succesvol is. Dit succes brengt echter met zich mee dat we tegen onze eigen grenzen aanlopen en dat het huidige (anticonceptie)budget niet langer toereikend is. Het aantal aanmeldingen is ook dit jaar verder gestegen. In 2025 namen 605 mensen deel aan NNZ, tegenover 558 in 2024. Daarnaast zijn in 2025 in totaal 26 nieuwe aandachtfunctionarissen getraind.

Hygiëne en Inspectie
Goede basisvoorzieningen voor kwetsbare groepen, zoals verantwoorde kinderopvang en Wmo-diensten, blijven van groot belang. De GGD ziet toe op de kwaliteit van deze voorzieningen en voert daarnaast inspecties uit op het gebied van technische hygiënezorg om infectieziekten te voorkomen.

Toezicht kinderopvang
De GGD houdt toezicht op de kinderopvang door te beoordelen of kinderdagverblijven (KDV's), buitenschoolse opvanglocaties (BSO's), gastouders (GO's) en gastouderbureaus (GOB's) veilig, gezond en pedagogisch verantwoord werken. Dit gebeurt via inspecties op locatie, gesprekken met houders en het controleren van wet- en regelgeving. In 2025 is er op alle KDV, BSO en GOB-locaties minimaal één inspectie uitgevoerd. In totaal zijn er in 2025 870 inspecties uitgevoerd op 739 locaties.
Gastouders worden steekproefsgewijs eens per twee jaar geïnspecteerd. In 2025 zijn er 295 inspecties bij gastouders geweest. In totaal zijn er 409 geregistreerde gastouders in Zuid-Limburg.

Sinds 2022/2023 is het toezicht op de kinderopvang aangepast. Bij bepaalde overtredingen kan de toezichthouder éénmalig per inspectie een herstelaanbod doen. Dit kan op meerdere onderdelen worden gedaan, maar wel maar één keer per inspectie. Als bij de herbeoordeling blijkt dat dit niet tot naleving leidt, adviseert de toezichthouder de gemeente om handhavend op te treden. In 2025 is er 215 keer herstelaanbod geboden bij tekortkomingen bij KDV, BSO en GOB. Alle geconstateerde tekortkomingen zijn na herstelaanbod hersteld. Als gevolg hiervan werd er minder vaak een advies tot handhaving gegeven.

Calamiteitentoezicht Wmo
In opdracht van alle Zuid-Limburgse gemeenten voert de GGD het calamiteitentoezicht binnen de Wmo uit. Wmo-zorgaanbieders zijn verplicht om direct melding te doen van een calamiteit, geweldsincident of situatie van misbruik.
In 2025 ontving GGDZL 9 meldingen, waarvan 3 meldingen zijn opgevolgd met een nader onderzoek.

In 2025 was er een lichte stijging in het aantal meldingen van calamiteiten in de WMO t.o.v. 2024. Opvallend is dat, net als in voorgaande jaren, het aantal meldingen nog altijd relatief laag blijft en dat slechts een kleine groep zorgaanbieders meldingen doorgeeft. Ook landelijk is sprake van lage en zelfs dalende aantallen. Een laag aantal meldingen betekent echter niet automatisch dat er weinig calamiteiten zijn. Mogelijke oorzaken kunnen onderrapportage of een gebrek aan herkenning zijn. Dit vraagt om verdere verdieping en samenwerking met gemeenten, gericht op kennisdeling en ondersteuning, om een cultuur van veiligheid en preventie te versterken en daarmee het toezicht op Wmo-calamiteiten te verbeteren.

Technische hygiënezorg
De GGD Zuid-Limburg voert jaarlijks verschillende taken uit op het gebied van technische hygiënezorg (THZ), volgens afspraak met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspecties bij seksbedrijven, advisering over de hygiëne bij publieksevenementen en het beoordelen van aanvragen voor tatoeëren, piercen en permanente make-up (PMU). Daarnaast voert de GGDZL THZ-taken uit bij asielzoekerscentra in opdracht van het COA.
In 2025 is het aantal afgegeven vergunningen voor tatoeëren, piercen en PMU afgenomen. (Vergunningen moeten elke drie jaar worden vernieuwd. Er is dus steeds een driejaarlijkse trend). Het aantal inspecties bij asielzoekerscentra steeg minimaal t.o.v. 2024.
Wat betreft de inspecties bij seksbedrijven zijn er in 2025 iets meer bedrijven gecontroleerd dan in 2024. In 2025 is de werkwijze voor deze inspecties bovendien aangescherpt. Dit is gedaan in samenwerking met het team Infectieziektebestrijding, met als doel de uniformiteit van de risicobeoordeling te verbeteren en risico's voor de gezondheid van bezoekers van deze bedrijven te voorkomen.

Medische Milieukunde
De unit Medische Milieukunde (MMK) richt zich op het beschermen en bevorderen van de gezondheid in relatie tot de leefomgeving. De unit ondersteunt inwoners, gemeenten, Provincie en partners bij het signaleren en beoordelen van gezondheidsrisico's en adviseert over passende maatregelen. In 2025 heeft MMK opnieuw een belangrijke rol gespeeld in zowel beleidsmatige ondersteuning als in de beantwoording van vragen uit de regio, van zowel inwoners als professionals. Concreet gaat het dan bijvoorbeeld over het rapport van het RIVM waarin de gezondheid rond Chemelot onderzocht is en het rapport van NIVEL waarin onderzoek gedaan is naar de ervaren gezondheid en wonen nabij industrie.

Gezonde leefomgeving / Gezondheid en milieu
Binnen het thema gezonde leefomgeving/gezondheid en milieu hebben de adviseurs MMK diverse gemeenten en de Provincie Limburg geadviseerd bij het ontwikkelen van omgevingsvisies. Ook is actief ingezet op kennisdeling via kennissessies, themabijeenkomsten en workshops, zodat professionals actuele gezondheidsinformatie kunnen toepassen in beleid en uitvoering. De unit was dit jaar onder andere betrokken bij regionale vraagstukken rondom industrie, transport en landbouw
De unit heeft in 2025 actief meegedaan aan de landelijke campagnes, zoals de schimmelcampagne. Hierbij werd informatie verspreid naar gemeenten en woningcorporaties, zodat zij bewoners beter kunnen ondersteunen. Ook is dit jaar het project Active Citizen Participation (ACP) succesvol afgerond, waar als resultaat samen met andere gezondheidsautoriteiten en partners een grensoverschrijdende structuur voor burgerparticipatie is ontwikkeld in de Euregio Maas-Rijn. Het ACP-project richtte zich op het bevorderen van gezonde gemeenschappen en het aanpakken van uitdagingen in grensgebieden, zoals klimaatverandering en sociale ongelijkheid. Hier is expertise geleverd en samengewerkt om verbeterpunten te zoeken in deze leefomgeving.

Beantwoorden van vragen van burgers en professionals
Op het gebied van publieksadvies heeft MMK dit jaar veel vragen beantwoord van zowel inwoners als professionals. Inwoners zochten ondersteuning bij uiteenlopende milieu gerelateerde gezondheidsvraagstukken, zoals zorgen over schadelijke stoffen, vocht- en schimmelproblemen in huizen, bodemkwaliteit en uitstoot van industrie.
Professionals kregen advies over onderwerpen als zwemwaterveiligheid, ruimtelijke ontwikkelingen, binnenmilieu, geluidsoverlast en elektromagnetische straling. Deze ondersteuning heeft geleid tot beter geïnformeerde inwoners en beter onderbouwde besluiten in de regio.

Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa
De Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa (AWPG Mosa) is een samenwerkingsverband tussen GGD Zuid-Limburg en Universiteit Maastricht (UM). "Mosa" symboliseert de Maas en de stroom van kennis en de verbinding tussen praktijk, onderzoek en beleid. De AWPG opereert niet alleen (Eu)-regionaal, maar ook nationaal en internationaal.
De AWPG Mosa is penvoerder en voorzitter/secretaris van het landelijke consortium voor AWPG'en Infectieziekten (CAPI). Hier worden opleidingsplaatsen gefaciliteerd voor jonge onderzoekers en worden alle 25 GGD'en verbonden met wetenschappelijke kennis via scholing en samenwerking met landelijke instituten zoals het RIVM.

De 3 hoofdthema's van de AWPG Mosa zijn: infectieziektebestrijding; gezonde jeugd en intergenerationele overdracht en integraal gezondheidsbeleid.
In 2025 promoveerden vier PhD's en zijn 25 internationale wetenschappelijke artikelen gepubliceerd en meerdere wetenschappelijke stages voor artsen georganiseerd. Met verworven subsidiegelden onderzochten we bijvoorbeeld:
Innovatieve interventies om vaccinatiebereidheid te vergroten;
Hepatitis zorg voor migranten en gedetineerden;
De impact van participatie van mbo-studenten in curriculumontwikkeling, en
De impact van negatieve en positieve jeugdervaringen op latere gezondheidsuitkomsten.

Ook werd de stijging van Gonorroe onder jongeren in beeld gebracht en is er een toolbox ontwikkeld voor huisartsen in het kader van infectiepreventie. Het onderzoek is nauw verbonden met de praktijk van infectieziektebestrijding en jeugdgezondheidszorg, evenals met de Trendbreuk aanpak.
In Oktober 2025 werd het Care and Public Health Research Institute (CAPHRI) van de Universiteit Maastricht (UM) door de WHO aangewezen als Collaborating Centre Regions for Health and Cross-Border Public Health. Dit WHO-samenwerkingscentrum versterk met en binnen de UM de samenwerking op drie cruciale thema's: infectieziektebestrijding, mentale gezondheid van jongeren en milieugezondheid. Voortbouwend op 20 jaar onderzoek en ingebed in de AWPG, gaat het centrum bijdragen aan wetenschappelijke onderbouwing, capaciteitsopbouw en kennisdeling voor gezondere regio's in Europa en daarbuiten.

Publieke gezondheid
Onderzoek en monitoring
In 2025 zijn de resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen & Ouderen breed gedeeld met gemeenten en regionale partners. De duiding van de cijfers maakte ontwikkelingen zichtbaar op het gebied van leefstijl, mentale gezondheid en sociaaleconomische verschillen. De informatie is gebruikt om lokale prioriteiten te stellen en te adviseren.
Daarnaast is de Kindmonitor 2025 voorbereid en gestart. Voor het eerst worden in alle Zuid-Limburgse gemeenten gegevens verzameld over de gezondheid, leefstijl en leefomstandigheden van jonge kinderen. De opzet, afstemming met partners en de eerste dataverzameling vormden een belangrijke stap in het verder versterken van de regionale monitoringscyclus.
Naar aanleiding van de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen is verdiepend onderzoek uitgevoerd via focusgroepen. Jongvolwassenen gaven hierbij inzicht in thema's zoals prestatiedruk,

mentaal welbevinden, toekomstperspectief en bestaanszekerheid. Deze kwalitatieve opbrengsten zijn gebruikt om trends te duiden en om beleid beter te laten aansluiten op hun ervaringen.
In 2025 is gewerkt aan het verdiepen en versterken van de regionale kennisbasis, onder meer via themasessies, verdiepende analyses en samenwerking met kennispartners. De ontwikkeling van het Kompas, een verdiepende laag op de Gezondheidsatlas Zuid-Limburg, kreeg verder vorm door cijfers te verbinden met context en handelingsperspectieven. Daarnaast zijn specifieke thema's, zoals Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst (JOGG), Seks onder je 25e en gebiedsprofielen, verder uitgewerkt in het Kompas.

Strategie en beleid
In 2025 is gewerkt aan het verder vormgeven van gezondheidsbeleid in de regio door inhoudelijke kennis, trends en signalen te verbinden aan beleidskeuzes. Monitors, adviezen en thematische analyses zijn gebruikt om gemeenten te ondersteunen bij het bepalen van hun prioriteiten op onderwerpen zoals mentale gezondheid. De beleidsadvisering sloot aan op de regionale inzet binnen Trendbreuk, GALA en IZA hielp om deze programma's inhoudelijk te versterken en richting te geven.
Een belangrijke bijdrage in 2025 was de inhoudelijke en procesmatige ondersteuning bij de totstandkoming van het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!'. De prioriteiten en accenten in dit beleid zijn gebaseerd op inzichten uit monitors en aanvullende analyses en ervaringen vanuit gemeenten en netwerkpartners. Daarnaast zijn beknopte inhoudelijke uitwerkingen opgesteld die helpen om regionale thema's op een overzichtelijke manier te vertalen naar lokale beleidsagenda's. De nota is door alle 16 Zuid-Limburgse gemeenten vastgesteld.
Ook zijn regionale bijeenkomsten georganiseerd waarin professionals, bestuurders en partners uit verschillende domeinen in gesprek gingen over actuele gezondheidsthema's, bijvoorbeeld de gezonde leefomgeving en mentale gezondheid. Deze bijeenkomsten droegen bij aan een gedeeld beeld van ontwikkelingen in de regio en aan een betere verbinding tussen beleid, uitvoering en monitoring.
Ter voorbereiding op de uitbreiding van de Wet publieke gezondheid met het onderwerp suïcidepreventie per 1-1-2026, is in 2025 samen met ketenpartnerts en gemeenten de opties verkend hoe dit concreet vormgegeven kan worden. Hier is het Actienetwerk Preventie zelfdoding Zuid-Limburg in de stijgers gezet dat in 2026 operationeel zal worden onder regie van de GGD.

Gezondheidsbevordering
In 2025 is gewerkt aan het verder versterken van gezonde omgevingen voor kinderen, jongeren en gezinnen. Binnen Gezonde Kinderopvang, inclusief gastouderopvang, ondersteunden we locaties bij het stimuleren van gezonde keuzes. Een hoogtepunt was het verschijnen van het tweede Spring Magazine met het thema bewegen, dat veel praktische handvatten bood. De Lerende Netwerken en succesvolle gastouderbijeenkomsten zorgden voor waardevolle kennisuitwisseling. Hiermee versterken we de doorgaande lijn van kinderopvang tot en met het mbo, zodat kinderen en jongeren op elk niveau worden ondersteund in een gezonde leefstijl.
Binnen JOGG Zuid-Limburg lag de focus op voeding, bewegen, mentaal welbevinden en roken/vapen. We begeleidden scholen richting een Gezonde School en de Gezonde Basisschool van de Toekomst en werkten met sportverenigingen samen. De campagne Scoor Gezond werd succesvol uitgerold binnen verenigingen en stimuleerde hen om gezondheid structureel te verweven in hun activiteiten. Daarnaast organiseerden we theatervoorstellingen voor ouders over mediagebruik, wat waardevolle gesprekken op gang bracht.
Het project Rookvrije Start van KWF werd in de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade en Landgraaf stevig ingebed in de zorgketen. Rookvrije start is een 4-jarig project om (jong)volwassenen in de vruchtbare levensfase te helpen stoppen met roken. Hiermee worden zowel de (aanstaande) ouders als het opgroeiende jonge kind beter beschermd tegen longkanker. Jongvolwassenen stopten succesvol met roken en vapen en waren zeer tevreden over het traject.

Van januari tot en met juni zijn via een stoppen-met-rokencoach op locatie 23 verwijzingen ontvangen vanuit het sociaal-medisch domein. Van deze verwijzingen zijn 14 coachingstrajecten gestart en hebben 11 deelnemers het traject volledig afgerond.
Tot slot verzorgden we diverse voorlichtingen in AZC's over onderwerpen zoals gezondheidszorg in Nederland, gezonde leefstijl en gezonde voeding, waardoor een bredere doelgroep werd bereikt.

Psychosociale hulp (PSH) bij ongevallen en rampen
De GGD heeft de wettelijke taak op het gebied van psychosociale hulpverlening bij crisisbeheersing maar ook bij kleinere incidenten en sluimerende crises. Gemeenten vragen de GGD als expertorganisatie, als crisisorganisatie en als netwerkorganisatie. Maar bovenal als de uitgelezen partij voor coördinatie en advies: deskundig, voorbereid op crises en centraal in een netwerk van gespecialiseerde organisaties zodat niemand langs elkaar heen werkt. De GGD heeft opgeleide en getrainde functionarissen in dienst en afspraken met ketenpartners om snel te zorgen voor een passend hulpaanbod.

In elke gemeente vinden jaarlijks ingrijpende gebeurtenissen plaats. Of het nu om een ramp gaat, een geweldsincident, een dodelijk ongeval, een grote brand met slachtoffers, een evacuatie, of dat er sprake is van seksueel grensoverschrijdend gedrag gaat, dit leidt vaak tot heftige reacties op deze gebeurtenissen. Als reacties uit de hand dreigen te lopen, is gecoördineerde hulpverlening aan slachtoffers en andere betrokkenen gewenst, indien nodig ook aan verdachten.

Voor de overheid en betrokken organisaties is het de taak om de maatschappelijke onrust te kanaliseren en hen te voorzien van juiste informatie. Dit vraagt om deskundigheid en nauwe samenwerking en afstemming. De psychosociale hulpverlening richt zich op het herstel van psychisch welbevinden en gezondheid na ingrijpende gebeurtenissen.
In (het) afgelopen ja(a)r(en) heeft de inzet van PSH zijn nut en noodzaak bewezen. PSH kan aanvullend op het gemeentelijke calamiteitenplan, maar kan deze voor wat betreft de psychosociale hulpverlening ook overnemen, uiteraard altijd in opdracht van de gemeente(n).

Scenarioteam maatschappelijk onrust
Een speciale PSH-aanpak is het scenarioteam 'Maatschappelijke onrust' dat in opdracht van de lokale driehoek door de GGD gecoördineerd wordt en waarin samengewerkt wordt met vaste kernpartners. Naast de daadwerkelijke ondersteuning aan betrokkenen, draagt het scenarioteam zorg voor een advies aan de lokale driehoek met een plan van aanpak waarbij vooral het onderwerp communicatie met betrokkenen maar ook de media een belangrijk onderdeel is.

In de afgelopen tijd heeft de GGD geconstateerd dat zij voor het onderdeel PSH vaak laat geconsulteerd worden, waardoor de inzet vaak complexer wordt. Vaak is de onbekendheid bij gemeenten met deze taak van de GGD de oorzaak. Hierdoor benutten gemeenten onvoldoende het PSH-netwerk van de GGD en de expertise in het coördineren van de hulp en het voorkomen/verminderen van maatschappelijke onrust. Dat is jammer aangezien men vaak slechts één kans krijgt als overheid bij dergelijke gebeurtenissen. Dit staat dan ook op de planning voor 2026.

Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)
Bemoeizorg ofwel Openbare Gezondheidszorg (OGGZ) richt zich op het voorkomen, signaleren en oplossen van problemen van zowel medische als maatschappelijke aard. In Zuid-Limburg voert Mondriaan deze dienstverlening uit voor de Parkstadgemeenten en de GGD - via een subsidierelatie - voor de inwoners in de gemeenten in Maastricht-Heuvelland, Westelijke Mijnstreek en de voormalige gemeente Schinnen.
De Wijk-GGD'er werkt binnen dit team als verbinder tussen de verschillende dienstverlenende organisaties, zoals de wijkagent, de huisarts en de GGZ. Deze rol is een uitbreiding van de taken van het Vangnet OGGZ op het gebied van preventie en vroegsignalering.

Doorontwikkeling OGGZ en operationaliseren processen
In 2025 heeft het team OGGZ gewerkt aan het versterken van de processen van zowel het Vangnet OGGZ, de Wijk-GGD als ook de samenwerking met VIA Zuid-Limburg (Verbindingspunt informatie en advies Zorg & Veiligheid Zuid-Limburg). Deze zijn opnieuw beschreven en aangescherpt, mede in relatie tot de managementinformatie. Door het versterken van de processen komt er een meer eenduidige werkwijze en een beter inzicht in knelpunten en doorlooptijden. Daarnaast is ook een opleidingsplan geformuleerd. Verder is in de werkpraktijk het gebruik van de alarmknop ingevoerd bij onveilige situaties.

Pilot Wijk-GGD
De pilot Wijk-GGD richt zich op vroegsignalering en opvolging in de wijk en verloopt gestaag in de deelnemende gemeenten Beek, Brunssum, Heerlen en Valkenburg. Er zijn twee tussenevaluaties voor de subsidievertrekker ZONMW en de Commissie Zorg & Veiligheid opgeleverd. De Wijk-GGD'er heeft inmiddels een belangrijke positie verworven in de wijk. Omdat de Wijk-GGD'er een goed beeld heeft van de lokale problematiek, de netwerkstructuur en professionals in de wijk kent kan deze snel handelen. Zo gaat de Wijk-GGD'er dan ook samen op pad met netwerkpartners waarbij het verbinden van zorg en veiligheid en er-op-af, voorop staan.

Heroriëntatie bemoeizorg Zuid-Limburg
In 2025 heeft een werkgroep, bestaande uit ambtenaren van gemeenten, Mondriaan en GGD, in opdracht van de Commissie Zorg en Veiligheid, gewerkt aan een voorstel voor een nieuw fundament voor bemoeizorg. Dit heeft geresulteerd in een unaniem akkoord van de Commissie op het voorstel dat uitgaat van het behoud en optimaliseren van de huidige situatie waarbij uitvoering plaatsvindt door zowel Vangnet OGGZ van de GGDZL en Bemoeizorg van Mondriaan.

Commissie Zorg en Veiligheid
Vanuit de kennis en expertiserol van de OGGZ wordt actief geparticipeerd in diverse overleggen en werkgroepen in relatie tot de Commissie Zorg & Veiligheid. In 2025 is dan ook actief deelgenomen aan de werkgroep en pilot van het Maatschappelijk Interventieteam (MIT) Zuid-Limburg en lerend netwerk. Ook de ontwikkelingen van de overige werkgroepen zoals Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE) worden op de voet gevolgd en van kennis en kunde voorzien. Daarnaast is de GGD trekker van de werkgroep Vroegsignalering en opvolging in de wijk.

Centrum Seksueel Geweld
Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) is een landelijk initiatief. In onze provincie werkt het centrum Limburg-breed en biedt professionele hulp aan iedereen die een nare seksuele ervaring heeft gehad of seksueel misbruik heeft meegemaakt.

Samenwerkingsconvenant CSG Limburg
Het Centrum werkt op basis van een Limburg breed convenant tussen de samenwerkingspartijen. Het huidige convenant liep in 2025 af, waardoor met alle partijen is gesproken en samengewerkt om dit te herzien. De deelnemende partijen hebben aangegeven de samenwerking te willen voortzetten en er sluiten vanaf 2026 drie nieuwe partijen aan: LOEF (organisatie van forensisch medisch artsen), Perspectief Herstelbemiddeling en Stichting Landelijk Centrum Seksueel Geweld.

Dienstverlening doorontwikkeld
Er werd in 2025 een nieuwe werkwijze geïmplementeerd, waarbij slachtoffers van seksueel geweld – waarbij geen noodzaak is tot een forensisch medisch onderzoek of acute medische zorg – nazorg kunnen ontvangen vanuit de GGD via het Centrum Seksuele Gezondheid (CSG). Het betreft hierbij slachtoffers die contact leggen tussen de 72 uur en 7 dagen na het incident.

Naast de landelijke pilot 'Eén gezamenlijke entree' is in Limburg een pilotgroep gestart met het doel om één zedenloket te organiseren, waarbij tweewekelijks triage kan plaatsvinden. Doel is dat slachtoffers sneller de juiste hulpverlening ontvangen. Een goede samenwerking is hierbij cruciaal. Deze multidisciplinaire aanpak draagt bij aan beter herstel van slachtoffers. De praktische uitvoering van dit loket is al afgestemd en in 2026 wordt hiervoor een convenant ondertekend. De zedenpolitie is initiatiefnemer. Cliënten van CSG krijgen na afloop van het hulpverleningstraject een Tevredenheidsonderzoek (TVO) aangeboden. Hieruit resulteert, vanuit het aantal ontvangen TVO's, een cijfer van 9,2. Het merendeel van de respondenten zou een potentiële cliënt ook naar het CSG verwijzen.

Forensische Geneeskunde
De Forensische Dienst Limburg (FDL) is een samenwerking tussen GGD Zuid-Limburg en GGD Limburg-Noord waar dienstverlening, kennis en expertise worden ingezet op het brede werkgebied van de forensische geneeskunde. De FDL heeft 3 grote opdrachtgevers: gemeenten, politie en Openbaar Ministerie.
Voor de Limburgse gemeenten voert de FDL de lijkschouw, postmortaal onderzoek bij lijkvinding of vermoeden van niet-natuurlijk overlijden en de uitwendige lijkschouw bij euthanasie uit. Voor het Openbaar Ministerie wordt de Forensisch Medische Expertise (FME) en bij kinderen en kwetsbaren (FMEK) uitgevoerd. Dit is het lichamelijk onderzoek van verdachten, daders en slachtoffers van (gewelds)misdrijven, waarbij biologische sporen worden veiliggesteld en letsels in kaart worden gebracht, onderzocht en gedocumenteerd. Voor de politie wordt de Medische Arrestantenzorg (MAZ) uitgevoerd. Dit is acute medische zorg voor arrestanten die zijn aangehouden. Deze zorg is gericht op het verkrijgen van zicht op de gezondheidstoestand en continueren van zorg die de arrestant al kreeg.

Dienstverlening onder druk
Landelijk en ook in Limburg staat de forensische geneeskunde onder druk vanwege de afname van het aantal artsen en de beperkte nieuwe instroom. De 24/7 personele bezetting van artsen en verpleegkundigen is in het jaar 2025 zorgelijk te noemen. Hierover is proactief contact gezocht met opdrachtgevers: OM, politie en gemeenten. In het team is dan ook samen met de GGD Limburg-Noord alles op alles gezet om – middels een aangepaste werkwijze - om uiteindelijk de 24/7 continuïteit te realiseren. Dit blijft echter een kwetsbaar evenwicht.

Aanbesteding Medische arrestantenzorg
De Nationale Politie is in 2023 een aanbesteding gestart voor het onderdeel MAZ in tien politieregio's. De FDL heeft voor de politieregio Limburg ingeschreven. Immers door deze taak te combineren met de Forensische Medische Expertise en de lijkschouw, worden deze diensten efficiënt ingevuld wat leidt tot minder kosten bij de opdrachtgevers. Eind 2025 is formeel duidelijk geworden dat de opdracht niet aan de GGD gegund is.

Doorontwikkeling forensische geneeskunde
In 2025 is de samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen GGDLN en GGDZL waardoor de FDL qua bedrijfsvoering en operationele organisatie is ondergebracht in de verantwoordelijkheid van GGDZL. Ook is in 2025 een website en communicatiestrategie gelanceerd voor de FDL.
Landelijk zijn drie ministeries verantwoordelijk voor de forensische geneeskunde. Dit zijn de Miniseries Justitie en Veiligheid, Volksgezondheid, Welzijn en Sport en Binnenlandse Zaken. Op verzoek van deze ministeries wordt onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van het stelsel. De landelijke DPG-Raad heeft in juni 2025 ingestemd met het uitwerken van een (model van een) landelijke publieke organisatie voor de forensische geneeskunde voor tenminste de komende 10 jaar. Deze moet gebaseerd worden op: landelijk werkgeverschap; landelijke sturing op dekking en continuïteit en versterking van de landelijke kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners.

2.3 Programma Jeugdgezondheidszorg

In 2025 stond de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) Zuid-Limburg in het teken van het bestendigen van de basis en het versnellen van vernieuwing. We bouwden voort op de bereikte resultaten uit 2024: het terugdringen van werkvoorraden, het versterken van preventie dichtbij gezinnen en het investeren in onze dienstverlening en professionals. Belangrijke mijlpalen in 2025 waren de toekenning van een provinciale subsidie voor de implementatie van groepsgerichte vormen van zorg, de verdere digitalisering van onze dienstverlening, de uitwerking van een plan van aanpak om vaccinatiebereidheid te verhogen en de verbetering van de interne sturing en ondersteuning van het uitvoerend proces.
In de onderstaande paragrafen zetten we onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025 nader uiteen.

Programma JGZ: 3 rollen binnen het wettelijke kader
Jeugdgezondheidszorg is de publieke gezondheidszorg voor alle kinderen, jongeren en hun (aanstaande) ouders of opvoeders. JGZ voert preventieve screenings uit gericht op gezondheid en welzijn, met aandacht voor de fysieke, psychosociale en cognitieve ontwikkeling, de opvoedingscontext en de interactie (hechting) tussen kind en opvoeders. We signaleren vroegtijdig, interveniëren preventief, ondersteunen waar nodig en verbinden met of verwijzen door naar aanvullende zorg. Onderdeel van deze preventieve aanpak is het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). JGZ combineert uitvoerende zorg aan kind en gezin met een collectieve opdracht als adviseur van gemeenten en verbinder tussen gezin, medisch en sociaal domein.

Kinderen in beeld en in zorg
In 2025 had JGZ Zuid-Limburg 93.259 kinderen in beeld waarvan 89.791 kinderen in zorg in de leeftijd tot 18 jaar. Jaarlijks komen er weer nieuwe kinderen in zorg bij (in 2025 zijn er 4342 kinderen in Zuid-Limburg geboren) en nemen we afscheid van een groep jongeren die de leeftijd van 18 jaar bereiken en daarmee niet meer onder de zorg van de JGZ vallen. Het aantal kinderen in beeld en in zorg tot 18 jaar is in 2025 stabiel gebleven ten opzichte van 2024. Een (lichte) daling van het geboortecijfer is gecompenseerd door het opnemen van kinderen van Oekraïense ontheemden in onze zorg en verhuizingen van kinderen van buiten Zuid-Limburg naar een van onze 16 gemeenten.
Daarnaast draagt de JGZ Zuid-Limburg zorg voor kinderen die vanuit andere landen naar Nederland komen (Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) en ontheemden uit Oekraïne). Ook deze kinderen worden, binnen de geldende kaders, voorzien van jeugdgezondheidszorg.

Investeren in Zorg op Maat
De basiszorg van JGZ bestaat uit reguliere dienstverlening voor alle kinderen en ouders in Zuid-Limburg (zoals bezoek aan het consultatiebureau en vaccinatiemomenten) én extra dienstverlening bij gezinnen die dat extra steuntje in de rug nodig hebben. Bijvoorbeeld de interventies Stevig Ouderschap, Voorzorg, of Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) in het voortgezet onderwijs. Deze interventies maken onderdeel uit van de Trendbreukaanpak (zie verder). De dienstverlening van JGZ kent meerdere vormen: individuele zorg, in groepsvorm, fysiek of digitaal. Bij elk kind wordt gekeken welke variant het beste past, naar de benodigde frequentie en duur van contact, wie het contact waar uitvoert en de vorm ervan
Als onderdeel van de reguliere basisdienstverlening is het contactmoment in de 4e klas voortgezet onderwijs (4VO) opnieuw ontwikkeld. Hierbij werkt de JGZ samen met de leerlingen op wie de dienstverlening is gericht. De werkwijze wordt van A tot Z samen uitgewerkt: van uitvoering tot communicatie, van pilot tot volledige uitrol. Op drie scholen, in elke subregio één, zijn we startklaar om in 2026 te beginnen.

Doorontwikkeling basiszorg met provinciale subsidie
In 2025 is de ontwikkeling van groepsaanbod versneld door de toekenning van een provinciale subsidie Kansrijke Start. Hierin staan voor de JGZ twee pijlers centraal: (1) Centering Ouderschap en (2) het versterken van de ouder-kindrelatie (hechting). Het doel is een passend, preventief groepsaanbod dat het eigen netwerk van gezinnen versterkt en de ontwikkeling van het kind duurzaam bevordert.

Centering ouderschap: in 2025 is gestart met een 2-jarige pilot op 3 locaties (één per subregio), waarbij JGZ-zorg in de eerste 14 maanden grotendeels in groepsverband plaatsvindt in plaats van individuele consulten.

Ouder-kindrelatie hechting: deze inzet is gericht op integratie van vroegtijdige signalering binnen de reguliere contactmomenten met aanvullend laagdrempelige groepsinterventies (ouder-baby groepen) en waar nodig individuele begeleiding.

In 2025 is deze dienstverlening in de vorm van een pilot uitgevoerd in Maastricht. Met ketenpartners uit het infant Mental Health (IMH) netwerk in Zuid-Limburg is het totaalaanbod in kaart gebracht en de JGZ-dienstverlening gepositioneerd en onder de aandacht gebracht. In overleg met de gemeenten is de provinciale subsidieaanvraag ingediend en is verkend wat verdere uitrol en structurele borging binnen Zuid-Limburg gaat betekenen.
De deelnamegraad, tevredenheid van de ouder en (in geval van ouder-kind relatie) het aantal doorverwijzingen naar IMH (Infant Mental Health) bij GGZ wordt.

Bijdrage aan Trendbreuk en integrale preventie
JGZ draagt vanuit de reguliere preventieve inzet bij aan het verkleinen van gezondheidsachterstanden. Belangrijke programma's zijn Kansrijke Start (prenataal huisbezoek, Stevig Ouderschap, VoorZorg, Centering Ouderschap), MAZL in het voortgezet onderwijs, het Rijksvaccinatieprogramma en de ketenaanpak KeiGezond met inzet van centrale zorgverleners (CZV). Ook via knooppunten (Kansrijke Start, peuter, basis- en voortgezet onderwijs) en JOGG versterken we de doorgaande preventielijn.
Ook is in 2025 de "Plasklas" geïmplementeerd. In samenwerking met Reinigingsdiensten Rd4, de 16 Zuid-Limburgse gemeenten, kinderopvangorganisaties, Provincie Limburg en Trendbreuk. De Plasklas is een korte, speelse training voor kinderen vanaf 1,5 jaar die nog niet zindelijk zijn. Door tijdige zindelijkheid wordt de schoolinstroom verbeterd, hebben ouders minder zorgen én minder kosten en wordt luierafval flink gereduceerd. De implementatie van de Plasklas heeft regionaal, maar ook landelijk veel positieve (media)aandacht gekregen.

Uniformering VVE-indicering en spraak-taalontwikkeling
Binnen de reguliere dienstverlening vervult de JGZ een belangrijke rol in het vroegtijdig signaleren van risico's op spraak- en taalontwikkeling en waar nodig in het doorverwijzen naar voor- en vroegschoolse educatie (VVE) partners. De inzet van VVE kan verschillende redenen hebben. Enerzijds op vroege leeftijd (rond de 12 maanden) wanneer er door criteria langs de gezinssituatie te leggen een risico op onderwijsachterstand wordt vastgesteld (preventief). Anderzijds wanneer er al sprake van een taalachterstand is. VVE kan dan (onderdeel van) een passend aanbod zijn in overleg met ouders en/of gemeentelijk team.
Een geharmoniseerde werkwijze voor VVE-indicering is in 2025 Zuid-Limburg breed afgestemd met gemeenten en kinderopvangorganisaties met een VVE aanbod. Zo is o.a. de doelgroep definitie volgens brede criteria uniform vastgelegd, verloopt de registratie van VVE indicaties nu eenduidig en zien we dat het aantal peuters tussen 2 en 4 jaar met een VVE-indicatie gelijk is gebleven ten opzichte van 2024. Procentueel afgezet tegen de totale geboortecohorten is het aantal indicaties toegenomen van 25.1% (2024) naar 26.3% in 2025.

Daarnaast is in 2025 op verschillende manieren gericht aandacht besteed aan spraak-taalverwerving en -ontwikkeling:

- In navolging van Parkstad zijn in de Westelijke Mijnstreek boekstartcoaches actief op JGZ-locaties. Hiervoor wordt samengewerkt met bibliotheek De Domijnen;
- Samen met gemeente Heerlen, Schunck en ketenpartners is het plan Taalschatten uitgewerkt. JGZ geeft bij postnatale huisbezoeken het boekje 'Schatten van Maastricht' cadeau. In 2026 volgen de andere gemeenten;
- JGZ is aangesloten bij de Gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid. Samen met gemeenten, onderwijs, kinderopvang, en bibliotheek Maastricht;
- Gezinsgericht werken met Schunck: JGZ en Schunck werken in Parkstad samen waarbij een taalconsulent aanwezig is op het consultatiebureau.
-

Al deze activiteiten zijn de JGZ-bijdrage aan Taalrijke Start in Zuid-Limburg. Taalrijke Start is een beweging gelanceerd in 2025 in een integrale samenwerking met alle Zuid-Limburgse gemeenten, Trendbreuk, Provincie Limburg, Number 5 Foundation, Taalschatten, bibliotheken, geboortezorg en kinderopvangorganisaties.

Facilitering en ondersteuning van het uitvoerend proces
In 2025 hebben we gericht geïnvesteerd in een stevige basis voor de uitvoering:

- Procesmanagement: primaire en ondersteunende JGZ-processen zijn geoptimaliseerd;
- Organisatieontwikkeling: toevoeging teamleiders voor nabije sturing, kwaliteitsborging, 'coaching-on-the-job' en betere capaciteitsplanning. De 'span of control' is teruggebracht naar 40 medewerkers per fulltime leidinggevende, waarbij de teamleiders hoofdzakelijk werken op locaties in de eigen regio;
- Digitalisering: start van een Europees aanbestedingstraject voor een nieuw en beter passend digitaal JGZ-dossier;
- Ondersteuning uitvoering: gestandaardiseerde werkafspraken, geactualiseerde protocollen, verbeterde rapportages en dashboards voor betere sturing;
- Leren en ontwikkelen: scholingen gericht op diverse inhoudelijke thema's, flexibiliteit (Pluis-Niet-Pluis, opleiding verpleegkundig specialisten, opleiding artsen M&G), cultuur (Omdenken) en samenwerken (Doorbraakmethode).

Vaccinatiegraad: inzet op bereik en vertrouwen
De dalende vaccinatiegraad blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2025 hebben we in samenwerking met de afdelingen Algemene Gezondheidszorg en AWPG Mosa ingezet op een plan tot beter bereik (maatwerkuitnodigingen, extra consultmogelijkheden), het wegnemen van drempels (prikangstreductie, begrijpelijke informatie) en het versterken van vertrouwen (desinformatie weerleggen, samenwerken met lokale partners en dichter bij burgers opereren/vaccineren). Dit heeft geresulteerd in twee subsidieaanvragen voor uitvoering in 2026 in de gemeenten Maastricht en Heerlen. Samen met kennispartners verkennen we doelgroepgerichte interventies om deelname aan het RVP te bevorderen.

Wijzigingen in het RVP en implementatie 2025
In 2025 zijn de doorgevoerde wijzigingen in het vaccinatieschema van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) geïmplementeerd. Een aantal vaccinatiemomenten is verschoven naar een andere leeftijd, volgens landelijke richtlijnen. Daarnaast is in het najaar 2025 de vaccinatie tegen het RS-virus voor zuigelingen toegevoegd. Doel is een nog betere bescherming tegen infectieziekten.
Mooi om te lezen is dat Limburgse ziekenhuizen aangeven dat ze zien dat minder kinderen opgenomen zijn die besmet zijn met het RS-virus. Dit lijkt een direct gevolg van de prik tegen het virus, die sinds september beschikbaar is voor baby's.

JGZ heeft activiteiten gestart om structureel inzicht te krijgen in verandering in vaccinatiedeelname. Naast geloofsovertuigingen, zijn ook groeiend wantrouwen in de overheid, groeiende desinformatie op sociale media, vergeten hoe verschrikkelijk de ziekten zijn waartegen we vaccineren en prikangst als redenen aangegeven. Deze inzichten en een veranderende maatschappij vragen om aanpassingen in de manier waarop we vaccineren. Er is door onderzoeken in samenwerking met AWPG Mosa kennis opgedaan hoe we kunnen bijdragen aan het verhogen van de vaccinatiegraad en dit vraagt extra inspanningen (denk aan maatwerk).

2.4 Programma Veilig Thuis

2025 was een pittig jaar voor Veilig Thuis. Het was het jaar waarin het onderwerp geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) hoog op de maatschappelijke en politieke agenda stond doordat er onder meer veel aandacht was voor femicide en kindermishandeling. Hierdoor is het aantal meldingen en adviezen bij Veilig Thuis fors toegenomen. Dit is een landelijk beeld dat door het CBS wordt geschetst, het CBS beschrijft dat vanaf 2022 er ongeveer 10 procent meer meldingen en 28 procent meer adviezen binnenkomen bij Veilig Thuis.

In 2025 alleen al steeg het aantal meldingen van huiselijk geweld in Zuid-Limburg met 10,3% naar 5.224 meldingen. Als Veilig Thuis zelf een dienst uitvoert vraagt dit gemiddeld 35 tot 59 uur per casus, afhankelijk van de complexiteit. Het aantal adviezen bleef in 2025 echter nagenoeg stabiel op 5.344 adviezen (gemiddeld 2 uur per advies).

Deze groei én de complexiteit van casuïstiek hebben geleid tot een grote druk op de capaciteit binnen Veilig Thuis met als gevolg een oplopende wachtlijst. We hebben in 2025 intensief gewerkt aan het terugdringen van deze wachtlijst. Ondanks alle inspanningen om dit te voorkomen en op te lossen is dit niet gelukt. Integendeel, de wachtlijst liep verder op. We hebben externe hulp gevonden die op basis van het verlenen van diensten werk van ons heeft overgenomen. Dit heeft de piek van de wachtlijst en werkdruk verzacht en voorkwam een onhoudbare situatie, maar is geen structurele oplossing in de keten.

In 2025 is het hele proces nauwkeurig onder de loep genomen en uit (extern gevalideerd) onderzoek blijkt dat de capaciteit van Veilig Thuis achter is gebleven, kijkend naar de toename van het werk en de complexiteit ervan vanaf 2022. De risico's hiervan zijn hoog, voor alle betrokkenen. Vanzelfsprekend heeft ieder mens, van jong tot oud, recht op een veilige thuissituatie. Helaas komt geweld in afhankelijkheidsrelaties nog altijd voor. Denk hierbij onder andere aan huiselijk geweld, kindermishandeling, oudermishandeling, eerwraak, femicide en mensenhandel. En daarmee heeft dus niet iedereen een gezonde en veilige leefomgeving. Voor al deze mensen die te maken hebben met geweld in afhankelijkheidsrelaties en de betrokken professionals zijn de medewerkers van Veilig Thuis (VT) er als het nodig is. Door mensen in beweging te zetten, een steun in de rug te geven, te adviseren en meldingen te onderzoeken wordt een start gemaakt met het doorbreken van de cirkel van geweld.

Veilig Thuis is 24/7 bereikbaar. De medewerkers van Veilig Thuis werken in de keten samen met andere professionals, maatschappelijke organisaties en (mede)overheden om te zorgen voor directe veiligheid en voor een duurzame stabiele omgeving op lange termijn. Veilig Thuis werkt op het snijvlak van zorg en veiligheid.

Uitvoeren wettelijke taak
De Wet maatschappelijke ondersteuning is het wettelijk kader waarin Veilig Thuis werkt. Ook fungeert VT als expertisecentrum op aandachtsgebieden zoals femicide, zeden, mensenhandel, stalking en ouderenmishandeling. In de Wmo staan de volgende wettelijke taken voor Veilig Thuis opgenomen:

- Advies geven;
- Meldingen in ontvangst nemen;
- Onderzoek doen of er daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- Zo nodig vervolgstappen in gang zetten in de vorm van overdragen naar vrijwillige hulp, de Raad voor de Kinderbescherming informeren en/of melding doen bij de politie;
- Terugkoppelen aan de melder.

Veilig Thuis heeft haar wettelijke taken geconcretiseerd in een aantal diensten. Dit zijn:

- Melding;
- Advies- en ondersteuning;
- Veiligheidsbeoordeling;
- Overdracht na veiligheidsbeoordeling;
- Voorwaarden en vervolg;
- Onderzoek
- Overdracht;
- Monitoring.

Aanpak werkzaamheden en wachtlijst Veilig Thuis
In 2025 stond de dienstverlening en uitvoering van de wettelijke taken van VT stevig onder druk. Dit is dan ook nadrukkelijk onderwerp van gesprek geweest met ketenpartners, medewerkers, directie en bestuur. Doel hiervan is een structurele oplossing in de keten te realiseren waarbij er geen wachtlijsten zijn, sprake is van een reële werkdruk en goede kwaliteit en snelheid van onze dienstverlening is gewaarborgd.
In 2025 zijn naast de acties die in het voorgaande jaar zijn ondernomen, continu aanvullende maatregelen getroffen. Onderdeel hiervan was een steeds striktere prioritering in werkzaamheden, waarbij het zicht op veiligheid in de casussen die op de wachtlijst staan en de dossiers in de monitoringsfase zitten wel is behouden. Ook is een deel van het werk (onderzoeken en afhandelen meldingen) uitbesteed aan een externe partij (Steiger B) om de wachtlijst te beperken.
Daarnaast is er een start gemaakt met een nieuwe arbeidsmarktcampagne om zo via andere kanalen en manieren de benodigde instroom van personeel te realiseren. Ook zijn in 2025 nieuwe functies geïntroduceerd waardoor er een aantal mbo-professionals het team kon versterken en de hbo'ers kon ontlasten. Alle nieuwe medewerkers van Veilig Thuis worden zorgvuldig ingewerkt, dit proces duurt een klein jaar.

Nieuw clientregistratiesysteem
In oktober 2025 heeft Veilig Thuis na een zorgvuldige voorbereiding een nieuw cliëntregistratiesysteem in gebruik genomen. Dit was een verplicht en tijdrovend proces met extra impact op onze capaciteit, maar uiteindelijk is dit naar tevredenheid verlopen.

Samenwerking en innovatie
Om de expertiserol op het gebied van geweld in afhankelijkheidsrelaties te kunnen vervullen en echt preventief te kunnen werken, is het vergroten van bekendheid van dit onderwerp belangrijk. Een van de manieren om dit te doen is samenwerking in de keten om handelingsverlegenheid bij professionals te verkleinen en de drempel om te melden of advies te vragen te verlagen. In 2025 is dit gedaan in twee succesvolle voorlichtingsmiddagen in Heerlen en Sittard-Geleen met deelname van ruim 300 professionals.
Eind 2025 is VT gestart met de voorbereiding voor een pilot AI-tool NICHD kindgesprekken. Bij een kindgesprek wordt in de dagelijkse praktijk in de regel alles opgenomen. Het kost echter veel tijd om dit gesprek uit te werken in een verslag of samenvatting. Door het inzetten van de AI-tool wordt automatisch een samenvatting van het opgenomen gesprek gemaakt. Bij een succesvolle pilot in 2026 wil VT het gebruik van de AI-tool breder inzetten.

Opleiden, scholen en trainen van medewerkers
In 2025 heeft Veilig Thuis geïnvesteerd in noodzakelijke scholing en training van haar medewerkers. Dit in verband met de professionaliteit (o.a. de beroepsregistratie: SKJ registratie). Nieuwe medewerkers zijn/worden intensief ingewerkt gedurende het eerste jaar.
Alle medewerkers hebben in 2025 de (vervolg)training van Kameleon gevolgd. Deze training is gericht op het verhogen van de weerbaarheid van de medewerkers om zo beter te kunnen

anticiperen op de dynamiek, de complexiteit van de werkzaamheden en de toenemende agressie in de samenleving/toegenomen agressie bij casussen.

Veiligheid medewerkers en juridische zaken
Veiligheid van onze medewerkers en cliënten is een steeds voornamer punt van zorg in de uitvoering. Het is immers essentieel dat medewerkers van VT wanneer zij in gesprek gaan met cliënten veilig kunnen werken. In 2024 is er dan ook een nieuwe werkwijze met een alarmknop geïntroduceerd die in 2025 gecontinueerd wordt. Ook is het onderwerp veiligheid onderdeel van alle gesprekken die de medewerkers hebben met hun leidinggevende.
In 2025 heeft VT te maken met een toename in het aantal aanvragen om dossiers in te zien en in het aantal klachten. Dit vraagt zorgvuldigheid en een forse tijdsinvestering en capaciteit. VT werkt veel samen met (externe) juristen en advocaten.

2.5 Programmaverantwoording

GGD Zuid Limburg	*Rekening 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*
Individueel	*Programmalijn GGD onderdeel: COVID-19*	*Programmalijn GGD onderdeel: GGD Regulier*	*Programmalijn GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier*	*Programmalijn GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier*	*Programmalijn Veilig Thuis*	*Programmalijn Veilig Thuis*	*Programmalijn Jeugd gezondheidszorg*	*Programmalijn Jeugd gezondheidszorg*	*Totaal programmalijnen: GGD, Veilig Thuis en JGZ*	*Totaal programmalijnen: GGD, Veilig Thuis en JGZ*
Baten										
Bijdragen Gemeenten	-	10.331.143	10.331.143	10.331.143	9.136.516	9.136.516	21.928.993	21.928.993	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten Plusproducten	-	2.450.692	2.450.692	2.605.000	26.146	-	1.335.300	1.299.000	3.812.138	3.904.000
Bijdragen Gemeenten Plusproducten	-	907.051	907.051	-	-	-	-	-	907.051	-
Bijdragen Rijk/Provincies	2.222.347	8.005.011	10.227.358	7.284.000	-	-	657.333	273.000	10.884.691	7.557.000
Overige bijdragen	5.376	8.082.293	8.087.669	3.543.387	2.030	-	727.696	1.010.000	8.817.395	4.553.387
Incidentele opbrengsten	-	277.235	277.235	110.000	2.577	-	8.081	-	287.893	110.000
Totale baten	**2.227.723**	**30.053.425**	**32.281.148**	**23.873.530**	**9.167.269**	**9.136.516**	**24.657.403**	**24.510.993**	**66.105.820**	**57.521.039**
Lasten										
Personeelslasten	977.266	14.637.328	15.614.594	14.594.829	6.135.445	7.134.160	15.658.202	15.912.092	37.408.241	37.641.081
Huisvestingslasten	386.817	591.738	978.555	762.000	381.120	106.000	1.851.124	1.553.000	3.210.799	2.421.000
Afschrijvingslasten	-	2.559	2.559	8.000	-	-	139.644	49.000	142.203	57.000
Rentelasten en Bankkosten	-	383.421	383.421	-	-	-	16.586	-	400.007	-
Beheers en adm. lasten	61.502	1.008.135	1.069.637	636.877	191.743	107.509	226.159	369.113	1.487.539	1.113.499
Lasten vervoermiddelen	12.351	-	12.351	15.000	-	-	1.374	-	13.725	15.000
Lasten Automatisering	57.393	300.923	358.316	1.115.000	260.318	66.000	369.434	252.000	988.068	1.433.000
Lasten medische middelen	23.210	621.525	644.735	550.000	-	-	107.344	67.000	752.079	617.000
Lasten uitvoering derden	-	4.141.014	4.141.014	1.037.000	781.370	-	32.734	2.000	4.955.118	1.039.000
Incidentele lasten	1.918	316.034	317.952	111.000	14.597	-	62.976	-	395.525	111.000
Totale lasten	**1.520.457**	**22.002.677**	**23.523.134**	**18.829.706**	**7.764.593**	**7.413.669**	**18.465.577**	**18.204.205**	**49.753.304**	**44.447.580**
Algemene dekkingsmiddelen	**-**	1.463.128	1.463.128	1.463.128		**-**		**-**	**1.463.128**	1.463.128
Overhead	47.209	8.494.361	8.541.570	6.506.952	1.567.351	1.722.847	5.504.368	6.306.788	**15.613.289**	14.536.587
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**660.057**	**1.019.515**	**1.679.572**	**-**	**164.675-**	**-**	**687.458**	**-**	**2.202.355**	**-**
Vennootschapsbelasting boekjaar	**-**	**44.596-**	**44.596-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**44.596-**	**-**
Ontrekkingen aan reserves gedurende het jaar*	**-**	**7.082**	**7.082**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7.082**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**660.057**	**982.001**	**1.642.058**	**-**	**164.675-**	**-**	**687.458**	**-**	**2.164.841**	**-**

3. Financiële paragrafen

3.1 Algemeen

De verplicht voorgeschreven paragrafen geven inzicht in de financiële positie van de GGDZL, in beheersmatige aspecten en in de risico's.

De voor de GGDZL relevante paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen;
- Financiële kengetallen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo);
- Verbonden partijen.

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn voor de GGD niet van toepassing.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen en risicomanagement vormen, naast het structureel begrotingsevenwicht en een beheersbare schuldenpositie, belangrijke pijlers voor de financiële positie van de GGD Zuid-Limburg. Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij een proces van voortdurende verandering. Het is belangrijk dat het bestuur de aard en de omvang van de risico's kent die verband houden met het beleid van de GGD Zuid-Limburg en dat het hierop stuurt.

Of een overheidsorganisatie in staat is om de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de weerstandscapaciteit resp. het weerstandsvermogen. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGD Zuid-Limburg heeft om financiële tegenvallers op te vangen. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de GGD Zuid-Limburg mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn. Tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit, bepaald door de risico's waarvoor de GGD Zuid-Limburg geen maatregelen heeft getroffen1, maar die zich wel kunnen manifesteren, bestaat dus een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen of –ratio genoemd.

GGD Zuid-Limburg beheerst op een gestructureerde wijze gesignaleerde (potentiële) risico's en neemt of accepteert ze bewust. Daarom houden we inzicht in de (financiële) impact van het risicoprofiel en zetten we dat af tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Bijlage 2 geeft inzicht in de actuele risico's.

De in de begroting aangegeven Kansen en Bedreigingen zijn in deze jaarrekening gepresenteerd als algemene en lokale trends en ontwikkelingen.

[1] Het al dan niet treffen van meer of minder (beheers)maatregelen ter afwending van risico's is afhankelijk van d e inschatting van de mate van dreiging, de impact en de doelmatigheid ervan in relatie tot deze twee.

Voorts komt nog de volgende informatie aan de orde:

1. Benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 3.3.1)
2. Beschikbare weerstandscapaciteit (zie paragraaf 3.3.2)
3. Confrontatie risico's met beschikbare weerstandscapaciteit; (zie paragraaf 3.3.3)
4. Financiële kengetallen (zie paragraaf 3.4).

3.2.1 Algemene trends & ontwikkelingen

Risico's zijn van velerlei aard en komen voort uit meerdere bronnen. Om een idee te geven welke bronnen dit onder meer zijn, is hieronder een korte uiteenzetting gegeven van de trends en ontwikkelingen, die ook van invloed zijn op GGD Zuid-Limburg.

Klimaatverandering en gezondheidsrisico's

Landelijk is er al meer sprake van zeer hete dagen, extreme lawaai, uv-straling en langere seizoenen voor pollen en infectieziekten. GGD'en adviseren gemeenten bij hitte- en stresstesten en het opstellen van lokale protocollen, bijvoorbeeld voor kwetsbare groepen zoals dak- en thuislozen.

Bezuinigingen en druk op infectieziektebestrijding

Door bezuinigingen op landelijke pandemische paraatheid (VIP- en SPUK-gelden) kan de continuïteit van het managen van infectieziekten bedreigd worden. Hierdoor zijn GGD en RIVM minder in staat nieuwe uitbraken snel te detecteren en adequaat te reageren. Dit zal leiden tot trager ingrijpen bij uitbraken zoals vogelgriep, dengue of mazelen, waardoor risico's voor de volksgezondheid toenemen. RIVM en IGJ waarschuwen ook dat dit leidt tot tekort aan artsen, epidemiologen en verpleegkundigen.

Strengere formatienormen en regelgeving

De herziening van de VISI-norm legt een veel breder en intensiever inzetbare structuur op voor infectieziektebestrijding. Wanneer bezuinigingen ertoe leiden dat GGD'en deze normen niet (volledig) kunnen invullen, ervaren burgers hinder in de vorm van tragere opsporing, minder advies en hogere gezondheidsrisico's — met potentieel strenger toezicht als gevolg.

Nationaal gezondheidsbeleid en monitorprojecten

Programma's als het Gezond & Actief Leven Akkoord (GALA), Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) vragen om regionale betrokkenheid. Deze programma's stimuleren samenwerking rond preventie, gezonde leefstijl en zorgintegratie. Zowel GALA, IZA als AZWA zijn in Zuid-Limburg concreet in uitvoering, gecoördineerd door GGD Zuid-Limburg, met actief structureel, regionaliserend en domein-overstijgend beleid.

3.2.2 Lokale trends & ontwikkelingen

Regionaal gezondheidsbeleid 2025–2030

Zuid-Limburg heeft een regionaal beleidsplan "Gezondheid nu, voor later!" dat vier pijlers kent: gezond opgroeien, gezond blijven, gezonde geest en gezonde leefomgeving. Het richt zich erop regionale gezondheidsachterstanden in te lopen en vraagt om langdurige samenwerking tussen gemeenten, zorg en GGD ZL.

Trendbreuk-aanpak in Zuid-Limburg

Sinds 2019 werkt GGD ZL met de Trendbreuk-aanpak om gezondheidsachterstanden bij jongeren terug te dringen. Dit programma wordt landelijk aangestuurd en vergt structurele inzet van GGD-middelen, coördinatie, advisering en training.

Gezondheidsatlas en lokale monitoren

GGD ZL publiceert lokale data via de Gezondheidsatlas en monitort periodiek gezondheidstrends zoals overgewicht, roken, alcoholgebruik, mentale gezondheid en mantelzorgbelasting in de regio.

Specifieke milieu-inzet & crises in Zuid-Limburg
In Zuid-Limburg zijn recente incidenten geweest zoals vogelgriep in Born en melamine- en ammoniak-lekken rond Chemelot. GGD Zuid-Limburg vervult op basis van de Wet publieke gezondheid de wettelijke taak van infectieziektebestrijding en medische milieukunde. In die hoedanigheid werkt de GGD samen met de NVWA, het RIVM en andere partners in regionale samenwerkingsverbanden voor hygiëne, infectiepreventie en gezondheidsadvies in de fysieke leefomgeving.

Mentale gezondheidsdruk en mantelzorg
Uit recente regionale statistieken blijkt dat de mentale gezondheid van jongeren kwetsbaar blijft en dat een significant deel van mantelzorgers zich overbelast voelt. De GGD een wettelijke rol in signalering en monitoring, zodat gemeenten beter geïnformeerd beleidsbesluiten kunnen nemen ten behoeve van deze groep.

Spanning Nationaal / Regionaal beleid
Er bestaat actieve erkenning van deze spanning: terwijl regionale GGD'en hun eigen context en lokale netwerk nodig hebben, kijkt het landelijk beleid aan tegen de noodzaak van uniforme crisisaansturing en coördinatie. De afgelopen jaren is er dan ook beleid ontwikkeld om beide niveaus beter te laten samenwerken, maar de praktijk blijft uitdagend.

Burgerparticipatie
GGD Zuid-Limburg zet burgerparticipatie in via grensoverschrijdende projecten, regionale peilingen, gerichte ondersteuning voor kwetsbaren, en structurele monitoring. De trend is duidelijk: meer co-creatie, inclusiviteit en burgerinspraak in gezondheidsbeleid.

3.2.3 Conclusie
Als GGD Zuid-Limburg zijn we alert op de impact van landelijke bezuinigingen, strengere normen, regionale groeitrajecten zoals Trendbreuk en acute gezondheids- en milieu-incidenten in Zuid-Limburg, om zodoende onze kerntaken effectief en veilig uit te (kunnen blijven) voeren. Risicomanagement is geen momentopname dat zich enkel concentreert rond de momenten van begroting en jaarrekening en is, behalve lokaal, ook sterk verweven met regionale, nationale en mondiale ontwikkelingen. Door deze trends systematisch te integreren in beleidsvorming en risicobeheersing, vergroot de GGD Zuid-Limburg haar weerbaarheid en speelt zij proactief in op toekomstige uitdagingen.

3.3 Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen

3.3.1 Benodigde weerstandscapaciteit

Risico	Impact	Kans	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Datalekken/informatiebeveiliging	750.000	50%	375.000	375.000	375.000
Cyberdreigingen	500.000	50%	250.000	250.000	250.000
Aansprakelijkheid functionarissen	500.000	70%	350.000	350.000	350.000
Incidentele gelden	1.000.000	80%	800.000	-	-
Externe inhuur a.g.v. schaarste	400.000	75%	100.000	250.000	200.000
Semi-structurele bijdragen	1.000.000	25%	250.000	-	-
Uitbraak infectieziekte*					
Overbelasting door crisisrespons*					
Totaal	**4.150.000**		**2.125.000**	**1.225.000**	**1.175.000**

*opgehaald bij inventarisatie, vooralsnog niet concreet te vertalen naar Kans en Impact

3.3.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onder beschikbaar weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGD Zuid-Limburg heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Dit betreft het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

Omschrijving	Saldo 1-1-2025 in €	Resultaat-Bestemming 2024 in €	Toevoe-gingen 2025	Ont-trekkingen 2025 in €	Saldo 31-12-2025 exclusief res. best. in €
Reserves					
Algemene reserve GGD	776.845	-	-	-	776.845
Algemene reserve VT	-	-	-	-	-
Algemene reserve JGZ	-	-	-	-	-
Algemene Reserve	**776.845**	**-**	**-**	**-**	**776.845**
Reserve risico FORGNK GMP	30.485	-	-	-	30.485
Reserve preventie	300.000	-	-	7.082	292.918
Reserve wachtlijsten VT	-	500.000	-	-	500.000
Reserve problematiek FGK	-	500.000	-	-	500.000
Overige reserves	**330.485**	**1.000.000**	**-**	**7.082**	**1.323.403**
Totaal	**1.107.330**	**1.000.000**	**-**	**7.082**	**2.100.248**

In de gemeenschappelijke regeling (art. 31) is bepaald dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid. Hierbij moet de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar bedragen. De algemene reserve in relatie tot de exploitatielasten bedraagt per ultimo 2025 voor resultaatbestemming 1,2%.

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	776.845	-	-
Bestemmingsreserve	823.403	500.000	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**1.600.248**	**500.000**	**-**

Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 na verwerking bestemming reguliere resultaatbestemming

	GGD	Veilig Thuis	JGZ
Algemene reserve	1.216.686	-	-
Bestemmingsreserve	1.648.403	500.000	900.000
Ruimte op de begroting	-	-	-
Totaal	**2.865.089**	**500.000**	**900.000**

3.3.3 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

De bepaling van het weerstandsvermogen vindt plaats aan de hand van de onderstaande formule:

$$\text{Relatieve weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Weerstandsvermogen	2025 GGD	2025 VT	2025 JGZ	2024 GGD	2024 VT	2024 JGZ
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,37	-	-	-	-	-
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,57	-	-	-	-	-

Weerstandsratio	Classificatie
WR > 2.0	Uitstekend
1,4 > WR < 2,0	Ruim voldoende
1,0 > WR < 1,4	Voldoende
0,8 > WR < 1,0	Matig
0,6 > WR < 0,8	Onvoldoende
WR < 0,6	Ruim onvoldoende

Voor de Weerstandsratio streven we ernaar om deze in ieder geval groter dan 1 te laten zijn. Dat wil zeggen dat het aanwezige weerstandsvermogen toereikend is om de (gekwantificeerde) risico's mee af te dekken. Het weerstandsvermogen staat bij de GGD, JGZ en Veilig thuis onder druk. De deelnemende gemeenten staan echter als eigenaar garant voor de gehele GGD Zuid-Limburg.

Conclusie

De algemene reserve van de GGDZL dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. De algemene reserve in relatie tot de exploitatielasten bedraagt per ultimo 2025 voor resultaatbestemming 1,2%.
Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft.
Het weerstandsvermogen van de GGDZL is in 2025 als ruim onvoldoende te classificeren.
JGZ heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen JGZ het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.
Veilig Thuis heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen VT het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.

3.4 Financiële kengetallen

De financiële kengetallen stellen het bestuur in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financiële beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan het bestuur.

Met de financiële kengetallen wordt het bestuur in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

- de reservepositie;
- de schuldpositie;
- de wendbaarheid;
- het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus, de pijlers voor de sturing op onze financiële positie. Deze kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de GGD Zuid-Limburg.

Financiële kengetallen
(voor verwerking resultaatbestemming)

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
A	Vaste schulden	12.545.833	11.579.167	10.650.000	9.833.333
B	Netto vlottende schuld	5.611.533	6.560.106	6.258.294	5.918.982
C	Overlopende passiva	5.580.102	6.040.000	6.040.000	6.040.000
D	Financiële activa	5.372.802	4.874.136	4.357.469	3.840.803
E	Uitzettingen	5.980.700	6.200.000	6.200.000	6.200.000
F	Liquide middelen	532.316	527.524	527.524	527.524
G	Overlopende activa	2.763.422	2.650.000	2.650.000	2.650.000
H	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**13,45%**	**15,04%**	**13,96%**	**12,99%**

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
A	Vaste schulden	12.545.833	11.579.167	10.650.000	9.833.333
B	Netto vlottende schuld	5.611.533	6.560.106	6.258.294	5.918.982
C	Overlopende passiva	5.580.102	6.040.000	6.040.000	6.040.000
D	Financiële activa	5.372.802	4.874.136	4.357.469	3.840.803
E	Uitzettingen	5.980.700	6.200.000	6.200.000	6.200.000
F	Liquide middelen	532.316	527.524	527.524	527.524
G	Overlopende activa	2.763.422	2.650.000	2.650.000	2.650.000
H	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**13,45%**	**15,04%**	**13,96%**	**12,99%**

2.	**Solvabiliteitsratio**	**Jaarrekening 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
A	**Eigen vermogen**	4.265.089	2.100.248	2.100.248	2.100.248
B	**Balanstotaal**	29.356.605	27.296.836	26.028.357	24.759.879
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**14,53%**	**7,69%**	**8,07%**	**8,48%**
3.	**Kengetal grondexploitatie**				
	Niet van toepassing				
4.	**Structurele exploitatieruimte**	**Jaarrekening 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
A	Totale structurele lasten	64.971.068	66.000.000	66.000.000	66.000.000
B	Totale structurele baten	67.281.055	66.000.000	66.000.000	66.000.000
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-
E	Totale baten	67.568.948	66.000.000	66.000.000	66.000.000
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**3,42%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
5.	**Belastingcapaciteit**				
	Niet van toepassing				

Toelichting op de kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of het wel een probleem is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van verschillende factoren.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de GGD ZL in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20-30%. Ook bij deze ratio geldt voor GGD ZL de maximering van de algemene reserve als beperking.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de GGD heeft om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze het karakter van tijdelijkheid of een eindig doel hebben. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is alleen van toepassing bij grondbedrijven. En hiermee dus niet van toepassing voor GGD Zuid-Limburg.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in een gemeente of provincie zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Ook dit kengetal is niet van toepassing voor GGD Zuid-Limburg.

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij ook om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle (materiële) activa en het voorzieningenbeleid ter zake.
Het beleid van de GGDZL is gericht op het in stand houden van de kapitaalgoederen, de tijdige vervanging (voor het einde van de economische levensduur) en voldoen aan wettelijk eisen. Voor aanschaf op basis van uitbreiding of kwaliteitsverbetering worden aanvullende besluiten genomen.

Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een onderhoudsplan opgesteld. Voor de uitvoering van het groot onderhoud is op basis van dit onderhoudsplan een voorziening onderhoud gevormd. Het onderhoudsplan is in overeenstemming met het bestuur opgesteld tijdens de vernieuwbouw van het pand te Heerlen voor de duur van 10 jaar.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening is opgenomen in de toelichting op de balanspost voorzieningen.

3.6 Financiering

In de financieringsparagraaf wordt inzicht gegeven in het treasurybeleid en in de beheersing van de financiële risico's.

Het treasurybeleid van de GGD Zuid-Limburg is gericht op het optimaal financieren van de publieke taak, waarbij het beperken van de financiële risico's centraal staat. Deze financieringsparagraaf en het treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

Kasgeldlimiet

Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is in onderstaande tabel opgenomen.

	Kasgeldlimiet	Jaar 2025				
		Q1 2025	Q2 2025	Q3 2025	Q4 2025	Jaar 2025
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	56.203.436	56.203.436	56.203.436	56.203.436	56.203.436
1	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682
2	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	-13.271.229	-13.907.013	-11.959.668	-11.188.091	-12.581.500
	Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3	**Vlottende middelen (gemidd. kwartaal)**					
	Contante gelden in kas	-	-	-	-	-
	Tegoeden in rekening courant	-	-	-	-	-
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-9.141.941	-14.477.162	-5.960.382	4.775.858	-6.200.907
4	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 3)	-4.129.288	570.149	-5.999.286	-15.9563.949	-6.380.594
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682	4.608.682
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	**8.737.970**	**4.038.533**	**10.607.968**	**20.572.631**	**10.989.275**

Stap	Variabelen renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2	Aflossingen	966.667	966.667	929.167	816.667	766.667
3	Renterisico (1+2)	966.667	966.667	929.167	816.667	766.667
4	Renterisiconorm	11.796.833	11.607.821	12.025.702	12.458.627	11.976.886
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	10.830.167	10.641.154	11.096.536	11.641.961	11.210.219
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Stap	Berekening renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029
4a	Begrotingstotaal	58.984.167	58.039.103	60.128.511	62.293.137	59.884.430
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	11.796.833	11.607.821	12.025.702	12.458.627	11.976.886

Renteschema:			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		232.100
b	De externe rentebaten (doorbelaste leningen RAV)	-/-	109.453
Saldo rentelasten en rentebaten			**122.647**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend-/-	-/-	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend-/-	-/-	-
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betrekkende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			**122.647**
d1	Rente over eigen vermogen	+/+	-
d2	Rente over voorzieningen	+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			**122.647**
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	-
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**		**122.647**

Liquiditeitenbeheer

Door de hybride wijze van financiering worden tijdelijke overschotten, in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving, gestort in de schatkist (schatkistbankieren) en worden tijdelijke tekorten opgevangen door kasgeldleningen. De GGD Zuid-Limburg werkt met een maandelijkse liquiditeitenplanning.

Vaste geldleningen

In 2025 is geen nieuwe vaste geldlening afgesloten, noch zijn lopende geldleningen volledig afgelost.

Schatkistbankieren

Aangezien de GGD Zuid-Limburg geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de GGD Zuid-Limburg geen nadelige consequenties hiervan ondervonden.

EMU-saldo

Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ook moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP. Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl de GGD Zuid Limburg zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteenlopen. Dat de GGD Zuid Limburg toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het EMU-saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten. Het berekende EMU-saldo op basis van de jaarrekening bedraagt voor 2025 € 2.395.985.

3.7 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties over de volgende onderwerpen:

1. Investeringsbeleid
2. Organisatiestructuur
3. Administratieve organisatie
4. Informatisering en automatisering
5. Personeelsbeleid
6. Rechtmatigheid

3.7.1 Investeringsbeleid

Voor een specificatie van de vervangingsinvesteringen verwijzen we naar de Staat van Vaste Activa in bijlage 5.

De vervangingsinvesteringen bedragen in 2025 € 1.182.445. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2025 betreffen het bedrijfsonderdeel GGD:

- Investering voor een verbouwing van een huurpand, deze verbouwing is begin 2025 gerealiseerd voor € 65.817;
- Investering in veiligheidsvoorzieningen € 44.765;
- Vervanging inventaris en kantoormeubilair € 108.356;
- Vervanging automatiseringsapparatuur € 963.507.

De verminderingen in 2025 bedragen € 86.499 en hebben betrekking op de vervoermiddelen die zijn overgegaan naar de GHOR.

Bijdragen van derden en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen hebben zich niet voorgedaan in 2025.

Het investeringsbeleid van de GGDZL is met name gericht op vervangingen. Als er sprake is van nieuwe investeringen niet zijnde vervangingen worden deze apart ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

3.7.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- Bestuur: volgens de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur.
  De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg heeft met een bestuursovereenkomst de uitvoering van de GHOR-taken overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de GHOR-taken;
- Directie: in 2025 was sprake van een éénhoofdige directie die verantwoordelijk was voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en hiervoor verantwoording aflegde aan het Dagelijks Bestuur;
- Programma's en ondersteunende units: onder de directie vallen in 2025 drie programma's te weten GGD, JGZ en Veilig Thuis. Daarnaast ressorteren onder de directie vijf ondersteunende units.

3.7.3 Administratieve organisatie

De inrichting van de administratieve organisatie en interne controle is erop gericht om de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons handelen te waarborgen en de risico's te beheersen. De interne controle in 2025 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid en te komen tot de verantwoordingsverklaring. Hiertoe is in 2025 een nieuw intern controleplan en controleprotocol opgesteld.

3.7.4 Informatisering en automatisering

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy blijft de samenleving in verandering. Het navolgen van de wet- en regelgeving op dit gebied is onverminderd belangrijk om als GGDZL onze taak te blijven uitvoeren.

3.7.5 Personeelsbeleid

Als organisatie voor mensen, door mensen, zijn onze medewerkers ons grootste goed en is investeren in kwalitatief personeel essentieel voor de basis van ons bestaan. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PRO) van de GGDZL, wordt geïnvesteerd in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Hierdoor staat GGD Zuid-Limburg sterk in de maatschappelijke opdracht in een omgeving die continu verandert. Er wordt nu en in de toekomst geïnvesteerd in het behouden van medewerkers en het binden van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruit denken. Daarom is het belangrijk dat de GGDZL een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt. Het concreet neerzetten van een sterk werkgeversmerk is één van de onderwerpen die in 2025 hebben geleid tot een nieuwe arbeidsmarktcampagne. Met de campagne "Volg je hart' wordt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD benadrukt. Zo zijn en blijven we als organisatie een aantrekkelijke werkgever.

De GGDZL streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie stelt ons in staat om onze opdracht nóg beter uit te voeren: het vergroten van de gezondheid van alle burgers in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter Diversiteit zijn we aan de slag gegaan met de doelstellingen waaraan de organisatie zich heeft gecommitteerd.

Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2025 gemiddeld 6,1%, waarbij het grootste deel langdurig verzuim betreft.

	2024	2025
Aantal fte	496	471
Aantal medewerkers	646	617
Verzuim	4,9%	6,1%

3.7.6 Rechtmatigheid

Gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen moeten volgens de verslaggevingseisen (BBV) een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening.

Er zijn in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording belangrijke afwijkingen geconstateerd. Het betreft enerzijds de begrotingsrechtmatigheid en anderzijds afwijkingen in het kader van de aanbestedingen.

Voor de begrotingsrechtmatigheid verwijzen we naar de paragraaf 4.4.2. Het betreft hier zogenaamde acceptabele afwijkingen. Deze zullen in deze paragraaf niet verder worden toegelicht.

In 2025 is er een start gemaakt de kennis over aanbestedingsprocedures te versterken onder de medewerkers. In 2026 zal de ondersteuning aan medewerkers op dit gebied verder vormkrijgen.

3.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De openbaarheidsparagraaf is een verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). Deze wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden.

In 2025 werd door de GGD ZL verder uitvoering gegeven aan de verplichtingen uit de Wet open overheid (Woo). Het streven is om verder in te zetten op het structureel vergroten van de actieve openbaarmaking van informatie, onder meer door het publiceren van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, het stapsgewijs werken aan het publiceren van toekomstige informatiecategorieën en het verbeteren van de vindbaarheid daarvan.

Daarnaast wordt verder gewerkt aan de verdere professionalisering van de informatiehuishouding, waarbij aandacht is voor duurzame toegankelijkheid, ordentelijk beheer en tijdige vernietiging van informatie. In aansluiting daarop wordt invulling gegeven aan deze wetgeving door het versterken van de zorgplicht voor een goede informatievoorziening, onder andere via duidelijke verantwoordelijkheidsbelegging, het actualiseren van werkprocessen en het vergroten van het bewustzijn bij medewerkers.

Ten aanzien van de ontvangen Woo-verzoeken ligt de focus op een zorgvuldige en tijdige afhandeling daarvan, met aandacht voor kwaliteit, transparantie en rechtsbescherming. Daarbij wordt ingezet op het verder stroomlijnen van processen, het verbeteren van de samenwerking tussen afdelingen en het vergroten van de kennis en vaardigheden van betrokken medewerkers.

In het onderstaande wordt nader toegelicht wat de stand van zaken is en welke acties in 2025 in dit kader zijn uitgevoerd en wat er voor 2026 is gepland.

Actieve openbaarmaking

De organisatie zet in op het vergroten van transparantie door informatie uit eigen beweging openbaar te maken, zodat deze voor eenieder toegankelijk en vindbaar is. In de komende periode wordt verder gewerkt aan de gefaseerde openbaarmaking van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, waarbij prioriteit wordt gegeven aan categorieën met een groot maatschappelijk belang. Hiermee wordt beoogd de informatiepositie van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties verder te versterken en het aantal Woo-verzoeken waar mogelijk te beperken.

Het implementatietraject van de Woo binnen GGD ZL volgt de fasering zoals deze is voorgesteld door de VNG in het implementatieplan actief openbaar maken (Woo). In 2025 zijn we verdergegaan met de categorieën organisatiegegevens en bestuursstukken. Dit houdt in dat op de openbare website de volgende informatie is geplaatst en wordt beheerd:

- Hoe een informatieverzoek kan worden ingediend;
- Informatie over de (werkwijze van de) organisatie en bereikbaarheidsgegevens;
- Samenstelling van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur;
- Notulen van de bestuursvergaderingen;
- Besluitenlijsten van het algemeen bestuur;
- Aantal overige besluiten;
- Jaarverslagen;
- Meerjarenbeleidsplan.

De naleving en actualiteit van deze openbaarmaking worden gemonitord binnen de reguliere bedrijfsvoering.

De GGD ZL geeft hiermee uitvoering aan de verplichting tot actieve openbaarmaking zoals vastgelegd in de Wet open overheid (Woo). Voor een aantal van deze stukken geldt er nog geen wettelijk verplichting tot actieve openbaarmaking. De invoering van deze categorieën is voorzien in vervolgfases (tranches), waarvan de exacte inwerkingtredingsdata nog door het Rijk moeten worden vastgesteld. Verwacht wordt dat hierover in 2026 nadere besluitvorming plaatsvindt.

De GGD ZL bereidt zich hierop voor door de informatiehuishouding en publicatieprocessen zodanig in te richten dat toekomstige uitbreidingen van de verplichtingen tot actieve openbaarmaking beheerst en controleerbaar kunnen worden geïmplementeerd.

De rol Woo-contactfunctionaris is intern belegd bij de juridisch adviseurs. Deze belegging draagt bij aan de toegankelijkheid en transparantie van GGD ZL. De Woo-contactfunctionarissen zijn onder andere te bereiken via het daarvoor ter beschikking gestelde formulier op de website van de GGD ZL.

De Woo-index is een landelijk platform waar overheidsorganisaties hyperlinks kunnen plaatsen naar de te openbaren informatiecategorieën. In 2025 was de GGD ZL nog niet hierop aangesloten.

Voor 2026 is het onderwerp actieve openbaarmaking in het kader van de Woo door de juristen geagendeerd om verder uit te werken. Aansluiting op de Woo-index is hier onderdeel van.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking van informatie verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek.

De organisatie streeft naar een zorgvuldige, tijdige en transparante behandeling van Woo-verzoeken, waarbij het uitgangspunt van openbaarheid centraal staat. Beleidsvoornemens zijn gericht op het verder uniformeren en stroomlijnen van werkprocessen, het versterken van de samenwerking tussen juridisch adviseurs en de vakafdelingen en het vergroten van de kwaliteit en consistentie van besluitvorming. Daarnaast wordt ingezet op vroegtijdig contact met verzoekers om de reikwijdte van verzoeken te verduidelijken en te komen tot een efficiënte en doelgerichte afhandeling. Hiermee wordt beoogd de rechtszekerheid te versterken, doorlooptijden te beheersen en het vertrouwen in het handelen van de organisatie verder te vergroten.

GGD ZL heeft geen aparte deskundigen voor het behandelen van deze verzoeken. De verzoeken worden afgewikkeld door de juridisch adviseurs in samenspraak met de inhoudelijk betrokken medewerkers van de afdeling waar het verzoek op ziet. Dit betekent dat elk verzoek voor de betrokken teams/medewerkers

dus een extra belasting is naast de normale, primaire werkzaamheden. De vormvereisten en termijnen in de Woo zijn strikt, met mogelijk snel financiële gevolgen, reden waarom er wordt ingezet op het zo snel mogelijk afhandelen van deze verzoeken.

- In 2025 zijn er door de GGD ZL 4 Woo verzoeken rechtstreeks van burgers en andere belanghebbenden ontvangen en afgehandeld;
- Voorts heeft de GGD ZL 9 kennisgevingen ontvangen van andere bestuursorganen (zoals bijvoorbeeld het Ministerie van VWS) in het kader van (voorgenomen) openbaarmaking van documenten waarin de GGD ZL als derde-belanghebbende is betrokken. In deze gevallen is beoordeeld of sprake is van een zienswijzemogelijkheid als bedoeld in de Woo en zijn -waar van toepassing- zienswijzen tijdig en gemotiveerd ingediend. Dit betekent dat de diverse documenten intern beoordeeld dienen te worden. Dit vraagt om een gedegen juridische risicobeoordeling en afstemming tussen de juridisch adviseurs en het team waar de informatie betrekking op heeft. De afhandeling van deze kennisgevingen is vastgelegd en maakt onderdeel uit van de beheersing en verantwoording van de Woo-uitvoering.
- In 2025 is gebleken dat het intern proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken (dat al in 2023 werd herzien) nog verder aangescherpt en verbeterd kan worden. Dit is voor 2026 geagendeerd door de juridische afdeling;
- De afhandeling van een Woo-verzoek vergt een grotere inspanning en personele inzet van de teams, aangezien GGD ZL niet kan terugvallen op gemeentelijke diensten hiervoor. Dit is landelijk per GGD verschillend ingericht.

3.9 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin een bestuurlijk en een financieel belang is. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Daar is sprake van bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Binnen de GGD ZL geldt dat verbonden partijen de goedkeuring moeten hebben van het Algemeen Bestuur.

GGD Zuid-Limburg heeft zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease B.V. (gevestigd te Maastricht). Dit jaar is het besluit genomen de activiteiten van Ease B.V. te beëindigen. Op grond daarvan zal de B.V. in 2026 worden geliquideerd. In de concept jaarrekening 2025 van Ease B.V. bedraagt het resultaat (afgerond) € 208.000 nadelig. Gezien de omvang van het eigen vermogen verwachten de aandeelhouders een positieve afrekening na liquidatie.

De voorgeschreven (voorlopige) informatie van deze verbonden partij luidt als volgt:

	Ease B.V.
Eigen vermogen per 1-1-2025	1.471.867
Eigen vermogen per 31-12-2025	1.264.033
Vreemd vermogen per 1-1-2025	330.069
Vreemd vermogen per 31-12-2025	352.416
Resultaat 2025	-207.834

De GGDZL zelf is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Dit zijn de 16 gemeenten: Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Valkenburg a/d Geul, Vaals en Voerendaal.

4 Jaarrekening 2025

4.1 Balans per 31 december 2025

(Balans voor resultaatbestemming)

BALANS GGD Zuid-Limburg	*31 december 2025 in €*	*31 december 2024 in €*
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	14.695.334	14.579.371
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	189.469	207.469
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	5.183.333	5.700.000
	5.372.802	5.907.469
Totaal vaste activa	20.068.136	20.486.840
Vlottende activa		
Voorraden	12.031	15.324
Uitzettingen met een rente typische looptijd		
korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.776.932	3.027.626
Uitzettingen in 'Rijks schatkist meet een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.964.721	2.820.293
Overige vorderingen	239.047	180.157
	5.980.700	6.028.076
Liquide middelen		
Kas	70	2.735
Bank	532.246	527.524
	532.316	530.259
Overlopende activa		
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	883.679	1.192.618
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.879.743	1.602.835
	2.763.422	2.795.453
Totaal vlottende activa	9.288.469	9.369.112
TOTAAL ACTIVA	**29.356.605**	**29.855.952**

	31 december 2025 in €	*31 december 2024 in €*
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	776.845	776.845
Bestemmingsreserves	1.323.403	330.485
Gerealiseerde resultaat	2.164.841	1.479.127
	4.265.089	2.586.457
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.354.048	1.010.233
Vaste schulden met een rente typische looptijd		
van langer dan één jaar:		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		
en overige financiële instellingen	12.545.833	13.512.500
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische		
looptijd korter dan één jaar:		
Kasgeldleningen	-	-
Rekeningen courant	-	385.858
Overige schulden	5.611.533	4.960.205
	5.611.533	5.346.063
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	-	-
Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	5.505.434	7.362.123
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.668	38.576
	5.580.102	7.400.699
Totaal vlottende passiva	11.191.635	12.746.762
TOTAAL PASSIVA	**29.356.605**	**29.855.952**

4.2 Rekening van baten en lasten 2025

GGD Zuid-Limburg	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*
Baten		
Bijdragen gemeenten	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten	3.812.138	3.904.000
Plusproducten bijdragen	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	10.884.691	7.557.000
Overige bijdrage	8.817.395	4.553.387
Incidentele opbrengsten	287.893	110.000
Totale baten	**66.105.820**	**57.521.039**
Lasten		
Personeelslasten	37.408.241	37.641.081
Huisvestingslasten	3.210.799	2.421.000
Afschrijvingslasten	142.203	57.000
Rentelasten en Bankkosten	400.007	-
Beheers en adm. lasten	1.487.539	1.113.499
Lasten vervoermiddelen	13.725	15.000
Lasten Automatisering	988.068	1.433.000
Lasten medische middelen	752.079	617.000
Lasten uitvoering derden	4.955.118	1.039.000
Incidentele lasten	395.525	111.000
Totale lasten	**49.753.304**	**44.447.580**
Algemene dekkingsmiddelen	1.463.128	1.463.128
Overhead	15.613.289	14.536.587
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**2.202.355**	**-**
Vennootschapsbelasting boekjaar	**44.596-**	**-**
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	**7.082**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**2.164.841**	**-**

Na de rekening van baten en lasten per programma is een overzicht van de primaire en gewijzigde begroting per programma opgenomen. In de toelichting op de rekening van baten en lasten is steeds een vergelijking gemaakt tussen de realisatie en de bijgestelde begroting 2025.

4.3 Rekening van baten en lasten 2025 per programma

GGD Zuid-Limburg	*Rekening 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*	*Rekening 2025 in €*	*Begroting na wijzigingen 2025 in €*
	Programma GGD onderdeel: COVID-19	*Programma GGD onderdeel: GGD Regulier*	*Programma GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier*	*Programma GGD totaal: COVID + GGD Regulier*	*Programma Veilig Thuis*	*Programma Veilig Thuis*	*Programma Jeugd gezondheidszorg*	*Programma Jeugd gezondheidszorg*	*Totaal programma's: GGD, Veilig Thuis en JGZ*	*Totaal programma's: GGD, Veilig Thuis en JGZ*
Baten										
Bijdragen gemeenten	-	10.331.143	10.331.143	10.331.143	9.136.516	9.136.516	21.928.993	21.928.993	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten	-	2.450.692	2.450.692	2.605.000	26.146	-	1.335.300	1.299.000	3.812.138	3.904.000
Plusproducten bijdragen	-	907.051	907.051	-	-	-	-	-	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	2.222.347	8.005.011	10.227.358	7.284.000	-	-	657.333	273.000	10.884.691	7.557.000
Overige bijdrage	5.376	8.082.293	8.087.669	3.543.387	2.030	-	727.696	1.010.000	8.817.395	4.553.387
Incidentele opbrengsten	-	277.235	277.235	110.000	2.577	-	8.081	-	287.893	110.000
Totale baten	**2.227.723**	**30.053.425**	**32.281.148**	**23.873.530**	**9.167.269**	**9.136.516**	**24.657.403**	**24.510.993**	**66.105.820**	**57.521.039**
Lasten										
Personeelslasten	977.266	14.637.328	15.614.594	14.594.829	6.135.445	7.134.160	15.658.202	15.912.092	37.408.241	37.641.081
Huisvestingslasten	386.817	591.738	978.555	762.000	381.120	106.000	1.851.124	1.553.000	3.210.799	2.421.000
Afschrijvingslasten	-	2.559	2.559	8.000	-	-	139.644	49.000	142.203	57.000
Rentelasten en Bankkosten	-	383.421	383.421	-	-	-	16.586	-	400.007	-
Beheers en adm. lasten	61.502	1.008.135	1.069.637	636.877	191.743	107.509	226.159	369.113	1.487.539	1.113.499
Lasten vervoermiddelen	12.351	-	12.351	15.000	-	-	1.374	-	13.725	15.000
Lasten Automatisering	57.393	300.923	358.316	1.115.000	260.318	66.000	369.434	252.000	988.068	1.433.000
Lasten medische middelen	23.210	621.525	644.735	550.000	-	-	107.344	67.000	752.079	617.000
Lasten uitvoering derden	-	4.141.014	4.141.014	1.037.000	781.370	-	32.734	2.000	4.955.118	1.039.000
Incidentele lasten	1.918	316.034	317.952	111.000	14.597	-	62.976	-	395.525	111.000
Totale lasten	**1.520.457**	**22.002.677**	**23.523.134**	**18.829.706**	**7.764.593**	**7.413.669**	**18.465.577**	**18.204.205**	**49.753.304**	**44.447.580**
Algemene dekkingsmiddelen	-	1.463.128	1.463.128	1.463.128	-	-	-	-	1.463.128	1.463.128
Overhead	47.209	8.494.361	8.541.570	6.506.952	1.567.351	1.722.847	5.504.368	6.306.788	15.613.289	14.536.587
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**660.057**	**1.019.515**	**1.679.572**	**-**	**164.675-**	**-**	**687.458**	**-**	**2.202.355**	**-**
Vennootschapsbelasting boekjaar	**-**	**44.596-**	**44.596-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**44.596-**	**-**
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	**-**	**7.082**	**7.082**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7.082**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**660.057**	**982.001**	**1.642.058**	**-**	**164.675-**	**-**	**687.458**	**-**	**2.164.841**	**-**

Begroting 2025 per programma

Baten en lasten (in €)	Oorspronkelijke begroting 2025			Bijstelling index 2024, AB besluit 28-11-'24				1e bijgestelde begroting 2025				Bijstelling index 2025			
	GGD	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal
Baten															
Bijdragen gemeenten	9.947.291	7.528.484	38.484.317	289.078	696.940	249.926	1.235.944	10.236.369	21.705.482	7.778.410	39.720.261	94.774	223.511	80.106	398.391
Tarieven gemeenten	2.605.000	-	3.904.000	-	-	-	-	2.605.000	1.299.000	-	3.904.000	-	-	-	-
Bijdragen centrumgemeenten	-	1.278.000	1.278.000	-	-	-	-	-	-	1.278.000	1.278.000	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	6.292.000	-	6.565.000	-	-	-	-	6.292.000	273.000	-	6.565.000	-	-	-	-
Overige bijdrage	3.108.367	-	4.118.367	-	-	-	-	3.108.367	1.010.000	-	4.118.367	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	110.000	-	110.000	-	-	-	-	110.000	-	-	110.000	-	-	-	-
Totale baten	**22.062.658**	**8.806.484**	**54.459.684**	**289.078**	**696.940**	**249.926**	**1.235.944**	**22.351.736**	**24.287.482**	**9.056.410**	**55.695.628**	**94.774**	**223.511**	**80.106**	**398.391**
Lasten															
Personeelslasten	13.342.219	6.957.000	35.717.219	155.176	374.113	134.159	663.448	13.497.395	15.792.113	7.091.159	36.380.667	55.414	119.979	43.001	218.394
Huisvestingslasten	576.000	106.000	2.235.000	-	-	-	-	576.000	1.553.000	106.000	2.235.000	-	-	-	-
Afschrijvingslasten	8.000	-	57.000	-	-	-	-	8.000	49.000	-	57.000	-	-	-	-
Rente en Bankkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beheers en adm.lasten	438.800	25.000	602.800	72.270	174.235	62.482	308.987	511.070	313.235	87.482	911.787	25.807	55.878	20.027	101.712
Lasten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten automatisering	1.041.000	66.000	1.359.000	-	-	-	-	1.041.000	252.000	66.000	1.359.000	-	-	-	-
Lasten medische middelen	540.000	-	607.000	-	-	-	-	540.000	67.000	-	607.000	-	-	-	-
Lasten uitvoering derden	1.037.000	-	1.039.000	-	-	-	-	1.037.000	2.000	-	1.039.000	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	111.000	-	111.000	-	-	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	-	-
Totale lasten	**17.094.019**	**7.154.000**	**41.728.019**	**227.446**	**548.348**	**196.641**	**972.435**	**17.321.465**	**18.028.348**	**7.350.641**	**42.700.454**	**81.221**	**175.857**	**63.028**	**320.106**
Algemene dekkingsmiddelen	1.454.673	-	1.454.673	-	-	-	-	1.454.673	-	-	1.454.673	8.455	-	-	8.455
Overhead	6.423.312	1.652.484	14.186.338	61.632	148.592	53.285	263.509	6.484.944	6.259.134	1.705.769	14.449.847	22.008	47.654	17.078	86.740
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	DUVO				SPUK Covid				OGGZ Vroegsignalering en opvolging in de wijk				2de bijgestelde begroting 2025			
Totaal vervolg	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal	GGD	JGZ	VT	Totaal
398.391	-	-	-166.069	-166.069	-	-	-	-	-	-	-	-	10.331.143	21.928.993	7.692.447	39.952.583
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.605.000	1.299.000	-	3.904.000
-	-	-	166.069	166.069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.444.069	1.444.069
-	-	-	-	-	992.000	-	-	992.000	-	-	-	-	7.284.000	273.000	-	7.557.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	435.020	-	-	435.020	3.543.387	1.010.000	-	4.553.387
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110.000	-	-	110.000
398.391	**-**	**-**	**-**	**-**	**992.000**	**-**	**-**	**992.000**	**435.020**	**-**	**-**	**435.020**	**23.873.530**	**24.510.993**	**9.136.516**	**57.521.039**
218.394	-	-	-	-	607.000	-	-	607.000	435.020	-	-	435.020	14.594.829	15.912.092	7.134.160	37.641.081
-	-	-	-	-	186.000	-	-	186.000	-	-	-	-	762.000	1.553.000	106.000	2.421.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.000	49.000	-	57.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.712	-	-	-	-	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	636.877	369.113	107.509	1.113.499
-	-	-	-	-	15.000	-	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-	-	15.000
-	-	-	-	-	74.000	-	-	74.000	-	-	-	-	1.115.000	252.000	66.000	1.433.000
-	-	-	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-	-	-	550.000	67.000	-	617.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.037.000	2.000	-	1.039.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.000	-	-	111.000
320.106	**-**	**-**	**-**	**-**	**992.000**	**-**	**-**	**992.000**	**435.020**	**-**	**-**	**435.020**	**18.829.706**	**18.204.205**	**7.413.669**	**44.447.580**
8.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.463.128	-	-	1.463.128
86.740	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.506.952	6.306.788	1.722.847	14.536.587
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

4.4 Rechtmatigheid

4.4.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en (financiële) verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 26 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.307.332.
De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand gekomen zijn € 7.232.886 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.307.332. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur een bedrag van € 5.077.406 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Onderstaand de toelichting op de geconstateerde afwijkingen (€ 1.305.000) en de acceptabele begrotingsrechtmatigheden (€ 5.077.406).

De geconstateerde afwijkingen begrotingscriterium bedragen € 1.305.000 en zijn als volgt onder te verdelen:

<u>Afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid:</u>

Programma GGD overschrijding:	€ 175.000
Programma JGZ overschrijding:	€ 569.000
Programma VT overschrijding:	€ 515.000
Overhead overschrijding:	€ 46.000

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor een bedrag van € 5.077.406 aan acceptabele onrechtmatigheden geconstateerd. Onderstaand de bijbehorende toelichting.

De afwijkingen bij het programma GGD zijn acceptabel als gevolg van het feit dat de overschrijding van de lasten wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten dan wel door onderuitputting op personeelsbudgetten (tegenover hogere uitgaven aan inhuur derden).

De afwijkingen bij het programma JGZ zijn veroorzaakt door meer inhuur van derden wegens krapte op de arbeidsmarkt, hogere licentiekosten en hogere afschrijvingskosten.

De afwijkingen bij het programma VT hebben o.a. te maken met de krapte op de arbeidsmarkt waardoor functies moeilijk zijn in te vullen. Hierover is het bestuur regelmatig geïnformeerd. Voor het oplossen van de wachtlijsten is extra personeel ingehuurd. Daarnaast namen licentiekosten toe van het cliëntvolgsysteem en is voorzien in de dekking van een tekort bij OGGZ.

De overschrijding overhead betreft hogere lasten inhuur van derden die worden gedekt door een onderuitputting op het personeelsbudget en niet geraamde rentlasten worden voor het merendeel gedekt door niet geraamd rentebaten.

Afwijkingen in het kader van de inkoop en aanbestedingen
In het kader van de inkoop en aanbestedingen zijn voor een bedrag van € 850.480 inclusief btw (aantal 13 leveranciers) aan onrechtmatigheden geconstateerd.

Dit is op te splitsen in € 115.980 (2 leveranciers) waarbij is afgeweken van de Europese aanbestedingsregels en € 734.500 waarbij is afgeweken van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid.
De Europese aanbesteding heeft te maken met onder andere de contractuitbreiding van een personeelsregeling (waarvan meer gebruik wordt gemaakt) waardoor de aanbestedingsgrens voor de duur van 4 jaar is overschreden. De Europese aanbesteding is in 2025 gestart en begin 2026 afgerond.
De andere onrechtmatige aanbestedingen betreffen individueel (relatief) geringe overschrijdingen boven het grensbedrag van € 25.000 van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid (€ 144.036) als gevolg van omissies in de opvolging.

Het restant betreft opdrachten waarvan de documentatie of niet voorhanden zodat het traject van aanbesteding niet kon worden aangetoond of trajecten waarvan wel is vastgelegd om een en ander uit te voeren zonder aanbestedingstraject maar waarvan geen formeel afwijkingsbesluit is opgesteld (€ 590.464).

In de paragraaf Bedrijfsvoering is aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid, waaronder de acties die worden ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

4.4.2 Begrotingsrechtmatigheid per programma

Voor een toelichting op de afzonderlijke bedrijfsonderdelen en de afzonderlijke kosten posten verwijzen we naar de toelichting op de rekening van baten en lasten.

GGD	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	15.614.594	14.594.829	-1.019.765
Overige lasten	7.908.540	4.234.877	-3.673.663

De afwijking van de personele lasten betreft inzet van personeel op projecten. Deze lasten worden volledig gedekt door de opbrengsten uit projecten. Ook de personele inzet voor de COVID-19 najaarscampagne was hoger dan begroot en volledig gedekt uit bijdragen van VWS.

De afwijkingen hebben bij de overige lasten worden veroorzaakt door het feit dat de GGDZL voor een aantal projecten penvoerder is en de kosten en opbrengsten in totaliteit verantwoord moeten worden. De kosten voor de uitvoering van andere partijen (uitvoering door derden) is opgenomen onder de overige lasten. Dit past in de met het bestuur gemaakte afspraken. De overschrijding van de huisvestingskosten hebben eveneens betrekking op de COVID-19 najaarscampagne en zijn afgedekt door extra opbrengsten.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten in dit jaardocument.

Jeugdgezondheidszorg	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	15.658.202	15.912.092	253.890
Overige lasten	2.807.375	2.292.113	-515.262

De afwijking van de overige lasten hebben in hoofdzaak betrekking op hogere afschrijvingskosten voor vervangingsinvesteringen, hogere licentiekosten vervanging cliëntvolgsysteem en hogere lasten inhuur derden.

Veilig Thuis	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	6.135.445	7.134.160	998.715
Overige lasten	1.629.148	279.509	-1.349.639

De afwijkingen bij het programma VT hebben onder andere te maken met de krapte op de arbeidsmarkt waardoor functies moeilijk zijn in te vullen. Hierover is het bestuur regelmatig geïnformeerd. Voor het oplossen van de wachtlijsten is extra personeel ingehuurd. Daarnaast namen licentiekosten toe van het cliëntvolgsysteem en is voorzien in de dekking van een tekort bij OGGZ.

4.5 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vennootschapsbelasting

Met de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen heeft de GGD Zuid Limburg per 1 januari 2016 te maken met het feit dat ze voor een deel van hun activiteiten onder de vennootschapsbelastingplicht vallen.

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, tot een restwaarde van € 0. Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.500 worden niet

geactiveerd. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van voornoemde kosten, op basis van de geschatte economische levensduur. Afschrijving start in de maand van ingebruikname van het activum. Bij de waardering is rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen als deze zich voordoen.

De afschrijvingspercentages zijn vastgelegd in de Financiële verordening ex. artikel 212 Gemeentewet.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De uitstaande gelden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Bij de waardering is rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen als deze zich voordoen.

Voorraden
Voorraden betreffen uitsluitend gereed product/handelsgoederen. Deze worden gewaardeerd tegen kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. De voorziening naar lagere marktwaarde komt tot stand op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening voor het risico van oninbaarheid komt tot stand op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit de jaarrekening.

Algemene reserve
De algemene reserve is een reserve waarin de winstbestemming respectievelijk verwerking van het verlies wordt verwerkt. De algemene reserve is opgenomen tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve
Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan door het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming is gekoppeld. De bestemmingsreserves worden opgenomen tegen nominale waarde. Jaarlijks wordt gekeken of een reserve in stand moet worden gehouden en of de hoogte van de reserve nog voldoende is.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn ingesteld om toekomstige verplichtingen, verliezen en risico's op te vangen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen met een gemiddeld gelijkblijvend volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale aanvangswaarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan het onderhavige boekjaar toegerekend.

Algemene dekkingsmiddelen
De algemene dekkingsmiddelen zijn toegewezen aan de programma's. Binnen deze programma's zijn de middelen opgenomen onder de post bijdrage gemeente.

Onvoorzien
De GGDZL maakt geen gebruik van een post onvoorzien. Een toelichting op een eventueel verloop hiervan zoals het BBV voorschrijft wordt niet opgenomen.

Rechtmatigheid
Voor de rechtmatigheid heeft het Algemeen Bestuur op 26 november 2025 een controleprotocol en een normenkader vastgesteld.
De controle op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2025 is limitatief gericht op:

1. De naleving van wettelijke kaders, zoals die in de tabel "Normenkader 2025" van de bijlage "Inventarisatie externe en interne wet- en regelgeving" is opgenomen. Dit laatste is, voor zover van toepassing en uitsluitend voor zover deze directe financiële beheers handelingen betreffen of kunnen betreffen.
2. De naleving van de volgende interne kaders:
    - De begroting;
    - Financiële verordening ex artikel 212 GW;
    - De overige kaders zoals opgenomen in de kolom "Normenkader 2025" van het controleprotocol 2025.

4.6 Financiële toelichting

De financiële toelichting op de balans vindt plaats door een vergelijking tussen de stand per 31 december 2025 en de stand per 31 december 2024 te maken.
De financiële toelichting van de rekening baten en lasten vindt plaats door een vergelijking tussen de realisatie en de begroting per kostensoort te maken. In de toelichting per kostensoort is per bedrijfsonderdeel, indien sprake is van een afwijking, een toelichting opgenomen. Het resultaat na vennootschapsbelasting van de GGD wordt ten opzichte van de begroting veroorzaakt door de volgende incidentele aspecten:

Toelichting Resultaat € 2.164.841
Het resultaat in 2025 is in belangrijke mate bepaald door incidentele mee- en tegenvallers. De COVID-19 najaarscampagne leverde een positief saldo op en de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord leverde een extra bijdrage aan Forensische Geneeskunde. Voorts realiseerden we hogere opbrengsten uit detachering en hogere projectopbrengsten bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP.
Daarnaast heeft er in 2025 een vertraagde invulling van een aantal structurele functies in de ondersteuning plaatsgevonden met het oog op het dreigende ravijnjaar. Hierdoor zijn sommige lasten tijdelijk lager uitgevallen dan structureel voorzien.
Tegelijkertijd zijn er hogere kosten gerealiseerd met name op het gebied van huisvesting en beheers- en administratiekosten en door afrekeningen van projecten uit voorgaande jaren.

Toelichting resultaat per programma:

Resultaat GGD € 1.642.058 (winst)	**Hoger of lager**	**Voordelig**	**Nadelig**	**Incidenteel/ Structureel**
Baten	Hoger	8.239.000	-	I
Incidentele opbrengsten	Hoger	167.000	-	I
Personeelslasten	Hoger	-	1.020.000	I
Huisvestingslasten	Hoger	-	216.000	S
Rentelasten	Hoger	-	383.000	I
Beheers- en administratielasten	Hoger	-	433.000	I
Automatiseringslasten	Lager	757.000	-	I
Lasten uitvoering derden	Hoger	-	3.104.000	I
Incidentele lasten	Hoger	-	206.000	I
Bijdragen overhead	Hoger	-	2.035.000	I
Overige materiële lasten	Lager	-	124.000	I
GGD – voordelig saldo		**1.642.000**	**-**	

- De hogere baten zijn het gevolg van projectgelden die hoger zijn dan begroot. Ook de COVID-19 najaarscampagne en de hogere bijdrage FGK dragen bij aan hogere baten. In de toelichting op de baten en lasten is meer gedetailleerde informatie te vinden.
- De hogere incidentele opbrengsten staan gespecificeerd in bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten.
- De hogere personele lasten worden veroorzaakt door meer inhuur derden dan begroot.
- De toename huisvestingslasten betreft hogere huurprijzen van de panden voor de COVID-19 najaarscampagne.
- De rentelasten zijn niet begroot in de begroting 2025.
- De hogere beheers- en administratiekosten betreffen extra advieskosten voor communicatie, projectbegeleiding en het onderzoek naar de mogelijkheden rondom een ERP- implementatie.
- De lagere automatiseringslasten betreffen minder ICT-opdrachten uitgevoerd dan in de planning opgenomen.

- De hogere lasten uitvoering derden betreft de doorbelasting van projectopbrengsten VIP naar andere projectpartners van VIP.
- De hogere incidentele lasten staan gespecificeerd in bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten.
- De nadelige bijstelling van de bijdrage overhead betreft enerzijds de verschuiving tussen de programma's en anderzijds de niet begrote rentelasten en inhuur derden. De rentelasten en inhuur derden worden afgedekt door rentebaten en projectopbrengsten.

Resultaat Veilig Thuis € 164.675 (verlies)	**Hoger of lager**	**Voordelig**	**Nadelig**	**Incidenteel/ Structureel**
Personeelslasten	Lager	999.000	-	I
Huisvestingslasten	Hoger	-	270.000	S
Lasten automatisering	Hoger	-	194.000	I
Lasten uitvoering derden	Hoger	-	781.000	I
Overheadlasten	Lager	155.000		I
Overige materiele kosten	Hoger	-	74.000	I
Veilig Thuis – nadelig saldo		**-**	**165.000**	

De personeelslasten en de daarbij behorende overheadkosten zijn aanzienlijk lager als gevolg van het niet in kunnen vullen van structurele functies. De krapte op de arbeidsmarkt heeft aanzienlijke gevolgen voor de functies bij Veilig Thuis. Er is in de loop van het jaar een derde partij ingeschakeld waardoor de lasten derden fors gestegen zijn. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar het jaarverslag onderdeel Veilig Thuis.

Resultaat Jeugd Gezondheidszorg € 687.458 (winst)	**Hoger of lager**	**Voordelig**	**Nadelig**	**Incidenteel/ Structureel**
Baten	Hoger	146.000	-	I
Personeelslasten	Hoger	-	308.000	I
Huisvestingslasten	Lager	32.000	-	I
Afschrijvingslasten	Hoger	-	92.000	S
Beheers- en administratielasten	Lager	141.000	-	I
Automatiseringslasten	Hoger	-	117.000	S
Lasten medische middelen	Hoger	-	40.000	I
Lasten uitvoering derden	Hoger	-	31.000	I
Incidentele lasten	Hoger	-	63.000	I
Overhead	Lager	1.017.323	-	I
Jeugd Gezondheidszorg –voordelig saldo		**687.000**	**-**	

- Niet begrote subsidieopbrengsten voor opleidingstrajecten en wijzigingen binnen het rijksvaccinatieprogramma resulteren in hogere baten.
- De hogere personeelslasten zijn het gevolg van meer inhuur derden en lagere ontvangsten in het kader van WAZO en OV.
- De hogere afschrijvingslasten zijn een gevolg van investeringen op JGZ-locaties.
- Lagere lasten op het gebied consultancy inhuur veroorzaken de afname van beheers- en administratiekosten.
- De hogere automatiseringslasten worden veroorzaakt door licentiekosten.
- Door het optimaliseren van de medische uitrusting zijn de lasten medische middelen toegenomen.
- De hogere lasten uitvoering derden zijn het gevolg van een niet begrote bijdrage aan GGD-GHOR Nederland
- De hogere incidentele lasten zijn een gevolg van nagekomen kosten UWV en ABP gelden.
- De lagere overheadkosten zijn toe te rekenen aan niet begrote dekking uit projecten en aan de gevolgen van lagere automatiseringskosten.

4.6.1 Toelichting balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met economisch nut	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Boekwaarde per 1-1	14.543.800	15.320.622
Investeringen	1.182.445	164.990
Verminderingen boekjaar	86.499	-
Afschrijvingen boekjaar	979.038	941.812
Boekwaarde per 31-12	14.660.708	14.543.800
Ingebruikname 2025/2024	34.626	35.571
Totaal	**14.695.334**	**14.579.371**

Voor een specificatie verwijzen we naar de Staat van Vaste Activa in bijlage 5. In de paragraaf 3.7.1 wordt een toelichting gegeven op de mutaties gedurende het boekjaar.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Saldo per 1-1	207.469	207.469
Investeringen	-	-
Desinvesteringen	18.000	-
Afwaarderingen	-	-
Saldo per 31-12	**189.469**	**207.469**

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Saldo per 1-1	5.700.000	6.916.667
Uitzettingen	-	-
Ontvangen aflossingen	516.667	1.216.667
Saldo per 31-12	**5.183.333**	**5.700.000**

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen hebben betrekking op de verkrijgingsprijs aandelen in Ease B.V. ad € 189.469. JGZ B.V. ad € 18.000 is per 1 december 2025 geliquideerd.
De uitzettingen betreffen uitgeleende gelden aan de RAV Limburg die na de fusie zijn achtergebleven bij GGDZL, deze gelden zijn tegen dezelfde voorwaarden doorgeleend als de voorwaarden die door de leningverstrekker aan GGD Zuid-Limburg zijn gesteld.

Vlottende activa
Voorraden

Voorraden	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Voorraad vaccins	12.031	15.324
Totaal	**12.031**	**15.324**

De voorraad vaccins heeft betrekking op reguliere voorraden ten behoeve infectieziektebestrijding. Het saldo is ten opzichte van vorig jaar nagenoeg ongewijzigd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Vorderingen op deelnemende gemeenten	940.106	1.658.869
Af: voorziening oninbaarheid vordering deelnemende Gemeenten	1.016	-
Overige vordering op openbare lichamen	837.842	1.368.757
Totaal	**1.776.932**	**3.027.626**

De vordering op gemeenten betreffen voornamelijk openstaande facturen waaronder bijdragen Oekraïne, Gastouder en Kinderopvang.

De vordering op de overige openbare lichamen bestaat hoofdzakelijk uit de facturatie van de dienstverlening FG aan de Politie € 473.000 en de GGD GHOR € 400.000 RIVM. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. Er is slechts een kleine voorziening voor oninbaarheid noodzakelijk.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Overige vorderingen	254.099	199.837
Af: voorziening voor oninbaarheid	-15.052	-19.680
Totaal	**239.047**	**180.157**

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop en heeft een resterende looptijd korter dan één jaar. De invorderbaarheid van de vorderingen wordt periodiek beoordeeld. Voor het ingeschatte oninbare deel is een voorziening gevormd.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Schatkistbankieren	3.964.721	2.820.293
Totaal	**3.964.721**	**2.820.293**

Aangezien de GGD Zuid Limburg geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de GGD Zuid Limburg geen nadelige consequenties hiervan ondervonden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar					
(1)	**Drempelbedrag**	**1.179.683**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	514.442	495.707	496.602	517.383
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	665.242	683.976	683.082	662.300
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	58.984.167			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	58.984.167			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4a)*2% met een minimum van €1,000.000	Drempelbedrag	1.179.683			
(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)	46.299.748	45.109.368	45.687.347	47.599.264
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	514.442	495.707	496.602	517.383

Liquide middelen

Liquide middelen	**31 december 2025 in €**	**31 december 2024 in €**
Kas	70	2.735
Bank	532.246	527.524
Totaal	**532.316**	**530.259**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de GGD Zuid-Limburg. Het saldo van de liquide middelen is ten opzichte van vorig jaar nagenoeg ongewijzigd.

Overlopende activa

Overlopende activa	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen dien ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
Nog te ontvangen van Rijk	763.383	1.103.637
Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen	120.296	88.981
Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen totaal	883.679	1.192.618
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen totaal	1.879.743	1.602.835
Totaal	**2.763.422**	**2.795.453**

De post "Nog te ontvangen van Rijk" betreft met name de subsidie vroeg signalering in de Wijk van ZONMW ad € 318.000, de detacheringsvergoeding Provincie Limburg ad € 94.000 en overige gelden projecten VWS ad € 297.000.

De post "Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen" is opgebouwd uit diverse kleinere posten waaronder € 43.000 Regiodeal Parkstad Nu niet Zwanger, de afrekening CSG 2025 € 34.000.

De overige nog te ontvangen bedragen betreft onder andere een aantal vooruitbetaalde nota's € 848.000, bijdrage FGK Limburg Noord € 212.000. Ook is hierin opgenomen de borgsommen van de gehuurde panden € 501.000.

Specificatie overlopende activa: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen **Europese overheidslichamen**	Saldo 1 januari 2025 in €	Toevoe-gingen €	Ont-vangen bedragen in €	Terug-betalingen in €	Saldo 31 december 2025 in €
Interreg V-A Euregio Maas-Rijn	-	24.798	-	-	24.798
Het Rijk					
Provincie Limburg	-2.989	173.008	-	-	170.019
RIVM	145.712	105.042	-	-	40.670
VWS	92.315	-123.340	-	-	-31.025
ZonMW	484.437	-129.148	-	-	355.289
GGD GHOR NL	232.613	-131.755	-	-	100.858
Belastingdienst	36.781	-36.781	-	-	-
RVO	27.744	-27.744	-	-	-
BNG	76.667	-23.363	-	-	53.304
Subtotaal	1.093.280	-404.165			689.115
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Gezamenlijke gemeenten	9.030	-9.030	-	-	-
Gemeente Eijsden-Margraten	2.500	-2.500	-	-	-
Gemeente Maastricht	8.063	92.174	-	-	100.237
Gemeente Sittard-Geleen	20.436	-42.993	-	-	-22.557
Gemeente Heerlen	1.518	60.507	-	-	62.025
Gemeente Stein	-	8.510	-	-	8.510
Gemeente Kerkrade	-	-8.449	-	-	-8.449
Gemeente Gulpen	30.000	-	-	-	30.000
Gemeente Voerendaal	17.434	-17.434	-	-	-
Subtotaal	88.981	80.785			169.766
Totaal van de van EU en NL voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**1.182.261**	**-298.582**			**883.679**

Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Omschrijving	Saldo 1-1-2025 in €	Resultaat-bestemming 2024 in €	Toevoe-gingen 2025 in €	Onttrek-kingen 2025 in €	Saldo 31-12-2025 exclusief res. best. 2024 in €
Reserves					
Algemene reserve GGD	776.845	-	-	-	776.845
Algemene reserve VT	-	-	-	-	-
Algemene reserve JGZ	-	-	-	-	-
Algemene Reserve	**776.845**	**-**	**-**	**-**	**776.845**
Reserve Preventie	300.000	-	-	7.082	292.918
Reserve risico FOR GMP	30.485	-	-	-	30.485
Reserve wachtlijst VT	-	500.000	-	-	500.000
Reserve FGK	-	500.000	-	-	500.000
Overige reserves	**330.485**	**1.000.000**	**-**	**7.082**	**1.323.403**
Totaal	**1.107.330**	**1.000.000**	**-**	**7.082**	**2.100.248**

Bestemmingsreserve preventie
Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen worden ingezet voor projecten in het kader van preventie of ter overbrugging van de borging van preventieactiviteiten. In dit jaar heeft een geringe onttrekking plaatsgevonden voor vergoeding PrEP medicatie, in overeenstemming met het besluit van het bestuur.

Bestemmingsreserve risico FOR GMP
Deze bestemmingsreserve is gevormd om schommelingen met betrekking tot het resultaat van forensische geneeskunde te kunnen opvangen. De afgelopen jaren komen nog nauwelijks schommelingen voor. In verband met de landelijke ontwikkelingen bij de politie, en de onzekerheid die daarmee samengaat, is bestuurlijk besloten deze reserve voorlopig in stand te houden.

Bestemmingsreserve wachtlijst Veilig Thuis
Naar aanleiding van het positieve resultaat van 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen ingezet worden om de wachtlijsten bij Veilig Thuis terug te dringen.

Bestemmingsreserve actuele problematiek Forensische Geneeskunde
Naar aanleiding van het positieve resultaat van 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve voor FGK. Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen worden ingezet om de actuele problematiek rondom de landelijke ontwikkelingen bij de politie en de onzekerheid die hiermee samengaat op te kunnen vangen.

Structurele stortingen/onttrekkingen reserves
Er vinden ten aanzien van de reserves geen structurele stortingen en/of onttrekkingen plaats.

Voorzieningen

Voorzieningen ter egalisering van kosten	**Saldo 1-1-2025 in €**	**Toevoegingen 2025 in €**	**Aanwending 2025 in €**	**Saldo 31-12-2025 in €**
Voorziening onderhoud gebouw hoofdkantoor	245.639	92.461	104.283	233.817
Voorziening personele verplichtingen	764.594	355.637	-	1.120.231
Totaal	**1.010.233**	**448.098**	**104.283**	**1.354.048**

Voorziening onderhoud gebouw hoofdkantoor
Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De ver(nieuw)bouw van het pand in Heerlen dateert uit najaar 2017. Uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn onder andere onderhoud diverse installaties in overeenstemming met onderhoudscontract en onderhoud bouwkundig, onder andere middels schilderwerkzaamheden. De toevoegingen en aanwendingen zijn volgens het onderhoudsplan gedaan.

Voorziening personele verplichtingen
Dit betreft een verplichting voor verlofsparen. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, waarvoor een voorziening voor gevormd dient te worden. De toevoeging is het gevolg van enerzijds de CAO-indexering en anderzijds de toename in uren aan verlofsparen.

Vaste schulden

Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	**31 december 2025 in €**	**31 december 2024 in €**
1. NWB 1,510%	6.400.000	6.600.000
2. BNG 5,08%	262.500	412.500
3. NWB 0,770%	700.000	800.000
4. BNG 5,00%	700.000	750.000
5. BNG 1,655%	1.483.333	1.550.000
6. BNG 1,5%	1.200.000	1.250.000
7. BNG -0,3%	750.000	950.000
8. BNG 2,98%	1.050.000	1.200.000
Totaal	**12.545.833**	**13.512.500**

Lening nr. 1: financiering vernieuwbouw van het pand in Heerlen.
Lening nr. 2: financiering restant van de aankoop van het pand te Heerlen (fusie 2006).
Lening nr. 3: financiering vernieuwbouw (inventaris etc.) van het pand in Heerlen.
Lening nr. 4: financiering ambulancepost te Sittard-Geleen.
Lening nr. 5: werkvoorschot RAV.
Lening nr. 6: financiering ambulancepost te Landgraaf.
Lening nr. 7: financiering van de diverse activa RAV.
Lening nr. 8: financiering ambulancepost te Gulpen.

Tegenover de leningen over de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) is ook een vordering RAV (uitstaande gelden) opgenomen met gelijke voorwaarden.

Mutatieoverzicht:

Omschrijving	**31 december 2025 in €**	**31 december 2024 in €**
Saldo per 1 januari	13.512.499	15.179.167
Opnamen	-	-
Aflossingen lopend boekjaar	966.666	1.666.667
Saldo per 31 december	**12.545.833**	**13.512.500**

De totale rentelast van de leningen is € 232.100. Hiervan wordt € 109.452 doorbelast aan Ambulancezorg Limburg. De aflossingsverplichting korter dan één jaar bedraagt € 966.666.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Kasgeldlening	-	-
Totaal	**-**	**-**

In 2025 is er geen kasgeldlening BNG afgesloten.

Rekeningen-courant	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Rekening-courantverhouding GGD-JGZ BV	-	17.914
Rekening-courantverhouding Veiligheidsregio ZL	-	367.944
Totaal	**-**	**385.858**

In 2025 zijn er geen rekening-courantverhoudingen meer. Per 1-1-2025 is het onderdeel GHOR van de GGD Zuid-Limburg overgedragen aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De rekening-courantverhouding GGD – JGZ BV is vanwege liquidatie komen te vervallen.

Overige schulden	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Pensioenpremies en sociale lasten	68.751	97.372
Loonheffing	2.429.365	2.467.202
Omzetbelasting	305.172	154.549
Overige schulden en nog te betalen bedragen	2.808.245	2.241.082
Totaal	**5.611.533**	**4.960.205**

Het saldo van de overige schulden bestaat uit openstaande posten over het normale handelsverkeer. De afwikkeling hiervan kent een normaal verloop.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.		
Rijk	2.358.199	4.130.136
Overige Nederlandse overheidslichamen	3.147.235	3.231.987
Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen	5.505.434	7.362.123
verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	74.668	38.576
Totaal	**5.580.102**	**7.400.699**

De afwikkeling van de overige overlopende passiva kent een normaal verloop.

Specificatie overlopende passiva: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen	Saldo 1 januari 2025 in €	Ontvangen bedragen in €	Vrij-gevallen bedragen in €	Terug betal-ingen in €	Saldo 31 december 2025 in €
Het Rijk					
Provincie Limburg	56.554	672.117	-	-	728.671
RIVM	375.018	-159.187	-	-	215.831
RVO	1.789	18.868	-	-	20.657
UWV	-14.652	51.748	-	-	37.096
VWS	2.003.085	-876.097	-	-	1.126.988
ZonMW	1.170.406	-767.449	-	-	402.957
GGD GHOR Nederland	458.328	221.905	-	-	680.233
Subtotaal	*4.050.528*	*-838.095*	-	-	*3.212.433*
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Gemeente Eijsden-Margraten	25.356	7.026	-	-	32.382
Gemeente Heerlen	490.544	-12.262	-	-	478.282
Gemeente Maastricht	11.783	8.353	-	-	20.136
Gemeente Meersen	-1.192	1.192	-	-	-
Gemeente Sittard-Geleen	113.859	-64.653	-	-	49.206
Gemeente Venlo	-30.600	30.600	-	-	-
Gemeente Voerendaal	-17.434	17.434	-	-	-
Gemeente Simpelveld	359.771	872	-	-	360.643
Gemeente Stein	-	3.144	-	-	3.144
Gemeente Kerkrade	-282.130	-36.649	-	-	-318.779
Gemeente Beekdaelen	8.929	-11.760	-	-	-2.831
Gemeente Rotterdam	-94.919	94.919	-	-	-
GGD Amsterdam	78.497	-69.669	-	-	8.828
GGD Brabant-Zuidoost	-51.144	51.144	-	-	-
GGD West-Brabant	-	31.051	-	-	31.051
GGD Gelderland Zuid	4.453	-4.453	-	-	-
GGD Gelderland Midden	-	2.263	-	-	2.263
GGD Haaglanden	-86.385	86.385	-	-	-
GGD HART VOOR BRABANT	-25.778	25.778	-	-	-
GGD Zuid-Limburg	114.609	-114.608	-	-	-
GGD Utrecht	-	-59.257	-	-	-59.257
Veiligheidsregio Limburg Noord	923.380	11.832	-	-	935.212
Gezamenlijke gemeenten	1.101.107	-348.386	-	-	752.721
Subtotaal	*2.642.706*	*-349.705*			*2.293.001*
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**6.693.234**	**-1.187.800**			**5.505.434**

De afwikkeling van de overige overlopende passiva kent een normaal verloop. De daling binnen het rijk is te wijten aan de terugbetaling in het kader van SPUK COVID-19 over 2023, uitputting en vrijval op onder handen werk binnen ZonMW op diverse projecten en vooruit ontvangen subsidiegelden Kansrijke start via de Provincie.
De daling bij de overige Nederlandse overheidslichamen is toe te wijzen aan de uitputting en vrijval op onder handen werk door de Gemeenten gefinancierde projecten en de afsplitsing van de GHOR. Door de afsplitsing van de GHOR is de vordering komen te vervallen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De financiële verplichtingen waaraan de GGDZL voor de komende jaren aan gebonden is en die niet uit de balans blijken zijn de volgende:

- Servicecontracten van RAET, Openline, Canon, Vebego, Mees Catering en Spie met een waarde van € 7.153.971;
- Huurverplichtingen over CJG's en overige werklocaties bedragen € 5.070.918;
- Operationele leaseverplichtingen bedragen € 143.564

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum bekend die toelichting in de jaarrekening behoeven.

4.6.2 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de belangrijkste posten.

Baten

Baten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijzigingen in €
Bijdragen gemeenten	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten Plusproducten	3.875.435	3.904.000
Bijdragen Gemeenten Plusproducten	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	10.884.691	7.557.000
Overige bijdrage	8.754.098	4.553.387
Incidentele opbrengsten	287.893	110.000
Totale baten	**66.105.820**	**57.521.039**

Tarieven Gemeenten Plusproducten (€ 28.000 lager)
Vrijwel alle opbrengsten van RVP, FGK, CSG en Toezicht kwaliteit kinderdagopvang zijn gestegen ten opzichte van begroting 2025 met een totaal van € 175.000. De daling ten opzichte van de begroting betreft met name het wegvallen van de Sociaal Medische Advisering voor een bedrag van € 203.000.

Bijdragen Gemeenten Plusproducten (€ 907.000 hoger)
De extra bijdragen door Gemeenten aan Nu Niet Zwanger (Regio Parkstad) en OGGZ zijn niet begroot.

Bijdragen Rijk/Provincies (€ 3,3 mln. hoger)
De stijging wordt veroorzaakt door € 2.190.000 hogere VIP-opbrengsten. De totale VIP-opbrengsten bedragen € 5.056.000, van deze opbrengsten wordt € 3.138.000 doorgeschoven naar andere VIP-projectpartners via de kostenrekening inzet derden.
De gerealiseerde opbrengsten voor de COVID-19 najaarscampagne zijn ruim € 507.000 hoger dan begroot. Door een indexering is de ASG-vergoeding van VWS voor SG € 192.000 hoger dan begroot. Door een verschuiving is de RVP niet opgenomen onder deze post maar elders voor een bedrag van € 373.000. Het resterende verschil van € 65.000 wordt veroorzaakt doordat opbrengsten van Rijk/Provincies voor projecten niet zijn begroot maar wel gerealiseerd in 2025.

Overige bijdragen (€ 4,2 mln. hoger)
Deze stijging wordt veroorzaakt doordat de bijdrage FGK (samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord) niet begroot is voor € 2.564.000. De renteopbrengsten zijn niet begroot voor een bedrag van € 337.000.
Detachering heeft € 673.000 meer opgebracht dan begroot. In 2025 zijn er meer projectgelden gerealiseerd bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP voor een bedrag van € 625.000.

Incidentele opbrengsten (€180.000 hoger):
De incidentele baten hebben in 2025 betrekking op eenmalige projectopbrengsten die worden veroorzaakt door afrekeningen van voorgaande jaren.

Lasten

Personele lasten

Personeelslasten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijzigingen in €
Personeelslasten	37.408.241	37.641.081
Totaal	**37.408.241**	**37.641.081**

De per saldo lagere personeelslasten (€ 232.000) wordt voor het merendeel verklaard door de onderbezetting bij Veilig Thuis en extra bezetting in het programma GGD.
Het programma VT heeft per saldo een overschot ten opzichte van de begroting van bijna één miljoen euro. Door krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt om de formatie in 2025 op peil te houden. Het programma GGD heeft extra formatie ingezet bij de projecten bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP voor ruim € 649.000. Deze personele lasten worden gedekt door de opbrengsten van de projecten.

WNT-verantwoording 2025 GGD Zuid Limburg
De WNT is van toepassing op GGD Zuid-Limburg. Het voor GGD Zuid-Limburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (Bezoldigingsmaximum: Algemeen).

De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de GGD Zuid-Limburg en haar leden zijn in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT. De directie is in dienst van de GGD Zuid-Limburg. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GGD Zuid-Limburg en hun bezoldiging weergegeven:

Gegevens 2025	***F.C.W. Klaassen***
Functiegegevens	Voorzitter directie
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 194.533
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.473
Subtotaal	**€ 218.006**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	**€ 218.006**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2024	***F.C.W. Klaassen***
Functiegegevens	Voorzitter directie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 193.041
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.545
Subtotaal	**€ 216.586**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Bezoldiging	**€ 216.586**

Het WNT normbedrag voor 2025 bedraagt € 246.000 (2024: € 233.000). De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid-Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.
Bij de GGD Zuid-Limburg wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT.
De governance van de GGD Zuid-Limburg is zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De bestuursleden van de GGD Zuid-Limburg zijn niet in dienst bij de GGD Zuid-Limburg. Alle bestuursleden hebben in 2025 deze functie onbezoldigd vervuld. De GGD Zuid-Limburg beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan en er zijn geen functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Algemeen Bestuur:

Naam topfunctionaris	**Functie**	**Aanvang en einde functievervulling in 2025**
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter	01-01 t/m 16-04
mevr. M.F.H. Leurs – Mordang	Voorzitter	16-04 t/m 31-12
mevr. M.F.H. Leurs – Mordang	Lid	01-01 t/m 15-04
dhr. H.A.J. Coenen	Lid	01-01 t/m 25-03
dhr. F.J.E. Derksen	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. J.L.W. van Dijk	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. R. van Drunen	Lid	01-01 t/m 31-12
mevr. A.A.H. Ernes	Lid	01-01 t/m 31-12
mevr. E. Jaegers	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. J.I.M. Kleijnen	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. L.C.J. de Koster	Lid	01-01 t/m 13-05
dhr. M.J.A.M. Meurkens	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. C.A.C.N. Piatek	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid	01-01 t/m 31-12
mevr. I.E.G. Smeets	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. I. Tillie	Lid	01-10 t/m 31-12
dhr. J.A.G. Ummels	Lid	01-01 t/m 31-12
mevr. J. Quadvlieg – van Dam	Lid	27-05 t/m 31-12
mevr. A.E.H.T. Vrusch	Lid	01-01 t/m 31-12

dhr. A. Garnier	Lid	01-01 t/m 21-03
dhr. J.W. Hoenderkamp	Lid	26-03 t/m 31-12
dhr. G.A.H. Delsing	Lid	17-04 t/m 31-12

Dagelijks Bestuur:

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functievervulling in 2025
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter	01-01 t/m 16-04
mevr. M.F.H. Leurs – Mordang	Voorzitter	16-04 t/m 31-12
mevr. M.F.H. Leurs – Mordang	Lid	01-01 t/m 15-04
dhr. R. van Drunen	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. A. Garnier	Lid	01-01 t/m 21-03
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. I. Tillie	Vicevoorzitter	01-10 t/m 31-12
mevr. A.E.H.T. Vrusch	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. J.W. Hoenderkamp	Lid	26-03 t/m 31-12

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Huisvestingslasten	3.210.799	2.421.000
Totaal	**3.210.799**	**2.421.000**

De hogere huisvestingslasten (€ 790.000) worden met name veroorzaakt door een sterke stijging van de huurindex en de hogere huurlasten in verband met de najaarscampagne COVID-19.

Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Afschrijvingslasten	142.203	57.000
Totaal	**142.203**	**57.000**

De hogere afschrijvingslasten (€ 85.000) worden voor het grootste gedeelte veroorzaakt door diverse investeringen in gebouwen en inventaris voor JGZ.

Rentelasten

Rentelasten en bankkosten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Rentelasten	400.007	-
Totaal	**400.007**	**-**

De rentelasten hebben betrekking op de leningen die toe de rekenen zijn aan de panden i.r.t. de benutting door het primaire proces van deze panden. Deze kosten zijn de begroting 2025 opgenomen onder de overhead.

Beheers- en administratielasten

Beheers- en administratielasten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Beheers- en administratielasten	1.487.539	1.113.499
Totaal	**1.487.539**	**1.113.499**

De toename beheers- en administratielasten (€ 374.000) wordt veroorzaakt door hogere advieskosten, projectbegeleiding en een onderzoek naar de mogelijkheden van een ERP-implementatie.

Lasten vervoermiddelen

Lasten vervoermiddelen	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Lasten vervoermiddelen	13.725	15.000
Totaal	**13.725**	**15.000**

De lasten vervoermiddelen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Lasten automatisering

Lasten automatisering	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Automatiseringslasten	988.068	1.433.000
Totaal	**988.068**	**1.433.000**

De lagere automatiseringslasten (€ 445.000) worden met name veroorzaakt door een lagere automatiseringsuitgaven binnen het programma GGD anderzijds wordt dit deels gecompenseerd door stijgende licentiekosten en implementatiekosten van een software applicatie in het primaire proces.

Lasten medische middelen

Lasten medische middelen	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Lasten medische middelen	752.079	617.000
Totaal	**752.079**	**617.000**

In het kader van de aanvullende seksuele gezondheid (ASG) zijn de lab-kosten gestegen en er zijn meer medische middelen ingekocht voor het product Nu Niet Zwanger.

Lasten uitvoering van derden

Lasten uitvoering van derden	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Lasten uitvoering van derden	4.955.118	1.039.000
Totaal	**4.955.118**	**1.039.000**

Hogere lasten uitvoering derden worden veroorzaakt door het toewijzen van ongeveer 3 miljoen euro aan gelden die in de VIP subsidie zitten naar andere partners van het VIP project.
Bij Veilig Thuis is er een externe partij ingeschakeld voor het in de grip houden van de wachtlijsten, de daarmee gemoeide kosten ad € 770.000 zijn niet voorzien in de begroting.

Incidentele lasten

Incidentele lasten	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Incidentele lasten	395.525	111.000
Totaal	**395.525**	**111.000**

De stijging van de incidentele lasten worden veroorzaakt door de afrekening van oude(re) projecten K&I waar ook incidentele baten tegenover staan.
Voor een overzicht van de incidentele baten en lasten verwijzen we naar bijlage 4.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Algemene dekkingsmiddelen	1.463.128	1.463.128
Totaal	**1.463.128**	**1.463.128**

De algemene dekkingsmiddelen zijn volgens begroting 2025.

Overhead

Overhead	Rekening 2025 in €	Begroting 2025 na wijziging in €
Overhead	15.613.289	14.536.587
Totaal	**15.613.289**	**14.536.587**

De hogere overhead wordt met name veroorzaakt door verschuivingen tussen overhead, personeel- en overige lasten. Daarnaast is er een uitbreiding in de kosten overhead als gevolg van projecten. Hier staan ook extra opbrengsten tegenover.

4.7 Voorstel tot resultaatbestemming

Zoals eerder beschreven is het positieve resultaat in 2025 ad € 2.164.841 grotendeels ontstaan door incidentele mee- en tegenvallers.

- Zo is er uit de najaarscampagne COVID-19 een positief saldo geboekt, waarvan de afrekening nog onzeker is;
- Hoewel er een extra bijdrage aan Forensische Geneeskunde door de samenwerking met de Veiligheidsregio Limburg Noord is gerealiseerd dienen we ons in 2026 voor te bereiden op het beëindigen van de Medische Arrestanten Zorg;
- Het positieve resultaat JGZ is toe te schrijven aan incidenteel lagere overheadlasten We zien ons echter voor de opgave gesteld te investeren in een toekomstbestendig (en wettelijk verplicht) digitaal cliëntdossier en een uniforme taxatiemethodiek voor de hele leeftijdsgroep 0-18 jaar, als onderdeel van de transformatie Zorg op Maat. Dat legt beslag op capaciteit en middelen, terwijl de zorg voor kinderen en gezinnen (onze wettelijke taak) moet kunnen doorgaan zonder dat er werkvoorraden ontstaan (wachtlijstrisico).

Bij dit voorstel hanteren we ook de bestuurlijke afspraak in de gemeenschappelijke regeling, dat de algemene reserve 6% van de totale exploitatielasten zou moeten bedragen en dat deze kan worden aangevuld vanuit een positief jaarrekeningresultaat.

In lijn met de bestuurlijke afspraken stelt het Dagelijks Bestuur voor om:

- Het positieve resultaat als volgt te bestemmen:
    - € 125.000 te storten in een bestemmingsreserve Forensische Geneeskunde in het kader van het beëindigen van de Medische Arrestanten Zorg;
    - € 700.000 te storten in een bestemmingsreserve COVID-19 najaarscampagne 2025 in het kader van het voorzichtigheidsprincipe vanwege onzekerheid in de beschikking over het restitueren van het positieve resultaat (€ 660.057) en de onzekerheid over de afrekening;
    - € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve ten bate van het borgen van de wettelijke taken via implementatie van een toekomstbestendig digitaal cliënt dossier;
    - € 400.000 te storten in een bestemmingsreserve ten bate van het borgen van de wettelijke taken via implementatie van een uniforme taxatiemethodiek voor de leeftijdsgroep 0-18 jaar, waarmee professionals onderbouwd kunnen inschatten welke kinderen/gezinnen meer of minder inzet nodig hebben. Daarbij sluiten we aan bij landelijke ontwikkelingen en andere GGD'en.
    - Het restant van het positieve resultaat van € 439.841 toe te voegen aan de algemene reserve.

4.8 Overige gegevens

4.8.1 Controleverklaring jaarrekening 2025

Voor de controleverklaring verwijzen we naar de controleverklaring door RSM.

RSM Netherlands Accountants N.V.
Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 55 55
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader behorende bij het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg.

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. de sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikte is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.307.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, sisa-, of WNT-redenen relevant zijn.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording
Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening op paginanummer 45 en 46. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 7.233.000 ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie
Het jaardocument omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking sisa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking sisa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader behorende bij het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 18 maart 2026
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:

Stefan Prevoo
18 maart 2026 16:34 +01:00

drs. S.J.M. Prevoo RA

Bijlage 1 SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering *Aard controle FI Indicator: H29I03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden *Aard controle EO Indicator: H29I04*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I05*	Toelichting - verplicht als bij H29I05 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I06*
			1	1045591/Pijler 1	Kwetsbaarheden wegnemen	| 712.546	| 712.546	Ja	
			2	1045591/Pijler 2	Verstevigen (boven)regionale monitoring	| 166.342	| 364.998	Ja	
			3	1045591/Pijler 3	Versterken wetenschappelijke	| 1.833.947	| 2.586.572	Ja	
			4	1045591/Pijler 4	Samenwerking bovenregionaal niveau	| 26.866	| 26.866	Ja	
			5	1045591/Pijler 5	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	| 173.190	| 173.190	Ja	
			6	1045591/Pijler 6	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding	| 361.150	| 361.150	Ja	
				Kopie Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I07*	Kopie Naam van de pijler *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I08*	Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I09*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H29I10*		
			1	1045591/Pijler 1	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			2	1045591/Pijler 2	Verstevigen (boven)regionale monitoring	Nee	Nee		
			3	1045591/Pijler 3	Versterken wetenschappelijke	Nee	Nee		
			4	1045591/Pijler 4	Samenwerking bovenregionaal niveau	Nee	Nee		
			5	1045591/Pijler 5	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	Nee	Nee		
			6	1045591/Pijler 6	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding	Ja	Ja		
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						

VWS	**H29B**	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29ER01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29ER02*	Besteding (jaar T) *Aard controle FI* *Indicator: H29ER03*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29ER04*	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29ER05*		
			1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Kwetsbaarheden wegnemen	78.010	Ja			
VWS	**H33**	**Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie**	Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties *Aard controle DI* *Indicator: H33R01*	Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties *Aard controle DI* *Indicator: H33R02*					
			84536	1.562.290					
VWS	**H36**	**Specifieke uitkering aanvullende seksuele gezondheidszorg**	Aantal Start-consulten PrEP-zorg (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle FI* *Indicator: H36R01*	Aantal vervolgconsulten PrEP-zorg (jaar T\) in het verzorgingsgebied *Aard controle FI* *Indicator: H36R02*	Besteding PrEP-zorg en de coördinatie daarvan (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle FI* *Indicator: H36R03*	Besteding soa-zorg en seksualiteitshulpverlening en de coördinatie daarvan (jaar T) *Aard controle FI* *Indicator: H36R04*	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) voor de soa-zorg, seksualiteitshulpverlening en PrEP-zorg, alsmede de coördinatie van deze activiteiten *Aard controle FI* *Indicator: H36R05*		
			162	875	225.420	3.006.433	148.221		

Bijlage 2 Risico-inventarisatie

Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. We focussen vooral op de meest relevante risico's voor onze organisatie en trachten daarbij toch zo volledig mogelijk te zijn.

Nr.	Beschrijving risico	Risicocategorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	Beheersmaatregelen	Kans	Impact	Risicoscore
1	Infectieziekten en uitbraken	Bedrijfsrisico / financieel risico	Uitbraken van infectieziekten	Hoge werkdruk, extra vaccinatieprogramma's, bron- en contactonderzoek en communicatie naar het publiek.	-Up-to-date draaiboeken voor uitbraken (o.a. influenza, mazelen, legionella, nieuwe varianten). -Oefenen van opschalingsscenario's met gemeenten, ziekenhuizen en ketenpartners. -Structurele monitoring via meldingssystemen en rioolwaterdata. -Voorraadbeheer van materialen (testen, PBM, vaccins). -Snelle communicatiekanalen voor burgers, scholen en zorginstellingen. -Voldoende flexibel inzetbaar personeel (poule of regionale samenwerking).	Middel	Hoog	Hoog
2	Tekorten aan personeel (jeugdartsen, verpleegkundigen, infectieziekte-specialisten, VT medewerkers, Forensisch artsen)	Bedrijfsrisico / financieel risico	Structurele krapte in de zorg.	Moeilijk om de wettelijke taken uit te voeren, zoals jeugdgezondheid en infectieziektebestrijding. Financiele consequenties ingevolge externe inhuur.	-Actief wervingsbeleid met focus op zij-instroom en opleidingstrajecten. -Samenwerking met hogescholen, universiteiten en stageprogramma's. -Versterken van loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden. -Hybride werken en flexibele roostering om werkdruk te verlagen. -Regionale pool voor tijdelijke ondersteuning. -Gerichte acties voor behoud van personeel (coaching, vitaliteit, minder administratie). -Externe inhuur.	Hoog	Middel	Hoog
3	Cyberaanvallen en datalekken	Informatierisico / imagorisico / financieel risico	GGD'en werken met gevoelige gezondheidsdata	Cyberaanvallen kunnen leiden tot stilstand, reputatieschade en boetes.	-Regelmatige penetratietesten en cyberbeveiligings-audits. -Strikte toegangsbeveiliging (2-factor-authenticatie, rolgebaseerde rechten). -Regelmatige verplichte cybersecuritytraining voor werknemers. -Back-up- en herstelplannen die maandelijks getest worden. Incidentresponsplan voor datalekken, inclusief communicatieprotocollen. -Versleuteling van gevoelige gegevens en streng patch- en updatebeleid.	Middel	Hoog	Hoog
4	Overbelasting door crisisrespons (bijv. natuurbranden, overstromingen, vluchtelingenopvang)	Bedrijfsrisico / financieel risico	Als gezondheids-autoriteit ondersteunt de GGD bij crises.	Langdurige inzet legt druk op personeel en middelen.	-Flexibele schil van getrainde crisisbezetting beschikbaar houden. -Taakverdeling vooraf vastleggen met gemeenten, Veiligheidsregio en zorgpartners. -Inzet van digitale ondersteuningssystemen die werkdruk verminderen. -Evaluatie en herstelmomenten na crises om overbelasting te voorkomen. -Inzet van vrijwilligers of reservecapaciteit.	Middel	Middel	Middel
5	Vertrouwen in overheid en desinformatie	Maatschappelijk risico / imagorisico	Dalend vertrouwen in de overheid	Dalend vertrouwen kan leiden tot lagere vaccinatiegraad, weerstand tegen maatregelen en meer communicatiewerk.	-Proactieve publiekscommunicatie via toegankelijke kanalen. -Samenwerking met scholen, wijkteams en zorgverleners voor betrouwbare informatie. -Aanpak van misinformatie via monitoring van sociale media. Inzetten van begrijpelijke, visuele communicatiemiddelen (infographics, korte filmpjes). -Gebruik van laagdrempelige spreekuren waar burgers vragen kunnen stellen. -Training van medewerkers in omgang met weerstand en twijfels.	Hoog	Middel	Hoog
6	Nieuwe wet- en regelgeving	Financieel risico	Snelle veranderingen (zoals in de Wet Publieke Gezondheid)	Investeringen in ICT, personeel en organisatie.	-Tijdige impactanalyses bij wetsvoorstellen. -Budget reserveren voor transitie- en aanpassingskosten. -Scholingstrajecten voor medewerkers over nieuwe taken. -Betrokkenheid bij regionale en landelijke overlegstructuren. -ICT-systemen modulair opbouwen zodat toekomstige aanpassingen makkelijker zijn.	Middel	Middel	Middel

7	Grensoverschrijdende infectieziekten (Duitsland/België)	Maatschappelijk risico	Veel grensverkeer	Verhoogde kans op snellere verspreiding van infecties en noodzaak tot grensoverschrijdende afstemming.	-Actieve samenwerking met Duitse en Belgische gezondheidsdiensten. -Snelle uitwisseling van signalen en meldingen over infectieziekten. -Eenduidige communicatie richting burgers over grensverschillen in regels. -Gezamenlijke oefen- en opschalingsscenario's met Euregio-partners. -Monitoring van grenspendel en risicoplaatsen (bijv. grote bedrijven en scholen).	Middel	Hoog	Middel
8	Overstromingen en wateroverlast (Maasvallei)	Natuur/ milieurisico	Lokale natuur-verschijnselen	GGD moet dan acute zorg, opvang, gezondheidsbescherming en nazorg organiseren.	-Crisisplannen specifiek voor overstromingen (inclusief evacuatiezorg). -Gezondheidsmonitoring na waterincidenten (schimmels, besmet water, infecties). -Afspraak met waterschappen en veiligheidsregio voor realtime-info uitwisseling. -Training van medewerkers voor hygiëne- en gezondheidsadvies bij rampen. -Inzet van mobiele consultatiepunten bij langdurige schade in wijken.	Middel	Hoog	Middel
9	Sociaaleconomische gezondheidsverschillen (armere wijken, lage gezondheidsvaardigheden)	Maatschappelijk risico	De regio kent een van de laagste gezondheidsniveaus van Nederland.	Intensieve programma's voor leefstijl, jeugd en preventie.	-Intensieve leefstijl- en preventieprogramma's gericht op roken, bewegen en voeding. -Wijkgerichte aanpak in samenwerking met gemeenten, scholen en huisartsen. -Gericht jeugdbeleid in probleemwijken (huisbezoeken, opvoedondersteuning). -Stevig inzetten op gezondheidsvaardigheden en begrijpelijke taal. -Onderzoeken en monitoren van gezondheid per wijk om gerichte interventies te plannen.	Hoog	Hoog	Hoog
10	Vergrijzing en toenemende vraag naar zorg en preventie	Maatschappelijk risico	Zuid-Limburg vergrijst sterker dan andere regio's.	Meer chronische ziekten, kwetsbaarheid en hogere druk op GGD-taken.	-Programma's voor valpreventie, eenzaamheid en vroegsignalering van problemen. -Samenwerking met thuiszorgorganisaties en ouderenwerk voor vroegtijdige hulp. -Extra training personeel in ouderengeneeskunde en complexe problematiek. -Digitale hulpmiddelen stimuleren (apps, beeldbellen) om bereik te vergroten. -Regionale samenwerking om personeelskrapte op te vangen.	Hoog	Middel	Hoog
11	Industriële risico's (Chemelot-terrein en omliggende industrie)	Natuur-/ milieurisico	Incidenten zoals emissies, branden of chemische lekkages	Gezondheidsrisico's en snelle inzet van de GGD.	-Gezamenlijke noodplannen met industrie, gemeenten en Veiligheidsregio. -Duidelijke protocollen voor gezondheidseffectbeoordeling bij incidenten. -Continue monitoring van luchtkwaliteit en incidentregistratie. -Snelle publiekscommunicatie bij geurhinder of emissies ("wat moet u doen?"). -Training van GGD-adviseurs gevaarlijke stoffen.	Laag-Middel	Hoog	Middel
12	Psychosociale problemen en jeugdkwetsbaarheid	Maatschappelijk risico	Zuid-Limburg kent bovengemiddeld veel jongeren met mentale problemen, schooluitval en armoede.	Verhoging van de druk op de jeugdgezondheidszorg.	-Extra inzet van jeugdverpleegkundigen in kwetsbare wijken en scholen. -Nauwe samenwerking met jeugdzorg, onderwijs, buurtteams en maatschappelijk werk. -Preventieve programma's rond mentale gezondheid, pesten en weerbaarheid. -Vroegsignalering via consultatiebureaus, sportclubs en scholen. -Toegankelijke ouderondersteuning en opvoedprogramma's.	Hoog	Middel	Hoog
13	Mijnbouwgerelateerde risico's (zoals bodembeweging, radon)	Natuur/ milieurisico	Oude mijnen zorgen voor bodemdaling, instabiliteit en mogelijk verhoogde blootstelling aan radon.	Verhoging gezondheidsrisico's.	-Meetprogramma's voor radon, bodemstabiliteit en verzakkingen. -Duidelijke publieksinformatie over risico's en veiligheid. -Advieslijnen voor bewoners met gezondheidsvragen of schade. -Samenwerking met gemeenten, Staatstoezicht op de Mijnen en experts. -Periodieke evaluatie van risico's op basis van nieuwe data en meldingen.	Laag	Middel	Middel
14	Aansprakelijkheid functionarissen	Financieel risico / imagorisico / financieel risico	Tuchtrechtelijke vervolging artsen en andere beroeps-beoefenaren; Mondigere patient; toenemend claimgedrag.	Onvoorziene financiele schade.	-Kennis & bewustzijn: training tuchtrecht en communicatieve vaardigheden. -Preventie & afhandeling: klachtfunctionaris, mediation, protocollen. -Ondersteuning & cultuur: juridische psychische hulp, peer review, leercultuur. -Samenwerking: benutten van beroepsverenigingen, lobby richting tuchtrecht.	Hoog	Middel	Middel

Bijlage 3 Taakvelden

Taakvelden	Baten		Lasten		Saldo	
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0. Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead, ondersteuning organisatie	1.463.128	1.463.128	14.536.587	15.613.289	-13.073.459	-14.150.161
0.8 Overige baten en lasten	110.000	287.893	111.000	395.525	-1.000	-107.632
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	44.596	-	-44.596
0.10 Mutaties reserves	-	7.082	-	-	-	7.082
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	**1.573.128**	**1.758.103**	**14.647.587**	**16.053.410**	**-13.074.459**	**-14.295.307**
1. Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 1 Veiligheid	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6. Sociaal domein						
6.2 Wijkteams	9.976.203	10.031.764	8.023.669	8.511.424	1.952.534	1.520.340
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 6 Sociaal domein	**9.976.203**	**10.031.764**	**8.023.669**	**8.511.424**	**1.952.534**	**1.520.340**
7. Volksgezondheid en milieu						
7.1 Volksgezondheid	45.278.038	53.576.302	34.434.783	38.913.728	10.843.255	14.662.574
7.4 Milieubeheer	693.670	746.733	415.000	469.499	278.670	277.234
Totaal taakveld 7 Volksgezondheid en milieu	**45.971.708**	**54.323.035**	**34.849.783**	**39.383.227**	**11.121.925**	**14.939.808**
Totaal taakvelden	**57.521.039**	**66.112.902**	**57.521.039**	**63.948.061**	**-**	**2.164.841**

Bovenstaande tabel is opgesteld volgens de landelijke handreiking.

Bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten

Programma/omschrijving	2023	2024	2025
GGD	**113.000**	**120.000**	**277.000**
Afwikkeling RAV en MCC	40.000	50.000	-
FDL kostenverdeling oude jaren	-	37.000	-
Diverse subsidie opbrengsten oude jaren (o.a. COVID-19)	73.000	33.000	-
Afrekening projecten voorgaande jaren	-	-	277.000
Veilig Thuis	**300**	**400**	**2.500**
Bijstelling premie	300	400	-
Teruggaaf loonheffing voorgaand jaar	-	-	2.500
JGZ	**9.000**	**11.000**	**8.000**
RVP oude jaren afwikkeling Rijk	-	11.000	-
Diverse subsidie opbrengsten oude jaren	9.000	-	-
Herrekening UWV	-	-	-
Teruggaaf loonheffing voorgaand jaar	-	-	8.000

Incidentele lasten

Programma/omschrijving	2023	2024	2025
GGD	**182.410**	**49.400**	**318.000**
VPB FG	-	10.600	-
Bijdrage aan onderzoek/regelingen	-	2.500	-
Impulsgelden doorbetaling gemeenten 2022	158.100	-	-
Afwikkeling RAV	24.300	-	-
Covid-19	-	11.300	-
Verrekening servicekosten meerdere jaren	-	25.000	-
Afrekening projecten voorgaande jaren	-	-	254.000
Suppletie BTW aangifte	-	-	20.000
Herverdeling overhead	-	-	28.000
Afrekening REC Zuid 2024	-	-	16.000
Veilig Thuis	**-**	**2.700**	**14.500**
DUVO middelen correctie	-	2.700	-
Herverdeling overhead	-	-	14.500
JGZ	**1.800**	**12.800**	**63.000**
Pensioenfonds	1.800	-	-
HPV 2023 afrekening	-	4.200	-
CJG kosten voorgaande jaren	-	8.600	-
Herverdeling overhead	-	-	38.000
Terugbetaling te veel ontvangen uitkering	-	-	21.000
Afboeken borgsom Meandergroep	-	-	4.000

Bijlage 5 Staat van Vaste Activa 2025

Materiële vaste activa staat	Aanschaf-waarde 1-1-2025	Cumulatieve afschrijving t/m 2024	Boekwaarde per 1-1-2025	Investeringen 2025	Verminderingen 2025	Reguliere afschrijving 2025	Afschrijving verminderinge 2025	Aanschaf-waarde 31-12-2025	Cumulatieve afschrijving t/m 2025	Boekwaarde per 31-12-2025
GRONDEN EN TERREINEN										
1. Terreinen										
GGD	2.018.750	-	2.018.750	-	-	-	-	2.018.750	-	2.018.750
Totaal GRONDEN EN TERREINEN	**2.018.750**		**2.018.750**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.018.750**	**-**	**2.018.750**
BEDRIJFSGEBOUWEN										
2. (Ver)nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen										
GGD	8.695.872	1.091.025	7.604.847		-	279.827	-	8.695.872	1.370.852	7.325.020
JGZ BV	43.073	34.796	8.277	-	-	2.154	-	43.073	36.950	6.123
Totaal	**8.738.945**	**1.125.821**	7.613.124	-	-	281.981	-	8.738.945	1.407.802	7.331.143
3. Nieuwbouw/renovatie, restauratie en aankoop kantoren en tijdelijke bedrijfsgebouwen										
GGD	1.161.825	323.165	838.660	65.817	-	236	-	1.227.642	323.401	904.241
Totaal	**1.161.825**	**323.165**	838.660	65.817	-	236	-	1.227.642	323.401	904.241
4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen										
GGD	3.450.728	965.196	2.485.532	-	-	138.419	-	3.450.728	1.103.615	2.347.113
Totaal	3.450.728	**965.196**	2.485.532	-	-	138.419	-	3.450.728	1.103.615	2.347.113
TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN	**13.351.498**	**2.414.182**	**10.937.316**	**65.817**	**-**	**420.636**	**-**	**13.417.315**	**2.834.818**	**10.582.497**
MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES										
5. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen										
GGD	131.201	55.322	75.879	44.765	-	14.441	-	175.966	69.763	106.203
TOTAAL MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES	**131.201**	**55.322**	**75.879**	**44.765**	**-**	**14.441**	**-**	**175.966**	**69.763**	**106.203**
VERVOERMIDDELEN										
6. Vervoermiddelen										
GGD	86.499	30.274	56.225	-	86.499	-	30.274	-	-	-
TOTAAL VERVOERMIDDELEN	**86.499**	**30.274**	**56.225**	**-**	**86.499**	**-**	**30.274**	**-**	**-**	**-**
OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA										
7. Inrichting / inventaris										
GGD	1.191.460	581.365	610.095	100.788	-	125.830	-	1.292.248	707.195	585.053
JGZ BV	259.270	224.873	34.397	-	-	15.095	-	259.270	239.968	19.302
Totaal	**1.450.730**	**806.238**	644.492	100.788	-	140.925	-	1.551.518	947.163	604.355
8. (Kantoor)meubilair										
GGD	1.374.448	888.566	485.882	7.568	-	138.202	-	1.382.016	1.026.768	355.248
9. Media-apparatuur										
GGD	366.803	190.716	176.087	-	-	36.680	-	366.803	227.396	139.407
10. (Mobiele) automatiseringsapparatuur										
GGD	3.417.932	3.292.458	125.474	963.507	-	252.378	-	4.381.439	3.544.836	836.603
11. Overige automatiseringsapparatuur										
GGD	272.510	248.815	23.695	-	-	6.050	-	272.510	254.865	17.645
JGZ BV	110.248	110.248	-	-	-	-	-	110.248	110.248	-
Totaal	**382.758**	359.063	23.695	-	-	6.050	-	382.758	365.113	17.645
TOTAAL OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA	**6.992.671**	**5.537.041**	**1.455.630**	**1.071.863**	**-**	**574.235**	**-**	**8.064.534**	**6.111.276**	**1.953.258**
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA	**22.580.619**	**8.036.819**	**14.543.800**	**1.182.445**	**86.499**	**1.009.312**	**30.274**	**23.676.565**	**9.015.857**	**14.660.708**
INGEBRUIKNAME ACTIVA 2026			***35.571***							**34.626**
TOTAAL-GENERAAL			***14.579.371***							**14.695.334**

JAAROVERZICHT 2025

Samen werken aan een gezonde samenleving



Heerlen,
31 maart 2026

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van 2025. Met veel plezier vertellen we u wat wij vorig jaar deden om de gezondheid van de inwoners van Zuid-Limburg te bevorderen. We schetsen eerst een beeld van de GGD-organisatie en de concernbrede zaken die in 2025 actueel waren. Hierna gaan we zowel inhoudelijk als financieel dieper in op de afzonderlijke organisatieonderdelen binnen de GGD en brengen we trends en cijfers in beeld.

We wensen u veel leesplezier.

Concept

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

01 Introductie 5

Marion Leurs-Mordang 6
Frank Klaassen 7

02 Bestuur en vaststelling 8

2.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 9
2.2 Vaststelling jaarstukken 2025 10

03 Organisatiebrede ontwikkelingen 11

3.1 Concern 12
3.2 Personeel 13
3.3 Organisatieontwikkeling 14
3.4 Het dienstverleningspakket 15
3.5 Bedrijfsvoering 16
3.6 Crisisorganisatie 18
3.7 Klachten 18
3.8 Trendbreuk aanpak 20
3.9 Balans voor resultaatbestemming per 31.12.2025 22

04 Programma GGD 28

4.1 Infectieziektebestrijding 29
4.2 Trends infectieziekten- en tuberculosebestrijding 32
4.3 Seksuele gezondheid 34
4.4 Hygiëne en Inspectie 37
4.5 Medische Milieukunde 40
4.6 Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa 42
4.7 Publieke gezondheid 43
4.8 Psychosociale hulp (PSH) bij ongevallen en rampen 48
4.9 Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) 49
4.10 Centrum Seksueel Geweld 51
4.11 Forensische Geneeskunde 52
4.12 Rekening van baten en lasten 2025 Programma GGD 55

concept

05 Programma Jeugdgezondheidszorg 56

5.1 Programma JGZ: 3 rollen binnen het wettelijke kader 57
5.2 Kinderen in beeld en in zorg 58
5.3 Investeren in Zorg op Maat 59
5.4 Doorontwikkeling basiszorg met provinciale subsidie 60
5.5 Bijdrage aan Trendbreuk en integrale preventie 61
5.6 Uniformering VVE-indicering en spraak-taalontwikkeling 62
5.7 Facilitering en ondersteuning van het uitvoerend proces 63
5.8 Vaccinatiegraad: inzet op bereik en vertrouwen 64
5.9 Wijzigingen in het RVP en implementatie 2025 65
5.10 Jeugdgezondheidszorg in beeld 66
5.11 Rekening van baten en lasten 2025 Programma Jeugdgezondheidszorg 70

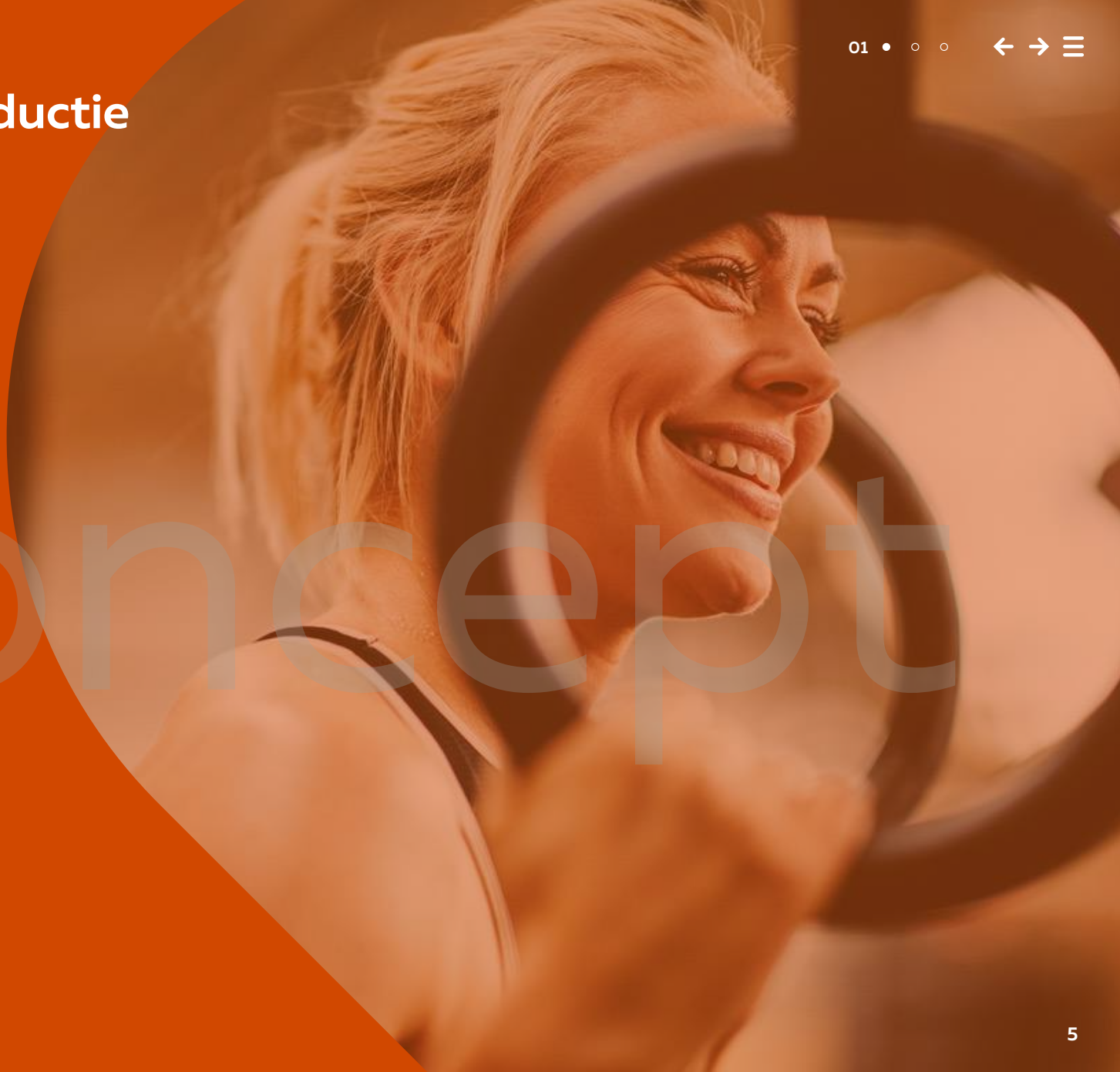
06 Programma Veilig Thuis 71

6.1 Uitvoeren wettelijke taak 72
6.2 Aanpak werkzaamheden en wachtlijst Veilig Thuis 74
6.3 Nieuw cliëntregistratiesysteem 74
6.4 Samenwerking en innovatie 75
6.5 Opleiden, scholen en trainen van medewerkers 76
6.6 Veiligheid medewerkers en juridische zaken 77
6.7 Rekening van baten en lasten 2025 Programma Veilig Thuis 79

Colofon 80

concept

01 Introductie



Concept

Voorzitter bestuur
Marion Leurs-Mordang

Voor mij markeert dit verslag een bijzonder moment: 2025 is mijn eerste jaar als voorzitter van GGD Zuid-Limburg. Hoewel ik de GGD al jarenlang kende als bestuurslid, heb ik de organisatie in 2025 nog beter leren kennen. Onder meer door werkbezoeken heb ik van dichtbij de betrokkenheid van de medewerkers kunnen zien en heb ik kennisgemaakt met verschillende clusters en gremia.

Hierbij wil ik alle GGD-medewerkers, ook namens het bestuur bedanken voor het harde werk van het afgelopen jaar. Iedere dag opnieuw hebben jullie gewerkt aan het verkleinen van de gezondheidsverschillen in deze regio.

Vanuit mijn rol als voorzitter van de Commissie Zorg en Veiligheid Zuid-Limburg ben ik nauw betrokken bij thema's op het gebied van zorg en veiligheid. In het bijzonder bij de ontwikkelingen rondom Veilig Thuis. Ik heb gezien dat deze afdeling in 2025 alle zeilen bij moest zetten. Met een te beperkt aantal medewerkers is gezorgd dat de dienstverlening op peil bleef.

Ik ben er trots op dat we in 2025 samen met alle bestuurders in de regio de GGD-begroting voor 2026 hebben kunnen vaststellen. Daarnaast is het bemoedigend om te constateren dat het regionaal gezondheidsbeleid inmiddels in alle gemeenteraden is vastgesteld. Dit laat zien dat er breed draagvlak is voor een gezamenlijke koers op gezondheid in Zuid-Limburg.

Als voorzitter sta ik voor een GGD die krachtig is georganiseerd en met beide benen in de samenleving staat. Een organisatie die er voor iedereen is en ziet wat er leeft in de steden, dorpen en buurten. Of het nu gaat om het beschermen van onze gezondheid in crisissituaties, het voorkomen van ziekte of het bieden van een gezonde start voor kinderen.

Met open vizier kijk ik vooruit. Ik zie ernaar uit om samen met collega's, bestuurders en partners verder te bouwen aan een gezonder Zuid-Limburg. Met openheid, betrokkenheid en het hart op de juiste plaats. Want gezondheid maken we samen.



Marion Leurs-Mordang
Voorzitter bestuur
GGD Zuid-Limburg

Directeur Publieke Gezondheid
Frank Klaassen

2025 was een bijzonder jaar voor GGD Zuid-Limburg en voor mij persoonlijk. Na veertig jaar inzet voor de publieke gezondheid, was dit hoogstwaarschijnlijk mijn laatste volle jaar bij de organisatie. Als ik terugkijk, ben ik trots op de ontwikkeling van de GGD, de maatschappelijke betekenis van ons werk en op de vele collega's en partners met wie ik dit heb mogen realiseren.

Als GGD staan we midden in de maatschappij. De ontwikkelingen in gezondheid, zorg en veiligheid vragen om een domeinoverstijgende aanpak. In 2025 keken we met het bestuur kritisch naar onze kerntaken in relatie tot de financiële situatie van de gemeenten. Die dialoog leidde tot begrip en een gezamenlijke focus.

Inhoudelijk zette de organisatie belangrijke stappen. Veilig Thuis, de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg, forensische geneeskunde en het bereik van vaccinatie-programma's stonden centraal. Tegelijkertijd werkten vele collega's in 2025 aan het doorontwikkelen van de organisatie.

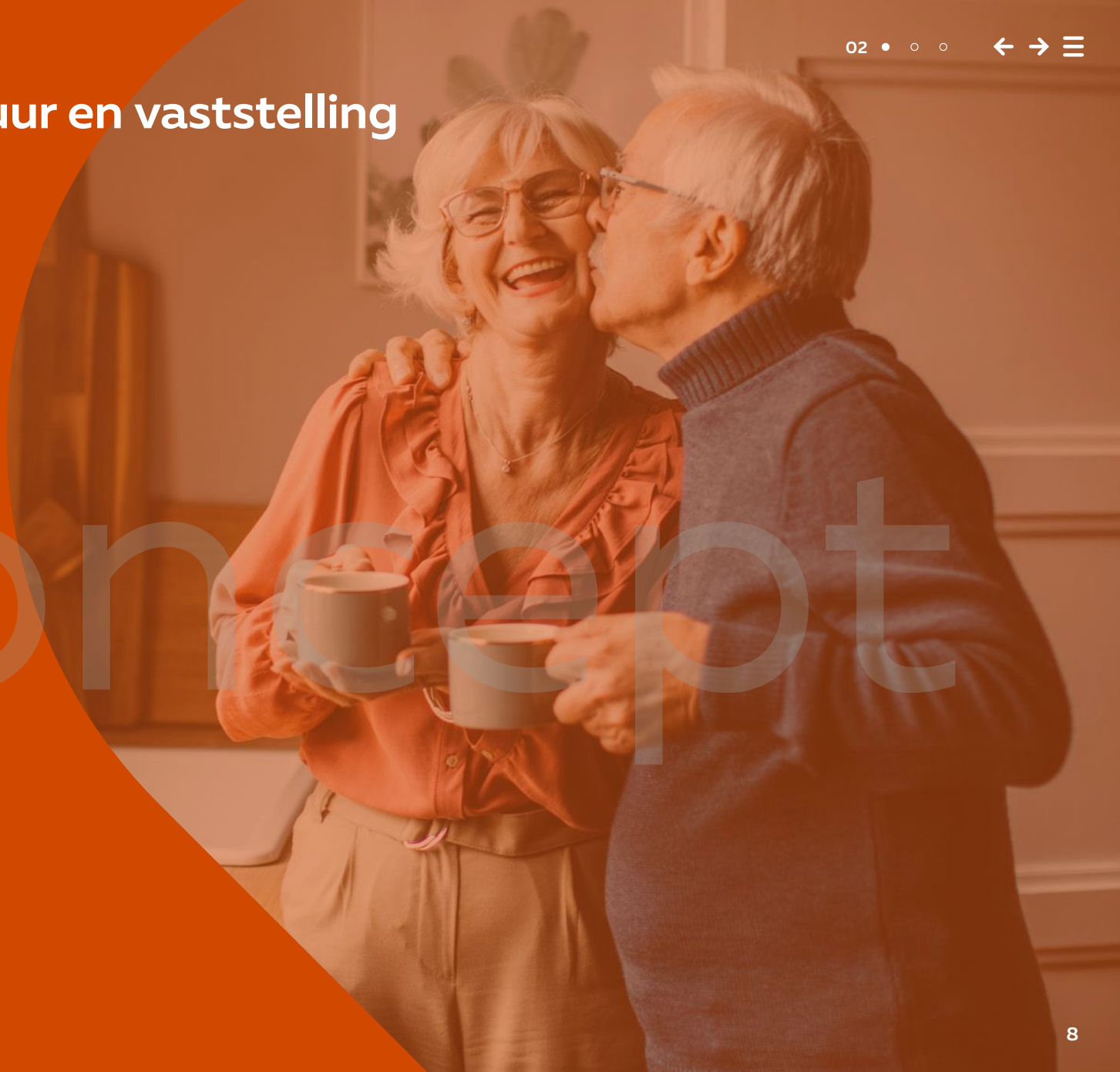
Vanuit mijn rol als directeur publieke gezondheid heb ik bijgedragen aan het verbinden van het sociaal domein, zorg en preventie binnen de Gemeentelijke- en Bestuurlijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg. Daar zetten we de landelijke zorgakkoorden om in lokale plannen met impact. Dit kon ik niet zonder de inhoudelijke input van vele GGD-collega's.

2025 laat zien dat GGD Zuid-Limburg niet alleen inspeelt op maatschappelijke veranderingen, maar actief de toekomst van gezondheid en veiligheid in onze regio vormgeeft. Dankzij de betrokkenheid van medewerkers, gemeenten en partners bouwen we samen aan een gezonde en veerkrachtige samenleving.



Concept

02 Bestuur en vaststelling



Concept

2.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De GGD Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling voor alle 16 gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur van de GGD Zuid-Limburg draagt zorg voor het opstellen van de jaarrekening. Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid-Limburg is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is per 1 januari 2026 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Voorzitter
Wethouder dhr. I.A.M.H. Tillie	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch	Heerlen	Lid
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade	Lid
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf	Lid
Wethouder dhr. J. W. Hoenderkamp	Maastricht	Lid

Het Algemeen Bestuur is per 1 januari 2026 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente
Wethouder dhr. M.J.A.M. Meurkens	Beek
Wethouder mevr. J. Quadvlieg-van Dam	Beekdaelen
Wethouder dhr. J.L.W. van Dijk	Brunssum
Wethouder dhr. C.A.C.N. Piatek	Eijsden-Margraten
Wethouder dhr. F.J.E. Derksen	Gulpen-Wittem
Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch	Heerlen
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf
Wethouder dhr. J.W. Hoenderkamp	Maastricht
Wethouder mevr. I.E.H. Smeets	Meerssen
Wethouder mevr. A.A.H. Ernes	Simpelveld
Wethouder dhr. I.A.M.H Tillie	Sittard-Geleen
Wethouder dhr. J.A.G. Ummels	Stein
Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang	Stein
Wethouder mevr. E. Jaegers	Vaals
Wethouder dhr. J.I.M. Kleijnen	Valkenburg aan de Geul
Wethouder dhr. G.A.H. Delsing	Voerendaal

Concept

2.2
Vaststelling jaarstukken 2025

De jaarstukken GGD Zuid-Limburg 2025 worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 15 april 2026.

Concept

03 Organisatiebrede ontwikkelingen

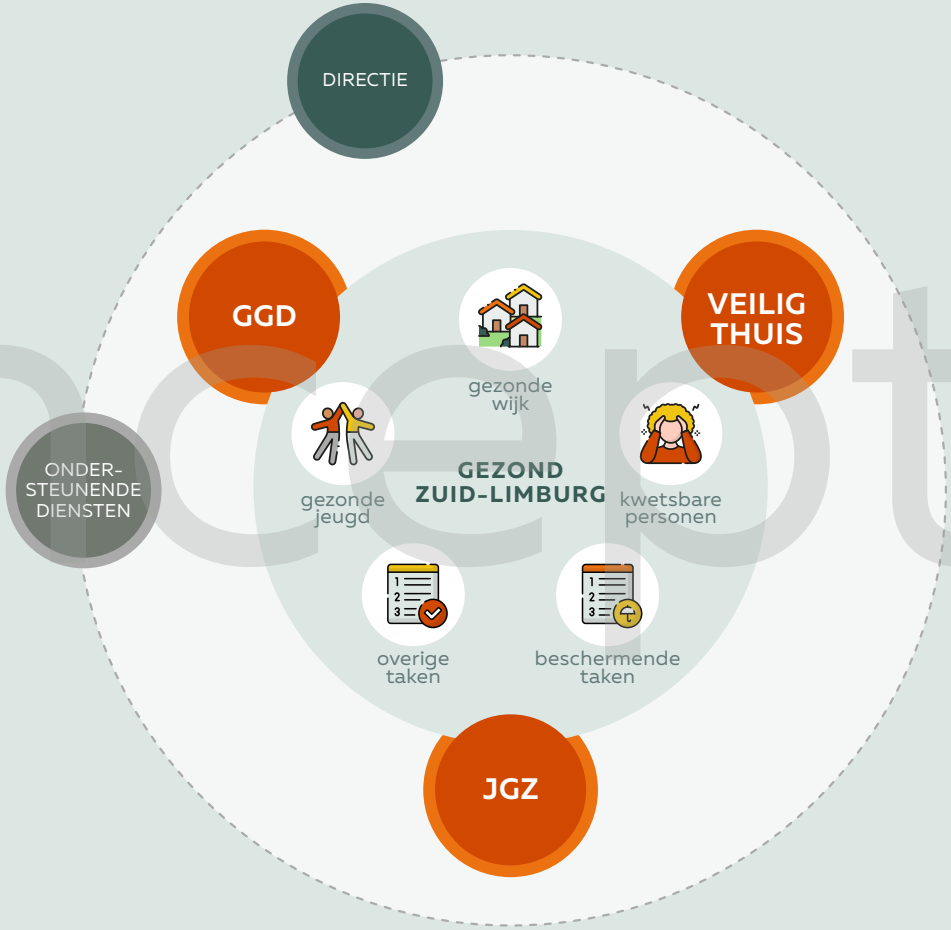


3.1 Concern

De organisatie

GGD Zuid-Limburg had in 2025 drie programma's: Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis en GGD. Alle taken staan beschreven in het dienstverleningspakket. De meeste taken hebben een wettelijke grondslag in de Wet publieke gezondheid (Wpg), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) of de Wet op de lijkbezorging.

Organisatie GGD Zuid-Limburg



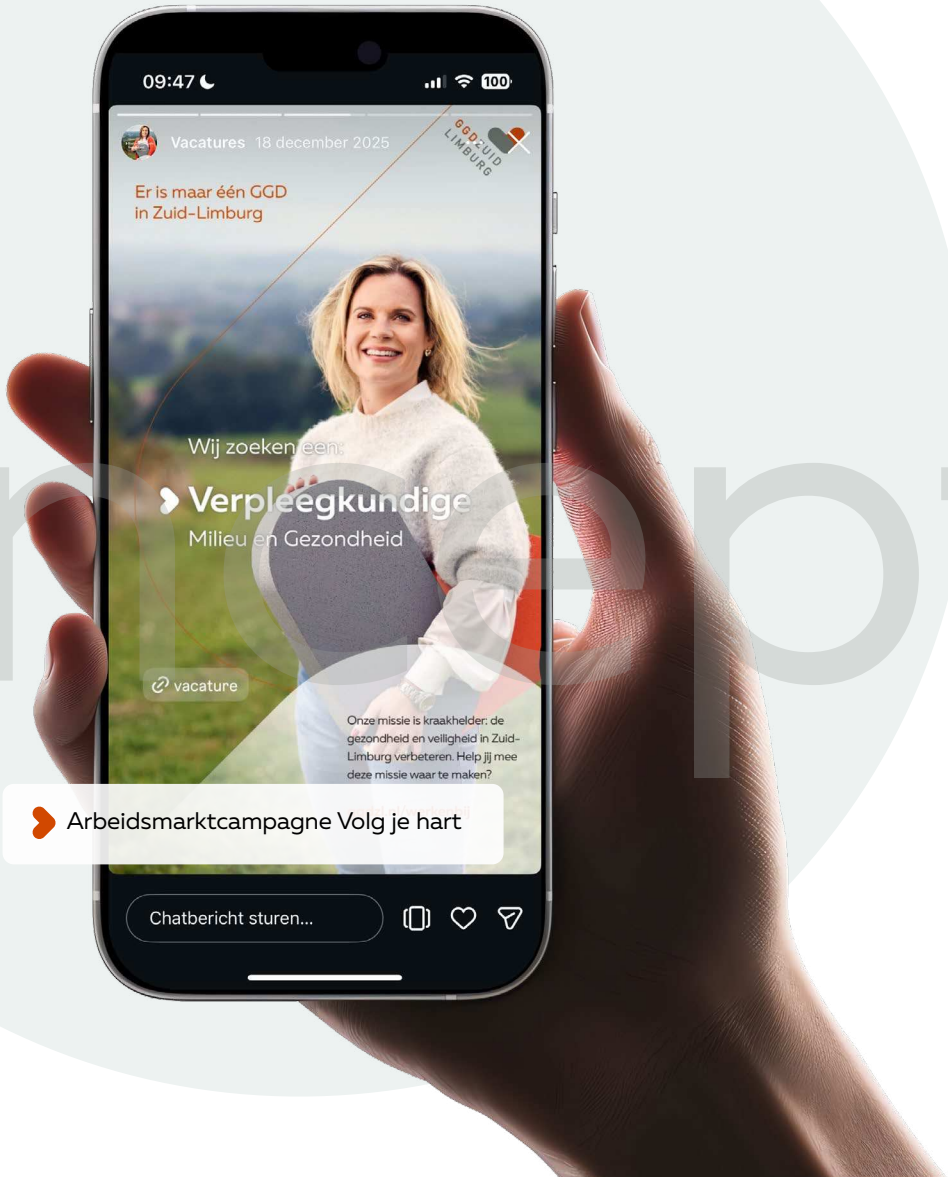
Concept

3.2 Personeel

Onze medewerkers zijn ons grootste goed. Investeren in kwalitatief goed personeel is daarom essentieel. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PTO) investeren we in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van onze medewerkers. Zo kunnen we onze maatschappelijke opdracht krachtig uitvoeren in een omgeving die continu verandert. We focussen op het behouden van medewerkers en het aantrekken van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruitdenken. Daarom is het belangrijk dat de GGD een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt met een sterk werkgeversmerk. In 2025 lanceerden we daarom de nieuwe arbeidsmarktcampagne 'Volg je hart'. Deze campagne benadrukt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD. Zo zijn en blijven we een aantrekkelijke werkgever.

De GGD streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie helpt ons om onze opdracht nóg beter uit te voeren. Die opdracht is het vergroten van de gezondheid van alle inwoners in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter Diversiteit gingen we aan de slag met de doelstellingen uit dit charter.



Concept

3.3 Organisatieontwikkeling

We zijn een GGD met een heldere missie: de groep gezonde Zuid-Limburgers móet groter en de gezondheidsverschillen kleiner. Dat is een forse uitdaging. De wereld om ons heen verandert snel. Gezondheidsvraagstukken worden complexer en overstijgen steeds vaker de grenzen van één domein. Dat vraagt om een GGD die haar professionaliteit integraal inzet, vitaal blijft en wendbaar inspeelt op wat nu en in de toekomst belangrijk is.

Het organisatieontwikkeltraject Canvas staat voor één GGD Zuid-Limburg die over grenzen heen denkt en werkt. Zowel intern (cluster- en themaoverstijgend) als extern met partners binnen én buiten de zorg. De zorg van morgen vraagt om een brede, domeinoverstijgende aanpak.

In 2025 zetten we een belangrijke stap in dit meerjarige organisatieontwikkeltraject voor een toekomstbestendige GGD. De vulden de nieuwe structuur in om onze doelen te kunnen halen. Hierdoor kregen sommige medewerkers een nieuwe plek in de organisatie en pasten we functiebeschrijvingen aan.

Deze nieuwe interne inrichting faciliteert betere samenwerking tussen de clusters en nieuwe inhoudelijke programmalijnen: academische werkplaats publieke gezondheid, vaccineren en gezonde samenleving. Hiermee sluiten we effectiever aan op actuele vraagstukken en vragen vanuit de samenleving. We vergroten zo onze slagkracht en impact. Ook richtten we de clusters Bedrijfsvoering en Concernstaf in. Dit bevordert de strategische samenwerking binnen de hele organisatie.

Deze nieuwe manier van werken ging formeel op 1 januari 2026 van start. De komende jaren vullen we dit verder in en we verfijnen het.



Concept

3.4
Het dienstverleningspakket

GGD Zuid-Limburg is de Geneeskundige Gezondheidsdienst van de 16 gemeenten in Zuid-Limburg. Voor deze gemeenten voeren we diverse diensten uit. Alle diensten hebben een wettelijke basis. Het dienstverleningspakket sluit aan op de ambities uit het regionale gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!'. Dit beleid is in 2025 vastgesteld door alle Zuid-Limburgse gemeenten.



Infectieziektebestrijding

Het bestrijden van infectieziekten, inclusief tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen.

- Wet publieke gezondheid
- Verplicht bij de GGD
- Sterk geprotocolleerd



Seksuele Gezondheid

Het verbeteren van de seksuele gezondheid, in het bijzonder van risicogroepen.

- Wet publieke gezondheid
- Verplicht bij de GGD
- Sterk geprotocolleerd; meer vrije ruimte in het preventie-deel



Hygiëne en Inspectie

Toezicht kwaliteit kinderopvang, toezicht Wmo, inspectie tatoeage, piercing, permanente make-up, dak- en thuislozenopvang, seksinrichtingen, asielzoekerscentra, kinderboerderijen, advisering publieksevenementen.

- Wet publieke gezondheid, Wet kinderopvang
- Verplicht bij de GGD
- Sterk geprotocolleerd



Medische Milieukunde

Het signaleren en onderzoeken van de invloed van milieufactoren op de gezondheid en hierover informeren en adviseren.

- Wet publieke gezondheid
- Verplicht bij de GGD
- Sterk geprotocolleerd



Jeugdgezondheidszorg

Het systematisch volgen en beoordelen van de ontwikkeling van jeugdigen en hun ouders ondersteunen bij het oplossen van problemen.

- Wet publieke gezondheid
- Niet verplicht bij de GGD
- Stevige wettelijke basis



Publieke Gezondheid

Wettelijke taken zijn onder meer epidemiologie, preventieprogramma's, gezondheidsbevordering en advisering.

- Wet publieke gezondheid
- Verplicht bij de GGD
- Beleidsrijk m.u.v. epidemiologie, die een sterke landelijke basis kent



Centrum Seksueel Geweld

Biedt in Limburg professionele hulp aan iedereen die een nare seksuele ervaring heeft gehad of seksueel misbruik heeft meegemaakt.

- Niet verplicht bij de GGD
- Er is geen wettelijke verplichting



Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

Activiteiten voor kwetsbare personen die niet zelfstandig of vrijwillig (zorgmijders) van de beschikbare voorzieningen gebruikmaken.

- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Niet verplicht bij de GGD
- Beleidsrijk



Forensische Dienst Limburg

De forensische geneeskundigen zorgen voor lijkschouw en bieden arrestantenzorg. Dit doen we in Limburg samen met GGD Limburg Noord en voor Politie, Openbaar Ministerie en gemeenten.

- Wet op de lijkbezorging
- Niet verplicht bij de GGD
- Sterk geprotocolleerd



Veilig Thuis

Expertisecentrum voor geweld in afhankelijkheidsrelaties, ondersteunend aan de lokale zorgstructuur en zorgverleners.

- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Niet verplicht bij de GGD
- Stevige wettelijke basis

Concept

3.5 Bedrijfsvoering

Ondersteunende diensten en een solide bedrijfsvoering zijn belangrijke randvoorwaarden om het werk te kunnen doen. Deze taken spelen vaak op de achtergrond, maar zijn essentieel. We lichten een aantal actuele ontwikkelingen toe:

Eén GGD

In 2025 werkten we hard aan alle procesmatige, personele en technische voorbereidingen van de nieuwe organisatiestructuur Canvas en de bijbehorende procesinrichting die vanaf 1 januari 2026 van kracht is. Hiermee zetten we belangrijke stappen naar een toekomstbestendige GGD die wendbaar, integraal en effectief opereert.

Technologie

De GGD moet net als andere organisaties inspelen op het veranderende technologische landschap en op de kansen en bedreigingen die daarin spelen. In 2025 is hier een solide en innovatieve basis. We werkten aan een duurzaam ICT-landschap. Dit bevatte de aanbesteding en invoering van ICT en telefonie, inclusief uitrol binnen de hele organisatie. Dit betekent: betere samenwerking tussen professionals, betere voorspelbaarheid, meer mogelijkheden voor datagedreven sturing en sterker inzicht (monitoring) voor de organisatie en waar nodig voor onze partners.

Met de inspanningen van 2025 staat nu een ICT-landschap waarop we de komende jaren zowel organisatorisch, technisch als in vakmanschap verder kunnen bouwen.

In 2025 voerden we een nieuw digitaal dossier voor Veilig Thuis in en maakten we een start voor een nieuw digitaal dossier voor jeugdgezondheidszorg. Hiermee ondersteunen we het primaire proces en voldoen we aan de geldende wet- en regelgeving. We startten de voorbereiding voor een geïntegreerd bedrijfsmanagementsysteem (ERP) en geven deze in 2026 verder vorm.

Informatiebeveiliging en kwaliteit

De kwaliteit van dienstverlening begint bij vakmanschap. In 2025 zetten we binnen het team Bedrijfsvoering in op extra scholing en training, zowel op individueel als collectief niveau. We focusten specifiek op het vergroten van actuele vakkennis. Dit is nodig omdat de (complexe) technologische ontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. In een samenleving die continu in verandering is met dreigingen van buitenaf, is informatiebeveiliging een essentiële randvoorwaarde voor betrouwbare publieke dienstverlening.

In 2025 zetten we de kwaliteitscyclus richting NEN 7510-certificering in gang en in het najaar vond een interne audit plaats. Hiermee legden we een basis voor een certificering in 2026.

Concept

Duurzaamheid

We kijken naar duurzaamheid in brede zin. Duurzaamheid gaat niet alleen over de inhoud van het GGD-werk. Het gaat ook over bewustwording bij onze medewerkers en de doorvertaling hiervan naar ons inkoop- en aanbestedingsbeleid (duurzaamheid van ons gebouw, elektrische auto's, enzovoort). Daarnaast gaat het over duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers en sociale duurzaamheid, zoals inclusie en diversiteit. In 2025 zetten we het duurzaamheidsprogramma 'In balans' voor onze medewerkers voort. Ook voldeden we aan de wettelijke verplichtingen, zoals CO2-registratie. Duurzaamheid blijft de komende jaren nadrukkelijk onderdeel van de verdere doorontwikkeling van de organisatie.

Data

Datagedreven werken is een essentieel speerpunt. In 2025 troffen we de voorbereidingen voor een nieuw en toekomstbestendig datawarehouse. Ook zetten we in op de doorontwikkeling richting betere informatievoorziening en monitoring. Dit sluit aan bij de behoefte om gezondheidsdata in Zuid-Limburg beter samen te brengen en onze rol als adviespartner nog sterker uit te voeren. Het betekent vooral dat we sneller kunnen inspelen op in- en externe behoeften. We versterken hiermee de continuïteit van de GGD. Ook zijn we beter in staat om onze partners betrouwbaar te ondersteunen, onder andere op het vlak van inzicht en monitoring.



3.6 Crisisorganisatie

In 2025 ging de GGD actief aan de slag met het versterken van de eigen rol in crisissituaties. Reden hiervoor was dat de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) vanaf 1 januari vorig jaar niet meer bij de GGD ondergebracht is. In 2025 benoemden we een adviseur crisisbeheersing. Ook namen we de crisisprocessen van de GGD opnieuw onder de loep en actualiseerden deze. Voor crisisbeheersing is het essentieel dat er landelijk, bovenregionaal en regionaal wordt samengewerkt. Denk bijvoorbeeld aan het ontwikkelen van opschalingsdraaiboeken. Ook investeerden we in het trainen, opleiden en oefenen van medewerkers met piketdienst. Hiermee vergroten we de kwaliteit en paraatheid van de GGD als crisisorganisatie.

3.7 Klachten

We vinden het belangrijk dat inwoners tevreden zijn over onze dienstverlening. Onze medewerkers doen er alles aan om iedereen zo goed mogelijk te helpen. Desondanks kan het voorkomen dat een inwoner ontevreden is of zelfs een klacht heeft. Deze klachten nemen we serieus en deze kunnen gemeld worden via een online formulier. De klachtopvang-functionaris ontvangt de klachten en in eerste instantie wordt hier vervolgens binnen de bestaande afdeling het gesprek over gevoerd met de betrokkenen.

In de meeste gevallen leidt dit tot een passende oplossing. Als dit niet tot een oplossing leidt, kan door een inwoner als vervolg daarop een externe klachtencommissie ingeschakeld worden. Ook kan een inwoner zich direct met een klacht wenden tot de externe klachtencommissie. Onze voorkeur is om eerst samen het gesprek aan te gaan. We zien dat de binnengekomen klachten nauwelijks hebben geleid tot een vervolgklacht bij de klachtencommissie.



concept

Trends

Toelichting tabel

De 1ste kolom van de tabel geeft het klachtenverloop bij de klachtenfunctionaris weer, met ingang van 2022. In de 2de kolom staat de klachtafhandeling die via de klachtencommissie verloopt.
De klachtencommissie heeft 5 klachten behandeld waarvan er 3 ongegrond, 1 gegrond en 1 deels gegrond en deels ongegrond is verklaard. Deze klachten zijn rechtstreeks bij de klachtencommissie ingediend. Er zijn met name adviezen gegeven over de communicatie van afdelingen naar cliënten. Ook wordt er -als daar redenen voor zijn- excuses aangeboden en zijn aanpassingen gedaan in dossiers.

Klachten van cliënten
aantal per jaar

	Via klachtenfunctionaris	Klachtencommissie
2022	405[1]	9
2023	125[2]	5
2024	65	2
2025	**58**	**5**

[1] 235 klachten hadden betrekking op de Covidorganisatie.
[2] Waarvan nog 2 voor ambulancezorg en 19 klachten over Covid uitvoeringsorganisatie.

Fte
aantal per jaar

2022	632
2023	487
2024	497
2025	**474**

Medewerkers
aantal per jaar

2022	768
2023	631
2024	647
2025	**612**

Ziekteverzuim
percentage

2022	6,9
2023	5,6
2024	4,9
2025	**6,4**

concept



3.8 Trendbreuk aanpak

De GGD is zowel partner als kartrekker van het programma Trendbreuk. Als kartrekker voeren we het programmamanagement uit. Begin 2025 brachten we voor de 5e keer de voortgangsrapportage uit met de resultaten en trends van de afgelopen periode.

Om voor de toekomst blijvend bestuurlijk commitment te borgen, was er behoefte aan een stevig plan voor het vervolg en de versteviging van Trendbreuk Zuid-Limburg. Daarom leverden we in 2025 het geactualiseerde programmaplan Trendbreuk op. Dit plan is het fundament voor het vervolg. Het beschrijft doelen en ambities, maar ook de gewenste organisatiestructuur en randvoorwaarden.

Zowel ambtelijk als bestuurlijk kregen de aanpak per fase én het belang van een doorgaande lijn in al die fasen prioriteit. Daarom vormden we een programmateam met kartrekkers per fase. In het nieuwe regionaal gezondheids-beleid stelden we voor om de Trendbreukaanpak te verbreden naar de fasen van volwassenen en ouderen. Hiermee borgen we vanaf 2025 de doorgaande lijn van -9 maanden tot 100+.

Een belangrijke opbrengst van het programmamanagement Trendbreuk is het verbinden van professionals, inwoners en organisaties over alle domeinen heen. Een andere opbrengst is het organiseren van kennisdeling in Zuid-Limburg.

Dit was onder andere terug te zien in het Kansrijke Start-evenement voor professionals in de eerste 1000 dagen. Hier lichtten we de regionale inzet toe voor een gezonde start van jonge kinderen en hun gezinnen. Ook organiseerden we de Taalrijke Start-bijeenkomst. Veel (Zuid-)Limburgse professionals en bestuurders waren getuige van de start van dit project. Hierbij staat bewustwording van een vroege taalverwerving centraal.

De doelgroep 'jonge ouders' betrokken we steeds meer. Zij leveren waardevolle input om te toetsen of de uitvoering aansluit bij hun behoeften en wensen. Trendbreuk heeft een voorbeeldfunctie voor Nederland als het gaat om integraal en domeinoverstijgend werken. Daar zijn we trots op. We leverden onder andere een bijdrage aan de landelijke preventiereis in mei. Ook gingen we in gesprek met VWS, de VNG, Provincie Groningen en het Radboud UMC. Daarnaast ontvingen we de gemeente Den Bosch. Deze gemeente maakte, samen met vele partners, tijdens een werkbezoek kennis met onze Trendbreukaanpak.



Feestelijke start Taalrijke Start Zuid-Limburg. Met inspirerende bijdragen van onder andere prinses Laurentien van Oranje, gouverneur Emile Roemer, gedeputeerde Marc van Caldenberg en taalwetenschapper Paula Fikkert.

Trendbreuk wordt ook gezien als basis en daarmee als voorbeeld voor de regionale preventie-infrastructuur. Samen met andere partners binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg formuleerden we een breed gedragen Visie op preventie. Ook schreven we als GGD, samen met MUMC+, aan een voorstel tot samenhang in preventie. Dit voorstel helpt om verder uitvoering te geven aan de invoering van de 14 uitgangspunten.

In het kader van het Regioplan Zuid-Limburg voerde de GGD namens de 16 Zuid-Limburgse gemeenten de regionale coördinatie uit voor 10 thema's van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Daarbij legden we de verbinding binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg. Ook vervulden we een adviserende en coördinerende rol in de brede regionale samenwerking in het kader van Integraal Zorgakkoord (IZA). Dit deden we onder meer door:

- Het voorzitterschap van de Bestuurlijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg
- Het organiseren van en bijdragen aan regionale kennisbijeenkomsten
- Het adviseren van de Gemeentelijke en Ambtelijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg

Daarnaast stelden we samen met het Data-onderzoeksteam indicatoren op voor de monitoring van het Regioplan Zuid-Limburg. Hiermee kunnen we de impact meten op het verminderen van gezondheidsachterstanden en verkleinen van gezondheidsverschillen.

3.9 Balans per 31.12.2025

(balans voor resultaatbestemming)

Activa	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Vaste activa		
Materiële vaste Activa		
Investeringen met economisch nut	14.695.334	14.579.371
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	189.469	207.469
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	5.183.333	5.700.000
	5.372.802	5.907.469
Totaal vaste activa	**20.068.136**	**20.486.840**
Vlottende activa		
Voorraden	12.031	15.324
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.776.932	3.027.626
Schatkistbankieren	3.964.721	2.820.293
Rekeningen courant	-	-
Overige vorderingen	239.047	180.157
	5.980.700	6.028.076
Liquide middelen		
Kas	70	2.735
Bank	532.246	527.524
	532.316	530.259
Overlopende activa		
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	883.679	1.192.618
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.879.743	1.602.835
	2.763.422	2.795.453
Totaal vlottende activa	**9.288.469**	**9.369.112**
Totaal activa	**29.356.605**	**29.855.952**

Concept

Balans per 31.12.2025

Passiva

	31 december 2025 in €	31 december 2024 in €
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	776.845	776.845
Bestemmingsreserves	1.323.403	330.485
Gerealiseerde resultaat	2.164.841	1.479.127
	4.265.089	2.586.457
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.354.048	1.010.233
Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.545.833	13.512.500
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Kasgeldleningen	-	-
Rekeningen courant	-	385.858
Overige schulden	5.611.533	4.960.205
	5.611.533	5.346.063
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	-	-
Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	5.505.434	7.362.123
Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.668	38.576
	5.580.102	7.400.699
Totaal vlottende passiva	**11.191.635**	**12.746.762**
Totaal passiva	**29.356.605**	**29.855.952**

Concept

Rekening van baten & lasten 2025

1/2

GGD Zuid-Limburg	Rekening	Begroting na wijzigingen
	2025 in €	*2025 in €*
Baten		
Bijdragen gemeenten	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten	3.812.138	3.904.000
Plusproducten bijdragen	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	10.884.691	7.557.000
Overige bijdrage	8.817.395	4.553.387
Incidentele opbrengsten	287.893	110.000
Totale baten	**66.105.820**	**57.521.039**
Lasten		
Personeelslasten	37.408.241	37.641.081
Huisvestingslasten	3.210.799	2.421.000
Afschrijvingslasten	142.203	57.000
Rentelasten en Bankkosten	400.007	-
Beheers en adm. lasten	1.487.539	1.113.499
Lasten vervoermiddelen	13.725	15.000
Lasten Automatisering	988.068	1.433.000
Lasten medische middelen	752.079	617.000
Lasten uitvoering derden	4.955.118	1.039.000
Incidentele lasten	395.525	111.000
Totale lasten	**49.753.304**	**44.447.580**

Concept

Rekening van baten & lasten 2025

2/2

GGD Zuid-Limburg	Rekening	Begroting na wijzigingen
	2025 in €	*2025 in €*
Algemene dekkingsmiddelen	1.463.128	1.463.128
Overhead	15.613.289	14.536.587
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**2.202.355**	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	**44.596-**	-
Ontrekkingen aan reserves gedurende het jaar	**7.082**	-
Gerealiseerde resultaat	**2.164.841**	-

Na de rekening van baten en lasten per programma is een overzicht van de primaire en gewijzigde begroting per programma opgenomen. In de toelichting op de rekening van baten en lasten is steeds een vergelijking gemaakt tussen de realisatie en de bijgestelde begroting 2024.

Concept

Rekening van baten & lasten 2025
per programmalijn

GGD Zuid-Limburg	Rekening 2025 in €	Rekening 2025 in €	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €
	Programma-lijn GGD onderdeel: COVID-19	Programma-lijn GGD onderdeel: GGD Regulier	Programma-lijn GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier	Programma-lijn GGD totaal: COVID + GGD Regulier	Programma-lijn Veilig Thuis	Programma-lijn Veilig Thuis	Programma-lijn Jeugd gezond-heidszorg	Programma-lijn Jeugd gezond-heidszorg	Totaal programma-lijnen: GGD, Veilig Thuis en JGZ	
Baten										
Bijdragen gemeenten	-	10.331.143	10.331.143	10.331.143	9.136.516	9.136.516	21.928.993	21.928.993	41.396.652	41.396.652
Tarieven Gemeenten	-	2.450.692	2.450.692	2.605.000	26.146	-	1.335.300	1.299.000	3.812.138	3.904.000
Plusproducten bijdragen	-	907.051	907.051	-	-	-	-	-	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	2.222.347	8.005.011	10.227.358	7.284.000	-	-	657.333	273.000	10.884.691	7.557.000
Overige bijdrage	5.376	8.082.293	8.087.669	3.543.387	2.030	-	727.696	1.010.000	8.817.395	4.553.387
Incidentele opbrengsten	-	277.235	277.235	110.000	2.577	-	8.081	-	287.893	110.000
Totale baten	**2.227.723**	**30.053.425**	**32.281.148**	**23.873.530**	**9.167.269**	**9.136.516**	**24.657.403**	**24.510.993**	**66.105.820**	**57.521.039**
Lasten										
Personeelslasten	977.266	14.637.328	15.614.594	14.594.829	6.135.445	7.134.160	15.658.202	15.912.092	37.408.241	37.641.081
Huisvestingslasten	386.817	591.738	978.555	762.000	381.120	106.000	1.851.124	1.553.000	3.210.799	2.421.000
Afschrijvingslasten	-	2.559	2.559	8.000	-	-	139.644	49.000	142.203	57.000
Rentelasten en Bankkosten	-	383.421	383.421	-	-	-	16.586	-	400.007	-
Beheers en adm. lasten	61.502	1.008.135	1.069.637	636.877	191.743	107.509	226.159	369.113	1.487.539	1.113.499
Lasten vervoermiddelen	12.351	-	12.351	15.000	-	-	1.374	-	13.725	15.000
Lasten Automatisering	57.393	300.923	358.316	1.115.000	260.318	66.000	369.434	252.000	988.068	1.433.000
Lasten medische middelen	23.210	621.525	644.735	550.000	-	-	107.344	67.000	752.079	617.000
Lasten uitvoering derden	-	4.141.014	4.141.014	1.037.000	781.370	-	32.734	2.000	4.955.118	1.039.000
Incidentele lasten	1.918	316.034	317.952	111.000	14.597	-	62.976	-	395.525	111.000
Totale lasten	**1.520.457**	**22.002.677**	**23.523.134**	**18.829.706**	**7.764.593**	**7.413.669**	**18.465.577**	**18.204.205**	**49.753.304**	**44.447.580**

Concept

GGD Zuid-Limburg	Rekening 2025 in € Programma-lijn GGD onderdeel: COVID-19	Rekening 2025 in € Programma-lijn GGD onderdeel: GGD Regulier	Rekening 2025 in € Programma-lijn GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier	Begroting na wijzigingen 2025 in € Programma-lijn GGD totaal: COVID + GGD Regulier	Rekening 2025 in € Programma-lijn Veilig Thuis	Begroting na wijzigingen 2025 in € Programma-lijn Veilig Thuis	Rekening 2025 in € Programma-lijn Jeugd gezond-heidszorg	Begroting na wijzigingen 2025 in € Programma-lijn Jeugd gezond-heidszorg	Rekening 2025 in € Totaal programma-lijnen: GGD, Veilig Thuis en JGZ	Begroting na wijzigingen 2025 in €
Algemene dekkingsmiddelen	-	1.463.128	1.463.128	1.463.128	-	-	-	-	1.463.128	1.463.128
Overhead	47.209	8.494.361	8.541.570	6.506.952	1.567.351	1.722.847	5.504.368	6.306.788	15.613.289	14.536.587
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	660.057	1.019.515	1.679.572	-	164.675 -	-	687.458	-	2.202.355	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	44.596-	44.596 -	-	-	-	-	-	44.596-	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	-	7.082	7.082	-	-	-	-	-	7.082	-
Gerealiseerde resultaat	**660.057**	**982.001**	**1.642.058**	**-**	**164.675 -**	**-**	**687.458**	**-**	**2.164.841**	**-**

Concept

04 Programma GGD

De GGD Zuid-Limburg beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de inwoners van Zuid-Limburg. Dat doet zij namens de gemeenten in Zuid-Limburg voor alle inwoners, bovenal voor mensen die extra hulp nodig hebben om gezond(er) te leven.

Het programma GGD is divers van samenstelling. We staan klaar bij vragen over gezondheid, onderzoek en seksualiteit. Maar ook voor vaccinaties ter bescherming van ziektes als kinkhoest, bof of baarmoederhalskanker. GGD Zuid-Limburg verricht bijvoorbeeld onderzoek naar infectiezieken en seksueel overdraagbare aandoeningen en monitort de gezondheid van burgers. Ook kan de burger bij ons terecht als er zorgen zijn over de gezonde leefomgeving, bijvoorbeeld als men wordt geconfronteerd met woningvervuiling of tocht- en schimmelproblemen.

Ook vervult de GGD een coördinerende taak bij het Centrum Seksueel Geweld. Minder zichtbaar is de ondersteuning die we bieden aan personen met onbegrepen gedrag en forensische geneeskunde.

In de volgende paragrafen zetten we onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025 nader uiteen.

Concept

4.1 Infectieziektebestrijding

De COVID-19-pandemie heeft laten zien dat een grootschalige infectieziekte-uitbraak grote impact kan hebben op individuele gezondheid, publieke gezondheid én op de maatschappij. De GGD speelt een centrale rol in de preventie van infectieziekten en in de infectieziektebestrijding.

Vaccineren

In 2025 werkten we aan de voorbereidingen voor de opening van een eigen vaccinatievoorziening Algemene Gezondheidszorg (AGZ) per 1 januari 2026. Binnen deze voorziening worden reisvaccinaties, beroepsvaccinaties en vaccinaties op maat aangeboden. Ter voorbereiding wierven we medewerkers en leidden ze op. Ook werkten we de praktische inrichting van de vaccinatievoorziening uit.

Daarnaast bekeken we het (algemene) vaccinbeheer kritisch en ontwikkelden dit verder door, met als doel een eenduidige en beter geborgde werkwijze.



Concept

Om erachter te komen hoe de vaccinatiegraden verhoogd kunnen worden, voerden we in 2025 een onderzoek uit naar de vaccinatiebereidheid onder alleenstaande minderjarige vluchtelingen. Dit gaf ons beter inzicht in factoren die de bereidheid beïnvloeden.
Samen met de jeugdgezondheidszorg ontwikkelden we plannen en pilots met de gemeenten Maastricht en Heerlen. Het doel is om in 2026 de vaccinatiegraad te verhogen in wijken en gebieden waar de vaccinatiegraad het meest achterblijft. We voeren deze aanpak in 2026 uit en bouwen deze ook verder uit.

Zoönose

In 2025 behandelden we meerdere zoönose-casussen, waaronder een Q-koortsmelding bij een dierentuin en vogelgriep bij een dierenpark. In deze situaties schaalden we snel op en werkten we volgens een duidelijke crisisstructuur. Bij de Q-koortsmelding kregen we in korte tijd duidelijkheid over de risico's voor medewerkers en bezoekers. Dit maakte het mogelijk om direct overzicht te creëren, taken en verantwoordelijkheden te verdelen en effectief samen te werken met in- en externe partners. Door deze maatregelen voorkwamen we verdere verspreiding. Bij de vogelgriepcasus handelden we eveneens snel. Door de gestructureerde aanpak met bron- en contactonderzoek, monitoring en heldere communicatie hielden we de impact beheersbaar.

Samenwerking in en buiten de regio

In 2025 versterkten we de samenwerking met andere GGD'en in Limburg, Brabant en Zeeland. We deden dat via verschillende disciplines en functieniveaus. In werkgroepen stemmen artsen, verpleegkundigen, management en beleidsadviseurs hun werkzaamheden op elkaar af.
Het gezamenlijk doel is om werkwijzen en werkprocessen binnen de regio te uniformeren, kennis te delen, besluitvorming te versnellen en beleid beter te laten aansluiten op de praktijk. Zo werken we toe naar een gezamenlijke en effectieve aanpak van de infectieziektebestrijding in regio Zuid.

Een belangrijk moment hierin was de uitbraakoefening van de regio's. Tijdens deze oefening liepen we samen een realistisch scenario door waarin een grootschalige infectieziekte-uitbraak werd nagebootst. De oefening bood ruimte om te ervaren hoe het is om onder druk samen te werken, keuzes te maken en te communiceren. De deelname van de volledige regio heeft de gezamenlijke paraatheid voor toekomstige crisissituaties versterkt.

Concept

4.2 Tuberculosebestrijding (TBC)

In 2025 steeg het aantal TBC-patiënten en infecties ten opzichte van eerdere jaren. Dit was onder andere het gevolg van enkele grote TBC-uitbraken in de regio.

De opvang van asielzoekers, vluchtelingen en ontheemden in de regio nam de afgelopen jaren toe. Dit ging gepaard met een grotere behoefte aan TBC-screening en begeleiding. Het team zette daarom meer capaciteit in.

Omdat tuberculose in Nederland relatief weinig voorkomt, krijgt de ziekte niet altijd vanzelfsprekend aandacht. De stijging van het aantal gevallen en de intensivering van de screening benadrukken het belang van blijvende alertheid. Door deze inzet spoorden we infecties eerder op en beperkten we verdere verspreiding zoveel mogelijk

Momenteel worden twee termen gebruikt in de bestrijding van TBC: tuberculose infectie en actieve tuberculose. We rapporteren deze ook apart van elkaar.

- Tuberculose infectie: Dit zijn mensen die de tuberculosebacterie hebben opgelopen, maar hier (nog) niet ziek van zijn. Ze kunnen later mogelijk wel actieve tuberculose ontwikkelen, maar dat hoeft niet. In de cijfers zijn dit de mensen die onder 'recente infecties TBC' staan.
- Actieve tuberculose: Dit zijn mensen die ziek zijn geworden door de tuberculosebacterie. Zij hebben meestal klachten en kunnen in sommige gevallen besmettelijk zijn. In de cijfers zijn dit de mensen die onder 'patiënten met TBC' staan.

Concept

4.2
Trends infectieziekten- en tuberculosebestrijding

Gemelde infectieziekten

aantal per jaar	Overige infectie-ziekten	Covid-19
2022	221[3]	160.176
2023	269	1.958
2024	783	-[4]
2025	**242**	**-**

Vaccinaties COVID-19

	Totaal
2022	427.415
2023	111.083
2024	91.893
2025	**84.463**

Patiënten met TBC

	aantal per jaar
2022	23
2023	20
2024	20
2025	**32**

Vragen over infectieziekten[5]

aantal per jaar

2022	371
2023	600
2024	939
2025	**776**

Aantal vaccinaties COVID-19 per locatie

	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Geleen	120.839	36.247	26.757	23.841
Heerlen	91.361	36.568	30.627	27.063
Maastricht	150.710	35.642	24.055	21.910
Thuisvaccinatie/ instellingen	4.119	2.626	2.812	2.829
Wijlre	-	-	7.624	6.942
Vaals	-	-	-	217
Kerkrade	-	-	-	253
Overig	-	-	-	1.408
Totaal	**427.415**	**111.083**	**91.893**	**84.463**

Recente infecties TBC

aantal per jaar

2022	88
2023	90
2024	78
2025	**85**

[3] In 2022 zijn de gemelde infectieziekten aanzienlijk hoger ten opzichte van de jaren die volgen. Dit kan verklaard worden door de Coronapandemie, waarvan in dat jaar 160.176 Covid-19-meldingen zijn gedaan en 221 overige meldingen van infectieziekten.

[4] Vanaf 2024 wordt dit niet meer apart bijgehouden.

[5] Vragen over COVID-19 zijn afgehandeld door de Corona-informatielijn en zijn hier niet in opgenomen.

Concept

Telefoontjes van inwoners en professionals over infectieziekten in 2025

Meldingen van infectieziekteclusters in instellingen:

1.	De zorginstelling	81
2.	De kinderopvang	65
3.	Onderwijsinstellingen	23
4.	AZC	5
5.	Overig	20

Top 5 infectieziekten

aantal per jaar

1.	Invasieve pneumokokkenziekte	77
2.	Legionella	33
3.	iGAS	23
4.	Kinkhoest	20
4.	CPE[6]	20

[6] Dit is: carbapenemaseproducerende Enterobacteriaceae, zeer resistente darmbacterie die infecties kan veroorzaken en behoort tot de meldingsplichtige infectieziekte (categorie C).

Concept

4.3
Seksuele gezondheid

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid Limburg (CSG) heeft als doel de seksuele gezondheid in de regio te verbeteren. Het richt zich daarbij vooral op kwetsbare groepen in de samenleving en risicogroepen voor seksuele overdraagbare aandoeningen (soa). Het CSG werkt samen met vele partijen. Sense Limburg is speciaal ingericht voor jongeren tot en met 24 jaar. Zij kunnen hier gratis terecht met al hun vragen over seks(ualiteit) en soa's. In Zuid-Limburg kunnen inwoners terecht bij onze locaties in Maastricht, Heerlen en Sittard-Geleen.

Bezuinigingsopdracht

Het CSG wordt voor meer dan de helft gefinancierd via directe rijksmiddelen. In 2025 kondigde het Rijk forse bezuinigingen aan. Het centrum anticipeerde hierop. Zo richtten we de uitvoering meer op een efficiënte en effectieve inzet van medewerkers en middelen. Ook intensiveerden we de samenwerking met Limburg-Noord. Ter voorbereiding op de aangekondigde bezuinigingen herijkten we het dienstverleningspakket kritisch. Daarbij voerden we inhoudelijke aanscherpingen en kostenreducties door waar mogelijk en met aandacht voor behoud van kwaliteit en een sluitend aanbod.

In dit kader beoordeelden we verschillende beleidsterreinen en contracten, waaronder het laboratoriumcontract en het PrEP-beleid.



Collega's van Team Seksuele Gezondheid waren samen met andere GGD-afdelingen aanwezig op de INKOM in Maastricht.

Dit beleid is gericht op het verkleinen van seksuele risico's bij mannen die seks hebben met mannen. Sinds 1 augustus 2024 kunnen inwoners met een verhoogd risico op hiv uitsluitend bij het CSG terecht voor de halfjaarlijkse medische controles en het voorschrijven van een PrEP-recept. De medicatie wordt daarbij door inwoners zelf betaald en via de apotheek verkregen. Uitsluitend voor de meest kwetsbare inwoners richtten we in 2025 een tijdelijke vangnetregeling in. Dit gebeurde op verzoek van het Algemeen Bestuur.

Daarnaast herzagen we de interne werkwijze om de dienstverlening goed te laten aansluiten bij kwetsbare inwoners die dit het hardst nodig hebben. Dit resulteerde in vereenvoudigde werkprocessen en een betere, efficiëntere afstemming binnen het team van professionals. De PrEP-verstrekking uit eigen middelen rondden we goed af. Met samenwerkingsafspraken tussen Aidsfonds-Soa Aids Nederland en de CSG's wordt dit vanaf 2026 gefinancierd uit het PrEP-noodfonds.



Nieuwe studenten maakten kennis met de GGD en de dienstverlening voor jongeren.

Inzet binnen het basisonderwijs: Gezonde relaties en weerbaarheid

In 2025 boden we binnen het programma 'Gezond in Mijn Streek' een lesmodule aan over gezonde relaties en weerbaarheid voor leerlingen van groepen 6, 7 en 8. Dit deden we in samenwerking met het Nationaal Programma Heerlen-Noord. De lesmodule bestaat uit vier interactieve lessen waarin thema's als vriendschap, respectvol omgaan met elkaar en (online) veiligheid centraal staan. We voerden deze lessen uit op meerdere basisscholen in de regio en bereikten een grote groep kinderen. Met dit aanbod ondersteunden we scholen bij het versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en droegen bij aan een veilige, gezonde en veerkrachtige leeromgeving.

Nu Niet Zwanger

Sinds 1 januari 2023 is Nu Niet Zwanger (NNZ) structureel ondergebracht binnen het CSG van de GGD. Ook in 2025 bleek opnieuw dat NNZ Zuid-Limburg succesvol is. Dit succes brengt echter met zich mee dat we tegen onze eigen grenzen aanlopen en dat het huidige (anticonceptie) budget niet langer toereikend is. Het aantal aanmeldingen steeg ook dit jaar verder. In 2025 namen 605 mensen deel aan NNZ, tegenover 558 in 2024. Daarnaast trainden we in 2025 in totaal 26 nieuwe aandachtsfunctionarissen.

Trends

Verdeling bezoekers CSG (in percentages)

	Hetero Man	MSM[7]	Vrouw
2022	22	36	43
2023	21	38	41
2024	19	38	43
2025	**17**	**46**	**37**

Procent soa topics jongeren <25 jaar[8]

Percentage	
2022	51
2023	49
2024	51
2025	**69**

Aantallen Nu Niet Zwanger

	Totaal	Begeleiding door NNZ verpleegkundigen	Begeleiding door NNZ-aandacht functionarissen
2022	460	168	292
2023	462	187	275
2024	558	207	351
2025	**605**	**242**	**363**

Aantal Sense[9] topics jongeren <25 jaar

Aantal	
2022	971
2023	940
2024	845
2025	**403**

Concept

7 MSM zijn mannen die seks hebben met mannen.

8 Een topic verwijst naar een specifiek onderwerp of thema dat tijdens een consult aan bod komt. Dit kan bijvoorbeeld een soa-test zijn, een vraag over anticonceptie, seksuele problemen of seksueel geweld. Er kunnen meerdere topics in één consult worden besproken.

9 *Sense staat voor betrouwbare informatie en hulpverlening rondom alles wat met liefde, verliefdheid, relaties en seksualiteit te maken heeft.*

4.4 Hygiëne en Inspectie

Verantwoorde kinderopvang en Wmo-diensten zijn voorbeelden van goede basisvoorzieningen voor kwetsbare groepen die van groot belang blijven. De GGD ziet toe op de kwaliteit van deze voorzieningen. Daarnaast voeren we inspecties uit op het gebied van technische hygiënezorg om infectieziekten te voorkomen.

Toezicht kinderopvang

De GGD houdt toezicht op de kinderopvang. Dit doen we door te beoordelen of kinderdagverblijven (KDV's), buitenschoolse opvanglocaties (BSO's), gastouders (GO's) en gastouderbureaus (GOB's) veilig, gezond en pedagogisch verantwoord werken. Dit gebeurt via inspecties op locatie, gesprekken met ouders en het controleren van wet- en regelgeving. In 2025 voerden we op alle KDV, BSO en GOB-locaties minimaal één inspectie uit. In totaal voerden we 870 inspecties uit op 739 locaties.

Gastouders worden eens per twee jaar geïnspecteerd volgens een steekproef. In 2025 waren er 295 inspecties bij gastouders. In totaal zijn er 409 geregistreerde gastouders in Zuid-Limburg.



Sinds 2022/2023 is het toezicht op de kinderopvang aangepast. Bij bepaalde overtredingen kan de toezichthouder een herstelaanbod doen. Dit kan op meerdere onderdelen worden gedaan, maar wel slechts één keer per inspectie. Als bij de herbeoordeling blijkt dat dit niet tot naleving leidt, adviseert de toezichthouder de gemeente om handhavend op te treden. In 2025 boden we 215 keer herstelaanbod aan bij tekortkomingen bij KDV, BSO en GOB. Alle geconstateerde tekortkomingen werden na het herstelaanbod hersteld. Daardoor gaven we minder vaak een advies tot handhaving.

Calamiteitentoezicht Wmo

In opdracht van alle Zuid-Limburgse gemeenten voert de GGD het calamiteitentoezicht binnen de Wmo uit. Wmo-zorgaanbieders zijn verplicht om direct melding te doen van een calamiteit, geweldsincident of situatie van misbruik.

In 2025 ontving de GGD 9 meldingen, waarvan we er 3 opvolgden met een nader onderzoek.

In 2025 was er een lichte stijging in het aantal meldingen van calamiteiten in de Wmo ten opzichte van 2024. Opvallend is dat het aantal meldingen relatief laag blijft, net als voorgaande jaren. Slechts een kleine groep zorgaanbieders geeft meldingen door. Ook landelijk is sprake van lage en zelfs dalende aantallen. Een laag aantal meldingen betekent niet automatisch dat er weinig calamiteiten zijn. Mogelijke oorzaken kunnen onderrapportage of een gebrek aan herkenning zijn. Dit vraagt om verdere verdieping en samenwerking met gemeenten, gericht op kennisdeling en ondersteuning. Zo kunnen we een cultuur van veiligheid en preventie versterken en daarmee het toezicht op Wmo-calamiteiten verbeteren.

Technische hygiënezorg

De GGD voert jaarlijks verschillende taken uit op het gebied van technische hygiënezorg (THZ). Dit is de afspraak met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspecties bij seksbedrijven, advisering over de hygiëne bij publieksevenementen en het beoordelen van aanvragen voor tatoeëren, piercen en permanente make-up (PMU). Daarnaast voeren we THZ-taken uit bij asielzoekerscentra in opdracht van het COA.

In 2025 nam het aantal afgegeven vergunningen voor tatoeëren, piercen en PMU af. Vergunningen moeten elke drie jaar worden vernieuwd, waarmee er een driejaarlijkse trend is. Het aantal inspecties bij asielzoekerscentra steeg minimaal ten opzichte van 2024.

Wat betreft de inspecties bij seksbedrijven controleerden we in 2025 iets meer bedrijven dan in 2024. In 2025 scherpten we de werkwijze voor deze inspecties aan. Dit deden we in samenwerking met het team Infectieziektebestrijding. Het doel is om de uniformiteit van de risicobeoordeling te verbeteren en de risico's voor de gezondheid van bezoekers van deze bedrijven te voorkomen.

Concept

Trends

Toezicht kinderopvang: onderzoek voor registratie

aantal per jaar

	KDV/ BSO/ GB	Gastouder
2022	35	82
2023	27	67
2024	113	49
2025	**47**	**58**

Kinderopvang: jaarlijks onderzoek

aantal per jaar

	KDV/ BSO/ GB	Gastouder
2022	422	185
2023	426	281
2024	405	256
2025	**405**	**179**

Kinderopvang: nader onderzoek/ incidenteel onderzoek

aantal per jaar

2022	87
2023	98
2024	90
2025	**154**

Gemelde calamiteiten Wmo

aantal per jaar

2022	7
2023	12
2024	10
2025	**9**

Vergunningverlening permanente make-up

aantal per jaar

2022	31
2023	30
2024	37
2025	**22**

Vergunningverlening tattoo & piercing

aantal per jaar

2022	22
2023	25
2024	40
2025	**17**

Controle seksbedrijven

aantal per jaar

2022	10
2023	14
2024	10
2025	**12**

Controle asielzoekerscentra

aantal per jaar

2022	5
2023	7
2024	13
2025	**16**

concept

4.5 Medische Milieukunde

De unit Medische Milieukunde (MMK) richt zich op het beschermen en bevorderen van de gezondheid in relatie tot de leefomgeving. De unit ondersteunt inwoners, gemeenten, de provincie en partners bij het signaleren en beoordelen van gezondheidsrisico's en adviseert over passende maatregelen. In 2025 speelde MMK opnieuw een belangrijke rol in beleidsmatige ondersteuning. Datzelfde gold voor de beantwoording van vragen uit de regio van zowel inwoners als professionals. Concreet ging het bijvoorbeeld over het rapport van het RIVM over de gezondheid rond Chemelot en het rapport van NIVEL over de ervaren gezondheid en wonen nabij industrie.

Gezonde leefomgeving / Gezondheid en milieu

Binnen het thema Gezonde leefomgeving / Gezondheid en milieu adviseerden de adviseurs van MMK diverse gemeenten en de provincie Limburg bij het ontwikkelen van omgevingsvisies. Ook zetten we actief in op kennisdeling via kennissessies, themabijeenkomsten en workshops. Professionals kunnen met de verzamelde kennis actuele gezondheidsinformatie toepassen in beleid en uitvoering. De unit was dit jaar onder andere betrokken bij regionale vraagstukken rondom industrie, transport en landbouw. De unit deed in 2025 actief mee aan de landelijke campagnes, zoals de schimmelcampagne.

Hierbij verspreidden we informatie naar gemeenten en woningcorporaties, zodat zij bewoners beter kunnen ondersteunen. Ook rondden we vorig jaar het project Active Citizen Participation (ACP) succesvol af. Het resultaat was dat we samen met andere gezondheidsautoriteiten en partners een grensoverschrijdende structuur voor burgerparticipatie ontwikkelden in de Euregio Maas-Rijn. Het ACP-project richtte zich op het bevorderen van gezonde gemeenschappen en het aanpakken van uitdagingen in grensgebieden, zoals klimaatverandering en sociale ongelijkheid.
We leverden expertise en werkten samen om de leefomgeving te verbeteren.



Enquêteformulier van project Active Citizen Participation

Beantwoorden van vragen van inwoners en professionals

Op het gebied van publieksadvies beantwoordde MMK veel vragen van inwoners en professionals. Inwoners zochten ondersteuning bij uiteenlopende milieugerelateerde gezondheidsvraagstukken, zoals zorgen over schadelijke stoffen, vocht- en schimmelproblemen in huizen, bodemkwaliteit en uitstoot van industrie. Professionals kregen advies over onderwerpen als zwemwaterveiligheid, ruimtelijke ontwikkelingen, binnenmilieu, geluidsoverlast en elektromagnetische straling. Deze ondersteuning leidde tot beter geïnformeerde inwoners en beter onderbouwde besluiten in de regio.

Trends

Vragen van burgers

aantal per jaar

2022	152
2023	166
2024	187
2025 [10]	**443**

Huisbezoek met advies over gezond wonen

aantal per jaar

2022	23
2023	27
2024	23
2025	**23**

Adviezen/vragen onderzoek t.b.v. gemeenten, scholen en andere professionals

aantal per jaar

2022	107[11]
2023	80
2024	87
2025	**65**

Concept

[10] Sinds 2025 verloopt de communicatie met inwoners primair via het KCC. Een groot deel van de vragen wordt daar direct afgehandeld. In totaal werden 268 vragen door het KCC afgehandeld en 175 door professionals van de unit MMK.

[11] Het hoge(re) aantal vragen kwam voornamelijk vanuit gemeenten en provincie met betrekking tot hoogwater, overstromingen en hitte. Na 2022 werd de samenwerkingsafspraak met de provincie veranderd, waardoor er sindsdien geen vragen of opdrachten meer vanuit die kant komen. Tot slot waren er in 2022 ook nog vragen over COVID, wat in 2023 en 2024 logischerwijs afgenomen is.

4.6
Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa

De Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa (AWPG Mosa) is een samenwerkingsverband tussen GGD Zuid-Limburg en Universiteit Maastricht (UM). 'Mosa' symboliseert de Maas, de stroom van kennis en de verbinding tussen praktijk, onderzoek en beleid. De AWPG opereert niet alleen regionaal, maar ook nationaal en internationaal.

AWPG Mosa is penvoerder en voorzitter/secretaris van het landelijke consortium voor AWPG'en Infectieziekten (CAPI). Hier faciliteren we opleidingsplaatsen voor jonge onderzoekers en verbinden alle 25 GGD'en met wetenschappelijke kennis via scholing en samenwerking met landelijke instituten zoals het RIVM.

De 3 hoofdthema's van AWPG Mosa zijn:
- Infectieziektebestrijding
- Gezonde jeugd en intergenerationele overdracht
- Integraal gezondheidsbeleid

In 2025 promoveerden vier PhD's. Ook publiceerden we 25 internationale wetenschappelijke artikelen en organiseerden we meerdere wetenschappelijke stages voor artsen.

Met verworven subsidiegelden onderzochten we bijvoorbeeld:

- Innovatieve interventies om vaccinatiebereidheid te vergroten.
- Hepatitiszorg voor migranten en gedetineerden.
- De impact van participatie van mbo-studenten in curriculumontwikkeling.
- De impact van negatieve en positieve jeugdervaringen op latere gezondheidsuitkomsten.

Ook brachten we de stijging van Gonorroe onder jongeren in beeld en ontwikkelden we een toolbox voor huisartsen in het kader van infectiepreventie. Het onderzoek is nauw verbonden met de praktijk van infectieziektebestrijding en jeugdgezondheidszorg, net als met de Trendbreukaanpak.

In oktober 2025 wees de WHO het Care and Public Health Research Institute (CAPHRI) van de UM aan als Collaborating Centre Regions for Health and Cross-Border Public Health. Dit samenwerkingscentrum van de WHO versterkt de samenwerking met en binnen de UM op 3 cruciale thema's: infectieziektebestrijding, mentale gezondheid van jongeren en milieugezondheid.

Het centrum is opgenomen in de AWPG, bouwt voort op 20 jaar onderzoek en gaat bijdragen aan wetenschappelijke onderbouwing, capaciteitsopbouw en kennisdeling voor gezondere regio's in Europa en daarbuiten.

Mosa
Academische Werkplaats
Publieke Gezondheid

Concept

4.7 Publieke gezondheid

Onderzoek en monitoring

In 2025 deelden we de resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen & Ouderen met gemeenten en regionale partners. De duiding van de cijfers maakte ontwikkelingen zichtbaar op het gebied van leefstijl, mentale gezondheid en sociaaleconomische verschillen. Gemeenten gebruikten de informatie om lokale prioriteiten te stellen en te adviseren.

Daarnaast bereidden we de Kindmonitor 2025 voor en startten deze. Voor het eerst verzamelden we in alle Zuid-Limburgse gemeenten gegevens over de gezondheid, leefstijl en leefomstandigheden van jonge kinderen. De opzet, afstemming met partners en de eerste dataverzameling vormden een belangrijke stap in het verder versterken van de regionale monitoringscyclus.

Naar aanleiding van de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen voerden we verdiepend onderzoek uit via focusgroepen. Jongvolwassenen gaven hierbij inzicht in thema's zoals prestatiedruk, mentaal welbevinden, toekomstperspectief en bestaanszekerheid. We gebruikten deze kwalitatieve opbrengsten om trends te duiden en om beleid beter te laten aansluiten op hun ervaringen.

In 2025 werkten we aan het verdiepen en versterken van de regionale kennisbasis. Dat deden we onder meer via themasessies, verdiepende analyses en samenwerking met kennispartners. Hierdoor konden we verder vormgeven aan de ontwikkeling van het Kompas: een verdiepende laag op de Gezondheidsatlas Zuid-Limburg. We deden dit door cijfers te verbinden met context en handelingsperspectieven. Daarnaast zijn in het Kompas specifieke thema's verder uitgewerkt, zoals Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst (JOGG), Seks onder je 25e en gebiedsprofielen.



Strategie en beleid

In 2025 werkten we aan het verder vormgeven van gezondheidsbeleid in de regio door inhoudelijke kennis, trends en signalen te verbinden aan beleidskeuzes. We gebruikten monitors, adviezen en thematische analyses om gemeenten te ondersteunen bij het bepalen van hun prioriteiten op onderwerpen zoals mentale gezondheid. De beleidsadvisering sloot aan op de regionale inzet binnen Trendbreuk, GALA en IZA en hielp om deze programma's inhoudelijk te versterken en richting te geven. Een belangrijke bijdrage in 2025 was de inhoudelijke en procesmatige ondersteuning bij de totstandkoming van het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!'.

De prioriteiten en accenten in dit beleid zijn gebaseerd op inzichten uit monitors en aanvullende analyses en ervaringen vanuit gemeenten en netwerkpartners. Daarnaast stelden we beknopte inhoudelijke uitwerkingen op. Deze helpen om regionale thema's op een overzichtelijke manier te vertalen naar lokale beleidsagenda's. Alle 16 Zuid-Limburgse gemeenten stelden het beleid vast.

Ook organiseerden we regionale bijeenkomsten waarin professionals, bestuurders en partners uit verschillende domeinen in gesprek gingen over actuele gezondheidsthema's, zoals de gezonde leefomgeving en mentale gezondheid. Deze bijeenkomsten droegen bij aan een gedeeld beeld van ontwikkelingen in de regio en aan een betere verbinding tussen beleid, uitvoering en monitoring.

We startten in 2025 de voorbereiding op de uitbreiding van de Wet publieke gezondheid met het onderwerp suïcidepreventie per 1 januari 2026. Samen met ketenpartners en gemeenten verkenden we de opties hoe dit concreet vormgegeven kan worden. Dit leverde het Actienetwerk Preventie zelfdoding Zuid-Limburg op, waarvoor we afgelopen jaar de basis legden. In 2026 wordt dit netwerk operationeel onder regie van de GGD.

Concept

Gezondheidsbevordering

In 2025 werkten we aan het verder versterken van gezonde leefomgevingen voor kinderen, jongeren en gezinnen. Binnen Gezonde Kinderopvang, inclusief gastouderopvang, ondersteunden we locaties bij het stimuleren van gezonde keuzes.

Een hoogtepunt was het verschijnen van het tweede Spring Mee! Magazine met het thema 'Bewegen'. Het magazine biedt veel praktische handvatten.

De Lerende Netwerken en succesvolle gastouderbijeenkomsten zorgden voor waardevolle kennisuitwisseling. Hiermee versterken we de doorgaande lijn van kinderopvang tot en met het mbo, zodat kinderen en jongeren op elk niveau worden ondersteund in een gezonde leefstijl.

Binnen JOGG Zuid-Limburg lag de focus op voeding, bewegen, mentaal welbevinden en roken/vapen. We begeleidden scholen richting een Gezonde School en de Gezonde Basisschool van de Toekomst en werkten samen met sportverenigingen. De campagne Scoor Gezond rolden we succesvol uit binnen verenigingen.

De campagne stimuleerde hen om gezondheid structureel op te nemen in hun activiteiten. Daarnaast organiseerden we theatervoorstellingen voor ouders over mediagebruik. Dit bracht waardevolle gesprekken op gang.

De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade en Landgraaf maakten het project Rookvrije Start van KWF stevig onderdeel van de zorgketen.

Rookvrije Start is een 4-jarig project om (jong)volwassenen in de vruchtbare levensfase te helpen stoppen met roken. Hiermee beschermen we zowel de (aanstaande) ouders als het opgroeiende jonge kind beter tegen longkanker. Jongvolwassenen stopten succesvol met roken en vapen en waren zeer tevreden over het traject.

Van januari tot en met juni 2025 ontvingen we via een stoppen-met-rokencoach op locatie 23 verwijzingen vanuit het sociaal-medisch domein. Van deze verwijzingen startten 14 coachingstrajecten. Hiervan rondden 11 deelnemers het traject volledig af.

Tot slot verzorgden we diverse voorlichtingen in AZC's over onderwerpen zoals gezondheidszorg in Nederland, gezonde leefstijl en gezonde voeding. Zo bereikten we een bredere doelgroep.



Tweede Spring Mee! Magazine met het thema 'Bewegen'.

Trends

Overzicht gezondheidsmonitors GGD Zuid-Limburg

	2023	2024	2025	2026	2027
Kinderen 0-12 jaar					
Kindmonitor 2023[12]	Voorbereiding en uitvoering 4 gemeenten	Rapportage 4 gemeenten			
Kindmonitor 2025		Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten	
Jongeren 2e en 4e klas Voortgezet Onderwijs					
Gezondheidsmonitor Jeugd 2023	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten			
Gezondheidsmonitor Jeugd 2028			Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten
Jongeren Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO)/ Praktijkonderwijs					
Gezondheidsmonitor VSO/Pro 2023	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten			
Gezondheidsmonitor VSO/Pro 2027				Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten
Middelbaar beroepsonderwijs (mbo)					
Gezondheidsmonitor MBO 2023	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten en mbo Vista			
Gezondheidsmonitor MBO 2027				Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten

[12] Dit betreft een pilot uitgevoerd in de gemeenten Beekdaelen, Eijsden-Margraten, Heerlen en Stein.

Concept

	2023	2024	2025	2026	2027
Jongvolwassenen 16-25 jaar					
Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022	Rapportage 16 gemeenten				
Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2024	Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten		
Volwassenen en Ouderen (18+)					
Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022	Rapportage 16 gemeenten				
Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024	Voorbereiding 16 gemeenten	Voorbereiding en uitvoering 16 gemeenten	Rapportage 16 gemeenten		
Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2028					Voorbereiding 16 gemeenten

Concept

4.8 Psychosociale hulp (PSH) bij ongevallen en rampen

De GGD heeft de wettelijke taak op het gebied van psychosociale hulpverlening bij crisisbeheersing, maar ook bij kleinere incidenten en sluimerende crises. Gemeenten vragen de GGD als expertorganisatie, crisisorganisatie en netwerkorganisatie, maar vooral als de uitgelezen partij voor coördinatie en advies: deskundig, voorbereid op crises en centraal in een netwerk van gespecialiseerde organisaties. Zo werkt niemand langs elkaar heen. De GGD heeft opgeleide en getrainde functionarissen in dienst en afspraken met ketenpartners om snel te zorgen voor een passend hulpaanbod.

In elke gemeente vinden jaarlijks ingrijpende gebeurtenissen plaats. Of het nu gaat om een ramp, een geweldsincident, een dodelijk ongeval, een grote brand met slachtoffers, een evacuatie of seksueel grensoverschrijdend gedrag, het leidt vaak tot heftige reacties. Als reacties uit de hand dreigen te lopen, is gecoördineerde hulpverlening aan slachtoffers en andere betrokkenen gewenst. Indien nodig ook aan verdachten.

De overheid en betrokken organisaties hebben de taak om maatschappelijke onrust te kanaliseren en betrokkenen te voorzien van juiste informatie. Dit vraagt om deskundigheid en nauwe samenwerking en afstemming. De psychosociale hulpverlening richt zich op het herstel van psychisch welbevinden en gezondheid na ingrijpende gebeurtenissen.

Afgelopen jaar en ook daarvoor heeft de inzet van PSH het nut en de noodzaak bewezen. PSH kan aanvullend zijn op het gemeentelijke calamiteitenplan. Ook kan het de psychosociale hulpverlening overnemen. Uiteraard altijd in opdracht van de gemeente(n).

Scenarioteam maatschappelijke onrust

Een speciale PSH-aanpak is het scenarioteam ‘Maatschappelijke onrust’ dat in opdracht van de lokale driehoek door de GGD gecoördineerd wordt. We werken hierin samen met vaste kernpartners. Naast de daadwerkelijke ondersteuning aan betrokkenen, draagt het scenarioteam zorg voor een advies aan de lokale driehoek met een plan van aanpak. Hierbij is vooral het onderwerp communicatie met betrokkenen en de media een belangrijk onderdeel.

In de afgelopen tijd constateerden we dat we voor het onderdeel PSH vaak laat geconsulteerd worden. De inzet wordt daardoor vaak complexer. Vaak is de onbekendheid bij gemeenten met deze taak van de GGD de oorzaak. Hierdoor benutten gemeenten onvoldoende het PSH-netwerk van de GGD en de expertise in het coördineren van de hulp en het voorkomen en verminderen van maatschappelijke onrust. Dat is jammer, aangezien men vaak slechts één kans krijgt als overheid bij dergelijke gebeurtenissen. Dit staat op de planning voor 2026.

Aantallen in 2025

- In 2025 schaalden we de PSH op in 1 casus. In 2 casussen verwezen we naar reguliere inzet slachtofferhulp en maatschappelijk werk.
- We zetten het scenarioteam in bij 4 casussen, variërend van 1 tot 5 overleggen per casus.

Concept

4.9 Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)

Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ), ook wel bemoeizorg, richt zich op het voorkomen, signaleren en oplossen van medische en maatschappelijke problemen. In Zuid-Limburg voert Mondriaan deze dienstverlening uit voor de Parkstadgemeenten. De GGD voert dit uit voor de inwoners in de gemeenten in Maastricht-Heuvelland, Westelijke Mijnstreek en de voormalige gemeente Schinnen. De uitvoering gaat via een subsidierelatie.

De Wijk-GGD'er is binnen het team de verbinder tussen de verschillende dienstverlenende organisaties, zoals de wijkagent, de huisarts en de GGZ. Deze rol is een uitbreiding van de taken van het Vangnet OGGZ op het gebied van preventie en vroegsignalering.

Doorontwikkeling OGGZ en operationaliseren processen

In 2025 werkte het team OGGZ aan het versterken van de processen van het Vangnet OGGZ, de Wijk-GGD en de samenwerking met VIA Zuid-Limburg (Verbindingspunt Informatie en Advies Zorg & Veiligheid Zuid-Limburg). We beschreven en verscherpten deze opnieuw, mede in relatie tot de managementinformatie. Door het versterken van de processen komt er een meer eenduidige werkwijze en een beter inzicht in knelpunten en doorlooptijden. Daarnaast formuleerden we ook een opleidingsplan. Verder voerden we in de werkpraktijk het gebruik van de alarmknop in bij onveilige situaties.

Pilot Wijk-GGD

De pilot Wijk-GGD richt zich op vroegsignalering en opvolging in de wijk. Dit verloopt gestaag in de deelnemende gemeenten Beek, Brunssum, Heerlen en Valkenburg. We leverden 2 tussenevaluaties op voor de subsidieverstrekker ZONMW en de Commissie Zorg & Veiligheid. De Wijk-GGD'er heeft inmiddels een belangrijke positie verworven in de wijk. Omdat de Wijk-GGD'er een goed beeld heeft van de lokale problematiek en de netwerkstructuur en professionals in de wijk kent, kan deze snel handelen. Zo gaat de Wijk-GGD'er samen op pad met netwerkpartners waarbij het verbinden van zorg en veiligheid en er-op-af, voorop staan.

Heroriëntatie bemoeizorg Zuid-Limburg

In 2025 werkte een werkgroep van ambtenaren van gemeenten, Mondriaan en GGD aan een voorstel voor een nieuw fundament voor bemoeizorg. Dit gebeurde in opdracht van de Commissie Zorg en Veiligheid. Dit resulteerde in een unaniem akkoord van de commissie op het voorstel dat uitgaat van het behoud en optimaliseren van de huidige situatie. De uitvoering vindt plaats door Vangnet OGGZ van GGD Zuid-Limburg en Bemoeizorg van Mondriaan.

Commissie Zorg en Veiligheid

Vanuit de kennis en expertiserol van de OGGZ participeren we actief in diverse overleggen en werkgroepen in relatie tot de Commissie Zorg en Veiligheid. In 2025 namen we actief deel aan de werkgroep en pilot van het Maatschappelijk Interventieteam (MIT) Zuid-Limburg en Lerend Netwerk. Ook volgden we de ontwikkelingen van de overige werkgroepen zoals Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE) op de voet en voorzagen deze van kennis en kunde. Daarnaast is de GGD trekker van de werkgroep Vroegsignalering en opvolging in de wijk.

Concept

Trends

Meldingen OGGZ

aantal per jaar

2022	228
2023	230
2024	256
2025	**214**

Wijk-GGD

acties

2024	249
2025	**389**

Advies & consultatievragen van ketenpartners

aantal per jaar

2022	233
2023	224
2024	176
2025	**194**

Concept

4.10
Centrum Seksueel Geweld

Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) is een landelijk initiatief. In onze provincie werkt het centrum voor heel Limburg en biedt professionele hulp aan iedereen die een vervelende seksuele ervaring heeft gehad of seksueel misbruik heeft meegemaakt.

Samenwerkingsconvenant CSG-Limburg

Het centrum werkt op basis van een convenant tussen de samenwerkingspartijen dat geldt voor heel Limburg. Het huidige convenant liep in 2025 af. Om dit te herzien, spraken we met alle deelnemende partijen en werkten we samen. De partijen gaven aan de samenwerking te willen voortzetten. Vanaf 2026 sluiten drie nieuwe partijen aan: LOEF (organisatie van forensisch medisch artsen), Perspectief Herstelbemiddeling en Stichting Landelijk Centrum Seksueel Geweld.

Dienstverlening doorontwikkeld

In 2025 voerden we een nieuwe werkwijze in. Deze werkwijze houdt in dat slachtoffers van seksueel geweld nazorg kunnen ontvangen vanuit de GGD via het CSG als er geen noodzaak is tot een forensisch medisch onderzoek of acute medische zorg. Het betreft hierbij slachtoffers die contact leggen tussen 72 uur en 7 dagen na het incident. Naast de landelijke pilot 'Eén gezamenlijke entree' startte in Limburg een pilotgroep met het doel om één zedenloket te organiseren waarbij tweewekelijks triage kan plaatsvinden. Het doel is dat slachtoffers sneller de juiste hulpverlening krijgen. Een goede samenwerking is hierbij cruciaal. Deze multidisciplinaire aanpak draagt bij aan beter herstel van slachtoffers. We stemden de praktische uitvoering van dit loket al af en in 2026 ondertekenen we hiervoor een convenant. De zedenpolitie is initiatiefnemer.

Cliënten van CSG krijgen na afloop van het hulpverleningstraject een tevredenheidsonderzoek aangeboden. Vanuit het aantal ontvangen onderzoeken, resulteert het cijfer 9,2. Het merendeel van de respondenten zou een potentiële cliënt ook naar het CSG verwijzen.



Ondertekening van het vernieuwde convenant Centrum Seksueel Geweld in 2025 met betrokken samenwerkingspartijen.

4.11 Forensische Geneeskunde

De Forensische Dienst Limburg (FDL) is een samenwerking tussen GGD Zuid-Limburg en GGD Limburg-Noord. Hierbij zetten we dienstverlening, kennis en expertise in op het brede werkgebied van de forensische geneeskunde. De FDL heeft 3 grote opdrachtgevers: gemeenten, politie en Openbaar Ministerie.

Voor de Limburgse gemeenten voert de FDL de lijkschouw uit. Ook voeren we postmortaal onderzoek uit bij lijkvinding of vermoeden van niet-natuurlijk overlijden en de uitwendige lijkschouw bij euthanasie. Voor het Openbaar Ministerie voeren we de Forensisch Medische Expertise (FME) uit en bij kinderen en kwetsbaren de Forensisch Medische Expertise voor kinderen (FMEK). Dit is het lichamelijk onderzoek van verdachten, daders en slachtoffers van (gewelds)misdrijven. We stellen daarbij biologische sporen veilig, brengen letsels in kaart en we onderzoeken en documenteren deze. Voor de politie voeren we de Medische Arrestantenzorg (MAZ) uit. Dit is acute medische zorg voor arrestanten die zijn aangehouden. Deze zorg is gericht op het verkrijgen van zicht op de gezondheidstoestand en continueren van zorg die de arrestant al kreeg.



Concept

Dienstverlening onder druk

Net als in het hele land staat ook in Limburg de forensische geneeskunde onder druk vanwege de afname van het aantal artsen en de beperkte nieuwe instroom. De 24/7 personele bezetting van artsen en verpleegkundigen was in 2025 zorgelijk. We zochten hierover proactief contact met opdrachtgevers OM, politie en gemeenten. In het team zetten we samen met de GGD Limburg-Noord alles op alles om, met een aangepaste werkwijze, de 24/7 continuïteit te realiseren. Het blijft echter een wankel evenwicht.

Aanbesteding Medische Arrestantenzorg

De Nationale Politie startte in 2023 een aanbesteding voor het onderdeel Medische Arrestantenzorg in 10 politieregio's. De FDL schreef in voor de politieregio Limburg. Door deze taak te combineren met de Forensische Medische Expertise en de lijkschouw, vullen we deze diensten efficiënt in en dat leidt tot minder kosten bij de opdrachtgevers. Eind 2025 werd formeel duidelijk dat de opdracht niet aan de GGD gegund werd.

Doorontwikkeling forensische geneeskunde

In 2025 sloten we de samenwerkingsovereenkomst tussen GGD Limburg-Noord en GGD Zuid-Limburg. Daardoor brachten we de bedrijfsvoering en operationele organisatie van de FDL onder in de verantwoordelijkheid van GGD Zuid-Limburg. Ook lanceerden we in 2025 een website en communicatiestrategie voor de FDL.

Landelijk zijn 3 ministeries verantwoordelijk voor de forensische geneeskunde. Dit zijn de ministeries van Justitie & Veiligheid, Volksgezondheid, Welzijn & Sport en Binnenlandse Zaken.

Op verzoek van deze ministeries wordt er onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van het stelsel.

De landelijke DPG-Raad stemde in juni 2025 in met het uitwerken van een (model van een) landelijke publieke organisatie voor de forensische geneeskunde voor tenminste de komende 10 jaar. Deze moet gebaseerd worden op: landelijk werkgeverschap, landelijke sturing op dekking en continuïteit en versterking van de landelijke kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners.

FORENSISCHE DIENST LIMBURG

een samenwerking van: GGD Limburg Noord, GGD Zuid Limburg

concept

Trends

Nader Onderzoek Doodsoorzaak Kinderen meldingen en onderzoek

aantal per jaar

	Meldingen	Onderzoek
2022	29	5
2023	43	5
2024	38	5
2025	**38**	**5**

Forensisch Medische Expertise bij Kinderen advies en onderzoek

aantal per jaar

	Meldingen	Onderzoek
2022	3	21
2023	1	16
2024	12	28
2025	**3**	**6**

	GGD Limburg-Noord	GGD Zuid-Limburg	FDL totaal
Euthanasie	425	482	907
Intoxicatie	6	17	23
Lijkschouw	461	544	1005
Medische Zorg	1475	2019	3494
Psychiatrie	47	114	161
Verslavingszorg	99	210	309
Bloedafname in het kader van Wegenverkeerswet	520	553	1073
Telefonisch overleg Politie	32	43	75
Eindtotaal	**3065**	**3982**	**7047**

concept

4.12 Rekening van baten en lasten 2025 Programma GGD

Baten	Rekening 2025 in € Programma GGD onderdeel: COVID-19	Rekening 2025 in € Programma GGD onderdeel: GGD Regulier	Rekening 2025 in € Programma GGD totaal: COVID-19 + GGD Regulier	Begroting na wijzigingen 2025 in € Programma GGD totaal: COVID + GGD Regulier
Bijdragen gemeenten	-	10.331.143	10.331.143	10.331.143
Tarieven Gemeenten	-	2.450.692	2.450.692	2.605.000
Plusproducten bijdragen	-	907.051	907.051	-
Bijdrage Rijk/Provincies	2.222.347	8.005.011	10.227.358	7.284.000
Overige bijdrage	5.376	8.082.293	8.087.669	3.543.387
Incidentele opbrengsten	-	277.235	277.235	110.000
Totale baten	**2.227.723**	**30.053.425**	**32.281.148**	**23.873.530**
Lasten				
Personeelslasten	977.266	14.637.328	15.614.594	14.594.829
Huisvestingslasten	386.817	591.738	978.555	762.000
Afschrijvingslasten	-	2.559	2.559	8.000
Rentelasten en Bankkosten	-	383.421	383.421	-
Beheers en adm. lasten	61.502	1.008.135	1.069.637	636.877
Lasten vervoermiddelen	12.351	-	12.351	15.000
Lasten Automatisering	57.393	300.923	358.316	1.115.000
Lasten medische middelen	23.210	621.525	644.735	550.000
Lasten uitvoering derden	-	4.141.014	4.141.014	1.037.000
Incidentele lasten	1.918	316.034	317.952	111.000
Totale lasten	**1.520.457**	**22.002.677**	**23.523.134**	**18.829.706**
Algemene dekkingsmiddelen	-	1.463.128	1.463.128	1.463.128
Overhead	47.209	8.494.361	8.541.570	6.506.952
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	660.057	1.019.515	1.679.572	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	44.596-	44.596-	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	-	7.082	7.082	-
Gerealiseerde resultaat	**660.057**	**982.001**	**1.642.058**	**-**

Concept

05 Programma Jeugdgezondheidszorg

In 2025 stond de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) Zuid-Limburg in het teken van het in stand houden van de basis en het versnellen van vernieuwing. We bouwden voort op de bereikte resultaten uit 2024: het terugdringen van werkvoorraden, het versterken van preventie dichtbij gezinnen en het investeren in onze dienstverlening en professionals. Belangrijke mijlpalen in 2025 waren:

- De toekenning van een provinciale subsidie voor de invoering van groepsgerichte vormen van zorg
- De verdere digitalisering van onze dienstverlening
- De uitwerking van een plan van aanpak om vaccinatiebereidheid te verhogen
- De verbetering van de interne sturing en ondersteuning van het uitvoerend proces
- In de volgende paragrafen vertellen we over onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025.

Concept

5.1 Programma JGZ: 3 rollen binnen het wettelijke kader

Jeugdgezondheidszorg is de publieke gezondheidszorg voor alle kinderen, jongeren en hun (aanstaande) ouders of opvoeders. JGZ voert preventieve screenings uit gericht op gezondheid en welzijn. Daarbij is er aandacht voor de fysieke, psychosociale en cognitieve ontwikkeling, de opvoedingscontext en de interactie (hechting) tussen kind en opvoeders. We signaleren vroegtijdig, interveniëren preventief, ondersteunen waar nodig en verbinden met of verwijzen door naar aanvullende zorg. Onderdeel van deze preventieve aanpak is het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). JGZ combineert uitvoerende zorg aan kind en gezin met een collectieve opdracht als adviseur van gemeenten en verbinder tussen gezin, medisch en sociaal domein.

concept

5.2 Kinderen in beeld en in zorg

In 2025 had JGZ Zuid-Limburg 93.259 kinderen in beeld waarvan 89.791 kinderen in zorg in de leeftijd tot 18 jaar. Jaarlijks komen er nieuwe kinderen in zorg bij. In 2025 werden er 4.342 kinderen in Zuid-Limburg geboren. Ook nemen we elk jaar afscheid van een groep jongeren die de leeftijd van 18 jaar bereiken en daarmee niet meer onder de zorg van de JGZ vallen. Het aantal kinderen in beeld en in zorg tot 18 jaar bleef in 2025 stabiel ten opzichte van 2024. Een lichte daling van het geboortecijfer werd gecompenseerd door het opnemen van kinderen van Oekraïense ontheemden in onze zorg en verhuizingen van kinderen van buiten Zuid-Limburg naar één van onze 16 gemeenten.

Daarnaast draagt JGZ Zuid-Limburg zorg voor kinderen die vanuit andere landen naar Nederland komen (Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) en ontheemden uit Oekraïne). Ook deze kinderen worden voorzien van jeugdgezondheidszorg binnen de geldende kaders.





5.3 Investeren in Zorg op Maat

De basiszorg van JGZ bestaat uit 'reguliere dienstverlening' en 'extra dienstverlening'. Reguliere dienstverlening is voor alle kinderen en ouders in Zuid-Limburg, zoals bezoek aan het consultatiebureau en vaccinatiemomenten. Extra dienstverlening is er voor gezinnen die een extra steuntje in de rug nodig hebben. Bijvoorbeeld de interventies **Stevig Ouderschap, Voorzorg** of **Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) in het voortgezet onderwijs.** Deze interventies maken onderdeel uit van de Trendbreukaanpak (zie verder). De dienstverlening van JGZ kent meerdere vormen: individuele zorg, in groepsvorm, fysiek of digitaal. Bij elk kind kijken we welke variant het beste past, naar de benodigde frequentie en duur van contact, wie het contact waar uitvoert en de vorm ervan.

Als onderdeel van de reguliere basisdienstverlening ontwikkelden we het contactmoment in de 4e klas voortgezet onderwijs (4VO) opnieuw. Hierbij werken we samen met de leerlingen op wie de dienstverlening is gericht. We werken de werkwijze van A tot Z samen uit: van uitvoering tot communicatie en van pilot tot volledige uitrol. Op 3 scholen, in elke subregio één, werden we startklaar om in 2026 te beginnen.

5.4 Doorontwikkeling basiszorg met provinciale subsidie

In 2025 versnelden we de ontwikkeling van groepsaanbod door de toekenning van de provinciale subsidie Kansrijke Start. Hierin staan voor de JGZ 2 pijlers centraal: 1. Centering Ouderschap en 2. het versterken van de ouder-kindrelatie (hechting). Het doel is een passend, preventief groepsaanbod dat het eigen netwerk van gezinnen versterkt en de ontwikkeling van het kind duurzaam bevordert.

Centering Ouderschap

In 2025 startten we met een 2-jarige pilot op 3 locaties (1 per subregio). Hierbij vindt JGZ-zorg in de eerste 14 maanden grotendeels plaats in groepsverband, in plaats van individuele consulten.

Ouder-kindrelatie: hechting

Deze inzet is gericht op integratie van vroegtijdige signalering binnen de reguliere contactmomenten met aanvullende laagdrempelige groepsinterventies (ouder-babygroepen) en waar nodig individuele begeleiding.

In 2025 voerden we deze dienstverlening uit in de vorm van een pilot in Maastricht. Met ketenpartners uit het Infant Mental Health (IMH) netwerk in Zuid-Limburg brachten we het totaalaanbod in kaart en positioneerden we de JGZ-dienstverlening. Ook brachten we deze onder de aandacht. In overleg met de gemeenten dienden we de provinciale subsidieaanvraag in en verkenden we wat de verdere uitrol en structurele borging binnen Zuid-Limburg gaat betekenen.

We monitoren de deelnamegraad, tevredenheid van de ouder en (in geval van ouder-kindrelatie) het aantal doorverwijzingen naar IMH bij GGZ.



Start Centering Ouderschap: een nieuwe dienst waarbij ouders in groepsvorm samen komen en begeleiding ontvangen.

Concept

5.5
Bijdrage aan Trendbreuk en integrale preventie

JGZ draagt vanuit de reguliere preventieve inzet bij aan het verkleinen van gezondheidsachterstanden. Belangrijke programmalijnen zijn Kansrijke Start (prenataal huisbezoek, Stevig Ouderschap, VoorZorg, Centering Ouderschap), MAZL in het voortgezet onderwijs, het RVP en de ketenaanpak KeiGezond met inzet van centrale zorgverleners (CZV). Ook via de knooppunten Kansrijke Start, peuter, basis- en voortgezet onderwijs en JOGG versterken we de doorgaande preventielijn.

Ook voerden we in 2025 de Plasklas in. We werkten hiervoor samen met Reinigingsdiensten Rd4, de 16 Zuid-Limburgse gemeenten, kinderopvangorganisaties, Provincie Limburg en Trendbreuk. De Plasklas is een korte, speelse training voor kinderen vanaf 1,5 jaar die nog niet zindelijk zijn. Door tijdige zindelijkheid wordt de schoolinstroom verbeterd, hebben ouders minder zorgen én minder kosten en neemt luierafval flink af. De invoering van de Plasklas heeft regionaal én landelijk veel positieve (media)aandacht gekregen.

Concept

5.6
Uniformering VVE-indicering en spraak-taalontwikkeling

Binnen de reguliere dienstverlening vervult de JGZ een belangrijke rol in het vroegtijdig signaleren van risico's op spraak- en taalachterstanden en waar nodig in het doorverwijzen naar voor- en vroegschoolse educatiepartners (VVE). De inzet van VVE kan verschillende redenen hebben. Enerzijds op vroege leeftijd (rond de 12 maanden) wanneer we door criteria langs de gezinssituatie te leggen een risico op onderwijsachterstand vaststellen (preventief). Anderzijds wanneer er al sprake is van een taalachterstand. VVE kan dan (onderdeel van) een passend aanbod zijn in overleg met ouders en/of het gemeentelijke team.

Een geharmoniseerde werkwijze voor VVE-indicering stemden we in 2025 in Zuid-Limburg breed af met gemeenten en kinderopvangorganisaties met een VVE-aanbod. Zo legden we onder andere de doelgroepdefinitie volgens brede criteria uniform vast, verloopt de registratie van VVE-indicaties nu eenduidig en bleef het aantal peuters tussen 2 en 4 jaar met een VVE-indicatie gelijk ten opzichte van 2024. Procentueel afgezet tegen de totale geboortecohorten nam het aantal indicaties toe van 25,1% (2024) naar 26,3% (2025).

Daarnaast besteedden we in 2025 op verschillende manieren gericht aandacht aan spraak-taalverwerving en ontwikkeling:

- In navolging van Parkstad zijn in de Westelijke Mijnstreek boekstartcoaches actief op JGZ-locaties. We werken hiervoor samen met bibliotheek De Domijnen.
- Samen met gemeente Heerlen, Schunck en ketenpartners werkten we het plan Taalschatten uit. JGZ geeft bij postnatale huisbezoeken het boekje 'Schatten van Maastricht' cadeau. In 2026 volgen de andere gemeenten.
- JGZ sloot zich aan bij de Gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid. We werken samen met gemeenten, onderwijs, kinderopvang en bibliotheek Maastricht.
- Gezinsgericht werken met Schunck: JGZ en Schunck werken in Parkstad samen. Een taalconsulent is aanwezig op het consultatiebureau.

Al deze activiteiten zijn de JGZ-bijdrage aan Taalrijke Start in Zuid-Limburg. Taalrijke Start is een beweging die we lanceerden in 2025 in een integrale samenwerking met alle Zuid-Limburgse gemeenten, Trendbreuk, Provincie Limburg, Number 5 Foundation, Taalschatten, bibliotheken, geboortezorg en kinderopvangorganisaties.

Concept

5.7
Facilitering en ondersteuning van het uitvoerend proces

In 2025 investeerden we gericht in een stevige basis voor de uitvoering:

- Procesmanagement: we optimaliseerden primaire en ondersteunende JGZ-processen.
- Organisatieontwikkeling: we voegden teamleiders toe voor nabije sturing, kwaliteitsborging, coaching-on-the-job en betere capaciteitsplanning. De 'span of control' brachten we terug naar 40 medewerkers per fulltime leidinggevende, waarbij de teamleiders hoofdzakelijk werken op locaties in de eigen regio.
- Digitalisering: we startten een Europees aanbestedingstraject voor een nieuw en beter passend digitaal JGZ-dossier.
- Ondersteuning uitvoering: gestandaardiseerde werkafspraken, geactualiseerde protocollen, verbeterde rapportages en dashboards voor betere sturing.
- Leren en ontwikkelen: scholingen gericht op diverse inhoudelijke thema's, flexibiliteit (Pluis-Niet-Pluis, opleiding verpleegkundig specialisten, opleiding artsen M&G), cultuur (Omdenken) en samenwerken (Doorbraakmethode).

Concept

5.8 Vaccinatiegraad: inzet op bereik en vertrouwen

De dalende vaccinatiegraad blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2025 zetten we in samenwerking met de afdelingen Algemene Gezondheidszorg en AWPG Mosa in op een plan voor beter bereik (maatwerkuitnodigingen, extra consultmogelijkheden), het wegnemen van drempels (prikangstreductie, begrijpelijke informatie) en het versterken van vertrouwen (desinformatie weerleggen, samenwerken met lokale partners en dichter bij burgers opereren/vaccineren). Dit resulteerde in 2 subsidieaanvragen voor uitvoering in 2026 in de gemeenten Maastricht en Heerlen. Samen met kennispartners verkenden we doelgroepgerichte interventies om deelname aan het RVP te bevorderen.



Concept

5.9
Wijzigingen in het RVP en implementatie 2025

In 2025 implementeerden we de doorgevoerde wijzigingen in het vaccinatieschema van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Een aantal vaccinatiemomenten verschoven we naar een andere leeftijd, volgens landelijke richtlijnen. Daarnaast voegden we in het najaar 2025 de vaccinatie tegen het RS-virus voor zuigelingen toe. Het doel is een nog betere bescherming tegen infectieziekten.

Limburgse ziekenhuizen geven aan dat ze zien dat minder kinderen opgenomen worden die besmet zijn met het RS-virus. Dit lijkt een direct gevolg van de prik tegen het virus die sinds september beschikbaar is voor baby's.

JGZ startte activiteiten om structureel inzicht te krijgen in veranderingen in vaccinatiedeelname. Naast geloofsovertuigingen worden ook groeiend wantrouwen in de overheid, groeiende desinformatie op sociale media, vergeten hoe verschrikkelijk de ziekten zijn waartegen we vaccineren en prikangst als redenen aangegeven. Deze inzichten en een veranderende maatschappij vragen om aanpassingen in de manier waarop we vaccineren. Door onderzoeken in samenwerking met AWPG Mosa deden we kennis op over hoe we kunnen bijdragen aan het verhogen van de vaccinatiegraad. Dit vraagt extra inspanningen, waaronder maatwerk.

Concept

5.10
Jeugdgezondheidszorg in beeld



Concept

Trends

Duiding:

- Het verschil tussen kinderen in zorg en kinderen in zorg 0-18 betreft de leeftijdsgrens van 18 jaar. Denk hierbij aan kinderen met speciaal onderwijs die langer gebruikmaken van JGZ dan de reguliere zorg (tot en met 23 jaar).
- In 2022 en 2023 bleven dossiers openstaan door inhaalvaccinaties HPV bij 18+. Vandaar dat het aantal kinderen in beeld en in zorg in deze twee jaren hoger lag.
- Bij sommige gemeenten is het aantal afgenomen gehoorscreeningen hoger dan het geboortecijfer voor die gemeente. Dit heeft te maken met een overlap in jaren. Zo kan een kind geboren zijn in december 2023, maar de hielprik hebben gehad in januari 2024.

Ook in de Gezondheidsatlas Zuid-Limburg vind je een overzicht van de belangrijkste Jeugdgezondheidszorg thema's in cijfers. Deze cijfers worden jaarlijks geactualiseerd.

Aantallen: Kinderen in Zuid-Limburg

	2021	2022	2023	2024	2025
In beeld	93.580	100.808	100.400	94.207	**93.259**
In zorg	91.824	98.982	98.586	92.553	**91.663**
In zorg 0-18	89.538	90.304	90.522	89.674	**89.791**
Zwangeren in zorg[13]				3.288	**3.293**

	2021	2022	2023	2024	2025
Geboortes	4.829	4.649	4.608	4.328	**4.342**
1e hielprik[14]	4.677	4.513	4.282	4.135	**4.273**
1e gehoorscreening	4.620	4.459	4.473	4.334	**4345**

Aantallen: samenstelling van de populatie kinderen in zorg

Zorgpad	Aantal kinderen
Regulier	84.401
Speciaal Onderwijs	6.517
Prematuren Nazorg Bureau	301
Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)	760

[13] Aantal zwangeren gevaccineerd
[14] Aantal hielprikken uitgevoerd door JGZ (exclusief aantallen elders uitgevoerd, bijvoorbeeld als de pasgeborene na de geboorte een aantal dagen in het ziekenhuis verblijft).

Concept

% Vaccinaties[15]

	2021	2022	2023	2024	2025
Zuigelingen tot 2 jaar					
DKTP	93,2	89,8	88,8	84,1	**86,3**
Hib	93,9	90,6	90,0	86,4	**87,5**
HepB	93,0	89,9	89,7	84,8	**86,5**
Pneu	93,5	90,8	89,8	88,0	**86,3**
BMR	94,2	92,7	89,9	88,6	**87,7**
Men-ACYW	94,0	93,0	90,0	88,3	**87,3**
Geen enkele vaccinatie	3,6	4,7	6,2	6,2	**8,6**
5 jaar					
DKTP	90,1	90,5	87,5	77,9	**78,1**
10 jaar					
DTP	91,6	89,7	85,5	80,5	**80,4**
BMR	91,7	90,1	86,2	81,2	**80,7**
11 jaar					
HPV meisjes	-	-	-	51,0	**59,8**
HPV jongens	-	-	-	43,8	**57,2**
14 jaar					
HPV meisjes	63,6	70,4	68,6	-	-
15 jaar					
Men-ACYW	90,7	87,0	83,3	71,2	**72,0**
Maternale vaccinaties (tijdens de zwangerschap)					
DKT	65,8	68,4	71,0	60	**62,0**
Griepprik	-	-	5,1	10,0	**14,0**

[15] Vaccinatiegraden zijn hier weergegeven zoals gerapporteerd door het RIVM (met leeftijdsgrens). Door een update van de data door het RIVM in 2024 zijn de voorgaande jaren niet meer direct vergelijkbaar met de gerapporteerde vaccinatiegraden in 2024. Landelijke concrete beleidsdoelstellingen voor het RVP zijn alleen voor de ziekten waarvoor de WHO eliminatie of eradicatie nastreeft: mazelen/rubella 95%; polio 90%. In de nabije toekomst zal hepatitis B hieraan toegevoegd worden. In Zuid-Limburg zitten we voor alle vaccinaties onder de 90% in 2025, wat zorgelijk is.

Contactmomenten (CM)

Opkomstpercentage[16] CM

	2021	2022	2023	2024	2025
Babyfase					
Postnatale huisbezoek	99,52	99,66	99,52	99,42	**99,25**
4 weken	97,67	97,57	97,36	96,98	**97,07**
8 weken	97,03	96,59	96,94	96,25	**96,94**
3 maanden	96,47	97,03	97,03	97,56	**96,70**
5 maanden	96,66	96,28	96,09	97,95	**96,12**
12 maanden	95,30	93,99	93,65	96,49	**95,02**
Contact baby[17]					**94,75**
Peuterfase					
14 maanden	93,72	93,80	93,60	94,74	**93,82**
2 jaar	91,33	91,24	92,52	94,21	**91,05**
3 jaar	91,04	90,44	90,55	77,57	**79,48**
3 jaar 6 maanden		94,74	88,37	94,22	**92,98**
3 jaar 9 maanden	91,53	90,32	90,10	88,46	**69,92**
Contact peuter[18]					**93,76**
Schoolkind					
5 jaar	88,78	88,23	87,24	84,09	**83,06**
10 jaar	74,60	92,92	95,91	87,96	**89,68**
Contact schoolkind9					**85,56**
Adolescent					
13/14 jaar (2de klas VO)	76,34	75,29	85,36	79,72	**77,93**
Contact adolescent[9 19]					**79,37**

[16] Aantal unieke kinderen verschenen/ aantal unieke kinderen uitgenodigd 100%

[17] Aantal hielprikken uitgevoerd door JGZ (exclusief aantallen elders uitgevoerd, bijvoorbeeld als de pasgeborene na de geboorte een aantal dagen in het ziekenhuis verblijft).

[18] Wijziging in beleid. Vanaf januari 2025 kunnen naast de vaste contactmomenten op leeftijd ook flexibele contactmomenten in een leeftijdsfase uitgevoerd worden (contact baby, contact peuter, contact schoolkind en contact adolescent). In de peuterfase is contact peuter een flexibele vervanging van de vaste contactmomenten vanaf 2 jaar, waarin we volgens de richtlijnen minimaal 2 keer contact hebben met de peuters. Bij de overige leeftijdsfasen is het een flexibele aanvulling op de vaste contactmomenten.

Concept

Stevig Ouderschap en VoorZorg

	Stevig Ouderschap	VoorZorg
Totaal gezinnen ondersteund 2021	96	21
Totaal gezinnen ondersteund 2022	147	54
Totaal gezinnen ondersteund 2023	236	62
Totaal gezinnen ondersteund 2024	312	71
Totaal gezinnen ondersteund 2025	**357**	**67**

Prenataal Huisbezoek

Indicator: Prenataal Huisbezoek

	2022	2023	2024	**2025**
Aantal gezinnen/zwangeren dat een prenataal huisbezoek heeft ontvangen van de JGZ	165	278	238	**235**

Groeigids

Aantal accounts	4.964 *(waarvan 2.403 actieve gebruikers in 2025)*
Totaal aantal sessies	29.887
Aantal geopende chats	558
Aantal berichten geopend	18.971
Meest geopende onderwerpen:	1. Groeigids berichten 2. Voeding 3. Eenmalige berichten 4. Veiligheid

Concept

5.11 **Rekening van baten en lasten 2025** Jeugd-gezond-heidszorg

	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €
Baten	**Programma JGZ**	**Programma JGZ**
Bijdragen gemeenten	21.928.993	21.928.993
Tarieven Gemeenten	1.335.300	1.299.000
Plusproducten bijdragen	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	657.333	273.000
Overige bijdrage	727.696	1.010.000
Incidentele opbrengsten	8.081	-
Totale baten	**24.657.403**	**24.510.993**
Lasten		
Personeelslasten	15.658.202	15.912.092
Huisvestingslasten	1.851.124	1.553.000
Afschrijvingslasten	139.644	49.000
Rentelasten en Bankkosten	16.586	-
Beheers en adm. lasten	226.159	369.113
Lasten vervoermiddelen	1.374	-
Lasten Automatisering	369.434	252.000
Lasten medische middelen	107.344	67.000
Lasten uitvoering derden	32.734	2.000
Incidentele lasten	62.976	-
Totale lasten	**18.465.577**	**18.204.205**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-
Overhead	5.504.368	6.306.788
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	687.458	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	-	-
Gerealiseerde resultaat	**687.458**	**-**

Concept

06 1/2 Programma Veilig Thuis

2025 was een pittig jaar voor Veilig Thuis.
Het was het jaar waarin het onderwerp geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) hoog op de maatschappelijke en politieke agenda stond. Onder meer omdat veel aandacht was voor femicide en kindermishandeling. Hierdoor nam het aantal meldingen en adviezen bij Veilig Thuis fors toe. Dit is een landelijk beeld dat het CBS schetst. Het CBS beschrijft dat vanaf 2022 ongeveer 10 procent meer meldingen en 28 procent meer adviezen binnenkomen bij Veilig Thuis.

In 2025 alleen al steeg het aantal meldingen van huiselijk geweld in Zuid-Limburg met 10,3% naar 5.224 meldingen. Als Veilig Thuis zelf een dienst uitvoert, vraagt dit gemiddeld 35 tot 59 uur per casus, afhankelijk van de complexiteit. Het aantal adviezen bleef in 2025 echter nagenoeg stabiel op 5.344 adviezen (gemiddeld 2 uur per advies).

Deze groei én de complexiteit van casuïstiek leidden tot een grote druk op de capaciteit binnen Veilig Thuis met als gevolg een oplopende wachtlijst. We werkten in 2025 intensief aan het terugdringen van deze wachtlijst. Ondanks alle inspanningen om dit te voorkomen en op te lossen, lukte dit niet. Integendeel, de wachtlijst liep verder op. We vonden externe hulp die op basis van het verlenen van diensten werk van ons overnam.

Dit verzachtte de piek van de wachtlijst en werkdruk en voorkwam een onhoudbare situatie, maar biedt geen structurele oplossing in de keten.
In 2025 namen we het hele proces nauwkeurig onder de loep. Uit extern gevalideerd onderzoek blijkt dat de capaciteit van Veilig Thuis achterbleef als we kijken naar de toename van het werk en de complexiteit ervan vanaf 2022. De risico's hiervan zijn hoog, voor alle betrokkenen.

Concept

06 2/2

Vanzelfsprekend heeft ieder mens, van jong tot oud, recht op een veilige thuissituatie. Helaas komt geweld in afhankelijkheidsrelaties nog altijd voor. Denk hierbij onder andere aan huiselijk geweld, kindermishandeling, oudermishandeling, eerwraak, femicide en mensenhandel. Daarmee heeft niet iedereen een gezonde en veilige leefomgeving. Voor alle mensen die te maken hebben met geweld in afhankelijkheidsrelaties en de betrokken professionals zijn de medewerkers van Veilig Thuis er als het nodig is. Door mensen in beweging te zetten, een steun in de rug te geven, te adviseren en meldingen te onderzoeken maken we een start met het doorbreken van de cirkel van geweld.

Veilig Thuis is 24/7 bereikbaar. De medewerkers van Veilig Thuis werken in de keten samen met andere professionals, maatschappelijke organisaties en (mede)overheden om te zorgen voor directe veiligheid en voor een duurzame stabiele omgeving op lange termijn. Veilig Thuis werkt op het snijvlak van zorg en veiligheid.

Concept

6.1
Uitvoeren wettelijke taak

De Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) is het wettelijk kader waarin Veilig Thuis werkt. Ook fungeren we als expertisecentrum op aandachtsgebieden zoals femicide, zeden, mensenhandel, stalking en ouderenmishandeling. In de Wmo staan de volgende wettelijke taken voor Veilig Thuis opgenomen:

- Advies geven
- Meldingen in ontvangst nemen
- Onderzoek doen of er daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling
- Zo nodig vervolgstappen in gang zetten in de vorm van overdragen naar vrijwillige hulp, de Raad voor de Kinderbescherming informeren en/of melding doen bij de politie
- Terugkoppelen aan de melder

Veilig Thuis heeft haar wettelijke taken in een aantal diensten concreet gemaakt. Deze zijn:

- Melding
- Advies en ondersteuning
- Veiligheidsbeoordeling
- Overdracht na veiligheidsbeoordeling
- Voorwaarden en vervolg
- Onderzoek
- Overdracht
- Monitoring

Concept



6.2
Aanpak werkzaamheden en wachtlijst Veilig Thuis

In 2025 stond de dienstverlening en uitvoering van de wettelijke taken van Veilig Thuis stevig onder druk. Dit was nadrukkelijk onderwerp van gesprek met ketenpartners, medewerkers, directie en bestuur. Het doel is een structurele oplossing in de keten realiseren waarbij er geen wachtlijsten zijn, sprake is van een reële werkdruk en goede kwaliteit en snelheid van onze dienstverlening is gewaarborgd.

In 2025 troffen we continu aanvullende maatregelen naast de acties die in het voorgaande jaar werden ondernomen. Onderdeel hiervan was een steeds striktere prioritering in werkzaamheden, waarbij het zicht op veiligheid in de casussen die op de wachtlijst staan en de dossiers in de monitoringsfase zitten wel behouden is. Om de wachtlijst te beperken, besteedden we een deel van het werk (onderzoeken en afhandelen meldingen) uit aan de externe partij Steiger B.

Daarnaast startten we met een nieuwe arbeidsmarkt-campagne om zo via andere kanalen en manieren de benodigde instroom van personeel te realiseren. Ook introduceerden we in 2025 nieuwe functies waardoor een aantal mbo-professionals het team kon versterken en de collega's op het hbo kon ontlasten. Alle nieuwe medewerkers van Veilig Thuis werken we zorgvuldig in. Dit proces duurt een klein jaar.

6.3
Nieuw cliënt-registratiesysteem

In oktober 2025 nam Veilig Thuis na een zorgvuldige voorbereiding een nieuw cliëntregistratiesysteem in gebruik. Dit was een verplicht en tijdrovend proces met extra impact op onze capaciteit. Uiteindelijk verliep het naar tevredenheid.

Concept

6.4 Samenwerking en innovatie

Om de expertiserol op het gebied van geweld in afhankelijkheidsrelaties te kunnen vervullen en echt preventief te kunnen werken, is het vergroten van bekendheid van dit onderwerp belangrijk. Eén van de manieren om dit te doen, is samenwerking in de keten om handelingsverlegenheid bij professionals te verkleinen en de drempel om te melden of advies te vragen te verlagen. In 2025 deden we dit tijdens twee succesvolle voorlichtingsmiddagen in Heerlen en Sittard-Geleen met deelname van ruim 300 professionals.

Eind 2025 startte Veilig Thuis met de voorbereiding voor een pilot AI-tool NICHD kindgesprekken. Bij een **kindgesprek** nemen we in de dagelijkse praktijk in de regel alles op. Het kost echter veel tijd om dit gesprek uit te werken in een verslag of samenvatting. Door het inzetten van de AI-tool wordt automatisch een samenvatting van het opgenomen gesprek gemaakt. Bij een succesvolle pilot in 2026 willen we het gebruik van de AI-tool breder inzetten.



Professionals maken tijdens een voorlichtingsmiddag kennis met Veilig Thuis Zuid-Limburg.

Concept

6.5 Opleiden, scholen en trainen van medewerkers

In 2025 investeerde Veilig Thuis in noodzakelijke scholing en training van haar medewerkers voor de professionaliteit, waaronder de beroepsregistratie 'SKJ-registratie'. Nieuwe medewerkers worden intensief ingewerkt gedurende het eerste jaar.

Alle medewerkers volgden in 2025 de (vervolg)training van Kameleon. Deze training is gericht op het verhogen van de weerbaarheid van de medewerkers om zo beter te kunnen anticiperen op de dynamiek, de complexiteit van de werkzaamheden en de toenemende agressie in de samenleving en de toegenomen agressie bij casussen.



Concept

6.6 Veiligheid medewerkers en juridische zaken

Veiligheid van onze medewerkers en cliënten is een steeds belangrijker punt van zorg in de uitvoering. Het is essentieel dat medewerkers van Veilig Thuis veilig kunnen werken als zij in gesprek gaan met cliënten. In 2024 introduceerden we daarom een nieuwe werkwijze met een alarmknop die we in 2025 voortzette. Ook is het onderwerp veiligheid onderdeel van alle gesprekken die de medewerkers hebben met hun leidinggevende.

In 2025 hadden we te maken met een toename in het aantal aanvragen om dossiers in te zien en in het aantal klachten. Dit vraagt zorgvuldigheid en een forse tijdsinvestering en capaciteit. We werkten veel samen met (externe) juristen en advocaten.



Concept

Trends

Meldingen
aantal per jaar

2022	4.192
2023	4.516
2024	4.736
2025	**5.224**

WIn 2025 betrof dit 4.471 meldingen van professionals en 753 van inwoners.

Adviezen
aantal per jaar

2022	5.282
2023	5.480
2024	5.341
2025	**5.344**

In 2025 betrof dit 2.917 advies en ondersteuningsvragen van professionals en 2.339 van inwoners.

Aantal ingezette diensten in 2025

		Gestart	Afgerond
Directe overdracht	3.918		
Onderzoek		187	201
Voorwaarden en Vervolg		315	306
Monitoring			992

Top 3 aanleiding om contact op te nemen met Veilig Thuis in 2025

		Aantal
1	Kindermishandeling	2.834
2	(Ex) Partnergeweld	2.675
3	Andere problematiek	838

Aantal klachten in 2024	**31**

Concept

6.7 Rekening van baten en lasten 2025

Veilig Thuis

	Rekening 2025 in €	Begroting na wijzigingen 2025 in €
Baten	**Programma VT**	**Programma VT**
Bijdragen gemeenten	9.136.516	9.136.516
Tarieven Gemeenten	26.146	-
Plusproducten bijdragen	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-
Overige bijdrage	2.030	-
Incidentele opbrengsten	2.577	-
Totale baten	**9.167.269**	**9.136.516**
Lasten		
Personeelslasten	6.135.445	7.134.160
Huisvestingslasten	381.120	106.000
Afschrijvingslasten	-	-
Rentelasten en Bankkosten	-	-
Beheers en adm. lasten	191.743	107.509
Lasten vervoermiddelen	-	-
Lasten Automatisering	260.318	66.000
Lasten medische middelen	-	-
Lasten uitvoering derden	781.370	-
Incidentele lasten	14.597	-
Totale lasten	**7.764.593**	**7.413.669**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-
Overhead	1.567.351	1.722.847
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	164.675 -	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar	-	-
Gerealiseerde resultaat	**164.675 -**	**-**

Concept

Colofon

Heeft u vragen? Neem dan contact op met
Team Communicatie, GGD Zuid-Limburg.

Vormgeving
Van Hulzen Communicatie

In opdracht van
Directie & Bestuursbureau en Team Communicatie,
GGD Zuid-Limburg

© Copyright 2026

Concept



Ontwerpbesluit

Nr.: 26Rb032

De raad van de gemeente Kerkrade;

Overwegende,
Dat de gemeente Kerkrade voor de uitvoering van bepaalde overheidstaken deelneemt aan publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden, in de vorm van gemeenschappelijke regelingen,

Dat de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg uw raad in de gelegenheid stelt een zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg,

Dat de ingediende zienswijzen worden meegewogen bij de besluitvorming van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg bij de vaststelling van de definitieve begroting vóór 15 september 2026,

Dat het afgeven van een zienswijze een bevoegdheid van de raad is waarmee grip kan worden behouden op de financiën van gemeenschappelijke regelingen,

kennis genomen hebbende van,
- de nota van toelichting, nr. 26Tl029, behorende bij dit besluit;
- de informatieavond d.d. 26 mei 2026;
- de beraadslagingen in de Gezamenlijke Commissie d.d. 9 juni 2026.

gelet op,
De artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluit:

1. een neutrale zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 en op de begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg;
2. kennis te nemen van de jaarrekening 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg 2027;
4. kennis te nemen met het gewijzigde Bankreglement Kredietbank Limburg.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2026

De voorzitter van de raad,	**De griffier,**
dr. T.P. Dassen-Housen.	mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Nota van toelichting

Kerkrade, 23 april 2026

Nummer: 26TI029

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 26Rb032

Commissie: gezamenlijke commissie 9 juni 2026

Raadsvergadering, 1 juli 2026

Aangeboden door: ***het college, portefeuillehouder John Roland***

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027, gewijzigde begroting 2026, meerjarenraming 2028-2030 en Bankreglement van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg.

Beslispunten

1. een neutrale zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 en begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg;
2. kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg 2027;

4. in te stemmen met gewijzigd Bankreglement Kredietbank Limburg.

Samenvatting

Gemeente Kerkrade neemt deel aan verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden. Deze regelingen zijn wettelijk verplicht om hun ontwerpbegroting naar de deelnemende gemeenteraden te sturen. De raden krijgen vervolgens de mogelijkheid om een zienswijze op deze begroting te geven.

Deze nota ondersteunt de kaderstellende rol van de raad. Het doel is om uw raad in staat te stellen een weloverwogen zienswijze te formuleren op de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg.

Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan een gemeente kiezen voor een publiekrechtelijke samenwerking. Daarbij wordt een zelfstandige organisatie opgericht die taken uitvoert voor meerdere gemeenten. Dit gebeurt op basis van een

gemeenschappelijke regeling. Zo'n organisatie noemen we een GR (gemeenschappelijke regeling) of Verbonden Partij.

Wanneer bevoegdheden aan een GR worden overgedragen, komt het gemeentebestuur meer op afstand te staan en heeft het minder directe invloed dan bij taken die de gemeente zelf uitvoert.

Om toch grip te houden op de GR'en, maakt de gemeenteraad gebruik van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus). De raad moet inzicht hebben in de financiën van de Verbonden Partij om hierop toezicht te kunnen houden. De Verbonden Partij is verplicht om:

- Uiterlijk 30 april de kadernota voor het komende jaar ter kennisname aan de raad te sturen. Deze nota beschrijft de beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar toe te sturen, gevolgd door de definitieve jaarrekening uiterlijk 15 juli. Deze jaarrekening laat zien wat er het voorgaande jaar beleidsmatig en financieel is gebeurd. Ten aanzien hiervan kan de raad geen zienswijze indienen.

- Uiterlijk 12 weken voordat de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt aangeboden deze toe te sturen aan de gemeenteraden. De raad mag hierop een zienswijze indienen en zo wensen of bedenkingen meegeven. De gemeenteraad kan de begroting echter niet goedkeuren of tegenhouden.

De begroting is voor de gemeenteraad een belangrijk middel om kaders te stellen. Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de ontwerpbegroting minimaal 12 weken voordat het Algemeen Bestuur (AB) de begroting behandelt, aan de raden worden toegestuurd. In deze periode kunnen de raden hun zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (DB). Het DB moet vóór de besluitvorming door het AB schriftelijk en gemotiveerd reageren op alle ingediende zienswijzen. Vervolgens stelt het AB de begroting vast. Binnen twee weken na vaststelling, maar uiterlijk 15 september, moet de begroting worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten. De uitvoering van de activiteiten ligt volledig bij de Verbonden Partij; hierop kan geen zienswijze worden ingediend.

In deze toelichting ligt de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg voor. Eerst worden de strategische ontwikkelingen beschreven die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken. Daarna volgen de beleidsaanpassingen en nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begroting. Dit betreft onder meer de effecten van CAO-wijzigingen, indexeringen en beleid dat al is vastgesteld. Tot slot wordt ingegaan op het totaalbeeld van de meerjarenraming 2028–2030, jaarschijf 2027, het totale begrotingsbedrag van de GR en de gevolgen hiervan voor onze gemeente.

Historie

1. Gezamenlijke commissie 12 juni 2025, behandeling ontwerpbegrotingen 2026 (link);
2. Raadsvergadering 2 juli 2025, afgeven GR-zienswijzen ontwerpbegroting 2026 (link).
3. Raadsinformatiebrief over de 2e begrotingswijziging 2025 versie F1.0 AB; Kadernota 2026-20230, vastgesteld door het AB d.d. 12 december 2025 (Link).

Voorstel

1. Wettelijke taak schuldhulpverlening
   Schuldhulpverlening is een wettelijke taak van de gemeente. Op basis van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening zijn gemeenten verplicht om een plan op te stellen dat richting geeft aan de schuldhulpverlening. Het plan dient de hoofdzaken te bevatten van het door de gemeente te voeren beleid betreffende integrale schuldhulpverlening en het voorkomen dat inwoners schulden aangaan die ze niet kunne betalen. De wet verplicht gemeenten dus tot integrale schuldhulpverlening en preventie. De gemeente Kerkrade ziet schuldhulpverlening als een verzamelnaam voor de aanpak met drie pijlers:
   - Preventie: voorkomen en tijdig signaleren van risicovolle en problematische schulden.
   - Stabilisatie: beheersbaar maken van financiële problemen door inkomsten en uitgaven in evenwicht te brengen en te houden (schuldenrust).
   - Schuldregelen: duurzaam oplossen van problematische schulden.

2. De strategische ontwikkelingen.

Door middel van een herijking van de missie, strategie en kernwaarden van de eigen organisatie alsmede het moderniseren van de bekostigingssystematiek zorgt Kredietbank Limburg ervoor dat zij in staat is om ook de komende jaren tegemoet te komen aan veranderende vraagstukken en financiële uitdagingen binnen het eigen werkgebied. Dit vindt zijn uitwerking in de voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030. De uitgangspunten zoals vastgelegd in de vastgestelde KBL kadernota 2026-2030 dienen als richting gevend startpunt. Dit levert het nu volgende samenvattende beeld op voor de planperiode 2027-2030. Vanuit de genomen bestuurlijke besluiten op het vlak van strategie en bekostiging blijft KBL binnen haar werkgebied een krachtige en verbindende rol spelen in het ondersteunen van inwoners met financiële problemen. Kredietbank Limburg blijft werken aan een solide en transparante basis, waarin ze inwoners perspectief bieden en financiële rust brengen.

Het bestuur van KBL heeft in 2025 ingestemd met een nieuwe bekostigingsstructuur voor de GR-gemeenten. Deze worden gehanteerd met ingang van de eerste begrotingswijziging 2025 en begroting 2026. Deze resulteerde in eerste instantie op een overschot voor 2026. De begroting 2025 was bewust strak en ambitieus opgesteld. Zo is er voor gekozen om de tarieven voor 2025 niet te wijziging ten opzichte van 2025 (geen indexering). Ook zijn diverse stelposten voor onvoorziene kosten gereduceerd en is het KBL-weerstandvermogen vertrekt. Uw raad is op 18 december 2025 door middel van een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de 2e begrotingswijziging 2025, versie F1.0 AB; Kadernota 2026-20230, vastgesteld door het AB d.d. 12 december 2025 (Link). De combinatie van lagere opbrengsten en hogere kosten in samenhang met de toegelichte noodzakelijke administratieve wijzigingen leidt tot een exploitatie te kort. Dit te kort is gedekt uit het aanwezige KBL-weerstandsvermorgen. Hierdoor bleven de financiële gevolgen voor de vijf deelnemende gemeenten nihil. De gemeentelijke bijdragen bleven ongewijzigd. Wanneer de begrotingswijziging 2026 wordt vergeleken met de ontwerpbegroting 2026 (zoals op gesteld in het voorjaar 2025), dan is er sprake van een stijging van lasten, grotendeels als gevolg van de nu voorziene tijdelijke ontwikkelingen (rondom de hogere personele lasten en rondom het traject ‘Samen op weg’). Deze kosten stijgingen zijn van tijdelijk aard voor de periode 2026/2027, hierna vallen deze weg. In de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is dit dan ook als zodanig verwerkt.

3. Bankreglement Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg

In juli 2025 heeft de NVVK (brancheverenigingvoor financiële hulpverleners), in samenwerking met een aantal andere kredietbanken en het Waarborgfonds Saneringskredieten, het model-bankreglement herzien en gepubliceerd. Dit was voor Kredietbank Limburg aanleiding om haar huidige bankreglement te actualiseren. Kredietbanken gebruiken het model-bankreglement van de NVVK als basis en passen het aan naar hun eigen producten en beleid.

Op grond van art. 4:37 lid 1 Wet op financieel toezicht (Wft) dient het bankreglement te worden vastgesteld door de betrokken gemeenteraden van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Zodoende wordt het gewijzigde Bankreglement Kredietbank Limburg ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad van gemeente Kerkrade.

Een bankreglement is verplicht voor kredietbanken. Dat staat in art. 4:37 lid 1 van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Artikel 4:37 van de Wft benoemt welke regels moeten worden opgenomen in het bankreglement. Het bankreglement betreft de voorschriften voor het “aanbieden van krediet”. De voorschriften daarin moeten overeenkomen met de regels die in de genoemde artikelen van de Wft, het Burgerlijk Wetboek en de Wet op het consumentenkrediet (Wck) staan.
Art. 4:37 lid 1 Wft luidt als volgt: Voor de bedrijfsvoering van een gemeentelijke Kredietbank wordt een reglement vastgesteld door het College van Burgemeester en Wethouders (B&W) of, indien de gemeentelijke Kredietbank is ingesteld door middel van het treffen van een gemeenschappelijke regeling, door de betrokken gemeenteraden van de aan de regeling deelnemende gemeenten, waarin voor het aanbieden van krediet in het kader van het uitoefenen van haar publieke taak ten minste voorschriften staan opgenomen die overeenkomen met het ingevolge de afdelingen 4.2.1, 4.2.2, en 4.2.3, de artikelen 4:32 en 4:33, paragraaf 4.3.8.1. en titel 2A, afdeling 2, van Boek 7 van het Burgerlijk Wetboek en Hoofdstuk V van de Wet op het consumentenkrediet bepaalde.
Op grond van art. 2:60 lid 1 Wft is het verboden in Nederland zonder een daartoe door de Autoriteit Financiële Markten verleende vergunning krediet aan te bieden. Deze bepaling is niet van toepassing op kredietbanken, mits zij voldoen aan art. 4:37 lid 1 Wft. Met andere woorden: beschikt een kredietbank niet over een bankreglement (en voldoet daarmee niet aan art. 4:37 lid 1 Wft), dan mag die kredietbank geen krediet aanbieden zonder een AFM-vergunning.

Dit besluit heeft geen financiële gevolgen.

4. Een toelichting op specifieke ontwikkelingen die financiële gevolgen hebben voor de uitvoering van de kerntaken.

De jaarrekening 2025 sluit voor gemeente Kerkrade af met een positief resultaat van €43.770, grotendeels dankzij een terugontvangst van €91.104 op achtergestelde leningen. De begrotingswijziging 2026 laat een stijging zien ten opzichte van de oorspronkelijke ontwerpbegroting 2026. Ook de begroting 2027 valt hoger uit door hogere bestaans- en verbruikslasten. Hoewel de meerjarenraming 2028–2030 een dalende totaalbijdrage laat zien dankzij verwachte doelmatigheidseffecten van 'Samen op weg', is de daling geringer dan waarvan in de interne begroting van gemeente Kerkrade werd uitgegaan op basis van de vorige KBL-ontwerpbegroting. Dit resulteert in een aanhoudend begrotingsnadeel.

Daarnaast wordt de raad in de gelegenheid gesteld om een gemotiveerde zienswijze te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in

Limburg. Deze zienswijze wordt aangeboden aan het dagelijks bestuur, zodat deze kan worden meegenomen in de definitieve besluitvorming door het Algemeen Bestuur van de GR Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg op 10 juli 2026.

Voorstel tot afgeven neutrale zienswijze.

De begroting 2027 van de GR Kredietbank Limburg hanteert de nieuwe bekostigingsstructuur, waarbij de gemeentelijke bijdrage is opgebouwd uit verbruikslasten en bestaanslasten. Hoewel de verbruikslasten voor Kerkrade de komende jaren toenemen als gevolg van indexatie, dragen dalende bestaanslasten bij aan een demping van de totale stijging van de gemeentelijke bijdrage.

Tegelijkertijd is de geraamde meerjarige gemeentelijke bijdrage hoger dan eerder voorzien op basis van de begrotingsstukken van vorig jaar, hetgeen resulteert in een negatief begrotingsverschil voor de komende jaren.

De hernieuwde bekostigingsstructuur biedt echter, in samenhang met het verandertraject "Samen op Weg", een concrete basis om efficiency- en doelmatigheidseffecten te realiseren en de bestaanslasten van de regeling structureel te reduceren.

Gelet op deze afweging, waarbij de financiële opgave wordt erkend én de ingezette koers als positief wordt beschouwd, wordt uw raad voorgesteld een neutrale zienswijze af te geven op de begroting 2027 van de GR Kredietbank Limburg.

Kanttekeningen

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Daardoor moet ook de gemeente Kerkrade zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 is de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om, als verlengd lokaal bestuur, hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven over de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen. Hierin wordt opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Financiën

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Met name voor de periode na 2027 zijn de vooruitzichten nog onzeker. Daardoor staat ook de gemeente Kerkrade voor een grote financiële opgave.

Het ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2028. In samenspraak met de raad is reeds een aantal maatregelen genomen om de meerjarige begrotingstekorten vanaf 2028 deels terug te dringen tot meer behapbare proporties. Dit in de veronderstelling dat het Rijk gemeenten toch nog verder tegemoet zal (moeten) komen gelet op de maatschappelijke effecten van verdere gemeentelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 zijn de GR'en al gevraagd om, als verlengd lokaal bestuur, hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

De komende periode blijft echter financieel onzeker en er blijft sprake van steeds nieuwe ontwikkelingen, zowel internationaal, nationaal als lokaal die elk hun impact kunnen hebben. Het valt niet uit te sluiten dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden om de meerjarenbegroting volledig sluitend te krijgen. Ook in de huidige zienswijzenbrieven ten aanzien van de begrotingen 2027 van alle GR'en is derhalve een uniforme passage opgenomen. Hierin worden GR'en opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Jaarrekening 2025
De jaarrekening 2025 sluit af met een positief resultaat van €43.770 voor de gemeente Kerkrade. Hoewel de gerealiseerde verbruikslasten iets hoger uitvielen dan geraamd in de begrotingswijziging 2025, wordt dit resultaat met name bepaald door de terugontvangst van €91.104 op achtergestelde leningen. Deze terugontvangst, reeds aangekondigd in het voorgaande jaar, maakt het jaarrekeningresultaat over 2025 per saldo positief.

Begrotingswijziging 2026

De eerste begrotingswijziging 2026 is €1.128.497 hoger dan de vastgestelde ontwerpbegroting 2026 (totaal GR), te weten:

1. Hogere bestaanslasten: + €461.969, als gevolg van enerzijds hogere salariskosten door cao-wijzigingen en aanhoudend ziekteverzuim en anderzijds incidentele lasten voor de uitvoering van het verandertraject 'Samen op weg'. Deze lasten worden zowel via de verbruikstarieven als de bestaanslasten vertaald in de begroting.

2. Hogere verbruikslasten: + €666.528, voornamelijk als gevolg van inflatiecorrecties en incidentele lasten voor de uitwerking en uitvoering van he traject 'Samen op weg'. Deze lasten worden zowel via de verbruikstarieven als de bestaanslasten vertaald in de begroting.

De eerste begrotingswijziging 2026 leidt voor gemeente Kerkrade in eerste instantie tot een negatieve impact op de gemeentebegroting van €291.550. Dit is grotendeels reeds gedekt vanuit de participatiemiddelen, waardoor voor het jaar 2026 een saldo van €29.562 negatief resteert.

Begroting 2027

De begroting 2027 is € 919.170 hoger dan de jaarschijf 2027 in de ontwerpbegroting 2026 (totaal GR), te weten:

1. Hogere bestaanslasten: + €64.000, als gevolg van hogere vaste organisatiekosten door cao-indexatie, hogere personeelslasten door aanhoudend ziekteverzuim en hogere afschrijvingen door ICT-investeringen in het kader van 'Samen op weg'.

2. Hogere verbruikslasten: + €855.170, als gevolg van zowel hogere tarieven door indexatie als hogere volumes (Q) dan eerder voorzien.

Meerjarenraming 2028-2030

Uit de meerjarenraming van KBL blijkt dat de totaalbijdrage voor gemeente Kerkrade jaarlijks afneemt. Vanaf 2028 dalen de bestaanslasten namelijk als gevolg van voorziene doelmatigheidseffecten van het verandertraject 'Samen op weg'. Daartegenover staat dat de verbruikslasten jaarlijks stijgen, met name vanwege indexatie. De resulterende daling van de totaalbijdrage is daarmee geringer dan waarvan in de interne begroting van gemeente Kerkrade werd uitgegaan op basis van de vorige KBL-ontwerpbegroting. Per saldo resulteert dit over de periode 2027-2030 naar verwachting jaarlijks in een begrotingsnadeel.

Samengevat hebben de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 e.v. voor Kerkrade de volgende financiële consequenties:

	2026	2027	2028	2029	2030
Gemeentebegroting	2.169.800	1.981.500	2.059.500	2.059.500	2.059.500
Begroting GR	2.199.362	2.233.148	2.205.741	2.137.040	2.157.038
Financiële consequenties	-29.562*	-251.648	-146.241	-77.540	-97.538

**De eerste begrotingswijziging 2026 leidde voor gemeente Kerkrade in eerste instantie tot een negatieve impact op de gemeentebegroting van €291.550. Dit is intern grotendeels al gedekt vanuit de participatiemiddelen, waardoor voor het jaar 2026 een saldo van €29.562 negatief resteert.*

Maatschappelijke betrokkenheid

De ontwerpbegroting en de zienswijze van onze gemeente kunnen via de gemeentelijke kanalen door belanghebbenden worden ingezien. Dit is de participatietrede Informeren.

Vervolg

De begroting 2027 is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 26 maart 2026 behandeld. De aanbiedingsbrief is op 18 april 2026 ontvangen. Vanaf die datum geldt de wettelijke termijn van 12 weken. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 worden ter kennisname voorgelegd.

Voordat de begroting wordt vastgesteld, vindt een terugkoppeling plaats. Het Dagelijks Bestuur laat dan schriftelijk en gemotiveerd weten hoe het de zienswijzen beoordeelt en tot welke conclusies dit heeft geleid.

Het Algemeen Bestuur stelt de ontwerpbegroting 2027 vast op (…). Uiterlijk twee weken na die vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september, wordt de begroting toegestuurd aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

In de jaarrekening zal de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg. De Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg verantwoording afleggen over realisatie van de ontwerpbegroting voorgenomen strategische plannen en financiële ontwikkelingen.

Bijlagen

1. Ontwerpbesluit Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg
2. Nota van Toelichting Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg
3. Concept-Zienswijzebrief Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg
4. Dasboard Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg
5. De Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg, begrotingswijzigingen**]** – indien van toepassing
6. De Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 – 2030
7. De Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg, voorlopige jaarrekening en jaarverslag 2025
8. Bankreglement Kredietbank Limburg

Kredietbank Limburg
Algemeen Bestuur
Postbus 93
6160 AB GELEEN

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum
Zaaknummer
Uw kenmerk
Ambtenaar [redacted]
Bijlage(n) N.v.t.
Ons kenmerk 26u0005944
Onderwerp: Ontwerpbegroting 2027, gewijzigde begroting 2026, meerjarenraming 2028-2030 en Bankreglement van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg.

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden gewijzigde begroting 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg wil onze raad een neutrale zienswijze afgeven.

De volgende argumenten geven aanleiding tot het afgeven van een neutrale zienswijze:

- De jaarrekening 2025 sluit voor gemeente Kerkrade af met een positief resultaat van €43.770, grotendeels dankzij een terugontvangst van €91.104 op achtergestelde leningen. De begrotingswijziging 2026 laat een stijging zien ten opzichte van de oorspronkelijke ontwerpbegroting 2026. Ook de begroting 2027 valt hoger uit door hogere bestaans- en verbruikslasten.
- Hoewel de meerjarenraming 2028–2030 een dalende totaalbijdrage laat zien dankzij verwachte doelmatigheidseffecten van 'Samen op weg', is de daling geringer dan waarvan in de interne begroting van gemeente Kerkrade werd uitgegaan op basis van de vorige KBL-ontwerpbegroting. Dit resulteert in een aanhoudend begrotingsnadeel.
- Ondanks deze tekorten geven wij, in het licht van onvermijdelijke indexeringen, hogere personeelslasten en toekomstig dalende bestaanslasten, deze neutrale zienswijze af op de begrotingswijziging 2026 als op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030.

Reeds eerder hebben wij aan u onze zorgen geuit over de landelijke korting op het Gemeentefonds waar gemeenten de komende jaren mee geconfronteerd worden.

Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

Wij gaan ervanuit dat u aandacht heeft voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van uw organisatie doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De raad van gemeente Kerkrade,

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeenschappelijke Regeling (Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	10.316	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	11.235	8,9%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade neemt toe met:	251

Zienswijze vorig jaar	positief

Toelichting deel 1 (de begroting van de GR)

- **Bedragen** worden in 1.000-tallen uitgedrukt. Essentieel is dat het verschil tussen de 1e (blauwe) en laatste (oranje) cel verklaard wordt door de tussenliggende cellen. *Een deel van de mutatie kan het gevolg zijn van indexatie en/of CAO verhogingen die niet voorzien waren in jaarschijf 2027 van de vorige begroting. Een deel kan voortkomen uit nieuw beleid waarover reeds besloten is, etc. In alle gevallen dient hier voor het betreffende deel een getal ingevuld te worden.* Nadat alle van toepassing zijnde bedragen zijn ingevuld klopt de optelling van links naar rechts; dus: blauw+groen+geel=oranje
- Laatste cel (% stijging t.o.v. vorige begroting: oranje/blauw -1
- Legenda voor de kleuren:

Groen: Indien dit niet binnen de GR kan worden opgevangen en indien het niet 'een onsje minder' kan, dan zijn deze wijzigingen een gegeven. In de toelichtingsvakken kan bij Index en CAO volstaan worden met een %. Reeds besloten beleidsaanpassingen en Verplichting/wetgeving kunnen beknopt worden toegelicht (indien van toepassing).

Geel: Het accent van de toelichting ligt op de gele vakken (indien van toepassing). Deze wijzigingen behoeven altijd nadere duiding. Dit betreft nieuw beleid of overige niet-standaard aanpassingen. Hierover zou de discussie gevoerd moeten worden.

Toelichting deel 2 (gevolgen Kerkrade + overig)

- **Impact Kerkrade.** Wederom uitgedrukt in 1.000-tallen. Het gewijzigde totaalbedrag uit de begroting van de GR heeft doorgaans impact op de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan deze GR. De wijziging in onze bijdrage vul je in de grijze cel in en je geeft in de cel links daarvan aan of het een toe- of afname betreft. Let op: het gaat hier wederom om de wijziging in de bijdrage **2027** t.o.v. de bijdrage 2027 waarmee wij eerder rekening hielden op basis van de vorige begroting van de GR. Het gaat hier niét sec om de verhoging/verlaging van 2026 naar 2027. **Het gaat hier om de impact die dit heeft op de eigen begroting van de gemeente Kerkrade (jaarschijf 2027).**
- Zienswijze vorig jaar: geef hier aan hoe de zienswijze een jaar geleden luidde.
- (re)actie GR op bezuinigingsopgave. Geef in dit vak aan hoe er gereageerd is op onze brief met de bezuinigingsopgave en welke acties er eventueel al ondernomen zijn.

From: [redacted]@kblb.nl>
Sent: donderdag 16 april 2026 13:04:42
To: [redacted]
Cc:

Subject: Concept jaarstukken 2025, begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030
Attachments: 2026-04-15 Aanbiedingsbrief bij KBL jaarstukken 2025 en begrotingsdocumenten 2026-2030.pdf; 2026-04-15 KBL jaarstukken 2025 F4.0 na AB.pdf; 2026-04-15 KBL begrotingswijziging 2026 versie F3.0 na AB.pdf; 2026-04-15 Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 versie F3.0 na AB.pdf

---

Geachte griffie,

Graag informeren wij uw raad, via het begeleidend schrijven in de bijlage, over de volgende documenten:

- concept KBL jaarrekening 2025;
- KBL begrotingswijziging 2026;
- KBL meerjaren ontwerpbegroting 2028-2030.

Hopende u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben,

Met vriendelijke groet,

[redacted]

Openbaar lichaam

Jaarstukken Kredietbank Limburg 2025

Aan: Algemeen Bestuur KBL

Van: Directie KBL

Steller: [redacted]
(afdeling Finance, Planning & Control)

Doc. versie: F4.0 *(na AB)*

Datum: 15-04-2026

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2
- Voorwoord 3
- Financieel resultaat over 2025 4
- Paragrafen 6
  - Weerstandsvermogen en risicobeheersing 6
  - Financiële kengetallen 10
  - Financiering 11
  - Bedrijfsvoering 13
  - *Personeel* 13
  - Rechtmatigheidsverantwoording 15
  - Wet open overheid (Woo) 16
- Organisatie en ontwikkelingen 16
  - Controlling 16
  - Dienstverlening 2025 16

Jaarrekening 2025 26
- Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming) 27
- Overzicht van baten en lasten 2025 28
- Staat van baten en lasten - Programma schuldhulpverlening 29
- Toelichtingen: 30
  - Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling 30
- Toelichting op de balans 34
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten 44
- Analyse afwijkingen t.o.v. de begroting 53
- Rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur 54
- Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead 57
- Overzicht van structurele en incidentele baten en lasten 58
  - Toelichting op de structurele en incidentele baten en lasten 59
- Kasstroomoverzicht 60
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 61
- Bijlage taakvelden 63
- Ondertekening jaarrekening 64
- Vaststelling van de jaarrekening 65
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 66

Lijst van gehanteerde afkortingen is te vinden op pagina 67.

Jaarverslag

Het Bestuur van het Openbaar Lichaam Kredietbank Limburg biedt hierbij zijn jaarstukken aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2025. In het jaarverslag zijn ook de verplichte paragrafen opgenomen zoals deze zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Voorwoord

Met dit jaarverslag blikken we terug op 2025. Een jaar waarin Kredietbank Limburg verdere stappen heeft gezet naar een toekomstbestendige, efficiënte en wendbare organisatie.

Onze opdracht blijft onverminderd helder: inwoners met financiële zorgen rust, stabiliteit en perspectief bieden, zodat zij weer grip krijgen op hun situatie.

In 2025 hebben we een nieuwe directeur mogen verwelkomen. Samen met aanpassingen binnen het managementteam is een stevige basis gelegd voor een scherpere koers. We werken doelgerichter, efficiënter en met ruimte voor maatwerk waar onderbouwd nodig. Zo versterken we onze slagkracht en kunnen we beter inspelen op de uiteenlopende ondersteuningsvragen van inwoners en gemeenten.

De uittreding van de gemeente Heerlen vroeg ook dit jaar nog aandacht en werd zorgvuldig opgepakt. Daarmee is een intensief traject in 2024/2025 doorlopen, met oog voor cliënten, medewerkers en financiële continuïteit. Tegelijkertijd zien we vertrouwen in onze organisatie: twee gemeenten hebben zich als kandidaat-toetreder gemeld en ook andere gemeenten hebben hun interesse kenbaar gemaakt. Dat onderstreept de waarde van onze dienstverlening in de regio.

We blijven bouwen aan een solide en transparante basis, waarin samenwerking met onze deelnemende gemeenten centraal staat en waarin financiële stabiliteit en een eerlijke kostenverdeling zijn geborgd.

Met vertrouwen kijken wij vooruit. Iedere dag zetten onze medewerkers zich in om het verschil te maken voor inwoners die dat hard nodig hebben. Dat is en blijft de kern van ons werk.

J. Roland
Voorzitter Algemeen Bestuur

Financieel resultaat over 2025

Conform de vastgestelde jaarlijkse P&C cyclus is aan het begin van het begrotingsjaar een 1e begrotingswijziging 2025 opgesteld en vervolgens door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Op basis van de voortschrijdende inzichten die gedurende het boekjaar 2025 zijn ontstaan, is in het najaar 2025 een 2e begrotingswijziging uitgewerkt, voorgelegd en door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De betrokken gemeenteraden zijn conform procedure hierover middels een transparante raadsinformatiebrief geïnformeerd.

In 2025 heeft KBL een vernieuwde bekostigingsmethodiek geïntroduceerd. Onder deze systematiek wordt per GR-gemeente zowel een eerlijk en solidair aandeel in de bestaanslasten als een variabel deel aan verbruikslasten (op basis van de gerealiseerde uitputting) in rekening gebracht.

Het saldo van baten en lasten in de ontwerpbegroting 2025 bedroeg € 0. Het uiteindelijke negatieve exploitatieresultaat over 2025, vóór mutatie in de reserve en vóór inzet van het weerstandsvermogen, bedraagt € 550.674 negatief. De feitelijke realisatie 2025 is, mede door actieve sturing door KBL op beïnvloedbare zaken in de tweede helft van 2025, gunstiger uitgevallen ten opzichte van de vastgestelde 2e begrotingswijziging 2025:

Kredietbank Limburg

Financieel resultaat 2025 *(bedragen in €)*	**Realisatie '25**	**2e begrotings wijziging 2025**	**Realisatie '24**
Baten	13.473.709	13.375.383	15.055.084
Lasten	14.022.857	14.074.461	13.332.178
Resultaat voor afboekingen	**- 548.857**	**- 699.078**	**+ 1.722.905**
Afboekingen	1.817	0	6.743
Resultaat *voor resultaatbestemming*	**- 550.674**	**- 699.078**	**+ 1.716.162**
Mutatie in de reserve	493.721	493.721	0
Onttrekking KBL-weerstandsvermogen	55.136	205.357	0
Borgstelling GR-gemeenten afboekingen	1.817	0	6.743
Resultaat	**0**	**0**	**+ 1.722.907**

Samenvattend qua baten en lasten:

De gerealiseerde omzet ligt hoger dan in de 1e begrotingswijziging 2025 was voorzien. Deze stijging is met name het gevolg van een stijging van geleverde dienstverlening. Aan de lastenzijde is sprake van een sterkere kostenstijging dan initieel voorzien. Dit wordt verklaard door enkele specifieke risico's die zich in 2025 hebben gemanifesteerd. De stijging hangt enerzijds samen met hogere personele lasten (en is het gevolg van extra benodigde capaciteit om de stijging in het volume aan afgenomen diensten én een tijdelijk hoger ziekteverzuim op te vangen). Zo is voorkomen dat er wachttijden voor inwoners zijn ontstaan. Anderzijds was er sprake van extra benodigde inzet door verlengde tijdelijke inhuur op enkele strategische kernfuncties (in verband met vertraagde invulling van openstaande vacatures).

De baten zijn in 2025 met **€ 1.581.376** gedaald ten opzichte van 2024 naar een bedrag van **€13.473.709**. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door het grotendeels ontbreken van de in 2024 gerealiseerde incidentele opbrengsten uit de KOT- en FNWL-projecten. Daarnaast is de realisatie in 2025 lager dan in 2024, wat bijdraagt aan het verschil in baten tussen beide boekjaren.

Baten:

Programma 1: Schuldhulpverlening		**2025**
Preventie, vroegsignalering en educatie		631.932
Intake		795.838
Sociale kredietverstrekking (intakegeprekken)		135.316
Inkomensbeheer en ondersteuning:		
Budgetbeheer		1.545.260
BBR-Maatwerk		611.176
Bewindvoering		1.706.518
	subtotaal	3.862.954
Schuldenaanpak		2.192.438
Nazorg		-
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige baten		30.913
Detachering interim SHV		20.812
		51.725
Rentemarge		
Rentebaten kredieten		308.160
Overige rentebaten minus kosten		82.014
	Rentemarge	390.174
Deelname GR in voorziening kredport		2.450
Bijzondere baten		
Opbrengsten KOT		20.066
Opbrengsten FNWL		126.346
Uittreedsom Heerlen		322.691
		469.104
Opbrengsten bestaanslasten		4.941.778
Totaal baten		**13.473.709**

De lasten in 2025 zijn met **€ 690.388** gestegen ten opzichte van 2024. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van een hogere personele inzet en extra inhuur, veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim en de doelbewuste tijdelijke vervanging van strategische posities binnen de organisatie. Hierdoor komen de totale lasten uit op **€14.022.565**.

Lasten:	
Salarissen	9.909.909
WW-uitkeringen	78.354-
Inhuur medewerkers	1.160.603
Overige personeelslasten	154.708
Afschrijvingen	214.656
Huisvestingslasten	348.867
Bureau/administratielasten	1.600.876
Beheerslasten	631.137
Mutatie voorz bovenwett. Verlofuren	7.454-
Mutatie voorzieining kredietport.	2.450
Lasten FNWL	
Salarissen FNWL	66.716
Bureau & administratielasten FNWL	-
Inhuur FNWL	-
Lasten KOT	
Salarissen KOT	18.451
WW uitkeringen KOT	-
Bureau & administratielasten KOT	-
Beheerslasten (Accountantscontrole)	-
Huisvestinglasten	-
Totaal lasten boekjaar	**14.022.565**

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van KBL bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van KBL.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder weerstandscapaciteit verstaan: "de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten beschikken om niet begrote kosten te dekken."

De weerstandscapaciteit bestaat uit vier componenten:
- Het eigen vermogen
- De voorzieningen
- De onbenutte belastingcapaciteit
- De ruimte op de begroting

Voor KBL betekent dit concreet dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan het eigen vermogen, zoals dit op de balans wordt vermeld.

Het begrip risico wordt gedefinieerd als het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden, dan wel als gebeurtenissen waarvan de kans bestaat dat ze optreden en negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen. Het gaat daarbij om de volgende risico's:

- Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, omdat het niet mogelijk is een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken;
- Risico's die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen.

Conform de statuten van de GR dient door het Algemeen Bestuur het maximale weerstandsvermogen (Eigen vermogen) te worden vastgesteld. Het betreffende artikel 28 lid 2 luidt als volgt: *"Bedraagt het saldo van de rekening 'Eigen vermogen' vóór de in het eerste lid bedoelde bijboeking meer dan een door het algemeen bestuur vast te stellen percentage van het uitstaand kapitaal, dan wordt het batig saldo in het eerste lid bedoeld teruggestort naar de gemeenten."*

Dit betekent concreet dat, indien het eigen vermogen een bepaalde hoogte overschrijdt, het meerdere wordt uitgekeerd aan de GR-deelnemers. Het maximale weerstandsvermogen is gelijk aan *6% van de exploitatielasten* (exclusief mutatie voorzieningen), zoals besloten tijdens de Bestuursvergadering d.d. 19 januari 2012.
Voor 2025 zou het maximale weerstandsvermogen € 841.654 mogen bedragen.

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2025 **€ 746.493**. Over 2025 bestaat dus geen terugbetalingsverplichting aan de GR-gemeenten conform de statuten van de GR.

Voor 2025 is door KBL in de begrotingswijziging tevens een risico-inventarisatie opgesteld. De samenvatting van de uitkomsten hiervan wordt in onderstaande risicoparagraaf beschreven waarnaar wij verwijzen. Deze risico-inventarisatie resulteerde in een totaalbedrag van mogelijke financiële risico's van €837.250 in 2025, waarvoor een weerstandsvermogen gevormd werd.

Risicoparagraaf

Onderstaand wordt een beknopt overzicht gegeven van de risico-inventarisatie van KBL voor 2025, inclusief een kwalitatieve duiding van de mogelijke consequenties. Een deel van de geïdentificeerde risico's, met name op het gebied van strategie en bekostiging heeft zich in 2025 daadwerkelijk gemanifesteerd. Dit heeft geleid tot aanvullende kosten en een verhoogde organisatorische inzet, die onverwacht hoger uitvielen dan begroot en samenhangen met een organisatie die zich volop in ontwikkeling en verandering bevindt.

De financiële effecten hiervan hebben mede druk gezet op de exploitatie. Door een mutatie in de reserves is een groot deel van het exploitatietekort over 2025 opgevangen, conform de bestuurlijke afspraken zoals vastgelegd in de tweede begrotingswijziging 2025. Het resterende tekort, dat kan worden toegeschreven aan de restrisico's, is onttrokken aan het weerstandsvermogen.

In de toelichting op de baten en lasten in dit jaarverslag wordt nader inzicht gegeven in de ontwikkeling van de verschillende posten in 2025 en de wijze waarop hier, waar nodig, op is bijgestuurd. Tevens wordt een vooruitblik naar 2026 opgenomen om het benodigde weerstandsvermogen en de financiële robuustheid van KBL te onderbouwen

2025

Risico analyse KBL 2025 t.b.v opbouw benodigde weerstandvermogen

	Risico	Maximaal fin. gevolgen (€)	Kans	Perc.	Financieel risico (€)
1	Strategie & bekostiging *(incl. doorontwikkeling)*	600.000	Middel	50%	300.000
2	ICT landschap & ontwikkelingen	350.000	Middel	50%	175.000
3	AVG	100.000	Middel	50%	50.000
4	Flexibele schil	125.000	Middel	50%	62.500
5	Liquiditeitsrisico	175.000	Laag	25%	43.750
6	Renterisico's	15.000	Hoog	75%	11.250
7	Regelgevingsrisico	200.000	Middel	50%	100.000
8	Kredietrisico (Oninbare debiteuren)	145.000	Zeer laag	5%	7.250
9	Huisvesting KBL	175.000	Middel	50%	87.500
Totaal		**1.885.000**			**837.250**

1. Strategie en bekostiging
Bij het opstellen van de begrotingswijziging 2025 was de uitkomst van het lopende traject rondom de strategie- en bekostigingsstructuur nog onzeker. Tegelijkertijd speelde een landelijke discussie over basisdienstverlening en tariefstelling, die mogelijk van invloed was op het dienstverleningsaanbod en de tarieven van KBL.

In 2025 heeft dit risico zich deels gemanifesteerd en geleid tot hogere kosten en een grotere operationele inzet dan begroot. Deze ontwikkeling hing samen met bredere strategische, organisatorische en externe ontwikkelingen. Waaronder de inzet van onverwachte extra inhuurcapaciteit voor de aanpassing en optimalisatie van processen en werkwijzen. Parallel hieraan heeft de organisatie intensief gewerkt aan de herijking van haar strategie en de ontwikkeling van een vernieuwde visie. Deze trajecten vergden extra organisatorische inzet, afstemming en implementatie-inspanningen. Dankzij tijdige en doelgerichte acties heeft KBL deze uitdagingen effectief beheerd, zonder dat de continuïteit van de dienstverlening in het geding is gekomen.

2. Vervanging Stratech
Stratech heeft aangekondigd dat enkele modules vanaf 2025/2026 niet langer werden ondersteund. KBL is daarom op zoek naar vervangende systemen voor haar dienstverlening. Vervanging van functionele applicaties brengt altijd operationele en financiële risico's met zich mee. Ook hier zijn extra kosten ontstaan om de risico's zo snel als mogelijk te mitigeren gedurende het jaar. KBL is op zoek gegaan naar alternatieven die tevens in de toekomst efficiëntieslagen kunnen opleveren. Door de relatief korte tijdlijn is KBL actief met softwareleveranciers om de tafel moeten gaan om vervangende software binnen het KBL ICT landschap te kunnen integreren.

3. AVG
De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt hoge eisen aan de bescherming van persoonsgegevens. Het risico op datalekken blijft aanzienlijk en kan leiden tot hoge boetes. Maatregelen: KBL beperkt dit risico door optimalisatie van informatiemanagement en cybersecurity. Specifieke medewerkers zijn aangetrokken om datalekken (inbraak, diefstal of verlies van gegevens) te voorkomen en naleving van de AVG te waarborgen. Er hebben zich geen incidenten voorgedaan die tot financiële of significante gevolgen hebben geleid.

4. Flexibele schil
Van KBL wordt verwacht flexibel in te spelen op fluctuaties in de vraag naar dienstverlening. Hiervoor is een flexibele personeelsformatie noodzakelijk. Het gebruik van jaarcontracten en het eventueel niet verlengen hiervan kan leiden tot WW-uitkeringen, waarvoor KBL als eigen risicodrager verantwoordelijk is. Maatregelen: De formatie wordt maandelijks afgestemd op de actuele vraag, met onderlinge uitwisseling van personeel tussen regio's. Daarnaast wordt een re-integratiebedrijf ingezet voor begeleiding van werk naar werk. De risico's zijn in 2025 beheerst en er zijn geen significante financiële effecten opgetreden.

5. Liquiditeitsrisico
Het liquiditeitsrisico betreft het risico dat KBL niet aan haar kortetermijnverplichtingen kan voldoen. Dit kan zich met name voordoen bij terugbetaling van het eigen vermogen aan de deelnemende gemeenten. In 2025 heeft dit risico zich niet voorgedaan. De liquiditeitspositie was gedurende het jaar toereikend. Door actief liquiditeitsbeheer en monitoring blijft dit risico beheerst.

6. Renterisico's
Door onrust op de financiële markten zijn de rentetarieven gestegen. Het renterisico is echter beperkt omdat KBL geen geldleningen bij de BNG meer open heeft staan. Het rentegevoelige risico blijft beperkt tot het saldo van de rekening-courant.

7. Regelgevingsrisico
KBL heeft te maken met veranderende wet- en regelgeving, wat kan leiden tot extra inspanningen en kosten. In 2025 is dit risico in de praktijk beter zichtbaar geworden en beheerst door onder andere investeringen in rechtmatigheid, ICT en informatiebeveiliging (o.a. NIS2). Door tijdige maatregelen zijn de effecten beheerst gebleven.

8. Kredietrisico
Het kredietrisico betreft de kans dat verstrekte kredieten niet worden terugbetaald. Historisch gezien blijft dit percentage beperkt. In 2025 heeft dit risico zich niet in significante mate voorgedaan. Door zorgvuldige beoordeling en actief beheer blijft het risico beheersbaar.

9. Huisvesting KBL
De huisvesting in Geleen is gebaseerd op een tijdelijk verlengd huurcontract, in afwachting van een definitieve strategie. Dit brengt onzekerheden met zich mee. In 2025 is dit risico beperkt gebleven. De continuïteit is geborgd en verdere uitwerking van de huisvestingsstrategie is in gang gezet.

2026
Risico analyse KBL 2026 ten behoeve van de opbouw benodigde weerstandsvermogen

Risico analyse KBL 2026

Risico	Maximaal fin. gevolgen (€)	Kans	Perc.	Financieel risico (€)
1 Strategie & bekostiging	500.000	Middel	50%	250.000
2 ICT landschap & ontwikkelingen	350.000	Middel	50%	175.000
3 AVG	150.000	Middel	50%	75.000
4 Flexibele schil	100.000	Middel	50%	50.000
5 Liquiditeitsrisico	150.000	Laag	25%	37.500
6 Renterisico's	75.000	Hoog	75%	56.250
7 Regelgevingsrisico	200.000	Middel	50%	100.000
8 Kredietrisico (Oninbare debiteuren)	145.000	Zeer laag	5%	7.250
Totaal	**1.670.000**			**751.000**

In de Begrotingswijziging 2026 komen de risico's die zich mogelijk voordoen in 2026 uitgebreider aan bod. In dit jaarverslag worden deze primair aangeboden ter informatie en ter bepaling van een passend weerstandsvermogen.

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de som van de potentiële financiële risico's **€ 751.000** bedraagt. Ter afdekking van deze risico's hanteert KBL een maximaal weerstandsvermogen van 6% als norm. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2025 **€ 746.493** en blijft daarmee binnen deze norm, waardoor dit wordt aangehouden.

Financiële kengetallen

Conform artikel 11 van het BBV wordt de financiële positie weergegeven door middel van een uniforme basis-set van financiële kengetallen. Dit betreft de volgende vijf kengetallen:

- Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte
- Grondexploitatie
- Belastingcapaciteit

De eerste drie kengetallen worden in dit jaarverslag gepresenteerd. De overige kengetallen zijn niet van toepassing voor KBL. De berekening van de kengetallen is conform de ministeriële richtlijnen voor de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten(Stct. 2015, 20619):

Kengetallen	2025	2024
Netto schuldquote	-1%	-10%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle vertrekte leningen	31%	25%
Solvabiliteitsratio	5%	13%
Solvabiliteitsratio inclusief achtergestelde leningen	5%	16%
Structurele exploitatieruimte	-7%	6%

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Gemeenschappelijke Regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.
De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV Besluit begroting en verantwoording).

De netto schuldquote bedraagt in 2025 -1% (2024: -10%). Deze ligt ruimschoots onder de door de VNG gehanteerde signaalwaarden. De procentuele toename ten opzichte van 2024 betekent dat de financiële buffer is afgenomen, maar er is nog steeds geen sprake van een netto schuldenlast. Daarnaast is de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gestegen van 25% in 2024 naar 31% in 2025. Ook dit percentage blijft ruim binnen de door de VNG als aanvaardbaar beschouwde bandbreedtes.

Verder geeft de solvabiliteitsratio inzicht in de mate waarin KBL in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. De GR-gemeenten staan garant voor de financiële risico's van de KBL. Desalniettemin heeft KBL voor het derde jaar op rij een positieve solvabiliteitsratio door het opgebouwde weerstandvermogen.

De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in welke structurele ruimte de KBL heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten hiervoor nodig is. Om dit inzicht te verkrijgen wordt een onderscheid gemaakt tussen

structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt uitgedrukt in een percentage en wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en structurele lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves te delen door de totale baten.

Financiering

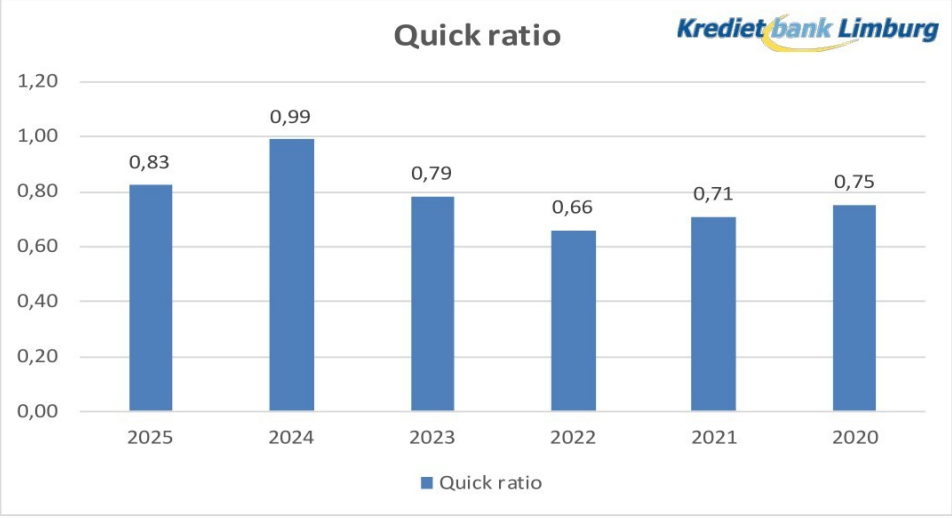
Treasurybeleid
Het treasurystatuut van de KBL gaat in op het besturen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen.
KBL had voor 2025 geen specifieke beleidsvoornemens geuit ten aanzien van treasury. De organisatie heeft gedurende 2025 tevens geen uitzettingen van gelden gedaan.
Op basis van het meest recente renteprotocol wordt regelmatig de financieringsbehoefte in beeld gebracht en bepaald hoe deze wordt ingevuld, t.w. met kort, (middel-)lang of lang vermogen. Uitgangspunt hierbij is dat een aandeel van het uitstaand saldo (incl. achterstanden) als een "ijzeren voorraad" wordt beschouwd welke in principe op (middel)lange termijn moet worden gefinancierd. De ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt worden hierbij nauwlettend gevolgd.

In 2025 bestond de financiering van KBL uitsluitend uit de rekening-courantkredietfaciliteit van de BNG.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet voor het jaar 2025 bedraagt op basis van de werkelijke cijfers € 1.150.000, zijnde 8,2% van het lastentotaal.
Dit kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat de gemeente op grond van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) met kortlopende financiering mag aantrekken. In 2025 zijn geen kortlopende schulden aangegaan, waardoor de kasgeldlimiet niet is overschreden

Renterisico norm
Gezien KBL geen leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer heeft, is de renterisiconorm is niet van toepassing voor de KBL.

Liquiditeitspositie
De liquiditeitspositie van KBL wordt vanuit de vlottende activa exclusief de uitstaande kredieten (Quick ratio) in verhouding tot de vlottende passiva bepaald. Dit geeft het volgende beeld:



De quick ratio van KBL bedroeg in 2025 0,83 (2024: 0,99). Hiermee ligt de liquiditeitspositie onder de 1, wat aangeeft dat de direct opeisbare vlottende activa niet volledig de kortlopende verplichtingen dekken. De daling ten opzichte van 2024 betekent dat de liquiditeitsbuffer in 2025 afnam. Dit brengt op zichzelf geen directe risico's met zich mee, omdat KBL als gemeenschappelijke regeling beschikt over een rekening-courantfaciliteit bij de BNG en de GR-constructie de liquiditeitspositie ondersteunt.
Indien nodig kan de BNG aanvullende financieringsmogelijkheden bieden om eventuele tijdelijke tekorten op te vangen.

EMU-saldo
Het EMU-saldo kan worden gezien als een aanvullend financieel kengetal, naast de overige verplichte kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Dit saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht: het geeft inzicht in het financieringssaldo van een jaar op basis van de EMU-definities.
Het is belangrijk het EMU-saldo in de juiste context te plaatsen. Het EMU-saldo van één jaar zegt relatief weinig, omdat het in belangrijke mate wordt beïnvloed door timing en de specifieke EMU-boekhoudregels. Zo leidt een investering in één jaar tot een uitgave in EMU, terwijl de exploitatiekosten van die investering (kapitaallasten) zich over meerdere jaren uitstrekken. Ook kan de mutatie van voorzieningen het EMU-saldo beïnvloeden, terwijl de daadwerkelijke uitgave pas bij besteding plaatsvindt.
Daarnaast speelt bij KBL de kredietverlening aan klanten een rol in het EMU-saldo. Kredietverlening zelf is een financiële transactie die in EMU niet als "last" wordt meegenomen, terwijl de bijbehorende rente-inkomsten wel in het saldo worden verwerkt. Hierdoor kan het EMU-saldo verschillen van de balansmutaties en het reguliere resultaat.
Voor 2025 heeft KBL een negatief EMU-saldo behaald van € -1.334.064.

		Balansstand 31-12-2025	Balansstand 31-12-2024	Mutaties 2025
EMU SALDO				**€ -1.334.064**
Financiële vaste activa	Kredieten	4.329.004	5.276.577	-947.573
Vlottende activa	Uitzettingen	913.612	391.959	521.653
	Liquide middelen	8.656.109	8.279.792	376.316
	Overlopende activa	266.113	927.999	-661.886
Vaste passiva	Voorzieningen	210.726	245.292	-34.566
	Vaste schulden	0	493.721	-493.721
Vlottende passiva	Netto vlottende schulden	11.897.130	9.689.457	2.207.673
	Overlopende passiva	2.112.060	3.168.871	-1.056.811

Bedrijfsvoering

Informatiemanagement, -veiligheid en -technologie

Op het gebied van ICT hebben we in 2025 vooral de volgende stappen gezet voor de inzet van nieuwe primaire applicaties ter ondersteuning van de dienstverlening van KBL.

Ten eerste hebben we het gebruik van applicatie IBS (van leverancier Bizon) voor de ondersteuning van Beschermingsbewind in 2025 verder uitgebreid en gefinetuned. In het najaar zijn we ook gestart met de online-omgeving voor deze klanten waarin ze onder andere vrij opneembaar leefgeld kunnen zien en zelfstandig kunnen opnemen.

Verder zijn we het hele jaar intensief bezig geweest voor de volgende stap, te weten ondersteuning van kredietverlening en schuldregelen. Na een marktverkenning naar de mogelijkheden in de markt hebben we een aanbesteding doorlopen en uiteindelijk een contract gesloten met leverancier Kred'it voor de levering van applicatie Allegro. Einde 2025 is gestart met de implementatie daarvan en ingebruikname volgt in de eerste helft van 2026.

Als volgende stap zijn we eind 2025 ook gestart met een verkenning welke applicaties budgetbeheer kunnen ondersteunen. Vermeldingswaardig daarnaast is het stapsgewijs in gebruik nemen van Zivver, een oplossing voor veilig mailen.

Op het gebied van informatiemanagement hebben we in 2025 een nieuw informatiebeleid opgesteld en vastgesteld voor de periode 2025 tot 2030 als belangrijk kader voor alle ontwikkelingen op dit vlak. Daarnaast hebben we een extern advies laten uitvoeren wat de impact is op KBL van de aankomende Cyberbeveiligingswet (voortkomend uit de Europese NIS2-richtlijn), en de verscherpte eisen voor informatiebeveiliging. Op basis hiervan is een plan van aanpak in de maak om aan de nieuwe wet te gaan voldoen die naar verwachting in 2026/2027 in gaat.

Klachtenafhandeling

KBL handelt binnengekomen klachten af op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde klachtenregeling. In 2025 zijn in totaal 11 klachten ingediend. In 2024 betrof dit 7 klachten en in 2023 6. Ten opzichte van het aantal aanvragen, mutaties en feitelijke handelingen, die KBL jaarlijks verwerkt blijft dit aantal relatief gezien heel erg laag. Een klacht omarmen we als lerende organisatie als een kans om onze dienstverlening nog beter af te stemmen op onze kernwaarden.

Kredietbank Limburg

Klachtenafwikkeling 2025	Aantal
Gegrond	0
Deels gegrond	1
Ongegrond	8
Ingetrokken	1
Buiten behandeling gesteld (Geen contact meer mogelijk met klachtindiener)	1
Totaal	**11**

Personeel

Instroom, doorstroom en uitstroom
In 2025 zijn 13 nieuwe medewerkers via een dienstverband gestart bij KBL. Daarnaast zijn er in 2025 gemiddeld 12 medewerkers tijdelijk op inhuurbasis voor diverse ondersteunende of projectmatige taken werkzaam geweest voor KBL. De uitstroom van medewerkers bedroeg in 2025 19 medewerkers inclusief 2 vakantiekrachten.

Verloop van ervaren vakspecialisten heeft impact op de organisatie, met name op het gebied van kenniscontinuïteit, vervangbaarheid en doorontwikkeling. In de huidige

arbeidsmarkt vraagt het aantrekken van gekwalificeerde professionals bovendien steeds meer tijd en inspanning.

Binnen het sociaal domein is de arbeidsmarkt voor specialistische functies relatief beperkt. Organisaties in dit werkveld werven grotendeels binnen dezelfde regionale talentpool. Voor functies binnen schuldhulpverlening en inkomensbeheer geldt dat dit werkveld in (Zuid-) Limburg kleinschalig is, waardoor het structureel invullen van vacatures uitdagend kan zijn. Tegelijkertijd wordt bij nieuwe instroom zichtbaar dat het gemiddelde relevante ervaringsniveau van kandidaten onder druk staat.

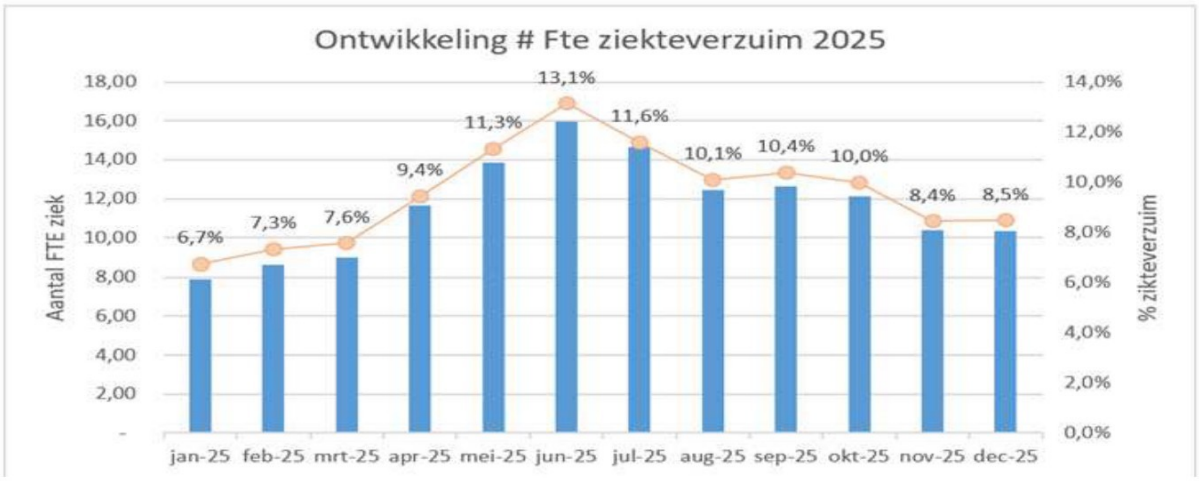
Deze ontwikkelingen vragen van KBL blijvende aandacht voor kennisontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en het aantrekken en ontwikkelen van nieuw talent. En onderstreept de noodzaak tot doorontwikkeling in de organisatie.

Opleidingen
KBL faciliteert jaarlijks een breed scala aan opleidingen en cursussen. Zo ook in 2025. Naast verplichte bijscholing, zoals trainingen gericht op veilig werken en omgaan met agressie, zijn diverse vakgerichte opleidingen aangeboden voor verschillende functiegroepen. Deze trainingen dragen bij aan het op peil houden van vakkennis en het versterken van professionele vaardigheden. Daarnaast is in 2025 verder ingezet op intervisie en kennisdeling. Voor verschillende groepen klantfunctionarissen zijn periodieke intervisiebijeenkomsten georganiseerd. Deze bijeenkomsten bieden ruimte voor reflectie op casuïstiek, professionele ontwikkeling en het gezamenlijk versterken van de kwaliteit van dienstverlening. Door structureel aandacht te besteden aan opleiding, intervisie en kennisdeling blijft KBL investeren in de professionele kwaliteit en duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Ziekteverzuim
Het gemiddelde ziekteverzuim binnen KBL kwam in 2025 uit op circa 10%. Dit betekent een stijging ten opzichte van 2024, toen het verzuim ongeveer 6% bedroeg.

De oorzaken van het verzuim zijn divers en liggen in de meeste gevallen buiten de directe invloedssfeer van de organisatie. Desondanks blijft het een belangrijk aandachtspunt, mede omdat het huidige verzuimpercentage hoger ligt dan het landelijke gemiddelde binnen de sector openbaar bestuur en overheidsdiensten. Volgens cijfers van het CBS bedroeg dit gemiddelde in 2025 circa 6%.

Binnen KBL is in 2025 de keuze gemaakt voor een nieuw Arbo dienstverlener om hiermee blijvend aandacht te besteden aan begeleiding bij verzuim met als doel medewerkers zo goed mogelijk te ondersteunen in hun werk en herstel.



Aanbestedingen

In het verslagjaar 2025 heeft KBL één opdracht verstrekt met een totale contractwaarde boven het Europese aanbestedingsdrempelbedrag. Deze opdracht had betrekking op de aanschaf en implementatie van een integrale applicatie voor schuldregelen en kredietverstrekking.
Op basis van een uitgebreide marktverkenning en een publieke marktconsultatie is vastgesteld dat slechts één leverancier beschikte over een bewezen, integrale oplossing die voldeed aan de functionele, technische en strategische vereisten van KBL. Om die reden is gebruikgemaakt van de uitzonderingsmogelijkheid binnen de aanbestedingsregels waarbij sprake is van het ontbreken van mededinging om technische en functionele redenen.
De voorgenomen gunning is vooraf openbaar gemaakt via een publicatie van vrijwillige transparantie. Naar aanleiding hiervan zijn geen bezwaren ontvangen. De opdracht is vervolgens gegund aan leverancier Kred'IT voor de applicatie Allegro. Met deze keuze wordt de continuïteit van de dienstverlening geborgd en wordt voldaan aan de gestelde eisen op het gebied van ICT-strategie, informatiebeheer en bedrijfsvoering.

Naast deze aanbesteding hebben in het verslagjaar nog enkele onderhandse aanbestedingen plaatsgevonden. Deze opdrachten hadden een beperkte omvang en bleven ruim onder het Europese aanbestedingsdrempelbedrag en zijn uitgevoerd conform de geldende interne inkoop- en aanbestedingsregels.

Voorziening op kredietportefeuille

De mutatie 2025 in de voorziening met betrekking tot de kredietportefeuille bedraagt € 2.450. In de jaarrekening 2008 is gestart met het treffen van een voorziening voor oninbaarheid op de kredietportefeuille van vóór 2005 in het bijzonder. Afboekingen op oninbare kredieten vormden in de beginjaren 2000 een in het oog springende post bij de verklaring van de negatieve resultaten. Om die reden is in 2008 een inschatting gemaakt van het incassorisico met betrekking tot alle kredieten die voor 2005 zijn verstrekt. Dit resulteerde in een oninbaarheidsschatting van € 2,4 miljoen. Ter hoogte van dit bedrag is destijds een voorziening gevormd, welk bedrag ineens ten laste van het resultaat in 2008 is gebracht. Dit had tot gevolg dat de afboekingen vanaf 2009 en volgende jaren ten laste van deze voorziening zijn gebracht en het exploitatieresultaat daardoor niet meer negatief werd beïnvloed door deze afboekingen. Jaarlijks wordt de volledige kredietportefeuille beoordeeld op oninbaarheid hetgeen kan leiden tot mutaties in de stand van de voorziening. Met betrekking tot de financiering van de totale voorziening voor oninbaarheid is afgesproken dat alleen de daadwerkelijke afboekingen in een boekjaar in rekening worden gebracht bij de GR-gemeenten op basis van de GR-methode waarbij de side-letter van de gemeente Sittard-Geleen wordt gerespecteerd. Door ontwikkelingen in de afgelopen jaren waarbij het aantal borgstellers met betrekking tot verstrekte kredieten enorm is verhoogd, is deze voorziening dan ook weer drastisch afgenomen. Per 31 december 2025 bestaat er geen voorziening meer voor kredieten vóór 2005 en uitsluitend nog een relatief kleine voorziening voor kredieten uitgegeven na 2005.

Rechtmatigheidsverantwoording

De KBL legt over het verslagjaar 2025 opnieuw verantwoording af over de rechtmatigheid van het gevoerde financiële beheer. Daarbij is beoordeeld in hoeverre de in het jaar verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting, relevante verordeningen en geldende wet- en regelgeving.

Deze beoordeling richt zich op de drie rechtmatigheidscriteria, te weten het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik. Over 2025 zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd die de vastgestelde verantwoordingsgrens overschrijden. De verantwoordingsgrens over 2025 bedroeg 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is derhalve vastgesteld op € 280.451.
Ook in de komende jaren zal KBL scherp blijven toezien op de naleving van deze rechtmatigheidscriteria. Daarnaast wordt blijvend ingezet op het opstellen van een zo nauwkeurig mogelijke begroting, met als doel begrotingsoverschrijdingen zoveel mogelijk te voorkomen. Eventuele (verwachte) kostenoverschrijdingen worden tijdig, correct en transparant gecommuniceerd met het Algemeen Bestuur.

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. Deze wet vervangt de Wob (Wet openbaarheid van bestuur) en regelt dat informatie van de overheid zoveel mogelijk openbaar moet zijn. Het grote verschil tussen de huidige Woo en de Wob betreft de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Deze wetgeving is ook van toepassing op de KBL.

Woo-verzoeken
De Woo geeft, net als bij de Wob, iedereen de mogelijkheid om een verzoek om informatie in te dienen. KBL heeft in het jaar 2025 geen Woo-verzoek ontvangen.

Organisatie en ontwikkelingen

Controlling

Op basis van de realisatie van 2020-2023, de dienstverleningsovereenkomsten 2024 (niet GR) en de verwachte ontwikkelingen voor 2025 is de ontwerpbegroting 2025, inclusief de meerjarenraming 2026–2029, opgesteld. Deze zijn dan ook door het Algemeen Bestuur vastgesteld in 2024.

Gedurende het jaar zijn er in maart/april (regulier voorzien) en in december begrotingswijzigingen over 2025 in het Algemeen Bestuur vastgesteld. Deze begrotingswijzigingen dienden als basis voor de sturing van KBL. De ontwikkelingen ten opzichte van de begroting en de begrotingswijziging zijn tevens in de voorjaars- en najaarsmanagementrapportages (MARAP's) 2025 aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur gepresenteerd.

Daarnaast is het interne controleplan actief uitgevoerd en onderhouden, in nauwe afstemming met de accountant. Door de continue samenwerking en korte lijnen met zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur en de accountant is een sterke control environment gewaarborgd, waardoor financiële en operationele risico's tijdig worden gesignaleerd en beheerst.

Dienstverlening 2025

KBL heeft ook in 2025 weer haar beste beentje voorgezet, zowel voor de hulpvragers als opdrachtgevers. Er hebben landelijke verdere veranderingen en doorontwikkelingen plaatsgevonden binnen de schuldhulpverlening. KBL volgt de actuele ontwikkelingen en jurisprudentie op de voet om snel de vertaalslag te kunnen maken naar de eigen dienstverlening. Dat vergde en vergt nog steeds aanpassingen van werkprocessen,

automatiseringssystemen en het scholen van medewerkers om de vernieuwde wet- en regelgeving op een juiste manier in de praktijk te brengen.

Preventie, vroegsignalering en educatie

Preventie, het versterken van financiële redzaamheid en Vroegsignalering dragen bij aan het voorkomen, reduceren of snel aanpakken van financiële problemen.
Vroegtijdige signalering van financiële problemen, en het versterken van de financiële weerbaarheid biedt mensen uitzicht op kansengelijkheid zodat zij mee kunnen doen en in kunnen zetten op duurzame verbeteringen in hun totale leefsituatie. Preventieve maatregelen moeten daarom toegankelijk zijn voor iedereen die het nodig heeft, met speciale aandacht voor kwetsbare groepen.

Ook in 2025 hebben we geïnvesteerd in de samenwerking met scholen, gemeenten, maatschappelijke organisaties en werkgevers om problemen op het gebied van inkomen en financiële problemen snel te herkennen en gezamenlijk aan te pakken.

In de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen en Kerkrade is vanaf 2023 samen met KBL en diverse maatschappelijke partners veel gerichte tijd en energie gestoken in het door ontwikkelen van de zogenaamde vroegsignalering, waarbij mensen met betalingsproblemen en schulden vroegtijdig op basis van eerste signalen worden gecontacteerd/bezocht (outreachende hulpverlening). Zo reduceren wij de inzet van ingrijpende schuldregelingstrajecten of beschermingsbewind door er snel bij te zijn. De eerste (landelijke en lokale) ervaringen, bevindingen en resultaten zijn positief en op deze activiteiten is in 2025 dan ook verder ingezet. Ook voor verschillende Heuvelland gemeenten zijn we actief aan de slag met de vroegsignalering.

Binnen regio Parkstad hebben we reeds vanaf 2021 de nauwe samenwerking met WSP Parkstad verder doorontwikkeld. En ook in Sittard-Geleen wordt al jaren samengewerkt met Vidar. Werkgeversdienstverlening wordt vormgegeven door vroegtijdige en laagdrempelige gespreksmogelijkheden te bieden, zoals open spreekuren en educatieve informatiesessies. Daarnaast wordt gebruikgemaakt van financiële signaleringsinstrumenten, zoals Mesis. Op deze manier kunnen financiële problemen in een vroeg stadium worden herkend en aangepakt, waardoor ingrijpende maatregelen zoals schuldhulpverlening of beschermingsbewind zoveel mogelijk worden voorkomen. Als uitbreiding op deze werkgeversdienstverlening zijn zowel lopende als succesvol afgeronde opdrachten gerealiseerd bij diverse werkgevers, waaronder Emma Safety Shoes, Abbott, RD4, Relim, EKK Eagle Simrax, VDL en NLVI. Deze lijn zetten we in 2026 door.

Leren omgaan met geld zou al moeten beginnen bij de jeugd. Uit onderzoek blijkt dat steeds meer jongeren financiële problemen ervaren. Kwetsbare kinderen en jongeren vragen extra aandacht. In de gemeente Sittard-Geleen zijn tijdens de pilot ‘Start Schuldvrij’, de handen van Jongerenpunt en KBL structureel ineengeslagen om jongeren met financiële problemen laagdrempelig en outreachend te benaderen. Samen geven we uitvoering aan werkwijze om juist deze jongeren sneller te bereiken en een schuldenvrij perspectief te bieden.

Omdat we weten dat schaamte, vooroordelen en stress belangrijke factoren zijn die mensen met schulden tegenhouden om hulp te vragen zetten we in samenwerking met Burgerkracht Limburg en een aantal samenwerkingspartners de “escapecaravan voor schulden” in. De escapecaravan en de daaraan verbonden lessen worden aangeboden op scholen in Limburg. Het lesprogramma wordt door KBL uitgevoerd in samenwerking met ervaringsdeskundige jongeren.

Daarnaast hebben we als KBL ook dit jaar diverse groepen vrijwilligers van diverse organisaties geschoold en worden de samenwerkingsafspraken met de vrijwilligersinstanties versterkt. Voor volwassenen verzorgen we ook lessen en workshops door middel van cursussen. Ook hebben we verscheidene trainingen en intervisiebijeenkomsten georganiseerd voor de vrijwilligers die betrokken zijn in de schuldhulpverlening.

Onderstaande gegevens betreffen de gerealiseerde uren in 2025 door KBL:

Uren Preventie, Vroegsignalering & Educatie	Realisatie 2025	Begroot 2025	Verschil
Brunssum	354	394	-40
Kerkrade	2.426	2.570	-145
Landgraaf	625	560	65
Maastricht	3.223	3.393	-170
Sittard-Geleen	6.011	6.020	-9
Niet GR	241	344	-103
Totaal	12.880	13.281	-402

Intake

Het huidige intakeproces sluit aan bij de nieuwe wetgeving zijnde de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS) en het Besluit Gemeentelijke Schuldhulpverlening (BGS). De berekening van de beslagvrije voet, het proces van vroegsignalering, de BKR-registratie, de wettelijke termijnen in het intakeproces, toelatingsbeschikkingen zijn geïmplementeerd voor de gemeenten waarvan wij deze verantwoordelijkheid ook toebedeeld hebben gekregen.

De wijze van gegevens verzamelen in het intakeproces vraagt nog om een digitale doorontwikkeling. Een deel van de uitvoering van de WGS en de BGS is nog niet ingeregeld omdat we in afwachting zijn van de landelijke ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld het opvragen van data via een aansluiting op het Inlichtingenbureau of een Suwinet-inkijk voor schuldhulpverleners.

De aantallen intakes in 2025 blijken uit onderstaand overzicht:

Aantallen Intake	2025	2024
GR	1503	1.331
Niet GR	214	192
Totaal	1717	1523

In 2025 heeft KBL 1.717 aanvragen schuldhulpverlening ontvangen. Dit is een toename van circa 12,7% ten opzichte van het aantal aanvragen in 2024 (1.523). Na de stijging in 2023 en een wisselend beeld in 2024 zien we in 2025 weer een duidelijke toename van het aantal intakes. Onze vergrote aandacht op het sneller in contact komen met de mensen die financiële problemen ervaren lijkt effect te resulteren.

In Nederland hebben ruim 1 miljoen mensen risicovolle of problematische schulden. Het duurt gemiddeld 4 tot 5 jaar voordat mensen de eerste stap maken om financiële hulp in te schakelen. Te veel mensen hebben in hun omgeving geen hulpbronnen en zijn ook niet bij machte om zelfstandig hulpbronnen in te schakelen. Om die drempel te verlagen organiseert KBL of sluiten we aan op de inlooplocaties in de wijken voor financiële hulp. Burgers kunnen er terecht met al hun financiële vragen. Bijvoorbeeld wanneer ze willen weten of hun

inkomsten en uitgaven nog in balans zijn of hulp nodig hebben bij het invullen van ingewikkelde formulieren, het corrigeren van loonbeslagen of het aanvragen van toeslagen. Behalve het bieden van praktische hulp, zijn de inlooplocaties ook een uitstekende plek om in een eerder stadium financiële problemen te signaleren, ze bespreekbaar te maken en passende hulp in te schakelen.

Het creëren van laagdrempelige inloopplekken, waar mensen gemakkelijker rechtstreeks contact kunnen hebben met de schuldhulpverlening en de outreachende Vroegsignaleringsaanpak spelen een essentiële rol in het sneller en beter in gesprek komen met de mensen die hulp nodig hebben.

Onderstaand overzicht geeft de aantallen daadwerkelijke geregistreerde instroom in 2025 per GR gemeente weer, waarbij wordt vergeleken met de aantallen volgens de begroting 2025:

Aantallen gerealiseerde instroom	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Begroot 2025	Verschil realisatie
Brunssum	48	35	36	**12**
Kerkrade	240	221	250	**-10**
Landgraaf	97	68	70	**27**
Maastricht	571	522	533	**38**
Sittard-Geleen	547	485	520	**27**
Niet GR	214	192	159	**55**
Totaal	**1.717**	**1.523**	**1.568**	**149**

Sociale kredietverstrekking

Naast de bij het onderdeel Schuldenaanpak genoemde saneringskredieten verstrekt KBL van oudsher ook kredieten voor consumptieve doeleinden. De doelgroep waaraan deze kredieten verstrekt mogen worden, is beperkt door de Wet Fido. In beginsel mag een kredietbank alleen maar consumptieve kredieten verstrekken aan mensen met een inkomen tot 130% van het brutominimumloon. Mocht het inkomen hoger zijn, maar iemand wordt niet geholpen door een commerciële bank, dan behoort deze ook tot de doelgroep van sociale kredietverstrekking van een kredietbank. Wij kunnen niet genoeg benadrukken dat sociale kredietverstrekking iets heel anders is dan de zogenaamde saneringskredieten. Zoals eerder opgemerkt, is een saneringskrediet een krediet om schulden tegen finale kwijting af te kopen (vorm van schuldregelen) en gelden voor deze kredieten de richtlijnen van een schuldregeling.

Sociale kredietverstrekking door KBL gebeurt zorgvuldig, betrouwbaar en zonder winstoogmerk. Het is bedoeld om tegemoet te komen aan een gezonde kredietbehoefte in de samenleving. Een verantwoord krediet bevordert de financiële participatie van burgers, lost tijdelijke financiële knelpunten op en heeft een preventieve werking. Wij zien erop toe dat het krediet, inclusief de rente, door de klant binnen een redelijke termijn kan worden afgelost. Hierbij letten we erop dat een klant niet over gecrediteerd raakt. Een sociaal krediet kent in principe een looptijd van maximaal 60 maanden. De looptijd van de door KBL verstrekte sociale kredieten bedraagt veelal 36 maanden.

Om als gemeente te voldoen aan de Wet Inburgering wordt voor het verplicht financieel ontzorgen van nieuwkomers steeds vaker de samenwerking met KBL gezocht. Naast het overnemen van de betalingen via Budgetbeheer voorziet een sociaal krediet ook in de behoefte de woninginrichting te faciliteren en kan met een zogenaamd “Bufferkrediet” direct worden gestart met het betalen van de vaste lasten totdat alle bronnen van inkomsten

daadwerkelijk beschikbaar zijn voor de klant. Beide kredietvormen vallen onder het regulier sociaal consumptief krediet dat KBL kan verstrekken.

In 2025 hebben wij 1.124 aanvragen voor een consumptief krediet ontvangen. Daarvan zijn er 714 kredietaanvragen toegekend. In 2024 waren dat er 780 van de 1.137 aanvragen.

In 2025 hebben we 244 aanvragen voor een saneringskrediet ontvangen. Daarvan zijn 226 kredietaanvragen toegekend. In 2024 waren dat 466 van de 490 aanvragen.

In totaal heeft KBL in 2025 € 3.280.427 uitgeleend aan consumptieve- en saneringskredieten. In onderstaande tabel is een overzicht van de bestedingsdoelen van de kredietbedragen opgenomen:

Bestedingsdoel	Bedrag
Betaling schulden	194.066
Buffer	688.128
Huishoudelijke apparatuur	33.106
Kleding en schoeisel	-
Medische kosten	9.498
Overbruggen vaste lasten	9.316
Overbrugging inkomsten	3.422
Overige	4.699
Oversluiting	177.773
Saneringskredieten	805.875
Vakantie	8.837
Vervoersmiddelen	110.785
Woninginrichting	1.234.923
Totaal	**3.280.427**

Inkomensbeheer en -ondersteuning

Budgetbeheer

In 2025 is het aantal huishoudens met budgetbeheer bij KBL gedaald, van 1.746 pakketten in 2024 naar 1.632 pakketten in 2025 (-6,5%). Bijna de helft van deze daling wordt veroorzaakt door uitstroom van Heerlense inwoners, waar sinds de uittreding van gemeente Heerlen uit de GR geen instroom meer tegenover staat.

KBL biedt in de basis twee verschillende vormen van budgetbeheer: bij de inzet van “Budgetbeheer Basis” zijn de betalingen van de primaire lasten gewaarborgd. Binnen “Budgetbeheer Totaal” worden daarnaast alle overige lasten van de klant betaald. Budgetbeheer is een instrument dat zowel preventief ter voorkoming van het ontstaan van huishoudelijke betalingsachterstanden als ook als flankerende hulp gedurende een traject van schuldhulpverlening kan worden ingezet.

Onderstaand een overzicht waarin de verdeling naar de verschillende budgetbeheerpakketten is weergegeven vanaf 2023:

BBR - VERDELING PAKKETTEN	2025	2024	2023
Basispakket	137	158	246
Totaalpakket	1.401	1.462	1.521
Statushouders	94	126	-
Totaal	**1.632**	**1.746**	**1.767**

De ontwikkeling van het totaal aantal klanten per ultimo boekjaar van de GR-gemeenten blijkt uit onderstaande tabel:

Budgetbeheerrekeningen Aantal klanten	Ultimo 2025	Ultimo 2024	Verschil
Brunssum	61	57	**4**
Kerkrade	150	158	**-8**
Landgraaf	123	105	**18**
Maastricht	582	616	**-34**
Sittard-Geleen	304	309	**-5**
Niet GR	244	279	**-35**
Heerlen	168	222	**-54**
Totaal	1.632	1.746	**-114**

Budgetbeheer Maatwerk

Van oorsprong als pilot opgestart om als mogelijk alternatief te dienen voor een traject beschermingsbewind is Budgetbeheer Maatwerk inmiddels uitgegroeid tot een volwaardige vorm van dienstverlening binnen KBL. Elke klant krijgt een op maat gesneden aanpak waarmee deze in zijn/haar eigen tempo kan werken aan behoud van de financiële redzaamheid en toewerken naar de maximale vergroting hiervan. Het tijdspad, de intensiteit en mate van begeleiding kan per situatie verschillen, maar de gemene deler blijft altijd: ”zo lang als nodig en zo kort als mogelijk”. De gemiddelde doorlooptijd van een traject Budgetbeheer Maatwerk bedroeg over de in 2025 beëindigde trajecten circa 12 maanden.

Alle KBL-budgetconsulenten zijn KIWA-gecertificeerde budgetcoaches waarmee de kans op succesvolle afronding van de trajecten gemaximaliseerd wordt. Daarnaast hebben zij een ruime werkervaring opgebouwd als budgetbeheerder, schuldhulpverlener en/of beschermingsbewindvoerder waardoor de klant kan rekenen op een professionele begeleiding gedurende zijn/haar traject. Hierbij is jaarlijkse bijscholing een verplicht onderdeel voor de medewerkers om actueel vakbekwaam te blijven.

Het klantenbestand Budgetbeheer Maatwerk is in 2025 licht gedaald van 240 naar 235 dossiers. Dat is een daling van 2% ten opzichte van het voorgaande kalenderjaar. De daling is te verklaren door de geleidelijke uitstroom van dossiers van klanten uit de voormalige GR gemeente Heerlen. Heerlen heeft na de uittreding nog tot 1 juli 2024 de dienstverlening Budgetbeheer Maatwerk ingekocht. Dat betekent dat er na deze datum alleen nog dossiers van de overige vijf GR-deelnemers zijn opgestart.

Zie onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van de dossiers Budgetbeheer Maatwerk:

Ontwikkeling dossiers BBR Maatwerk	2025	2024	2023
Begin boekjaar	240	261	211
Gestart	181	155	175
Beëindigd	186	176	125
Totaal	**235**	**240**	**261**

Beschermingsbewind

Naast de hierboven reeds weergegeven diensten Budgetbeheer, Budgetbeheer Maatwerk en Budgetcoaching, biedt KBL als sluitstuk van het inkomensbeheer en de inkomensondersteuning de wettelijke taak Beschermingsbewind aan. Dit is bestemd voor en voorbehouden aan meerderjarige burgers die voor langere duur en soms voor de rest van hun leven, op grond van lichamelijke of geestelijke beperkingen, niet meer in staat zijn om hun financiële zaken te regelen. Daarnaast kunnen mensen op grond van problematische schulden onder beschermingsbewind geplaatst worden. De duur van deze maatregel is in eerste instantie beperkt tot 5 jaar.

In 2025 is KBL onverminderd doorgegaan op de ingeslagen weg om burgers bij wie de grondslag voor beschermingsbewind wegvalt proactief te stimuleren en begeleiden om het beschermingsbewind op een passende wijze te laten eindigen. Hand in hand met de budgetconsulenten, casemanagers en externe samenwerkingspartners wordt de klant toe geleid naar een situatie waarin deze weer deels en waar mogelijk zelfs geheel zelfstandig verantwoordelijk wordt voor de eigen financiën.

In 2025 zijn er 125 dossiers gestart en 110 dossiers beëindigd. Het klantenbestand van de onderbewindgestelden is daarmee gestegen van 780 naar 795 dossiers. In 2025 is daarmee het bestaande klantenbestand met ca. 2% gestegen.

Ontwikkeling dossiers beschermingsbewind	2025	2024	2023
Begin boekjaar	780	813	852
Gestart	125	104	87
Beëindigd	110	137	126
Totaal	**795**	**780**	**813**

De verdeling van het aantal klanten beschermingsbewind per ultimo 2025 over GR-gemeenten en zelfbetalers is als volgt:

Beschermingsbewinden Aantal klanten	Facturatie	Zelfbetalers	Totaal
Brunssum	28	8	**36**
Kerkrade	107	24	**131**
Landgraaf	25	7	**32**
Maastricht	0	118	**118**
Sittard-Geleen	223	24	**247**
Niet GR	0	65	**65**
Heerlen	0	166	**166**
Totaal	383	412	**795**

Ten aanzien van de 65 zelfbetalers uit niet-GR-gemeenten zij vermeld dat dit doorgaans klanten betreft die voorheen wel binnen 1 van de 5 GR-gemeenten woonachtig waren, doch op grond van een verhuizing nu buiten de GR woonachtig zijn. Een verhuizing wordt door de rechtbank niet gezien als grond voor een wijziging van bewindvoerder. Het beleid om geen beschermingsbewindklanten van buiten de GR-grenzen toe te laten tot beschermingsbewind was ook in 2025 onverkort van toepassing.

Schuldenaanpak

Een schuldregeling is één van de instrumenten binnen het brede pallet aan diensten binnen de schuldhulpverlening. Een schuldregeling houdt in dat schulden van de klant in kaart worden gebracht waarna een voorstel aan de schuldeisers tegen finale kwijting wordt gedaan. KBL kan schulden op drie manieren regelen, namelijk via de bekende werkwijzen van een schuldbemiddeling of het saneringskrediet, en de in 2024 geïntroduceerde wijze van het zogenaamde 0-aanbod.

Binnen de schuldregeling hebben na juli 2023 twee grote wijzigingen plaatsgevonden. De eerste wijziging betreft de termijn waarop mensen moeten aflossen aan de regeling. Die is gehalveerd van 36 maanden naar 18 maanden. De minnelijke schuldregeling volgt hiermee de termijn die ook voor de wettelijke schuldregeling (WSNP) is bepaald. Met het halveren van de termijn beoogd de wetgever meer mensen in problematische schulden te bereiken om daarmee de doelstelling om het aantal mensen in problematische schulden voor 2030 te halveren.

De tweede wijziging is ingevoerd in juli 2024 en ziet toe op het bedrag dat mensen in een wettelijke of minnelijke schuldregeling moeten inzetten. Op basis van het Vrij Te Laten Bedrag (VTLB) wordt bepaald wat de aflossingscapaciteit is. Voorheen werd als minimum 5% van de geldende bijstandsnorm aangehouden. Het naar boven afronden van de berekende aflossingscapaciteit tot dit minimum van 5% is per juli 2024 vervallen. Dat betekent dat mensen alleen nog maar dat bedrag hoeven in te zetten dat is berekend op basis van het VTLB. Hiermee wordt recht gedaan aan het waarborgen van de bestaanszekerheid en hoeven mensen dus niet meer geld in te zetten voor het aflossen van hun schulden dan op basis van de VTLB is berekend. Ook met deze maatregel beoogt de wetgever de weg naar het saneren van schulden laagdrempeliger te maken om daarmee meer mensen te bereiken en bij te dragen aan de ambitie om voor 2030 het aantal mensen in problematische schulden te halveren.

Bij een schuldbemiddeling spaart de klant gedurende 18 maanden zijn aflossingscapaciteit boven het berekende Vrij Te Laten Bedrag. Het voorstel aan de schuldeisers is dan ook een prognose omdat het inkomen van een klant kan fluctueren. De schuldeiser gaat akkoord met het gegeven dat het een prognose betreft waarbij KBL toeziet op het sparen boven het vrij te laten bedrag. Eén keer per half jaar wordt gekeken of de klant zich houdt aan de inspanningsverplichtingen die bij een minnelijke schuldregeling horen.

Bij een saneringskrediet (SK) wordt aan de start van het traject de aflossingscapaciteit van de klant berekend. Ook hier gebeurt dat op basis van 18 maanden. Dit is de basis voor het te verstrekken krediet waarmee schuldeisers ineens en vooraf worden afgekocht. Bij deze manier van werken weten schuldeisers direct waar ze aan toe zijn en hoeven zij niet gedurende 18 maanden de vordering nog in de boeken te houden. Voor de klant is er rust en overzicht. De klant heeft nog maar één schuldeiser, namelijk KBL. Hier betaalt hij/zij de lening in 18 maanden terug.

Het zogenaamde 0-aanbod houdt in dat klanten op basis van de Vtlb-berekening € 0 kunnen aflossen aan de schulden. Indien er geen perspectief op hogere inkomsten bestaat, wordt

schuldeisers gevraagd om op basis van dit 0-aanbod direct finale kwijting te verlenen. Voor een aantal landelijke (grotere) schuldeisers was dit even wennen, maar is er begrip voor deze werkwijze. Met name de wat kleinere partijen hebben moeite met dit voorstel en weigeren veelal om mee te werken aan een minnelijk traject.

Zoals bekend spant KBL zich in om schulden met een SK te regelen, "tenzij". Inmiddels wordt ook landelijk de meerwaarde om schulden met een SK te regelen breed gedragen en wordt door het Ministerie van SZW een fonds gesubsidieerd om het risico van deze kredieten vanuit dit fonds te dragen. Steeds meer gemeenten zijn aangesloten bij de Waarborgfonds Saneringskredieten.

De betaalmoraal van mensen met een SK is onverminderd hoog. Het achterstands-percentage ten opzichte van het uitstaande volume bedraagt per 31-12-2025 2,32%. Daarbij opgemerkt dat in die achterstand een aantal keren een 1e termijn zit omdat machtigingen ten behoeve van de aflossing buiten invloed van de klant later zijn verwerkt dan gepland.

In 2025 zijn 406 trajecten schuldregeling gestart en 690 beëindigd. Een aantal trajecten gestart in 2025 zijn nog in behandeling:

Aanvragen schuldregeling	2025	2024	2023
Aantal gestarte schuldregelingen	406	668	714
Aantal beëindigingen	690	780	936
Saldo	**-284**	**-112**	**-222**

In 2025 zijn er in totaal 406 minnelijke voorstellen geaccepteerd waarvan in 193 gevallen een akkoord via een saneringskrediet is bereikt. In 213 gevallen is een akkoord via een schuldbemiddeling bereikt:

Geaccepteerde schuldregelingen	2025	2024	2023
Saneringskrediet	193	333	528
Schuldbemiddeling	213	105	120
Totaal	**406**	**438**	**648**

Doordat in de berekening van de aflossingscapaciteit van klanten geen afronding naar boven meer plaatsvindt (tot 5% van de geldende bijstandsnorm) zien we dat voor veel mensen met een inkomen op bijstandsniveau de aflossingscapaciteit 0 euro bedraagt. Vanuit de schuldeisers is dit een financiële zin een nadelige ontwikkeling. Zij kiezen er dan ook weer steeds vaker voor om klanten 18 maanden te laten sparen boven het Vrij te laten bedrag (Schuldbemiddeling) en niet direct kwijting te verlenen tegen een 0-aanbod. Dit verklaart met name de substantiële daling van het aantal verstrekte saneringskredieten in 2025.

Het aantal geaccepteerde schuldregelingen is in 2025 ten opzichte van 2023/2024 zichtbaar gedaald met circa 30%. De samenhang tussen deze daling en de op de voorgaande pagina geschetste fundamentele wijzigingen qua schuldregelen wordt nader gemonitord en onderzocht, zowel lokaal door KBL als landelijk via o.a. brancheverenigingen NVVK.

WSNP-verklaringen

Zoals bij het onderdeel Schuldenaanpak al is opgemerkt, spant KBL zich in om zoveel als mogelijk minnelijk tot een akkoord met de schuldeisers van een klant te komen, mits dit de duurzame oplossing voor de schuldenproblematiek van de klant dient. Mocht er echter geen akkoord met de schuldeisers worden bereikt, dan mag een verzoek voor toelating tot de wettelijke schuldsanering (WSNP) bij de Rechtbank worden ingediend. Bij toelating tot de WSNP wordt voor de klant een bewindvoerder WSNP aangewezen. Deze WSNP-trajecten vinden buiten KBL plaats waarbij in sommige gevallen wel het inkomensbeheer bij KBL plaatsvindt. KBL bereidt klanten voor op deze WSNP-zittingen bij de Rechtbank en blijft gedurende de WSNP de klant ondersteunen en begeleiden. Onze klanten geven aan deze voorbereiding op zo'n WSNP-zitting als waardevol te ervaren. Het naar de Rechtbank gaan brengt toch een hoop spanning en stress met zich mee. Door goed voorbereid te zijn nemen we een deel van deze zorgen weg. Onze casemanagers gaan samen met de klant naar de WSNP-zitting toe.

We merken nadrukkelijk op dat een aanvraag voor toelating tot de WSNP geen "mislukt" minnelijk traject is. Vanuit de WSNP-wetgeving heeft er in 2023 wel een aanpassing plaatsgevonden waarbij een gedegen onderbouwing waarom een minnelijk traject geen kans van slagen heeft ook zou volstaan om een aanvraag WSNP te mogen indienen. Voorheen diende altijd een minnelijk traject ondernomen te worden. In de praktijk is dit echter nauwelijks aan de orde geweest omdat minnelijk nog steeds het merendeel van de minnelijke trajecten slaagt. Onderstaand een overzicht van de afgifte WSNP-verklaringen in 2025:

Afgifte WSNP-verklaringen	GR	Niet GR	Totaal	Totaal
	2025	2025	2025	2024
Aantal	24	6	30	44

Kerngegevens:

Inwoners aantal	per 1 jan 2025	per 1 jan 2024
Brunssum	27.534	27.770
Kerkrade	45.490	45.311
Landgraaf	36.839	37.112
Maastricht	125.563	125.285
Sittard-Geleen	92.650	92.624
Totaal	**328.076**	**328.102**

Jaarrekening 2025

Kredietbank Limburg

Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

		2025		2024
ACTIVA				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut				
Gebouwen	0		0	
Machines, apparaten en installaties	801.570		748.450	
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**801.570**		**748.450**	
Totaal vaste activa		**801.570**		**748.450**
Financiële vaste activa				
Kredieten		**4.329.004**		**5.276.577**
Vlottende activa				
Uitzettingen	913.612		391.959	
Liquide Middelen	8.656.109		8.279.792	
Overlopende activa	266.113		927.999	
Totaal vlottende activa		**9.835.834**		**9.599.750**
Totaal		**14.966.409**		**15.624.777**
Passiva				
Vaste Passiva				
Eigen vermogen	1.295.349		304.531	
Resultaat vóór verliesverrekening	-548.857		1.722.905	
Bijdrage GR-gem. in exploitatieres.	0		0	
Eigen vermogen ult. verslagperiode	746.493		2.027.436	
Voorzieningen	210.726		245.292	
Vaste schulden	0		493.721	
Totaal vaste passiva		**957.219**		**2.766.449**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden	11.897.130		9.689.457	
Overlopende passiva	2.112.060		3.168.871	
Totaal vlottende passiva		**14.009.190**		**12.858.328**
Totaal		**14.966.409**		**15.624.777**

Overzicht van baten en lasten 2025

Staat van baten en lasten - programmaniveau			
2025	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Programma 1 - Schuldhulpverlening	13.473.709	8.401.833	5.071.876
Totaal programma('s)	**13.473.709**	**8.401.833**	**5.071.876**
Overhead	-	5.620.732	5.620.732
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**13.473.709**	**14.022.565**	**548.857-**
Mutaties reserves	493.721		
Onttrekking KBL weerstandsvermogen	53.318		
Borgstelling GR-gemeenten afboekingen	1.817	-	-
Saldo na mutaties reserves	**14.022.565**	**14.022.565**	-
Dekking GR gemeenten	-	-	-
Resultaat	**14.022.565**	**14.022.565**	-

Staat van baten en lasten - Programma schuldhulpverlening

Programma 1: Schuldhulpverlening	Realisatie	Begrotingswijziging najaar 2025	Realisatie 2024	Verschil
Baten:				
Preventie, vroegsignalering en educatie	631.932	615.000	1.266.350	634.418-
Intake	795.838	795.000	1.408.545	612.707-
Sociale kredietverstrekking (intakegeprekken)	135.316	140.000	237.020	101.704-
Inkomensbeheer en ondersteuning:				
Budgetbeheer	1.545.260	1.560.000	1.718.098	172.838-
BBR-Maatwerk	611.176	606.000	1.178.656	567.481-
Bewindvoering	1.706.518	1.685.000	2.726.708	1.020.190-
subtotaal	3.862.954	3.851.000	5.623.462	1.760.508-
Schuldenaanpak	2.192.438	2.166.000	4.426.928	2.234.490-
Overige bedrijfsopbrengsten				
Overige baten	51.725		99.842	48.117-
Detachering interim SHV	-		47.988	47.988-
	51.725	24.559	147.830	96.105-
Rentemarge				
Rentebaten kredieten	308.160	324.000	373.693	65.533-
Overige rentebaten minus kosten	82.014	87.000	170.046	88.032-
Rentemarge	390.174	411.000	543.739	153.565-
Deelname GR in voorziening kredport	2.450	-	1.290	1.160
Bijzondere baten				
Opbrengsten KOT	20.066	20.066	884.905	864.839-
Opbrengsten FNWL	126.346	126.346	231.847	105.501-
Uittreedsom Heerlen	322.691	284.634	283.168	39.523
	469.104	431.046	1.399.920	930.816-
Opbrengsten bestaanslasten	4.941.778	4.941.778	0-	4.941.778
Totaal baten	**13.473.709**	**13.375.383**	**15.055.084**	**-1.581.375**
Lasten:				
Salarissen	9.909.909	9.919.000	9.242.137	667.772
WW-uitkeringen	78.354-	35.000-	30.057	108.411-
Inhuur medewerkers	1.160.603	1.164.000	740.649	419.954
Overige personeelslasten	154.708	158.000	177.296	22.588-
Afschrijvingen	214.656	216.000	72.801	141.855
Huisvestingslasten	348.867	369.000	334.867	14.000
Bureau/administratielasten	1.600.876	1.591.000	1.514.327	86.549
Beheerslasten	631.137	608.000	818.847	187.710-
Mutatie voorz bovenwett. Verlofuren	7.454-	-	29.568-	22.114
Mutatie voorzieining kredietport.	2.450	-	1.290	32.018
				1.290-
Lasten FNWL				-
Salarissen FNWL	66.716	66.010	154.041	87.325-
Bureau & administratielasten FNWL	-	-	139	139-
Inhuur FNWL	-	-	3.666	3.666-
				-
Lasten KOT				-
Salarissen KOT	18.451	18451	215.297	196.846-
WW uitkeringen KOT	-	-	17.887	17.887-
Bureau & administratielasten KOT	-	-	335	335-
Beheerslasten (Accountantscontrole)	-	-	38.109	38.109-
Huisvestinglasten	-	-	-	-
Totaal lasten boekjaar	**14.022.565**	**14.074.461**	**13.332.177**	**690.388**
Resultaat vóór afboekingen	**-548.857**	**-699.078**	**1.722.907**	**-2.271.764**

Resultaat vóór afboekingen	-548.857	-699.078	1.722.907	-2.271.764
Afboekingen	1.817	0	6.743	-4.926
Resultaat vóór resultaatbestemming	-550.674	-699.078	€ 1.716.164	€ -2.266.838
Mutatie in de reserve	493.721	493.721	-	
Onttrekking KBL weerstandsvermogen	55.136	205.357	-	
Borgstelling GR-gemeenten afboekingen	1.817	-	6.743	
Resultaat	-0	-	1.722.907	

Toelichtingen:

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Daarnaast is rekening gehouden met de voorschriften uit het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), waarin onder meer de eisen voor de accountantscontrole en de daarbij gehanteerde toleranties zijn vastgelegd.
Voor zover KBL een gemeenschappelijke regeling is, is tevens toepassing gegeven aan de relevante bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), waaronder de verplichtingen rond de totstandkoming, vaststelling en verantwoording van de begroting en jaarstukken.
De gehanteerde terminologie voor de posten op de balans en in de staat van baten en lasten wijkt in enkele gevallen af van het model dat door het BBV wordt voorgeschreven. Deze afwijkingen zijn echter zorgvuldig afgewogen en verbeteren naar onze mening het inzicht voor de gebruikers van de jaarrekening van KBL.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva, evenals de bepaling van het resultaat, geschiedt op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld bij het desbetreffende balanshoofd, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen geboekt voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tevens worden verliezen en risico's die voortkomen uit gebeurtenissen vóór het einde van het begrotingsjaar, in acht genomen indien zij bekend zijn geworden vóór het opstellen van de jaarrekening.
Daarnaast worden de personeelslasten in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen of schulden met betrekking tot jaarlijks terugkerende arbeidskostenverplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Dit betreft bijvoorbeeld de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskostenverplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen en worden er op andere wijze geen verplichtingen opgenomen. De referentieperiode die hiervoor gebruikt wordt is gelijk aan die van de meerjarenraming, namelijk vier jaar. In geval van (eenmalige) schokeffecten, zoals bij reorganisaties, wordt wel een verplichting opgenomen.
Tot slot was KBL per 1 januari 2016 belastingplichtig in het kader van de Wet vennootschapsbelasting. Eind 2016 heeft voor het eerst overleg plaatsgevonden met de

Belastingdienst over de fiscale status van de activiteiten van KBL. Dit overleg resulteerde dat in 2023, met terugwerkende kracht, is besloten dat geen van de activiteiten van KBL belast wordt in het kader van de vennootschapsbelasting.

Algemeen

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025. Alle bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op de betreffende investering; in dergelijke gevallen wordt afgeschreven over het netto saldo. Slijtende investeringen worden vanaf het boekjaar volgend op de ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Voor grondbezit met economisch nut wordt geen afschrijving toegepast (dit is niet van toepassing).

Bij de waardering wordt, indien van toepassing, rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering echter niet plaatsgevonden.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Verbouwing:	15 jaar
Automatisering:	
Hardware en software	3-4 jaar
Mobiele telefoons	2 jaar
Inventaris en inrichting:	4-10 jaar

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Kredieten

Kredieten worden gewaardeerd op de nominale waarde, waarbij v.w.b. de integrale kredietportefeuille een voorziening is gevormd voor verwachte oninbaarheid van de kredieten. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van een evaluatie van de volwaardigheid van de per ultimo van een jaar openstaande kredieten. Hieronder zijn begrepen de vorderingen op klanten.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van een evaluatie van de volwaardigheid van de per ultimo van een jaar openstaande vorderingen.

De spaartegoeden van klanten die onder bewindvoering staan, worden in de jaarrekening onder de vlottende activa opgenomen. Onder de netto vlottende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen. Deze uiteindelijke terugbetaling vindt plaats op het moment dat bewindvoering is komen te vervallen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen
Vanaf 2020 is een voorziening WW-verplichting gevormd. KBL is eigenrisicodrager voor WW-uitkeringen van voormalige medewerkers. Deze voorziening wordt gewaardeerd op het voorzienbare verlies indien van toepassing.
Daarnaast is er vanaf 2022 is een voorziening bovenwettelijke vakantiedagen gevormd. Deze voorziening wordt gewaardeerd op het voorzienbare verlies.

Vaste schulden
Onder de vaste schulden waren de achtergestelde leningen opgenomen die, in overeenstemming met de bepalingen bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling (GR), door de deelnemende gemeenten waren gestort. Deze leningen werden gewaardeerd tegen nominale waarde.
In 2025 zijn alle achtergestelde leningen volledig afgelost. Vanaf dat moment heeft KBL geen vaste schulden meer.

Netto vlottende schulden
De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Onder de netto vlottende schulden valt de post 'crediteuren klanten'. Deze schulden worden eveneens tegen de nominale waarde opgenomen en betreffen de verschuldigde bedragen aan de crediteuren van klanten van KBL. De verantwoording van deze schulden vindt deels plaats op het moment van ontvangst van de factuur, en deels op basis van de onderliggende budgetplannen.
Onder de liquide middelen zijn de bankrekeningen opgenomen waarop gelden van de klanten van KBL worden ontvangen. Deze rekeningen worden gebruikt voor de betaling van de verschuldigde bedragen aan de crediteuren van klanten.
Daarnaast zijn onder de schulden de verplichtingen aan leveranciers, handelskredieten en het banksaldo van de eigen middelen van KBL opgenomen.

Overlopende passiva
De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.
Het kasstroomoverzicht bevat tevens de mutaties van middelen die door KBL beheerd worden ten behoeve van de klanten.

Gebruik van schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid.

Dit betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader waarbij de gemeente, lees ook decentrale overheid zich aan alle regels moet houden bij financiële handelingen, zoals bij subsidies, aanbestedingen en personeelskosten.;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid per beleidsveld leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - De verantwoordingsgrens bedraagt 2% van de totale lasten inclusief dotaties aan reserves (zijnde € 280.451). Indien het totaal van geconstateerde financiële fouten en onduidelijkheden deze grens overschrijdt, worden deze opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

    - De rapporteringstolerantie bedraagt eveneens 2% van de totale lasten inclusief dotaties aan reserves (zijnde € 280.451). Individuele financiële fouten en onduidelijkheden die deze grens overschrijden, worden nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa met economisch nut	2025	2024
	€ 801.570	€ 748.450

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Verloopoverzicht Materiele Vaste Activa 2025

	(Gebouwen)	Machines, apparaten en installaties		
	Verbouwingen	Automatisering (incl. telefonie)	Inventaris	Totaal
Stand per 1 januari 2025				
Aanschafwaarde	-	3.699.191	1.001.590	4.700.782
Cumulatieve afschrijvingen	-	3.104.566	847.765	3.952.331
Boekwaarde	-	594.625	153.825	748.449
Mutaties in 2025				
Investeringen	-	265.622	1.690	267.311
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	172.430	41.761	214.191
	-	93.192	40.072-	53.120
Stand per 31 december 2025				
Aanschafwaarde	-	3.964.813	1.003.280	4.968.093
Cumulatieve afschrijvingen	-	3.276.996-	889.526-	4.166.523-
Boekwaarde	-	**687.816**	**113.754**	**801.570**

In 2025 hebben voor in totaal € 267.000 aan investeringen plaatsgevonden binnen KBL. Hiervan betreft €265.622 automatisering inclusief laptops en mobiele telefonie. Daarnaast hebben er voor € 1.690 aan investeringen plaatsgevonden voor wat betreft de inrichting van het kantoor. Daar waar KBL in samenspraak met het AB een investeringskrediet in 2025 heeft afgesproken conform de begrotingswijziging najaar 2025, zijn de kosten met +/- € 69.000 lager uitgevallen door een aantal vertraagde / herplande ICT-producten.

Investeringen worden lineair afgeschreven vanaf het boekjaar volgend op het boekjaar van investering. Verbouwingen worden afgeschreven in 15 jaar. Inventaris en inrichting wordt afgeschreven in 4 of 10 jaar. Automatisering (Hardware en systemen) wordt afgeschreven in 3 of 4 jaar. Mobiele telefoons in 2 jaar.

Kredieten	2025	2024
	€ 4.329.004	€ 5.276.577

De samenstelling van de kredieten is als volgt:

Persoonlijke leningen	4.331.330	5.278.270
Doorlopende kredieten	0	0
	4.331.330	5.278.270
Voorziening oninbare kredieten	-2.326	-1.693
	4.329.004	**5.276.577**

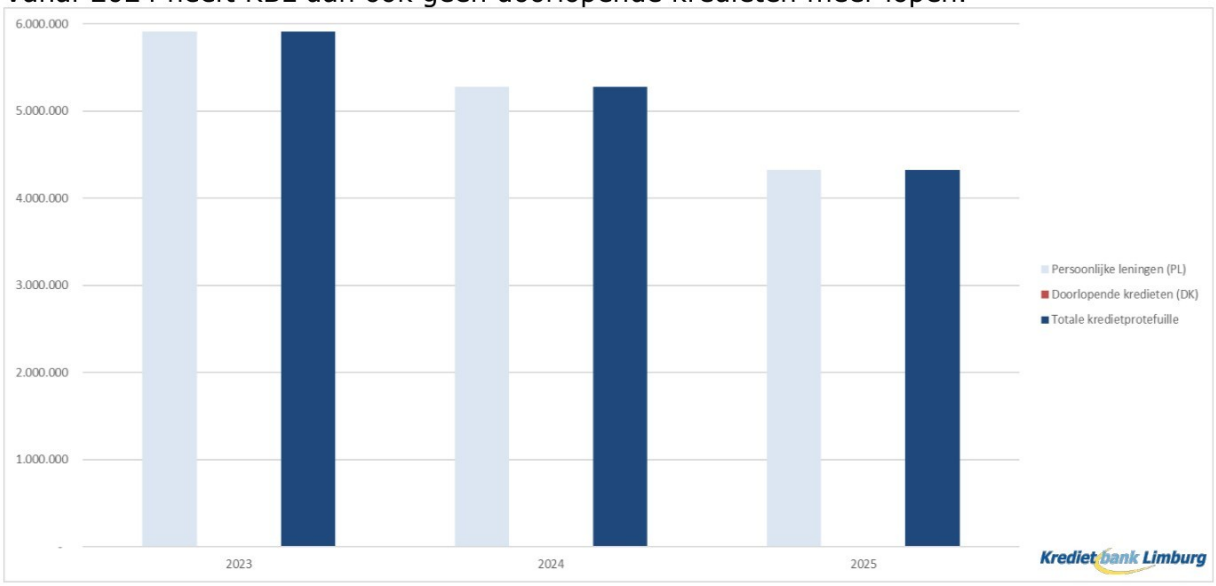
Het verloop van de kredietportefeuille in 2025 blijkt uit onderstaande opstelling:

Boekwaarde per 31-12-2024	**€**	**5.278.270**
Verstrekkingen		3.441.759
-/- Aflossingen		4.388.699
-/- Afboekingen		2.326
Boekwaarde per 31-12-2025	**€**	**4.329.004**

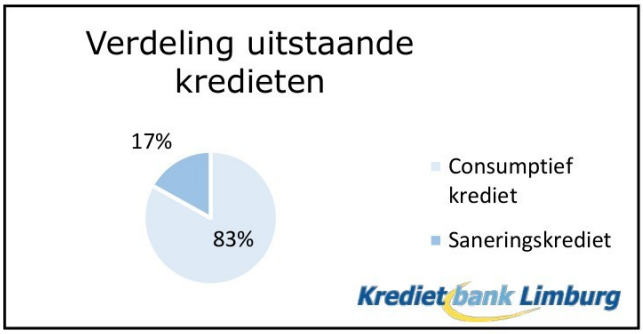
Dit betreffen de netto boekwaarden van de uitstaande kredieten. Onderstaand is het verloop van de doorlopende kredieten en persoonlijke leningen van 2023 tot en met 2025 weergegeven:

Jaar	Persoonlijke leningen	Doorlopende kredieten	Totale kredietportefuille
2023	5.912.401	48	5.912.449
2024	5.278.270	-	5.278.270
2025	4.331.330	-	4.331.330

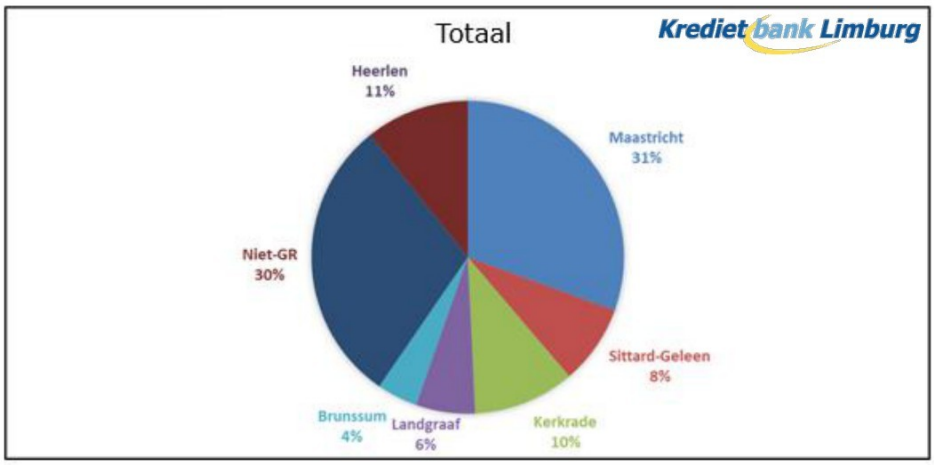
Er is bewust ingezet op de daling van de Doorlopende Kredieten, o.a. door oversluiting. Vanaf 2024 heeft KBL dan ook geen doorlopende kredieten meer lopen.



De informatie uit de tabel is vertaald naar de volgende grafieken:



Gemeente	Aantal	Bedrag
Maastricht	785	€ 1.483.638
Sittard-Geleen	212	€ 269.017
Kerkrade	270	€ 460.002
Landgraaf	158	€ 251.810
Brunssum	108	€ 166.326
Totaal GR	**1.533**	**€ 2.630.794**
Niet-GR	764	€ 1.437.604
Heerlen	276	€ 262.932
TOTAAL	**2.573**	**€ 4.331.330**



Voorziening oninbare kredieten:
Kredieten worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Op basis van een integrale beoordeling van de kredietportefeuille is gebleken dat een voorziening ter grootte van € 2.326 nodig is. Dit bedrag bestaat per 31 december 2025 alleen nog uit kredieten vanaf 2005.

Onderstaand wordt het verloop van de voorzieningen over de periode vanaf 2005 toegelicht.

Verloopoverzicht voorziening kredieten vanaf 2005	2025	2024
Stand voorziening kredieten vanaf 2005 ultimo 24	**1.693**	**6.870**
Dotatie	2.450	1.479
Aanwendingen	-1.817	-6.658
Vrijval	0	0
Stand voorziening kredieten vanaf 2005 ultimo 25	**2.326**	**1.691**

De verdeling van de categorieën afboekingen 2025 voor kredieten vanaf 2005 is over de gemeenten verdeeld als volgt:

2025						
Gemeente	**WSNP**	**Overlijden**	**ASR**	**VOW/Geen verhaal**	**Deurwaarder kost/rente/geen verhaal**	**Totaal**
Brunssum						€ 0
Kerkrade						€ 0
Landgraaf						€ 0
Maastricht						€ 0
Sittard-Geleen						€ 0
Overig			€ 1.761	€ 56		€ 1.817
Totaal 2025	**€ -**	**€ -**	**€ 1.761**	**€ 56**	**€ -**	**€ 1.817**
In procenten	**0%**	**0%**	**97%**	**3%**	**0%**	**100%**

Uitzettingen	2025	2024
	€ 913.612	€ 391.959

De uitzettingen bestaan uit:

Specificatie uitzettingen	2025	2024
Vorderingen op openbare lichamen	811.622	290.038
Overige vorderingen	101.990	101.921
Totaal	**913.612**	**391.959**

Vorderingen op openbare lichamen	2025	2024
	€ 811.622	€ 290.038

Het vorderingensaldo per 31 december 2025 bestaat als volgt uit:

Omschrijving	2025	2024
Deelname GR gemeenten in voorziening kredietport.	4.171	8.437
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat	0	0
Diensten GR-gemeenten	645.761	0
Diensten Niet GR-gemeenten	161.691	281.602
Totaal	**811.622**	**290.038**

De dienstverlening aan de niet GR-gemeenten bestaat enerzijds uit reguliere diensten en anderzijds uit de facturatie voortvloeiend uit de 90% clausule in de DVO. Voor de GR-gemeenten hebben de openstaande saldi betrekking op de maandfacturen voor de reguliere dienstverlening.

Overige vorderingen	2025	2024
	€ 101.990	€ 101.921

De overige vorderingen betreffen de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert in het kader van bewindvoering. Onder de kortlopende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen (overige schulden).

Liquide middelen		2025		2024
	€	8.656.109	€	8.279.792

De liquide middelen per 31 december 2025 bestaan uit:

Specificatie Liquide Middelen	2025	2024
Kasmiddelen	847	957
Bankrekeningen	8.655.262	8.278.836
Totaal	**8.656.109**	**8.279.792**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Onder de liquide middelen zijn 2 bankrekeningen (inzake schuldhulpverlening en beschermingsbewind) bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) opgenomen waarop de gelden van klanten worden ontvangen. Deze bankrekeningen worden gebruikt ten behoeve van de betaling van de verschuldigde bedragen aan de crediteuren van klanten en aan klanten.
Met BNG is een kredietovereenkomst gesloten die voorziet in rentecompensatie van alle betaalrekeningen van KBL.

Schatkistbankieren
De verplichting tot schatkistbankieren geldt alleen voor de overtollige eigen middelen van de KBL. De gelden van klanten zijn hiervan uitgezonderd. In 2025 is het drempelbedrag voor het afstorten van overtollige middelen € 1.000.000. De eigen middelen van KBL zijn het gehele jaar onder genoemd drempelbedrag gebleven zodat er geen verplichting tot afstorten was in 2025.

Zie onderstaande berekening per kwartaal:

Verslagjaar 2025 (bedragen x € 1.000)				
Drempelbedrag	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-5.659	-4.188	-5.084	-4.606
Ruimte onder het drempelbedrag	6.659	5.188	6.084	5.606
Overschrijding van het drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

Overlopende activa		2025		2024
	€	258.373	€	927.999

De overlopende activa bestaat volledig uit overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.

<u>Overige ontvangen en vooruitbetaalde bedragen</u>

Omschrijving	2025	2024
Nog te ontvangen bedragen	157.897	835.261
Vooruitbetaalde bedragen	108.216	92.738
Totaal	**266.113**	**927.999**

Nog te ontvangen bedragen
De nog te ontvangen bedragen per 31 december 2025 bestaan uit:

Specificatie Nog te ontvangen bedragen	2025	2024
Nog te ontvangen nafacturatie verbruikslasten 2025	122.536	
BTW suppletie	22.815	
Teruggave fietsplan	12.546	
Overige te ontvangen bedragen		835.261
Totaal	**157.897**	**835.261**

Vooruitbetaalde bedragen
De vooruitbetaalde bedragen per 31 december bestaan uit:

Specificatie Vooruitbetaalde bedragen	2025	2024
Vooruitbetaalde huur	6.967	4.986
Vooruitbetaalde onderhoud	72.157	55.598
Vooruitbetaalde verzekeringen	12.063	12.063
Overige vooruitbetaalde bedragen	17.029	20.091
Totaal	**108.216**	**92.738**

Eigen vermogen en resultaat		**2025**		**2024**
	€	**746.493**	**€**	**2.027.436**
Totaal eigen vermogen incl. bestemmingsreserves		**1.295.348**		**387.980**
Onttrekkingen EV		0		83.449-
Resultaat boekjaar vóór verliesverrekening		548.857-		1.722.905
Bijdrage gemeenten in exploitatieresultaat		0		0
Af te dragen aan GR-gemeenten		0		732.088-
Eigen vermogen per saldo		**746.493**		**1.295.348**
Reserve t.b.v. van toekomstig verlies				493.721-
Eigen vermogen excl. Bestemmingsreserve		**746.493**		**801.627**

Conform artikel 28 lid 3 van de Gemeenschappelijke regeling wordt een eventueel tekort volgens de verlies- en winstrekening van de bank, voor zover het niet van het eigen vermogen kan worden afgeschreven, door de gemeenten vergoed. Het negatieve resultaat over het boekjaar is conform de financiële kaders ten laste gebracht van de reserve t.b.v. toekomstig verlies en het weerstandsvermogen. Hierdoor dient er na vaststelling van de jaarrekening geen vergoeding te worden gevraagd aan de GR-gemeenten over boekjaar 2025.

Per 31 december bestaat er een eigen vermogen van € 746.493 Tijdens de bestuursvergadering van 19 januari 2012 is besloten dat het weerstandsvermogen is bepaald op maximaal 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorziening). De berekening van het weerstandsvermogen ultimo 2024 blijkt uit onderstaande optelling:

Weerstandsvermogen	2025	2024
Lasten excl. mutatie voorziening	14.027.569	13.360.456
Weerstandsvermogen 6%	841.654	801.627
Eigen vermogen 31 december per saldo voor KBL	**746.493**	**801.627**

Aangezien het eigen vermogen na winstbestemming per ultimo boekjaar lager is dan het weerstandsvermogen, bestaat er na afsluiting van het boekjaar 2025 geen terugbetalingsverplichting.
Aangezien de benodigde weerstandscapaciteit op basis van de risicoanalyse 2026 is vastgesteld op **€ 751.000** en het eigen vermogen na winstbestemming **€ 746.493** betreft, is de ratio weerstandsvermogen **0,99**.

De waarde <1 kwalificeert hiermee net onvoldoende. Desalniettemin, betekent een ratio weerstandsvermogen van 0,99 dat de beschikbare weerstandscapaciteit nagenoeg gelijk is aan de in kaart gebrachte risico's voor 2026. Tevens staan de GR-gemeenten conform de aard van de GR garant voor eventuele tekorten in de toekomst.

Voorzieningen	**2025**	**2024**
	€ 210.726	**€ 245.292**

De voorzieningen betreffen:

Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	**2025**	**2024**
Voorziening WW-verplichting	0	27.112
Voorziening bovenwettelijke verlofuren	210.726	218.180
Totaal	**210.726**	**245.292**

Met ingang van het boekjaar 2020 werd, conform de richtlijnen van het BBV, een voorziening voor de WW-verplichting opgenomen in de jaarrekening. Het saldo ultimo 2025 is bepaald op basis van geschatte WW-uitkeringen inzake voormalige medewerkers wiens dienstverband vóór 31 december 2025 is beëindigd en betreft derhalve € 0,-.

Het verloopoverzicht van de voorziening WW-verplichting is als volgt:

Voorziening ww-verplichting	**2025**	**2024**
Boekwaarde begin boekjaar	**27.112**	-
Toevoeging		27.112
Vrijval		-
Aanwending	27.112-	-
Boekwaarde einde boekjaar	**0**	**27.112**

Met ingang van het boekjaar 2022 werd, conform de richtlijnen van het BBV, een voorziening voor de bovenwettelijke verlofuren opgenomen in de jaarrekening. Het saldo ultimo 2025 is bepaald op basis van het saldo van de bovenwettelijke verlofuren per 31 december 2025.

Het verloopoverzicht van de voorziening bovenwettelijke verlofuren is als volgt:

Voorziening bovenwettelijke vakantiedagen	**2025**	**2024**
Boekwaarde begin boekjaar	**218.180**	**247.748**
Toevoeging	17.920	33.896
Vrijval	8.283	-993
Aanwending	-33.657	-62.471
Boekwaarde einde boekjaar	**210.726**	**218.180**

Vaste schulden	**2025**	**2024**
	0	**€ 493.721**

De vaste schulden betroffen in het verleden de achtergestelde leningen verstrekt door de GR-gemeenten aan KBL.

Het verloopoverzicht is als volgt:

Saldo 31-12-2024	**493.721**	**615.611**
Vermeerderingen	-	-
Aflossingen	493.721	121.890
Saldo 31-12-2025	**0**	**493.721**

Medio 2025 zijn alle resterende achtergestelde leningen volledig terugbetaald aan de verschillende GR-gemeenten aangezien de geaccumuleerde batige saldi op 31-12-2024, vermeerderd met de achtergestelde leningen van de deelnemers de nagestreefde solvabiliteit (10%) destijds overschreed. Hierdoor is het saldo aan vaste schulden per 31-12-2025 € 0,-.

Netto vlottende schulden		**2025**		**2024**
	€	**11.897.130**	**€**	**9.689.457**

De netto vlottende schulden bestaan uit:

Specificatie netto vlottende schulden	**2025**	**2024**
Overige schulden	7.290.643	7.024.554
Bank	4.606.487	2.664.903
Totaal	**11.897.130**	**9.689.457**

Overige schulden		**2025**		**2024**
	€	**7.290.643**	**€**	**7.024.554**

De overige schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Specificatie overige schulden	**2025**	**2024**
Crediteuren klanten	6.179.075	6.718.031
Verplichtingen liquide middelen klanten	101.990	101.921
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.009.577	204.602
Totaal	**7.290.643**	**7.024.554**

Crediteuren klanten
Dit betreffen de verschuldigde bedragen aan (crediteuren van) onze klanten die vanaf januari 2026 tot uitbetaling leiden. Tegenover deze verschuldigde bedragen staan voor hetzelfde bedrag de van klanten ontvangen gelden. Deze maken deel uit van de onder de liquide middelen vermelde bankrekeningen.

Verplichtingen liquide middelen klanten
Dit zijn de gelden van klanten beschermingsbewind waarvan KBL de bankrekening beheert. Onder overige vorderingen staan de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor hetzelfde bedrag. De sterke afname wordt veroorzaakt door het overzetten van de bankrekeningen naar beheer- en leefgeldrekeningen van de Rabobank.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten
Het crediteurensaldo per 31 december 2025 laat een saldo zien van € 1.009.577 en bestaat uit reguliere inkopen en de daaruit volgende crediteuren.

Bank		**2025**		**2024**
	€	**4.606.487**	**€**	**2.664.903**

Deze post betreft de bankrekening (negatieve) eigen middelen van KBL. Met de 2 bankrekeningen van de BNG t.b.v. klanten (zie liquide middelen) maken ze deel uit van hetzelfde rentecompensatiestelsel.

Overlopende passiva		2025		2024
	€	2.112.060	€	3.168.871

De overlopende passiva kunnen als volgt worden weergegeven:

Specificatie overlopende passiva	2025	2024
Verplichtingen welke in het lopend begrotingsjaar zijn opgebouwd en volgend begr. jaar worden betaald	1.883.907	2.692.209
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	228.153	476.662
Totaal	**2.112.060**	**3.168.871**

Verplichtingen
De verplichtingen ultimo 2025 bestaan uit:

- Loonkosten te betalen aan gemeente Maastricht € 1.582.911
- Bankkosten & bankmutaties € 7.483
- Overige te betalen bedragen:
  - Inhuur €81.637,78
  - Advies €17.996,26
  - Software €46.195,89
  - Salarisverwerking €69.674,12
  - Facilitaire dienstverlening €68.350,82
  - Overige €9.661,95

Vooruit ontvangen bedragen
De vooruit ontvangen bedragen per ultimo 2025 hebben betrekking op de uittreedregeling met de gemeente Heerlen. Deze bedragen zijn (deels) reeds ontvangen of gefactureerd, maar worden pas in latere jaren als opbrengst verantwoord.

De post bestaat uit het aandeel van de gemeente Heerlen in het eigen vermogen per 31 december 2024, ontvangen achtergestelde leningen, de gerealiseerde btw-teruggave en het in 2025 gefactureerde boetebedrag in verband met de uittreding.

Van dit totaal is het deel dat in 2025 reeds als omzet is verantwoord in mindering gebracht.

Het resterende bedrag is per ultimo 2025 als vooruit ontvangen bedrag op de balans opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

KBL heeft een aantal niet uit de balans blijkende verplichtingen die voornamelijk betrekking hebben op huur- en servicecontracten en ICT kosten met een resterende looptijd variërend van 1 tot 7 jaar.
De huurverplichtingen voor onroerend goed bedragen in totaal +/- € 174.000 per jaar, met een contractduur die loopt tot 1 juli 2030. Daarnaast heeft de onderneming verplichtingen met betrekking tot onderhoudscontracten voor gebouwen, waarvan de resterende contractwaarde +/- € 75.000 per half jaar bedraagt voor onbepaalde termijn, met een opzegtermijn van 3 maanden voor beëindiging. In oktober 2025 is KBL overgestapt van koffieleverancier en heeft derhalve een contract lopen bij Jacobs Douwe Egberts tot en met 2032. De waarde van dit resterende contract betreft €80.000.

Daarnaast loopt er voor de primaire registratiesoftware Bizon een contract tot en met 2027 met een waarde van €232.000. Dit contract kan worden verlengd na deze periode met een nieuwe 2-jarig contract en daaropvolgend met jaarcontracten.
Verder bestaat er een verplichting voor IT-diensten met Interstellar, met een totale waarde van € 2.002.911, die loopt van 1 september 2024 tot minimaal 1 september 2029.

Deze verplichtingen vertegenwoordigen aanzienlijke verbintenissen die over de komende jaren zullen worden nagekomen, conform de overeengekomen contractduur.

Soort verplichting	Leverancier	Restant contractwaarde	Ingang	Einde
Huur onroerend goed	Brix	€ 866.653	30-06-2015	01-07-2030
Onderhoud gebouwen	Gemeente Sittard-Geleen	€ 75.600 per half jaar	01-10-2024	Opzeggen 3 maanden voor beëindiging
Koffiemachines	Jacobs Douwe Egberts	€ 80.000	01-10-2025	30-09-2032
Salarisadministratie / P&O services	Gemeente Maastricht	€ 65.000	Start GR	Jaarlijks opzegbaar
Primaire registratiesoftware	Bizon	€ 232.350	01-10-2024	01-10-2027
Managed Service Provider	Interstellar	€ 2.002.911	01-09-2024	01-09-2029
Telefonie	Kreuze	€ 31.200	01-07-2024	01-07-2026

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In 2025 is de bekostigingssystematiek van KBL gewijzigd, waarbij de lasten zijn gesplitst in bestaanslasten(Opbrengsten voor KBL) en directe baten. Voorheen werd gewerkt met een integraal uurtarief. Door deze wijziging zijn opbrengsten en lasten per dienstverlening niet direct vergelijkbaar met de cijfers over 2024.

Aangezien er geen stelselwijziging heeft plaatsgevonden, zijn de vergelijkende cijfers over 2024 ook niet aangepast en worden deze gepresenteerd zoals oorspronkelijk verantwoord, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Verschillen tussen 2024 en 2025 kunnen worden echter mede verklaard door de gewijzigde interne bekostigingssystematiek.

BATEN:

Algemeen

De totale baten in 2025 zijn in totaliteit met €98.326 hoger uitgevallen dan dat deze waren meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2025. De opbrengsten van KOT & FNWL zijn gedurende het jaar weggevallen en er is voor het eerst met bestaansopbrengsten gewerkt na aanzien van de vernieuwde bekostigingsstructuur die vanaf 2025 gehanteerd wordt.

Preventie, vroegsignalering en educatie		**2025**		**2024**
	€	**631.932**	**€**	**1.266.350**

De totale opbrengsten met betrekking tot preventie, vroegsignalering en educatie over 2025 zijn € 634.418 lager dan de realisatie 2024 maar tegelijkertijd € 16.932 hoger dan de tweede begrotingswijziging in het najaar van 2025. In 2025 is het aantal uren besteed aan preventie, vroegsignalering en educatie toegenomen, maar veroorzaakt het lagere uurtarief gehanteerd voor de GR-gemeenten voor deze dienstverlening een lager resultaat dan in 2024.

Intake		**2025**		**2024**
	€	**795.838**	**€**	**1.408.545**

Verdeling intake:	**2025**	**2024**
GR-gemeenten	498.576	1.136.117
Niet GR-gemeenten	297.262	272.428
Totaal	**795.838**	**1.408.545**

De totale opbrengsten intake over 2025 zijn circa € 612.700 lager dan de realisatie in 2024. Daarnaast zijn deze opbrengsten +/- €1.000 hoger dan opgenomen in de tweede begrotingswijziging over 2025. Wat opvalt bij deze dienstverlening is dat het aantal intakes in 2025 met maar liefst 200 stuks is toegenomen ten opzichte van 2024. De afname in de opbrengst is in deze dienstverlening dan ook volledig toe te wijzen aan het gereduceerde uurtarief voor de GR-gemeenten.

Sociale kredietverstrekking (intake)		**2025**		**2024**
	€	**135.316**	**€**	**237.020**

De totale opbrengsten over 2025 zijn circa €101.700 lager dan 2024 en liggen tevens circa € 4.600 lager dan de begrotingswijziging over 2025. De afname van de intakeopbrengsten voor sociale kredietverstrekking (intake) wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van het aantal aanvragen in 2025 ten opzichte van 2024. In totaal zijn er in 2025, voor

consumptief krediet en saneringskrediet gezamenlijk 235 aanvragen minder ingediend dan in 2024. Daarnaast heeft het lagere uurtarief eveneens bijgedragen aan de daling van de totale opbrengsten uit intake voor kredietverlening.

Budgetbeheer	**2025**	**2024**
	€ 1.545.260	**€ 1.718.098**

Verdeling Budgetbeheer:	**2025**	**2024**
GR-gemeenten	1.111.156	1.267.370
Niet GR-gemeenten	161.968	178.222
Betaald door klanten	272.136	272.506
Totaal	**1.545.260**	**1.718.098**

Het aantal budgetbeheerrekeningen is in 2025 licht afgenomen tot 1.632 (2024: 1.746). Deze afname is dan ook te zien in de afname van de opbrengsten uit budgetbeheer die circa €172.000 lager uitvallen in 2025 ten opzichte van 2024. Doordat voor budgetbeheer hetzelfde uurtarief in 2025 gold ten opzichte van 2024 m.u.v. de administratiekosten, ligt hier de afname in opbrengsten zichtbaar beter in lijn met de daadwerkelijke afname in aantallen.

Budgetbeheer maatwerk	**2025**	**2024**
	€ 611.176	**€ 1.178.656**

Het aantal dossiers Budgetbeheer Maatwerk is van 240 *reguliere* dossiers in 2024 gedaald naar 235 dossiers in 2025. Daarbij is het aantal dossiers na de uittreding van de gemeente Heerlen sneller afgenomen dan verwacht waardoor de opbrengsten uit BBR-maatwerk relatief hard gedaald zijn in 2025 ten opzichte van 2024.
De totale opbrengsten over 2025 zijn ruim € 565.000 lager dan de realisatie 2024, echter, alsnog € 5.000 hoger dan de begrotingswijziging over 2025.

Bewindvoering	**2025**	**2024**
	€ 1.706.518	**€ 2.726.708**

Verdeling bewindvoering:	**2025**	**2024**
GR-gemeenten	1.034.796	2.044.634
Betaald door klanten	671.722	682.074
Totaal	**1.706.518**	**2.726.708**

Het aantal zaken bewindvoering is ultimo 2025 gestegen van 780 naar 795 dossiers. Desalniettemin, betreft dit getal geen statisch aantal. Er vindt instroom, doorstroom en uitstroom in plaats. Met name nieuwe bewindvoeringszaken zijn arbeidsintensief bij het opstarten ervan.
Voor het bedrijfsonderdeel beschermingsbewind worden de tarieven jaarlijks wettelijk vastgesteld. Voor 2024 gold nog een extra bijdrage die vanaf 2025 met de nieuwe bekostigingssystematiek voor de GR-deelnemers is weggevallen.
De totale opbrengsten over 2025 is uiteindelijk € 1.020.000 lager dan de realisatie 2024 en € 21.500 hoger dan de begrotingswijziging over 2025. Voor deze dienstverlening valt de daling in het GR-uurtarief dus duidelijk te merken voor KBL en de GR-partners.

Schuldenaanpak	2025	2024
	€ 2.192.438	€ 4.426.928

Verdeling schuldenaanpak:	2025	2024
GR-gemeenten	1.264.582	3.081.528
Niet-GR gemeenten	793.706	1.166.612
Betaald door klanten	134.149	178.788
Totaal	**2.192.438**	**4.426.928**

De totale opbrengsten uit schuldenaanpak over 2025 zijn ongeveer € 2.234.500 lager dan de realisatie 2024 en ruim € 26.000 hoger dan de tweede begrotingswijziging ingediend in het najaar van 2025. De afname in opbrengsten is enerzijds toe te schrijven aan de afname van het aantal geaccepteerd schuldregelingen naar 406 (2024:438). Anderzijds, en tevens het overgrote deel van de daling in de opbrengsten in het kader van schuldenaanpak is ontstaan door de relatief hoge aantallen binnen de dienstverlening en het effect van het lagere GR-uurtarief in 2025.

Overige bedrijfsopbrengsten	2025	2024
	€ 51.725	€ 147.830

Specificatie overige bedrijfsopbrengsten	2025	2024
Detachering	20.812	47.988
Overige bedrijfsopbrengsten	30.913	99.842
Overige bedrijfsopbrengsten	**51.725**	**147.830**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan hoofdzakelijk uit de facturatie in verband met het toepassen van de 90%-clausule bij de niet-GR-gemeenten conform de DVO. Daarnaast zijn hierin de detacheringsopbrengsten opgenomen voor medewerkers die bij klantgemeenten zijn ingezet. De totale opbrengsten over 2025 liggen echter € 96.000 lager dan de realisatie over 2024, aangezien de detacheringen uitsluitend in het eerste kwartaal hebben plaatsgevonden. Ten opzichte van de begrotingswijziging 2025 vallen de gerealiseerde opbrengsten daarentegen ruim € 27.000 hoger uit.

Rentemarge	2025	2024
	€ 390.174	€ 543.739

Specificatie rentemarge	2025	2024
Rentebaten kredieten	308.160	373.693
Overige rentebaten minus lasten	82.014	170.046
Rentemarge	**390.174**	**543.739**

De rentemarge is ca. €153.000 afgenomen in vergelijking met 2024. De rente baten laten een daling zien die wordt veroorzaakt door de gedaalde kredietportefeuille. Verschillen in de rentebaten zijn bovendien ontstaan door correcties op de achterstandsrente bij afboekingen van leningen. De rentebaten betreffen de daadwerkelijk ontvangen rente van klanten en gefactureerde rente bij gemeenten. De overige rentelasten minus baten hebben voornamelijk betrekking op de ontvangen rente rekening-courant van de BNG (rentecompensatiestelsel). De totale rentemarge over de BNG-bankrekening 2025 is ca. € 88.000 lager dan in 2024. Ten opzichte van de begrotingswijziging zijn de totale rentebaten voor 2025 €21.000 lager uitgevallen dan begroot.

Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille		2025		2024
	€	2.450	€	1.290

Het bestuur heeft in het verleden besloten een voorziening te treffen voor mogelijke oninbaarheid van uitstaande kredieten. Jaarlijks wordt beoordeeld of en in welke mate deze voorziening nog noodzakelijk is. Eventuele afboekingen kunnen ten laste van deze voorziening worden gebracht, waardoor de impact op de resultaten wordt beperkt.

De huidige kredietportefeuille bestaat inmiddels volledig uit leningen die vanaf 2005 zijn verstrekt. Deze portefeuille kent al jaren een positief verloop. De afboekingen op deze leningen zijn tot op heden minimaal en ook eventuele betalingsachterstanden blijven binnen acceptabele grenzen. Gezien het zeer beperkte risico op oninbaarheid per 2026 wordt opnieuw beoordeeld of het aanhouden van een voorziening nog noodzakelijk is. De deelname over 2025 ligt ruim € 1.100 hoger dan de realisatie over 2024 en €2.450 hoger dan opgenomen in de begrotingswijziging.

Bijzondere baten		2025		2024
	€	469.104	€	1.399.920

Specificatie bijzondere baten	**2025**	**2024**
Opbrengsten KOT	20.066	884.905
Opbrengsten FNWL	126.346	231.847
Uittreedsom Heerlen	322.691	283.168
Bijzondere baten	**469.104**	**1.399.920**

In 2024 is besloten om de opbrengsten KOT over de eerdere jaren af te rekenen aangezien het terugbetalingsrisico nihil is geworden. In de voorgaande jaren is uitgegaan van het voorzichtigheidsbeginsel. Daarnaast heeft de KOT dienstverlening wel langer doorgelopen dan verwacht waardoor er naast de opbrengsten uit voorgaande jaren ook in 2025 nog voor € 20.000 aan opbrengsten extra gegenereerd zijn.

Verder is er in 2024 vanuit de SBN aan KBL gevraagd om personeel en ondersteuning te leveren ten behoeve van het FNWL-project. Ook in 2025 heeft KBL hier nog gedeeltelijk aan meegewerkt dat heeft geleid tot een extra batenpost van ruim €126.000.

In tegenstelling tot 2024 zijn de baten in 2025 fors lager uitgevallen als gevolg van de afronding van het KOT- en FNWL-project in het eerste halfjaar van 2025. Beide projecten zijn succesvol afgesloten, waardoor in de tweede helft van het boekjaar geen project gerelateerde opbrengsten meer zijn gerealiseerd. Dit verklaart de daling van de baten ten opzichte van het voorgaande jaar.

Tevens is de gemeente Heerlen eind 2023 uit de GR gestapt waardoor er een boetebedrag is bepaald en verdeeld over 5 jaar. In 2025 is het tweede gedeelte van de boete verantwoord wat lijdt tot € 323.000 aan extra opbrengsten.

Voor de bijzondere baten is er in de begrotingswijziging een totaalbedrag van €431.046 opgenomen. Aangezien de KBL het project KOT en FNWL bij het opstellen van de begrotingswijziging aan het afronden waren er de definitieve eindbedragen die KBL zou ontvangen al bekend. Hierdoor zijn er geen afwijkingen tussen de realisatie en de bedragen in de begrotingswijziging voor deze projecten. Voor de uittreedsom is uiteindelijk een hoger bedrag gerealiseerd van €322.691 ten opzichte van het begrote bedrag van €284.634 door lagere afname van de nog uitvoerende dienstverlening aan klanten uit Heerlen resulterend in een hogere uittreedsom.

Opbrengsten bestaanslasten	2025	2024
	€ 4.941.778	€ -

Met ingang van 2025 werkt KBL voor het eerst volgens de vernieuwde bekostigingssystematiek. Deze systematiek is uitgewerkt en vastgesteld in de eerste begrotingswijziging 2025 en voorziet in een nadere toerekening van lasten aan overhead en directe lasten. Deze baten komen 1 op 1 overeen met de twee begrotingswijzigingen in 2025.

GR gemeente	Bestaanslasten
Bedragen in €	
Brunssum	€ 244.803
Kerkrade	€ 1.018.623
Landgraaf	€ 319.157
Maastricht	€ 1.620.885
Sittard-Geleen	€ 1.738.310
Totaal GR gemeenten	**€ 4.941.778**

Op basis van deze toerekening wordt een deel van de bestaanslasten van KBL toegerekend aan de vijf deelnemende GR-gemeenten. Voor het verslagjaar 2025 leidt deze systematiek voor het eerst tot de verantwoording van een afzonderlijke batenpost in de jaarrekening, bestaande uit de aan de GR-gemeenten doorbelaste overheadlasten.
De begrote overheadlasten zijn conform de eerste begrotingswijziging 2025 in rekening gebracht bij de GR-gemeenten en als zodanig verantwoord als baten in de exploitatierekening. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de afgesproken bekostigingssystematiek en wordt de transparantie in de financiering van de organisatie vergroot.

KBL kent in haar begroting en jaarrekening verder geen post onvoorzien, daardoor wordt hiervoor geen verloopoverzicht conform het BBV opgesteld.

LASTEN:

Salarissen	2025	2024
KBL	9.909.909	9.242.137
FNWL	66.716	154.041
Kinderopvangtoeslagaffaire	18.451	215.297
Totaal	**9.995.076**	**9.611.475**

De post salarissen bestaat uit:

Specificatie salarissen	2025	2024
Brutolonen	7.935.395	7.652.803
Af: Ziekengeld	-88.829	-115.247
Reservering vakantiegeld 2016 inzake IKB	0	0
Sociale lasten	1.125.003	1.084.320
Af: OHT/ afdr. Loonheffing	-1.839	-6.196
Totaal	**9.995.076**	**9.611.475**

De salariskosten zijn in 2025 hoger uitgevallen ten opzichte van 2024. Deze stijging wordt allereerst verklaard door de indexering conform de geldende cao, de jaarlijkse periodieke verhogingen (anciënniteit) en de doorstroom van medewerkers naar de eindschaal. Deze reguliere loonontwikkelingen hebben geleid tot een structurele toename van de loonsom. Daarnaast is sprake van een aanzienlijke stijging van het ziekteverzuim, als gevolg hiervan is KBL genoodzaakt geweest een hogere personele bezetting aan te houden om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en geen onnodige wachttijden voor klanten te laten ontstaan.

De combinatie van cao-gerelateerde loonontwikkelingen, periodieke verhogingen, doorstroom naar hogere schalen en de hogere inzet als gevolg van verzuim en capaciteitsbehoefte resulteert per saldo in hogere salariskosten ten opzichte van het voorgaande boekjaar. De salariskosten zijn in 2025 ca. € 384.000 hoger dan in 2024.

Per saldo zijn de salariskosten in 2025 uiteindelijk ca. € 9.000 lager dan de meest recente begrotingswijziging 2025.

Mutatie voorziening WW-uitkeringen	2025	2024
KBL	-78.354	30.057
Kinderopvangtoeslagaffaire	0	17.887
Totaal	**-78.354**	**47.944**

De lasten WW-uitkeringen 2025 bestaan uit:

Verloopoverzicht WW-uitkeringen	2025	2024
Uitbetaalde WW-uitkeringen	-51.242	20.833
Toevoeging voorziening WW-verplichting	-27.112	27.112
Totaal	**-78.354**	**47.945**

Als gevolg van het beëindigen van diverse tijdelijke dienstverbanden worden WW-uitkeringen door het UWV aan KBL doorbelast. KBL is daarbij eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet, hetgeen betekent dat de lasten van toegekende uitkeringen voor rekening van de organisatie komen. In 2025 bedraagt het saldo op de WW-lasten per saldo € 78.000 negatief daar waar in de begrotingswijziging wel al rekening was gehouden met negatieve WW-lasten waren deze begroot op €35.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de aan het UWV betaalde WW-uitkeringen zijn gecompenseerd door situaties van zogenoemde ziek uit dienst. In deze gevallen is sprake van een uitkeringslast op grond van de Ziektewet

(ZW) bij einde dienstverband wegens arbeidsongeschiktheid, waarbij de lasten niet (volledig) ten laste van KBL komen in het kader van het eigenrisicodrager schap voor de WW. Per saldo leidt dit tot een vrijval binnen de WW-verplichtingen.

Conform de richtlijnen van het BBV wordt sinds 2020 een voorziening WW-verplichting in de jaarrekening opgenomen. Aangezien er ultimo 2025 geen concrete of te verwachten WW-verplichtingen voor 2026 zijn geïdentificeerd, is de voorziening in 2025 volledig afgebouwd tot nihil.

Inhuur medewerkers	**2025**	**2024**
KBL	1.160.603	740.649
FNWL	0	3.666
Kinderopvangtoeslagaffaire	0	0
Totaal	**1.160.603**	**744.316**

De kosten van KBL met betrekking tot inhuur zijn in 2025 ruim € 416.000 hoger dan in 2024. De hogere kosten in 2025 waren het gevolg van het inhuren van een aantal sleutelposities binnen de KBL waaronder een projectleider, ICT-, stafmanager P&C/controller, HR-adviseur, beleidssecretaris en medewerkers ten behoeve van de uitvoering.
De gerealiseerde kosten 2025 liggen volledig in lijn met de begrote lasten in de geaccordeerde begrotingswijziging 2025.

Overige personeelslasten		**2025**		**2024**
	€	**154.708**	**€**	**177.296**

De overige personeelslasten in 2025 zijn circa € 23.000 lager dan in 2024. Deze daling is mede het gevolg van een strakke sturing op de uitgaven en een kritische beoordeling van voorgenomen kosten. Daarbij is steeds expliciet afgewogen of uitgaven daadwerkelijk noodzakelijk waren en of deze bijdroegen aan de doelstellingen van de organisatie.
In de begrotingswijziging 2025 waren de overige personeelslasten geraamd op € 158.000.

Afschrijvingen		**2025**		**2024**
	€	**214.656**	**€**	**72.801**

Per saldo zijn de afschrijvingen t.o.v. 2024 gestegen met bijna € 142.000.
Voor een detailweergave van de afschrijvingslasten verwijzen wij naar de toelichting bij de materiële vaste activa.

In de begroting 2024 zijn de afschrijvingen geraamd op € 216.000.

Huisvestingslasten		**2025**		**2024**
	€	**348.867**	**€**	**334.867**

De huisvestingslasten 2025 bestaan uit:

Specificatie huisvestingslasten	**2025**	**2024**
Huur	176.544	170.261
Service	72.874	61.440
Energie	39.177	49.864
Onderhoud	4.477	3.738
Schoonmaak	-	-
Overige huisvestingslasten	55.796	49.565
Totaal	**348.867**	**334.867**

De huisvestingslasten zijn in 2025 € 14.000 hoger dan in 2024. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door indexatie van de contractuele lasten en een hogere inzet van schoonmaakdiensten.

Ten opzichte van het voorgaande jaar vallen de huisvestingslasten daarmee hoger uit. In vergelijking met de voor 2025 geraamde huisvestingslasten van € 369.000 ligt de realisatie echter € 20.000 lager. Dit verschil wordt hoofdzakelijk verklaard door lager dan verwachte energiekosten over 2025.

Bureau/administratielasten	**2025**	**2024**
KBL	1.600.876	1.514.327
FNWL	-	139
Kinderopvangtoeslagaffaire	-	335
Totaal	**1.600.876**	**1.514.801**

De bureau- en administratielasten KBL 2025 bestaan uit:

Specificatie bureau/ administratielasten	**2025**	**2024**
Inventaris en automatisering	1.173.353	1.071.991
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	29.069	29.987
Telefoon en porti	226.168	263.120
Lidmaatschappen en abonnementen	50.758	41.308
Overige bureau/administratielasten	121.528	108.395
Totaal	**1.600.876**	**1.514.801**

De bureau- en administratielasten zijn in 2025 circa € 86.000 hoger dan in 2024. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor onderhouds- en licentiecontracten. Daarnaast zijn in 2025 de voorbereidingen gestart voor de implementatie van een nieuw softwarepakket ten behoeve van het kredietbeheer, wat eveneens heeft bijgedragen aan de toename van de bureau- en administratielasten.

In de begroting 2025 zijn de bureau- en administratielasten geraamd op € 1.591.000. De realisatie is derhalve slechts € 10.000 hoger dan begroot.

Beheerslasten	**2025**	**2024**
KBL	631.137	818.847
Kinderopvangtoeslagaffaire	0	38.109
Totaal	**631.137**	**856.956**

De beheerslasten KBL 2025 bestaan uit:

	2025	**2024**
Reis en verblijf	36.205	38.591
Studie	133.205	81.977
Accountantskosten	77.086	116.569
Administratieve dienstverlening	131.929	120.507
Advisering	198.900	389.474
Incasso	700	1.019
Overige beheerslasten	53.113	70.711
Totaal beheerslasten	**631.137**	**818.847**

De beheerslasten zijn in 2025 € 188.000 lager dan in 2024. Deze daling is vooral het gevolg van lagere advieskosten. Daarnaast heeft een strakke sturing op de uitgaven en een kritische beoordeling van voorgenomen bestedingen bijgedragen aan het terugbrengen

van de beheerslasten. Desalniettemin waren de beheerslasten in de begrotingswijziging 2025 geraamd op €608.000 en vallen derhalve € 23.000 hoger uit dan begroot.

Mutatie voorziening kredietport.		2025		2024
	€	2.450	€	1.290

De mutatie voorziening heeft betrekking op de gehele kredietportefeuille en is het resultaat van de beoordeling op oninbaarheid ultimo boekjaar en de afboekingen in 2025. De beoordeling aan oninbare kredieten per 31-12-2025 betreft €2.450 die niet waren opgenomen in de begroting.

Mutatie voorziening bovenw. verlofuren		2025		2024
	€	-7.454	€	-29.568

Met ingang van het boekjaar 2022 wordt, conform de richtlijnen van het BBV, een voorziening voor de bovenwettelijke verlofuren opgenomen in de jaarrekening. Het bedrag ultimo 2025 is bepaald op basis van het gemiddelde saldo van de bovenwettelijke verlofuren per 31 december 2025. De mutatie over 2025 betreft een verlaging van de voorziening en resulteert derhalve negatieve kosten. Doordat de mutatie van deze voorziening bij het begrotingsproces enorm lastig te bepalen is, waren deze niet opgenomen in de begrotingswijziging en betreft de realisatie tevens het verschil.

Analyse afwijkingen t.o.v. de begroting

In het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) is bepaald dat organisaties per programma verantwoording dienen af te leggen over hun uitgaven in relatie tot de begroting. Aangezien KBL één programma uitvoert, beperkt deze verantwoording zich tot de totale exploitatielasten.

De werkelijke lasten in het boekjaar 2025 bedragen in totaliteit €14.022.857. Het aandeel lasten KBL bedraagt € 13.937.690, de KOT lasten bedragen € 18.451 en de FNWL-lasten bedragen € 66.716. De lasten conform de begrotingswijziging 2025 bedragen €14.074.461. De begroting is hiermee niet overschreden waardoor KBL op het begrotingscriteria rechtmatig heeft gehandeld in 2025.

De grootste verschillen tussen de 2e begrotingswijziging 2025 en de realisatie worden hieronder verder toegelicht:

1. WW-uitkering
De teruggave aan WW-uitkeringen vallen met - €78.000 positiever uit dan de geraamde €35.000. Dit is ontstaan doordat KBL onverhoopt meer compensatie heeft mogen ontvangen voor een werknemer dan dat er vooraf met zekerheid gesteld had kunnen worden.

Begrotingswijziging 2025: - €35.000
Werkelijk 2025: € - €78.354
(- € 43.354)

2. Huisvestinglasten
In de begrotingswijziging waren de huisvestinglasten geraamd op €369.000. In Q4 waren er extra kosten verwacht voor huur van externe ruimtes en hogere energiekosten. Deze kosten zijn alsnog uitgebleven en hebben geleid tot €20.000 aan lagere huisvestinglasten.

Begrotingswijziging 2025: € 369.000
Werkelijk 2025: € 348.000
(- € 20.000)

3. Beheerslasten
De beheerslasten waren in de begrotingswijziging geraamd op €608.000. Door een aantal extra softwarelasten door onder andere aanpassingen aan software, aantal licenties en prijsverhogingen zijn de bureau- en administratielasten alsnog €23.000 hoger uitgevallen dan opgenomen in de begroting.

Begrotingswijziging 2025: € 608.000
Werkelijk 2025: € 631.000
(€ 23.000)

Begrotingsrechtmatigheid

KBL kent maar 1 programma (schuldhulpverlening). Onderstaand wordt het verschil tussen de prognose en de realisatie over 2025 weergegeven:

Batenafwijking

Begrotingsafwijking baten	Conclusie
95.875	Akkoord

Lastenafwijking

Begrotingsafwijking lasten	Conclusie
-51.896	Akkoord

Motivering van de conclusie:
De baten over 2025 vallen per saldo **€ 96.000** hoger uit dan was begroot. Deze positieve afwijking is voornamelijk het gevolg van een lichte overuitputting door de GR-gemeenten ten opzichte van de raming in de begrotingswijziging, gecombineerd met aanvullende facturatie aan enkele DVO-gemeenten op basis van de contractueel vastgelegde 90%-clausule voor minimale afname. Tijdens de bespreking van de concept-jaarrekening in het Algemeen Bestuur in april is deze batenstijging, conform de P&C-cyclus en de kaders voor rechtmatigheid, expliciet toegelicht. Hierdoor kan de afwijking als rechtmatig worden beschouwd.

De lasten over 2025 vallen per saldo **€ 52.000** lager uit dan begroot. Deze lagere realisatie hangt voornamelijk samen met een hogere teruggave van WW-uitkeringen vanuit het UWV dan vooraf was voorzien. Omdat deze teruggave niet specifiek werd verwacht, heeft dit geleid tot een gunstiger lastenbeeld dan in de begroting was opgenomen.

Rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur

Per 1 januari 2024 is de Wet decentrale rekenkamers (Wvdr) in werking getreden. Met deze wetswijziging is voor het dagelijks bestuur (DB) de verplichting geïntroduceerd om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen als onderdeel van de jaarrekening. In deze rechtmatigheidsverantwoording legt het DB zelf verantwoording af over de mate waarin in het verslagjaar rechtmatig is gehandeld. Daarbij wordt gebruikgemaakt van de voorgeschreven teksten van de Commissie BBV, zoals opgenomen in bijlage 1 van de Kadernota rechtmatigheid 2025.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de

balansmutaties in overeenstemming zijn met door het AB vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is door het AB in november 2025 in het vastgestelde normenkader rechtmatigheid verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het AB bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 280.451. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het DB stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen een bedrag van € 0 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 280.451.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	X €1
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het AB vastgesteld autorisatieniveau)	€ 0
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het AB zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 0
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele	€ 0

begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
Voorwaardencriterium	Geen bevindingen
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	Geen bevindingen
M&O criterium	Geen bevindingen
Totaal Onrechtmatigheden	€ 0
Waarvan acceptabel	€ 0
Waarvan niet-acceptabel	€ 0

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het AB aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het DB ook beschreven welke actie men onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead

Conform de richtlijnen van het BBV (Notitie Overhead) is in onderstaand overzicht de verdeling van de totale lasten in directe kosten en overhead weergegeven:

				2025		2024
Salarissen	Salarissen	Directe kosten	€	7.695.879	€	7.709.569
		Overhead	€	2.299.196	€	1.901.906
		Totaal	€	9.995.076	€	9.611.475
	Overige personeelslasten	Directe kosten	€	476.275	€	739.244
		Overhead	€	839.036	€	182.367
		Totaal	€	1.315.311	€	921.611
Ontslaguitkeringen	WW-uitkeringen	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	78.354-	€	47.945
		Totaal	€	78.354-	€	47.945
Afschrijvingen	Afschrijvingen	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	214.656	€	72.801
		Totaal	€	214.656	€	72.801
Huisvestingslasten	Huisvestingslasten	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	348.867	€	334.867
		Totaal	€	348.867	€	334.867
Bureau- en administratielasten	Bureau- en administratielasten	Directe kosten	€	229.678	€	257.022
		Overhead (deels)	€	76.317	€	77.392
		Totaal	€	305.995	€	334.415
		Overhead (geheel)	€	1.294.881	€	1.180.386
			€	1.600.876	€	1.514.801
Beheerslasten	Beheerslasten	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	631.137	€	856.956
		Totaal	€	631.137	€	856.956
Mutatie voorziening Taakstelling kostenverlaging	Mutatie voorziening kredietportefeuille	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	2.450	€	1.290
		Totaal	€	2.450	€	1.290
	Mutatie voorziening bovenw. verlofuren	Directe kosten	€	-	€	-
		Overhead	€	7.454-	€	29.586-
		Totaal	€	7.454-	€	29.586-
Totale lasten	***Totale directe kosten***		***€***	***8.401.833***	***€***	***8.705.835***
	Totale overhead		***€***	***5.620.732***	***€***	***4.626.324***
Exploitatieresultaat	***Totale lasten***		***€***	***14.022.565***	***€***	***13.332.159***

De verdeling heeft plaatsgevonden op basis van fte per functie, beloningen per functie en schattingen.

Overzicht van structurele en incidentele baten en lasten

Programma 1: Schuldhulpverlening	2025	waarvan structureel	waarvan incidenteel
Preventie, vroegsignalering en educatie	631.932	631.932	-
Preventieprojecten	-	-	-
subtotaal	631.932	631.932	-
Intake	795.838	795.838	-
Sociale kredietverstrekking (intake)	135.316	135.316	-
Inkomensbeheer en ondersteuning:			
Budgetbeheer	1.545.260	1.545.260	-
BBR-Maatwerk	611.176	611.176	-
Bewindvoering	1.706.518	1.706.518	-
subtotaal	3.862.954	3.862.954	-
Schuldenaanpak	2.192.438	2.192.438	-
Nazorg	-	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten			
Overige baten	30.913	30.913	
Detachering interim SHV	20.812	20.812	
Overige bedrijfsopbrengsten	51.725	51.725	
Rentemarge			
Renteopbrengsten	308.160	308.160	-
Rentekosten	82.014	82.014	-
Rentemarge	390.174	390.174	-
Deelname GR-gem. in voorz. kredport.	2.450	2.450	-
Bijzondere baten			
Opbrengsten KOT	20.066		20.066
Opbrengsten FNWL	126.346	-	126.346
Uittreedsom Heerlen 2024	322.691		322.691
Bijzondere baten	469.104		469.104
Opbrengsten bestaanslasten	4.941.778	4.941.778	
Totale baten	**13.473.709**	**13.004.605**	**469.104**
Lasten:			
Salarissen	9.995.076	9.909.909	85.167
WW-uitkeringen	78.354-	78.354-	-
Inhuur medewerkers	1.160.603	1.160.603	-
Overige personeelslasten	154.708	153.027	1.681
Afschrijvingen	214.656	214.656	-
Huisvestingslasten	348.867	345.076	3.791
Bureau/administratielasten	1.600.876	1.583.480	17.396
Beheerslasten	631.137	624.279	6.858
Mutatie voorziening kredietport.	2.450	2.450	-
Mutatie voorziening bovenw. verlofuren	7.454-	7.454-	-
Totale lasten	**14.022.565**	**13.907.672**	**114.893**
Gerealiseerd resultaat	**-548.857**	**-903.067**	**354.210**
Afboekingen	**1.817**		
Resultaat na afboekingen			**-550.674**

Toelichting op de structurele en incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten over 2025 zijn deels verbonden met de afronding van de kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) en de Financiële Nood Waterschade Limburg (FNWL). Hoewel de ondersteuning door KBL aan de Sociale Banken Nederland (SBN) voor de afwikkeling van de KOT-dossiers formeel in 2024 zou eindigen, liep deze inzet door tot begin 2025. Ook de werkzaamheden voor SBL in het kader van het FNWL-project hebben langer geduurd dan oorspronkelijk gepland en zijn medio mei 2025 afgerond.

Daarnaast laat de staat van structurele baten en lasten een structureel negatief saldo zien. Dit gepresenteerde tekort wordt echter in belangrijke mate veroorzaakt door de BBV-systematiek en de specifieke boekhoudkundige verwerking van de achtergestelde leningen.

De mutatie in het weerstandsvermogen kwalificeert als een incidentele inzet van middelen. Begin 2025 is ten onrechte verondersteld dat de terugbetaling van de achtergestelde leningen via een algemene reserve zou verlopen. Dit is administratief gecorrigeerd en heeft geen effect gehad op de financiële positie.
Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd om het bedrag dat hierdoor niet aan een reserve is onttrokken, in te zetten ter dekking van het verlies.
In het BBV-overzicht worden de lasten als structureel gepresenteerd, zonder dat daar structurele baten tegenover staan, waardoor een structureel negatief saldo ontstaat.

Het onderliggende financiële beeld wijkt hiervan af. De reguliere, terugkerende exploitatie van KBL is structureel in evenwicht: de structurele baten zijn toereikend om de structurele lasten te dekken. Daarbij geldt dat de hernieuwde bekostigingssystematiek, gebaseerd op kostendekkende tarieven, er in de basis voor zorgt dat structureel evenwicht in de exploitatie wordt gerealiseerd.

Het gepresenteerde structurele tekort is daarmee geen weerspiegeling van een feitelijke structurele disbalans, maar het gevolg van een bewuste administratieve keuze in de verwerking van de achtergestelde leningen en andere beleidsmatige keuzes om het exploitatietekort en andere structurele lasten, die weliswaar tijdelijk van aard waren, te dekken met inzet uit het eigen vermogen.

Deze benadering sluit aan bij prudent financieel beheer, waarbij incidentele effecten ook als zodanig worden verwerkt en niet leiden tot een structurele verzwaring van de exploitatie.

Het structurele tekort zoals zichtbaar in het BBV-overzicht dient daarom te worden bezien in samenhang met de resultaatbestemming en de reserve-mutaties. Na verwerking hiervan resteert geen structureel exploitatietekort. De financiële positie van KBL blijft solide en biedt voldoende waarborgen voor zowel de continuïteit van de dienstverlening als de uitvoering van de strategische koers.

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode	2025		2024	
	€		€	
Bedrijfsresultaat vóór verliesverrekening		-548.857		1.722.905
Afschrijvingen (en overige waarde veranderingen)	214.191		74.763	
Mutatie voorzieningen	-34.566		-2.456	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen op openbare lichamen	-521.584		113.242	
Overige Vorderingen	-70		-838	
Overlopende activa	669.625		1.204.118	
Overige Schulden	266.089		-948.983	
Overlopende passiva	-1.064.550		935.503	
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat	-		-	
		-470.864		1.375.350
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.019.721		3.098.256
Financiële baten				
Financiële lasten				
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.019.721		3.098.256
Investeringen in immateriële en materiële vaste activa	-267.312		-668.821	
Desinvesteringen materiële vaste activa				
Mutaties financiële vaste activa	947.573		628.726	
		680.260		-40.095
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutatie EV	-732.086 €	-732.086	-83.449 €	-83.449
Aflossing van langlopende schulden				
Mutatie achtergestelde leningen	-493.721	-493.721	-121.890	-121.890
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie liquide middelen		**-1.565.268**		**2.852.822**
Stand liquide middelen 1/1		5.614.890		2.762.071
Stand liquide middelen 31/12		4.049.622		5.614.890
Mutatie liquide middelen		**-1.565.268**		**2.852.819**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode en biedt een beeld van de liquiditeitspositie van de onderneming. Het helpt alle belanghebbende omtrent KBL bij het beoordelen van de capaciteit om aan financiële verplichtingen te voldoen, toekomstige investeringen te financieren en winstuitkeringen te doen.
Het kasstroomoverzicht bevat tevens de mutaties van middelen die door KBL beheerd worden ten behoeve van de klanten.

Uit het overzicht blijkt een negatieve kasstroom in 2025 van €1.565.268. Deze kasstroom is in lijn met de richting uit de EMU-saldo berekening.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) beschrijft de publicatieplicht en toetsing aan de maximale bezoldigingsnorm van salarissen van topfunctionarissen. Hierna zijn van de topfunctionarissen (directeur, voormalig directeur en waarnemend directeur) van KBL weergegeven hoe de bezoldiging over 2025 zich verhoudt tot de maximum bezoldigingsnorm van de WNT ad € 246.000 op jaarbasis. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Gedurende 2024 heeft er een directeurswissel plaatsgevonden. Deze wijziging is in onderstaande overzicht meegenomen:

Gegevens 2025[14]				
Bedragen x € 1	**Robert Hendrikx**		**Bianca Bruins**	
Functiegegevens[5]	Waarnemend algemeen directeur & Regiomanager		Algemeen directeur	
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12		6/5 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,00		1,0	
Dienstbetrekking?[8]	ja		ja	
Bezoldiging[9]				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.466		83.652	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.649		7.856	
Subtotaal	***115.114***		***91.509***	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	246.000		160.405	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	**115.114**		**91.509**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2024[14]				
Bedragen x € 1	**Robert Hendrikx**		**Bianca Bruins**	
Functiegegevens[5]	Waarnemend algemeen directeur & Regiomanager		n.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/12-31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0			
Dienstbetrekking?[8]	Ja			
Bezoldiging[9]				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.546		-	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.009		-	
Subtotaal	***115.555***		**-**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	233.000		-	
Bezoldiging	**115.555**		**-**	

De inschaling is volgens het functiehuis van KBL. Zowel de nieuwe directeur als de plaatsvervangend directeur komen niet uit boven het normbedrag conform WNT.

De bestuursleden van KBL worden op basis van de wet aangemerkt als topfunctionarissen. Zij ontvangen echter geen bezoldiging, ook niet in 2025. Onderstaand volgt een overzicht van de bestuursleden op 31-12-2025:

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. J. Roland	Voorzitter bestuur
Dhr. J. Hoenderkamp	Bestuurslid & vice-voorzitter
Dhr. A. Houtakkers	Bestuurslid & vice-voorzitter
Mevr. M. Fokke	Bestuurslid
Dhr. C. Wilbach	Bestuurslid
Dhr. I. Tillie	Bestuurslid
Mevr. M. Brüning	Bestuurslid

Bijlage taakvelden

	Primaire begroting			Begrotingswijziging			Realisatie			Verschil tussen begrotingswijziging en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning	-	7.489	-7.489	-	8.433	-7.734	-	8.402	-7.842	-	31	-529
0.1 Bestuur	-	80	-80	-	97	-97	-	77	-77	-	20	20
0.4 Overhead	-	7.409	-7.409	-	8.336	-8.336	-	8.325	-8.325	-	11	11
0.8 Overige baten/lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.11 Resultaat exploitatie	-	-	-			-699	-		-560	-	-	-560
6. Sociaal Domein	12.499	5.010	7.489	13.375	5.642	7.734	13.474	5.621	7.853	98	21	119
6.3 - Inkomensregelingen	12.499	5.010	7.489	13.375	5.642	7.734	13.474	5.621	7.853	98	21	119
Totaal	12.499	12.499	-	13.375	14.074	-699	13.474	14.023	-549	98	52	150

KBL kent één programma. Alle taakvelden worden binnen dit programma verantwoord.

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening is door de directeur en het Algemeen Bestuur opgemaakt te Geleen op 10 juli 2025.

Mevr. B. Bruins	Dhr. J. Roland
Algemeen Directeur	*Voorzitter Algemeen Bestuur*

Vaststelling van de jaarrekening

Geleen, 10 juli 2025

De jaarrekening is door het Algemeen Bestuur vastgesteld te Geleen op 10 juli 2025.

Dhr. J. Roland

Voorzitter Algemeen Bestuur

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Lijst van gehanteerde afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBR	Budgetbeheer
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BGS	Besluit Gemeentelijke Schuldhulpverlening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
CAO	Collectieve Arbeids Overeenkomst
CBS	Centraal Bureau Statistiek
DB	Dagelijks Bestuur
DK	Doorlopend Krediet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economisch Monetaire Unie
EV	Eigen Vermogen
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FNWL	Project Financiële Nood Waterschade Limburg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
I(C)T	Information (Communication) Technology
KBL	Kredietbank Limburg
KIWA	Keurings Intituut Waterleiding Artikelen
KOT	Project Kinderopvangtoeslagaffaire
M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik
MSNP	Minnelijke Schuldsanering Natuurlijke Personen
NVVK	Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet
PL	Persoonlijke lening
P&C	Planning & Control
RDC	Rabo Direct Connect
SAAS	Software as a Service
SBN	Sociale Banken Nederland
SHV	Schuldhulpverlening
SB	Schuldbemiddeling
SK	Saneringskrediet
VPB	Vennootschapsbelasting
VV	Vreemd Vermogen
WGS	Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOO	Wet Open Overheid
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WW	Werkloosheidswet

Begrotingswijziging 2026

Kredietbank Limburg





Toegankelijke hulp



Stress sensitieve hulp



Duurzame hulp in het juiste tempo

Van:	Directie KBL
Steller:	Jeroen Ronden (afdeling Finance, Planning & Control)
Aan:	Algemeen Bestuur KBL
Datum:	15-04-2026
Versie:	F3.0 *(na AB)*

Inhoudsopgave

Inleiding		4
1	Begrotingswijziging 2026	6
2	Specificatie en toelichting begrotingswijziging 2026	7
3	Risicoparagraaf	13
4	Bekostigingsstructuur 2026	16
5	Indicatie facturatie GR-gemeenten 2026	18

Management samenvatting

- De uitgangspunten uit de *KBL kadernota 2026-2030* zoals bestuurlijk in december 2025 vastgesteld dienen als startpunt voor de totstandkoming van de voorliggende begrotingswijziging 2026. *Zie de toelichting in de inleiding voor meer details*.

- De begrotingswijziging 2026 bevat een *neutraal exploitatieresultaat* conform de geldende BBV vereisten; er wordt dus een sluitende begroting gepresenteerd. *Zie HS 1.*

- De *raming van de opbrengsten* is gebaseerd op enerzijds de met de GR gemeenten afgestemde (en gevalideerde) volume-prognoses en anderzijds op alle inmiddels afgesloten DVO-contracten van de overige opdrachtgevers. *Zie HS 2*.

- De *raming van de kosten* is gebaseerd op alle aanwezige inzichten qua historische gegevens, trends en feitelijk bekende (contractuele) kostenstijgingen (of dalingen). In hoofdstuk 2 worden de herzien begrote kosten van 2026 vergeleken met de realisatiecijfers van 2025. *Zie HS 2*.

- De voorziene incidentele kosten van het strategische *verandertraject "Samen op weg"* zijn verwerkt in de kostenramingen. De hiermee samenhangende verwachte baten zijn ook verwerkt in de Ontwerpbegroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030. *Zie HS 2*.

- De financiële effecten van de gefaseerde uittreding van gemeente Heerlen inclusief de effecten van de overeengekomen schadesom calculatie zijn verwerkt.

- Er is een actualisatie en herijking van de *KBL risico-analyse* uitgevoerd die als fundament en onderbouwing dient voor het aanwezige KBL-weerstandsvermogen ter dekking van de betreffende risico's. *Zie HS 3.*

- Voor de GR gemeenten resulteert de voorliggende begrotingswijziging 2026 in de nu volgende indicatie qua facturatie GR gemeenten in 2026. *Zie HS 4 HS 5.*

GR gemeente	Bestaanslasten 2026	% aandeel (verdeelsleutel '26)	Verbruikslasten 2026 *indicatief*	Totaal 2026	% aandeel
Brunssum	€ 317.614	5,8%	€ 231.701	€ 549.315	5,0%
Kerkrade	€ 1.099.581	20,0%	€ 1.099.781	€ 2.199.362	20,1%
Landgraaf	€ 410.399	7,5%	€ 412.509	€ 822.908	7,5%
Maastricht	€ 1.791.474	32,6%	€ 1.608.935	€ 3.400.409	31,1%
Sittard-Geleen	€ 1.870.931	34,1%	€ 2.077.268	€ 3.948.199	36,2%
Totaal GR gemeenten	**€ 5.490.000**	**100%**	**€ 5.430.194**	**€ 10.920.194**	**100%**

Inleiding

Voor u ligt de begrotingswijziging over het boekjaar 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening ofwel KBL. De bestuurlijk vastgestelde KBL kadernota 2026-2030 (met de hierin opgenomen uitgangspunten) vormt het startpunt bij de totstandkoming van de voorliggende begrotingswijziging 2026:

- **Prijsindexatie**
  Ten behoeve van 2026 wordt conform de gebruikelijke werkwijze van afgelopen jaren de CBS-consumenten prijsindex (CPI) van oktober t-1 gehanteerd. Deze betreft +3,5%. Dit prijsindex principe wordt ook voor de planjaren 2027-2030 toegepast.

- **Personeelslasten**
  De huidig geldende CAO SGO loopt tot en met Q1 2027, de hierin vastgelegde afspraken zijn in voorliggende begrotingswijziging verwerkt. Voor de periode erna (vanaf Q2 2027 en verder) worden op basis van de gemiddelde salarisstijging van de afgelopen 2 jaren de salariskosten in de begroting geïndexeerd.

- **Investeringen**
  In de planperiode 2026-2030 zullen er investeringen gaan plaatsvinden. Deze zijn door het bestuur geaccordeerd door middel van een KBL-investeringsplan, dit plan is conform KBL P&C cyclus met onderbouwing ingebracht en geaccordeerd in de eerste bestuursvergadering (op 6 februari 2026).

- De **omzet voor de niet GR-gemeenten/opdrachtgevers** wordt ingeschat op basis van DVO's 2026 die eind 2025 zijn afgestemd en contractueel overeengekomen. De tariefstelling voor deze partijen is in 2026 geïndexeerd met +5% en bevat naast een inflatiecorrectie (=CPI) ook een aanvullende risicotoeslag.

- Met de huidige **vijf GR-gemeenten** vond in Q4 2025 nadere afstemming plaats over te verwachten volumes en voorziene werkzaamheden, deze zijn vertaald en verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging 2026.

- Voor de **beschermingsbewind tarifering** volgen wij de jaarlijks wettelijke indexatie vanuit de Rijksoverheid (via de regeling beloning curatoren, beschermingsbewindvoerders en mentoren). In de Staatscourant (18-11-2025) zijn de voor 2026 vastgestelde wettelijke tarieven gepubliceerd. In verband met de voorgenomen landelijke Btw-vrijstelling op beschermingsbewind worden, naast de jaarlijkse indexatie, alle bewindstarieven ook eenmalig met 10,5% verhoogd per 01-01-2026.

- **Uittreding gemeente Heerlen**
  De effecten van de uittreding van gemeente Heerlen en de hiermee samenhangende, door gemeente Heerlen te betalen schadesom, zijn meerjarig verwerkt volgens de vastgestelde bestuurlijke afspraken.

KBL bevindt zich momenteel in een fase waarin de herijkte strategische koers nader wordt geconcretiseerd en vertaald naar een gefaseerde en beheerste programmatische implementatie (onder de naam 'Samen op weg'). Gedurende het voorliggende begrotingsjaar 2026 zal dit leiden tot een verdere uniformering en doorontwikkeling van onder meer de KBL-klantreis, klantprofielen, het dienstenportfolio, de onderliggende werkprocessen en de bijbehorende organisatorische inrichting. De financiële en organisatorische effecten van deze ontwikkelingen zijn, voor zover mogelijk, meegenomen in de voorliggende begrotingswijziging 2026.





In 2025 heeft het bestuur besloten de bekostigingswijze te herzien en deze in een andere vorm toe te passen. Deze wijziging beoogt een efficiëntere en eerlijke verdeling van de financiële middelen. In de voorliggende begrotingswijziging 2026 zullen onder andere de (financiële) gevolgen voor de GR-deelnemers van deze nieuwe bekostigingswijze inzichtelijk worden gemaakt voor het begrotingsjaar 2026. De hieruit voortvloeiende variabele verbruikstarieven en vaste bestaanslasten worden in een later hoofdstuk doorvertaald voor de vijf GR-gemeenten.

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging 2026 zijn gebaseerd op de verwachte en gezamenlijk afgestemde ontwikkelingen van de dienstverlening in 2026 en daarnaast op de opgebouwde historische inzichten van 2025 en eerder. KBL hanteert vanaf 2025 een verdeling van bestaanslasten en verbruikslasten waarbij de kostendekkende verbruikslasten de basis vormen voor de te hanteren uurtarieven voor de GR-gemeenten. Voor de overige opdrachtgevers (niet GR-gemeenten/opdrachtgevers) wordt een hoger tarief inclusief risico-opslag gehanteerd (2026: +5%).

Net als de afgelopen jaren worden er voor de deelnemende GR-gemeenten geen dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) meer opgesteld maar wordt gewerkt met een zo realistisch mogelijke inschatting op basis van trends en actualiteit.

De voorliggende begrotingswijziging 2026 wordt vergeleken met de ontwerpbegroting 2026 zoals begin 2025 op- en vastgesteld. Significante verschillen en ontwikkelingen zullen worden toegelicht. Daarnaast wordt een vergelijking gemaakt met de realisatie over 2025.

Gedurende 2026 zal er conform de KBL P&C cyclus in de voorjaars- en najaarsmarap worden gerapporteerd over de voortgang en eventuele afwijkingen en bijzonderheden. Het exploitatieresultaat 2026 wordt dan vergeleken met de begrotingswijziging 2026, waarbij gedurende het kalenderjaar 2026 dit als (bij)stuurmiddel dient waar aan de orde.

1 Begrotingswijziging 2026

KBL bevindt zich als organisatie momenteel (na een voorafgaande periode in 2024/2025 van strategische herijking en heroriëntatie) in de uitvoeringsfase van een strategisch verandertraject onder de naam *'Samen op weg'*. Parallel staat de wereld van schuldhulpverlening, inkomensbeheer en sociale kredietverstrekking niet stil, onder andere op het gebied van uitgesproken ambities vanuit de Rijksoverheid, qua wet- en regelgeving en qua technologische ontwikkelingen.

Om de bedrijfsvoering nu, maar ook naar de toekomst toe kijkend, op orde te hebben en te houden vinden er in 2026 planmatig ook een aantal wijzigingen plaats in het ICT-landschap, waaronder een pakketselectie qua softwarepakket voor de dienstverlening rondom budgetbeheer en de implementatie van Allegro voor de dienstverlening rondom kredietverstrekking. Voor zowel deze ontwikkelingen als voor de strategische herijking binnen het verandertraject *'Samen op weg'* wordt waar nodig tijdelijke externe expertise ingewonnen om de uitvoering en besluitvorming zorgvuldig te ondersteunen. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging 2026.

De dienstverlening van KBL blijft succesvol en voldoet aan de kwaliteitswensen van de opdracht gevende gemeenten en overige opdracht gevende partijen. Voor 2026 en de daaropvolgende jaren wordt deze positieve ontwikkeling voortgezet, rekening houdend met alle verwachte en afgestemde (volume)ontwikkelingen. Dit vraagt om een juiste en passende wijze van (bij)sturing van de benodigde resources aan KBL-zijde. KBL houdt daarbij bewust grip op de hiermee samenhangende lasten, met aandacht voor alle onderkende ontwikkelingen en de aanwezige context.

Uit de onderhavige begrotingswijziging 2026 blijkt dat de baten voor 2026 afgerond € 14.376.000 bedragen. De bijbehorende lasten bedragen € 14.560.000. Het aanvankelijke verschil van € 184.000 tussen baten en lasten wordt gedekt door de bewuste inzet van een deel van het aanwezige eigen vermogen. Deze inzet wordt passend geacht gezien de risico's die samenhangen met het lopende verandertraject en de omvang daarvan.

KBL benadrukt dat het traject 'Samen op weg' gezamenlijk met de deelnemende gemeenten wordt gedragen en geïmplementeerd. Vanuit deze samenwerking wordt gewerkt aan een efficiënte en toegankelijke dienstverlening, met als doel inwoners tijdig te ondersteunen bij financiële vraagstukken en duurzame oplossingen te bieden voor schulden en geldzorgen.

Kortom, voor 2026 wordt een neutraal exploitatieresultaat voorzien, conform de bepalingen van het BBV, en wordt een sluitende begroting gepresenteerd. Samengevat:

Bedragen in € 1.000	Begrotingswijziging 2026	Ontwerpbegroting 2026	Delta
Baten	14.376	13.183	1.193
Lasten	14.560	13.333	1.227
Resultaat vóór bestemming	**-184**	**-150**	**-34**
Onttrekking eigen vermogen	184	150	-34
Verwacht resultaat	**0**	**0**	**0**

2 Specificatie en toelichting begrotingswijziging 2026

Onderstaand worden de staat van baten en lasten en de balans gepresenteerd vanuit de uitgewerkte begrotingswijziging 2026. Daarbij worden de begrotingswijziging 2026 cijfers vergeleken met de ontwerpbegroting 2026 en de (voorlopige) realisatiecijfers 2025.

Staat van baten en lasten

	2026	2026	2026	2025
Baten				
Preventie, vroegsignalering en educatie	790.000	808.000	18.000-	631.932
Intake	863.000	734.000	129.000	795.838
Sociale kredietverstrekking	143.000	159.000	16.000-	135.316
Inkomensbeheer & -ondersteuning				
Budgetbeheer	1.588.000	1.596.000	8.000-	1.545.260
Budgetbeheer maatwerk	687.000	547.000	140.000	611.176
Beschermingsbewind	1.847.000	1.633.000	214.000	1.706.518
Subtotaal	4.122.000	3.776.000	346.000	3.862.954
Schuldenaanpak	2.287.000	1.958.000	329.000	2.192.438
Overige bedrijfsopbrengsten	-	50.000	50.000-	51.725
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-	2.450
Rentemarge				
Rentebaten kredieten	291.000	325.000	34.000-	308.160
Overige rentebaten minus kosten	100.000	100.000	-	82.014
Rentemarge	391.000	425.000	34.000-	390.174
Bijzondere baten				
Opbrensten KOT	-	-	-	20.066
Opbrengsten FNWL	-	-	-	126.346
Uittreding Heerlen	289.800	244.969	44.831	322.691
Dekking bestaanslasten	5.490.000	5.028.031	461.969	4.941.778
Totale baten	**14.375.800**	**13.183.000**	**1.192.800**	**13.473.708**
Lasten				
Salarissen	10.405.000	9.203.000	1.202.000	9.995.076
WW-uitkeringen	72.000	21.000	51.000	78.354-
Inhuur medewerkers	891.000	666.000	225.000	1.160.603
Overige personeelslasten	158.000	186.000	28.000-	154.708
Afschrijvingen	265.000	266.000	1.000-	214.656
Huisvestingslasten	378.000	371.000	7.000	348.867
Bureau- en administratielasten	1.756.000	1.839.000	83.000-	1.600.876
Beheerslasten	635.000	781.000	146.000-	631.137
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-	2.450
Mutatie bovenwettelijke verlofuren	-	-	-	7.454-
Totale lasten	**14.560.000**	**13.333.000**	**1.227.000**	**14.022.566**
Resultaat vóór afboekingen	**-184.200**	**-150.000**	**34.200**	**-548.857**
Afboekingen	0	0	0	-1817
Resultaat vóór resultaatbestemming	**-184.200**	**-150.000**	**34.200**	**-550.674**
Onttrekking eigen vermogen	184.200	150.000	34.200	56.953
Mutatie in de reserve	0	0	0	493.721
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Vanaf de volgende pagina worden de meest relevante verschillen tussen de begrotingswijziging 2026 en de voorlopige realisatiecijfers 2025 nader toegelicht qua baten en lasten. De vergelijking met de ontwerpbegroting 2026 (opgesteld begin 2025) is om uiteenlopende redenen niet meer actueel en vindt dus voornamelijk cijfermatig plaats.

De **baten** in de begrotingswijziging 2026 bedragen € 14.375.800 en liggen afgerond € 902.000 hoger dan in 2025. Belangrijkste verklaringen voor deze stijging:

- Hoewel de begrote aantallen binnen de dienstverlening iets lager liggen dan de realisatie in 2025, nemen de baten in 2026 toe. Dit komt door de in 2025 ingevoerde bekostigingssystematiek, waarbij tarieven op basis van de kostprijs worden vastgesteld en daarmee kostendekkend zijn. Binnen dit model worden de lasten vertaald naar vaste bestaanslasten en variabele verbruikslasten voor de deelnemende gemeenten.

  De stijging hangt samen met hogere lasten als gevolg van inflatiecorrecties en incidentele kosten in 2026 voor de uitwerking/uitvoering van het verander/verbetertraject 'Samen op Weg', waaronder uniformering van dienstverlening, procesoptimalisatie en de implementatie van nieuwe klantsystemen. Deze lasten worden via hogere variabele verbruikstarieven en verhoogde vaste bestaanslasten doorvertaald in de batenzijde.

- Daarnaast was er in 2025 sprake van incidentele extra opbrengsten naar aanleiding van de projecten KOT en FNWL, welke in 2026 niet meer aan de orde zullen zijn i.v.m. het succesvol beëindigen van deze twee projecten. Dit resulteert in de vergelijking van de baten tussen 2026 en 2025 tot een afwijking van afgerond - € 146.000.

- Door overige mutaties en effecten (voorziene rentemarge en overige bedrijfsopbrengsten) is er een effect van afgerond - € 53.000 ten opzichte van de realisatie in 2025.

De **lasten** in de begrotingswijziging 2026 bedragen € 14.560.000 en liggen afgerond € 537.000 hoger dan in 2025. Deze stijging kan als volgt worden verklaard:

- De verwachte salariskosten (incl. WW-uitkeringen) bedragen voor 2026 € 10.477.000 en liggen hiermee € 560.000 hoger dan in 2025. Dit is enerzijds het gevolg van de voorziene cao-wijzigingen en anderzijds van het aanhoudend hogere ziekteverzuim, waardoor KBL meer personeel in dienst houdt dan in de ontwerpbegroting 2026 voorzien. Tegelijkertijd deden zich in 2025 onverwachte teruggaven voor door compensatie van uitkeringen bij personeel dat ziek uit dienst ging (verschil 2026 t.o.v. 2025 € 150.000). Samen met de recent ingehuurde arbodienst streeft KBL ernaar het ziekteverzuim gedurende 2026 onder controle te krijgen. Daarnaast is er voorzien in extra mankracht ter ondersteuning en uitvoering van het traject 'Samen op Weg'.

- De inhuurkosten bedragen in 2026 € 891.000, afgerond € 270.000 lager dan in 2025, doordat sleutelfuncties zoals de beleidssecretaris en de controller structureel zijn ingevuld. Het begrote niveau blijft boven de ontwerpbegroting vanwege tijdelijke expertise en externe ondersteuning voor het traject 'Samen op Weg', gericht op uniformering, procesoptimalisatie en de implementatie van vernieuwde klantsystemen.

- Als gevolg van met name de in 2025 gedane extra ICT-investeringen zijn de afschrijvingen in de begrotingswijziging 2026 afgerond € 50.000 hoger ten opzichte van de realisatie in 2025.

- Het saldo van de beheerslasten en de bureau- en administratielasten bedraagt € 2.391.000 en neemt ten opzichte van 2025 toe met afgerond € 159.000. Belangrijkste twee oorzaken hiervoor zijn enerzijds de voorziene inflatie effecten en anderzijds het effect van de overgang naar een ander softwarepakket voor de dienstverlening rondom kredietverstrekking, schuldregeling en budgetbeheer.

- Op de diverse onderliggende posten, zoals huisvesting, voorzieningen en overige personeelslasten, vinden nihil wijzigingen plaats. Inflatiecorrecties en kostenbewust sturen heffen elkaar hierbij volledig op.

Tot slot wordt voor 2026 een bedrag van € 184.000 uit het eigen vermogen ingezet, waarmee financiële ruimte wordt geboden om het traject 'Samen op Weg' zorgvuldig te begeleiden en de begroting sluitend te presenteren. Deze inzet is passend gezien de risico's van de strategische herijking van KBL, die verdere aanpassingen in werkwijze, taakverdeling en organisatie inrichting met zich meebrengt. KBL en de deelnemende gemeenten trekken hierin gezamenlijk op en nemen samen verantwoordelijkheid voor deze strategische herijking, terwijl de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners onverminderd geborgd blijven.

Balans

	Begrotingswijziging 2026	Ontwerpbegroting 2026
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut		
- Verbouwingen	0	0
- Machines, apparaten en installaties	1.094.000	742.000
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**1.094.000**	**742.000**
Financiële vaste activa		
Kredieten	4.300.000	5.000.000
Vlottende Activa		
Uitzettingen	900.000	700.000
Liquide Middelen	6.400.000	6.550.000
Overlopende activa	250.000	225.000
Totaal vlottende activa	**7.550.000**	**7.475.000**
Totaal Activa	**12.944.000**	**13.217.000**
PASSIVA		
Vaste Passiva		
Eigen vermogen	562.292	475.000
Voorzieningen	249.400	245.000
Vaste Schulden	0	0
Totaal Vaste Passiva	**811.692**	**720.000**
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden	11.821.308	12.164.000
Overlopende Passiva	311.000	333.000
Totaal vlottende passiva	**12.132.308**	**12.497.000**
Totaal Passiva	**12.944.000**	**13.217.000**

Onderstaand worden de meest relevante verschillen qua balansposities tussen de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2026 verklaard.

Het totaal van de activa en passiva in de begrotingswijziging 2026 is afgerond € 273.000 lager dan oorspronkelijk begroot. De belangrijkste oorzaken van deze afname worden hieronder toegelicht:

- De **verwachte materiële vaste activa** stijgen van €742.000 naar €1.094.000 in 2026 en betreffen gerichte investeringen in middelen en infrastructuur, zoals ICT-vervangingen en de inhuur van projectmanagement, ter ondersteuning van de uitvoering van het verander/verbetertraject 'Samen op Weg'. Deze investeringen sluiten aan bij de herijkte strategie en het gefaseerd doorvoeren van uniformering en optimalisatie van werkprocessen.

- **De verwachte kredietportefeuille** voor 2026 is aanzienlijk lager dan eerder begroot, gebaseerd op de portefeuille per 31-12-2025. Een belangrijke oorzaak is het 'nulaanbod' bij de schuldhulpverlening sinds 1 juli 2024, conform de richtlijnen van de NVVK, wat heeft geleid tot een lagere vraag naar kredietverlening.

- De **uitzettingen** zullen naar verwachting hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot. Deze stijging is voornamelijk te verklaren door de nieuwe bekostigingsstructuur.

- De **liquide middelen** zullen in de begrotingswijziging afnemen met € 150.000, op basis van de liquide middelen per 31-12-2025.

- Het **eigen vermogen** zal naar verwachting hoger zijn dan begroot. Dit is gebaseerd op het weerstandsvermogen per 31-12-2025, verminderd met de te verwachten inzet van het eigen vermogen over 2026.

- De **netto vlottende schulden** worden lager verwacht dan in de oorspronkelijke begroting, mede doordat de verwachte afname van de kredietverstrekkingen minder liquiditeit vereist. Daarnaast zal de rekening-courantpositie bij de bank dalen door het splitsen van banksaldi, waarbij opbrengsten vanuit de klantrekening op de eigen rekening worden opgenomen.

- De **overlopende passiva** stijgen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026. Voor de begrotingswijziging 2026 stijgen de overlopende passiva met € 1.500.000, doordat de verwachting is dat de salarissen over december 2026 aan de gemeente Maastricht pas in januari 2027 worden betaald. Dit is conform de boekhoudkundige verwerking van voorgaande jaren.



Specificatie/verdeling lasten

			Begrotingswijziging 2026
Salarissen		€	10.405.000
WW-uitkeringen		€	72.000
Inhuur medewerkers		€	891.000
Overige personeelslasten		€	158.000
Afschrijvingen		€	265.000
Huisvestingslasten		€	378.000
Bureau- en administratielasten		€	1.756.000
Beheerslasten		€	635.000
Totale lasten		***€***	***14.560.000***

			2026
Salarissen	Directe kosten	€	5.865.530
	Overhead	€	4.539.470
	Totaal	€	10.405.000
WW-uitkeringen	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	72.000
	Totaal	€	72.000
Inhuur medewerkers	Directe kosten	€	274.189
	Overhead	€	616.811
	Totaal	€	891.000
Overige personeelslasten	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	158.000
	Totaal	€	158.000
Afschrijvingen	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	265.000
	Totaal	€	265.000
Huisvestingslasten	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	378.000
	Totaal	€	378.000
Bureau- en administratielasten	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	1.756.000
	Totaal	€	1.756.000
Beheerslasten	Directe kosten	€	-
	Overhead	€	635.000
	Totaal	€	635.000
Totale directe kosten		*€*	*6.139.720*
Totale overhead		€	8.420.280
Totaal		**€**	**14.560.000**

	2026		
	Begroting	Waarvan	
	Totaal	Structureel	Incidenteel
Baten:			
Preventie, vroegsignalering en educatie	790.000	790.000	-
Intake	863.000	863.000	-
Sociale kredietverstrekking	143.000	143.000	-
Budgetbeheer	1.588.000	1.588.000	-
Budgetbeheer maatwerk	687.000	687.000	-
Beschermingsbewind	1.847.000	1.847.000	-
Schuldenaanpak	2.287.000	2.287.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Rentemarge	391.000	391.000	-
Bijzondere baten	289.800	-	289.800
Dekking bestaanslasten	5.490.000	5.490.000	-
Totaal baten	**14.375.800**	**14.086.000**	**289.800**
Lasten:			
Salarissen	10.405.000	10.300.000	105.000
WW-uitkeringen	72.000	72.000	-
Inhuur medewerkers	891.000	522.000	369.000
Overige personeelslasten	158.000	158.000	-
Afschrijvingen	265.000	265.000	-
Huisvestingslasten	378.000	378.000	-
Bureau- en administratielasten	1.756.000	1.756.000	
Beheerslasten	635.000	635.000	-
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Totaal lasten	**14.560.000**	**14.086.000**	**474.000**
Resultaat vóór bestemming	184.200-	-	184.200-
Onttrekking KBL eigen vermogen	184.200	-	184.200

Conform de BBV-richtlijnen is in de voorliggende begroting een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten. Binnen de incidentele lasten is rekening gehouden met kosten die samenhangen met het verandertraject 'Samen op Weg', dat voortvloeit uit het besluit tot herijking van de strategie van KBL. De uitwerking van dit traject vindt plaats in 2026, met uitloop naar 2027, en omvat onder meer activiteiten gericht op uniformering van dienstverlening, procesoptimalisatie en de implementatie van vernieuwde klantsystemen. Vanwege het tijdelijke en projectmatige karakter worden deze lasten als incidenteel aangemerkt. Het betreft met name extra personele inzet en de inhuur van tijdelijke expertise voor de begeleiding en uitvoering van de veranderopgave.

Wanneer uitsluitend naar de structurele exploitatie wordt gekeken, blijkt dat deze in 2026 *structureel in balans is*. De begrote structurele lasten liggen afgerond slechts **€ 63.000** hoger dan de realisatie in 2025. Dit betekent dat KBL door kostenbewust te sturen de effecten van inflatie grotendeels binnen de bestaande structurele middelen weet op te vangen.

Aan de batenzijde zijn incidentele opbrengsten opgenomen conform de afspraken rondom de uittredingsregeling van de gemeente Heerlen. Deze baten hebben een tijdelijk karakter en zijn daarom als incidenteel gepresenteerd.

3 Risicoparagraaf

De begrotingswijziging 2026 inclusief de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 zijn gebaseerd op een reeks van uitgangspunten en verwachtingen. Deze uitgangspunten en verwachtingen zijn bij de diverse baten- en lastencomponenten van de begroting beschreven. Als al deze uitgangspunten en verwachtingen in 2026 100% daadwerkelijk zo blijken te zijn zal de realisatie per saldo aansluiten bij de begrote resultaten.

Onderstaand wordt in beknopte vorm de risico-inventarisatie van KBL weergegeven met daarbij een inschatting van de mogelijke (financiële) consequenties indien de feitelijkheid in 2026 afwijkt van de nu gehanteerde uitgangspunten. Hierbij moet worden opgemerkt dat het *zeer onwaarschijnlijk* is dat alle beschreven risico-scenario's zich daadwerkelijk tegelijk zullen voordoen.

Risico		Maximaal fin. gevolgen (€)	Kans	Perc.	Financieel risico (€)
1	Strategie & bekostiging	500.000	Middel	50%	250.000
2	ICT landschap & ontwikkelingen	350.000	Middel	50%	175.000
3	AVG	150.000	Middel	50%	75.000
4	Flexibele schil	100.000	Middel	50%	50.000
5	Liquiditeitsrisico	150.000	Laag	25%	37.500
6	Renterisico's	75.000	Hoog	75%	56.250
7	Regelgevingsrisico	200.000	Middel	50%	100.000
8	Kredietrisico (Oninbare debiteuren)	145.000	Zeer laag	5%	7.250
Totaal		**1.670.000**			**751.000**

1. Strategie & doorontwikkeling bedrijfsvoering

De herijkte strategie brengt in 2026 verdere veranderingen in werkwijze, taakverdeling en organisatie inrichting met zich mee. Dergelijke trajecten vragen tijd en zorgvuldige implementatie. Wanneer strategische keuzes niet tijdig en consequent worden doorvertaald naar processen, capaciteit en systemen, kan dit leiden tot tijdelijke inefficiëntie of druk op de uitvoering. Daarnaast opereert KBL in een omgeving die continu in beweging is. Ontwikkelingen binnen het sociaal domein en wijzigingen in wet- en regelgeving vragen om aanpassingsvermogen. De combinatie van interne doorontwikkeling en externe dynamiek vergroot het risico op uitvoeringsvraagstukken en extra organisatorische belasting.

De bedrijfsvoering is de afgelopen jaren stabiel geweest, maar risico's blijven inherent aan een organisatie in ontwikkeling. Het is daarom van belang om voldoende wendbaarheid en financiële ruimte te behouden, zodat tijdig kan worden bijgestuurd zonder dat de continuïteit van de dienstverlening in gevaar komt. Blijvende aandacht voor procesverbetering, uniformering van werkwijzen en versterking van de interne sturing is noodzakelijk om de organisatie duurzaam effectief en beheersbaar te houden.

2. ICT landschap & ontwikkelingen

De doorontwikkeling van het ICT-landschap, de uitfasering van de huidige Stratech applicatie en de transitie naar nieuwe systemen brengen in 2026 verhoogde operationele risico's met zich mee. De implementatie en koppeling met bestaande applicaties vragen zorgvuldige inrichting en voldoende capaciteit. Onvoldoende afstemming of vertraging in de uitvoering kan leiden tot tijdelijke verstoringen in processen of verminderde beschikbaarheid van systemen.

Daarnaast volgen technologische ontwikkelingen en wijzigingen in wet- en regelgeving elkaar in hoog tempo op. Dit vraagt om continue aanpassing en doorontwikkeling van systemen, onder meer op het gebied van gegevensuitwisseling, informatiebeveiliging en digitale dienstverlening.

Het voldoen aan geldende normen voor informatiebeveiliging en cyberweerbaarheid blijft daarbij een randvoorwaarde. Incidenten op het gebied van cybersecurity of het niet voldoen aan compliance-eisen kunnen leiden tot verstoring van de dienstverlening, reputatieschade en financiële consequenties. Blijvende investeringen in modernisering van de IT-infrastructuur, versterking van cyberbeveiliging en voldoende interne expertise zijn noodzakelijk om de continuïteit, veiligheid en betrouwbaarheid van de dienstverlening te waarborgen. Daarnaast brengt de verwachte Cyberbeveiligingswet, voortvloeiend uit de Europese NIS2-richtlijn en gerelateerd aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), door de korte invoeringsperiode, implementatierisico's met zich mee. KBL volgt deze ontwikkelingen en anticipeert hier waar mogelijk tijdig op.

3. AVG

Er bestaat een specifiek risico met betrekking tot de bescherming van persoonsgegevens, in lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Het risico op datalekken blijft aanwezig en kan leiden tot hoge boetes en reputatieschade.

KBL beperkt dit risico door structureel te investeren in informatiemanagement, informatiebeveiliging en bewustwording binnen de organisatie. Daarnaast zijn verantwoordelijkheden voor privacy en gegevensbescherming expliciet belegd en wordt actief gestuurd op naleving van wet- en regelgeving.

Voortdurende aandacht voor interne controle, procesborging en training van medewerkers blijft noodzakelijk om het risico op datalekken en compliance-incidenten zoveel mogelijk te beperken en de vertrouwelijkheid van cliëntgegevens te waarborgen.

4. Flexibele schil

KBL moet flexibel kunnen inspelen op schommelingen in de vraag naar dienstverlening. Onvoldoende aansluiting tussen vraag en personele capaciteit kan leiden tot vertragingen, kwaliteitsverlies of hogere werkdruk. Het gebruik van tijdelijke contracten brengt financiële risico's met zich mee, omdat KBL als eigenrisicodrager verantwoordelijk is voor eventuele WW-lasten. Daarnaast vormt een hoog ziekteverzuim een extra risico, dat de continuïteit van de dienstverlening onder druk kan zetten en kan leiden tot extra inzet van externe inhuur tegen hogere kosten.

KBL beheerst deze risico's door de formatie maandelijks af te stemmen op de actuele vraag, personeel efficiënt in te zetten en actief te sturen op verzuim en duurzame inzetbaarheid. Ondanks deze maatregelen blijft een restrisico aanwezig, vooral bij plotselinge volumestijgingen of langdurig hoog ziekteverzuim

5. Liquiditeitsrisico

Dit risico betreft de mogelijkheid dat KBL niet in staat is om haar korte termijn verplichtingen te voldoen door een tekort aan liquide middelen, bijvoorbeeld bij de terugbetaling van het eigen vermogen aan de 5 GR-gemeenten. Aangezien dit risico zich in de afgelopen jaren niet heeft voorgedaan, blijft de kans op dit scenario laag.

6. Renterisico's

De onrust op de financiële markten, versterkt door geopolitieke spanningen, kan leiden tot onverwachte stijgingen van de rentetarieven. Hoewel de huidige rentestanden historisch laag zijn en KBL geen uitstaande geldleningen heeft, betekent een plotselinge renteontwikkeling dat de kosten van de rekening-courant kunnen toenemen. Dit kan op korte termijn druk leggen op de liquiditeit en de financiële flexibiliteit van de organisatie.

Daarnaast bestaat het risico dat rentebaten achterblijven ten opzichte van de begroting, bijvoorbeeld als gevolg van dalende marktrentes. Lagere rentebaten kunnen direct van invloed zijn op de opbrengsten en daarmee op de kostendekkendheid van de organisatie. In combinatie met stijgende rentelasten kan dit een dubbel negatief effect hebben op het financiële resultaat.

KBL beperkt dit risico door het saldo van de rekening-courant actief te beheren, beschikbare liquiditeiten zorgvuldig te alloceren en periodiek scenarioanalyses uit te voeren waarin zowel renteontwikkelingen aan de lasten- als aan de batenzijde worden meegenomen. Toch blijft een restrisico bestaan door factoren die buiten de invloedssfeer van de organisatie liggen, zoals geopolitieke ontwikkelingen en marktvolatiliteit. Het is daarom essentieel deze ontwikkelingen nauwlettend worden gevolgd om tijdig maatregelen te kunnen nemen indien de rentelasten onverwacht stijgen of rentebaten onder druk komen te staan.

7. Regelgevingsrisico

KBL opereert in een dynamische omgeving waar veranderende wet- en regelgeving snelle aanpassingen vereisen, wat kan leiden tot verhoogde kosten door de benodigde extra capaciteit. KBL heeft al geïnvesteerd om te voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording en zal verder blijven investeren, met name in ICT en personeelsbeheer, om aan nieuwe wetseisen en operationele vereisten te voldoen.

KBL blijft zich inzetten om proactief te anticiperen op veranderingen, met strategische investeringen in zowel technologie als personeel, om de wettelijke compliance te waarborgen en de operationele efficiëntie te behouden.

8. Kredietrisico

KBL heeft uitstaande kredieten zonder borgsteller, waarvan historische gegevens laten zien dat minder dan 5% in de afgelopen jaren als oninbaar is gebleken. Dit percentage wordt zorgvuldig meegenomen in de algehele risicoanalyse van de organisatie.

KBL blijft zich inzetten voor het beheersen van dit kredietrisico door middel van grondige kredietbeoordelingen en risicomanagementstrategieën. Door deze proactieve benadering worden mogelijke verliezen tot een minimum beperkt, terwijl de integriteit en stabiliteit van de kredietportefeuille behouden blijven.

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de som van de potentiële financiële risico's **€ 751.000** bedraagt en hiermee dient als onderbouwing voor het benodigde KBL-weerstandvermogen (tot max. 6% van de KBL-lasten conform bestuursafspraken).

4 Bekostigingsstructuur 2026

Achtergrond

In februari 2025 heeft het bestuur een besluit genomen over een gewijzigde bekostigingsmethodiek voor KBL. De nadere uitwerking hiervan is vastgelegd in de bestuurlijk vastgestelde onderzoeksrapportage (februari 2025).

Binnen de nieuwe bekostigingsstructuur wordt onderscheid gemaakt tussen bestaanslasten en variabele verbruikslasten. De bestaanslasten worden verdeeld over de vijf aanwezige GR-gemeenten op basis van een vastgestelde verdeelsleutel, waarbij wordt gekeken naar zowel de actuele problematische schuldenindex (CBS) als de gerealiseerde omzet over de drie voorgaande kalenderjaren. De variabele verbruikslasten worden afgerekend op basis van een P×Q-systematiek, waarbij de afgenomen dienstverlening wordt vermenigvuldigd met een vooraf vastgesteld variabel uurtarief.

Gedurende 2026 is nog sprake van een ingroeimodel, waardoor de nieuwe systematiek gefaseerd wordt ingevoerd. Onderstaand wordt daarom eerst de bekostigingsstructuur 2026 toegelicht, gevolgd door een indicatie van de bijbehorende facturatie voor 2026.

Bestaanslasten 2026

De begrotingswijziging 2026 is qua lasten als volgt opgebouwd:

Bedragen in € 1.000	Totaal	*Bestaanslasten*	*Verbruikslasten*
Totale lasten 2026 *(zie HS 2)*	**€ 14.560**		
-/- incidentele baten	€474		
Saldo	**€ 14.086**	**€ 7.946** *(58%)*	**€ 6.140** *(42%)*
-/- Salderingseffecten a.g.v. DVO's niet-GR, zelfbetalers, effect BSBW/BBRMW		**€ 2.456**	
Netto bestaanslasten 2026 *door GR gemeenten te betalen*		**€ 5.490**	

De totale netto door de GR gemeenten te betalen bestaanslasten bedragen voor 2026 dus afgerond **€ 5.490.000**.

Onderstaand volgt de uitwerking van de toepassing van de vastgestelde verdeelsleutel. Voor het jaar 2026 geldt nog een ingroeiscenario voor de berekening van de uiteindelijke procentuele verdeling per GR-gemeente. In een periode van twee jaar wordt stapsgewijs toegewerkt naar een verdeelsleutel waarbij een gelijke procentuele weging wordt gehanteerd tussen het aantal inwoners met problematische schulden (op basis van de CBS-index) en de gerealiseerde omzet over de afgelopen drie jaren. Hiermee wordt uiteindelijk per 2027 een evenwichtige en structurele verdeling tussen de GR-gemeenten bereikt.

Verdeelsleutel 2026

% aandeel in sleutel	33,3%	66,7%	*Conform bestuursbesluit d.d. 6-2-25*	
	CBS PS index 1-1-25	Omzet 2023-2025	**VERDEELSLEUTEL 2026**	**Verdeling bestaanslasten**
Brunssum	8,3%	4,5%	5,8%	€ 317.614,48
Kerkrade	18,7%	20,7%	20,0%	€ 1.099.581,00
Landgraaf	10,6%	5,9%	7,5%	€ 410.398,99
Maastricht	33,6%	32,2%	32,6%	€ 1.791.474,28
Sittard-Geleen	28,9%	36,7%	34,1%	€ 1.870.930,76
GR KBL totaal	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**€ 5.489.999,51**

De betreffende bestaanslastenbijdrage per GR-gemeente zal gedurende 2026, zoals afgesproken, in rekening worden gebracht (op kwartaalbasis, voorafgaand).

Verbruikslasten 2026

Uit de begrotingswijziging 2026 en de bijbehorende bekostigingsanalyse blijkt dat het variabele generieke KBL-verbruikstarief voor de GR-gemeenten in 2026 € 57 per uur zal bedragen. Dit bedraagt circa 48% van het initiële tarief uit 2024 (€ 119 per uur). Alle bestaande KBL-producten en diensten binnen schuldhulpverlening en kredietverlening worden op basis van dit uurtarief en de geldende urennormeringen per product of dienst afgerekend.

Dit tarief ligt hoger dan het variabele verbruikstarief 2025. Enerzijds is dit te verklaren door de verwerkte autonome kostenstijgingen (cao-indexatie etc.). Anderzijds hangt deze stijging samen met incidenteel hogere lasten in het kader van het verandertraject ‘Samen op weg’, hogere personeelslasten als gevolg van relatief hoog ziekteverzuim en investeringen in de vervanging van vak applicaties. Deze vervanging is deels noodzakelijk door het beëindigen van de ondersteuning door de huidige leverancier en deels ingegeven door de wens om, in het kader van het verandertraject ‘Samen op weg’, te komen tot een efficiëntere en toekomstbestendige werkwijze.

Voor de dienst Beschermingsbewind (en hieraan gekoppeld ook de dienst Budgetbeheer maatwerk) gelden met ingang van 2026 als uitgangspunt de landelijk bepaalde wettelijke tarieven.

Uiteraard is dit niet van toepassing voor de niet GR-gemeenten en opdrachtgevers. Zij betalen in 2026 namelijk op basis van een uurtarief van € 125 per uur (en gemeente Heerlen € 127 per uur conform de overeengekomen meerjarige DVO) en betalen hiermee dus een risico-opslag ten gunste van de GR gemeenten.

Voor de GR-gemeenten geldt dat de daadwerkelijk gerealiseerde variabele verbruikslasten op maandbasis achteraf zullen worden gefactureerd/verrekend.

5 Indicatie facturatie GR-gemeenten 2026

Op basis van de voorgaande gegevens kan er voor de vijf GR-gemeenten een overzicht worden gepresenteerd qua de te verwachten te facturen bedragen vanuit KBL-zijde over 2026. Dit betreft dus enerzijds het aandeel gecalculeerde bestaanslasten 2026 voor de vijf GR-gemeenten en anderzijds een indicatie van het variabele verbruiksdeel (PxQ) voor 2026, waarbij de afgestemde aannames qua verwachte volumeontwikkelingen per product/dienst per GR-gemeente als basis voor deze indicatieve calculatie dienen:

GR-gemeente	Bestaanslasten 2026	% aandeel (verdeelsleutel '26)	Verbruikslasten 2026 *indicatief*	Totaal 2026	% aandeel
Brunssum	€ 317.614	5,8%	€ 231.701	€ 549.315	5,0%
Kerkrade	€ 1.099.581	20,0%	€ 1.099.781	€ 2.199.362	20,1%
Landgraaf	€ 410.399	7,5%	€ 412.509	€ 822.908	7,5%
Maastricht	€ 1.791.474	32,6%	€ 1.608.935	€ 3.400.409	31,1%
Sittard-Geleen	€ 1.870.931	34,1%	€ 2.077.268	€ 3.948.199	36,2%
Totaal GR-gemeenten	**€ 5.490.000**	**100%**	**€ 5.430.194**	**€ 10.920.194**	**100%**

Tot slot: wanneer de indicatieve 2026 facturatie aan de GR-gemeenten wordt vergeleken met voorgaand boekjaar 2025 dan kunnen de volgende tabellen worden gepresenteerd:

GR gemeente	Bestaanslasten 2025	% aandeel (verdeelsleutel '25)	Verbruikslasten 2025	Totaal 2025	% aandeel
Brunssum	€ 244.803	5,0%	€ 215.506	€ 460.309	4,7%
Kerkrade	€ 1.018.623	20,6%	€ 946.344	€ 1.964.967	20,1%
Landgraaf	€ 319.157	6,5%	€ 345.966	€ 665.124	6,8%
Maastricht	€ 1.620.885	32,8%	€ 1.501.903	€ 3.122.788	32,0%
Sittard-Geleen	€ 1.738.309	35,2%	€ 1.802.884	€ 3.541.194	36,3%
Totaal GR gemeenten	**€ 4.941.778**	**100%**	**€ 4.812.604**	**€ 9.754.382**	**100%**

GR gemeente	Delta '26 vs '25	%
Brunssum	€ 89.006	19,3%
Kerkrade	€ 234.395	11,9%
Landgraaf	€ 157.784	23,7%
Maastricht	€ 277.621	8,9%
Sittard-Geleen	€ 407.005	11,5%
Totaal GR gemeenten	**€ 1.165.812**	12,0%

Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Kredietbank Limburg





Toegankelijke hulp



Stress sensitieve hulp



Duurzame hulp in het juiste tempo

Van:	Directie KBL
Steller:	Jeroen Ronden (afdeling Finance, Planning & Control)
Aan:	Algemeen Bestuur KBL
Datum:	15-04-2026
Versie:	F3.0 *(na AB)*

Voorwoord

We leven opnieuw in een tijd van onzekerheid. De economische druk is hoog, prijzen blijven stijgen en internationale spanningen werken door in het dagelijks leven van onze inwoners. Tegelijkertijd groeit de kloof tussen mensen die mee kunnen en mensen die moeite hebben om rond te komen. Bestaanszekerheid is geen abstract begrip, maar dagelijkse realiteit.

Voor veel huishoudens is financiële stabiliteit nog steeds niet vanzelfsprekend. Schuldenproblematiek wordt complexer en raakt steeds vaker ook werkenden en middeninkomens. Dat vraagt om een krachtige, duidelijke en betrouwbare overheid.

Bij KBL kiezen we voor focus: voorkomen waar het kan, snel handelen waar het moet en duurzaam oplossen waar het nodig is. We willen eerder signaleren, sneller schakelen en dichter bij de inwoner staan. Niet vanuit systemen, maar vanuit mensen.

Samen met onze partners zetten we in op uniforme professionele dienstverlening met maatwerk waar het moet, preventie en stevige nazorg. Samen op weg! Zelfredzaamheid is het doel, maar niemand staat er alleen voor. Vertrouwen is daarbij de basis. Onze inwoners moeten kunnen rekenen op duidelijkheid, tempo en perspectief.

De komende jaren bouwen we verder aan een solide organisatie die wendbaar is en kwaliteit levert. Efficiënt waar mogelijk, persoonlijk waar nodig.

KBL staat naast de inwoner. Dat is onze opdracht — en onze overtuiging.

J. Roland
Voorzitter Algemeen Bestuur

Management samenvatting



- Met het verbeter/verandertraject 'Samen op weg' geeft KBL uitvoering aan de herijkte strategische koers van "mass customization", gericht op de doorontwikkeling van dienstverlening, werkprocessen en de organisatie. Het traject stelt KBL in staat om ook in de komende jaren effectief in te spelen op veranderende maatschappelijke vraagstukken en financiële uitdagingen binnen het werkgebied. De financiële doorvertaling hiervan is verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting en meerjarenraming.

- De *uitgangspunten* zoals vastgelegd in de vastgestelde KBL kadernota 2026-2030 dienen als startpunt bij de totstandkoming van de voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030. Voor een nadere toelichting inclusief een schets van de onderkende relevante ontwikkelingen, *zie hoofdstuk 2 en 3*.

- KBL blijft werken aan een solide en transparante basis, waarin we inwoners perspectief bieden en financiële rust brengen. We bieden toegankelijke-, stress sensitieve- en duurzame hulp in het juiste tempo aan door middel van diverse vormen van dienstverlening. Een nadere duiding van deze *vormen van dienstverlening* inclusief actuele ontwikkelingen is uitgewerkt in *hoofdstuk 4*.

- De samenstelling van *het benodigde weerstandsvermogen* van KBL en de hiermee samenhangende uitgewerkte *risicoanalyse* wordt nader toegelicht in *hoofdstuk 7*. Ook wordt hier conform artikel 11 van het BBV de financiële positie gepresenteerd door middel van diverse kengetallen, welke allen binnen de vigerende (bestuurlijke/wettelijke) kaders blijven.

- Zowel de ontwerpbegroting 2027 als de meerjarenraming 2028-2030 wordt conform BBV vereisten met een sluitend (neutraal) resultaat gepresenteerd en levert het volgende beeld op qua *staat van baten en lasten*:

Staat van baten en lasten *Bedragen x Euro 1.000*	**2026** Begrotings wijziging	**2027** Ontwerp begroting	**2028** Meerjaren raming	**2029** Meerjaren raming	**2030** Meerjaren raming
Baten	14.376	14.580	14.626	14.294	14.454
Lasten	14.560	14.727	14.626	14.294	14.454
Resultaat vóór bestemming	-184	-147	0	0	0
Onttrekking eigen vermogen	184	147	0	0	0
Verwacht resultaat	0	0	0	0	0

  In *hoofdstukken 8 en 9* worden de voorziene baten en lasten voor de periode 2027 tot en met 2030 en onderliggende aannames nader toegelicht.
  In hoofdstuk 10 is er een uitgevoerde splitsing en analyse rondom structurele vs. incidentele baten en lasten die laat zien dat de staat van baten en lasten van KBL structureel in evenwicht is.

- In *hoofdstuk 11* wordt *de ontwikkeling van financiële balanspositie* van KBL voor de periode 2027 tot en met 2030 gepresenteerd en nader toegelicht.

- Op basis van de uitgewerkte ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 kan hiervan afgeleid *de indicatieve facturatie aan de vijf GR gemeenten* worden gepresenteerd. Zie *hoofdstuk 12* voor nadere details.

Inhoud

Voorwoord 2

Management samenvatting 3

1. Inleiding 5

2. Uitgangspunten en ontwikkelingen 6

Economische situatie 6

Ontwikkelingen in de Schuldhulpverlening 6

Uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 7

3. Bedrijfsvoering 9

4. Dienstverlening 11

Preventie, vroegsignalering & educatie 11

Schuldenaanpak 14

Sociale kredietverstrekking 18

Inkomensbeheer en -ondersteuning 19

5. Begroting 22

6. Kerngegevens 22

7. Paragrafen 23

7.1 Lokale heffingen 23

7.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

7.3 Risicoparagraaf 24

7.4 Onderhoud kapitaalgoederen 27

7.5 Financiering 27

7.6 Bedrijfsvoering 30

7.7 Verbonden partijen 30

7.8 Grondbeleid 30

7.9 Wet open overheid (Woo) 30

8. Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028, 2029 en 2030 31

9. Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead 36

10. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten 37

11. Balans per 31 december 2027, 2028, 2029 en 2030 42

12. Indicatieve facturatie GR gemeenten 45

13. Lijst van gehanteerde afkortingen 47

1. Inleiding

De wereld om ons heen is volop in beweging. Het nieuws wordt dagelijks gedomineerd met verslaglegging uit oorlogsgebieden, natuurrampen mede als gevolg van de opwarming van de aarde en politieke onrust in binnen- en buitenland. Dit heeft ook macro-economische gevolgen die hun weerslag vinden in de financiële sector, het bedrijfsleven en bij de overheid. Dat beeld kan vrijwel 1-op-1 vertaald worden naar de nationale ontwikkeling in Nederland. Dit zorgt voor een gevoel van onzekerheid binnen de maatschappij en bij de individuele burger. Naast deze globale ontwikkeling staat ook de wereld van het sociaal domein en de schuldhulpverlening in het bijzonder allerminst stil.

De inflatie in Nederland is in vergelijking met de landen om ons heen nog steeds relatief hoog en zorgt voor een ongebruikelijk en onwenselijk hoog prijspeil. Wetende dat landelijk onderzoek keer op keer aantoont dat diverse inkomensgroepen structureel onder het bestaansminimum leven zorgt dit voor een oneerlijke wedstrijd om uit de financiële problemen te blijven. Het recent gestarte nieuwe kabinet continueert het lopende programma Armoede en Schulden en houdt het terugdringen van armoede, met name onder kinderen, hoog in het vaandel. Bij ambities horen echter ook (structurele) middelen. Daar wringt de schoen: gemeentelijke zorgen over de (landelijk en regionale) beschikbare financiële middelen en grote druk op de bestaansonzekerheid bij een grote groep burgers maakt dat de behoefte aan een betrouwbare, stabiele en maatschappelijk betrokken partner op het gebied van schuldhulpverlening des te belangrijker is voor de komende jaren. KBL is die partner.

Met de verkorting van de termijnen van zowel de minnelijke als wettelijke schuldsanering alsmede de intrede van het zogenaamde “0-voorstel” voor schuldenaren zonder afloscapaciteit zorgt voor een heuse "gamechanger”. Schuldenaren worden in staat gesteld hun schulden sneller op te lossen waardoor de drempel tot aanmelding verlaagd wordt. De kortere looptijd van de sanering vergt tegelijkertijd meer van zowel schuldenaar als schuldhulpverlener: tijdige, adequate en intensieve begeleiding tijdens en na de sanering waardoor het gevaar van recidive tot een minimum wordt beperkt. Dat is namelijk een belangrijk incentive voor de schuldeisers om mee te werken aan een snellere afwikkeling van schulden, in sommige gevallen zonder terugbetaling van de openstaande vordering.

Deze ontwikkelingen vragen ook een verandering binnen de schuldhulpverlenende organisaties en dus ook KBL. Door middel van een inmiddels uitgevoerde herijking van de missie, strategie en kernwaarden van de eigen organisatie alsmede een gemoderniseerde bekostigingssystematiek zorgt KBL ervoor dat zij in staat is om ook de komende jaren tegemoet te komen aan veranderende vraagstukken en financiële uitdagingen binnen het eigen werkgebied. Onder de vlag van het verander ‘Samen op weg’ worden momenteel programmatisch diverse verbeteringen binnen de organisatie nader uitgewerkt en geïmplementeerd. Hierin betrekken we vanzelfsprekend actief onze (gemeentelijke) samenwerkingspartijen, want het is nu belangrijker dan ooit om de problematiek integraal en dus samen aan te pakken.

Dit vindt zijn uitwerking in de voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030. Een stabiel en financieel gezond fundament waarbij gewerkt wordt vanuit een professionele standaard met oog voor het individu. Dat ziet zowel toe op de deelnemende en afnemende gemeenten alsook de uiteindelijke hulpvragers.

2. Uitgangspunten en ontwikkelingen

Economische situatie

Volgens ramingen van De Nederlandsche Bank groeit de Nederlandse economie in 2026 en 2027 naar verwachting met circa 1 à 1,5% per jaar. De inflatie blijft daarbij relatief hoog, maar daalt naar verwachting richting ongeveer 2,5%. Deze vooruitzichten zijn omgeven met onzekerheden als gevolg van internationale economische ontwikkelingen, geopolitieke spanningen en schommelingen op de energie- en grondstoffenmarkten. De ramingen dienen daarom met de nodige voorzichtigheid te worden bezien.

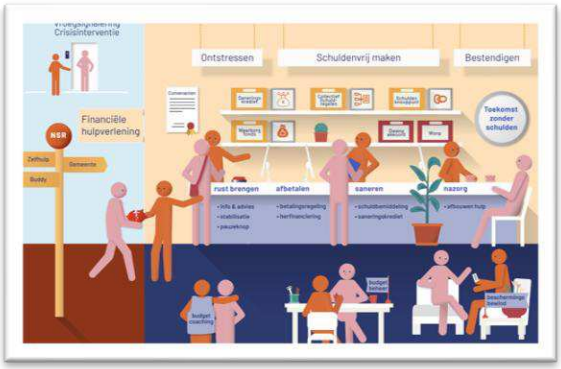
Economische groei vertaalt zich bovendien niet automatisch in een verbetering van de financiële situatie van alle inwoners. Voor huishoudens die leven onder, op of net boven het bestaansminimum blijft het dagelijks een uitdaging om rond te komen en te voorzien in de basisbehoeften van henzelf en hun gezin. Tegelijkertijd bestaan er tussen gemeenten verschillen in de wijze waarop het minimabeleid wordt vormgegeven. Hierdoor kunnen inwoners met een vergelijkbare uitgangspositie toch te maken krijgen met uiteenlopende ondersteuningsmogelijkheden, wat leidt tot regionale en lokale verschillen.

Ontwikkelingen in de Schuldhulpverlening

De meest in het oog springende wijzigingen van de afgelopen periode zijn:

- Verkorting MSNP en WSNP tot 18 maanden.
    - Periode van loonbeslag kan onder voorwaarden afgetrokken worden van de looptijd.
- Introductie van het 0-voorstel in de MSNP.
- Landelijk beleid met streven naar meer uniformering en kwaliteit middels de zogenaamde Basis Dienstverlening.

De effecten van al deze wijzigingen zijn nu nog niet goed zichtbaar. Pas over een aantal jaren zijn de effecten meetbaar en kan iets gezegd worden over hun impact op de langere termijn. Het uiteindelijke doel is uiteraard om zoveel mogelijk mensen zo vroeg mogelijk te vinden, ondersteunen en waar mogelijk schuldenvrij te maken en houden. Het welslagen hiervan is afhankelijk van een aantal factoren die slechts deels beïnvloedbaar zijn door gemeenten of KBL zelf.





Uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030

De voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is een doorvertaling van de begrotingswijziging 2026 en gebaseerd op een combinatie van historische cijfers en verwachte volumes als gevolg van toekomstige ontwikkelingen in het werkveld en werkgebied van KBL.

Bekostigingssystematiek
Vanaf 2025 wordt gewerkt met een nieuwe bekostigingssystematiek, waarbij bestaanslasten en verbruikslasten afzonderlijk door de deelnemende gemeenten worden vergoed. Voor de bestaanslasten is een specifieke verdeelsleutel vastgesteld. Deze systematiek vergroot de voorspelbaarheid van de structurele financiering en dempt de financiële effecten van fluctuaties in de afname van diensten door gemeenten.

In 2026 wordt een volgende stap gezet in het ingroeimodel dat is ingericht om te komen tot een evenwichtige en structurele verdeling van de bestaanslasten over de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt de overgang naar de definitieve verdeelsystematiek gefaseerd en beheerst vormgegeven, met aandacht voor financiële stabiliteit en onderlinge solidariteit.

Jaarlijkse prijsindexering
KBL past jaarlijks de door het Centraal Bureau voor de Statistiek vastgestelde Consumentenprijsindex (CPI, t-1) toe voor de tariefstelling richting niet-GR-gemeenten en voor de indexatie van lasten waarvoor bij het opstellen van de begroting nog geen specifieke indexcijfers beschikbaar zijn. Voor 2026 wordt een prijsindexering van +3,5% toegepast, dit indexeringsprincipe wordt eveneens gehanteerd voor de planjaren 2027–2030, zodat sprake is van een consistente en voorspelbare systematiek binnen de meerjarenraming. De tariefstelling voor de niet-GR gemeenten/opdrachtgevers zal in 2026 worden geïndexeerd met +5% en bevat naast een inflatiecorrectie (=CPI) ook een aanvullende risicotoeslag.

Personeelslasten
De personeelslasten stijgen periodiek volgens de voor KBL geldende CAO SGO. De huidig geldende CAO SGO loopt tot en met Q1 2027, de hierin vastgelegde afspraken worden in de begroting conform verwerkt. Voor de periode erna (vanaf Q2 2027 en verder) worden op basis van de gemiddelde salarisstijging van de afgelopen 2 jaren de salariskosten in de begroting geïndexeerd.

Organisatie
KBL bevindt zich als organisatie momenteel in een fase van nadere uitwerking (en doorvertaling naar een gefaseerde/beheerste implementatie) vanuit de vastgestelde herijkte strategische koers. Eind 2025 heeft het Algemeen Bestuur hieromtrent nog richtinggevende besluiten genomen. Voor 2026 resulteert dit in een verder uniformerings- en verandertraject (onder de naam ‘Samen op weg’) op het gebied van de KBL-klantreis, klantprofielen, dienstenportfolio, onderliggende werkprocessen en bijbehorende organisatorische inrichting. Zover als mogelijk worden deze ontwikkelingen (en bijbehorende effecten) doorvertaald in de begrotingscyclus.

Ontwikkelingen rondom de gemeenschappelijke regeling KBL
In de periode 2025–2026 is sprake van twee aspirant-GR-leden, te weten de gemeenten Meerssen en Vaals. In 2026 wordt het traject voor de voorgenomen toetreding van beide gemeenten tot de gemeenschappelijke regeling (GR) KBL uitgewerkt. Een eventuele toetreding zal leiden tot een formeel wijzigingstraject van de bestaande GR-regeling KBL en is nu voorzien voor 2026. Met een mogelijke toetreding van deze gemeenten is in de huidige meerjarenraming nog geen rekening gehouden. Eventuele financiële effecten zullen pas worden verwerkt op het moment dat sprake is van een definitief besluit tot toetreding en de bijbehorende afspraken zijn geformaliseerd

Vervangingsinvesteringen
KBL is voor haar dienstverlening aan burgers aangewezen op adequate huisvesting, passende faciliteiten en optimale automatisering. Om de meest efficiënte en effectieve werkwijze te hanteren zijn periodieke investeringen nodig, met name op het vlak van IT. Ook de komende jaren zullen daarom (vervangings-)investeringen plaatsvinden op basis van het door het bestuur vastgestelde investeringsplan.

Omzet niet GR-gemeenten
De omzet voor niet-GR-gemeenten en overige opdrachtgevers wordt geraamd op basis van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) voor 2026, die in het vierde kwartaal van 2025 zijn afgestemd en geformaliseerd.

De financiële effecten van de uittreding van de gemeente Heerlen, inclusief de daarmee samenhangende door Heerlen te betalen uittredingsvergoeding, worden meerjarig verwerkt conform de hierover vastgestelde bestuurlijke afspraken

3. Bedrijfsvoering

Informatiemanagement, -veiligheid en technologie
De komende jaren neemt de impact van wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeheer, digitalisering en informatiebeveiliging verder toe. Naast de bestaande kaders zoals de AVG, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, Wet open overheid en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), treden nieuwe Europese en nationale regels in werking, waaronder de NIS2-richtlijn, de Wet digitale overheid, de EU AI Act en een vernieuwde Archiefwet. Deze ontwikkelingen stellen hogere eisen aan privacybescherming, cyberweerbaarheid, transparantie, digitale dienstverlening en duurzame archivering.

Voor KBL betekent dit dat verdere professionalisering van informatiebeheer, informatiebeveiliging en digitale governance noodzakelijk blijft om te voldoen aan wettelijke verplichtingen en maatschappelijke verwachtingen. Een grote uitdaging voor een uitvoeringsorganisatie met beperkte kennis en capaciteit om deze ontwikkelingen te kunnen volgen, implementeren en borgen.

Om een minimale invulling te kunnen geven aan het plan van aanpak AIV voor de komende jaren, wordt geïnvesteerd in het werven van extra capaciteit adviseur informatievoorziening.

Modernisering & Innovatie
Na vaststelling van de bestuurlijke visie, ambities en strategie in december 2024 stond 2025 in het teken van de nadere uitwerking naar een toekomstbestendige organisatie. In 2026 krijgt dit vervolg binnen het verandertraject "Samen op Weg", dat wordt uitgewerkt langs vijf pijlers. ICT en digitalisering vormen daarbij een belangrijke randvoorwaarde.

Om de ambities voor de komende jaren te realiseren is vernieuwing en modernisering van het bestaande applicatie- en systeemlandschap noodzakelijk. Een deel van deze investeringen betreft vervangingsinvesteringen die in eerdere jaren zijn uitgesteld. De geplande vernieuwing biedt tegelijkertijd de mogelijkheid om vervanging te combineren met functionele verbetering en optimalisatie van processen.

In dat kader wordt de komende jaren geïnvesteerd in toekomstbestendige applicaties ter ondersteuning van de uitvoeringsprocessen binnen de clusters inkomen, oplossen en trajectbegeleiding en -regie.





Communicatie

In 2025 is er een communicatieplan ontwikkeld en vastgesteld. De ambitie van dit communicatieplan is tweeledig:

1. Verbetering van de interne en externe communicatie;
2. Versterking van de merkidentiteit van KBL.



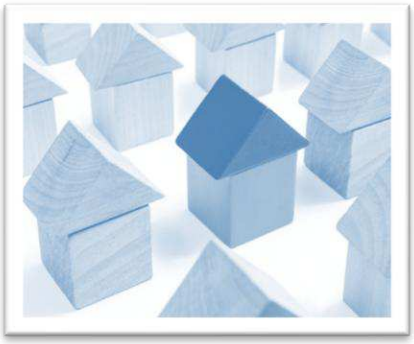
Voor deze ambitie zijn de volgende doelen geformuleerd:

1. Versterking van de samenwerking tussen medewerkers, teams en stakeholders;
2. Versterking van de verbondenheid die medewerkers voelen met de KBL als werkgever;
3. Versterking van de positionering van KBL als dé expert op het gebied van schuldhulpverlening.

Een uitdaging blijft om binnen de beperkte mogelijkheden wat betreft capaciteit, kwaliteit en beschikbare middelen, de interne en externe communicatiemiddelen en kanalen zo efficiënt en effectief mogelijk in te richten en te benutten. In 2026 en verder worden op dit vlak binnen de beschikbare mogelijkheden verbeterstappen gezet, afgeleid vanuit het eerder vastgestelde communicatieplan.

Gebouwbeheer en facilitering

Het huurcontract van ons hoofdkantoor te Geleen (Markt 1a) is medio 2025 verlengd. In het betreffende huurcontract is de flexibiliteit ingebouwd om te kunnen inspelen op de herijking en doorontwikkeling van de huisvestingsstrategie die komende jaren nader zal worden uitgewerkt.



De werkprocessen en contractuele afspraken rondom de facilitaire dienstverlening ten behoeve van de bedrijfsvoering zijn afgelopen periode waar mogelijk herijkt en geactualiseerd. Deze facilitaire zaken zijn grotendeels uitbesteed bij gemeente Sittard-Geleen middels een afgesloten dienstverleningsovereenkomst.

4. Dienstverlening

Preventie, vroegsignalering & educatie

Schulden leiden tot persoonlijke problemen en maatschappelijke kosten. Preventie, vroegsignalering en educatie zijn daarom niet alleen belangrijk voor de betrokkenen, maar ook voor alle partijen die in aanraking komen met betalingsachterstanden. Allerlei partijen (denk aan scholen, werkgevers, uitkeringsinstanties, woningcorporaties, nutsbedrijven, huisartsen, rechtbanken, overheid, wijkteams, etc.) kunnen een belangrijke ondersteunende rol hebben in het op weg helpen van personen/gezinnen met financiële problematiek naar een schuldenvrij bestaan.

Preventie

Financiële problemen hebben vaak een brede en diepgaande impact. Ze raken niet alleen de bestaanszekerheid van inwoners, maar beïnvloeden ook hun gezondheid, opleidingskansen en maatschappelijke participatie. Armoede en schulden ontstaan doorgaans door een samenloop van omstandigheden en zijn zelden terug te voeren op één enkele oorzaak. Daarom kiest de Kredietbank Limburg voor een integrale benadering, waarin preventie, vroegsignalering, ondersteuning en nauwe samenwerking met partners centraal staan. Afhankelijk van de situatie vervullen wij de rol van regisseur en uitvoerder, of leveren wij een gerichte bijdrage aan preventieve activiteiten. De komende jaren investeren we in het versterken van deze samenwerking, met als doel samen met maatschappelijke partners, inwoners en ervaringsdeskundigen een sluitende keten te vormen om financiële problemen effectief en duurzaam aan te pakken.

Concreet betekent dit dat we een breed en toegankelijk aanbod aan workshops en voorlichtingen ontwikkelen voor zowel jongeren als volwassenen. Zo bieden we onder meer de escaperoom ‘Durf jij te vragen’ en het programma ‘My Cash My Future’ aan voor het basis-, voortgezet en middelbaar onderwijs. Daarnaast organiseren we financiële trainingen zoals ‘Wegwijs met Geld’ voor anderstaligen (A1) en voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, workshops over geld besparen en financiële trainingen voor MBO- en HBO-studenten. Ook verzorgen we themabijeenkomsten zoals ‘Mijn zorgverzekering’, ‘Niet mijn schuld’ en ‘Zo kan het ook!’. Tot slot geven we voorlichting over bewindvoering, de Wet schuldsanering natuurlijke personen (Wsnp) en de dienstverlening van de Kredietbank, om inwoners tijdig te informeren en te ondersteunen bij financiële vraagstukken.





Vroegsignalering

Het doel van vroegsignalering is dat we niet willen dat mensen met schuldenproblematiek vele jaar wachten met het vragen om hulp. Schulden zijn dan al vaak onnodig hoog opgelopen. Niet iedereen weet de weg naar hulp even gemakkelijk te vinden en als we die al gevonden hebben dan zijn er best wel wat barrières te slechten blijkt uit een onderzoek van de Nationale Ombudsman naar de toegang tot de schuldhulpverlening.
Convenanten met woningcorporaties, energieleveranciers en zorgverleners zijn al geruime tijd gemeengoed binnen de schuldhulpverlening, ook binnen KBL. De resultaten van die convenanten en diverse pilots hebben bijgedragen aan de wijzigingen die in de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS) zijn opgenomen. In de vroegsignalering zien we nu structurele samenwerking met signaalpartners om snel mensen met financiële problemen perspectief te kunnen geven middels een outreachende werkwijze.





Onze lopende initiatieven rondom werkgeversdienstverlening (bv. samen met WSP Parkstad, Vidar en MTB Maastricht) zullen we waar mogelijk en van toegevoegde waarde verder uitbreiden en door ontwikkelen. Vroegtijdige laagdrempelige gespreksvoering met inloopspreekuren, educatieve informatie sessies en gebruikmaken van financiële signalering instrumenten om ook hier preventief en dus vroegtijdig ingrijpende schuldhulpverlening of beschermingsbewind te voorkomen.

In de WGS (2021) is opgenomen dat vroegsignalering een wettelijke verplichting is. vroegsignalering ziet erop toe dat organisaties op het gebied van wonen, energie, zorg en water verplicht zijn om een betalingsachterstand direct te melden bij de gemeente waar de klant woont. Doordat al deze partijen signalen over betalingsachterstanden op één centraal punt doorgeven, kan er gericht actie worden ondernomen om deze klant te benaderen en te helpen. Door er in een eerder stadium bij te zijn is de verwachting straks met lichtere vormen van interventie mensen te ondersteunen. In de eerste jaren verwachten we dat die groep met problematische schulden bereikt wordt, die niet uit zichzelf de stap richting de schuldhulpverlening zal zetten.

Binnen gemeenten wordt de vroegsignalering steeds meer vormgegeven, waarbij KBL zowel bij de GR-gemeenten als ook bij een aantal DVO-partijen in meer of mindere mate betrokken is. Met de vroegsignalering wordt uitvoering gegeven aan het actief opzoeken van mensen die betalingsachterstanden en/of schulden. In het kader van de herijkte strategie mass customization gaat de KBL de komende periode inzetten op het realiseren van een uniforme, efficiënte en effectieve werkwijze waarbij de samenwerking tussen de stakeholders in de uitvoeringsketen wordt versterkt.

Educatie

We geloven in een wereld waarin iedereen kan meedoen, thuis en op het werk. We willen elke (jong)volwassene, die ondersteuning kan gebruiken, een zetje geven om hun financiële vaardigheden te ontwikkelen, om zijn of haar zelfvertrouwen te verhogen, financieel redzamer te worden en zich beter thuis te laten voelen in het omgaan met geld. We bieden budgetcoaching aan maar verwijzen inwoners ook actief naar taallessen en digitale vaardigheidstrainingen als uit onze screening en taalmeter blijkt dat mensen ondersteuning nodig hebben.

Toegang

Goede schuldhulpverlening begint bij een laagdrempelige toegang en een snelle kennismaking met de schuldhulpverleners waarbij een goede triage helpt om adequate ondersteuning in te zetten. Het is belangrijk om goed inzicht te krijgen wat iemand nodig heeft, hoe iemand het beste geholpen kan worden en welke ondersteuning er nodig is om de financiële problemen en de vele gevolgen hiervan op te lossen of beheersbaar te maken.

Snel in contact komen met de schuldhulpverlener in geval van een financiële crisis is cruciaal in het voorkomen van afsluitingen en ontruimingen. Crisissen in de vorm van ontruimingen of afsluitingen vragen om hele snelle acties ter voorkoming van erger. Bij de aanmelding van een burger wordt meteen beoordeeld of er sprake is van een crisissituatie die om interventie van ons vraagt. Een crisissituatie en de stress die mensen daarin ervaren wil je als eerste oplossen. Als de crisis bezworen is, of als er geen sprake is van een crisis, is het belangrijk dat klanten de gelegenheid krijgen om hun verhaal te doen en hun zorgen en belangen te kunnen delen.

"Snel bij de juiste hulpverlener – focus op de toegang"

Intake

Bij KBL werken we al meerdere jaren met een plan van aanpak. Vanaf 1 januari 2021 geldt dit voor elke schuldhulpverlenende instantie en maakt het plan van aanpak onderdeel uit van de toelatingsbeschikking bij schuldhulpverlening. Daarmee wordt de kans op een succesvolle oplossing voor de schulden van de klant vergroot.





Schulden zorgen voor langdurige stress. Dit zorgt ervoor dat de klant bij de dag gaat leven. De grote afstand tussen de huidige situatie en de gewenste situatie op lange termijn, wordt daarmee te groot om te overzien. Het persoonlijk verhaal, de financiële situatie en de informatie die een klant ons verstrekt geeft ons op een snelle en uniforme wijze voldoende inzicht in de vaardigheden en leerbaarheid, motivatie, zelfregie, overtuigingen en financieel gedrag van onze klant.

Samen bespreken we het plan van aanpak en kijken we of het de klant gaat lukken om de benodigde acties uit te voeren. Een plan van aanpak en de daarbij behorende acties zijn maatwerk. Dat betekent dat we streven naar een gedragen plan waar de klant zich betrokken voelt in de aanpak van zijn schulden. Samen kijken wat er wel mogelijk is om de benodigde acties te realiseren, de klant uitdagen en steunen om noodzakelijke en duurzame veranderingen aan te gaan.

De wet stelt de eis aan het plan van aanpak dat de beslagvrije voet in acht moet worden genomen (art. 4a lid 5 WGS). Daarnaast moet je als schuldhulpverlener inzicht geven in de normtijden. Een klant wordt binnen 1 werkdag benaderd na zijn hulpvraag om in overleg het intakegesprek te plannen. Dit intakegesprek dient binnen 4 weken plaats te kunnen vinden. Uiterlijk 8 weken nadat de hulpvraag is gesteld dient er een toelatingsbeschikking dan wel afwijzingsbeschikking te zijn afgegeven. De spelregels hiervoor vinden we weer terug in de diverse beleidsregels van de afzonderlijke gemeenten. Deze termijnen worden besproken met de klant tijdens de intakefase. Hierin geven we niet alleen aan wat we gaan doen, maar ook hoelang dit gaat duren. We spreken ook af wanneer en hoe de nazorg plaatsvindt. Door regelmatig samen met de klant te evalueren, houd je niet alleen de klant betrokken bij het traject, hij voelt dan ook de betrokkenheid van zijn schuldhulpverlener. Hierdoor proberen wij de kans op uitval en daarmee recidive al bij de start van een traject te verkleinen en streven we er op deze manier naar om de schuldhulpverlening te verduurzamen.

Schuldenaanpak

Na de intake wordt de klant geholpen om zijn inkomsten en uitgaven in balans te brengen. Hierbij is het van belang dat de inkomsten worden gemaximaliseerd, de uitgaven tot het verantwoord minimum worden beperkt, er geen crisis is en de beslagvrije voet wordt gegarandeerd. De klant wordt ondersteund om gezond financieel gedrag te ontwikkelen via de coaching van de schuldhulpverlener. Als vanuit de intake blijkt dat een klant hulp nodig heeft bij het aanpakken van zijn schulden, dan staan hiervoor een aantal instrumenten ter beschikking. KBL beperkt haar dienstverlening niet tot alleen maar het helpen van mensen met problematische schulden. We zijn er trots op dat daar waar mensen hulp nodig hebben bij het in de grip krijgen van niet problematische schulden er ook passende dienstverlening kan worden aangeboden. Dat geldt ook voor mensen die niet kunnen of willen voldoen aan de spelregels voor een schuldregeling of de aard van het schuldenpakket een schuldregeling niet mogelijk maken.





De drie hoofdpijlers binnen de dienstverlening schuldenaanpak zijn:

Informatie & advies

Het doel van deze vorm van dienstverlening is het geven van informatie en advies over het zelfstandig bereiken van duurzaam financieel evenwicht zonder gebruik te maken van de intensievere dienstverlening zoals betalingsregeling, herfinanciering, schuldregeling, budgetbeheer, budgetcoaching of duurzame financiële dienstverlening. Door het geven van informatie en advies kan ook een beroep op andere vormen van financiële dienstverlening worden voorkomen. Informatie en advies beoogt informatie voor de klant te ontsluiten waardoor inzicht wordt geboden in financiële keuzes en de klant in staat wordt gesteld de eigen financiën zelfstandig te regelen.

Duurzame financiële dienstverlening

Het doel van duurzame financiële dienstverlening (DFD) is het in evenwicht brengen en houden van inkomsten en uitgaven van de klant, waarbij is vastgesteld dat het bestaande schuldprobleem door in of bij die persoon gelegen omstandigheden nog niet duurzaam opgelost kan worden. DFD is erop gericht om de maatschappelijke positie van de klant niet te laten verslechteren. De schuldhulpverlener draagt hieraan bij door voor een financiële basis te zorgen. De schuldhulpverlener kan daarbij onderdeel uitmaken van een hulpverleningsketen. DFD kan ingezet worden om die klanten te helpen, van wie de financiële problemen niet opgelost kunnen worden middels de diensten betalingsregeling, herfinanciering, saneringskrediet of schuldbemiddeling. De dienstverlening binnen DFD onderscheidt zich van de dienstverlening binnen schulden oplossen omdat stabilisatie wel expliciet leidt tot één van de producten herfinanciering, betalingsregeling, saneringskrediet of schuldbemiddeling en heeft daardoor dus een ander doel dan DFD.

Tevens kunnen diensten als budgetbeheer, budgetcoaching en beschermingsbewind worden ingezet als ondersteuning van de DFD. Afhankelijk van de situatie kan een klant alsnog instromen naar een van de vormen van schulden oplossen.

Schulden oplossen

Het doel van schulden oplossen is te komen tot een beheersbare financiële situatie, een oplossing tussen klant en schuldeiser over de schuldenlast, of, als een oplossing niet mogelijk is binnen de minnelijke schuldhulpverlening, de klant te ondersteunen bij het verzoek om toegelaten te worden tot de wettelijke schuldsanering (WSNP). KBL beperkt haar dienstverlening voor het oplossen van schulden niet tot klanten met een problematische schuldensituatie, maar helpt ook klanten die alleen met ondersteuning van een professional tot een duurzame oplossing komen voor hun schuldensituatie ook als deze niet problematisch wordt geacht.

Binnen de dienstverlening schulden oplossen kent KBL een aantal verschillende mogelijkheden:

- 100% herfinanciering (niet problematische schulden);
- Betalingsregeling(en) (niet problematische schulden);
- Schuldregeling (problematische schulden);
    - Saneringskrediet
    - Schuldbemiddeling
    - Schuldregeling zonder afloscapaciteit
- Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP).

Herfinanciering
Uitgangspunt bij het oplossen van schulden is dat zoveel als mogelijk wordt gezocht naar manieren om schulden voor 100% terug te betalen. Eén van de manieren om dat te doen is een 100% Herfinanciering via KBL. In dat geval verstrekt KBL een krediet om alle schulden voor 100% in één keer te voldoen. Binnen deze dienstverlening hoeft er niet onderhandeld te worden met schuldeisers (er wordt immers 100% ineens voldaan), maar zullen wel de openstaande saldi opgevraagd moeten worden zodat de juiste bedragen worden overgemaakt. De hoogte en looptijd van dit krediet dienen te passen bij de mogelijkheden van de klant. Deze manier van schulden oplossen heeft als voordeel dat de klant nog maar te maken heeft met één schuldeiser, namelijk KBL, en het een lichte vorm van interventie betreft.

Betalingsregeling
Ook bij deze vorm van schulden oplossen worden schuldeisers voor 100% afbetaald. Over het algemeen betreft het hier klanten waar het gaat om meerdere schuldeisers die allen in een eerder stadium hun eigen wensen of eisen aan de klant hebben gesteld ten aanzien van hoogte of doorlooptijd van de regeling. KBL ondersteunt de klant door namens hem de regeling uit te voeren waarbij getoetst is of de maandelijkse termijn past bij de financiële mogelijkheden van de klant.

Schuldregeling
Als blijkt dat de schulden van de klant problematisch zijn, kan er tegen afkoop (finale kwijting) onderhandeld worden met de schuldeisers en spreken we van een schuldregeling. KBL kent drie vormen van schuldregelen, namelijk het saneringskrediet, de schuldbemiddeling en een schuldregeling zonder afloscapaciteit.

<u>Saneringskrediet</u>
Met de inzet van een saneringskrediet worden problematische schulden van de klant in één keer afgekocht bij de schuldeisers. Op basis van de berekende aflossingscapaciteit wordt de kredietthoogte berekend. Met de inzet van dit krediet wordt schuldeisers een percentagevoorstel tegen finale kwijting gedaan. Bij akkoord van alle schuldeisers wordt dit bedrag meteen aan hen uitbetaald. Met de inzet van een saneringskrediet is de klant in één keer van al zijn schuldeisers af en heeft hij nog maar één schuldeiser over en dat is de KBL. Dit neemt direct heel veel stress weg. Voor de schuldeiser is een saneringskrediet prettig omdat hij direct de boeken kan sluiten en niet 18 maanden moet wachten op deelbetalingen. Snelle duidelijkheid en een eenmalige uitbetaling heeft voor menig schuldeiser de voorkeur boven 18 maanden wachten op misschien een paar euro meer. Ook de gemeente en de schuldhulpverlener ervaren voordelen bij een schuldsanering. Het bespaart namelijk enorme administratieve lasten die gemoeid zijn met het verwerken van mutaties gedurende de looptijd van een schuldbemiddeling. Gezien de vele voordelen voor alle partijen heeft het de voorkeur van KBL om schulden via een saneringskrediet te regelen. Er kunnen echter situaties zijn waarbij voor een schuldbemiddeling wordt gekozen. Vanaf oktober 2019 regelt KBL bij voorkeur de schulden met een SK "tenzij". Die tenzij wordt onderbouwd door de casemanager en schuldregelaar van de klant. Tot nu toe worden de verstrekte saneringskredieten goed terugbetaald. Het achterstandspercentage is gering. Het kredietrisico van de saneringskredieten wordt voor de meeste gemeenten gedragen door het Waarborgfonds Saneringskredieten (WSK). Tegen een premie van 1,3% van het bruto kredietbedrag neemt dit fonds het risico van het krediet over van de gemeente. Het staat gemeenten vrij om aan te sluiten bij dit fonds.

Schuldbemiddeling

Anders dan bij een saneringskrediet draagt de klant hier maandelijks zijn spaarcapaciteit af boven het berekende vrij te laten bedrag. Bij een saneringskrediet wordt dit vrij te laten bedrag eenmalig berekend en resulteert die berekening in de aflossingscapaciteit per maand op basis waarvan een krediet wordt verstrekt. De berekening voor de aflossingscapaciteit is gelijk, alleen wordt bij een schuldbemiddeling gewerkt met maandelijks sparen boven dit vrij te laten bedrag. Dat betekent dan ook dat schuldeisers een prognose wordt aangeboden en er geen zekerheid bestaat over het uit te betalen bedrag. De looptijd van een schuldbemiddeling is gelijk aan de aflossingstermijn van een saneringskrediet, namelijk 18 maanden. Bij een schuldbemiddeling wordt in principe na die 18 maanden in één keer het reeds gespaarde bedrag voor schuldeisers aan hen doorbetaald. Tussentijds vindt er iedere 6 maanden een zogenaamd heronderzoek plaats waarin een nieuw vrij te laten bedrag wordt berekend.

Een schuldbemiddeling kan door schuldeisers zinvol worden geacht als er concreet zicht is op een substantiële inkomensverbetering in de komende 18 maanden. In de praktijk blijkt die inkomensverbetering echter flink te worden overschat (M. Schut 2019).

Zowel bij het saneringskrediet als de schuldbemiddeling schelden schuldeisers een deel van hun vordering kwijt. Tegenover die kwijtschelding staan dan ook verplichtingen van de klant. Het is belangrijk om tijdens de intakefase te beoordelen of een klant al toe is aan een schuldregeling of dat er belemmeringen zijn waardoor eerst andere dienstverlening moet worden ingezet. Ook in de aard van de schulden kunnen belemmeringen liggen waardoor een schuldregeling nog niet aan de orde is. Een goede diagnose tijdens de intakefase voorkomt dat onnodig diensten worden ingezet of klanten tegen teleurstellingen aanlopen. Mocht een schuldregeling niet tot stand komen omdat schuldeisers het voorstel tegen finale kwijting verwerpen, dan mag een klant een beroep doen op de wettelijke schuldsanering (WSNP).

Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP)

Mocht een minnelijk voorstel om schulden te regelen door één of meerdere schuldeisers worden afgewezen dan kan aan de rechtbank worden gevraagd deze weigerachtige schuldeiser(s) via een minnelijk dwangakkoord te verplichten alsnog in te stemmen met dit aanbod. In de gevallen waar dit niet mogelijk is, kan een verzoek worden ingediend voor toelating tot de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Dit is een traject buiten de KBL om waar vanuit de wet alle schulden gesaneerd worden. In deze trajecten krijgt de klant een bewindvoerder WSNP toegewezen. Deze ziet erop toe dat de klant al zijn verplichtingen die in de WSNP gelden ook daadwerkelijk nakomt. Omdat een dergelijk zitting bij de rechtbank stress voor de klant met zich meebrengt hanteren we als uitgangspunt dat een medewerker van KBL meegaat naar deze zitting. Via een informatiebijeenkomst bereiden we mensen voor op deze zitting zodat zij niet voor verrassingen komen te staan. Zowel de klanten als de rechtbank zijn positief over deze extra dienstverlening. Mensen voelen toch dat extra steuntje in de rug en vragen van de rechtbank over het verloop van het minnelijk traject kunnen direct tijdens de zitting worden beantwoord. Dat neemt de spanning en onzekerheid voor mensen voor een groot deel weg en leidt sneller tot duidelijkheid over het al dan niet toelaten tot de WSNP. Indien de WSNP wordt toegekend blijft een casemanager van KBL de klant ondersteunen.





We merken graag op dat een aanvraag WSNP niet geïnterpreteerd dient te worden als een mislukt minnelijk traject. Voordat een WSNP kan worden aangevraagd dient te worden aangetoond dat er alles aan is gedaan om buiten de rechtbank om tot een akkoord te komen met de schuldeisers. Ook in situaties waarin veel onzekerheid is over het totaalbeeld van de schuldeisers kan de WSNP wel eens een duurzamere oplossing bieden. Bij de WSNP geldt dat alle schulden die (te goeder trouw) ontstaan zijn tot aan de dag van de zitting in de regeling vallen. In een minnelijk traject worden die schuldeisers benaderd die bekend zijn. Uiteraard worden daarvoor alle beschikbare bronnen geraadpleegd, maar kan door bijvoorbeeld een dakloos bestaan dat overzicht wel eens ontbreken.

Sociale kredietverstrekking

Naast de bij schuldregeling genoemde saneringskredieten verstrekt KBL ook kredieten voor consumptieve doeleinden. De doelgroep waaraan deze consumptieve kredieten verstrekt mogen worden is bepaald door de Wet Fido. In beginsel mag een kredietbank alleen maar consumptieve kredieten verstrekken aan mensen met een inkomen tot 130% van het bruto minimumloon. Mocht het inkomen hoger zijn, maar iemand wordt niet geholpen door een commerciële bank, dan behoort deze ook tot de doelgroep van sociale kredietverstrekking van een kredietbank. Wij kunnen niet genoeg benadrukken dat sociale kredietverstrekking heel iets anders is dan de saneringskredieten bij een schuldregeling.





Sociale kredietverstrekking door KBL gebeurt zorgvuldig, betrouwbaar en zonder winstoogmerk. Het is bedoeld om tegemoet te komen aan een gezonde kredietbehoefte in de samenleving. Een verantwoord krediet bevordert de financiële participatie van burgers, lost tijdelijke financiële knelpunten op en heeft een preventieve werking. Wij zien erop toe dat het krediet, inclusief de rente, door de klant binnen een redelijke termijn kan worden afgelost. Hierbij letten we erop dat een klant niet overgekrediteerd raakt. Een sociaal krediet kent in principe een looptijd van maximaal 60 maanden. Gebruikelijk is dat we een looptijd van 36 maanden aanhouden.

Zoveel als mogelijk vindt een persoonlijk gesprek plaats met de klant die een consumptief krediet aanvraagt. Naast de meerwaarde van het persoonlijke contact draagt dit bij om, in die gevallen waar een krediet niet de oplossing is, direct een passend alternatief te bespreken met de klant.

Inkomensbeheer en -ondersteuning

Naast het oplossen van schulden of een financieel vraagstuk blijkt dat een deel van de hulpvragers ook of juist behoefte heeft aan een vorm van inkomensondersteuning. Zij zijn zelf tijdelijk (en soms zelfs structureel) niet in staat hun eigen financiële huishouding naar behoren te voeren. Daar waar dit wordt vastgesteld zet KBL een van de onderstaande vormen van inkomensbeheer- dan wel ondersteuning in.

Budgetcoaching

Indien de hulpvrager wel nog in staat blijkt om zelf zorg te dragen voor correcte betaling van de vaste lasten, maar niet voldoende kennis en kunde heeft voor het zelfstandig oplossen van specifieke financiële vraagstukken wordt budgetcoaching ingezet door KBL. Het kan bijvoorbeeld gaan om veranderde persoonlijke of financiële omstandigheden als gevolg van een echtscheiding, verlies van werk of overlijden van een partner.

In deze situaties zal een gediplomeerde budgetconsulent een coachingsplan met de klant opstellen waarin zij samen het einddoel en de weg daar naartoe vastleggen. Gedurende de budgetcoaching worden de vorderingen van de klant bijgehouden op het vlak van kennis, kunde, houding en waar mogelijk gedragsverandering

Zodra het einddoel is bereikt wordt de budgetcoaching beëindigd en wordt waar nodig nazorg aangeboden. Budgetcoaching is een praktische en laagdrempelige manier om de hulpvrager te helpen om beter met zijn geld en financiële administratie om te gaan.

Budgetbeheer

In voorkomende gevallen volstaat een coachingstraject niet zonder eveneens het beheer van inkomen tijdelijk over te nemen van de klant. In die gevallen wordt budgetbeheer opgestart. Hiermee wordt bereikt dat de vaste lasten worden betaald en er geen verdere verslechtering van de financiële positie en leefsituatie optreedt.

Het verschil tussen budgetcoaching en budgetbeheer zit vooral in de mate van zelfredzaamheid en wie de controle heeft over de financiën. Via de inzet van budgetcoaching leert de klant hoe hij/zij zelf het geld beheert, terwijl bij budgetbeheer iemand anders (de budgetbeheerder) dit (tijdelijk) voor de klant doet.

Door de inzet van budgetbeheer ontstaat rust in de financiële situatie van de klant waardoor deze eerder/makkelijker openstaat voor de budgetcoaching en deze op zijn beurt weer een grotere kans van slagen heeft. Het komt ook voor dat uitsluitend inkomensbeheer wordt opgestart voor hulpvragers bij wie geen andere financiële vraagstukken spelen. In deze gevallen zorgt het inkomensbeheer voor stabiliteit en overzicht voor de klant.

Tot slot wordt budgetbeheer eveneens ingezet als flankerende dienst bij een traject voor schuldhulpverlening. Hiermee wordt voorkomen dat er (opnieuw) achterstanden ontstaan in de huishoudelijke vaste lasten.





Budgetbeheer Maatwerk
Budgetbeheer Maatwerk (BBR Maatwerk) is van oorsprong gestart in de vorm van activerende financiële ondersteuning als alternatief voor beschermingsbewind. BBR Maatwerk wordt inmiddels sinds meerdere jaren aangeboden door KBL en vormt een vast onderdeel van het overkoepelende Inkomensbeheer. Door middel van een objectieve screening aan de voorkant enerzijds en adequate begeleiding naar zelfredzaamheid bij het inkomensbeheer anderzijds wordt bereikt dat burgers minder vaak de zware maatregel van bewind krijgen opgelegd door de rechtbank of op den duur zonder deze maatregel weer regie over de eigen financiën krijgen. Alle budgetconsulenten zijn gediplomeerde budgetcoaches waarmee de kans op succesvolle afronding van de trajecten gemaximaliseerd wordt. Een gevolg hiervan is dat de gemeente, die doorgaans bijzondere bijstand verstrekt voor de kosten, beter regie over haar budget verkrijgt en op de langere termijn kosten bespaart. BBR Maatwerk kent een gemiddelde doorlooptijd van 12 tot 18 maanden, een beschermingsbewindmaatregel wordt afhankelijk van de grondslag uitgesproken voor onbepaalde tijd of bij een schuldenbewind voor de duur van 5 jaar. Daarnaast wordt BBR Maatwerk ingezet om klanten, bij wie de grondslag voor beschermingsbewind na verloop van tijd wegvalt, stapsgewijs te begeleiden naar (volledige) financiële zelfstandigheid. De klanten worden met warme hand overgedragen en stromen uit het beschermingsbewind uit in een tempo dat bij hen past.

Beschermingsbewind
Indien hulpvragers naar verwachting voor langere tijd of zelfs de rest van hun leven niet in staat blijken om hun financiën zelfstandig te beheren en ook coaching of inkomensbeheer niet voldoende blijken te zijn, dan wordt voor deze groep mensen beschermingsbewind aangevraagd bij de rechtbank. Voorwaarde hiervoor is de aanwezigheid van een grondslag om beschermingsbewind uit te spreken: langdurige medische beperkingen en/of de aanwezigheid van zwaarwegende schuldenproblematiek.

Nadat de rechter heeft bepaald dat de KBL op zal treden als beschermingsbewindvoerder, verschuift de (financiële) verantwoordelijkheid vrijwel volledig van de klant naar de bewindvoerder. Deze zal zorgdragen voor alle financieel-administratieve taken die nodig zijn om de financiële situatie van de klant te stabiliseren en waar mogelijk te verbeteren. Het begint met het creëren van overzicht en rust waarna werk gemaakt kan worden van het optimaliseren van de financiën van de klant.

Schuldenbewind

In geval van KBL is bij veel klanten sprake van een zogenaamd schuldenbewind: de klant wordt onder bewind geplaatst vanwege het hebben van problematische schulden of verkwisting. Deze vorm van beschermingsbewind wordt door de rechtbank uitgesproken voor de duur van 5 jaar, met een tussentijdse beoordeling na 3 jaar. KBL hanteert echter het adagium "zo lang als noodzakelijk, maar zo kort als mogelijk". Indien er naast de schulden geen sprake is van structurele medische beperkingen zal dit bewind na het oplossen van de schulden weer worden opgeheven en kan de klant onder begeleiding van KBL terugvallen op een lichtere vorm van inkomensbeheer en wellicht op termijn weer volledig financieel zelfstandig worden. Door gebruikmaking van het instrument saneringskrediet en de aanvullende/opvolgende begeleiding door onze budgetconsulenten is de gemiddelde doorlooptijd van een schuldenbewind bij KBL duidelijk korter dan 5 jaar.



5. Begroting

De voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is opgesteld op basis van historische realisatiecijfers in combinatie met actuele ontwikkelingen en daaruit afgeleide volumeverwachtingen. De begroting is gebaseerd op het bestuurlijke besluit tot modernisering van de bekostiging van KBL, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen bestaanslasten en verbruikslasten voor de GR-gemeenten.

De bestaanslasten worden verdeeld op basis van een verdeelsleutel die bestaat uit de gerealiseerde omzetcijfers over de voorgaande drie jaren, in combinatie met de actuele CBS-index inzake problematische schulden. De verbruikslasten worden toegerekend op basis van daadwerkelijke afname van diensten.

Aangezien zowel de bekostigingssystematiek, het aantal deelnemende GR-gemeenten en het toekomstige dienstenpalet aan verdere doorontwikkeling onderhevig zijn, wordt deze begroting met een passend voorbehoud aangeboden.

6. Kerngegevens

Kerngegevens					
		2027	2028	2029	2030
Preventie, vroegsignalering en educatie	uren	15.000	15.100	15.100	15.100
Intake	klanten	2.540	2.600	2.646	2.646
Sociale kredietverstrekking					
Intakes	aantal	897	907	917	917
Kredietportefeuille (saldo per 01-01)	saldo (€)	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Inkomensbeheer en ondersteuning					
Budgetbeheer basis	pakketten	140	140	140	140
Budgetbeheer totaal	pakketten	1.415	1.415	1.415	1.415
Budgetbeheer statushouder	pakketten	109	109	109	109
Budgetbeheer maatwerk	klanten	249	256	263	270
Beschermingsbewind	klanten	799	814	829	844
Schuldenaanpak	klanten	2.142	2.192	2.216	2.216
Aantal medewerkers	fte	124	120	116	113

7. Paragrafen

7.1 Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen is niet van toepassing voor KBL.

7.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder weerstandscapaciteit verstaan de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten beschikken om niet begrote kosten te dekken.
De weerstandscapaciteit bestaat uit vier componenten:

- Het eigen vermogen
- De voorzieningen
- De onbenutte belastingcapaciteit
- De ruimte op de begroting

Het begrip risico wordt gedefinieerd als het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden, dan wel als gebeurtenissen waarvan de kans bestaat dat ze optreden en negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen.

Het gaat daarbij om de volgende risico's:

- Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, omdat het niet mogelijk is een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken;
- Risico's die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen.

Conform de statuten van de GR dient door het Algemeen Bestuur het maximale weerstandsvermogen (eigen vermogen) te worden vastgesteld. Het betreffende artikel 30 lid 3 luidt als volgt:

"Indien er voor zover de in het vorig lid bedoelde reserverekening een door het Algemeen Bestuur te bepalen bedrag overschrijdt, wordt het batig saldo in lid 1 bedoeld uitgekeerd aan de gemeenten op de basis, vermeld in lid 5."

Dit betekent concreet dat, indien het eigen vermogen een bepaalde hoogte overschrijdt, het meerdere wordt uitgekeerd aan de GR-deelnemers cf. de GR-methode.

Ten behoeve van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is door KBL een risico-inventarisatie opgesteld. De samenvatting van de uitkomsten hiervan worden in onderstaande risicoparagraaf beschreven waarnaar wij verwijzen.

Deze risico-inventarisatie resulteert in een totaalbedrag van financiële risico's ad **€ 526.000**. Het maximale weerstandsvermogen dat gelijk is aan 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorziening), zoals besloten in de Bestuursvergadering d.d. 19 januari 2012, resulteert voor 2027 e.v. in een bedrag van maximaal € 883.000.

Ratio weerstandsvermogen
De verhouding tussen de niet-afgedekte risico's en het beschikbare weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de ratio weerstandsvermogen. Deze ratio wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen op basis van het vastgestelde risicoprofiel. De ratio fungeert als een belangrijk stuurinstrument voor het beoordelen van de financiële weerbaarheid van de organisatie en geeft inzicht in de mate waarin KBL in staat is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit direct gevolgen heeft voor de uitvoering van de reguliere taken.

Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de beschikbare weerstandscapaciteit in dat geval onvoldoende is om de geïdentificeerde risico's volledig af te dekken. Een ratio boven de 1,0 betekent dat de organisatie in staat is om de geraamde risico's op te vangen binnen de beschikbare financiële buffer.

Voor de voorliggende begroting bedraagt het benodigde weerstandsvermogen € 526.000. Het beschikbare weerstandsvermogen vóór bestemming van het jaarrekeningresultaat 2027 bedraagt € 562.292. Hiermee komt de ratio weerstandsvermogen uit op 1,07.

Het beschikbare weerstandsvermogen ligt daarmee circa € 36.000 boven het benodigde weerstandsvermogen. Dit betekent dat KBL over een beperkte maar toereikende financiële buffer beschikt om de geïdentificeerde risico's op te vangen. De huidige ratio kan worden gekwalificeerd als voldoende, waarbij sprake is van een evenwichtige verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de geïnventariseerde risico's.

7.3 Risicoparagraaf
De ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is gebaseerd op een reeks van uitgangspunten en verwachtingen. Deze uitgangspunten en verwachtingen zijn bij de diverse baten- en lastencomponenten van de begroting beschreven. Als al deze uitgangspunten en verwachtingen zo blijken te zijn zal de realisatie per saldo aansluiten bij de begrote resultaten. Onderstaand wordt de risico-inventarisatie van KBL weergegeven met daarbij een inschatting van de mogelijke (financiële) consequenties indien de realisatie afwijkt van de gehanteerde uitgangspunten. Hierbij moet worden opgemerkt dat het zeer onwaarschijnlijk is dat alle beschreven risicoscenario's zich daadwerkelijk tegelijk zullen voordoen.

	Risico	Maximaal fin. gevolgen (€)	Kans	Perc.	Financieel risico (€)
1	Strategie & doorontwikkeling bedrijfsvoering	250.000	Middel	50%	125.000
2	ICT landschap & ontwikkelingen	150.000	Middel	50%	75.000
3	AVG	150.000	Middel	50%	75.000
4	Flexibele schil	100.000	Middel	50%	50.000
5	Liquiditeitsrisico	150.000	Laag	25%	37.500
6	Renterisico's	75.000	Hoog	75%	56.250
7	Regelgevingsrisico	200.000	Middel	50%	100.000
8	Kredietrisico (Oninbare debiteuren)	145.000	Zeer laag	5%	7.250
Totaal		**1.220.000**			**526.000**

Voor 2027 geldt bovenstaande risico-duiding, waarbij voor de jaren erna vanuit de huidige bekende en in kaart gebrachte risico's een reductie van mogelijke financiële impact wordt voorzien hetgeen resulteert in een daling van het benodigde KBL-weerstandvermogen

1. Strategie & doorontwikkeling bedrijfsvoering

Door de voortgang van de herijking van de strategie kunnen er ook in 2027 e.v. risico's ontstaan op het gebied van dienstverlening, standaardisatie en organisatorische inrichting. KBL blijft voor de uitdaging staan om operationele efficiëntie te verbeteren en te voldoen aan veranderende wet- en regelgeving.

Operationele risico's blijven aanwezig, ondanks beheersbare kosten in voorgaande jaren. Het is essentieel om voldoende financiële middelen en een robuuste buffer te behouden om snel te kunnen reageren op onverwachte verstoringen. Investeren in proces- en systeemverbeteringen blijft noodzakelijk om de organisatie toekomstbestendig te houden.

2. ICT landschap & ontwikkelingen

Ook in de meerjarenperiode 2027 en verder blijft de doorontwikkeling van het ICT-landschap een materieel aandachtspunt. De verdere uitfasering van de huidige Stratech-applicatie en de transitie naar nieuwe systemen brengen structurele operationele risico's met zich mee. Implementatie, migratie van data en integratie met bestaande applicaties vereisen een zorgvuldige inrichting, adequate projectbeheersing en voldoende capaciteit. Onvoldoende afstemming, capaciteitsknelpunten of vertraging in de uitvoering kunnen leiden tot verstoringen in primaire processen, verminderde systeembeschikbaarheid en tijdelijke productiviteitsverliezen.

Daarnaast blijven technologische innovaties en wijzigingen in wet- en regelgeving elkaar in hoog tempo opvolgen. Dit noodzaakt tot voortdurende aanpassing en doorontwikkeling van systemen, onder meer op het gebied van gegevensuitwisseling, privacybescherming, informatiebeveiliging en digitale dienstverlening. De complexiteit van het applicatielandschap en afhankelijkheid van externe leveranciers vergroten hierbij het uitvoeringsrisico.

Het blijvend voldoen aan geldende normen voor informatiebeveiliging en cyberweerbaarheid vormt een kritische randvoorwaarde. Cyberincidenten, datalekken of het niet voldoen aan compliance-eisen kunnen leiden tot verstoring van de dienstverlening, reputatieschade en directe of indirecte financiële gevolgen.

Structurele investeringen in modernisering van de IT-infrastructuur, versterking van cyberbeveiliging, governance op informatiemanagement en voldoende interne deskundigheid blijven daarom noodzakelijk om de continuïteit, veiligheid en betrouwbaarheid van de dienstverlening in de meerjarenperiode te waarborgen.

3. AVG

Er bestaat een specifiek risico met betrekking tot de bescherming van persoonsgegevens, in lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Het risico op datalekken blijft aanwezig en kan leiden tot hoge boetes en reputatieschade.

KBL beperkt dit risico door te investeren in informatiemanagement en cybersecurity, en door het aantrekken van medewerkers die verantwoordelijk zijn voor het waarborgen van de beveiliging en het naleven van de AVG. Strikte controle en naleving van de regelgeving zijn essentieel om datalekken te voorkomen.

4. Flexibele schil

In de meerjarenperiode 2027 en verder blijft het van belang dat KBL flexibel kan inspelen op schommelingen in de vraag naar dienstverlening. Een structurele disbalans tussen vraag en personele capaciteit kan leiden tot oplopende doorlooptijden, hogere werkdruk en kwaliteitsrisico's. Daarbij blijft het ziekteverzuim een belangrijk aandachtspunt: aanhoudend of stijgend verzuim kan de continuïteit van de dienstverlening onder druk zetten en noodzaken tot extra inzet van externe inhuur tegen hogere kosten. Ook het gebruik van tijdelijke contracten brengt financiële risico's met zich mee, aangezien KBL als eigenrisicodrager verantwoordelijk is voor eventuele WW-lasten.

In de komende jaren ligt de nadruk nadrukkelijk op het terugdringen van het ziekteverzuim door gerichte sturing op duurzame inzetbaarheid, preventie en leiderschap, ondersteund door actieve verzuimbegeleiding en monitoring. Daarnaast wordt de formatie periodiek afgestemd op de verwachte volumeverwachtingen en wordt waar mogelijk regionaal en flexibel inzetbaar personeel benut. Ondanks deze beheersmaatregelen blijft een restrisico bestaan, met name bij plotselinge volumestijgingen of langdurig verhoogd ziekteverzuim.

5. Liquiditeitsrisico

Dit is het risico dat de bank niet in staat is om aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen door gebrek aan voldoende liquide middelen. Dit kan aan de orde zijn op het moment dat KBL haar volledige eigen vermogen moet terugbetalen aan de 5 GR-gemeenten. Tevens bestaat het risico dat klanten hun dienstverlening bij KBL beëindigen en hun tegoeden opvragen. Indien de uitstaande kredieten dan niet worden terugbetaald is er onvoldoende saldo om te betalen. Aangezien dit risico zich in de afgelopen jaren niet heeft voorgedaan, blijft de kans op dit scenario laag.

6. Renterisico's

Ook in de meerjarenperiode 2027 en verder blijft renteontwikkeling een relevant financieel risico. Aanhoudende onrust op de financiële markten en geopolitieke spanningen kunnen leiden tot onverwachte schommelingen in rentetarieven. Hoewel KBL geen uitstaande geldleningen heeft, kan een plotselinge stijging van de rente leiden tot hogere kosten op de rekening-courant en daarmee druk zetten op de liquiditeit en financiële flexibiliteit.

Tegelijkertijd bestaat het risico dat rentebaten achterblijven bij de ramingen, bijvoorbeeld door dalende marktrentes of beperkte mogelijkheden om overtollige middelen tegen gunstige voorwaarden uit te zetten. Lagere rentebaten hebben direct effect op de opbrengsten en kunnen de kostendekkendheid beïnvloeden. In een scenario waarin rentelasten stijgen en rentebaten dalen, ontstaat een cumulatief negatief effect op het financieel resultaat.

KBL beperkt dit risico door het saldo van de rekening-courant actief te beheren, beschikbare liquiditeiten zorgvuldig te alloceren en periodiek scenarioanalyses uit te voeren waarin zowel renteontwikkelingen aan de lasten- als aan de batenzijde worden meegenomen. Desondanks blijft sprake van een restrisico door externe factoren die buiten de invloedssfeer van de organisatie liggen. Structurele monitoring van marktontwikkelingen blijft daarom noodzakelijk om tijdig bij te kunnen sturen.

7. Regelgevingsrisico

KBL opereert in een dynamische omgeving waar veranderende wet- en regelgeving snelle aanpassingen vereisen, wat kan leiden tot verhoogde kosten door de benodigde extra capaciteit.

Zo heeft KBL al geïnvesteerd om te voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording en zal KBL verder blijven investeren, met name in ICT en personeelsbeheer, om aan nieuwe wetseisen en operationele vereisten te voldoen.

KBL blijft zich inzetten om proactief te anticiperen op veranderingen, met strategische investeringen in zowel technologie als personeel, om de wettelijke compliance te waarborgen en de operationele efficiëntie te behouden.

8. Kredietrisico

KBL heeft een uitstaand krediet zonder borgsteller, waarvan historische gegevens laten zien dat minder dan 5% in de afgelopen jaren als oninbaar is gebleken. Dit percentage wordt zorgvuldig meegenomen in de algehele risicoanalyse van de organisatie.

KBL blijft zich inzetten voor het beheersen van dit kredietrisico door middel van grondige kredietbeoordelingen en risicomanagementstrategieën. Door deze proactieve benadering worden mogelijke verliezen tot een minimum beperkt, terwijl de integriteit en stabiliteit van de kredietportefeuille behouden blijven.

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de som van de potentiële financiële risico's in 2027 **€ 526.000** bedraagt.

7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van KBL bestaan voornamelijk uit ICT-(innovatie)projecten, de aanschaf van ICT(-licenties) en de aanschaf en vervanging van hardware en inventaris. Op deze activa wordt afgeschreven conform de geldende afschrijvingstermijnen. De kaders zoals opgenomen in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2025 zijn hierop van toepassing.

Het beheer en onderhoud van deze kapitaalgoederen vindt plaats binnen de reguliere bedrijfsvoering. Vervanging en vernieuwing van ICT-voorzieningen en inventaris worden planmatig uitgevoerd, waarbij wordt aangesloten bij de ontwikkelingen binnen de informatievoorziening en digitalisering van de organisatie. De hiermee samenhangende kosten worden verwerkt binnen de reguliere exploitatie en investeringsplanning van KBL.

7.5 Financiering

In 2007 heeft KBL een treasurystatuut opgesteld. Dit statuut gaat in op het besturen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen.

Het renteprotocol is een regelmatig terugkerend agendapunt binnen KBL. Op basis van dit protocol wordt maandelijks de financieringsbehoefte in beeld gebracht en bepaald hoe deze wordt ingevuld, te weten met kort, (middel-)lang of lang vermogen. Uitgangspunt hierbij is dat een aandeel van het uitstaand saldo (inclusief achterstanden) als een "ijzeren voorraad" wordt beschouwd welke in principe op (middel-) lange termijn moet worden

gefinancierd. De ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt worden hierbij nauwlettend gevolgd. De financiering bestond vanaf begin 2019 uitsluitend uit de rekening-courantkrediet faciliteit met een maximum van € 1.000.000, hetgeen aanmerkelijk lager is dan hetgeen met de provinciale toezichthouder is afgesproken voor wat betreft de hoogte van de kasgeldlimiet. Deze kredietfaciliteit is door KBL medio 2022 opgezegd. KBL heeft voor 2027 geen specifieke beleidsvoornemens geuit ten aanzien van treasury. De organisatie zal gedurende 2027 geen uitzettingen (anders dan die op grond van haar maatschappelijke taak) doen.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet voor het jaar 2027 is op basis van de begroting berekend op 8,2% van het lastentotaal (14,7 miljoen). Hiermee komt de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2027 afgerond op 1,2 miljoen. Per 1 januari 2019 is de rekening-courantfaciliteit teruggebracht naar maximaal € 1.000.000 en medio 2022 door KBL volledig opgezegd. Hiermee wordt voldaan aan de wettelijke kasgeldnorm en is sprake van een ruime onderschrijding van de kasgeldlimiet.

Financiële kengetallen
Conform artikel 11 van het BBV wordt de financiële positie weergegeven door middel van een uniforme basis set van financiële kengetallen. Dit betreft de volgende vijf kengetallen:

- Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte;
- Grondexploitatie;
- Belastingcapaciteit.

De eerste drie kengetallen worden gepresenteerd. De overige kengetallen zijn niet van toepassing voor KBL. De berekening van de kengetallen is conform de ministeriële richtlijnen voor de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten (Stct. 2015, 20619).

Kengetallen	2026 Begrotingswijziging	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	2%	2%	0%	-1%	-2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32%	31%	29%	29%	28%
Solvabiliteitsratio	4,3%	3,3%	3,3%	3,4%	3,4%
Ratio structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenten ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin KBL in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. De GR-gemeenten staan garant voor de financiële risico's van KBL.

De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de capaciteit van KBL om eigen lasten te dragen, of welke aanpassingen nodig zijn in baten of lasten. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt als percentage berekend door het saldo van structurele baten en lasten, evenals de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, te delen door de totale baten. Een negatief percentage wijst op onvoldoende ruimte in de begroting om de lasten te blijven dragen. Desalniettemin ziet dit voor KBL de komende jaren positief uit.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden).

		Balansstand 31-12-2027	Mutaties 2027	Balansstand 31-12-2028	Mutaties 2028	Balansstand 31-12-2029	Mutaties 2029	Balansstand 31-12-2030	Mutaties 2030
EMU SALDO			**619.140-**		**291.000**		**177.000**		**139.000**
Financiële vaste activa	**Kredieten**	4.300.000	0	4.300.000	0	4.300.000	0	4.300.000	0
Vlottende activa	**Uitzettingen**	900.000	0	900.000	0	900.000	0	900.000	0
	Overlopende activa	225.000	-675.000	200.000	-25.000	200.000	0	200.000	0
	Liquide middelen	6.400.000	0	6.400.000	0	6.400.000	0	6.400.000	0
	Voorziening	211.000	-38.400	211.000	0	211.000	0	211.000	0
Vaste passiva	**Vaste schulden**	0	0	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva	**Netto vlottende schulder**	10.363.848	42.540	10.070.348	-293.500	9.893.348	-177.000	9.754.348	-139.000
	Overlopende passiva	1.751.000	-60.000	1.728.500	-22.500	1.728.500	0	1.728.500	0

7.6 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van KBL omvat het geheel van interne organisatieonderdelen die ondersteunend zijn aan de primaire activiteiten (kerntaken) van KBL. Het Dagelijks Bestuur is beleidsvormend ten aanzien van de bedrijfsvoering. De stand van de organisatie en de ontwikkelingen daarin zijn opgenomen in deze beleidsbegroting.

7.7 Verbonden partijen

KBL heeft geen verbonden partijen. Er zijn geen deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen of andere samenwerkingsverbanden waarbij KBL bestuurlijk of financieel betrokken is. Hiermee brengt de organisatie geen aanvullende bestuurlijke of financiële risico's met zich mee.

7.8 Grondbeleid

De paragraaf grondbeleid is niet van toepassing voor KBL.

7.9 Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en heeft als doel de transparantie van de overheid te vergroten. De gemeenschappelijke regeling valt als bestuursorgaan onder deze wet. De Woo verplicht bestuursorganen om overheidsinformatie actief openbaar te maken en om verzoeken om informatie (Woo-verzoeken) zorgvuldig en tijdig af te handelen.

De organisatie werkt aan de verdere implementatie van de Woo. Dit betreft onder meer het verbeteren van de informatiehuishouding, zodat documenten duurzaam toegankelijk en goed vindbaar zijn, en het voorbereiden van de gefaseerde invoering van de verplichtingen voor actieve openbaarmaking. Deze ontwikkelingen worden mede vormgegeven via het uitvoeringsplan informatiebeleid KBL 2025–2030. De financiële en organisatorische gevolgen van de verdere implementatie van de Woo worden, waar mogelijk, binnen de bestaande begroting opgevangen.

Woo-verzoeken worden behandeld conform de wettelijke termijnen en uitzonderingsgronden zoals vastgelegd in de Woo. De uitvoering van deze taken vindt plaats binnen de bestaande organisatorische en administratieve processen van de gemeenschappelijke regeling.

8. Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028, 2029 en 2030

Hieronder is de geprognosticeerde staat van baten en lasten voor de jaren 2027 tot en met 2030 opgenomen. Deze meerjarige doorkijk geeft inzicht in de verwachte ontwikkeling van opbrengsten en kosten in de komende jaren, op basis van de gehanteerde uitgangspunten ten aanzien van volumes, indexering en beleidsmatige keuzes.

Ter vergelijking is ook de (gewijzigde) begroting 2026 opgenomen. Dit maakt het mogelijk om de ontwikkeling in de tijd beter te duiden en om inzicht te krijgen in trends, verschuivingen en eventuele structurele effecten binnen de exploitatie. Daarmee biedt het overzicht een helder beeld van de financiële ontwikkeling van KBL in de periode 2027–2030.

	Staat van baten en lasten begrotingswijziging 2026	Staat van baten en lasten ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028, 2029 en 2030			
	Begrotingswijziging 2026	2027	2028	2029	2030
Baten					
Preventie, vroegsignalering en educatie	790.000	902.000	938.000	971.000	1.002.000
Intake	863.000	848.000	904.000	955.000	987.000
Sociale kredietverstrekking	143.000	149.000	155.000	162.000	168.000
Inkomensbeheer & -ondersteuning					
Budgetbeheer	1.588.000	1.647.000	1.708.000	1.770.000	1.831.000
Budgetbeheer maatwerk	687.000	733.000	777.000	831.000	885.000
Beschermingsbewind	1.847.000	1.954.000	2.064.000	2.186.000	2.317.000
Subtotaal	4.122.000	4.334.000	4.549.000	4.787.000	5.033.000
Schuldenaanpak	2.287.000	2.371.000	2.532.000	2.652.000	2.735.000
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-	-	-
Rentemarge					
Renteopbrengsten	291.000	294.000	297.000	301.000	301.000
Overige rentebaten/lasten	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Rentemarge	391.000	394.000	397.000	401.000	401.000
Bijzondere baten					
Uittreding Heerlen	289.800	115.860	115.860	-	-
Dekking bestaanslasten	5.490.000	5.466.000	5.035.140	4.366.000	4.128.000
Totale baten	**14.375.800**	**14.579.860**	**14.626.000**	**14.294.000**	**14.454.000**
Lasten					
Salarissen	10.405.000	10.773.000	10.677.000	10.567.000	10.646.000
WW-uitkeringen	72.000	26.000	27.000	28.000	29.000
Inhuur medewerkers	891.000	542.000	409.000	423.000	438.000
Overige personeelslasten	158.000	163.000	169.000	165.000	171.000
Afschrijvingen	265.000	397.000	433.000	304.000	270.000
Huisvestingslasten	378.000	389.000	386.000	393.000	403.000
Bureau- en administratielasten	1.756.000	1.814.000	1.875.000	1.761.000	1.823.000
Beheerslasten	635.000	623.000	650.000	653.000	674.000
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-	-	-
Mutatie bovenwettelijke verlofuren	-	-	-	-	-
Totale lasten	**14.560.000**	**14.727.000**	**14.626.000**	**14.294.000**	**14.454.000**
Resultaat vóór bestemming	-184.200	-147.140	-	-	-
Onttrekking KBL eigen vermogen	184.200	147.140	-	-	-
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Op de volgende pagina's volgt een **nadere toelichting op de gepresenteerde baten en lasten** waarbij relevante uitgangspunten, aannames en eventuele bijzonderheden nader worden geduid:

Baten

- De voorziene baten vanuit **preventie, vroegsignalering en educatie** zijn op basis van de huidige inzichten verder geprognosticeerd vanuit 2027 met een oplopend volume aan dienstverleningsuren.

- De volumes en baten aan **intake**gesprekken zijn op basis van de huidige inzichten verder geprognosticeerd vanuit 2027 met een oplopend volume.

- De volumes en baten voor **sociale kredietverstrekking** zijn op basis van de huidige inzichten verder geprognosticeerd vanuit 2027 met een oplopend volume.

- **Inkomensbeheer en ondersteuning** bestaat uit drie vormen van dienstverlening te onderscheiden:

  Budgetbeheer
  Ultimo 2025 is het aantal budgetbeheerrekeningen 1.632 stuks. Bij de herziene begroting 2026 is er uit gegaan van een oplopend aantal budgetbeheerrekeningen. Dit wordt tevens gehanteerd voor de jaren 2027-2030. Er wordt gewerkt met 3 type pakketten: basis, totaal en statushouders.

  BBR-Maatwerk & budgetcoaching
  In 2025 is het aantal klanten van BBR-Maatwerk licht gedaald. De aantallen voor 2026 en verder laten een stijgende lijn zien. De ontwikkeling van het aantal klanten qua BBR-maatwerk en budgetcoaching blijkt uit onderstaand overzicht:

Boekjaar	Aantal klanten	Mutatie
2025	235	-
2026	242	7
2027	249	7
2028	256	7
2029	263	7
2030	270	7

Boekjaar	Aantal klanten	Mutatie
2025	80	-
2026	73	-7
2027	78	5
2028	81	3
2029	86	5
2030	86	0

  Beschermingsbewind
  In 2025 is het aantal aanvragen beschermingsbewind, tegen de verwachting in, gestegen. De aantallen voor 2026 en verder stijgen, ondanks het afbouwen van de bestaande portefeuille van de gemeente Heerlen, door hogere inkoop van de GR-gemeenten. De ontwikkeling van het aantal klanten blijkt uit onderstaand overzicht:

Boekjaar	Aantal klanten	Mutatie
2025	795	-
2026	794	-1
2027	799	5
2028	814	15
2029	829	15
2030	844	15

- **Schuldenaanpak** bestaat uit drie hoofdpijlers van de dienstverlening: Informatie en advies, Duurzame financiële dienstverlening en Schulden oplossen. Hierbij vormt 2026 het uitgangspunt voor de prognose van de daaropvolgende jaren.

- De **overige bedrijfsopbrengsten** worden in beginsel niet structureel geraamd. Er worden momenteel geen detacheringen verwacht en er is verondersteld dat wordt voldaan aan de bepalingen uit de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's), zodat geen aanvullende opbrengsten uit correcties of verrekeningen worden voorzien.

- De **rentemarge** bestaat uit renteopbrengsten cliënten en gemeenten en overige rentebaten/-lasten. De renteopbrengsten zijn ten opzichte van de meerjarenraming 2025 naar beneden bijgesteld vanwege een dalende kredietportefeuille en lagere verwachte inkoop van het aantal kredieten. De overige rentebaten/-lasten hebben voornamelijk betrekking op de rente rekening-courant (rentecompensatiestelsel).

- De **bijzondere baten** betreft de schadebedragen die de gemeente Heerlen conform de vastgestelde uittredingsregeling en schadesomcalculatie afdraagt komende jaren. Dit boetebedrag dat de gemeente Heerlen dient te betalen na uittreding uit de gemeenschappelijke regeling loopt door tot en met 2028.

- In de ontwerpbegroting 2027 is aangenomen dat er nog een gedeeltelijke **aanwending van het eigen vermogen** zal plaatsvinden, met name gerelateerd aan ontwikkelingen in en rondom het ICT-landschap (en de hiermee samenhangende regelgeving rondom cyberbeveiliging) alsmede aan de organisatorische doorontwikkelingen van KBL (onder de vlag van traject 'Samen op weg') naar aanleiding van verdere implementatie vanuit het in 2024/2025 doorlopen strategietraject. Gedurende de periode 2026 tot en met 2028 wordt hiermee samenhangend een daling vanuit de KBL-risicoanalyse voorzien hetgeen ook zichtbaar is in de ontwikkeling van het KBL-weerstandvermogen (zie ook de nadere toelichting hieromtrent bij de balansposities verder op in dit document).

- Vanaf 2025 is er conform bestuursbesluit een gewijzigde bekostigingssystematiek waarbij de zogenaamde **bestaanslasten** van de KBL-organisatie los van de variabele verbruikslasten in rekening worden gebracht bij de GR-gemeenten (conform een vastgestelde verdeelsleutel per GR gemeente, waarbij een ingroeipad in 2025/2026 is voorzien).

Lasten

- **Salarissen**: De formatieve ontwikkeling van KBL laat in de periode 2027–2030 een geleidelijke afbouw zien. De afname van het aantal Fte wordt grotendeels gerealiseerd via natuurlijk verloop en een hiermee samenhangend terughoudend vervangingsbeleid. Daarnaast wordt ingezet op het beheersbaar en duurzaam terugdringen van het (te hoge) ziekteverzuim, waardoor de effectieve inzetbaarheid van personeel verbetert en minder aanvullende capaciteit benodigd is. De formatieve ontwikkeling ziet er als volgt uit:

	2027	2028	2029	2030
fte	**124**	**120**	**116**	**113**

  Er is rekening gehouden met CAO-indexering en de reguliere periodieke verhogingen (anciënniteit). Verder is rekening gehouden met uitgaven in het kader van het generatiepact alsmede met evt. transitievergoedingen. In de meerjarige ontwikkeling is tevens een efficiencytaakstelling verwerkt van circa 8,5 Fte. Deze doelmatigheidswinst hangt samen met het geïnitieerde verbeter/verandertraject *'Samen op weg'*, onder meer door uniformering van werkprocessen, optimalisatie van de klantreis en een efficiëntere organisatorische inrichting. De reductie van de formatie zal hierbij plaatsvinden vanuit de voorziene ruimte komende planjaren rondom het natuurlijke verloop en het aanhouden en aanwenden van een flexibele schil aan personeel. Voorgaande aanname is van toepassing in relatie tot de aanname van gelijkblijvende volumes aan dienstverlening in de voorliggende planperiode.

- **WW-uitkeringen**: Aangezien KBL op het gebied van werkloosheid eigenrisicodrager is, zullen de uitkeringslasten ten laste van het exploitatieresultaat worden gebracht. Op basis van onder meer leeftijd, aantal dienstjaren, vast contract of jaarcontract en het in stand houden van de flexibele schil medewerkers is een schatting gemaakt van de te verwachten WW-uitkeringen. Hierbij is de kans geschat dat diverse medewerkers weer op redelijke termijn op de arbeidsmarkt actief zullen zijn en daardoor niet meer aangewezen zijn op een WW-uitkering.

- **Inhuur medewerkers**: Voor de komende jaren wordt verwacht dat het niveau van inhuur weer afneemt naar het gebruikelijke, historische niveau. In 2026 worden enkele strategische sleutelposities structureel ingevuld, waardoor de afhankelijkheid van externe capaciteit afneemt. Daarnaast wordt voorzien dat door efficiencyverbeteringen en het verandertraject *'Samen op Weg'* het gebruik van inhuur binnen de uitvoeringsorganisatie tot een uitzondering kan worden beperkt.

  In de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 wordt nog rekening gehouden met tijdelijke capaciteit en inhuur van externe expertise in verband met het strategische verandertraject *"Samen op weg"*. Dit betreft met name ondersteuning bij het doorvoeren van uniformering, procesoptimalisatie en implementatie van vernieuwde klantsystemen, totdat de benodigde interne kennis en capaciteit structureel is geborgd.

- **Overige personeelslasten**: de overige personeelslasten betreffen onder meer de kosten van bedrijfsarts, personeelsvereniging, jubilea van medewerkers en KBL brede activiteiten. De lasten zijn gebaseerd op extrapolatie vanuit de realisatie in 2025 en begrotingswijziging 2026.

- **Afschrijvingen**: De afschrijvingen laten in 2027 en de daaropvolgende jaren een stijgende lijn zien, als gevolg van investeringen in onder andere ICT en automatisering in de jaren 2025–2027. Gezien de gehanteerde afschrijvingstermijn van vier jaar normaliseren deze bedragen later in de meerjarenraming, waardoor het effect op de structurele lasten in de daaropvolgende jaren afneemt

- **Huisvestingslasten**: sinds april 2014 is het hoofdkantoor van KBL gehuisvest aan de Markt 1a in Geleen. De huisvesting van de medewerkers op de diverse overige 'frontoffice' locaties is om niet. Indien dat niet mogelijk is worden de kosten doorberekend aan de betreffende gemeente. De huur-, energie- en servicekosten vormen het grootste aandeel in de huisvestingslasten. De nu bekende inzichten en ontwikkelingen qua huursom vanuit het huurcontract en bijbehorende allonges vormen de basis voor de calculatie van deze lasten.

- **Bureau- en administratielasten**: bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 is rekening gehouden met de ontwikkelingen op automatiseringsgebied in het bijzonder. Uitgaande van de realisatie in 2025 enerzijds en op basis van de huidige inzichten in systeem- en prijsontwikkelingen anderzijds zijn de begrote bedragen bepaald. De kosten van automatisering en telefoon/porti vormen de grootste kostenposten binnen deze categorie. Door de toenemende vraag naar digitaal communiceren met de klant, het participeren in de keten en het aanleveren van essentiële managementinformatie zullen uitgaven op het gebied van automatisering nodig blijven. Naast de nodige efficiency voordelen zal het ook een kwaliteitsslag betekenen in het snel en transparant werken in de keten en met de klant.

- **Beheerslasten**: bij het bepalen van de beheerslasten is rekening gehouden met de realisatie in 2025 en de toekomstverwachtingen. Daarnaast zijn de reguliere prijsindexeringen meegeteld. De advieskosten en kosten van administratieve dienstverlening vormen het grootste aandeel in de beheerslasten.

9. Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead

Conform de richtlijnen van het BBV is in onderstaand overzicht de verdeling van de totale lasten in directe kosten en overhead weergegeven:

	Begrotingswijziging 2026	2027	2028	2029	2030
Salarissen	€ 10.405.000	€ 10.773.000	€ 10.677.000	€ 10.567.000	€ 10.646.000
WW-uitkeringen	€ 72.000	€ 26.000	€ 27.000	€ 28.000	€ 29.000
Inhuur medewerkers	€ 891.000	€ 542.000	€ 409.000	€ 423.000	€ 438.000
Overige personeelslasten	€ 158.000	€ 163.000	€ 169.000	€ 165.000	€ 171.000
Afschrijvingen	€ 265.000	€ 397.000	€ 433.000	€ 304.000	€ 270.000
Huisvestingslasten	€ 378.000	€ 389.000	€ 386.000	€ 393.000	€ 403.000
Bureau- en administratielasten	€ 1.756.000	€ 1.814.000	€ 1.875.000	€ 1.761.000	€ 1.823.000
Beheerslasten	€ 635.000	€ 623.000	€ 650.000	€ 653.000	€ 674.000
Totale lasten	***€ 14.560.000***	***€ 14.727.000***	***€ 14.626.000***	***€ 14.294.000***	***€ 14.454.000***

		2026	2027	2028	2029	2030
Salarissen	Directe kosten	€ 5.865.530	€ 6.072.980	€ 6.018.863	€ 5.956.854	€ 6.001.388
	Overhead	€ 4.539.470	€ 4.700.020	€ 4.658.137	€ 4.610.146	€ 4.644.612
	Totaal	€ 10.405.000	€ 10.773.000	€ 10.677.000	€ 10.567.000	€ 10.646.000
WW-uitkeringen	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 72.000	€ 26.000	€ 27.000	€ 28.000	€ 29.000
	Totaal	€ 72.000	€ 26.000	€ 27.000	€ 28.000	€ 29.000
Inhuur medewerkers	Directe kosten	€ 274.189	€ 166.791	€ 125.862	€ 130.171	€ 134.787
	Overhead	€ 616.811	€ 375.209	€ 283.138	€ 292.829	€ 303.213
	Totaal	€ 891.000	€ 542.000	€ 409.000	€ 423.000	€ 438.000
Overige personeelslasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 158.000	€ 163.000	€ 169.000	€ 165.000	€ 171.000
	Totaal	€ 158.000	€ 163.000	€ 169.000	€ 165.000	€ 171.000
Afschrijvingen	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 265.000	€ 397.000	€ 433.000	€ 304.000	€ 270.000
	Totaal	€ 265.000	€ 397.000	€ 433.000	€ 304.000	€ 270.000
Huisvestingslasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 378.000	€ 389.000	€ 386.000	€ 393.000	€ 403.000
	Totaal	€ 378.000	€ 389.000	€ 386.000	€ 393.000	€ 403.000
Bureau- en administratielasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 1.756.000	€ 1.814.000	€ 1.875.000	€ 1.761.000	€ 1.823.000
	Totaal	€ 1.756.000	€ 1.814.000	€ 1.875.000	€ 1.761.000	€ 1.823.000
Beheerslasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 635.000	€ 623.000	€ 650.000	€ 653.000	€ 674.000
	Totaal	€ 635.000	€ 623.000	€ 650.000	€ 653.000	€ 674.000
Totale directe kosten		*€ 6.139.720*	*€ 6.239.771*	*€ 6.144.725*	*€ 6.087.024*	*€ 6.136.174*
Totale overhead		€ 8.420.280	€ 8.487.229	€ 8.481.275	€ 8.206.976	€ 8.317.826
Totaal		**€ 14.560.000**	**€ 14.727.000**	**€ 14.626.000**	**€ 14.294.000**	**€ 14.454.000**

10. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Conform de richtlijnen van het BBV is in onderstaand overzicht voor de jaren 2027, 2028, 2029 en 2030 de verdeling van de totale baten en lasten in structurele en incidentele baten en lasten weergegeven. Binnen de incidentele lasten is rekening gehouden met kosten die samenhangen met het verandertraject 'Samen op Weg'. Deze strategische herijking zal, conform het *Beslisdocument invulling herijking strategie KBL* dat is vastgesteld in de algemene bestuursvergadering van december 2025, zijn uitwerking vinden gedurende de jaren 2026 en 2027.

KBL bevindt zich momenteel in een fase van nadere uitwerking van de herijkte strategische koers, inclusief de doorvertaling naar een gefaseerde en beheerste implementatie. De herijking van de strategie leidt tot een samenhangend uniformerings- en verandertraject op meerdere terreinen, waaronder de inrichting van de klantreis, de ontwikkeling en toepassing van klantprofielen, de doorontwikkeling van het dienstenportfolio en de herinrichting en optimalisatie van onderliggende werkprocessen. Daarnaast heeft dit traject gevolgen voor de organisatorische inrichting en de wijze waarop werkzaamheden binnen de organisatie worden georganiseerd en aangestuurd. De hiermee samenhangende financiële effecten zijn, voor zover deze op dit moment inzichtelijk zijn, verwerkt binnen de reguliere begrotingscyclus. Gelet op het tijdelijke en projectmatige karakter van een deel van deze activiteiten wordt een deel van deze lasten als incidenteel aangemerkt. Deze tijdelijke lasten bestaan voornamelijk uit de inzet van extra personeel ten behoeve van het begeleiden en uitvoeren van de veranderopgaven, evenals uit de inhuur van tijdelijke kennis en expertise, onder meer op het gebied van projectmanagement en HR-gerelateerde vraagstukken.

Aan de batenzijde worden incidentele opbrengsten verwacht conform de bestuurlijke afspraken inzake de uittredingsregeling van de gemeente Heerlen. Deze baten worden meerjarig verwerkt overeenkomstig de vastgestelde afspraken tussen betrokken partijen en zijn, gelet op hun eenmalige en niet-structurele karakter, als incidentele baten gepresenteerd in de begroting. Daarnaast kan in voorkomende gevallen een beroep worden gedaan op het eigen vermogen. De inzet van het eigen vermogen t.b.v. het resultaat wordt conform de systematiek van het BBV eveneens als incidenteel aangemerkt, aangezien dit vermogen is bedoeld voor het opvangen van risico's en incidentele financiële tegenvallers en derhalve geen structurele dekking vormt voor reguliere lasten.

Conform de richtlijnen van het BBV is de staat van baten en lasten structureel in evenwicht. Dit betekent dat de structurele lasten volledig worden gedekt door structurele baten en dat incidentele lasten uitsluitend worden gedekt door incidentele baten. Hiermee wordt voldaan aan het uitgangspunt van een structureel sluitende begroting. Door deze systematiek wordt voorkomen dat structurele verplichtingen worden gefinancierd met tijdelijke middelen, hetgeen bijdraagt aan een duurzaam en financieel gezond begrotingsbeleid. Daarnaast biedt deze benadering het bestuur en de deelnemende gemeenten inzicht in de mate waarin de reguliere exploitatie structureel in balans is en welke onderdelen een tijdelijk of projectmatig karakter hebben.

	2027		
	Begroting	Waarvan	
	Totaal	Structureel	Incidenteel
Baten:			
Preventie, vroegsignalering en educatie	902.000	902.000	-
Intake	848.000	848.000	-
Sociale kredietverstrekking	149.000	149.000	-
Budgetbeheer	1.647.000	1.647.000	-
Budgetbeheer maatwerk	733.000	733.000	-
Beschermingsbewind	1.954.000	1.954.000	-
Schuldenaanpak	2.371.000	2.371.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Rentemarge	394.000	394.000	-
Bijzondere baten	115.860	-	115.860
Dekking bestaanslasten	5.466.000	5.466.000	-
Totaal baten	**14.579.860**	**14.464.000**	**115.860**
Lasten:			
Salarissen	10.773.000	10.556.000	217.000
WW-uitkeringen	26.000	26.000	-
Inhuur medewerkers	542.000	496.000	46.000
Overige personeelslasten	163.000	163.000	-
Afschrijvingen	397.000	397.000	-
Huisvestingslasten	389.000	389.000	-
Bureau- en administratielasten	1.814.000	1.814.000	-
Beheerslasten	623.000	623.000	-
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Totaal lasten	**14.727.000**	**14.464.000**	**263.000**
Resultaat vóór bestemming	147.140-	-	147.140-
Onttrekking KBL eigen vermogen	147.140	-	147.140
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**

	2028		
	Begroting Totaal	Waarvan	
		Structureel	Incidenteel
Baten:			
Preventie, vroegsignalering en educatie	938.000	938.000	-
Intake	904.000	904.000	-
Sociale kredietverstrekking	155.000	155.000	-
Budgetbeheer	1.708.000	1.708.000	-
Budgetbeheer maatwerk	777.000	777.000	-
Beschermingsbewind	2.064.000	2.064.000	-
Schuldenaanpak	2.532.000	2.532.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Rentemarge	397.000	397.000	-
Bijzondere baten	115.860	-	115.860
Dekking bestaanslasten	5.035.140	5.035.140	-
Totaal baten	**14.626.000**	**14.510.140**	**115.860**
Lasten:			
Salarissen	10.677.000	10.677.000	-
WW-uitkeringen	27.000	27.000	-
Inhuur medewerkers	409.000	409.000	-
Overige personeelslasten	169.000	169.000	-
Afschrijvingen	433.000	433.000	-
Huisvestingslasten	386.000	386.000	-
Bureau- en administratielasten	1.875.000	1.759.140	115.860
Beheerslasten	650.000	650.000	
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Totaal lasten	**14.626.000**	**14.510.140**	**115.860**
Resultaat vóór bestemming	-	-	-
Onttrekking KBL eigen vermogen	-	-	-
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**

	2029		
	Begroting	Waarvan	
	Totaal	Structureel	Incidenteel
Baten:			
Preventie, vroegsignalering en educatie	971.000	971.000	-
Intake	955.000	955.000	-
Sociale kredietverstrekking	162.000	162.000	-
Budgetbeheer	1.770.000	1.770.000	-
Budgetbeheer maatwerk	831.000	831.000	-
Beschermingsbewind	2.186.000	2.186.000	-
Schuldenaanpak	2.652.000	2.652.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Rentemarge	401.000	401.000	-
Bijzondere baten	-	-	-
Dekking bestaanslasten	4.366.000	4.366.000	-
Totaal baten	**14.294.000**	**14.294.000**	**-**
Lasten:			
Salarissen	10.567.000	10.567.000	-
WW-uitkeringen	28.000	28.000	-
Inhuur medewerkers	423.000	423.000	-
Overige personeelslasten	165.000	165.000	-
Afschrijvingen	304.000	304.000	-
Huisvestingslasten	393.000	393.000	-
Bureau- en administratielasten	1.761.000	1.761.000	-
Beheerslasten	653.000	653.000	-
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	
Totaal lasten	**14.294.000**	**14.294.000**	**-**
Resultaat vóór bestemming	-	-	-
Onttrekking KBL eigen vermogen	-	-	-
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**

	2030		
	Begroting Totaal	Waarvan Structureel	Incidenteel
Baten:			
Preventie, vroegsignalering en educatie	1.002.000	1.002.000	-
Intake	987.000	987.000	-
Sociale kredietverstrekking	168.000	168.000	-
Budgetbeheer	1.831.000	1.831.000	-
Budgetbeheer maatwerk	885.000	885.000	-
Beschermingsbewind	2.317.000	2.317.000	-
Schuldenaanpak	2.735.000	2.735.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Rentemarge	401.000	401.000	-
Bijzondere baten	-	-	-
Dekking bestaanslasten	4.128.000	4.128.000	-
Totaal baten	**14.454.000**	**14.454.000**	**-**
Lasten:			
Salarissen	10.646.000	10.646.000	-
WW-uitkeringen	29.000	29.000	-
Inhuur medewerkers	438.000	438.000	-
Overige personeelslasten	171.000	171.000	-
Afschrijvingen	270.000	270.000	-
Huisvestingslasten	403.000	403.000	-
Bureau- en administratielasten	1.823.000	1.823.000	-
Beheerslasten	674.000	674.000	-
Mutatie voorziening kredietportefeuille	-	-	-
Totaal lasten	**14.454.000**	**14.454.000**	**-**
Resultaat vóór bestemming	-	-	-
Onttrekking KBL eigen vermogen	-	-	-
Verwacht exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**

11. Balans per 31 december 2027, 2028, 2029 en 2030

Onderstaand wordt de balans voor de jaren 2027 tot en met 2030 gepresenteerd, met als referentiepunt daarnaast ook de balanspositie vanuit de begrotingswijziging 2026:

	Begrotingswijziging 2026	2027	2028	2029	2030
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiële vaste activa					
Investeringen met economisch nut					
- Verbouwingen	0	0	0	0	0
- Machines, apparaten en installaties	1.094.000	916.000	625.000	448.000	309.000
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**1.094.000**	**916.000**	**625.000**	**448.000**	**309.000**
Financiële vaste activa					
Kredieten	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Vlottende Activa					
Uitzettingen	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Liquide Middelen	6.400.000	6.400.000	6.400.000	6.400.000	6.400.000
Overlopende activa	250.000	225.000	200.000	200.000	200.000
Totaal vlottende activa	**7.550.000**	**7.525.000**	**7.500.000**	**7.500.000**	**7.500.000**
Totaal Activa	**12.944.000**	**12.741.000**	**12.425.000**	**12.248.000**	**12.109.000**
PASSIVA					
Vaste Passiva					
Eigen vermogen	562.292	415.152	415.152	415.152	415.152
Voorzieningen	249.400	211.000	211.000	211.000	211.000
Vaste Schulden	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Passiva	**811.692**	**626.152**	**626.152**	**626.152**	**626.152**
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden	10.321.308	10.363.848	10.070.348	9.893.348	9.754.348
Overlopende Passiva	1.811.000	1.751.000	1.728.500	1.728.500	1.728.500
Totaal vlottende passiva	**12.132.308**	**12.114.848**	**11.798.848**	**11.621.848**	**11.482.848**
Totaal Passiva	**12.944.000**	**12.741.000**	**12.425.000**	**12.248.000**	**12.109.000**

Onderstaand volgt een nadere toelichting op de gepresenteerde balans voor de voor de periode 2027-2030 waarbij relevante uitgangspunten, aannames en eventuele bijzonderheden nader worden geduid:

Activa

Totaal materiële vaste activa met economisch nut

	2027	2028	2029	2030
Boekwaarde begin boekjaar	€ 1.094.000	€ 916.000	€ 625.000	€ 448.000
bij: investeringen	€ 228.000	€ 151.000	€ 136.000	€ 131.000
af: afschrijvingen	€ 406.000	€ 442.000	€ 313.000	€ 270.000
Boekwaarde einde boekjaar	€ 916.000	€ 625.000	€ 448.000	€ 309.000

De materiële vaste activa vertonen een aflopen verloop. De investeringen in 2027 e.v. hebben voornamelijk betrekking op de implementatie van een nieuwe vak applicaties en de doorontwikkeling van het ICT-landschap. Daarnaast zijn investeringen voorzien in reguliere vervanging van ICT-middelen en enkele IT-tools ter ondersteuning en optimalisatie van de bedrijfsvoering.

Kredieten

	2027	2028	2029	2030
Kredieten	€ 4.300.000	€ 4.300.000	€ 4.300.000	€ 4.300.000

Bovenstaande opstelling geeft de verwachte kredietportefeuille weer onder aftrek van de voorziening voor oninbaarheid.

Uitzettingen

	2027	2028	2029	2030
Vorderingen op openbare lichamen	€ 800.000	€ 800.000	€ 800.000	€ 800.000
Overige vorderingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit de deelname van GR-gemeenten in de voorziening kredietportefeuille enerzijds en de gefactureerde diensten aan gemeenten per ultimo boekjaar anderzijds.

De overige vorderingen betreffen de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor deze klanten in het kader van beschermingsbewind. Onder de netto vlottende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen (overige schulden).

Passiva

Eigen vermogen

	2027	2028	2029	2030
Eigen vermogen per 1 januari	€ 562.292	€ 415.152	€ 415.152	€ 415.152
Exploitatieresultaat boekjaar	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 562.292	€ 415.152	€ 415.152	€ 415.152
Weerstandsvermogen				
6% van de lasten excl. mutatie voorz.	€ 883.620	€ 877.560	€ 857.640	€ 867.240
Inzet EV	€ 147.140	€ -	€ -	€ -
Af te dragen aan GR-gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen per 31 december	€ 415.152	€ 415.152	€ 415.152	€ 415.152

De omvang van het eigen vermogen daalt omdat deze deels wordt aangewend in verband met ontwikkelingen in en rondom het ICT-landschap (en de hiermee samenhangende regelgeving rondom cyberbeveiliging) alsmede in verband met de organisatorische doorontwikkelingen van KBL naar aanleiding van verdere implementatie vanuit het in 2025 vastgestelde beslisdocument invulling herijking strategie KBL.

Voorzieningen

	2027	2028	2029	2030
Voorzieningen	€ 211.000	€ 211.000	€ 211.000	€ 211.000

Met ingang van het boekjaar 2020 is een voorziening voor de WW-uitkering opgenomen in de jaarrekening. KBL is eigenrisicodrager voor de WW-uitkeringen die het UWV uitkeert aan voormalige medewerkers.

Met ingang van het boekjaar 2022 is een voorziening opgenomen voor de bovenwettelijke verlofuren.

Vaste schulden
De vaste schulden hadden in het verleden betrekking op de door de deelnemende gemeenten verstrekte achtergestelde leningen. Deze achtergestelde leningen zijn in 2025 volledig door KBL afgelost aan de GR-deelnemers. Hierdoor beschikt KBL op moment van schrijven niet over vaste schulden en worden deze, op basis van de huidige inzichten, ook voor de komende jaren niet voorzien.

Netto vlottende schulden

	2027	2028	2029	2030
Crediteuren klanten	€ 6.500.000	€ 6.500.000	€ 6.500.000	€ 6.500.000
Verplichtingen liquide middelen klanten	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Schulden aan leveranciers	€ 1.357.848	€ 1.064.348	€ 887.348	€ 748.348
Bank	€ 2.406.000	€ 2.406.000	€ 2.406.000	€ 2.406.000
	€ 10.363.848	€ 10.070.348	€ 9.893.348	€ 9.754.348

De overige schulden betreffen crediteuren klanten, verplichtingen liquide middelen klanten en schulden aan leveranciers.

Crediteuren klanten
Dit betreffen de verschuldigde bedragen aan (crediteuren van) onze klanten. Tegenover deze verschuldigde bedragen staan voor hetzelfde bedrag de van klanten ontvangen gelden. Deze maken deel uit van de onder de liquide middelen vermelde bankrekeningen.

Verplichtingen liquide middelen klanten
Dit zijn de gelden van klanten beschermingsbewind waarvan KBL de bankrekening beheert. Onder overige vorderingen staan de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor hetzelfde bedrag.

Bank
Deze post betreft de bankrekening (negatieve) eigen middelen van KBL. Met de twee bankrekeningen van de BNG ten behoeve van klanten (zie liquide middelen) maken ze deel uit van hetzelfde rentecompensatiestelsel.

12. Indicatieve facturatie GR gemeenten

In februari 2025 is er zoals reeds toegelicht een bestuursbesluit genomen rondom de *gewijzigde KBL-bekostigingssystematiek*. In de nieuwe bekostigingsstructuur wordt er een onderscheid gemaakt tussen vaste bestaanslasten en variabele verbruikslasten. De bestaanslasten worden conform besluit verdeeld over de vijf GR gemeenten door middel van een vastgestelde verdeelsleutel systematiek, waarbij wordt gekeken naar de problematische schuldenindex (CBS) en de gerealiseerde omzetten van de voorgaande drie kalenderjaren. De variabele verbruikslasten worden op basis van een PxQ methodiek afgerekend middels een vooraf bepaald variabel uurtarief.



Op basis van de voorgaande gegevens kan er voor de vijf GR-gemeenten een overzicht worden gepresenteerd qua de te verwachten (deels indicatieve) bedragen die worden gefactureerd aangaande de periode 2027-2030.

Als referentiepunt hieronder de indicatieve facturatie 2026 aan de GR-gemeenten vanuit de begrotingswijziging 2026:

2026

GR-gemeente	Bestaanslasten 2026	% aandeel (verdeelsleutel '26)	Verbruikslasten 2026 *indicatief*	Totaal 2026	% aandeel
Brunssum	€ 317.614	5,8%	€ 231.701	€ 549.315	5,0%
Kerkrade	€ 1.099.581	20,0%	€ 1.099.781	€ 2.199.362	20,1%
Landgraaf	€ 410.399	7,5%	€ 412.509	€ 822.908	7,5%
Maastricht	€ 1.791.474	32,6%	€ 1.608.935	€ 3.400.409	31,1%
Sittard-Geleen	€ 1.870.931	34,1%	€ 2.077.268	€ 3.948.199	36,2%
Totaal GR-gemeenten	**€ 5.490.000**	**100%**	**€ 5.430.194**	**€ 10.920.194**	**100%**

In de periode 2025/2026 wordt er conform bestuursbesluit gebruik gemaakt van een *ingroeimodel* met betrekking tot de verdeling van de bestaanslasten. Vanaf 2027 wordt de CBS-index problematische schulden en de omzet van de afgelopen 3 jaren beiden voor 50% genomen als grondslag ter verdeling van de bestaanslasten.

Dit resulteert in onderstaande tabellen voor wat betreft de *indicatieve facturatie* aan de GR gemeenten voor de jaren 2027 tot en met 2030:

2027

GR gemeente	Bestaanslasten 2027	% aandeel (verdeelsleutel '27)	Verbruikslasten 2027 *indicatief*	Totaal 2027	% aandeel
Brunssum	€ 350.450	6,4%	€ 243.259	€ 593.709	5,3%
Kerkrade	€ 1.076.184	19,7%	€ 1.156.964	€ 2.233.148	19,9%
Landgraaf	€ 450.953	8,3%	€ 437.149	€ 888.102	7,9%
Maastricht	€ 1.796.205	32,9%	€ 1.698.456	€ 3.494.661	31,1%
Sittard-Geleen	€ 1.792.207	32,8%	€ 2.233.664	€ 4.025.871	35,8%
Totaal GR gemeenten	**€ 5.466.000**	**100%**	**€ 5.769.492**	**€ 11.235.491**	**100%**

2028

GR-gemeente	Bestaanslasten 2028	% aandeel (verdeelsleutel '28)	Verbruikslasten 2028 *indicatief*	Totaal 2028	% aandeel
Brunssum	€ 322.825	6,4%	€ 255.662	€ 578.487	5,2%
Kerkrade	€ 991.354	19,7%	€ 1.214.387	€ 2.205.741	19,7%
Landgraaf	€ 415.406	8,3%	€ 462.826	€ 878.232	7,9%
Maastricht	€ 1.654.619	32,9%	€ 1.814.676	€ 3.469.295	31,0%
Sittard-Geleen	€ 1.650.936	32,8%	€ 2.396.393	€ 4.047.329	36,2%
Totaal GR-gemeenten	**€ 5.035.140**	**100%**	**€ 6.143.944**	**€ 11.179.084**	**100%**

2029

GR-gemeente	Bestaanslasten 2029	% aandeel (verdeelsleutel '28)	Verbruikslasten 2029 *indicatief*	Totaal 2029	% aandeel
Brunssum	€ 279.924	6,4%	€ 267.509	€ 547.433	5,0%
Kerkrade	€ 859.609	19,7%	€ 1.277.431	€ 2.137.040	19,7%
Landgraaf	€ 360.201	8,3%	€ 489.330	€ 849.531	7,8%
Maastricht	€ 1.434.730	32,9%	€ 1.885.920	€ 3.320.649	30,6%
Sittard-Geleen	€ 1.431.536	32,8%	€ 2.571.936	€ 4.003.472	36,9%
Totaal GR-gemeenten	**€ 4.366.000**	**100%**	**€ 6.492.125**	**€ 10.858.125**	**100%**

2030

GR-gemeente	Bestaanslasten 2030	% aandeel (verdeelsleutel '28)	Verbruikslasten 2030 *indicatief*	Totaal 2030	% aandeel
Brunssum	€ 264.665	6,4%	€ 277.077	€ 541.742	5,0%
Kerkrade	€ 812.750	19,7%	€ 1.344.288	€ 2.157.038	19,8%
Landgraaf	€ 340.566	8,3%	€ 505.902	€ 846.468	7,8%
Maastricht	€ 1.356.520	32,9%	€ 1.949.673	€ 3.306.192	30,3%
Sittard-Geleen	€ 1.353.500	32,8%	€ 2.711.660	€ 4.065.160	37,2%
Totaal GR-gemeenten	**€ 4.128.000**	**100%**	**€ 6.788.599**	**€ 10.916.599**	**100,0%**

13. Lijst van gehanteerde afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AI	Artificial Intelligence (kunstmatige intelligentie)
AIV	Adviseur informatievoorziening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBR	Budgetbeheer
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BGS	Besluit Gemeentelijke Schuldhulpverlening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
CAO	Collectieve Arbeids Overeenkomst
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CPI	Consumentenprijsindex
DB	Dagelijks Bestuur
DFD	Duurzame financiële dienstverlening
DK	Doorlopend Krediet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economisch Monetaire Unie
EU	Europese Unie
EV	Eigen Vermogen
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FNWL	Project Financiële Nood Waterschade Limburg
Fte	Fulltime-equivalent
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HR	Human Resources
I(C)T	Information (Communication) Technology
KBL	KBL
KIWA	Keurings Intituut Waterleiding Artikelen
KOT	Project Kinderopvangtoeslagaffaire
M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik
MSNP	Minnelijke Schuldsanering Natuurlijke Personen
NIS2	Network and Information Security Directive 2 (Europese cyberbeveiligingsrichtlijn)
NVVK	Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet
PL	Persoonlijke lening
P&C	Planning & Control
PxQ	Prijs x hoeveelheid
RDC	Rabo Direct Connect
SAAS	Software as a Service
SBN	Sociale Banken Nederland
SHV	Schuldhulpverlening
SB	Schuldbemiddeling
SK	Saneringskrediet
UVW	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VPB	Vennootschapsbelasting
VV	Vreemd Vermogen
WGS	Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOO	Wet Open Overheid
WSK	Waarborgfonds Schuldsanering Natuurlijke Personen
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WW	Werkloosheidswet

BANKREGLEMENT KREDIETBANK LIMBURG
als bedoeld in artikel 4:37 Wet op het financieel toezicht (Wft)

Vastgesteld door de Gemeenteraden van de aan de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg deelnemende gemeenten.

HOOFDSTUK I ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1

Voor de toepassing van het bij of krachtens dit reglement bepaalde wordt verstaan onder:

Bankreglement	: dit reglement;
Besluit	: Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wet op het financieel toezicht (Wft);
Bestuur	: Bestuur van de gemeenschappelijke regeling;
BW	: Burgerlijk Wetboek;
Klant	: de natuurlijke persoon waaraan de Kredietbank een financiële dienst verleent of aan wie de Kredietbank voornemens is een financiële dienst te verlenen of verleend heeft;
College	: het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente;
Consumptief krediet	: krediet voor consumptieve doeleinden, niet zijnde hypothecair krediet, starterskrediet of onderhoudskrediet;
Directeur	: de directeur van de Kredietbank handelend krachtens door het Bestuur vastgesteld directiestatuut of krachtens een door het Bestuur verleend mandaat of volmacht vastgelegd in een separaat besluit.
Financiële dienst	: het aanbieden, adviseren of bemiddelen ter zake van een financieel product;
Financiële dienstverlening	: het verlenen van diensten als bedoeld in de Wet, zijnde: a. het aanbieden van kredieten; b. het aanbieden van budgetbeheerrekeningen;
Financieel product:	a. krediet; b. budgetbeheerrekening, voor zover dit niet plaatsvindt in het kader van integrale hulpverlening;
Krediet	: het aan de klant ter beschikking stellen van een geldsom, waarbij de klant gehouden is ter zake één of meer betalingen te verrichten;
Klant	: de natuurlijke persoon waarmee de Kredietbank een overeenkomst tot kredietverlening sluit;
Kredietovereenkomst	: de overeenkomst waarbij de kredietgever aan de klant een geldsom ter beschikking stelt en waarbij de klant gehouden is ter zake één of meer betalingen te verrichten;

Overeenkomst op afstand	:	de overeenkomst die tussen de Kredietbank en een klant wordt gesloten in het kader van een georganiseerd systeem voor verkoop of dienstverlening op afstand zonder gelijktijdige persoonlijke aanwezigheid van een medewerker van de Kredietbank en klant en waarbij, tot en met het moment van het sluiten van de overeenkomst, uitsluitend gebruik wordt gemaakt van één of meer middelen voor communicatie op afstand (Boek 6, artikel 230g lid 1, sub e, Burgerlijk Wetboek);
Richtlijn	:	Richtlijn nr. 2008/48/EG van het Europees Parlement en de Raad van de Europese Unie van 23 april 2008 inzake kredietovereenkomsten voor consumenten en tot intrekking van Richtlijn 87/102/EEG;
Saneringskrediet	:	een krediet dat door de Kredietbank op basis van de Gedragscode Schuldhulpverlening en de module Schuldregeling van de NVVK, vereniging voor financiële hulpverleners, wordt verstrekt, teneinde de schulden van de klant integraal of tegen finale kwijting te voldoen;
Sociaal krediet	:	een krediet dat door de Kredietbank in overeenstemming met de Wet financiering decentrale overheden aan de klant ter beschikking wordt gesteld;
Toezicht	:	het toezicht als bedoeld in artikel 4:37 lid 2 van de Wet;
Wet	:	Wet op het financieel toezicht (Wft).

HOOFDSTUK II DOEL, TAAKSTELLING, BEHEER EN TOEZICHT

Artikel 2 Doelstelling Kredietbank

De Kredietbank heeft tot doel:

1. hulp te verlenen aan natuurlijke personen die door hun schuldenlast in maatschappelijke problemen zijn of kunnen komen, door middel van schuldhulpverlening;
2. hulp te verlenen aan natuurlijke personen die zelf niet in staat zijn hun financiële zaken te behartigen, hetzij door middel van budgetbeheer, hetzij door middel van beschermingsbewind;
3. het op een verantwoorde wijze voorzien in de behoefte aan krediet, door middel van sociale kredietverlening.

Artikel 3 Taakstelling

De Kredietbank tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

1. het verrichten van hulpverlenende, bemiddelende, sanerende en voorlichtende werkzaamheden;
2. het op een maatschappelijk verantwoorde wijze verstrekken van geldleningen;
3. het verrichten van alle handelingen die met de doelstellingen verband houden of daarvoor bevorderlijk kunnen zijn.

Artikel 4 Beheer

1. De Kredietbank wordt beheerd door het Bestuur.
2. De feitelijke leiding van de Kredietbank berust bij de directeur.
3. Het Bestuur kan aan de directeur voor (ter zake) de uitvoering van de in artikel 3 genoemde taken een mandaat/volmacht verlenen.
4. Indien het Bestuur gebruik maakt van zijn in het voorgaande lid bedoelde bevoegdheid, wordt dit vastgelegd in het directiestatuut of een separaat besluit.

Artikel 5 Toezicht

In overeenstemming met artikel 4:37 lid 2 van de Wet wordt het toezicht op de naleving van het bankreglement uitgevoerd door het algemeen bestuur van de Kredietbank, immers de Kredietbank is opgericht door middel van het treffen van een gemeenschappelijke regeling en heeft een publiekrechtelijke rechtsvorm.

HOOFDSTUK III KLACHTEN

Artikel 6 Klachten Bankreglement

1. Het Bestuur beslist over alle klachten die betrekking hebben over de uitleg van dit Bankreglement.
2. Het Bestuur beslist nadat de directeur in de gelegenheid is gesteld zijn visie ten aanzien van de klacht kenbaar te maken.

Artikel 7 Klachtenprocedure (art. 4:17 Wft)

1. De Kredietbank draagt zorg voor een adequate behandeling van klachten van klanten over financiële diensten, financiële producten en andere producten van de Kredietbank. De Kredietbank beschikt daartoe over een interne klachtenprocedure, gericht op een spoedige en zorgvuldige behandeling van klachten.
2. De interne klachtenprocedure voorziet in de behandeling van klachten van natuurlijke personen met betrekking tot de beslissing en de gang van zaken rond kredietverlening, schuldregeling, budgetbeheer én gedragingen jegens de begeleide, de klant, de rekeninghouder en de hulpvrager.
3. De Kredietbank geeft op afdoende wijze bekendheid aan het bestaan van een klachtenprocedure.
4. De klachtenregeling wordt bij afzonderlijk reglement door het Bestuur vastgesteld en dient in ieder geval de volgende bepalingen te bevatten:
   a. de mogelijkheid om tegen een beslissing over de gang van zaken bij en een gedraging van de Kredietbank een klacht in te dienen;
   b. de mogelijkheid om tegen een beslissing over en de gang van zaken bij de Kredietbank op de klacht als bedoeld onder a, beroep in te stellen;
   c. de mogelijkheid om tegen een rechtshandeling van de Kredietbank een klacht in te dienen bij de gemeentelijke ombudsman, gemeentelijke ombudscommissie dan wel de Nationale ombudsman.
5. Met het oog op een adequate behandeling van klachten over de door de Kredietbank verleende diensten en producten beschikt de Kredietbank over een klachtenregister, waarbij tenminste wordt vastgelegd:
   a. de naam en het adres van de klant die een klacht heeft ingediend;
   b. de klacht, met de daarbij behorende dagtekening van ontvangst;
   c. een omschrijving van de klacht; en
   d. een beschrijving van de wijze waarop de Kredietbank de klacht heeft behandeld;
   e. de afhandeling en de opvolging.
6. De Kredietbank zal op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit een klachtenprocedure instellen en uitvoeren.

HOOFDSTUK IV FINANCIËLE DIENSTVERLENING

Artikel 8 Toepassingsbereik

De artikelen 9 tot en met 16 zijn alleen van toepassing op financiële diensten en financiële producten waarop de Wet van toepassing is.

Artikel 9 Betrouwbaarheid (art. 4:9 en 4:11 Wft)

1. De Kredietbank stelt de betrouwbaarheid van de personen die het beleid bepalen of mede bepalen objectief vast.
2. De Kredietbank stelt de betrouwbaarheid van de werknemers en andere personen die zich onder verantwoordelijkheid van de Kredietbank rechtstreeks met financiële dienstverlening bezighouden, objectief vast.
3. De Kredietbank bepaalt de betrouwbaarheid van de in het eerste en tweede lid van dit artikel bedoelde personen op overeenkomstige wijze als in de Wet en het Besluit.

Artikel 10 Vakbekwaamheid (art. 4:9 Wft)

1. De Kredietbank draagt er zorg voor dat de personen van de Kredietbank die het dagelijks beleid bepalen geschikt en vakbekwaam zijn in verband met de bedrijfsvoering van de Kredietbank.
2. De Kredietbank draagt zorg voor de vakbekwaamheid van zijn werknemers en van andere natuurlijke personen die zich onder zijn verantwoordelijkheid rechtstreeks bezighouden met het verlenen van financiële diensten aan klanten.
3. De Kredietbank draagt zorg voor de vakbekwaamheid op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 11 Integere en beheerste bedrijfsvoering (art. 4:11, 4:13, 4:15, 4:15a Wft)

1. De Kredietbank voert een adequaat beleid dat een integere uitoefening van zijn bedrijf waarborgt.
2. De Kredietbank ziet erop toe dat de Kredietbank of haar medewerkers in de uitvoering van hun taken integer handelen en geen handelingen verrichten die het vertrouwen in de Kredietbank of in de financiële markten kunnen schaden, waaronder wordt verstaan het tegengaan dat de medewerkers strafbare feiten of andere wetsovertredingen begaan.
3. De Kredietbank is niet met personen verbonden in een formele of feitelijke zeggenschapsstructuur die in zodanige mate ondoorzichtig is dat deze een belemmering vormt of kan vormen voor het adequaat uitoefenen van toezicht op de Kredietbank. En de Kredietbank is niet met personen verbonden in een formele of feitelijke zeggenschapsstructuur, op wie recht van toepassing is van een staat die geen EU-lidstaat is voor zover dat een belemmering vormt of kan vormen voor het adequaat uitoefenen van toezicht op de Kredietbank.
4. De Kredietbank richt de bedrijfsvoering zodanig in dat deze een beheerste en integere uitoefening van haar bedrijf waarborgt.
5. De Kredietbank beschikt over procedures en maatregelen die waarborgen dat werknemers die werkzaam zijn onder haar verantwoordelijkheid en wier werkzaamheden het risicoprofiel van de Kredietbank wezenlijk kunnen beïnvloeden of die zich rechtstreeks bezighouden met het verlenen van financiële diensten, een eed of belofte afleggen in lijn met de eed of belofte zoals bedoeld in de Regeling eed of belofte financiële sector 2015.
6. De Kredietbank stelt de beheerste en integere bedrijfsvoering vast op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 12 Zorgvuldig informatie- en communicatiebeleid (art. 4:19, 4:20 Wft)

1. De Kredietbank draagt er zorg voor dat de door of namens haar verstrekte of beschikbaar gestelde informatie ter zake van een financieel product of financiële dienst, waaronder reclame-uitingen, geen afbreuk doet aan de bij of krachtens de Wet aan de klant te verstrekken of beschikbaar te stellen informatie.
2. De door de Kredietbank verstrekte informatie is feitelijk juist, begrijpelijk en niet misleidend.
3. De Kredietbank verstrekt de klant, voorafgaand aan het adviseren of de totstandkoming van de overeenkomst inzake een financieel product, informatie voor zover dit redelijkerwijs relevant is voor een adequate beoordeling van dat product.
4. De Kredietbank verstrekt de klant gedurende de looptijd van een overeenkomst inzake een financieel product of een financiële dienst tijdig informatie over wezenlijke wijzigingen in de informatie bedoeld in het derde lid van dit artikel, voor zover deze informatie redelijkerwijs relevant is voor de klant dan wel informatie over bij of krachtens algemene maatregel van bestuur aan te wijzen andere onderwerpen.
5. De Kredietbank zorgt voor een zorgvuldig informatie- en communicatiebeleid overeenkomstig het bepaalde in de Wet en het Besluit.

Artikel 13 Adviseren en execution only (art. 4:23 Wft)

1. Indien de Kredietbank een klant adviseert:
   a. wint de Kredietbank in het belang van de klant informatie in over zijn financiële positie, kennis, ervaring, doelstellingen en risicobereidheid, voor zover dit redelijkerwijs relevant is voor het advies;
   b. draagt de Kredietbank er zorg voor dat zijn advies, voor zover redelijkerwijs mogelijk, rekening houdt met de onder a bedoelde informatie;
   c. licht de Kredietbank de overwegingen toe die ten grondslag liggen aan het advies, voor zover dit nodig is voor een goed begrip van het advies.
2. Indien de Kredietbank bij het verlenen van een financiële dienst aan een klant niet adviseert (execution only), maakt de Kredietbank dat bij de aanvang van de dienstverlening aan de klant kenbaar.
3. De Kredietbank doet dit op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 14 Zorgvuldige bejegening van de klant (art. 4:24a, 4:25 Wft)

1. De Kredietbank zorgt voor nadere regels om bij de behandeling van de klant de nodige zorgvuldigheid in acht te nemen.
2. De Kredietbank neemt op zorgvuldige wijze de gerechtvaardigde belangen van de klant in acht. En de Kredietbank die adviseert, handelt in het belang van de klant.
3. De Kredietbank doet dit op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 15 Uitbesteding werkzaamheden (art. 4:16 Wft)

1. Bij uitbesteding van werkzaamheden aan een derde draagt de Kredietbank er zorg voor dat deze derde het Bankreglement naleeft voor zover die betrekking heeft op die uitbestede werkzaamheden.
2. De Kredietbank doet dit op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 16 Verkoop op afstand

1. De Kredietbank houdt bij diensten waarbij er sprake is van verkoop op afstand zorg voor de nakoming van de verplichtingen in het artikel 230, in het bijzonder w-z, van Boek 6 van het Burgerlijk Wetboek en doet dit overeenkomstig het hierover bepaalde in het Besluit.

HOOFDSTUK V KREDIETVERLENING

Paragraaf 1 Inleidende bepalingen

Artikel 17 Kredietverlening

1. De Kredietbank kan kredieten verstrekken aan natuurlijke personen. Het Bestuur kan (ter zake) de bevoegdheid tot het verlenen van kredieten aan de directeur mandaat/volmacht verlenen en wel tot een nader door het Bestuur vast te stellen bedrag.
2. De kredietverlening vindt plaats met in achtneming van de Gedragscode Sociale Kredietverlening van de NVVK.

Artikel 18 Kredietregistratie (art. 4:32 Wft)

1. De Kredietbank neemt deel aan een stelsel van kredietregistratie.
2. Indien de Kredietbank op grond van de raadpleging van een stelsel van kredietregistratie besluit de klant geen krediet te verlenen, stelt hij de klant onverwijld en kosteloos in kennis van het resultaat van deze raadpleging en van de details van het geraadpleegde gegevensbestand.
3. De Kredietbank verplicht zich de kredietovereenkomst te registreren bij Bureau Krediet Registratie te Tiel. De Kredietbank maakt ten aanzien van de duur van de registratie een eigen afweging ten aanzien van de proportionaliteit van langdurige registratie.

Artikel 19 Formulier standaardinformatie inzake consumptief krediet (art. 4:33 Wft)

1. De Kredietbank dient voorafgaand aan de totstandkoming van een kredietovereenkomst aan de klant informatie te verstrekken met het oog op een adequate beoordeling van het krediet.
2. De informatie als bedoeld in lid 1 wordt schriftelijk of op een andere duurzame drager aan de klant verstrekt in de vorm van het ESIC-formulier.
3. In het geval dat de klant heeft verzocht de kredietovereenkomst tot stand te laten komen met gebruikmaking van een techniek voor communicatie op afstand waardoor de in lid 1 bedoelde informatie niet schriftelijk of op een duurzame drager kan worden verstrekt voorafgaand aan de totstandkoming van de kredietovereenkomst, verstrekt de Kredietbank de informatie aan de klant onmiddellijk na de totstandkoming van de kredietovereenkomst.
4. De Kredietbank doet dit op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Paragraaf 2 Kredietaanvraag en afwijzing

Artikel 20 Aanvraag

1. Een krediet kan bij de Kredietbank, dan wel via daartoe aangewezen derden, worden aangevraagd.
2. De aanvraag tot kredietverlening vindt plaats op een daartoe door de Kredietbank, op verzoek van de klant, ter beschikking te stellen aanvraagformulier Krediet.
3. De Kredietbank kan het model aanvraagformulier van de NVVK gebruiken.

Artikel 21 Beoordeling

1. De Kredietbank legt de criteria vast die de Kredietbank ten grondslag legt aan de beoordeling van de kredietaanvraag van een klant en past deze criteria toe bij de beoordeling van de kredietaanvraag.
2. De Kredietbank doet dit op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 22 Afwijzing aanvraag

1. Indien de Kredietbank besluit de kredietaanvraag af te wijzen, doet de Kredietbank hiervan schriftelijk mededeling aan de aanvrager van een krediet onder opgaaf van redenen.

2. In de schriftelijke mededeling wordt tevens vermeld welke klachtmogelijkheden tegen afwijzing van de kredietaanvraag openstaan.

Paragraaf 3 Kredietovereenkomst

Artikel 23 Algemeen

1. De kredietovereenkomst wordt op papier of op een andere duurzame drager aangegaan.
2. De Kredietbank verstrekt de klant een exemplaar van de kredietovereenkomst en behoudt zelf ook een exemplaar.
3. Voorafgaand aan de totstandkoming van een kredietovereenkomst wint de Kredietbank, in het belang van de klant, informatie in over zijn financiële positie en beoordeelt de Kredietbank, ter voorkoming van overkreditering van de klant, of het aangaan van de overeenkomst verantwoord is.
4. De Kredietbank gaat geen kredietovereenkomst aan met een klant indien dit, met het oog op het voorkomen van overkreditering van de klant, onverantwoord is.
5. De Kredietbank geeft invulling aan dit artikel op overeenkomstige wijze als bepaald in de Wet en het Besluit.

Artikel 24 Inhoud van de kredietovereenkomst

1. Elke kredietovereenkomst dient op papier of een andere duurzame drager te zijn vastgelegd en dient in ieder geval op duidelijke en beknopte wijze te vermelden:
   a. het soort krediet;
   b. de identiteit en geografische adressen van de overeenkomstsluitende partijen en in voorkomend geval de identiteit en het geografische adres van de betrokken bemiddelaar;
   c. de duur van de kredietovereenkomst;
   d. het totale kredietbedrag en de voorwaarden voor kredietopneming;
   e. de debetrentevoet, de voorwaarden die de toepassing van deze rentevoet regelen en voor zover beschikbaar, indices of referentierentevoeten die betrekking hebben op de aanvankelijke debetrentevoet, alsmede de termijnen, voorwaarden en procedures voor wijziging ervan;
   f. indien naar gelang van de verschillende omstandigheden verschillende debetrentevoeten worden toegepast, de in onderdeel e genoemde informatie met betrekking tot alle toepasselijke rentevoeten;
   g. het jaarlijks kostenpercentage en het totale door de klant te betalen bedrag, berekend bij het sluiten van de kredietovereenkomst, alsmede alle bij de berekening van dit percentage gebruikte hypothesen;
   h. het bedrag, het aantal en de frequentie van de door de klant te verrichten betalingen, en, in voorkomend geval, de volgorde waarin de betalingen aan de verschillende openstaande saldi tegen verschillende debetrentevoeten worden toegerekend met het oog op aflossing;
   i. in geval van aflossing van het krediet van een kredietovereenkomst met vaste looptijd, het recht van de klant om gratis en op verzoek op enig ogenblik tijdens de looptijd van de kredietovereenkomst een overzicht van de rekening in de vorm van een aflossingstabel te ontvangen;
   j. indien kosten en interesten worden betaald zonder aflossing van het krediet, een overzicht van de termijnen en voorwaarden voor de betaling van de rente en periodiek en niet-periodieke bijbehorende kosten;
   k. de eventuele kosten voor het aanhouden van één of meer rekeningen voor de boeking van zowel betalingen als kredietopnemingen, tenzij het openen van een rekening facultatief is, tezamen met de kosten voor het gebruik van een betaalmiddel voor zowel betalingen als

kredietopnemingen, andere uit de kredietovereenkomst voortvloeiende kosten, alsmede de voorwaarden waaronder de kosten worden gewijzigd;

l. de op het tijdstip van het sluiten van de kredietovereenkomst geldende rentevoet ingeval van betalingsachterstand daarvan alsmede de wijzigingsmodaliteiten en, in voorkomend geval, kosten van niet-nakoming;
m. een waarschuwing betreffende de gevolgen van wanbetaling;
n. de eventueel gevraagde zekerheden en verzekeringen;
o. het al dan niet bestaan van het recht van ontbinding van de kredietovereenkomst en de termijn voor de uitoefening daarvan, alsmede andere uitoefeningsvoorwaarden, zoals informatie over de verplichting voor de klant om het krediet aan de Kredietbank terug te betalen binnen 30 kalenderdagen vermeerderd met de over het krediet eventueel verschuldigde kredietvergoeding tot het moment dat het krediet wordt terugbetaald;
p. informatie omtrent het recht uit artikel 230x van Boek 6 van het Burgerlijk Wetboek;
q. het recht op vervroegde aflossing, de hiervoor te volgen procedure alsmede, in voorkomend geval, informatie over het recht van de Kredietbank op een vergoeding en de wijze waarop deze vergoeding wordt vastgelegd;
r. de procedure voor de uitoefening van het recht van beëindiging van de kredietovereenkomst;
s. voor de klant openstaande buitengerechtelijke klachten- en beroepsprocedures en, indien dit het geval is, hoe de klant die procedure kan inleiden;
t. in voorkomend geval, de overige contractvoorwaarden, en;
u. in voorkomend geval, naam en adres van het Bestuur.

2. Indien niet voldaan wordt aan het bepaalde in het eerste lid van dit artikel, is de kredietovereenkomst vernietigbaar.
3. Alleen de klant kan een beroep op de vernietigbaarheid ingevolge lid 2 doen.

Artikel 25 Ter beschikkingstelling van het krediet

1. Na het sluiten van de kredietovereenkomst wordt:
   a. bij een aflopend krediet (persoonlijke lening), niet zijnde een saneringskrediet, de kredietsom die bij de kredietovereenkomst is bepaald, door de Kredietbank in zijn geheel of gedeeltelijk aan de klant beschikbaar gesteld;
   b. bij een aflopend krediet, zijnde een saneringskrediet, de kredietsom die bij de kredietovereenkomst is bepaald, door de Kredietbank in zijn geheel aan de bij de Kredietbank bekende schuldeisers uitgekeerd en wel na daartoe verkregen akkoord van alle bekende schuldeisers.
2. Indien de ter beschikkingstelling als bedoeld in lid 1 sub a of b van dit artikel op onjuiste wijze plaatsvindt en dit geheel of in overwegende mate te wijten is aan onregelmatigheden aan de kant van de klant, is dit geheel voor rekening en risico van de klant.
3. Ten aanzien van de ter beschikkingstelling van het krediet kan de Kredietbank aanvullende voorwaarden stellen.

Artikel 26 Algemene voorwaarden

1. Het Bestuur stelt de algemene voorwaarden vast die van toepassing zijn op de door de Kredietbank gesloten kredietovereenkomsten.
2. De algemene voorwaarden dienen in ieder geval de volgende bepalingen te bevatten:
   a. de boeken, dit in ruimste zin van het woord, van de Kredietbank strekken tot volledig bewijs van:
      i. alle door de Kredietbank aan of voor rekening van de klant gedane betalingen;
      ii. alle door of vanwege de klant aan de Kredietbank gedane betalingen;
      iii. de hoogte van de vordering;

één en ander onverminderd het recht van de klant tot het leveren van tegenbewijs;
   b. de Kredietbank zal ook in rechte ten bewijze van haar vordering kunnen volstaan met het produceren van door de Kredietbank conform getekende uittreksels uit haar boeken;
   c. de Kredietbank is bevoegd het krediet vervroegd op te eisen in de gevallen als bedoeld in artikel 33 van dit Bankreglement.
3. Het Bestuur kan (ter zake) het opstellen van algemene voorwaarden aan de directeur mandaat/volmacht verlenen.
4. Indien het opstellen van de algemene voorwaarden geschiedt door de directeur, dan worden deze ter goedkeuring voorgelegd aan het Bestuur.
5. De Kredietbank draagt er zorg voor dat de aanvrager van een krediet uiterlijk voor of bij het sluiten van de kredietovereenkomst van de algemene voorwaarden een schriftelijk exemplaar ontvangt.

Artikel 27 Zakelijke of persoonlijke zekerheid
Indien omstandigheden met betrekking tot de klant dan wel het doel van de kredietverlening dit rechtvaardigen, kan de Kredietbank verlangen dat zakelijke of persoonlijke zekerheid wordt gesteld.

Artikel 28 Overige bepalingen
Van elke aflossing wordt de klant een bewijs verstrekt, tenzij betaling is geschied middels een bankoverschrijving.

Paragraaf 4 Betalingsregeling (maandlast) en vervroegde aflossing

Artikel 29 Betalingsregeling
De Kredietbank houdt bij de vaststelling van het termijnbedrag van het krediet rekening met de draagkracht van de klant.

Artikel 30 Vervroegde aflossing
De klant is te allen tijde bevoegd tot gehele of gedeeltelijke vervroegde aflossing.

Paragraaf 5 Kredietvergoeding

Artikel 31 Kredietvergoeding (art 7:76 BW)
Indien een krediet met een van tevoren vastgelegde kredietsom c.q. kredietlimiet is overeengekomen kunnen door de Kredietbank enkel vergoedingen in rekening worden gebracht:
a. voor de afwikkeling overeenkomstig de betalingsregeling van de kredietttransactie;
b. indien de klant, na ingebrekestelling, nalatig blijft in zijn verplichting tot betaling ingevolge de kredietttransactie;

Artikel 32 Vaststelling kredietvergoeding (art. 7:76 BW)
1. De kredietvergoedingen worden vastgesteld door het Bestuur.
2. Het Bestuur kan de bevoegdheid als bedoeld in het eerste lid aan de directeur mandateren/ter uitvoering daarvan volmacht verlenen.
3. De kredietvergoedingen bedragen ten hoogste de door de minister van Financiën toegelaten maximum kredietvergoedingen voor zover deze betrekking hebben op Consumptief krediet, zoals opgenomen in het Besluit kredietvergoedingen.

Paragraaf 6 Opeisbaarheid en kwijtschelding

Artikel 33 Vervroegde opeisbaarheid (art. 7:77 BW)

De Kredietbank is bevoegd het krediet vervroegd op te eisen, indien:

a. de klant gedurende tenminste twee maanden achterstallig is in de betaling van een vervallen maandtermijn na in gebreke te zijn gesteld, en nalatig blijft in de nakoming van zijn verplichtingen;
b. de klant Nederland heeft verlaten, dan wel redelijkerwijs kan worden aangenomen dat de klant Nederland binnen enkele maanden zal verlaten;
c. de klant is overleden en de Kredietbank gegronde redenen heeft om aan te nemen dat zijn verplichtingen uit hoofde van de kredietovereenkomst niet zullen worden nagekomen;
d. de klant in staat van faillissement of surseance van betaling is komen te verkeren of ten aanzien van de klant de Wsnp van toepassing is verklaard;
e. de klant de tot zekerheid verbonden zaak heeft verduisterd;
f. de klant aan de Kredietbank, met het oog op het aangaan van de kredietovereenkomst, bewust onjuiste inlichtingen heeft verstrekt van dien aard, dat de Kredietbank de kredietovereenkomst geheel niet of niet onder dezelfde voorwaarden zou hebben aangegaan indien de Kredietbank met de juiste stand van zaken bekend zou zijn geweest.
g. De Kredietbank neemt in deze gevallen bij het besluit het krediet op te eisen de overige bepalingen in dit Bankreglement en de NVVK Gedragscode Sociale Kredietverlening in acht.

Artikel 34 Recht op inkomen en stil pandrecht aangeschafte zaak (art. 7:77 BW)

1. De Kredietbank kan op grond van 7:77 BW lid 1 onder *d* met de klant overeenkomen enig recht op periodieke betaling, verschuldigd uit hoofde van loon of andere inkomsten uit arbeid, van uitkeringen als bedoeld in artikel 475c onder b-i van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering, ter zake van een kredietovereenkomst op enigerlei wijze overdraagt, vervreemdt of bezwaart dan wel tot invordering daarvan een onherroepelijke volmacht, in welke vorm of onder welke benaming ook, voor de kredietovereenkomsten:
   a. waaraan als klant deelneemt:
      1. echtgenoten of geregistreerde partners als bedoeld in artikel 3 van de Participatiewet, van wie het gezamenlijk netto maandinkomen niet hoger is dan de norm genoemd in artikel 21, onderdeel b, van die wet;
      2. een alleenstaande ouder als bedoeld in artikel 4, onderdeel b, van de Participatiewet, van wie het netto maandinkomen niet hoger is dan negentig procent van de norm bedoeld onder 1;
      3. een alleenstaande als bedoeld in artikel 4, onderdeel a, van de Participatiewet, van wie het netto maandinkomen niet hoger is dan zeventig procent van de norm bedoeld onder 1;

      dan wel
   b. in het kader van een regeling met betrekking tot de bestaande schuldenlast van een klant (saneringskrediet).
2. De Kredietbank is bevoegd om tot zekerheid van de nakoming van een verbintenis van de klant uit hoofde van een kredietovereenkomst, een pandrecht als bedoeld in artikel 237 van Boek 3 te vestigen op een zaak, indien die zaak door de klant met het uit hoofde van de kredietovereenkomst verkregen geld wordt aangeschaft of aan de klant ingevolge de kredietovereenkomst het genot van die zaak wordt verschaft, voor de volgende kredietovereenkomsten:
   a. waaraan als klant deelneemt:
      1. echtgenoten of geregistreerde partners als bedoeld in artikel 3 van de Participatiewet, van wie het gezamenlijk netto maandinkomen niet hoger is dan de norm genoemd in artikel 21, onderdeel b, van die wet;

2. een alleenstaande ouder als bedoeld in artikel 4, onderdeel b, van de Participatiewet, van wie het netto maandinkomen niet hoger is dan negentig procent van de norm bedoeld onder 1°;
3. een alleenstaande als bedoeld in artikel 4, onderdeel a, van de Participatiewet, van wie het netto maandinkomen niet hoger is dan zeventig procent van de norm bedoeld onder 1°; dan wel

b. in het kader van een regeling met betrekking tot de bestaande schuldenlast van een klant (saneringskrediet).
Deze bepaling is van overeenkomstige toepassing ten aanzien van het bedingen van een eigendomsvoorbehoud.

3. De Kredietbank is voor toepassing van dit artikel in ieder geval gehouden aan de voorwaarden in artikelen 7:80 en 7:81 BW.

Artikel 35 Kwijtschelding bij overlijden

1. Het Bestuur kan het nog niet afgeloste deel van het krediet tot een nader vast te stellen bedrag kwijtschelden, indien een klant overlijdt.
2. De in het voorgaande lid bedoelde kwijtschelding geldt in ieder geval niet:
   a. voor zover deze betrekking heeft op betalingen van achterstallige termijnen en daaruit voortvloeiende bijkomende kosten;
   b. voor zover deze betrekking heeft op vervroegde betaalde termijnen;
   c. indien dit uitdrukkelijk door de Kredietbank en de klant is overeengekomen;
   d. bij overige oorzaken die de Kredietbank nopen om geen kwijtschelding te verlenen.
3. Het Bestuur kan besluiten, indien het voorgaande lid van toepassing is, wegens bijzondere omstandigheden alsnog kwijtschelding te verlenen.
4. Het Bestuur kan (ter zake) de bevoegdheden als bedoeld in het eerste en derde lid van dit artikel aan de directeur mandaat/volmacht verlenen.

Artikel 36 Kwijtschelding bij arbeidsongeschiktheid

1. Het Bestuur kan het nog niet afgeloste deel van het krediet tot een nader vast te stellen bedrag kwijtschelden, indien de eerste klant gedurende de looptijd van de kredietovereenkomst arbeidsongeschikt wordt verklaard.
2. De in het voorgaande lid bedoelde kwijtschelding vindt niet plaats, indien:
   a. de klant al bij het aangaan van de kredietovereenkomst inkomsten genoot uit één of meerdere sociale verzekeringen, dan wel uit een overeenkomst van verzekering ter vervanging van de sociale verzekeringen;
   b. de klant al bij het aangaan van de kredietovereenkomst niet in staat was zijn werkzaamheden, op grond van zijn gezondheid, naar behoren te verrichten;
   c. de klant bij het beroep op kwijtschelding geen verklaring kan overleggen van de uitkerende instantie dat de arbeidsongeschiktheid is vastgesteld op 80 tot 100% en deze arbeidsongeschiktheid een langdurig karakter heeft.
3. Het Bestuur kan besluiten, indien het voorgaande lid van toepassing is, wegens bijzondere omstandigheden van het geval alsnog kwijtschelding te verlenen.
4. Het Bestuur kan voor de bevoegdheden als bedoeld in het eerste en derde lid van dit artikel aan de directeur mandaat/volmacht verlenen.

Paragraaf 7 Schuldregelingsovereenkomst

Algemene Bepalingen

Schuldenaar	:	de natuurlijke persoon die een aanvraag voor schuldhulpverlening indient, ook hulpvrager genoemd;
Schuldregeling	:	een regeling tussen een hulpvrager en schuldeisers voor een minnelijke regeling van de totale schuldenlast die tot stand komt door bemiddeling van een schuldhulpverlener (bijvoorbeeld de Kredietbank);
Schuldregelings-overeenkomst	:	een overeenkomst tussen de schuldenaar/hulpvrager en de financiële hulpverlener (de Kredietbank) die de rechten, verplichtingen en voorwaarden beschrijft voor het tot stand komen van een schuldregeling;

Artikel 37 Schuldregelingsovereenkomst

1. De rechten en verplichtingen van de Kredietbank en de schuldenaar worden in geval van een schuldregeling vastgelegd in een schuldregelingsovereenkomst.
2. De Kredietbank hanteert daarbij het model, zoals dit door de NVVK is vastgesteld, als basis.
3. De Kredietbank verstrekt aan de hulpvrager een door de Kredietbank ondertekend afschrift van de schuldregelingsovereenkomst en de overeenkomst tot kredietverlening bij het verstrekken van een saneringskrediet.
4. Op het saneringskrediet is hoofdstuk IV en wel de paragrafen 1 tot en met 6 van toepassing, zulks met uitzondering van de artikelen 17, 19,25 lid 1 sub a en c en lid 3, 28 en 32 van dit Bankreglement.
5. De Kredietbank registreert de schuldregelingsovereenkomst bij Bureau Krediet Registratie indien dit vereist is op grond van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

Paragraaf 8 Hypothecair krediet

Artikel 38 Hypothecair krediet

Dit Bankreglement is op overeenkomstige wijze van toepassing op het verstrekken van hypothecair krediet, tenzij hiervan bij de kredietovereenkomst, in de algemene voorwaarden wordt afgeweken of wegens de aard van het krediet niet van toepassing is.

HOOFDSTUK VI BUDGETBEHEER EN BUDGETBEGELEIDING

Paragraaf 1 Algemene bepalingen

Begeleide	:	de natuurlijke persoon met wie de Kredietbank een overeenkomst tot Budgetbegeleiding heeft gesloten;
Budgetbegeleiding	:	het stimuleren, motiveren en ondersteunen van een natuurlijke persoon teneinde te komen tot een verantwoord financieel beheer en het aanreiken van vaardigheden;
Budgetbeheer	:	het geheel van activiteiten in het kader van het beheren van het inkomen van de rekeninghouder en het, overeenkomstig het vastgestelde budgetplan, verrichten van betalingen;
Rekeninghouder	:	de natuurlijke persoon die met de Kredietbank een overeenkomst tot budgetbeheer heeft gesloten;

Artikel 39 Budgetbeheer

1. De Kredietbank kan een natuurlijke persoon in de gelegenheid stellen een budgetbeheerrekening bij de Kredietbank te openen.
2. De werkzaamheden van de Kredietbank vinden plaats in overeenstemming met de richtlijnen van de Gedragscode Schuldhulpverlening en de module Budgetbeheer van de NVVK en, indien van toepassing, het in het kader van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening door het Bestuur opgestelde beleidsplan en bijbehorende beleidsregels.

Paragraaf 2 Aanvraag en afwijzing

Artikel 40 Aanvraag

1. Budgetbeheer kan bij de Kredietbank, dan wel via een andere daartoe door het Bestuur aangewezen derde, worden aangevraagd.
2. De aanvraag voor budgetbeheer dient plaats te vinden op een daartoe door het Bestuur voorgeschreven wijze.
3. Indien de aanvraag bij de Kredietbank plaatsvindt, kan de Kredietbank het model aanvraagformulier Budgetbeheer van de NVVK gebruiken.
4. De aanvraag kan achterwege blijven indien de Kredietbank budgetbeheer als voorwaarde aan een schuldregeling verbindt.

Artikel 41 Afwijzing aanvraag

1. Indien de Kredietbank besluit de aanvraag voor budgetbeheer af te wijzen, doet de Kredietbank hiervan schriftelijk mededeling aan de aanvrager onder opgaaf van redenen.
2. In de schriftelijke mededeling wordt tevens vermeld welke mogelijkheden tot het indienen van een bezwaar en/of klacht tegen de afwijzing van de aanvraag openstaan.

Paragraaf 3 Overeenkomst tot budgetbeheer

Artikel 42 Overeenkomst tot budgetbeheer

1. De rechten en verplichtingen van de Kredietbank en de rekeninghouder worden vastgelegd in een overeenkomst tot budgetbeheer.
2. De Kredietbank verstrekt de rekeninghouder een door de Kredietbank ondertekend exemplaar van de overeenkomst tot budgetbeheer.
3. De Kredietbank hanteert het model, zoals dit door de NVVK is vastgesteld, als basis.

Artikel 43 Algemene voorwaarden

1. Het Bestuur stelt algemene voorwaarden vast die van toepassing zijn op de door de Kredietbank gesloten overeenkomsten tot budgetbeheer.
2. De Kredietbank draagt er zorg voor dat aan de rekeninghouder die een aanvraag tot budgetbeheer doet, uiterlijk voor of bij het sluiten van de overeenkomst tot budgetbeheer, daarvan een schriftelijk exemplaar ontvangt.
3. De Kredietbank hanteert het model, zoals dit door de NVVK is vastgesteld, als basis.
4. Het Bestuur kan (ter zake) het opstellen van de algemene voorwaarden aan de directeur mandaat/volmacht verlenen.

Paragraaf 4 Overige bepalingen budgetbeheer

Artikel 44 Overige bepalingen

1. De Kredietbank verstrekt periodiek aan de rekeninghouder kosteloos een afschrift van het verloop van de budgetbeheerrekening.
2. De Kredietbank is bevoegd aan de rekeninghouder een vergoeding in rekening te brengen voor de kosten van het budgetbeheer en voor het opnieuw verstrekken van een al eerder toegezonden periodiek afschrift en/of de eindafrekening.

HOOFDSTUK VII BEPALINGEN VAN COMPTABELE AARD

Artikel 45 Verslag werkzaamheden en bedrijfseconomische ontwikkeling

Op dit Bankreglement zijn van toepassing de bepalingen zoals opgenomen in Hoofdstuk 8, De administratie, van de vigerende Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg.

HOOFDSTUK VIII SLOTBEPALINGEN

Artikel 46 Slotbepaling

1. In alle gevallen waarin niet bij of krachtens de Wet of het Bankreglement is voorzien, beslist het Bestuur naar redelijkheid en billijkheid.
2. Het Bestuur kan voor deze bevoegdheid aan de directeur mandaat/volmacht verlenen.

Artikel 47 Inwerkingtreding

1. Dit Bankreglement treedt in werking met ingang van de dag volgend op die, waarop de vaststelling van het Bankreglement in alle deelnemende gemeenten heeft plaatsgevonden.
2. Met ingang van de datum van inwerkingtreding van het Bankreglement Kredietbank Limburg vervalt het Bankreglement Kredietbank Limburg versie 2014.

Artikel 48 Citeertitel

Dit Bankreglement kan worden aangehaald als: ‘Bankreglement Kredietbank Limburg’.

Ontwerpbesluit

Nr.: 26rb034

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
Dat de gemeente Kerkrade voor de uitvoering van bepaalde overheidstaken deelneemt aan publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden, in de vorm van gemeenschappelijke regelingen,

Dat Omnibuzz uw raad in de gelegenheid stelt een zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van Omnibuzz,

Dat de ingediende zienswijzen worden meegewogen bij de besluitvorming van Omnibuzz bij de vaststelling van de definitieve begroting vóór 15 september 2026,

Dat het afgeven van een zienswijze een bevoegdheid van de raad is waarmee grip kan worden behouden op de financiën van gemeenschappelijke regelingen,

kennis genomen hebbende van,
- de nota van toelichting, nr. 26tl027 , behorende bij dit besluit;
- de informatieavond d.d. 26 mei 2026;
- de beraadslagingen in de Gezamenlijke Commissie d.d. 9 juni 2026.

gelet op,
De artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 en de begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van Omnibuzz;
2. kennis te nemen van de jaarrekening 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting Omnibuzz 2027.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2026.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Documentnummer: 26Rb034

Nota van toelichting

Kerkrade, 24 april 2026

Nummer: 26TI027

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 26rb034

Gezamenlijke Commissie: 9 juni 2026

Aangeboden door: College van burgemeester en wethouders, portefeuillehouder J. Paas

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030 en begrotingswijziging 2026 van GR Omnibuzz.

Beslispunten

1. een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027, de meerjarenraming 2028–2030 en de begrotingswijziging 2026 aan het dagelijks bestuur van Omnibuzz.
2. kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2025;
3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting Omnibuzz 2027.

Samenvatting

Gemeente Kerkrade neemt deel aan verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden. Deze regelingen zijn wettelijk verplicht om hun ontwerpbegroting naar de deelnemende gemeenteraden te sturen. De raden krijgen vervolgens de mogelijkheid om een zienswijze op deze begroting te geven.

Deze nota ondersteunt de kaderstellende rol van de raad. Het doel is om uw raad in staat te stellen een weloverwogen zienswijze te formuleren op de begroting van Omnibuzz.

Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan een gemeente kiezen voor een publiekrechtelijke samenwerking. Daarbij wordt een zelfstandige organisatie opgericht die taken uitvoert voor meerdere gemeenten. Dit gebeurt op basis van een *gemeenschappelijke regeling*. Zo'n organisatie noemen we een GR (gemeenschappelijke regeling) of Verbonden Partij.

Wanneer bevoegdheden aan een GR worden overgedragen, komt het gemeentebestuur meer op afstand te staan en heeft het minder directe invloed dan bij taken die de gemeente zelf uitvoert.

Om toch grip te houden op de GR'en, maakt de gemeenteraad gebruik van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus). De raad moet inzicht hebben in de financiën van de Verbonden Partij om hierop toezicht te kunnen houden. De Verbonden Partij is verplicht om:

- Uiterlijk 30 april de kadernota voor het komende jaar ter kennisname aan de raad te sturen. Deze nota beschrijft de beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar toe te sturen, gevolgd door de definitieve jaarrekening uiterlijk 15 juli. Deze jaarrekening laat zien wat er het voorgaande jaar beleidsmatig en financieel is gebeurd. Ten aanzien hiervan kan de raad geen zienswijze indienen.

- Uiterlijk 12 weken voordat de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt aangeboden deze toe te sturen aan de gemeenteraden. De raad mag hierop een zienswijze indienen en zo wensen of bedenkingen meegeven. De gemeenteraad kan de begroting echter niet goedkeuren of tegenhouden.

De begroting is voor de gemeenteraad een belangrijk middel om kaders te stellen. Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de ontwerpbegroting minimaal 12 weken voordat het Algemeen Bestuur (AB) de begroting behandelt, aan de raden worden toegestuurd. In deze periode kunnen de raden hun zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (DB). Het DB moet vóór de besluitvorming door het AB schriftelijk en gemotiveerd reageren op alle ingediende zienswijzen. Vervolgens stelt het AB de begroting vast. Binnen twee weken na vaststelling, maar uiterlijk 15 september, moet de begroting worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten. De uitvoering van de activiteiten ligt volledig bij de Verbonden Partij; hierop kan geen zienswijze worden ingediend.

In deze toelichting ligt de begroting van Omnibuzz voor. Eerst worden de strategische ontwikkelingen beschreven die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken. Daarna volgen de beleidsaanpassingen en nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begroting. Dit betreft onder meer de effecten van CAO-wijzigingen, indexeringen en beleid dat al is vastgesteld. Tot slot wordt ingegaan op het totaalbeeld van de meerjarenraming 2028–2030, jaarschijf 2027, het totale begrotingsbedrag van de GR en de gevolgen hiervan voor onze gemeente.

Daarnaast wordt de raad in de gelegenheid gesteld om een gemotiveerde zienswijze te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 van Omnibuzz. Deze zienswijze wordt aangeboden aan het dagelijks bestuur, zodat deze kan worden meegenomen in de definitieve besluitvorming door het Algemeen Bestuur van de GR Omnibuzz op 1 juli 2026**.**

Historie

GR'en sturen ieder jaar hun ontwerpbegroting en meerjarenraming naar de deelnemende gemeenten. De meest recente behandeling van de ontwerpbegrotingen en meerjarenramingen van de GR'en heeft plaatsgevonden in 2025:

1. Gezamenlijke commissie 12 juni 2025, behandeling ontwerpbegrotingen 2026 (Agenda Kerkrade - Gezamenlijke commissies donderdag 12 juni 2025 19:00 - 19:30 - iBabs Publieksportaal);

2. Raadsvergadering 2 juli 2025, afgeven GR-zienswijzen ontwerpbegroting 2026 (Agenda Kerkrade - Gemeenteraad woensdag 2 juli 2025 19:00 - 22:00 - iBabs Publieksportaal).

Voorstel

De kerntaken van Omnibuzz

Omnibuzz zorgt dat klanten, ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben, optimaal kunnen reizen en kunnen blijven deelnemen aan maatschappelijke activiteiten. Ze werken voortdurend aan kwaliteitsverbeteringen en beheersbaarheid van vervoer.

Omnibuzz vervoert klanten met een Wmo-indicatie. Omnibuzz zorgt voor het vervoer, de vervoerspas, het goed functioneren van de taxipoints en de afhandeling van eventuele klachten. Daarnaast controleren ze de uitvoering van het vervoer voor 30 gemeenten in Limburg.

De strategische ontwikkelingen

Drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn.

Pijler 1 - Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Pijler 2 - Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Pijler 3 - Omnibuzz als slimme organisatie

Kanttekening

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Daardoor moet ook de gemeente Kerkrade zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 is de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven over de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen. Hierin wordt opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Momenteel lopen 2 trajecten.

1. De contracten met de vervoerders loopt per 01-01-2028 af. Daarvoor is Omnibuzz gestart met een aanbestedingstraject. Eind 2026 vindt de gunning plaats, zodat de implementatie per 01-01-2028 kan plaatsvinden.

2. Daarnaast loopt een traject voor de afrekensystematiek voor klanten in kilometers. Op dit moment gebeurt dat op basis van zones. Deze systematiek zal in ingaan per 01-01-2028.

Het is onvoorspelbaar wat beide trajecten zullen doen in de begrotingen.

Financiën

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Met name voor de periode na 2027 zijn de vooruitzichten nog onzeker. Daardoor staat ook de gemeente Kerkrade voor een grote financiële opgave.

Het ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2028. In samenspraak met uw raad is reeds een aantal maatregelen genomen om de meerjarige begrotingstekorten vanaf 2028 deels terug te dringen tot meer behapbare proporties. Dit in de veronderstelling dat het Rijk gemeenten toch nog tegemoet zal (moeten) komen gelet op de maatschappelijke effecten van verdere gemeentelijke bezuinigingen.

De komende periode blijft echter financieel onzeker en er blijft sprake van steeds nieuwe ontwikkelingen, zowel internationaal, nationaal als lokaal die elk hun impact kunnen hebben. Het valt niet uit te sluiten dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden om de meerjarenbegroting volledig sluitend te krijgen.

Begrotingen

In het eerste deel wordt een toelichting gegeven op de begrotingen van de gehele GR en in het laatste gedeelte wordt de impact op de gemeentelijke begroting toegelicht.

Er is een onderverdeling gemaakt in directe vervoerskosten, WMO indirecte vervoerskosten en overheadkosten.

Begrotingswijziging 2026
In de begrotingswijziging 2026-1 (t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2026) zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot de begroting 2026 verwerkt. Dit betreft zowel voortschrijdend inzicht met betrekking tot de invulling van beleid als ook de aanpassing van financiële parameters.

	2026-1		
Rubriek	Was	Wordt	Verschil
Directe vervoerskosten	21.282.840	21.557.400	274.560
Overheadkosten	3.293.024	3.328.343	35.319
Indirecte vervoerskosten	3.831.369	3.846.425	15.056
Totaal	**28.407.233**	**28.732.168**	**324.935**

Directe vervoerskosten

- De hogere NEA-index van 4,1%. In de begroting 2026-0 was deze 2,5%. Per saldo heeft deze hogere index geleid tot een stijging van de kosten van € 332.000.
- Actualisatie vervoersvraag en ‘addendum light’ (compensatieregeling voor lagere vervoersvraag) leidt per saldo tot een daling van de begrote kosten van circa €444.000
- Generieke opslag van 5% om de toekomstige groei in vervoersvraag op te vangen. Dit bedraagt een toename in de kosten van €386.294.

Overheadkosten

- Toegenomen licentiekosten en Cloud beheer. Dit leidt per saldo tot een stijging van €35.000
- Begrote aanbesteding van 2027 vindt in 2026 plaats. Dit leidt per saldo tot een stijging van €70.000.
- Lagere loonstijging conform cao-afspraken.

- Lagere indexatie overheadkosten (muv lonen).
- Lagere interne doorbelasting.

WMO indirecte vervoerkosten
- De aanpassing van het systeem wegens de wijziging van de afrekensystematiek van zones naar kilometers. Dit leidt per saldo tot een stijging van €7.000.
- Implementatiekosten voor een nieuw roosterprogramma. Dit leidt per saldo tot een stijging van €10.000
- Lidmaatschap VDVN verdubbeld. Dit leidt per saldo tot een stijging van €22.000
- Lagere loonstijging conform cao-afspraken.
- Lagere indexatie indirecte vervoerskosten (muv lonen).
- Lager ORT-percentage. Dit leidt per saldo tot een daling van €39.000 op het resultaat.
- Sterk gestegen communicatiekosten , met name de porto en contributies.

Conclusie
De begrotingswijziging betreft een verhoging van het bedrag van €324.935 naar in totaal €28.732.168.

Aangezien hogere kosten vanwege indexering meerjarig doorwegen brengt de begrotingswijziging structurele consequenties met zich mee.

Begroting 2027
De actuele begroting 2027 en het nieuwe meerjarenperspectief 2028-2030 is gebaseerd op de begrote vervoersbewegingen in 2026 (gebaseerd op realisatie 2025) op gemeenteniveau.

	2027		
Rubriek	Was	Wordt	Verschil
Directe vervoerskosten	21.944.327	22.476.494	532.167
Overheadkosten	3.357.063	3.323.772	-33.291
Indirecte vervoerskosten	3.954.170	3.985.960	31.790
Totaal	**29.255.560**	**29.786.226**	**530.666**

Directe vervoerskosten
- De grootste stijging zit in het flexibel tarief. Verwacht werd dat dit zou dalen als gevolg van stijging van het vervoervolume. Echter is dit niet het geval. Hierdoor zal het flexibel tarief hoger uitkomen en dit is in de begroting aangepast.
- Een klein deel is te wijten aan de hogere NEA-index (2,8%) dan die gehanteerd in het meerjarenperspectief 2027-2029 (2,5%).
- Generieke opslag van 2,5% om de toekomstige groei in vervoersvraag op te vangen.

Overheadkosten
- Lagere loonstijging conform cao-afspraken.
- De kosten voor de aanbesteding vervoer die oorspronkelijk begroot waren in 2027, zijn teruggehaald naar 2026. Dit leidt tot een daling van €70.000 van de begrote overheadkosten in 2027.
- Lagere interne doorbelasting.

WMO indirecte vervoerkosten
- De aanpassing van het systeem wegens de wijziging van de afrekensystematiek van zones naar kilometers. Dit leidt per saldo tot een stijging van €68.000.
- Lagere loonstijging conform cao-afspraken.

- Lager ORT-percentage. Dit leidt per saldo tot een daling van €39.000 op het resultaat.
- Lidmaatschap VDVN verdubbeld. Dit leidt per saldo tot een stijging van €22.000

Conclusie
De begroting 2027 is € 530.666 hoger dan de (vastgestelde) begroting 2026. Waarbij het totaal uitkomt op €29.786.226.

Meerjarenraming 2028-2030
- Het vervoersvolume van de begroting 2027 geldt ook als uitgangspunt voor de jaren van de meerjarenbegroting. Er wordt daarbij uitgegaan van een jaarlijkse stijging van het vervoervolume van 1% voor de jaren 2028-2030.
- De vervoerstarieven stijgen met 2,8%.
- Voor indexatie overhead bedraagt de indexatie 2,2% voor 2028, 2029 en 2030. De door Omnibuzz begrote bedragen 2028 tot en met 2030 worden verwerkt in onze meerjarenraming.

Samengevat hebben de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 e.v. voor Kerkrade de volgende financiële consequenties:

	2026	2027	2028	2029	2030
Gr Omnibuzz					
Begroting 2026-0	€ 1.983.438	€ 2.026.600	€ 2.082.600	€ 2.148.600	€ 2.148.600
Begrotingswijziging 2026-1	€ 2.086.726				
Begrotingswijziging 2027-0		€ 2.168.189	€ 2.230.005	€ 2.287.777	€ 2.367.319
Eigen bijdragen	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000
Saldo	**€ 1.856.726**	**€ 1.938.189**	**€ 2.000.005**	**€ 2.057.777**	**€ 2.137.319**
Primaire begroting 2026 gemeente Kerkrade					
Bijdrage aan GR Omnibuzz	€ 1.966.800	€ 2.026.600	€ 2.082.600	€ 2.148.600	€ 2.148.600
Ontvangen eigen bijdragen	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000
Saldo	**€ 1.736.800**	**€ 1.796.600**	**€ 1.852.600**	**€ 1.918.600**	**€ 1.918.600**
Verschil	**€ -119.926**	**€ -141.589**	**€ -147.405**	**€ -139.177**	**€ -218.719**

Door de eerdergenoemde zaken zijn de verwachte kosten van de gehele GR hoger dan eerder begroot in de begroting 2026-0. Dit is reeds toegelicht en getoond. Bovenstaande tabel geeft de effecten van de kostenstijging weer voor gemeente Kerkrade. Er is een oplopend tekort zichtbaar. De gemeentelijke begroting is niet toereikend om de volledige te maken kosten binnen de GR Omnibuzz te dekken.

Voorstel tot het afgeven positieve zienswijze

Omnibuzz organiseert Wmo-vervoer, Leerlingenvervoer en Uitvoering Jeugdwet vervoer. De totale begroting van Omnibuzz voor 2027, laat een daling zien ten opzichte van het

eerder begrootte bedrag voor 2027. Dat komt voort uit een daling van kosten voor Leerlingenvervoer en voor Uitvoering Jeugdwet vervoer.
Kerkrade maakt alleen gebruik van het Wmo-vervoer van Omnibuzz. En deze kosten zijn gestegen. Hierdoor is de bijdrage van Kerkrade ook gestegen.

Door het Wmo-vervoer kunnen mensen deelnemen in de maatschappij. De maatschappelijke impact van Omnibuzz is aanzienlijk. In 2025 hebben er voor inwoners gemeente Kerkrade 83.800 Wmo-ritten plaatsgevonden. Het aantal klanten per maand is meer dan 2500.

Algemeen
Omnibuzz fungeert als een betrouwbare uitvoeringsorganisatie voor doelgroepenvervoer in Limburg. De organisatie werkt volgens vastgestelde kwaliteitsnormen, legt transparant verantwoording af aan deelnemende gemeenten en borgt daarmee een stabiele, veilige en klantgerichte vervoersdienst.

Gelet hierop kan aan de raad worden voorgesteld een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2027 van de GR Omnibuzz.

Maatschappelijke betrokkenheid

De ontwerpbegroting en de zienswijze van onze gemeente kunnen via de gemeentelijke kanalen door belanghebbenden worden ingezien. Dit is de participatietrede Informeren.

Vervolg

De begroting 2027 is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur behandeld. De aanbiedingsbrief is op 1 april 2026 ontvangen. Vanaf die datum geldt de wettelijke termijn van 12 weken. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 worden ter kennisname voorgelegd.

Voordat de begroting wordt vastgesteld, vindt een terugkoppeling plaats. Het Dagelijks Bestuur laat dan schriftelijk en gemotiveerd weten hoe het de zienswijzen beoordeelt en tot welke conclusies dit heeft geleid.

Het Algemeen Bestuur stelt de ontwerpbegroting 2027 vast op 1 juli. Uiterlijk twee weken na die vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september, wordt de begroting toegestuurd aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

In de jaarrekening zal de GR Omnibuzz verantwoording afleggen over realisatie van de ontwerpbegroting voorgenomen strategische plannen en financiële ontwikkelingen.

Bijlagen

1. Ontwerpbesluit Omnibuzz
2. Nota van Toelichting Omnibuzz
3. Concept-Zienswijzebrief Omnibuzz
4. Dasboard Omnibuzz
5. Omnibuzz, begrotingswijziging 2026

6. Omnibuzz, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 – 2030
7. Omnibuzz, voorlopige jaarrekening en jaarverslag 2025

Omnibuzz
Postbus 99
6166 GR GELEEN

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum
Zaaknummer
Uw kenmerk
Ambtenaar [redacted]
Ons kenmerk 26u0005891
Onderwerp: Ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 van de GR Omnibuzz

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden gewijzigde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz wil onze raad een positieve zienswijze afgeven.

De begroting 2026-1 en de begroting 2027 blijven binnen de bestaande beleidslijnen en financiële kaders van de gemeente Kerkrade.

Reeds eerder hebben wij aan u onze zorgen geuit over de landelijke korting op het Gemeentefonds waar gemeenten de komende jaren mee geconfronteerd worden. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

Wij gaan ervanuit dat u aandacht heeft voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van uw organisatie doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De raad van gemeente Kerkrade,

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeenschappelijke Regeling (Omnibuzz)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	35497				Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	nvt		35211	-0,80%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade neemt toe met: 142

Zienswijze vorig jaar	positief

Toelichting deel 1 (de begroting van de GR)

- **Bedragen** worden in 1.000-tallen uitgedrukt. Essentieel is dat het verschil tussen de 1e (blauwe) en laatste (oranje) cel verklaard wordt door de tussenliggende cellen. *Een deel van de mutatie kan het gevolg zijn van indexatie en/of CAO verhogingen die niet voorzien waren in jaarschijf 2027 van de vorige begroting. Een deel kan voortkomen uit nieuw beleid waarover reeds besloten is, etc. In alle gevallen dient hier voor het betreffende deel een getal ingevuld te worden.* Nadat alle van toepassing zijnde bedragen zijn ingevuld klopt de optelling van links naar rechts; dus: blauw+groen+geel=oranje
- Laatste cel (% stijging t.o.v. vorige begroting: oranje/blauw -1
- Legenda voor de kleuren:

Groen: Indien dit niet binnen de GR kan worden opgevangen en indien het niet 'een onsje minder' kan, dan zijn deze wijzigingen een gegeven. In de toelichtingsvakken kan bij Index en CAO volstaan worden met een %. Reeds besloten beleidsaanpassingen en Verplichting/wetgeving kunnen beknopt worden toegelicht (indien van toepassing).

Geel: Het accent van de toelichting ligt op de gele vakken (indien van toepassing). Deze wijzigingen behoeven altijd nadere duiding. Dit betreft nieuw beleid of overige niet-standaard aanpassingen. Hierover zou de discussie gevoerd moeten worden.

Toelichting deel 2 (gevolgen Kerkrade + overig)

- **Impact Kerkrade.** Wederom uitgedrukt in 1.000-tallen. Het gewijzigde totaalbedrag uit de begroting van de GR heeft doorgaans impact op de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan deze GR. De wijziging in onze bijdrage vul je in de grijze cel in en je geeft in de cel links daarvan aan of het een toe- of afname betreft. Let op: het gaat hier wederom om de wijziging in de bijdrage **2027** t.o.v. de bijdrage 2027 waarmee wij eerder rekening hielden op basis van de vorige begroting van de GR. Het gaat hier niét sec om de verhoging/verlaging van 2026 naar 2027. **Het gaat hier om de impact die dit heeft op de eigen begroting van de gemeente Kerkrade (jaarschijf 2027).**
- Zienswijze vorig jaar: geef hier aan hoe de zienswijze een jaar geleden luidde.
- (re)actie GR op bezuinigingsopgave. Geef in dit vak aan hoe er gereageerd is op onze brief met de bezuinigingsopgave en welke acties er eventueel al ondernomen zijn.

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Begroting
2026-1







Inhoud

1. Inleiding 3
2. Omnibuzz 6
   - 2.1 Wie is Omnibuzz 6
   - 2.2 Relevante ontwikkelingen 7
   - 2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en stimuleren van OV-gebruik 7
   - 2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 8
   - 2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme en wendbare organisatie 8
   - 2.6 Realisatie 2025 en doorwerking naar 2026 9
3. De beleidsbegroting 12
   - 3.1 Programma Omnibuzz-vervoer 12
4. Financiële begroting 28
   - 4.1 Financiële kaders 28
   - 4.2 Toelichting op de baten en lasten Wmo 31
   - 4.3 Analyse tweede begrotingswijziging 2026-1 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026-0 (Wmo) 40
   - 4.4 Toelichting op de baten en lasten jeugdwetvervoer (JWV) 42
   - 4.5 Toelichting op de baten en lasten leerlingenvervoer (LLV) 45
5. Bijlagen 50
   - 5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2026-1 50
   - 5.2 Staat van reserves 2026-1 50
   - 5.3 Opbouw algemene reserve 51

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste begrotingswijziging 2026-1 van de programmabegroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omnibuzz. In deze begrotingswijziging zijn actuele inzichten en ontwikkelingen verwerkt die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de oorspronkelijke begroting 2026.

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 betreft deze begrotingswijziging geen fundamentele beleidswijziging, maar een actualisatie op basis van voortschrijdend inzicht. De wijzigingen hangen samen met de realisatie over 2025, de concretisering van de uitvoering in 2026 en een nadere duiding van ontwikkelingen die reeds in de meerjarenraming waren voorzien.

De strategische koers en de uitgangspunten van Omnibuzz blijven ongewijzigd. Met deze begrotingswijziging wordt geborgd dat de begroting 2026-1 aansluit bij de actuele stand van zaken en in samenhang wordt gepresenteerd met de begroting/meerjarenraming over 2027-2030, conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV).


161
omnibuzz
G-206-RR

2 Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

2.1 Wie is Omnibuzz

Omnibuzz is onder andere verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. Voor een aantal gemeenten in Midden-Limburg is Omnibuzz tevens verantwoordelijk voor het leerlingenvervoer en/of jeugdwetvervoer. Dit komt later in een apart hoofdstuk aan bod.

Onze ruim 40.000 klanten in het Wmo-vervoer hebben van hun gemeente een indicatie voor ons vervoer gekregen. Omnibuzz neemt de administratie en andere uitvoerende en controlerende taken over. Afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten zijn hierin geborgd. De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.

Het doel van Omnibuzz is: 'Het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer.' Hierbij ligt een sterke focus op het bieden van (maatwerk-)oplossingen voor vervoersvragen van klanten.

Omnibuzz zorgt dat klanten - ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren. De uitdaging is deze functie binnen de financiële kaders te blijven vervullen. Hiervoor wordt ingezet op efficiënt vervoer en de eigen kracht van klanten.

Omnibuzz staat voor de volgende kernwaarden:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.1.1 Missie

De missie van Omnibuzz is:

> "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later."

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. De missie is verbonden aan een motto dat centraal staat in de dienstverlening:

> "Via slim vervoer maatschappelijk blijven verbinden."

2.1.2 Slim vervoer

Met het aanbieden van doelgroepenvervoer zorgt Omnibuzz voor een belangrijk netwerk van reizigers, gemeenten en uitvoerders in Limburg. Omnibuzz kan terugvallen op inhoudelijke expertise, gedetailleerde data en een proactieve houding om het vervoer voortdurend te optimaliseren. Hierbij wegen wij alle belangen van gemeenten, klanten en vervoerders af en zorgen voor een optimale onderlinge afstemming. Dit is noodzakelijk om het vervoer voor de reizigers passend uit te blijven voeren, voor gemeenten betaalbaar te houden en voor vervoerders uitvoerbaar te houden.

2.1.3 Maatschappelijk verbinden

Maatschappelijk verbinden tekent de rol van Omnibuzz in het maatschappelijk veld. Vervoer is de verbinding tussen het sociale leven, maatschappelijke activiteiten en de gebruikers ervan. Regelmatig heeft dit geleid tot het bieden van noodoplossingen voor acute vervoersvragen, zoals het vaccinatievervoer of ondersteuning bij evacuaties door de wateroverlast.

2.1.4 Regiemodel

Omnibuzz is opgericht om de doelstellingen voor de 30 Limburgse gemeenten te realiseren. Hiermee dragen de Limburgse gemeenten zorg voor toekomstbestendig doelgroepenvervoer. Om te sturen op deze ambities is gekozen voor een mobiliteitscentrale volgens het regiemodel. Dit betekent een scheiding tussen regie en de uitvoering van het vervoer.

Wij optimaliseren het vervoer omdat beleidsmatige aspecten, contractbeheer en het operationele proces samenkomen binnen de organisatie zonder inmenging van private belangen. Hierdoor kunnen wij het vervoerssysteem passend, betaalbaar en toekomstbestendig inrichten. Eventueel kunnen andere vervoersvormen instromen, zoals intussen regionaal al het geval is voor leerlingenvervoer en jeugdwetvervoer. Dit is echter niet noodzakelijk. De wijze en termijn waarop de ambities gerealiseerd worden is namelijk dynamisch.

De drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn:

- Het kantelen van vervoer en het OV-gebruik stimuleren.
- Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
- Omnibuzz als slimme organisatie.

Na een korte omschrijving van de relevante ontwikkelingen voor het Omnibuzz-vervoer, worden de uitgangspunten per pijler toegelicht.

2.2 Relevante ontwikkelingen

2.2.1 Ontwikkeling van de vervoersvraag

De ontwikkeling van de vervoersvraag blijft grillig. Ook in 2025 lag het totale vervoersvolume van het Wmo-vervoer onder het niveau van vóór de COVID19-periode. Tegelijkertijd zijn de verschillen tussen gemeenten verder toegenomen en blijft de vervoersvraag toch nog deels moeilijk voorspelbaar. De realisatie over 2025 laat zien dat de begroting op totaalniveau passend is, maar dat afzonderlijke gemeenten substantiële over- of onderschrijdingen kunnen laten zien. Deze ontwikkeling onderstreept het belang van blijvende monitoring, analyse en advisering richting gemeenten. Deze inzet is structureel onderdeel van de werkwijze van Omnibuzz en wordt in 2026 voortgezet.

2.2.2 Personele capaciteit in de vervoerssector

Het tekort aan gekwalificeerde chauffeurs in de vervoerssector lijkt momenteel onder controle, maar blijft een belangrijk aandachtspunt voor de uitvoerbaarheid van het vervoer. In 2025 zijn maatregelen zoals piekspreiding, sturing op groepsritten en vast werk verder uitgerold. Deze maatregelen maken een vast onderdeel uit van de uitvoering en dragen bij aan de beheersbaarheid en kwaliteit van het vervoer. In 2026 worden de effecten hiervan verder gemonitord en gebruikt om de inrichting en toepassing ervan te optimaliseren.

2.2.3 Tariefontwikkeling en contractuele uitgangspunten

De in de oorspronkelijke begroting 2026 opgenomen uitgangspunten ten aanzien van de nacalculatorische tarieven en indexatie blijven ongewijzigd. De beëindiging van het eerdere addendum met vervoerders en de overgang naar een beperkt addendum (‘light’) zijn reeds verwerkt in de vastgestelde begroting 2026. De begrotingswijziging 2026-1 bevat op dit onderdeel uitsluitend een actualisatie op basis van realisatie-inzichten en leidt niet tot een beleidsmatige of financiële herijking

2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en stimuleren van OV-gebruik

Binnen deze pijler staat het verder kantelen van het doelgroepenvervoer centraal, met als doel het stimuleren van zelfstandig reizen en het waar mogelijk benutten van het reguliere openbaar vervoer en andere voorliggende voorzieningen. Deze koers is ongewijzigd ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026.

In 2025 zijn binnen deze pijler verdere stappen gezet. De ervaringen uit 2025 laten zien dat het kantelen van vervoer een langdurig proces is, waarbij maatwerk en goede afstemming met gemeenten essentieel blijven. In 2026 wordt deze lijn gecontinueerd. De inzet op bewustwording bij gemeenten en ketenpartners is voortgezet en de samenwerking met provinciale en regionale partners is geïntensiveerd.

Een concrete uitwerking van de ambities binnen deze pijler vormt de Regio Deal Noord-Limburg, waarin Omnibuzz samen met regionale en provinciale partners participeert. In het kader van deze Regio Deal wordt ingezet op een pilot waarin wordt onderzocht hoe doelgroepenvervoer, openbaar vervoer en andere vormen van mobiliteit beter op elkaar kunnen worden afgestemd. De pilot richt zich op het vergroten van de toegankelijkheid en het bieden van passende mobiliteitsoplossingen, met oog voor betaalbaarheid en uitvoerbaarheid. De pilot in deze Regio Deal fungeert daarmee als leeromgeving om ervaring op te doen met nieuwe vormen van publieke mobiliteit, waarbij de opgedane inzichten worden benut in de verdere ontwikkeling van beleid en uitvoering binnen deze pijler, voor de gehele provincie.

De activiteiten binnen deze pijler passen binnen het bestaande financiële kader van de begroting 2026. De begrotingswijziging 2026-1 bevat geen beleidsmatige of financiële wijzigingen voor deze pijler, maar bevestigt de ingezette koers en de doorwerking naar de meerjarenraming.

2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

De tweede pijler richt zich op het efficiënt en beheersbaar organiseren van het doelgroepenvervoer, met behoud van kwaliteit en toegankelijkheid voor de reiziger. Deze pijler vormt een belangrijk instrument om de betaalbaarheid van het vervoer voor gemeenten te waarborgen.

In 2025 is binnen deze pijler ingezet op verdere optimalisatie van de uitvoering. Maatregelen zoals piekspreiding, sturing op groepsritten en het vergroten van de voorspelbaarheid van de vervoersvraag zijn verder uitgerold en structureel onderdeel geworden van de dagelijkse praktijk. Deze maatregelen hebben bijgedragen aan een betere inzet van beschikbare capaciteit en een grotere robuustheid van het systeem.

Tegelijkertijd blijft de uitvoerbaarheid van het vervoer onder druk staan door externe factoren, zoals de toenemende complexiteit en de wisselende vervoersvraag. De realisatie over 2025 bevestigt dat blijvende sturing en monitoring noodzakelijk zijn.

In 2026 wordt de ingezette lijn voortgezet. De focus ligt op het verder benutten van beschikbare data, het versterken van de adviserende rol richting gemeenten en het borgen van een efficiënte uitvoering binnen de bestaande contractuele en financiële kaders. De begrotingswijziging 2026-1 leidt niet tot een wijziging van de beleidsdoelstellingen binnen deze pijler, maar actualiseert de toelichting op basis van de gerealiseerde praktijk.

2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme en wendbare organisatie

De derde pijler richt zich op de verdere ontwikkeling van Omnibuzz als een professionele, wendbare en toekomstbestendige organisatie. Digitalisering, informatiebeheer, compliance en datagedreven werken spelen hierin een centrale rol.

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in het versterken van de digitale dienstverlening en de interne organisatie. De inzet op digitale kanalen, dataverzameling en rapportages is verder uitgebreid en structureel ingebed. Daarnaast is gewerkt aan het voldoen aan toenemende wettelijke verplichtingen op het gebied van openbaarheid, digitale toegankelijkheid, informatiebeveiliging en archivering.

Deze ontwikkelingen vragen blijvende aandacht en inspanning. In 2026 wordt de ingezette lijn voortgezet, met nadruk op borging en verdere professionalisering. Daarbij wordt

zoveel mogelijk aangesloten bij bestaande processen en systemen, zodat de organisatie wendbaar blijft en de administratieve lasten beheersbaar blijven.

De activiteiten binnen deze pijler waren reeds voorzien in de begroting 2026. De begrotingswijziging 2026-1 bevestigt het structurele karakter van deze opgaven en leidt niet tot een uitbreiding van het beleids- of financiële kader.

2.6 Realisatie 2025 en doorwerking naar 2026

De realisatie over 2025 laat zien dat een groot deel van de voorgenomen beleidsmatige inzet daadwerkelijk is uitgevoerd of structureel is ingebed in de organisatie. Het betreft onder andere de structurele toepassing van piekspreiding, verdere digitalisering van de dienstverlening, versterking van datagedreven sturing en advisering en de concretisering van de inzet op publieke mobiliteit en integratie met het openbaar vervoer.

Deze ontwikkelingen zijn geen incidentele activiteiten, maar maken integraal onderdeel uit van de reguliere werkwijze van Omnibuzz. In de begrotingswijziging 2026-1 zijn deze ontwikkelingen daarom niet als nieuw beleid opgenomen, maar als verduidelijking en/of uitwerking van de reeds ingezette koers.

Het jaarplan 2026 bevat evenmin nieuwe beleidskeuzes die leiden tot een afwijking van het financiële kader. Met de begrotingswijziging 2026-1 wordt de begroting 2026 geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten, zonder dat sprake is van een wijziging van de vastgestelde beleidskaders. Hiermee blijft de begroting actueel, realistisch en in samenhang met de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030.







3 De beleidsbegroting

3. De beleidsbegroting

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer

3.1.1 Wat willen wij bereiken?

Omnibuzz heeft haar missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. De doelstellingen zijn:

- Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden.
- Continu werken aan kwaliteitsverbetering.
- Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen.
- Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen.
- Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke) verplichtingen.

3.1.2 Wat gaan wij ervoor doen in het collectief vraagafhankelijk vervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet voor gemeenten en klanten betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Zo hebben alle deelnemende gemeenten financieel voordeel van de instroom van leerlingenvervoer of jeugdwetvervoer. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de klant. Samengevat zal Omnibuzz in 2026 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Het voorbereiden van de aanbesteding en verder uitwerken van de uitgangspunten voor de komende contractperiode in het Wmo-vervoer.
- Het publiceren van de aanbesteding en inrichten van het gunnings- en implementatieproces.
- Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer, zoals de uitvoering en evaluatie van de RegioDeal pilot in Noord-Limburg.
- Doorontwikkelen van de VEP om het gebruik van OV te optimaliseren.
- Doorontwikkelen mogelijkheden voor maatwerk naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector.
- (Datagedreven) onderzoek naar klant- en vervoersontwikkeling en eventuele prognoses.
- Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen, met specifieke aandacht voor piekspreiding.
- Doorontwikkeling MijnOmnibuzz dat het reizen gemakkelijker maakt en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevordert.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk.
- Advisering en ondersteuning aan deelnemende gemeenten in de besluitvorming over de omzetting systematiek van zones naar kilometers voor klanten.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.3 Wat gaan wij ervoor doen in het leerlingenvervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de gebruikers van het vervoer. Samengevat zal Omnibuzz in 2026-2029 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Voorbereiden en bespreken vervolg van de aflopende contracten leerlingenvervoer (juli 2028) en het gym-zwemvervoer, waarbij wij nog de mogelijkheid hebben om 2x1 jaar te verlengen.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van andere gemeenten, indien wenselijk.
- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.4 Wat gaan wij ervoor doen in het jeugdwetvervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet betaalbaar blijven.

Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de gebruiker van het vervoer.

Samengevat zal Omnibuzz in 2026-2029 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander gemeenten, indien wenselijk.
- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.5 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?

De programma-indeling voor Omnibuzz is weergegeven in “‘Tabel Begroting 2026-1’”.

Tabel Begroting 2026-1

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.364.345	€ 4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 25.767.561	€ 25.767.561
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 479.456	€ 479.456
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 18.919	€ -81.081
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.364.345	€ -	€ -4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.730.355	€ -	€ -25.730.355
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 479.456	€ -	€ -479.456
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.278.343	€ 3.278.343	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.187	€ 8.187	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 60.573	€ 60.573	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 34.021.260	€ 34.021.260	€ -
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 34.021.260	€ 34.021.260	€ -

Voor de verdeling van baten en lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hieromtrent voorschrijft (IV3). Uitgangspunt is dat baten en lasten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan taken/activiteiten/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Voor de splitsing van de structurele en incidentele baten en lasten en het daarbij behorend structureel evenwicht wordt verwezen naar de tabel ‘Rekening per programma’.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld ‘Overhead’ zijn, conform de ‘Notitie Overhead’ in het kader van het BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en -ondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente- en bankkosten opgenomen. Voor de begroting 2026-1 bestaat dit bedrag uit bankkosten en te ontvangen rente. Op basis van het rentetarief verwachten wij renteopbrengsten van € 100.000,- voor 2026. Met kosten van eventuele externe financiering is geen rekening gehouden.

De kosten die direct toe te rekenen zijn aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 6.6 'Hulpmiddelen en diensten (Wmo)'. Dit zijn de vervoerslasten en de lasten van de afdeling uitvoering (ritreservering), exclusief de lasten van de manager uitvoering, die conform definitie overhead toegerekend worden aan de overhead. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus/malus regeling en dergelijke.

De hieronder opgenomen lasten bestaan wederom uit loon- en beheerkosten. Onder taakveld '6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)' nemen wij het jeugdwetvervoer (JWV) op. Hiermee zijn wij in 2022 gestart voor de gemeente Roermond. Inmiddels verzorgen wij dit vervoer voor een vijftal gemeenten: Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roermond en Weert.

Vanaf augustus 2024 zijn wij gestart met de uitvoering van het leerlingenvervoer (LLV) voor de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert. Dit wordt verantwoord onder taakveld 4.3 'Onderwijs en leerlingenzaken'.

Wij maken een splitsing in de overheadkosten tussen het Wmo-, jeugdwet- en leerlingenvervoer. Dit is terug te vinden in de tabel onder 0.4 'Overhead Wmo', 0.4 'Overhead JWV' en 0.4 'Overhead LLV'. Er vindt ook een interne doorbelasting plaats van overheadkosten van het Wmo-vervoer naar het JWV, een interne doorbelasting van de overheadkosten van het Wmo-vervoer naar het LLV én een interne doorbelasting van de indirecte vervoerskosten van het LLV naar het JWV.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakvelden 4.3, 6.6 en 6.752 bestaan eveneens uit gemeentelijke bijdragen. De financiële uitgangspunten voor deze begroting staan vermeld in paragraaf 4.1 'Financiële kaders' op pagina 28.

3.1.6 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording' dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. In de tabel zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2026-1	Eenheid	Bron
Formatie	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,01	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	0,7%	kosten als % van totale loonsom	Eigen begroting
Overhead	9,84%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt de overhead 9,84% van de totale lasten. Omnibuzz streeft ernaar deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

3.1.7 Paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

3.1.8 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand wordt de weerstandsratio aangegeven als de verhouding tussen de algemene reserve (het weerstandsvermogen) en de benodigde weerstandscapaciteit gebaseerd op de totale risico's. Als onverhoopt veel risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit totaal risico	Weerstandsratio
€ 727.649	€ 760.000	0,96

De minimale omvang van de algemene reserve is op 20 december 2023 vastgesteld op € 550.000,-. Met dit minimum wordt met name het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat alsmede de risico's van digitale dreigingen afgedekt. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

3.1.9 Risicomanagement

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd dient te worden. Medio 2023 is de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd en op 20 december 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur. Hierbij is ook de inventarisatie van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd geactualiseerd.

Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandvermogen.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Economische kwetsbaarheid taxibedrijven		✔					
Gebrek aan kennis omtrent nieuw doelgroepenvervoer			✔	✔			✔
Afhankelijkheid leveranciers ICT							
Digitale dreigingen					✔		
Continuiteit risico tgv serverbeheer					✔		

Rekening houdend met de beheersmaatregelen die beschikbaar zijn om deze risico's te mitigeren en de mate waarin de risico's reeds in de eerdere begroting zijn doorgerekend, wordt de maximale impact geschat op € 760.000,-.

Risicomanagement vormt onderdeel van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken. Een overzicht van de kernrisico's is opgenomen in de bijlagen vanaf pagina 50. De vaststelling is geldend totdat de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' opnieuw zal worden geactualiseerd.

Primo 2025 bedroeg het saldo van de algemene reserve € 725.949,–. In 2025 heeft een dotering plaatsgevonden van €1.700,- ten gunste van de 30 gemeente op basis van fiscale advisering inzake het JWV en LLV. Deze dotering vindt plaats op basis van de reeds gefactureerde winstopslag om zodoende de btw-systematiek te optimaliseren. Hiermee komt het saldo ultimo 2025 uit op € 727.649. Het saldo van de algemene reserve ligt hiermee binnen de in december 2023 vastgestelde bandbreedte.

Geprognosticeerde balans 2026-1

Activa	31-dec-2025	31-dec-2026	Passiva	31-dec-2025	31-dec-2026
Vaste activa	€	€	Vaste passiva	€	€
Materiële vaste activa:			Algemene reserve	727.649	727.649
Investeringen met een economisch nut	291.785	223.568	Egalisatiereserve	-	-
			Bestemmingsreserve	41.371	35.246
Financiële vaste activa	-	-	Resultaat voor bestemming Wmo	767.753	-
			Resultaat voor bestemming JWV	327.795	-
			Resultaat voor bestemming LLV	503.124	-
			Voorziening verlofsparen	80.340	103.599
Totaal vaste activa	291.785	223.568	Totaal vaste passiva	2.448.032	866.494
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden:		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.982.302	7.170.073	Overige schulden	1.916.812	2.157.808
			Overlopende passiva:		
Overige vorderingen	570.557	468.800	Te betalen verplichtingen	592.693	691.015
Liquide middelen	978.856	814.761	Voorschotbedragen:		
Overlopende activa	127.039	186.397	Overige Nederlandse overheidslichamen	6.993.001	5.148.282
Totaal vlottende activa	11.658.754	8.640.031	Totaal vlottende passiva	9.502.506	7.997.105
Totaal generaal	11.950.540	8.863.600	Totaal generaal	11.950.540	8.863.600

De vergelijkende cijfers per 31 december 2025 zijn overgenomen uit de concept jaarrekening 2025. Voor 2026 hebben wij voor de vlottende activa en vlottende passiva de cijfers begroot door een zo accuraat mogelijke inschatting van de balanspost te maken. Waar dit niet mogelijk was, zijn de cijfers begroot door het gemiddelde van de afgelopen drie jaren te nemen (exclusief incidentele posten).

Voor de gewijzigde begroting 2026-1 is het positieve resultaat 2025 € 1.598.671,- als incidenteel gezien en uit het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaar gehaald. Het positieve resultaat vloeit via het resultaatvoorstel terug naar de gemeenten of wordt toegevoegd aan de algemene reserve of bestemmingsreserves. Het voorstel resultaatbestemming 2025 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur op 1juli 2027 en zal in de gewijzigde begroting 2027 worden verwerkt.

Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's. Hierbij is rekening gehouden met de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' die is vastgesteld door het algemeen bestuur en met de huidige weerstandscapaciteit.

3.1.10 Kengetallen

In het kader van artikel 11 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Onderstaand volgt een korte toelichting op de voorgeschreven kengetallen:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is.
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (niet van toepassing voor Omnibuzz).
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (niet van toepassing voor Omnibuzz).



De uitkomsten van deze vijf kengetallen worden voor het begrotingsjaar 2026-1 weergegeven in de volgende tabel.

Tabel Kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de Kengetallen		
Kengetallen:	2024	2025	2026-1
Netto schuldquote	-4%	-6%	2,02%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4%	-6%	2,02%
Solvabiliteitsratio	16%	20%	9,78%
Structurele exploitatieruimte	2%	5%	0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Om de kengetallen voor 2026-1 te bereken is de geprognosticeerde balans van 2026 als basis gebruikt. Voor 2024 (t-2) zijn de gerealiseerde cijfers uit de vastgestelde jaarrekening gebruikt. Voor 2025 zijn de cijfers uit de concept jaarrekening overgenomen.

Omdat in 2025 de resultaatbestemming nog is opgenomen, ontstaat er een vertekend beeld, waardoor het verschil tussen de solvabiliteitsratio's van 2024 en 2025 groter lijkt dan het daadwerkelijk is. De solvabiliteitsratio voor 2026-1 is 9,78%. Dit betekent dat voor 2026-1 9,78% van het totale vermogen uit eigen vermogen bestaat. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

De uitkomst van de netto schuldquote is 2,02%. Dit komt omdat Omnibuzz relatief weinig vreemd vermogen heeft. De structurele exploitatieruimte bedraagt voor 2026-1 0%. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Omnibuzz niet van toepassing.

3.1.11 Financiering

Treasury

De financiering van Omnibuzz bestaat uit bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omnibuzz maakt op dit moment geen gebruik van een kortlopende kasgeldlening. Indien er in de toekomst gebruik wordt gemaakt van een kortlopende kasgeldlening, zullen de hieraan eventueel verbonden kosten in de jaarrekening opgenomen worden als kapitaallasten.

Vanuit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve 'ICT' valt elke jaar het afschrijvingsdeel voor de in het jaar 2018 en 2019 geïnvesteerde activa vrij ter financiering van de afschrijvingslasten. In de gewijzigde begroting 2026-1 bedraagt dit afschrijvingsdeel € 6.125,-.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan

leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor Omnibuzz vastgesteld op 8,2%. Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. Omnibuzz zal naar verwachting binnen de kasgeldlimiet blijven.

Tabel Kasgeldlimiet

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 2.064.274	€ 3.929.676	€ -1.865.402
Kwartaal 2	€ 1.690.990	€ 3.526.931	€ -1.835.940
Kwartaal 3	€ 2.131.722	€ 4.539.572	€ -2.407.850
Kwartaal 4	€ 9.502.506	€ 11.658.754	€ -2.156.248
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 3.847.373	€ 5.913.733	€ -2.066.360
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.066.360		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2025		€ 34.021.260	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.789.743	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 4.856.103	

De (verwachte) netto vlottende schuld per kwartaal voor de kasgeldlimiet 2026 is berekend op basis van de realisatie Q1 t/m Q4 2025..

Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt bij leningen die ze op de markt aangaat.

Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het vrijvallen niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Voor Omnibuzz is het drempelbedrag vastgesteld op maximaal € 1.000.000,-. Het feitelijke bedrag is voor Omnibuzz rond de € 934.000,-. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar.

Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

	Omschrijving	2025 Jaarrekening x € 1.000	2026-1 Begroting x € 1.000	2027-0 Begroting x € 1.000
		Vorig verslagjaar	Huidig begrotings-jaar	Volgend begrotings-jaar
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.574	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56	56	50
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	28	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
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	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
8	Baten bouwgrondexploitatie:			
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	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
11	Verkoop van effecten			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	1.602	56	50

Het EMU-saldo wordt berekend door op het exploitatiesaldo de afschrijvingen, investeringen en mutaties van reserves te corrigeren. Omdat Omnibuzz kostenneutraal begroot, leiden eventuele investeringen in 2026 in materiële vaste ac-

tiva tot een mutatie in het EMU-saldo. Tevens drukken de afschrijvingen op de exploitatie, die conform de financiële uitgangspunten niet gedekt worden door de algemene reserve. Per saldo wordt hierdoor voor 2026 een EMU-saldo ad € 56.000,- begroot.

3.1.12 Bedrijfsvoering

Sturingsprincipes
Sinds de totstandkoming van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz heeft Omnibuzz zich ontwikkeld tot een compacte en doelmatige organisatie. De organisatie is ingericht op basis van een aantal sturingsprincipes die behouden blijven. Daarnaast vraagt de groei en ontwikkeling van de organisatie om een aantal nieuwe sturingsprincipes.

Omnibuzz hanteert de volgende principes bij de keuzes omtrent inrichting van de werkorganisatie:

Kwaliteit en klantgerichtheid

Kwaliteit en klantgerichtheid staan voorop bij alle inrichtingsvraagstukken. Dit uit zich naar alle betrokkenen, van klanten tot vervoerders en van gemeenten tot de Provincie Limburg.

Professionaliteit

Omnibuzz organiseert haar werkorganisatie op een professionele manier. Uitgangspunt hierbij is dat de organisatie-inrichting en -sturing faciliterend moeten zijn voor de medewerkers.

Doelmatigheid

De werkorganisatie wordt doelmatig ingericht. Dat wil zeggen dat binnen de geldende kwaliteitskaders en taakstelling een zo efficiënt mogelijke organisatie wordt ingericht.

Lerende organisatie

Omnibuzz is een organisatie in groei en in ontwikkeling. Dit betekent dat processen, systemen en werkwijzen voortdurend worden geoptimaliseerd.

Omnibuzz stimuleert haar medewerkers bij te dragen aan het principe van een lerende organisatie.

Good governance

De organisatie wordt ingericht op basis van de principes van good governance en met inachtneming van de bepalingen van de Wet 'Gemeenschappelijke Regelingen'.

Belastingdienst

In 2017 heeft de Belastingdienst Omnibuzz vrijgesteld van de vennootschapsbelasting op basis van de dienstverleningsovereenkomsten-vrijstelling.

In 2018 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat Omnibuzz btw in rekening dient te brengen over de gemeentelijke bijdrage (vervoer 9%, overige kosten 21%). Dit heeft tot gevolg gehad dat de fiscale afhandeling van het ondernemershandelen in het kader van de vervoersbeweging van Omnibuzz per 1 april 2019 is teruggevallen naar de individuele gemeenten.

3.1.13 Bestuurlijke structuur

De bestuurlijke structuur wordt gevormd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 30 leden met 38 stemmen.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een zevental leden:

- 4 leden vanuit Zuid-Limburg.
- 3 leden vanuit Noord- en Midden-Limburg.

De directeur van Omnibuzz legt verantwoording af aan het dagelijks bestuur (DB) en het algemeen bestuur (AB). In de nadere uitwerking van de verordeningen van DB en AB alsmede de organisatie- en directieverordening is de relatie nader geregeld.

3.1.14 Structuur werkorganisatie

Omnibuzz staat onder aansturing van een éénhoofdige directie. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur en geeft leiding aan de werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie worden twee afdelingen onderscheiden die elk onder aansturing staan van een manager:

- Uitvoering, waaronder ritreservering en tactische regievoering.
- Bedrijfsvoering, waaronder ICT, financiële administratie, finance & control en klantenservice.

Naast deze afdelingen wordt een aantal staffuncties onderscheiden die onder aansturing van de directeur vallen. De afdelingsmanagers vormen samen met de directeur het managementteam.

Het formatieoverzicht is in 2024 geactualiseerd en op 13 november 2024 door het dagelijks bestuur vastgesteld. Deze actualisatie heeft de hiernavolgende verwachte bezettingen tot gevolg.

Afdeling uitvoering
De afdeling uitvoering kent de volgende verwachte bezetting:

Functie	Fte
Manager uitvoering	1,00
Teamleider ritreservering	1,80
Supervisor	2,20
Medewerkers ritreservering	22,45
Regiemedewerkers	3,56
Consulent klantcontact	0,67
Afdeling uitvoering totaal	31,68

Afdeling bedrijfsvoering
De afdeling bedrijfsvoering zal naar verwachting de volgende bezetting in 2026 kennen:

Functie	Fte
Manager bedrijfsvoering	0,9
Teamleider financiële administratie	1,00
Financieel medewerkers A	2,82
Financieel medewerkers B	0,83
Teamleider klantenservice	1,00
Medewerker klantenservice	7,10
Medewerker applicatiebeheer	0,67
Medewerker ICT	0,90
Medewerker LLV	1,33
Medewerker LLV/MijnOmnibuzz/KTO/projecten	1,00
Medewerker finance & control	0,90
Afdeling bedrijfsvoering totaal	18,45

Staffuncties
De staffuncties zien er naar verwachting als volgt uit:

Functie	Fte
Directeur	1,00
HR beleidsadviseur	1,00
HR consulent	0,78
HR assistent	0,16
Adviseur projecten	4,80
Medewerker Officemanagement/Directiesecretaresse	0,72
Management assistent	0,67
Communicatieadviseur	0,50
Coördinator klachtenafhandeling	1,00
Medewerker klachtenafhandeling	0,89
Preventiemedewerker	0,10
Medewerker databeheer en -analyse	0,67
Afdeling staf totaal	12,29

De totale structurele bezetting van Omnibuzz is 62,72 fte. Hierin is 0,30 fte opgenomen voor invulling van de OR-activiteiten.

Het verloop van de bezetting over de jaren is als volgt:

Afdeling	2026	2027	2028	2029	2030
Uitvoering	31,68	31,68	31,68	31,68	31,68
Bedrijfsvoering	18,45	18,45	18,45	18,45	18,45
Staf	12,29	12,29	12,29	12,29	12,29
OR	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Externe expertise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	62,72	62,72	62,72	62,72	62,72

4 Financiële begroting

4. Financiële begroting

4.1 Financiële kaders

Ten opzichte van de begroting 2026-0 (goedgekeurd door het algemeen bestuur op 2 juli 2025) doet zich een aantal wijzigingen voor. Enerzijds vloeien deze wijzigingen voort uit het feit dat de financiële uitgangspunten kunnen worden ingevuld met meer recent cijfermateriaal. Anderzijds is er ook een aantal beleidsmatige wijzigingen die hun effect hebben op de begroting 2026-1.

De financiële uitgangspunten voor de gewijzigde begroting 2026-1 zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 december 2025 en hieronder weergegeven:

1. Als uitgangspunt worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Voor de begroting 2026-1 is het uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2025 op gemeenteniveau.
2. Op de vervoerscijfers zoals genoemd bij 1) wordt een generieke opslag van 5% toegepast om de toekomstige groei in de vervoersvraag binnen de begroting op te vangen.
3. De individuele gemeentes hebben de mogelijkheid naar wens een alternatief opslagpercentage toe te passen om een hogere (of lagere) verwachte stijging van het vervoersvolume op gemeenteniveau (zie 2) op te vangen. Dit individueel opslagpercentage kan op maat worden ingerekend.
4. Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index voor 2026 (vastgesteld op 4,1%). Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voorcalculatorisch tarief 2026 op basis van de afgegeven tarieven in de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2026.
5. Het voorcalculatorisch tarief 2026 wordt bepaald op basis van het na-calculatorisch tarief voor 2025, voor het gerealiseerde deel van het vervoer 2025. Deze wordt verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2026 (4,1%).
6. Voor de salaris- en loonkosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. In de begroting 2026-1 zal gebruik worden gemaakt van het meest recente formatieplan. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de meest actuele cao-informatie. De recente cao SGO 2025-2027 loopt tot 31 maart 2027. Hierin is voor 2026 een stijging van € 35,- bruto per maand gerekend en vanaf 1 juli 2026 een stijging van 1,25%. Deze zullen wij inrekenen in onze begroting.
7. De overheadkosten 2026 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten. Er wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de MEV 2026 middellange termijnplanning van het Centraal Plan Bureau (CPB) zijnde 2,3%.
8. Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie ‘Afrekensystematiek’ op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.
9. De afrekensystematiek voor de indirecte vervoerskosten (zoals loonkosten ritreservering en klantenservice) gebeurt op basis van het aantal ritten. In de begroting zal het aantal ritten uit 2025 opgenomen worden. Bij de afrekening wordt het gerealiseerde aantal ritten 2026 als basis genomen.
10. De afrekensystematiek voor de overheadkosten conform ‘notitie ‘overhead Commissie’ BBV/IV3) (bijvoorbeeld loonkosten staf en directie, facilitaire zaken) gebeurt op basis van het aantal inwoners (gebaseerd op CBS-gegevens peildatum 1-1-2026).
11. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat de algemene reserve minimaal € 550.000,- bedraagt, conform de vastgestelde ‘Nota Reserves, Voorzieningen en Risicomanagement 2023’.
12. In de overheadkosten is een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.
13. Alle bedragen zijn weergegeven exclusief btw.

Additionele uitgangspunten JWV (alleen voor gemeenten waarvoor dit van toepassing is):

1. Investeringen worden doorbelast middels de verdeelsleutel Wmo–JWV, op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.
2. Vervoerkosten worden bepaald middels toerekening kosten vervoerder aan betreffende gemeente: 1 gemeentelijk tarief per contractsoort. Per gemeente wordt na afloop van het jaar afgerekend op basis van realisatie en toeslagen (hoeveelheid).
3. Verdeelsleutel interne doorbelasting Wmo–JWV: overheadkosten worden verdeeld op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.
4. Verdeelsleutel interne doorbelasting LLV-JWV: indirecte vervoerskosten worden op basis van het aantal ritten verdeeld, alleen voor noodzakelijke gezamenlijke kosten JWV en LLV (Bijvoorbeeld Smartwheels en klantenservice jeugdwetvervoer).
5. Verdeelsleutels gemeenten binnen JWV: aantal kilometers voor verdeling vervoerskosten, aantal inwoners voor verdeling overheadkosten en aantal ritten voor verdeling indirecte vervoerkosten.
6. Als uitgangspunt worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Deze gegevens kunnen door gemeenten worden aangevuld op basis van actuele data. Voor de begroting 2026-1 is het uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2025 op gemeenteniveau.

Additionele uitgangspunten leerlingenvervoer (LLV) (alleen voor gemeenten waarvoor dit van toepassing is):

1. Verdeelsleutel interne doorbelasting Wmo-LLV: overhead op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.
2. Verdeelsleutel gemeenten binnen LLV: kilometers voor directe vervoerskosten, inwoners voor overheadkosten en aantal ritten voor indirecte vervoerkosten.
3. Vervoerkosten middels gewogen gemiddelde tarief vervoerders: 1 gemeentelijk tarief. Alle perceeltarieven tezamen leiden tot een gewogen gemiddeld tarief (basisprijs en toeslagen) voor de gemeenten, waarbij per gemeente op basis van realisatie en toeslagen (hoeveelheid) wordt afgerekend.
4. Als uitgangspunt worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Voor de begroting 2026-1 is het uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2025 op gemeenteniveau.

Beleidsindicatoren

Indicator	2026-1	Eenheid	Bron
Formatie	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,01	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	0,7%	kosten als % van totale loonsom	Eigen begroting
Overhead	9,84%	% van totale lasten	Eigen begroting

Voor een toelichting op de beleidsindicatoren wordt verwezen naar 3.1.5 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 14.

Tabel Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.364.345	€ 4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 25.767.561	€ 25.767.561
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 479.456	€ 479.456
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 18.919	€ -81.081
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.364.345	€ -	€ -4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.730.355	€ -	€ -25.730.355
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 479.456	€ -	€ -479.456
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.278.343	€ 3.278.343	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.187	€ 8.187	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 60.573	€ 60.573	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 34.021.260	€ 34.021.260	€ -
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 34.021.260	€ 34.021.260	€ -

Voor een toelichting op de baten en lasten per taakveld wordt verwezen naar 3.1.5 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 14.

Tabel Baten en lasten per taakveld

Begroting 2026-1	2026
Programma vervoer	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.767.561
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 479.456
Algemene dekkingsmiddelen	
0.5 Treasury	€ -81.081
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -4.364.345
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -25.730.355
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -479.456
Overhead	
0.4 Overhead Wmo	€ -
0.4 Overhead JWV	€ -
0.4 Overhead LLV	€ -
Onvoorzien	
0.8 Overige baten en lasten	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT	
0.10 Mutaties reserve	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 34.021.260
Toevoegingen aan de reserves	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -
Algemene reserve	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 34.021.260

4.2 Toelichting op de baten en lasten Wmo

Vervoerskosten en baten
Het vervoersvolume 2026-1 is gebaseerd op de gerealiseerde kilometers, de toeslagen laag en hoog en de meereizend OV-er in de periode 1 januari tot en met 31 december 2025, vermeerderd met een opslag van 5%, behalve voor de gemeenten Maastricht (0%), gemeente Valkenburg a/d Geul (2,5%) en gemeente Venlo (2,5%).

Tabel Vervoersvolume 2026-1

Gemeente	Kilometers 2025	Opslag	Totaal aantal kilometers 2026-1 (+ opslag)	Toeslagen km hoog (+ opslag)	Toeslagen km laag (+ opslag)	Meereizend OV-er (+ opslag)
Beek	83.548	5%	87.726	2.586	32.198	692
Beekdaelen	224.928	5%	236.174	4.087	58.108	1.308
Beesel	64.550	5%	67.778	4.823	22.027	387
Bergen	61.647	5%	64.729	342	12.167	179
Brunssum	251.996	5%	264.596	5.163	93.242	1.344
Echt-Susteren	243.307	5%	255.472	11.344	77.640	1.401
Eijsden-Margraten	189.696	5%	199.181	5.200	52.548	692
Gennep	76.579	5%	80.408	3.648	23.903	1.152
Gulpen-Wittem	128.104	5%	134.509	7.408	36.356	798
Heerlen	719.077	5%	755.030	16.710	213.449	5.120
Horst aan de Maas	184.492	5%	193.717	6.079	53.288	999
Kerkrade	481.946	5%	506.043	24.199	163.484	5.941
Landgraaf	376.167	5%	394.976	28.690	146.613	2.827
Leudal	165.540	5%	173.817	1.898	51.612	1.100
Maasgouw	145.276	5%	152.540	5.335	39.018	809
Maastricht	841.301	0%	841.301	51.072	326.695	6.373
Meerssen	164.784	5%	173.024	9.448	53.459	1.859
Nederweert	38.857	5%	40.800	177	7.733	89
Peel en Maas	176.629	5%	185.460	9.149	58.561	969
Roerdalen	81.436	5%	85.507	2.065	26.920	413
Roermond	194.460	5%	204.183	2.535	53.634	1.791
Simpelveld	62.215	5%	65.326	2.348	13.474	689
Sittard-Geleen	747.466	5%	784.840	40.992	242.323	5.448
Stein	104.923	5%	110.169	3.880	34.860	1.346
Vaals	81.176	5%	85.235	1.856	33.593	396
Valkenburg aan de Geul	164.396	2,5%	168.506	12.607	46.094	1.253
Venlo	321.315	2,5%	329.348	19.045	92.649	2.794
Venray	150.100	5%	157.605	7.705	53.273	1.134
Voerendaal	65.043	5%	68.295	612	21.000	528
Weert	119.245	5%	125.207	4.615	46.568	954
Totaal	6.710.197		6.991.499	295.620	2.186.490	50.784

In de tabel ‘Vervoersvolume 2026-1’ zijn de aantallen vervoersvolumes, opslagpercentages, toeslagen laag en hoog en de meereizend OV-er, waarmee in deze begroting wordt gerekend, weergegeven. Deze tabel vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina’s staan.

De basis voor de vervoerskosten bestaat uit het opstart- en kilometertarief. Het voorcalculatorisch opstarttarief is vast-

gesteld op € 5,80 (afgerond) en het voorcalculatorisch kilometertarief is € 2,- (afgerond). De financiële kaders worden in 4.1 ‘Financiële kaders’ op pagina 28 toegelicht. De tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit ‘Tabel Vervoersvolume 2026-1’ op pagina 32.

De eigen bijdrage voor klanten per 1 januari 2026 zijn per regio verdeeld.

Onderstaand het overzicht van de tarieven per regio per zone:

- € 0,99: Gemeente Maastricht, gemeente Meerssen, gemeente Vaals en gemeente Valkenburg aan de Geul.
- € 1,09: Gemeente Stein.
- € 0,98: Overige gemeenten.

Omnibuzz ontvangt de eigen bijdrage van de klanten middels facturatie. De ontvangen bijdrage van de klanten zal per kwartaal uitbetaald worden aan de gemeenten. Deze eigen bijdrage wordt sinds april 2019 niet meer via de begroting en jaarrekening van Omnibuzz verantwoord. De eigen bijdrage voor de meereizende OV-er bedraagt € 2,93/zone, exclusief btw. Deze bijdrage is kostenneutraal voor de gemeenten.

Aangezien de gemeenten de opbrengsten begroten, worden de kosten niet door de begroting van Omnibuzz gedekt maar door de begroting van de gemeenten. Op de toeslagen is geen eigen bijdrage van toepassing.



Tabel Directe vervoerskosten 2026-1

Gemeente	Kilometerkosten 2026-1	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV-er	Totaal excl. flexibel tarief	Flexibel tarief	Totaal incl. flexibel tarief
Beek	€ 238.726	€ 1.770	€ 7.669	€ 2.027	€ 250.193	€ 5.875	€ 256.068
Beekdaelen	€ 642.990	€ 2.337	€ 14.158	€ 3.833	€ 663.318	€ 15.577	€ 678.895
Beesel	€ 181.017	€ 2.873	€ 5.351	€ 1.135	€ 190.376	€ 4.471	€ 194.847
Bergen	€ 161.809	€ 196	€ 2.756	€ 523	€ 165.284	€ 3.881	€ 169.165
Brunssum	€ 748.663	€ 3.230	€ 22.920	€ 3.938	€ 778.751	€ 18.287	€ 797.038
Echt-Susteren	€ 694.278	€ 6.673	€ 18.580	€ 4.104	€ 723.636	€ 16.993	€ 740.629
Eijsden-Margraten	€ 544.528	€ 3.315	€ 12.990	€ 2.027	€ 562.860	€ 13.218	€ 576.078
Gennep	€ 228.219	€ 2.388	€ 5.784	€ 3.375	€ 239.766	€ 5.630	€ 245.397
Gulpen-Wittem	€ 360.746	€ 4.309	€ 8.748	€ 2.338	€ 376.141	€ 8.833	€ 384.973
Heerlen	€ 2.239.612	€ 11.141	€ 53.766	€ 15.001	€ 2.319.520	€ 54.469	€ 2.373.989
Horst aan de Maas	€ 511.712	€ 3.695	€ 12.917	€ 2.926	€ 531.250	€ 12.475	€ 543.725
Kerkrade	€ 1.522.428	€ 15.898	€ 41.191	€ 17.407	€ 1.596.924	€ 37.500	€ 1.634.424
Landgraaf	€ 1.155.589	€ 17.596	€ 36.646	€ 8.282	€ 1.218.112	€ 28.605	€ 1.246.717
Leudal	€ 455.031	€ 1.114	€ 11.972	€ 3.224	€ 471.340	€ 11.068	€ 482.409
Maasgouw	€ 403.007	€ 3.095	€ 9.223	€ 2.369	€ 417.693	€ 9.809	€ 427.502
Maastricht	€ 2.650.147	€ 32.013	€ 85.506	€ 18.673	€ 2.786.338	€ 65.431	€ 2.851.770
Meerssen	€ 478.998	€ 5.786	€ 12.983	€ 5.445	€ 503.212	€ 11.817	€ 515.029
Nederweert	€ 116.532	€ 113	€ 1.914	€ 262	€ 118.821	€ 2.790	€ 121.611
Peel en Maas	€ 478.976	€ 5.663	€ 14.044	€ 2.840	€ 501.522	€ 11.777	€ 513.299
Roerdalen	€ 232.140	€ 1.227	€ 6.309	€ 1.209	€ 240.885	€ 5.657	€ 246.541
Roermond	€ 642.891	€ 1.804	€ 14.060	€ 5.249	€ 664.004	€ 15.593	€ 679.597
Simpelveld	€ 182.081	€ 1.391	€ 3.207	€ 2.018	€ 188.697	€ 4.431	€ 193.128
Sittard-Geleen	€ 2.253.142	€ 24.595	€ 59.691	€ 15.964	€ 2.353.391	€ 55.264	€ 2.408.656
Stein	€ 305.610	€ 2.324	€ 8.585	€ 3.944	€ 320.463	€ 7.525	€ 327.988
Vaals	€ 222.788	€ 1.308	€ 7.815	€ 1.160	€ 233.072	€ 5.473	€ 238.545
Valkenburg aan de Geul	€ 460.882	€ 7.473	€ 11.205	€ 3.670	€ 483.230	€ 11.348	€ 494.578
Venlo	€ 1.021.507	€ 12.263	€ 24.080	€ 8.187	€ 1.066.037	€ 25.034	€ 1.091.071
Venray	€ 458.391	€ 4.664	€ 13.235	€ 3.323	€ 479.613	€ 11.263	€ 490.876
Voerendaal	€ 186.339	€ 392	€ 4.997	€ 1.547	€ 193.275	€ 4.539	€ 197.814
Weert	€ 407.128	€ 2.822	€ 12.314	€ 2.797	€ 425.060	€ 9.982	€ 435.042
Totaal	€ 20.185.907	€ 183.467	€ 544.615	€ 148.797	€ 21.062.785	€ 494.615	€ 21.557.400

In de tabel 'Vervoersvolume 2026-1' zijn de aantallen vervoersvolumes, opslagpercentages, toeslagen laag en hoog en de meereizend OV-er, waarmee in deze begroting wordt gerekend, weergegeven. Deze vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina's staan.

4.2.1 Indirecte vervoerskosten

De indirecte vervoerskosten zijn alle kosten die verband houden met de uitvoering van het vervoer door Omnibuzz. De indirecte vervoerskosten bestaan bijvoorbeeld uit de loonkosten van de medewerkers van de ritreservering en van de klantenservice.

Deze kosten worden tussen de gemeenten verdeeld op basis van het begrote aantal ritten.

Tabel Indirecte vervoerskosten 2026-1

Gemeente	Aantal ritten	Verhouding ritten	Totaal
Beek	10.910	1,02%	€ 39.347
Beekdaelen	29.421	2,76%	€ 106.113
Beesel	7.838	0,73%	€ 28.270
Bergen	5.578	0,52%	€ 20.117
Brunssum	37.840	3,55%	€ 136.477
Echt-Susteren	31.609	2,96%	€ 114.005
Eijsden-Margraten	25.201	2,36%	€ 90.893
Gennep	11.621	1,09%	€ 41.915
Gulpen-Wittem	15.815	1,48%	€ 57.040
Heerlen	125.785	11,79%	€ 453.668
Horst aan de Maas	21.427	2,01%	€ 77.282
Kerkrade	87.990	8,25%	€ 317.354
Landgraaf	60.039	5,63%	€ 216.543
Leudal	18.517	1,74%	€ 66.784
Maasgouw	16.884	1,58%	€ 60.896
Maastricht	166.818	15,64%	€ 601.663
Meerssen	22.923	2,15%	€ 82.675
Nederweert	6.023	0,56%	€ 21.722
Peel en Maas	18.630	1,75%	€ 67.193
Roerdalen	10.539	0,99%	€ 38.011
Roermond	40.436	3,79%	€ 145.839
Simpelveld	8.867	0,83%	€ 31.982
Sittard-Geleen	117.838	11,05%	€ 425.008
Stein	14.702	1,38%	€ 53.026
Vaals	9.021	0,85%	€ 32.534
Valkenburg aan de Geul	21.357	2,00%	€ 77.028
Venlo	62.554	5,87%	€ 225.613
Venray	24.687	2,31%	€ 89.037
Voerendaal	8.577	0,80%	€ 30.936
Weert	27.020	2,53%	€ 97.452
Totaal	1.066.465	100,00%	€ 3.846.425

4.2.2 Overheadkosten

De totale overheadkosten, conform de definities van de 'Notitie Overhead Commissie BBV/IV3 systematiek', worden, naar rato van het aantal inwoners per gemeente, gedragen door de gemeenten. Het aantal inwoners wordt bepaald op basis van de cijfers van het CBS.

Overheadkosten bestaan onder andere uit de loonkosten directie, management en staf, automatisering en facilitaire kosten.

Tabel Overheadkosten 2026-1

Gemeente	Aantal inwoners	Verhouding inwoners	Totaal
Beek	16.143	1,43%	€ 47.541
Beekdaelen	35.915	3,18%	€ 105.769
Beesel	13.569	1,20%	€ 39.961
Bergen	13.038	1,15%	€ 38.397
Brunssum	27.481	2,43%	€ 80.931
Echt-Susteren	32.394	2,87%	€ 95.400
Eijsden-Margraten	26.346	2,33%	€ 77.589
Gennep	17.957	1,59%	€ 52.883
Gulpen-Wittem	13.944	1,23%	€ 41.065
Heerlen	87.754	7,76%	€ 258.435
Horst aan de Maas	44.805	3,96%	€ 131.950
Kerkrade	45.823	4,05%	€ 134.948
Landgraaf	36.838	3,26%	€ 108.487
Leudal	36.110	3,20%	€ 106.344
Maasgouw	24.381	2,16%	€ 71.802
Maastricht	126.017	11,15%	€ 371.119
Meerssen	18.453	1,63%	€ 54.344
Nederweert	17.537	1,55%	€ 51.646
Peel en Maas	45.819	4,05%	€ 134.936
Roerdalen	20.987	1,86%	€ 61.806
Roermond	61.439	5,44%	€ 180.937
Simpelveld	10.462	0,93%	€ 30.810
Sittard-Geleen	92.428	8,18%	€ 272.199
Stein	24.691	2,18%	€ 72.715
Vaals	10.114	0,89%	€ 29.786
Valkenburg aan de Geul	16.490	1,46%	€ 48.563
Venlo	104.201	9,22%	€ 306.871
Venray	45.104	3,99%	€ 132.831
Voerendaal	12.435	1,10%	€ 36.621
Weert	51.497	4,56%	€ 151.658
Totaal	1.130.172	100,00%	€ 3.328.343

In de begrotingswijziging 2026-1 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot benodigde mensen en middelen verwerkt

in de bedrijfsvoeringkosten. In paragraaf 4.3 ‘Analyse tweede begrotingswijziging 2026-1 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026-0 (Wmo)’ op pagina 40 zal een toelichting gegeven worden op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2026.

Tabel Eindresultaat

Gemeente	2026-1	
Beek	€	342.956
Beekdaelen	€	890.777
Beesel	€	263.078
Bergen	€	227.679
Brunssum	€	1.014.446
Echt-Susteren	€	950.034
Eijsden-Margraten	€	744.559
Gennep	€	340.195
Gulpen-Wittem	€	483.079
Heerlen	€	3.086.092
Horst aan de Maas	€	752.958
Kerkrade	€	2.086.726
Landgraaf	€	1.571.747
Leudal	€	655.537
Maasgouw	€	560.199
Maastricht	€	3.824.551
Meerssen	€	652.048
Nederweert	€	194.980
Peel en Maas	€	715.429
Roerdalen	€	346.358
Roermond	€	1.006.373
Simpelveld	€	255.920
Sittard-Geleen	€	3.105.863
Stein	€	453.729
Vaals	€	300.865
Valkenburg aan de Geul	€	620.169
Venlo	€	1.623.554
Venray	€	712.744
Voerendaal	€	265.371
Weert	€	684.152
Totaal	€	28.732.168

De tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en baten voor de gewijzigde begroting 2026-1 omtrent het Wmo- gedeelte. Het geeft per gemeente inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2026-1 gevraagd wordt.

4.2.3 Eindresultaat IV3

Tabel IV3 - 2026-1

Gemeente	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien)	Eindresultaat begroting 2026-1
Beek	€ 295.415	€ 47.541	€ 342.956
Beekdaelen	€ 785.008	€ 105.769	€ 890.777
Beesel	€ 223.117	€ 39.961	€ 263.078
Bergen	€ 189.282	€ 38.397	€ 227.679
Brunssum	€ 933.515	€ 80.931	€ 1.014.446
Echt-Susteren	€ 854.634	€ 95.400	€ 950.034
Eijsden-Margraten	€ 666.971	€ 77.589	€ 744.559
Gennep	€ 287.312	€ 52.883	€ 340.195
Gulpen-Wittem	€ 442.014	€ 41.065	€ 483.079
Heerlen	€ 2.827.657	€ 258.435	€ 3.086.092
Horst aan de Maas	€ 621.007	€ 131.950	€ 752.958
Kerkrade	€ 1.951.778	€ 134.948	€ 2.086.726
Landgraaf	€ 1.463.260	€ 108.487	€ 1.571.747
Leudal	€ 549.193	€ 106.344	€ 655.537
Maasgouw	€ 488.397	€ 71.802	€ 560.199
Maastricht	€ 3.453.433	€ 371.119	€ 3.824.551
Meerssen	€ 597.704	€ 54.344	€ 652.048
Nederweert	€ 143.334	€ 51.646	€ 194.980
Peel en Maas	€ 580.493	€ 134.936	€ 715.429
Roerdalen	€ 284.552	€ 61.806	€ 346.358
Roermond	€ 825.436	€ 180.937	€ 1.006.373
Simpelveld	€ 225.110	€ 30.810	€ 255.920
Sittard-Geleen	€ 2.833.664	€ 272.199	€ 3.105.863
Stein	€ 381.014	€ 72.715	€ 453.729
Vaals	€ 271.079	€ 29.786	€ 300.865
Valkenburg aan de Geul	€ 571.606	€ 48.563	€ 620.169
Venlo	€ 1.316.683	€ 306.871	€ 1.623.554
Venray	€ 579.913	€ 132.831	€ 712.744
Voerendaal	€ 228.750	€ 36.621	€ 265.371
Weert	€ 532.494	€ 151.658	€ 684.152
Totaal	€ 25.403.825	**€ 3.328.343**	**€ 28.732.168**

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale Wmo-kosten en opbrengsten voor de gewijzigde begroting 2026-1. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2026-1 gevraagd wordt, uitgesplitst naar het programma Wmo-vervoer en het programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien) conform paragraaf 3.1.5 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 14.

4.2.4 Vergelijking eindresultaat IV3

Tabel Vergelijking IV3

Gemeente	Eindresultaat begroting 2026-1	Eindresultaat begroting 2026-0	Verschil	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien)
Beek	€ 342.956	€ 330.380	€ 12.576	€ 12.485	€ 91
Beekdaelen	€ 890.777	€ 940.944	€ -50.167	€ -51.319	€ 1.152
Beesel	€ 263.078	€ 271.465	€ -8.387	€ -8.842	€ 455
Bergen	€ 227.679	€ 236.620	€ -8.942	€ -9.183	€ 241
Brunssum	€ 1.014.446	€ 1.009.337	€ 5.109	€ 4.593	€ 516
Echt-Susteren	€ 950.034	€ 894.835	€ 55.199	€ 54.065	€ 1.134
Eijsden-Margraten	€ 744.559	€ 817.916	€ -73.356	€ -74.476	€ 1.120
Gennep	€ 340.195	€ 370.110	€ -29.916	€ -30.857	€ 941
Gulpen-Wittem	€ 483.079	€ 465.074	€ 18.005	€ 17.879	€ 126
Heerlen	€ 3.086.092	€ 2.967.351	€ 118.740	€ 115.925	€ 2.815
Horst aan de Maas	€ 752.958	€ 720.873	€ 32.084	€ 29.459	€ 2.625
Kerkrade	€ 2.086.726	€ 1.983.438	€ 103.288	€ 101.197	€ 2.091
Landgraaf	€ 1.571.747	€ 1.386.141	€ 185.606	€ 184.753	€ 853
Leudal	€ 655.537	€ 672.437	€ -16.901	€ -17.777	€ 876
Maasgouw	€ 560.199	€ 577.383	€ -17.184	€ -17.421	€ 237
Maastricht	€ 3.824.551	€ 3.892.798	€ -68.247	€ -72.308	€ 4.062
Meerssen	€ 652.048	€ 661.022	€ -8.974	€ -9.401	€ 427
Nederweert	€ 194.980	€ 226.868	€ -31.888	€ -32.372	€ 484
Peel en Maas	€ 715.429	€ 678.893	€ 36.536	€ 35.666	€ 870
Roerdalen	€ 346.358	€ 360.207	€ -13.849	€ -14.813	€ 964
Roermond	€ 1.006.373	€ 1.027.800	€ -21.427	€ -23.527	€ 2.100
Simpelveld	€ 255.920	€ 213.554	€ 42.366	€ 41.559	€ 807
Sittard-Geleen	€ 3.105.863	€ 2.997.877	€ 107.986	€ 105.932	€ 2.055
Stein	€ 453.729	€ 433.995	€ 19.734	€ 19.025	€ 709
Vaals	€ 300.865	€ 293.268	€ 7.597	€ 7.064	€ 533
Valkenburg aan de Geul	€ 620.169	€ 673.695	€ -53.527	€ -54.012	€ 485
Venlo	€ 1.623.554	€ 1.668.622	€ -45.068	€ -48.219	€ 3.150
Venray	€ 712.744	€ 692.068	€ 20.676	€ 18.731	€ 1.946
Voerendaal	€ 265.371	€ 267.907	€ -2.536	€ -2.403	€ -133
Weert	€ 684.152	€ 674.352	€ 9.799	€ 8.211	€ 1.588
Totaal	€ 28.732.168	€ 28.407.233	€ 324.935	€ 289.616	€ 35.320

4.3 Analyse tweede begrotingswijziging 2026-1 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2026-0 (Wmo)

4.3.1 Analyse directe vervoerskosten

Tabel Analyse directe vervoerskosten

	2026-1	2026-0				
Gemeente	Totaal	Totaal	Verschil	Begroting baseren op realisatie 2025 i.c.m. addendum aanpassingen	Aangepast opslag-%	Prijseffect NEA-index (4,1% i.p.v. 2,5%)
Beek	€ 256.068	€ 245.601	€ 10.467	€ 484	€ 6.150	€ 3.834
Beekdaelen	€ 678.895	€ 721.205	€ -42.310	€ -69.871	€ 16.304	€ 11.258
Beesel	€ 194.847	€ 202.886	€ -8.039	€ -15.885	€ 4.679	€ 3.167
Bergen	€ 169.165	€ 177.381	€ -8.216	€ -15.047	€ 4.063	€ 2.769
Brunssum	€ 797.038	€ 791.150	€ 5.888	€ -25.603	€ 19.141	€ 12.350
Echt-Susteren	€ 740.629	€ 694.524	€ 46.105	€ 17.477	€ 17.786	€ 10.841
Eijsden-Margraten	€ 576.078	€ 639.782	€ -63.704	€ -87.526	€ 13.835	€ 9.987
Gennep	€ 245.397	€ 269.914	€ -24.518	€ -34.624	€ 5.893	€ 4.213
Gulpen-Wittem	€ 384.973	€ 370.788	€ 14.186	€ -847	€ 9.245	€ 5.788
Heerlen	€ 2.373.989	€ 2.275.765	€ 98.224	€ 5.688	€ 57.012	€ 35.524
Horst aan de Maas	€ 543.725	€ 517.098	€ 26.627	€ 5.497	€ 13.058	€ 8.072
Kerkrade	€ 1.634.424	€ 1.547.514	€ 86.910	€ 23.502	€ 39.251	€ 24.156
Landgraaf	€ 1.246.717	€ 1.080.442	€ 166.274	€ 89.528	€ 59.881	€ 16.865
Leudal	€ 482.409	€ 498.430	€ -16.022	€ -35.387	€ 11.585	€ 7.780
Maasgouw	€ 427.502	€ 442.942	€ -15.440	€ -32.621	€ 10.267	€ 6.914
Maastricht	€ 2.851.770	€ 2.905.693	€ -53.924	€ -44.492	€ -54.789	€ 45.357
Meerssen	€ 515.029	€ 521.267	€ -6.237	€ -26.743	€ 12.369	€ 8.137
Nederweert	€ 121.611	€ 150.710	€ -29.098	€ -34.371	€ 2.921	€ 2.353
Peel en Maas	€ 513.299	€ 481.905	€ 31.394	€ 11.545	€ 12.327	€ 7.522
Roerdalen	€ 246.541	€ 261.207	€ -14.666	€ -24.664	€ 5.921	€ 4.077
Roermond	€ 679.597	€ 697.808	€ -18.211	€ -45.424	€ 16.321	€ 10.893
Simpelveld	€ 193.128	€ 158.333	€ 34.795	€ 27.685	€ 4.638	€ 2.472
Sittard-Geleen	€ 2.408.656	€ 2.313.460	€ 95.196	€ 1.239	€ 57.845	€ 36.113
Stein	€ 327.988	€ 313.398	€ 14.590	€ 1.821	€ 7.877	€ 4.892
Vaals	€ 238.545	€ 231.517	€ 7.028	€ -2.314	€ 5.729	€ 3.614
Valkenburg aan de Geul	€ 494.578	€ 540.480	€ -45.902	€ -54.339	€ -	€ 8.437
Venlo	€ 1.091.071	€ 1.128.092	€ -37.022	€ -54.631	€ -	€ 17.609
Venray	€ 490.876	€ 473.721	€ 17.155	€ -2.029	€ 11.789	€ 7.395
Voerendaal	€ 197.814	€ 199.865	€ -2.051	€ -9.921	€ 4.751	€ 3.120
Weert	€ 435.042	€ 429.964	€ 5.078	€ -12.081	€ 10.448	€ 6.712
Totaal	€ 21.557.400	€ 21.282.840	€ 274.560	€ -443.954	€ 386.294	€ 332.220

Voor de begroting 2026-1 baseren wij het vervoersvolume op de realisatie van het voorgaande jaar (2025). Door deze systematiek te hanteren, sluit de begroting beter aan op de actualiteit op gemeenteniveau.

Het totale vervoersresultaat is licht gestegen ten opzichte van begroting 2026-0. Deze stijging is voor een deel te wijten aan de hogere NEA-index (4,1%); in begroting 2026-0 was een NEA-index gehanteerd van 2,5%. Daarnaast ontstaat een deel van de stijging door het flexibel tarief. Tenslotte zorgt de opslag van 5% die wij hanteren voor een stijging van € 386.294,-.

Het eindresultaat is een stijging van € 274.560,- op totaalniveau. Op gemeenteniveau zijn er echter nog verschillen te zien. Voor sommige gemeenten heeft deze begrotingswijziging een daling tot gevolg omdat de vervoersvraag zich de afgelopen jaren zeer divers heeft ontwikkeld.

4.3.2 Totaalanalyse (Wmo)

Op totaalniveau stijgen de kosten voor het Wmo-vervoer ten opzichte van de begroting 2026 met € 324.935,- naar € 28.732.168,-.

Tegenover de eerdergenoemde stijging van het vervoersresultaat ad € 274.560,- stijgen de overheadkosten met € 35.319,- en de indirecte vervoerskosten stijgen met € 15.056,-.

De overheadkosten stijgen per saldo met € 35.319,-.

Dit is onder andere door de volgende punten te verklaren:

1. Hogere ICT-kosten € 35.000,- ten opzichte van begroting 2026-0, als gevolg van indexatie, toegenomen licentiekosten en cloudbeheer.
2. Aanbesteding Wmo-vervoer was begroot in begroting 2027. De aanbesteding vindt echter plaats in 2026. Het effect hiervan bedraagt € 70.000,-.
3. De loonstijging voor 2026, die in begroting 2026-1 verwerkt zit, hebben wij conform de cao-afspraken berekend op € 35,- per maand voor de eerste zes maanden en 1,25% verhoging voor de laatste zes maanden. Voor begroting 2026-0 was een stijging van 2% ingerekend. Dit levert echter een lichte daling op.
4. Voor de begroting 2026-0 hebben wij voor onze overheadkosten, met uitzondering van de lonen, een gemiddelde indexatie gehanteerd van 3%. Voor begroting 2026-1 is deze gemiddelde indexatie op basis van de prijsstijgingen bij onze leveranciers op zo'n 2,4% uitgekomen. Ook dit zorgt voor een lichte daling.
5. De begroting voorzag te ruim in de interne doorbelasting waardoor dit ook een daling veroorzaakt.

De indirecte vervoerskosten stijgen per saldo met € 15.056,-.

Dit is onder andere door de volgende punten te verklaren:

1. De aanpassing van het systeem wegens de wijziging van de afrekensystematiek van zones naar kilometers € 7.000,-.
2. Implementatiekosten voor een nieuw roosterprogramma € 10.000,-.
3. Communicatiebudget dat een stijging laat zien in verband met sterk gestegen bezorgkosten en het toegankelijk maken van de klantenbrieven.
4. ICT-kosten zoals benoemd onder overhead.
5. Het Lidmaatschap van de VDVN is verdubbeld ten opzichte van begroting 2026-0 € 22.000,-.
6. De verdeelsleutel van de doorbetasting Wmo-JWV valt voor begroting 2026-1 niet meer in de financiële uitgangspunten.
7. De loonstijging voor 2026, die in begroting 2026-1 verwerkt zit, hebben wij conform de cao-afspraken berekend op € 35,- per maand de eerste zes maanden en 1,25% voor de laatste zes maanden. Voor begroting 2026-0 was een stijging van 2% ingerekend. Dit zorgt voor een lichte daling.
8. Voor de begroting 2026-0 hebben wij voor onze indirecte vervoerskosten, met uitzondering van de lonen, een gemiddelde indexatie gehanteerd van 3%. Voor de begroting 2026-1 was de gemiddelde indexatie op basis van de prijsstijgingen bij onze leveranciers zo'n 2,4%. Dit zorgt voor een lichte daling.
9. Het ORT-percentage was in 2026-0 nog niet bekend vanwege de lopende cao-onderhandelingen maar was wel voor het hele jaar begroot. Het percentage is nu bekend en naar beneden bijgesteld. Hierdoor valt de ORT € 39.000,- lager uit.

4.4 Toelichting op de baten en lasten jeugdwetvervoer

In deze begroting wordt het JWV wederom opgenomen. In 2022 zijn wij hiermee voor de gemeente Roermond gestart. Inmiddels zijn de gemeente Roermond, gemeente Nederweert, gemeente Weert aangesloten en per augustus 2025 zijn de gemeente Echt-Susteren en Maasgouw ook aangesloten. Dit vervoer behelst momenteel het vervoer van jeugdigen en valt daarom onder taakveld 6.72c 'Jeugdhulp dagbesteding'.

Op basis van de toelichtingen in de financiële uitgangspuntennotitie 2026-1 zullen achtereenvolgens de verdeling van de vervoerskosten en de verdeling van de interne doorbelasting van het Wmo-vervoer naar het JWV aan bod komen.

4.4.1 Verdeling vervoerskosten

Het vervoersvolume wordt gebaseerd op de gerealiseerde kilometers die in 2025 voor dit type vervoer gereden zijn, al dan niet aangevuld met de te verwachten ritten op basis van de door de deelnemende gemeenten aangeleverde informatie. Voor de gemeente Echt-Susteren, Maasgouw en Weert wordt 75% van begroting 2026-0 aangehouden. Voor Echt-Susteren en Maasgouw heeft er nog geen volledig jaar plaatsgevonden. Voor Weert was 2025 het eerste volledige jaar.

De begrote vervoerskosten worden verhoogd met de NEA-index van 4,1%. Deze vervoerskosten worden verdeeld conform systematiek Wmo-vervoer.

Dit levert de volgende verdeling op:

Tabel Vervoersvolume jeugdwetvervoer

Gemeente	Aantal ritten	Aantal kilometers
Echt-Susteren	1.515	65.565
Maasgouw	339	6.552
Nederweert	820	13.247
Roermond	2.199	43.181
Weert	1.121	37.223
Totaal	5.994	165.768

Tabel Verdeling directe vervoerskosten

Gemeente	Kilometers 2026	Toeslagen	Vervoersresultaat
Echt-Susteren	€ 159.562	€ 17.360	€ 176.922
Maasgouw	€ 17.617	€ -	€ 17.617
Nederweert	€ 36.817	€ 4.856	€ 41.673
Roermond	€ 115.791	€ 25.763	€ 141.554
Weert	€ 92.915	€ 5.174	€ 98.089
Totaal	€ 422.702	€ 53.152	€ 475.855

4.4.2 Verdeling indirecte vervoerskosten en overheadkosten

Naast de eerdergenoemde vervoerskosten, zijn er ook nog indirecte vervoerskosten en overheadkosten. De indirecte vervoerskosten bestaan voor het grootste deel uit de doorbelasting vanuit het leerlingenvervoer naar het JWV. Daarnaast worden er nog reguliere indirecte vervoerskosten begroot. De indirecte vervoerskosten worden hierbij verdeeld op basis van het aantal ritten per gemeente ten opzichte van het totaal aantal ritten.

De overheadkosten bestaan uit een interne doorbelasting op basis van het aantal pashouders per gemeente ten opzichte van het totaal aantal pashouders. Deze interne doorbelasting leidt tot een vermindering van de lasten voor het Wmo-vervoer en dus tot een vermindering van de lasten voor de andere gemeenten. Daarnaast worden er nog reguliere overheadkosten begroot in verband met het JWV. Deze overheadkosten worden tussen de JWV-gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De overheadkosten worden verdeeld op basis van het aantal pashouders per gemeente op 1 januari 2026 ten opzichte van het totaal aantal pashouders. Deze interne doorbelasting leidt tot een vermindering van de lasten voor het Wmo-vervoer en dus tot een vermindering van de lasten voor de andere gemeenten.

Tabel Verdeling indirecte vervoerskosten en overheadkosten

Gemeente	Aantal ritten	Indirecte vervoerskosten	Verhouding inwoners	Overheadkosten
Echt-Susteren	25%	€ 910	17%	€ 1.416
Maasgouw	6%	€ 204	13%	€ 1.066
Nederweert	14%	€ 493	9%	€ 767
Roermond	37%	€ 1.321	33%	€ 2.686
Weert	19%	€ 674	28%	€ 2.252
Totaal	100%	€ 3.601	100%	€ 8.187

4.4.3 Bijdrage jeugdwetvervoer per gemeente

Bovenstaande kosten leiden tot de volgende totaalbijdragen per gemeente.

Tabel Totaalbijdrage per gemeente

Gemeente	Winstopslag	Bijdrage
Echt-Susteren	€ 200	€ 179.448
Maasgouw	€ 200	€ 19.087
Nederweert	€ 200	€ 43.132
Roermond	€ 200	€ 145.762
Weert	€ 200	€ 101.214
Totaal	€ 1.000	€ 488.643

4.5 Toelichting op de baten en lasten leerlingenvervoer (LLV)

In augustus 2024 zijn wij gestart met de uitvoering van het leerlingenvervoer. Dit doen wij voor de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert. Tevens verzorgen wij voor de gemeente Roermond het gym- en zwemvervoer. Beide typen vervoer vallen onder taakveld 4.3 ‘Onderwijsbeleid en leerlingzaken’.

Het vervoersvolume voor de begroting 2026-1 wordt gebaseerd op de realisatie van het voorgaande jaar, geëxtrapoleerd naar een heel jaar.

Op basis van de toelichtingen in de financiële uitgangspuntennotitie 2026-1 zullen achtereenvolgens de verdeling van de vervoerskosten, de verdeling van de indirecte vervoerskosten en de verdeling van de overheadkosten aan bod komen.

4.5.1 Verdeling directe vervoerskosten leerlingenvervoer

Het totale vervoersvolume is, zoals gezegd, gebaseerd op het gerealiseerde volume van 2025. Dit volume is hieronder weergegeven.

Tabel Vervoersvolume leerlingenvervoer

Gemeente	Ritten	Verreden kilometers	Opslagen in kilometers	Aantal kilometer boven 50 kilometer	Aantal uren gym- en zwemvervoer
Echt-Susteren	48.267	756.664	15.226	19.692	-
Maasgouw	33.973	441.772	3.384	549	-
Nederweert	24.118	385.423	21.022	16.441	-
Roerdalen	38.213	404.465	7.236	13.239	-
Roermond	51.826	696.259	34.768	34.294	1.197
Weert	29.698	726.161	11.056	17.351	-
Totaal	226.095	3.410.744	92.692	101.566	1.197

Dit leidt tot de volgende vervoerskostentabel. De begrote directe vervoerskosten worden gebaseerd op het gerealiseerde vervoersvolume van 2025 en de afgesproken tarieven en vervolgens verhoogd met de NEA-index van 4,1%.

Tabel Verdeling directe vervoerskosten leerlingenvervoer

Gemeente	Ritten/ kilometers	Opslagen	Additionele kosten boven 50 kilometer	Gym- en zwemvervoer	Totaal
Echt-Susteren	€ 883.251	€ 14.160	€ 8.468	€ -	€ 905.879
Maasgouw	€ 537.228	€ 3.147	€ 236	€ -	€ 540.611
Nederweert	€ 448.162	€ 19.550	€ 7.070	€ -	€ 474.782
Roerdalen	€ 518.305	€ 6.729	€ 5.693	€ -	€ 530.727
Roermond	€ 840.314	€ 32.334	€ 14.746	€ 75.746	€ 963.140
Weert	€ 785.806	€ 10.282	€ 7.461	€ -	€ 803.549
Totaal	€ 4.013.065	€ 86.204	€ 43.673	€ 75.746	€ 4.218.688

4.5.2 Verdeling totale kosten leerlingenvervoer

De totale kosten voor het leerlingenvervoer zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel Totale kosten leerlingenvervoer

Gemeente	Directe vervoers-kosten	Directe vervoers-kosten gym- en zwemvervoer	Winstopslag	Indirecte vervoer-kosten	Overheadkosten	Totaal
Echt-Susteren	€ 905.879	€ -	€ 200	€ 30.839	€ 9.423	€ 946.340
Maasgouw	€ 540.611	€ -	€ 200	€ 21.706	€ 7.092	€ 569.609
Nederweert	€ 474.782	€ -	€ 200	€ 15.409	€ 5.101	€ 495.493
Roerdalen	€ 530.727	€ -	€ 200	€ 24.415	€ 6.105	€ 561.447
Roermond	€ 887.394	€ 75.746	€ 200	€ 33.113	€ 17.872	€ 1.014.325
Weert	€ 803.549	€ -	€ 200	€ 18.975	€ 14.980	€ 837.704
Totaal	€ 4.142.942	€ 75.746	€ 1.200	€ 144.456	€ 60.573	€ 4.424.918

De indirecte vervoerskosten bestaan voor een groot gedeelte uit een interne doorbelasting van loonkosten vanuit het Wmo-vervoer. Het aantal fte is momenteel begroot op 1,33. Verder bestaan de indirecte vervoerskosten onder andere uit de kosten voor het gebruik en onderhoud van ritsystemen, advieskosten en een multi-inzetbaar budget van € 5,- per geïndiceerde reiziger. De doorbelasting van indirecte vervoerskosten aan het JWV levert een kleine meevaller op voor het leerlingenvervoer.

De begrote overheadkosten bestaan volledige uit een interne doorbelasting vanuit het Wmo-vervoer, hetgeen per saldo een voordeel oplevert voor het Wmo-vervoer. Deze overheadkosten worden tussen de gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners.

4.5.3 ‘Winstopslag’ jeugdwetvervoer en leerlingenvervoer

In tegenstelling tot het Wmo-vervoer, waar de gemeenten optreden als een btw-ondernemer met btw-belaste prestaties, treden gemeenten voor het leerlingenvervoer en het jeugdwetvervoer niet op als btw-ondernemer. Vanuit deze laatste positie zou Omnibuzz, als zij uitsluitend tegen kostprijs zou werken, btw-vrijgestelde prestaties verrichten voor de gemeenten.

Om ervoor te zorgen dat Omnibuzz te allen tijde haar werkzaamheden met btw kan blijven uitvoeren, werken wij met een ‘winstopslag’.

Dit betekent dat wij geen btw-schade aan de verhuurder hoeven te betalen en dat wij die schade niet als extra kostenpost aan de deelnemers in rekening brengen.

Deze opslag bedraagt € 50,- per kwartaal per gemeente en zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.



5 Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2026-1

Alle bedragen in €	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschrijvingen of aflossingen) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het einde van het dienstjaar	% of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijving/aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen van het kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekking in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	68.336	-	-	68.336	10,00%		24.236	-	68.336	44.100
Hardware	25.567	27.728	-	53.295	33,33%		24.368	-	53.295	28.928
Inrichting en verbouwing	75.039	-	-	75.039	4,00%		4.398	-	75.039	70.641
Technische installaties	72.594	-	-	72.594	6,67%		8.266	-	72.594	64.328
Software	22.519	-	-	22.519	10,00%		6.949	-	22.520	15.571
Totaal	264.056	27.728	-	291.784		-	68.217	-	291.785	223.568

5.2 Staat van reserves 2026-1

Naam reserve, alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van de rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen van de reserve	Saldo einde van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat tussentijds via begrotingswijziging	Bestemming van het resultaat 2025	Reserves na bestemming ultimo 2025
Reserves								
Algemene reserve	727.649	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Bestemmingsreserve Data-analyse	22.997	-	-		22.997	-	-	22.997
Bestemmingsreserve ICT	18.374	-	-	6.125	12.249	-	-	12.249
Voorzieningen								
Voorziening verlofsparen	80.340		23.259		103.599			103.599
Totaal Reserves	849.360	-	23.259	6.125	866.494	-	-	866.494

5.3 Opbouw algemene reserve

Op 20 december 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de geactualiseerde nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement'. De ingeschatte risico's van de GR Omnibuzz zijn als volgt bepaald:

1 Economische kwetsbaarheid taxibedrijven
Het risico dat een van de vervoersbedrijven niet meer aan de vervoersvraag kan voldoen of zelfs failliet gaat waardoor de continuïteit van het vervoer in het gedrang komt. Dit kan ook leiden tot een inkooprisico omdat het vervoer opnieuw moet worden ingekocht.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
650.000	50%	325.000

2 Gebrek aan kennis omtrent nieuw doelgroepenvervoer
Het risico dat binnen Omnibuzz te weinig kennis aanwezig is omtrent de nieuwe activiteiten, zoals het leerlingenvervoer en de hiermee verbonden processen en de kans dat nieuwe medewerkers onvoldoende op de hoogte zijn van reeds bestaande processen en activiteiten. Dit kan leiden tot fouten, verkeerde inschattingen en financiële schade.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
200.000	30%	60.000

3 Afhankelijkheid leveranciers ICT
Binnen onze branche wordt er veel gebruikgemaakt van complexe, op maat gemaakte software, die niet alleen door Omnibuzz gebruikt wordt, maar ook door verscheidene vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreden. Als een van deze softwareleveranciers failliet gaat, kan dit grote gevolgen hebben, zowel voor onze vervoersbedrijven als voor Omnibuzz.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
750.000	20%	150,000

4 Digitale dreigingen
Omnibuzz is, net zoals vrijwel ieder ander bedrijf, in een bepaalde mate vatbaar voor digitale dreigingen van buitenaf. Dit kan in de vorm van phishingmails en virussen zijn of grootschalige hacks. Er zijn helaas talloze recente voorbeelden van bedrijven die slachtoffer zijn geworden en die zelfs losgeld hebben moeten betalen.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
750,000	30%	225.000

Totaal benodigde weerstandcapaciteit	760.000





omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER





Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar gemaakt worden in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch of door fotokopieën, opname, of op enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Omnibuzz.

V1.00 - 202604

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Begroting 2027

Meerjarenplan 2028-2030







Inhoud

1. Inleiding 3
2. Omnibuzz 6
   - 2.1 Wie is Omnibuzz 6
   - 2.2 Relevante ontwikkelingen 7
   - 2.3 Vervoersresultaat en wijziging afrekensystematiek vervoerders en klanten 8
   - 2.4 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren 9
   - 2.5 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 9
   - 2.6 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie 10
3. De beleidsbegroting 14
   - 3.1 Programma Omnibuzz-vervoer 14
   - 3.2 Paragrafen 18
4. Financiële begroting 30
   - 4.1 Financiële kaders 30
   - 4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld 32
   - 4.3 Toelichting op de baten en lasten (Wmo) 32
   - 4.4 Analyse begroting 2027-0 ten opzichte van het jaar 2027 uit het meerjarenperspectief 2027-2029 41
   - 4.5 Meerjarenraming 2028-2030 42
   - 4.6 Toelichting op de baten en lasten jeugdwetvervoer (JWV) 61
   - 4.7 Meerjarenraming jeugdwetvervoer 2028-2030 63
   - 4.8 Toelichting op de baten en lasten leerlingenvervoer 65
5. Bijlagen 74
   - 5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 74
   - 5.3 Opbouw algemene reserve 76

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028–2030 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omnibuzz. Deze begroting bouwt voort op de realisaties en ontwikkelingen uit 2025 en 2026 en geeft richting aan de beleidsmatige keuzes en operationele uitvoering van het doelgroepenvervoer in de komende jaren.

De afgelopen jaren kenmerkten zich door toenemende dynamiek in de vervoersvraag, een groeiende diversiteit aan vervoersbehoeften en een sterke nadruk op digitalisering en kwaliteitsborging. De stappen die in 2025 zijn gezet — zoals de inzet op publieke mobiliteit, uitbreiding naar leerlingenvervoer en voorbereidingen voor nieuwe digitale modules — vormen een fundament voor 2027–2030. Daarnaast zijn in 2026 trajecten uit het jaarplan 2026 in gang gezet (integratie OV–DGV, data-analyse, informatiebeveiliging en digitalisering) die deels de basis vormen voor deze begroting.

Zoals gebruikelijk is de begroting opgesteld binnen de kaders van het 'Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)' en de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. De begroting vertaalt de strategische koers naar concrete financiële kaders, waarbij wordt gestuurd op betaalbaarheid, kwaliteit, efficiëntie en zelfredzaamheid. Dit doen wij in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten. In het meerjarenperspectief 2028–2030 anticipeert Omnibuzz op maatschappelijke en wettelijke ontwikkelingen (zoals vergrijzing, digitalisering en veranderingen in het OV-aanbod) en vervult zij haar rol als mobiliteitsregisseur door slimme combinaties van voorzieningen, datagedreven sturing en intensieve samenwerking.



2 Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

2.1 Wie is Omnibuzz

Omnibuzz is onder andere verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten.

Onze ruim 40.000 klanten in dit vervoer hebben van hun gemeente een indicatie voor ons vervoer gekregen. Omnibuzz neemt de administratie en andere uitvoerende en controlerende taken over. Afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten zijn hierin geborgd. De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.

Het doel van Omnibuzz is: 'Het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer.' Hierbij ligt een sterke focus op het bieden van (maatwerk-)oplossingen voor vervoersvragen van klanten.

Omnibuzz zorgt dat klanten - ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren.

De uitdaging is deze functie binnen de financiële kaders te blijven vervullen. Hiervoor wordt ingezet op efficiënt vervoer en de eigen kracht van klanten.

Omnibuzz staat voor de volgende kernwaarden:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.1.1 Missie

De missie van Omnibuzz is:

> "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later."

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. De missie is verbonden aan een motto dat centraal staat in de dienstverlening:

> "Via slim vervoer maatschappelijk blijven verbinden."

2.1.2 Slim vervoer

Met het aanbieden van doelgroepenvervoer zorgt Omnibuzz voor een belangrijk netwerk van reizigers, gemeenten en uitvoerders in Limburg.

Omnibuzz kan terugvallen op inhoudelijke expertise, gedetailleerde data en een proactieve houding om het vervoer voortdurend te optimaliseren. Hierbij wegen wij alle belangen van gemeenten, klanten en vervoerders af en zorgen voor een optimale onderlinge afstemming. Dit is noodzakelijk om het vervoer voor de reizigers passend uit te blijven voeren, voor gemeenten betaalbaar te houden en voor vervoerders uitvoerbaar te houden.

2.1.3 Maatschappelijk verbinden

Maatschappelijk verbinden tekent de rol van Omnibuzz in het maatschappelijk veld. Vervoer is de verbinding tussen het sociale leven, maatschappelijke activiteiten en de gebruikers ervan.

In de actualiteit leidt dit steeds vaker tot het bieden van noodoplossingen voor acute vervoersvragen, zoals het vaccinatievervoer of ondersteuning bij evacuaties door de wateroverlast.

2.1.4 Regiemodel

Omnibuzz is opgericht om de doelstellingen voor de 30 Limburgse gemeenten te realiseren. Hiermee dragen de Limburgse gemeenten zorg voor toekomstbestendig doelgroepenvervoer.

Om te sturen op deze ambities is gekozen voor een mobiliteitscentrale volgens het regiemodel. Dit betekent een scheiding tussen regie en de uitvoering van het vervoer.

Wij optimaliseren het vervoer omdat beleidsmatige aspecten, contractbeheer en het operationele proces samenkomen binnen de organisatie zonder inmenging van private belangen. Hierdoor kunnen wij het vervoerssysteem passend, betaalbaar en toekomstbestendig inrichten.

Eventueel kunnen andere vervoersvormen instromen, maar dit is niet noodzakelijk.

De wijze en termijn waarop de ambities gerealiseerd worden is namelijk dynamisch. De drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn:

- Het kantelen van vervoer en het OV-gebruik stimuleren.
- Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
- Omnibuzz als slimme organisatie.

Na een korte omschrijving van de relevante ontwikkelingen voor het Omnibuzz-vervoer, worden de uitgangspunten per pijler toegelicht.

2.2 Relevante ontwikkelingen

De vervoersomgeving waarin Omnibuzz opereert blijft de komende jaren sterk in beweging. Zowel maatschappelijke, demografische als organisatorische ontwikkelingen bepalen de koers voor 2027 tot en met 2030. De complexiteit in het doelgroepenvervoer is toegenomen, waardoor de behoefte aan sturing, datagedreven inzicht en ketensamenwerking groter is dan ooit.

De belangrijkste ontwikkelingen die het beleid en de bedrijfsvoering van Omnibuzz in de jaren 2027–2030 richting geven, zijn de grilligheid in vervoersvraag, veranderingen in het aanbod van openbaar vervoer, toenemende zorgbehoeften, en een verdere digitaliserings- en compliancedruk.

De vervoersvraag blijft grillig en minder voorspelbaar dan vóór de coronapandemie. Waar het totale volume op regioniveau een stabiel patroon laat zien, zijn tussen gemeenten grotere verschillen zichtbaar, met pieken en dalen binnen korte perioden. De ervaringen uit 2025 benadrukken het belang van continue monitoring en flexibele boekingsmethoden; de inzichten rond piekspreiding en ritgedrag worden benut om voorspellingsmodellen te verfijnen.

De arbeidsmarktkrapte bij vervoerders blijft een structurele uitdaging. Het aantrekken en behouden van gekwalificeerde chauffeurs is in veel regio's op dit moment op orde, maar dit vraagt wel om stabiele contractafspraken en maatregelen die duurzame arbeidsrelaties ondersteunen. Tegelijkertijd verandert het OV-aanbod in Limburg.

Een afnemende beschikbaarheid en grotere afstanden tot haltes bemoeilijken de kanteling naar ov. In samenwerking met de Provincie Limburg, Arriva, Trendsportal en het ministerie van IenW wordt momenteel een pilot in Venray rondom publieke mobiliteit voorbereid en uitgevoerd. Mogelijk komen hier in de toekomst meer pilots bij, bijvoorbeeld rondom HUB's, servicelijnen en/of first-/last-mile principe.

Daarnaast neemt de complexiteit van de doelgroep toe. Meer klanten hebben verhoogde zorgbehoeften, wat gevolgen heeft voor rituitvoering en onze klantenservice. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost hierdoor gemiddeld meer tijd. Tegelijk ondersteunen wij gemeenten bij de vroegsignalering van verward gedrag.

Digitalisering via MijnOmnibuzz wordt daarom verder uitgebreid, met oog voor toegankelijkheid en ondersteuning van klanten die minder digitaal vaardig zijn. Wij volgen het landelijke uitgangspunt: digitaal waar het kan. Uiteraard houden wij hierbij altijd rekening met de (on)mogelijkheden van onze klanten.

Op het terrein van wet- en regelgeving werkt Omnibuzz naar volledige naleving van Wet Open Overheid (Woo), Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (Wmebv) en Archiefwet. De implementatie van een ISMS, de vernieuwing van het applicatielandschap en de modernisering van MijnOmnibuzz vormen hiervoor een belangrijke basis. De scope van Omnibuzz is verbreed met leerlingenvervoer (sinds 2024) en jeugdwetvervoer (vanaf 2025/2026). Deze integratie levert schaalvoordelen op en maakt een organisatiebrede inzet van kennis, systemen en processen mogelijk. De interne organisatie ontwikkelt mee: hybride werken, hogere eisen aan rapportage en risicobeheersing en de behoefte aan brede inzetbaarheid vragen om continue procesverbetering en professionalisering.

2.3 Vervoersresultaat en wijziging afrekensystematiek vervoerders en klanten

In de begrotingen nemen wij de realisatie van voorgaand jaar als basis. Voor deze begroting betekent dit dat het gerealiseerde volume van 2025 verhoogd wordt met een generieke opslag van 5% voor 2026. Voor 2027 bedraagt de opslag 2,5% op dit geprognosticeerde vervoerscijfer over 2026. Voor de jaren 2028-2030 komt daar vervolgens jaarlijks 1% bij. Individuele gemeenten hebben altijd de mogelijkheid een afwijkend percentage toe te passen. Dit doen wij uitsluitend als een individuele gemeente dit specifiek aangeeft.

In deze begroting gaan wij uit van het nacalculatorisch tarief over 2025, dat wordt verhoogd met de NEA-index voor 2026 (4,1%). Voor de hierop volgende jaren rekenen wij met een gemiddelde NEA-index over 2025 en 2026 (2,8%). De uiteindelijke afrekening met betrekking tot het vervoerstarief met de vervoerders en gemeenten is zoals altijd pas achteraf definitief aan de hand van het nacalculatorisch gemiddelde. Sinds 2023 rekenen wij het vervoer met de gemeenten af op basis van kilometers. Met klanten en vervoerders rekenen wij nog af in zones. Vanaf 2028 zal ook met hen afgerekend worden in kilometers. De klantbijdragen maken geen onderdeel uit van onze begrotingen, maar deze omzetting zal wel gevolgen hebben voor de gemeentelijke begrotingen. Hierover informeren wij gemeenten altijd apart.

Bovendien gaan wij, in overeenstemming met besluitvorming in het algemeen bestuur, in de nieuwe aanbesteding van het Wmo-vervoer een kilometerprijs uitvragen aan de vervoerders. Deze omzetting kan effecten hebben op het reisgedrag, waar wij in de toekomstige begrotingen rekening mee proberen te houden.

2.3.1 Gezamenlijke verantwoordelijkheid

In 2024 hebben zeven Zuid-Limburgse gemeenten Omnibuzz verzocht bezuinigingsvoorstellen uit te werken met het oog op het verwachte ‘ravijnjaar’ 2026. Omnibuzz heeft naar aanleiding van dit verzoek direct een inventarisatie uitgevoerd van alle mogelijke besparingsrichtingen. Deze zijn besproken in het dagelijks bestuur en vervolgens voorgelegd aan het algemeen bestuur, dat met de voorgestelde uitwerkingsrichting heeft ingestemd.

In de reactie heeft Omnibuzz benadrukt dat samenwerking en centralisatie waar mogelijk kunnen bijdragen aan kostenreductie. Eerdere ervaringen laten zien dat dit op onderdelen haalbaar is, zoals bij archief en salarisadministratie en dat Omnibuzz openstaat voor verdere verkenning in een regionale werkgroep. Omnibuzz is overigens nog steeds in afwachting van dit initiatief van deze werkgroep. Daarnaast zijn interne beheersmaatregelen al ingezet om externe inhuur structureel te minimaliseren.

De uiteindelijke reactie benadrukt dat substantiële besparingen alleen verantwoord kunnen worden bereikt via gerichte maatregelen die aansluiten op de gemeentelijke context, zoals het terugdringen van excessen in vervoer, het bieden van alternatieven voor veel-gebruikers, verdere digitalisering en efficiëntere indicatiestelling. Omnibuzz blijft dit in nauwe

samenwerking met gemeenten verder uitwerken en monitoren, waarbij kwaliteit en uitvoerbaarheid leidend blijven.

Dit versterkt het besef dat het vervoer het beste aangestuurd wordt vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Het bevordert de onderlinge uitwisseling van ideeën en zorgt ervoor dat gemeenten de meerwaarde van Omnibuzz optimaal kunnen benutten om hun beleid vorm te geven. Om die wisselwerking op gang te houden, informeren wij via overleg, bijeenkomsten, bestuursinformatiebrieven en periodieke rapportages bestuurders, ambtenaren en ook raadsleden over belangrijke onderwerpen en betrekken hen vroegtijdig bij belangrijke keuzes. Dit leidt tot gedragen voorstellen die wij met zorg uitwerken en voorleggen ter besluitvorming. Op deze wijze proberen wij de samenwerking zo goed en transparant mogelijk vorm te geven. Wij investeren in de relatie met individuele gemeenten door bijvoorbeeld nieuwe bestuurders en contactambtenaren uit te nodigen voor een kennismakingsgesprek. Zo blijft de continuïteit bij de gemeente geborgd en blijven de lijnen met Omnibuzz kort.

2.4 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Het stimuleren van het gebruik van voorliggende vervoersvoorzieningen blijft een centraal thema binnen het beleid van Omnibuzz. De druk op het Wmo-vervoer neemt toe door een groeiende en complexere doelgroep, terwijl het vervoerslandschap in Limburg tegelijkertijd verandert. Deze dubbele beweging maakt het noodzakelijk om reizigers nadrukkelijker te begeleiden naar alternatieven die bijdragen aan zelfredzaamheid, kostenbeheersing en samenhang tussen mobiliteitsvormen. In 2025 en 2026 zijn belangrijke stappen gezet om de samenwerking met de Provincie Limburg, Arriva, Trendsportal en het ministerie van IenW te intensiveren. Pilots gericht op publieke mobiliteit — waaronder de pilot via de Regio Deal in Venray— worden geëvalueerd en kunnen een opstap zijn naar een fase van eventuele opschaling in 2027–2030.

De Voor Elkaar Pas (VEP) blijft een sleutelinstrument om het OV-gebruik te stimuleren. In 2025–2026 is de pas opnieuw geanalyseerd op gebruik en voorwaarden in relatie tot OV-innovaties zoals OV-pay; in de komende jaren willen wij de VEP afstemmen op de ontwikkelingen rondom publieke mobiliteit en beter onder de aandacht gebracht bij reizigers en gemeenten.

De ReisWijzer, de door Omnibuzz beheerde website met lokale vervoersinitiatieven, vergroot de vindbaarheid van alternatieven voor zowel klanten als Wmo-consulenten. Met projecten zoals ‘Kommee’ in Noord-Limburg — met mobiliteitsdagen, informatiebijeenkomsten en OV-ambassadeurs — dragen bij aan bewustwording en ondersteuning van reizigers die willen overstappen. De ervaringen uit deze projecten worden waar mogelijk structureel uitgerold. Niet iedere reiziger kan overstappen naar OV of een lokaal alternatief, maar via vroegtijdige advisering, actuele informatie en gemeentelijke samenwerking wordt gestuurd op passende keuzes per situatie. De kern blijft dat Wmo-vervoer wordt ingezet waar nodig en voorliggende voorzieningen zoveel mogelijk worden benut.

Aanvullend werken wij de koppeling met reisgedrag van veelgebruikers verder uit om beleidsdoelen te ondersteunen en kosten te beheersen.

2.5 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Het efficiënter organiseren van het doelgroepenvervoer is ook in 2027–2030 een kerntaak voor Omnibuzz. Variërende vervoersvolumes, uitdagingen bij vervoerders en een complexere klantgroep vergroten de druk op het systeem. De in 2025–2026 gelegde basis op het gebied van contractbeheer, datagedreven sturing en digitalisering laat zijn waarde zien en wordt in deze periode verder uitgebouwd.

In het Wmo-vervoer blijven wij sturen op instrumenten als piekspreiding, groepsritten en vaste rittenpatronen. Door deze maatregelen te verfijnen en sterker te baseren op actuele data, kan beter worden ingespeeld op pieken en trends. De digitalisering van ritreserveringen

via MijnOmnibuzz wordt doorgezet, met behoud van ondersteuning voor minder digitaalvaardigen. Data-analyse neemt een centrale plaats in: dashboards en analyses worden uitgebreid, datasetkoppelingen verbeterd en voorspellende modellen worden ingezet om toekomstige druk beter in beeld te krijgen. Tegelijk wordt gezocht naar een evenwicht tussen maatwerk en beheersbaarheid.

Bewustwording bij gemeenten, casusgerichte advisering en inzicht in effecten op planning en kosten moeten voorkomen dat maatwerk leidt tot disproportionele belasting, terwijl passende ondersteuning beschikbaar blijft. De verbreding met leerlingen- en jeugdwetvervoer onderstreept de integrale benadering. Gezamenlijke aansturing van processen levert schaalvoordelen op en vermindert kwetsbaarheid.

2.5.1 Voorbereiding aanbestedingen

De huidige raamovereenkomsten met de Wmo-vervoerders lopen af op 31 december 2027. De aanbesteding is opgedeeld in 8 percelen die aan zes taxibedrijven is gegund. Twee bedrijven hebben elk twee percelen. De bedrijven die momenteel het Omnibuzz-vervoer uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen - regio Maastricht.
- Taxi Van Loo - regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman - regio Parkstad, regio Westelijke Mijnstreek.
- Personenvervoer Midden-Limburg (PML) - regio Roermond.
- Taxi Van Driel - regio Weert, regio Venray/Noord-Limburg.
- Taxi De Leeuw - regio Venlo/Peel en Maas.

Aangezien er geen verlengingsopties meer zijn, zal Omnibuzz een nieuwe aanbesteding in de markt zetten voor het Wmo-vervoer. Samen met de gemeenten en externe expertise gaan wij dit inhoudelijk voorbereiden en de uitgangspunten definiëren. Onderliggend bestek is destijds door het Aanbesteding Instituut Mobiliteit (AIM) en Koninklijk Nederlands Vervoer (KNV) genoemd als een ‘bijna perfect bestek’. Voor de nieuwe aanbesteding streven wij een soortgelijke kwalificatie na. Ook de ervaringen van Omnibuzz en de gecontracteerde vervoerders zijn overwegend positief, dus de huidige contracten vormen een goede basis. De publicatie van deze Europese aanbesteding zal eind 2026 plaatsvinden. Wij verwachten dat wij eind 2026, begin 2027 kunnen gunnen zodat het kalenderjaar 2027 volledig in het teken van de implementatie staat.

De contracten leerlingenvervoer lopen af in juli 2028, waarbij wij nog de mogelijkheid hebben om 2x1 jaar te verlengen. De uiterste einddatum van deze opdracht komt daarmee op 31 juli 2030. Vanaf 2028 kunnen wij dus het vraagafhankelijke- en routegebonden vervoer gecombineerd aanbesteden. In 2026 zullen wij hierover met desbetreffende gemeenten in gesprek gaan.

Alle vormen van (ander) doelgroepenvervoer, zowel omvangrijke als kleinschalige opdrachten, kunnen door Omnibuzz worden uitgevoerd in opdracht van desbetreffende gemeente(n).

2.5.2 Kostenverdeling verschillende vervoersvormen

Omnibuzz voert een integraal model voor doelgroepenvervoer uit, waarbij geen extra overhead wordt ingezet voor de instroom van leerlingenvervoer. Omdat veel ondersteunende taken organisatiebreed gelden, worden de overheadkosten van de 30 Wmo-gemeenten intern toegerekend aan het leerlingenvervoer. Hierdoor profiteren alle gemeenten mee van de schaalvoordelen.

Wanneer meer gemeenten het leerlingenvervoer aan Omnibuzz opdragen, worden de kosten opnieuw verdeeld en nemen schaalvoordelen verder toe. Dit levert bredere efficiëntievoordelen op voor zowel de uitvoering als toekomstige aanbestedingen.

2.6 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie

De ontwikkeling van Omnibuzz als slimme organisatie is essentieel voor de toekomstige ambities. Een wendbare, datagedreven en professioneel ingerichte organisatie is nodig

om kwaliteit, continuïteit en betaalbaarheid te borgen. De groei van taken, toenemende wettelijke verplichtingen en snelle digitalisering vragen om flexibiliteit met behoud van een stabiele basis. De rol van Omnibuzz verschuift steeds meer naar mobiliteitsregisseur, wat diepgaande expertise in data, beleid en advisering vergt. De op- en uitbouw van rapportagetools en analysemogelijkheden heeft geleid tot meer inzicht in vraag, gedrag en kostenstructuren. In 2027–2030 wordt verder geïnvesteerd in datakwaliteit, voorspellende modellen en toegankelijke rapportages.

De hybride werkpraktijk vraagt om optimale ondersteuning en een flexibele digitale werkomgeving. Procesverbetering, kwaliteitsbeheer en flexibele personeelsinzet worden doorgezet, met blijvende aandacht voor integriteit, vitaliteit en deskundigheid. Dit doen wij binnen een open verbetercultuur met directe betrokkenheid van medewerkers via onder andere een medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Kwaliteitsborging via audits, risicomanagement en procesoptimalisatie krijgt meer gewicht, ook in contractmanagement met vervoerders. Continu evalueren welke afspraken passen bij de realiteit op de weg is noodzakelijk.

Digitalisering en vernieuwing van het applicatielandschap — zoals de uitfasering van Citrix, doorontwikkeling van MijnOmnibuzz, Configuration Management Database (CMDB) en Information securitymanagement system (ISMS) — zorgen voor stabiliteit, veiligheid en efficiënte integratie van systemen voor planning, communicatie en rapportage. Ook intern blijft ontwikkeling nodig. Kwaliteitsborging, audits, rapportageverbetering, vitaliteit en schrijfvaardigheid worden verder versterkt om mee te kunnen groeien met het groeiende takenpakket. In 2026 zullen wij belangrijke stappen zetten ten aanzien van het beheer en onderhoud van de applicaties OMA en OPA door hier SLA afspraken voor uit te werken, waardoor wij verzekerd zijn van verdere kwalititeitsborging en continuïteit.

Naleving van wetgeving als Wet op Digitale Overheid (Wdo), Woo, Wmebv en Archiefwet wordt structureel geborgd. Omnibuzz voldoet aan alle (meetbare) verplichtingen uit deze wetgeving, bijvoorbeeld door het vaststellen van de zorgplicht en aanwijzingsbesluiten elektronische kanalen (Wmebv), de informatiecategorieën uit tranche 1 (Woo) en een volledige toegankelijkheid (A-status WCAG 2.2 AA) voor zowel website als MijnOmnibuzz.

In de samenwerking met gemeenten zet Omnibuzz in op duidelijke advisering en vroegtijdige betrokkenheid, wat leidt tot beter gedragen besluiten. De cultuur van continue verbetering blijft leidend: verdere automatisering, optimalisatie van klantcontact en betere samenwerking tussen afdelingen maken de organisatie klaar voor toekomstige ontwikkelingen.

2.6.1 Uitvoering leerlingenvervoer Midden-Limburgse gemeenten

Het leerlingenvervoer (inclusief gym- en zwemvervoer) vormt sinds 2024 een volwaardig onderdeel van de taken van Omnibuzz. Met de instroom van zes Midden-Limburgse gemeenten (Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert) is de dienstverlening verbreed met routegebonden vervoer met een eigen dynamiek. Met deze gemeenten is voor dit vervoer een aparte dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten. De startjaren stonden in het teken van opbouw, procesinrichting en samenwerking met gemeenten en vervoerders. In 2027–2030 verschuift de aandacht naar stabilisatie, kwaliteitsborging en verdere professionalisering, passend binnen de bredere visie op doelgroepenvervoer.

De uitvoering vraagt om nauwgezette planning en betrouwbaarheid, omdat ritten gekoppeld zijn aan schoolroosters. Verbeteringen in routeplanning, administratieve processen en communicatieketens worden doorgezet en verfijnd. Digitalisering ondersteunt dit, onder meer via uniforme dashboards en rapportages die inzicht geven in ritten, bezetting en bijzonderheden. Relatiebeheer met gemeenten en vervoerders blijft centraal staan; frequente afstemming zorgt dat signalen snel worden opgepakt en werkwijzen worden geharmoniseerd. Ondersteunende processen (planning, contractbeheer, risicomanagement, rapportage) worden integraal georganiseerd met het Wmo-vervoer, zo-

dat kennis en schaalvoordelen optimaal worden benut. De verwachting is dat de behoefte aan leerlingenvervoer stabiel blijft met lokale verschuivingen. Kwaliteit, kostenbeheersing en uitvoerbaarheid blijven leidende principes.

De doelen, kernwaarden en missie van Omnibuzz gelden voor de uitvoering van alle vervoersvormen waarvoor de gemeenten opdracht hebben gegeven. Hiervoor verwijzen wij naar het hoofdstuk ‘Over Omnibuzz’.

2.6.2 Kosten

Het uitgangspunt is dat de uitvoering van het leerlingenvervoer geen negatief effect heeft op de bestaande dienstverlening voor de 30 deelnemende gemeenten voor de Wmo. De overheadkosten voor leerlingenvervoer worden verrekend met de overhead van alle 30 deelnemende gemeenten op de Wmo. Op die manier leidt het onderbrengen van het leerlingenvervoer tot een voordeel voor alle deelnemende gemeenten op het Wmo-vervoer.

De opstartkosten zijn voorlopig gefinancierd door de zes gemeenten die vanaf de start deelnemen. Bij eventuele instroom van nieuwe gemeenten worden deze kosten herverdeeld over alle deelnemende gemeenten. Voor het leerlingenvervoer is geen klantbijdrage van toepassing; gemeenten financieren dit vervoer volledig zelf.

2.6.3 Uitvoering Jeugdwet vervoer

Het jeugdwetvervoer is door vijf gemeenten (Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roermond en Weert) vanaf 2025 bij Omnibuzz belegd en vormt een logische uitbreiding op het leerlingenvervoer. Ook hiervoor zijn aparte DVO’s afgesloten en gelden veelal dezelfde uitgangspunten als in het leerlingenvervoer. Hoewel er overeenkomsten zijn met leerlingenvervoer, vraagt de diversiteit van ondersteuningsbehoeften om aanvullende afwegingen. De startperiode was intensief. Voor 2027–2030 ligt de nadruk op verfijning en verdere integratie binnen het totale vervoerssysteem. De doelgroep vraagt vaak specifieke begeleiding en nauwkeurige aansluiting op zorg- en dagbestedingsprogramma’s.

Vaste overlegstructuren met gemeenten, zorginstellingen en vervoerders worden verder verankerd zodat punctualiteit, begeleiding en communicatie geborgd zijn. Efficiëntie wordt geborgd door integrale processen met leerlingenvervoer waar mogelijk te combineren, terwijl maatwerk op individueel niveau behouden blijft. Gebruik van uniforme systemen, rapportagestructuren en kwaliteitscriteria vergroot inzicht voor gemeenten en ondersteunt tijdige advisering. De samenwerking met zorgpartners wordt verdiept via duidelijke communicatieafspraken en gezamenlijke evaluaties. De samenhang met andere vervoersvormen blijft in beeld om passende mobiliteit voor jeugdigen te garanderen.

De doelen, kernwaarden en missie van Omnibuzz, zoals opgenomen in dit hoofdstuk, gelden voor de uitvoering van alle vervoersvormen waarvoor de gemeenten opdracht hebben gegeven.

3 De beleidsbegroting

3. De beleidsbegroting

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer

3.1.1 Wat willen wij bereiken?

Omnibuzz heeft haar missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. De doelstellingen zijn:

- Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden.
- Continu werken aan kwaliteitsverbetering.
- Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen.
- Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen.
- Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke) verplichtingen.

3.1.2 Wat gaan wij ervoor doen in het collectief vraagafhankelijk vervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet voor gemeenten en klanten betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de klant.

Samengevat zal Omnibuzz in 2027-2030 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Het uitvoeren van de aanbestedingen (en eventueel lichten van verlengingsoptie) in lijn met de afgesproken uitgangspunten voor zowel het Wmo-als het leerlingenvervoer.
- Het implementeren van de nieuwe contractperiodes.
- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer, zoals de uitvoering en evaluatie van de Regio Deal pilot in Venray.
- Doorontwikkelen van de VEP door het omzetten van de betaalmethode naar OVPay en de voorwaarden in te lijn brengen met de ambities en visie van Omnibuzz rondom publieke mobiliteit om het gebruik van OV te blijven faciliteren.
- Doorontwikkelen maatwerkmogelijkheden naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector (chauffeurstekorten).
- (Datagedreven) onderzoek naar klant- en vervoersontwikkeling en eventuele prognoses.
- Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen, met specifieke aandacht voor sturing op vaste ritten, piekspreiding en aanpassen dienstverlening van de telefooncentrale bij ritreservering.
- Doorontwikkeling MijnOmnibuzz dat het reizen gemakkelijker maakt en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevordert.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk.
- Advisering en ondersteuning aan deelnemende gemeenten in de besluitvorming over de omzetting systematiek van zones naar kilometers voor klanten.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.3 Wat gaan wij ervoor doen in het leerlingenvervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de gebruikers van het vervoer. Samengevat zal Omnibuzz in 2027-2030 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Voorbereiden en bespreken vervolg van de aflopende contracten leerlingenvervoer (juli 2028), waarbij wij nog de mogelijkheid hebben om 2x1 jaar te verlengen.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander gemeenten, indien wenselijk.
- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.4 Wat gaan wij ervoor doen in het jeugdwet vervoer?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de gebruiker van het vervoer. Samengevat zal Omnibuzz in 2027-2030 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander gemeenten, indien wenselijk.
- Continue sturing op kwaliteitsafspraken middels contractbeheer en periodiek overleg met vervoerders.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy en informatiebeveiliging, digitaal archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

3.1.5 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?

De programma-indeling voor Omnibuzz is weergegeven in tabel ‘Begroting 2027-0’.

Tabel Begroting 2027-0

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.485.646	€ 4.485.646
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 26.826.190	€ 26.826.190
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 492.859	€ 492.859
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 19.336	€ -80.664
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.485.646	€ -	€ -4.485.646
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 26.789.401	€ -	€ -26.789.401
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 492.859	€ -	€ -492.859
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.273.772	€ 3.273.772	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.207	€ 8.207	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 61.906	€ 61.906	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 35.211.791	€ 35.211.791	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 35.211.791	€ 35.211.791	€ -

Voor de verdeling van baten en lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hieromtrent voorschrijft (IV3). Uitgangspunt is dat baten en lasten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan taken, activiteiten, en producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Voor de splitsing van de structurele en incidentele baten en lasten en het daarbij behorend structureel evenwicht wordt verwezen naar de tabel ‘Rekening per programma’.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld ‘Overhead’ zijn, conform de ‘Notitie overhead’ in het kader van het BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en -ondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 ‘Treasury’ zijn de rente- en bankkosten opgenomen. Voor de begroting 2027-0 bestaat dit bedrag zowel uit renteopbrengsten als bankkosten. Op basis van het gestegen rentetarief verwachten wij renteopbrengsten van € 100.000,- voor 2027. Met kosten van eventuele externe financiering is geen rekening gehouden.

De kosten die direct toe te rekenen zijn aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 6.6 ‘Hulpmiddelen en diensten (Wmo)’. Dit zijn de vervoerslasten en de lasten van de afdeling uitvoering (ritreservering), exclusief de lasten van de manager uitvoering, die conform definitie overhead toegerekend worden aan de overhead. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus/malus regeling en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan wederom uit loon- en beheerkosten.

Onder taakveld 6.752 ‘Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)’ hebben wij het jeugdwetvervoer (JWV) in onze begroting opgenomen. Hiermee zijn wij in 2022 gestart voor de gemeente Roermond. Inmiddels verzorgen wij dit vervoer voor een vijftal gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roermond en Weert.

Vanaf augustus 2024 zijn wij gestart met de uitvoering van het leerlingenvervoer (LLV) voor de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert. Dit wordt verantwoord onder taakveld 4.3 ‘Onderwijs en leerlingzaken’.

Wij maken een splitsing in de overheadkosten tussen het Wmo-, jeugdwet- en leerlingenvervoer. Dit is terug te vinden in de tabel onder 0.4 ‘Overhead Wmo’, 0.4 ‘Overhead JWV’ en 0.4 ‘Overhead LLV’. Er vindt ook een interne doorbelasting plaats van overheadskosten van het Wmo-vervoer naar het JWV, een interne doorbelasting van de overheadkosten van het Wmo-vervoer naar het LLV én een interne doorbelasting van de indirecte vervoerskosten van het LLV naar het JWV.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakvelden 4.3, 6.6 en 6.752 bestaan eveneens uit gemeentelijke bijdragen.

De financiële uitgangspunten voor deze begroting staan vermeld in paragraaf 4.1 ‘Financiële kaders’ op pagina 30.

3.1.6 Beleidsindicatoren

Met de beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. In de tabel zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Tabel beleidsindicatoren

Indicator	2027-0	Eenheid	Bron
Formatie	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,00	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	0,6%	kosten als % van totale loonsom	Eigen begroting
Overhead	9,50%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt deze 9,50% van de totale lasten. Omnibuzz wil deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

3.2 Paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

3.2.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand wordt de weerstandsratio aangegeven als een directe confrontatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's. Als onverhoopt veel risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit totaal risico	Weerstandsratio
€ 727.649	€ 760.000	0,96

De minimale omvang van de algemene reserve is op 20 december 2023 vastgesteld op € 550.000,-. Met dit minimum wordt met name het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat afgedekt, alsmede de risico's van digitale dreigingen. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

3.2.2 Risicomanagement

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd dient te worden. Medio 2023 is de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd en op 20 december 2023 is deze vastgesteld door het algemeen bestuur. Bij deze actualisatie is ook de inventarisatie van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd geactualiseerd. Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandvermogen.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Economische kwetsbaarheid taxibedrijven		✔					
Gebrek aan kennis omtrent nieuw doelgroepenvervoer			✔	✔			✔
Afhankelijkheid leveranciers ICT							
Digitale dreigingen					✔		

Rekening houdende met de beheersmaatregelen die beschikbaar zijn om deze risico's te mitigeren en de mate waarin de risico's reeds in de eerdere begroting zijn doorgerekend, wordt de maximale impact geschat op € 760.000,-. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken. Een overzicht van de kernrisico's is opgenomen in de bijlagen vanaf pagina 71. De vaststelling is geldend totdat de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' opnieuw zal worden geactualiseerd.

Primo 2025 bedroeg het saldo van de algemene reserve € 725.949,–. In 2025 heeft een dotering plaatsgevonden van € 1.700,- ten gunste van de 30 gemeente op basis van fiscale advisering inzake het JWV en LLV. Deze dotering is gedaan op basis van de reeds gefactureerde winstopslag om zodoende de btw-systematiek te optimaliseren. Hiermee komt het saldo ultimo 2025 uit op € 727.649,-. Het saldo van de algemene reserve ligt hiermee binnen de in december 2023 vastgestelde bandbreedte.

3.2.3 Geprognosticeerde balans 2027-0

Activa	31-dec-2026	31-dec-2027	Passiva	31-dec-2026	31-dec-2027
Vaste activa	€	€	Vaste passiva	€	€
Materiële vaste activa:			Algemene reserve	727.649	727.649
Investeringen met een economisch nut	223.568	188.873	Egalisatiereserve	-	-
			Bestemmingsreserve	35.246	29.122
Financiële vaste activa	-	-	Resultaat voor bestemming Wmo	-	-
			Resultaat voor bestemming JWV	-	-
			Resultaat voor bestemming LLV	-	-
			Voorzieningen	103.599	103.599
Totaal vaste activa	223.568	188.873	Totaal vaste passiva	866.494	860.370
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden:		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.170.073	7.899.834	Overige schulden	2.157.808	2.133.054
			Overlopende passiva:		
Overige vorderingen	468.800	488.877	Te betalen verplichtingen	691.015	752.443
Liquide middelen	814.761	896.963	Voorschotbedragen:		
Overlopende activa	186.397	171.904	Overige Nederlandse overheidslichamen	5.148.282	5.900.584
Totaal vlottende activa	8.640.031	9.457.578	Totaal vlottende passiva	7.997.105	8.786.082
Totaal generaal	8.863.600	9.646.451	Totaal generaal	8.863.600	9.646.451

De balansposten 'Vlottende activa' en 'Vlottende passiva' zijn voor 2027 begroot door het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaren te nemen (incidentele posten buiten beschouwing gelaten) of, waar mogelijk, een zo accuraat mogelijke inschatting van de balanspost te maken.

Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's. Hierbij is rekening gehouden met de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' die in 2023 is vastgesteld door het algemeen bestuur, alsmede met de huidige weerstandscapaciteit.

3.2.4 Kengetallen

In het kader van artikel 11 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie.

Onderstaand volgt een korte toelichting op de voorgeschreven kengetallen:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is.
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (niet van toepassing voor Omnibuzz).
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (niet van toepassing op Omnibuzz).

De uitkomsten van deze vijf kengetallen worden voor het begrotingsjaar 2027-0 (t) en meerjarenperspectief 2028-2030 weergegeven in de volgende tabellen.



Tabel Begrotingsjaar 2027-0

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2025	2026-1	2027-0
Netto schuldquote	-6,41%	2,02%	1,63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6,41%	2,02%	1,63%
Solvabiliteitsratio	20,48%	9,78%	8,9%
Structurele exploitatieruimte	5%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Tabel Begrotingsjaar 2028-2030

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2028	2029	2030
Netto schuldquote	1,39%	1,58%	1,44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,39%	1,58%	1,44%
Solvabiliteitsratio	8,95%	9,18%	9,03%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Voor 2027-0 (t) en meerjarenperspectief 2028-2030 is de geprognosticeerde balans 2026-1 en meerjarenraming of een gemiddelde van de afgelopen drie jaren als basis gebruikt om de kengetallen te berekenen. Voor 2025 (t-2) zijn de gerealiseerde cijfers uit de conceptjaarrekening gebruikt. Voor 2026-1 zijn de cijfers uit de concept begrotingswijziging overgenomen. Omdat in 2025 de resultaatbestemming nog is opgenomen, ontstaat er een vertekend beeld. Hierdoor lijkt het verschil tussen de solvabiliteitsratio's van 2025 en de andere jaren groter dan het daadwerkelijk is. De solvabiliteitsratio van 2026 is 9,78%, hetgeen betekent dat 9,78% van het totale vermogen uit eigen vermogen bestaat. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

De uitkomst van de netto schuldquote is 1,63%. Dit komt omdat Omnibuzz relatief weinig vreemd vermogen heeft aangetrokken.

De structurele exploitatieruimte bedraagt voor 2027 0%. Voor 2027 zijn geen incidentele baten of lasten voorzien. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Omnibuzz niet van toepassing.

3.2.5 Financiering

Treasury
De financiering van Omnibuzz bestaat uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omdat inkomsten en uitgaven niet altijd synchroon lopen en verplichtingen zijn aangegaan om op bepaalde tijden kosten te betalen, bestaat de mogelijkheid om geld te lenen middels de bestaande kredietfaciliteit. De hieraan verbonden kosten worden opgenomen als kapitaallasten.

Voor de begroting 2027-0 en het meerjarenperspectief 2028-2030 zijn geen kosten begroot voor kredietfaciliteiten.

Vanuit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve 'ICT' valt ieder jaar het afschrijvingsdeel voor de in het jaar 2018 en 2019 geïnvesteerde activa vrij ter financiering van de afschrijvingslasten. In de begroting 2027-0 en het meerjarenperspectief 2028-2030 bedraagt dit afschrijvingsdeel € 6.125,- per jaar.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor Omnibuzz vastgesteld op 8,2%. Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. Omnibuzz zal naar verwachting binnen de kasgeldlimiet blijven.

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 8.194.349	€ 8.844.418	€ -650.069
Kwartaal 2	€ 8.391.593	€ 9.048.805	€ -657.211
Kwartaal 3	€ 8.588.837	€ 9.253.191	€ -664.354
Kwartaal 4	€ 8.786.082	€ 9.457.578	€ -671.496
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 8.490.215	€ 9.150.998	€ -660.782
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 660.782		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2024		€ 35.211.791	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.887.367	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 3.548.149	

De (verwachte) netto vlottende schuld per kwartaal is gebaseerd op de geprognosticeerde balans.

3.2.6 Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

3.2.7 Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt bij leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het vrijvallen niet kunnen worden herbelegd en naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito

worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Voor Omnibuzz is het drempelbedrag vastgesteld op € 1.000.000,-. Het feitelijke bedrag is voor Omnibuzz rond de € 934.000,-. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

3.2.8 De Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar. Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

	Omschrijving	2026-1 Begroting x € 1.000	2027-0 Begroting x € 1.000	2028 Begroting x € 1.000	20289 Begroting x € 1.000	2030 Begroting x € 1.000
		Huidig begrotings-jaar	Volgend begrotings-jaar t+1	Volgend begrotings-jaar t+2	Volgend begrotings-jaar t+3	t+4
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56	50	50	50	56
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	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:					
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op 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:					
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover 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	0	0	0	0	0
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	56	50	50	50	56

Het EMU-saldo wordt berekend door op het exploitatiesaldo de afschrijvingen, investeringen en mutaties van reserves te corrigeren. Omdat Omnibuzz kostenneutraal begroot, leiden eventuele investeringen in 2027 in materiële vaste activa tot een mutatie in het EMU-saldo. Tevens drukken de afschrijvingen op de exploitatie die, conform de financiële uitgangspunten, niet gedekt worden door de algemene reserve. Per saldo wordt hierdoor voor 2027-0 een EMU-saldo ad € 56.000,- begroot.

3.2.9 Bedrijfsvoering

Sturingsprincipes
Sinds de totstandkoming van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz, heeft Omnibuzz zich ontwikkeld tot een compacte en doelmatige organisatie. De organisatie is hierbij ingericht op basis van een aantal sturingsprincipes die behouden blijven. Daarnaast vraagt de groei en ontwikkeling van de organisatie om een aantal nieuwe sturingsprincipes.

De volgende principes worden door Omnibuzz bij de keuzes omtrent inrichting van de werkorganisatie gehanteerd:

Kwaliteit en klantgerichtheid

Kwaliteit en klantgerichtheid staan voorop bij alle inrichtingsvraagstukken. Dit uit zich naar alle betrokkenen, van klanten tot vervoerders en van gemeenten tot de Provincie Limburg.

Professionaliteit

Omnibuzz organiseert haar werkorganisatie op een professionele manier. Uitgangspunt hierbij is dat de organisatie-inrichting en -sturing faciliterend moeten zijn voor de medewerkers.

Doelmatigheid

De werkorganisatie wordt doelmatig ingericht. Dat wil zeggen dat binnen de geldende kwaliteitskaders en taakstelling een zo efficiënt mogelijke organisatie wordt ingericht.

Lerende organisatie

Omnibuzz is een organisatie in groei en in ontwikkeling. Dit betekent dat processen, systemen en werkwijzen voortdurend worden geoptimaliseerd. Omnibuzz stimuleert haar medewerkers bij te dragen aan het principe van een lerende organisatie.

Good governance

De organisatie wordt ingericht op basis van de principes van good governance en met inachtneming van de bepalingen van de wet ‘Gemeenschappelijke Regelingen’.

Belastingdienst

In 2017 heeft de Belastingdienst Omnibuzz vrijgesteld van de vennootschapsbelasting op basis van de dienstverleningsovereenkomsten-vrijstelling.

In 2018 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat Omnibuzz btw in rekening dient te brengen over de gemeentelijke bijdrage (vervoer 9%, overige kosten 21%). Dit heeft tot gevolg gehad dat de fiscale afhandeling van het ondernemershandelen in het kader van de vervoersbeweging van Omnibuzz per 1 april 2019 is teruggevallen naar de individuele gemeenten.

3.2.10 Bestuurlijke structuur

De bestuurlijke structuur wordt gevormd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 30 leden met 38 stemmen.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een zevental leden:

- 4 leden vanuit Zuid-Limburg.
- 3 leden vanuit Noord- en Midden-Limburg.

De directeur van Omnibuzz legt verantwoording af aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

In de nadere uitwerking van de verordeningen van dagelijks bestuur en algemeen bestuur, alsmede de organisatie- en directieverordening, is de relatie met het dagelijks bestuur en algemeen bestuur nader geregeld.

3.2.11 Structuur werkorganisatie

Omnibuzz staat onder aansturing van een éénhoofdige directie. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur en geeft leiding aan de werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie worden twee afdelingen onderscheiden die elk onder aansturing staan van een manager:

- Uitvoering, waaronder ritreservering en tactische regievoering.
- Bedrijfsvoering, waaronder ICT, financiële administratie, finance & control en klantenservice.

Naast deze afdelingen wordt een aantal staffuncties onderscheiden, die onder aansturing van de directeur vallen.

De afdelingsmanagers vormen samen met de directeur het managementteam.

Het formatieoverzicht is in 2024 geactualiseerd en op 13 november 2024 door het dagelijks bestuur vastgesteld. Deze actualisatie heeft de hiernavolgende verwachte bezettingen tot gevolg.

Afdeling uitvoering

De afdeling uitvoering kent de volgende verwachte bezetting:

Functie	Fte
Manager uitvoering	1,00
Teamleider ritreservering	1,80
Supervisor	2,20
Medewerkers ritreservering	22,45
Regiemedewerkers	3,56
Consulent klantcontact	0,67
Afdeling uitvoering totaal	31,68

Afdeling bedrijfsvoering
De afdeling bedrijfsvoering zal naar verwachting de volgende bezetting kennen in 2027:

Functie	Fte
Manager bedrijfsvoering	0,9
Teamleider financiële Administratie	1,00
Financieel medewerkers A	2,82
Financieel medewerkers B	0,83
Teamleider klantenservice	1,00
Medewerker klantenservice	7,10
Medewerker applicatiebeheer	0,67
Medewerker ICT	0,90
Medewerker LLV	1,33
Medewerker LLV/MijnOmnibuzz/KTO/projecten	1,00
Medewerker finance & control	0,90
Afdeling bedrijfsvoering totaal	18,45

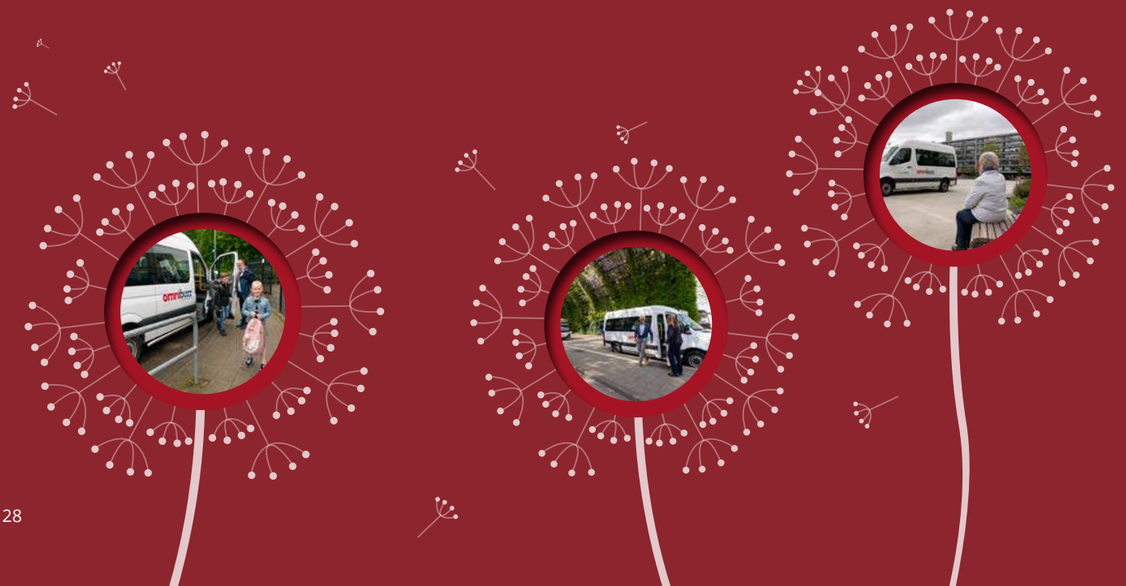
Staffuncties
De staffuncties zien er naar verwachting als volgt uit:

Functie	Fte
Directeur	1,00
HR beleidsadviseur	1,00
HR consulent	0,78
HR assistent	0,16
Adviseur projecten	4,80
Medewerker Officemanagement/Directiesecretaresse	0,72
Management assistent	0,67
Communicatieadviseur	0,50
Coördinator klachtenafhandeling	1,00
Medewerker klachtenafhandeling	0,89
Preventiemedewerker	0,10
Medewerker databeheer en -analyse	0,67
Afdeling staf totaal	12,29

De totale structurele bezetting van Omnibuzz is 62,72 fte. Hierin is 0,30 fte opgenomen voor invulling van de OR-activiteiten.

Het verloop van de bezetting over de jaren is als volgt:

Afdeling	2026	2027	2028	2029	2030
Uitvoering	31,68	31,68	31,68	31,68	31,68
Bedrijfsvoering	18,45	18,45	18,45	18,45	18,45
Staf	12,29	12,29	12,29	12,29	12,29
OR	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Externe expertise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	62,72	62,72	62,72	62,72	62,72



4 Financiële begroting

4. Financiële begroting

4.1 Financiële kaders

Aan de begroting 2027-0 ligt een aantal financiële uitgangspunten ten grondslag. Deze uitgangspunten vloeien deels voort uit eerdere besluiten die het bestuur heeft genomen, deels uit gemaakte contractuele afspraken en deels uit het financieel economisch beleid van Omnibuzz.

De financiële uitgangspunten voor de begroting 2027 en het MJP 2028 tot en met 2030 zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 december 2025 en hieronder weergegeven.

Onderstaand lichten wij deze toe:

1 De gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode twee jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-2) worden als uitgangspunt genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Voor de begroting 2027 vormt het begrote vervoersvolume 2026 (gebaseerd op realisatie 2025 plus opslagpercentage) op gemeenteniveau het uitgangspunt.

2 Op de vervoerscijfers zoals genoemd bij 1) wordt een generieke opslag van 2,5% toegepast om de toekomstige groei in de vervoersvraag binnen de begroting op te vangen.

3 De individuele gemeenten hebben de mogelijkheid naar wens een alternatief opslagpercentage toe te passen om een hogere (of lagere) verwachte stijging van het vervoersvolume op gemeenteniveau (zie 2) op te vangen. Dit individueel opslagpercentage kan op maat worden ingerekend.

4 Het vervoerstarief 2027 wordt geïndexeerd met het gemiddelde over de twee meest recente NEA-indexen 2025 (1,5%) en 2026 (4,1%), zijnde 2,8%. Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voorcalculatorisch tarief op basis van de afgegeven tarieven in de vervoerscontracten, verhoogd met een opslag van 2,5%.

5 De gehanteerde vervoersprijs is de prijs zoals die voortvloeit uit de aanbesteding, het addendum op vervoerscontracten en de afspraken gemaakt in het kader van de afrekensystematiek. Het tarief voor 2027 wordt gebaseerd op het voorcalculatorisch tarief voor 2026. Dit tarief wordt verhoogd met de NEA-index (zie 5).

6 Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de beschikbare meest actuele cao-informatie of een op deze informatie te baseren schatting. Voor 2027 wordt conform de cao SGO 2025-2027 een index toegepast per 1 januari 2027 van 1,6%. Voor de hierop volgende jaren wordt gewerkt met een indexpercentage van 2,0%.

7 De overheadkosten en indirecte vervoerkosten 2027 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van een geschatte index. Voor 2027 wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting van de cip uit de middellange termijnplanning MEV van het CPB, zijnde 2,2%.

8 Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie afrekensystematiek op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.

9 De afrekensystematiek voor de indirecte vervoerskosten (zoals loonkosten ritreservering en klantenservice) gebeurt op basis van het aantal ritten. In de begroting zal het aantal ritten uit 2025 opgenomen worden. Bij de afrekening zal het gerealiseerde aantal ritten 2027 e.v. als basis worden genomen.

10 De afrekensystematiek voor de overheadkosten conform ‘Notitie overhead Commissie BBV/IV3’ (bijvoorbeeld loonkosten staf en directie, facilitaire zaken) gebeurt op basis van het aantal inwoners (gebaseerd op CBS-gegevens peildatum 1-1-2026).

11 In de begroting 2027 wordt ervan uitgegaan dat de algemene reserve minimaal € 550.000,- bedraagt conform de vastgestelde ‘Nota Reserves, Voorzieningen en Risicomanagement 2023’.

12 In de overheadkosten is een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.

13 Alle bedragen zijn weergegeven exclusief btw.

4.1.1 Additionele uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2028-2030

14 Het vervoersvolume van de begroting 2027 geldt ook als uitgangspunt voor de jaren van de meerjarenbegroting. Er wordt daarbij uitgegaan van een jaarlijkse stijging van 1% voor de jaren 2028-2030.

15 De vervoerstarieven voor de meerjarenbegroting 2028-2030 worden jaarlijks geïndexeerd met het gemiddelde over de twee meest recente NEA-indexen 2025 (1,5%) en 2026 (4,1%), zijnde 2,8%.

16 Voor indexatie van de overheadkosten en indirecte vervoerkosten wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting van de cip uit de middellange termijnplanning van het CPB. Voor 2028, 2029 en 2030 bedraagt deze 2,2%.

4.1.2 Additionele uitgangspunten JWV (alleen voor gemeenten waarvoor dit van toepassing is)

17 Investeringen worden doorbelast middels de verdeelsleutel Wmo–JWV op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.

18 Vervoerkosten worden bepaald middels toerekening kosten vervoerder aan betreffende gemeente: 1 gemeentelijk tarief per contractsoort. Per gemeente wordt na afloop van het jaar afgerekend op basis van realisatie en toeslagen (hoeveelheid).

19 Verdeelsleutel interne doorbelasting Wmo–JWV: overheadkosten worden verdeeld op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.

20 Verdeelsleutel interne doorbelasting LLV-JWV: indirecte vervoerskosten worden op basis van het aantal ritten verdeeld, alleen voor noodzakelijke gezamenlijke kosten JWV en LLV (Bijvoorbeeld Smartwheels en klantenservice jeugdwetvervoer).

21 Verdeelsleutels gemeenten binnen JWV: aantal kilometers voor verdeling vervoerskosten, aantal inwoners voor verdeling overheadkosten en aantal ritten voor verdeling indirecte vervoerkosten.

22 Als uitgangspunt worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Deze gegevens kunnen door gemeenten worden aangevuld op basis van actuele data. Voor de begroting 2026-1 is het uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2025 op gemeenteniveau.

4.1.3 Additionele uitgangspunten leerlingenvervoer (LLV) (alleen voor gemeenten waarvoor dit van toepassing is)

23 Verdeelsleutel interne doorbelasting Wmo-LLV: overhead op basis van het aantal geïndiceerde reizigers op 1 januari van het begrotingsjaar.

24 Verdeelsleutel gemeenten binnen LLV: kilometers voor directe vervoerskosten, inwoners voor overheadkosten en aantal ritten voor indirecte vervoerkosten.

25 Vervoerkosten middels gewogen gemiddelde tarief vervoerders: 1 gemeentelijk tarief. Alle perceeltarieven tezamen leiden tot een gewogen gemiddeld tarief (basisprijs en toeslagen) voor de gemeenten, waarbij per gemeente op basis van realisatie en toeslagen (hoeveelheid) wordt afgerekend.

26 Als uitgangspunt worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal ritten en kilometers per gemeente. Voor de begroting 2026-1 is het uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2025 op gemeenteniveau.

4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Voor een toelichting op de baten en lasten per taakveld wordt verwezen naar 3.1.5 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 16.

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.485.646	€ 4.485.646
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 26.826.190	€ 26.826.190
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 492.859	€ 492.859
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 19.336	€ -80.664
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.485.646	€ -	€ -4.485.646
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 26.789.401	€ -	€ -26.789.401
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 492.859	€ -	€ -492.859
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.273.772	€ 3.273.772	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.207	€ 8.207	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 61.906	€ 61.906	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 35.211.791	€ 35.211.791	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 35.211.791	€ 35.211.791	€ -

4.3 Toelichting op de baten en lasten (Wmo)

4.3.1 Vervoerskosten en baten (Wmo)

Het vervoersvolume 2027 is gebaseerd op de begrote kilometers, de toeslagen laag en hoog en de meereizend OV-er voor de periode 1 januari tot en met 31 december 2026, vermeerderd met een opslag van 2,5%.

Tabel Vervoersvolume 2027-0

Gemeente	Kilometers 2026-1	Opslag	Kilometers 2027-0 (incl. opslag)	Toeslagen km hoog (incl. opslag)	Toeslagen km laag (incl. opslag)	Meereizend OV-er (incl. opslag)
Beek	87.726	2,50%	89.919	2.651	33.003	709
Beekdaelen	236.174	2,50%	242.079	4.190	59.561	1341
Beesel	67.778	2,50%	69.472	4.943	22.577	397
Bergen	64.729	2,50%	66.347	350	12.471	183
Brunssum	264.596	2,50%	271.211	5.292	95.573	1378
Echt-Susteren	255.472	2,50%	261.859	11.627	79.581	1436
Eijsden-Margraten	199.181	2,50%	204.160	5.330	53.862	709
Gennep	80.408	2,50%	82.418	3.739	24.501	1181
Gulpen-Wittem	134.509	2,50%	137.872	7.594	37.265	818
Heerlen	755.030	2,50%	773.906	17.128	218.785	5248
Horst aan de Maas	193.717	2,50%	198.560	6.231	54.620	1024
Kerkrade	506.043	2,50%	518.694	24.804	167.571	6089
Landgraaf	394.976	2,50%	404.850	29.407	150.279	2897
Leudal	173.817	2,50%	178.162	1.946	52.902	1128
Maasgouw	152.540	2,50%	156.353	5.469	39.994	829
Maastricht	841.301	2,50%	862.334	52.349	334.862	6532
Meerssen	173.024	2,50%	177.349	9.684	54.796	1905
Nederweert	40.800	2,50%	41.820	181	7.926	91
Peel en Maas	185.460	2,50%	190.097	9.378	60.025	993
Roerdalen	85.507	2,50%	87.645	2.117	27.593	423
Roermond	204.183	2,50%	209.287	2.598	54.975	1836
Simpelveld	65.326	2,50%	66.959	2.407	13.811	706
Sittard-Geleen	784.840	2,50%	804.461	42.017	248.381	5585
Stein	110.169	2,50%	112.923	3.977	35.732	1380
Vaals	85.235	2,50%	87.365	1.903	34.433	406
Valkenburg aan de Geul	168.506	2,50%	172.719	12.922	47.247	1284
Venlo	329.348	2,50%	337.582	19.521	94.966	2864
Venray	157.605	2,50%	161.545	7.898	54.604	1162
Voerendaal	68.295	2,50%	70.002	627	21.525	541
Weert	125.207	2,50%	128.337	4.730	47.733	978
Totaal	6.991.499		7.166.286	303.010	2.241.153	52.053

In de tabel 'Vervoersvolume 2027-0' zijn de aantallen vervoersvolumes, opslagpercentages, toeslagen laag en hoog en de

meereizend OV-er, waarmee in deze begroting wordt gerekend, weergegeven. Deze tabel vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina's staan.

Basis voor de vervoerskosten zijn het opstarttarief en het geïndexeerd kilometertarief. Het voorcalculatorisch opstarttarief 2027 is vastgesteld op € 5,96 (afgerond) en het voorcalculatorisch kilometertarief 2027 is € 2,06 (afgerond). Beide tarieven worden jaarlijks met 2,8% geïndexeerd, conform de 'Uitgangspuntennotitie' (4.1 'Financiële kaders' op pagina 30). De tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit 'Tabel Vervoersvolume 2027-0' op pagina 33.



Tabel Vervoerskosten 2027-0

Gemeente	Kilometerkosten 2027-0	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV-er	Totaal excl. flexibel tarief	Flexibel tarief	Totaal incl. flexibel tarief
Beek	€ 251.546	€ 1.865	€ 8.081	€ 2.136	€ 263.628	€ 3.357	€ 266.985
Beekdaelen	€ 677.519	€ 2.462	€ 14.918	€ 4.039	€ 698.939	€ 8.901	€ 707.840
Beesel	€ 190.738	€ 3.027	€ 5.638	€ 1.196	€ 200.600	€ 2.555	€ 203.154
Bergen	€ 170.498	€ 206	€ 2.905	€ 551	€ 174.160	€ 2.218	€ 176.378
Brunssum	€ 788.866	€ 3.403	€ 24.151	€ 4.149	€ 820.569	€ 10.450	€ 831.019
Echt-Susteren	€ 731.561	€ 7.032	€ 19.578	€ 4.324	€ 762.495	€ 9.710	€ 772.205
Eijsden-Margraten	€ 573.769	€ 3.493	€ 13.687	€ 2.136	€ 593.086	€ 7.553	€ 600.639
Gennep	€ 240.475	€ 2.516	€ 6.095	€ 3.556	€ 252.642	€ 3.217	€ 255.859
Gulpen-Wittem	€ 380.118	€ 4.540	€ 9.217	€ 2.464	€ 396.339	€ 5.047	€ 401.387
Heerlen	€ 2.359.879	€ 11.739	€ 56.653	€ 15.807	€ 2.444.078	€ 31.125	€ 2.475.203
Horst aan de Maas	€ 539.191	€ 3.893	€ 13.611	€ 3.083	€ 559.778	€ 7.129	€ 566.907
Kerkrade	€ 1.604.182	€ 16.752	€ 43.403	€ 18.342	€ 1.682.678	€ 21.429	€ 1.704.107
Landgraaf	€ 1.217.644	€ 18.541	€ 38.613	€ 8.727	€ 1.283.525	€ 16.346	€ 1.299.870
Leudal	€ 479.466	€ 1.174	€ 12.614	€ 3.397	€ 496.651	€ 6.325	€ 502.976
Maasgouw	€ 424.648	€ 3.261	€ 9.718	€ 2.496	€ 440.123	€ 5.605	€ 445.728
Maastricht	€ 2.792.459	€ 33.732	€ 90.098	€ 19.676	€ 2.935.965	€ 37.389	€ 2.973.354
Meerssen	€ 504.720	€ 6.097	€ 13.680	€ 5.738	€ 530.235	€ 6.752	€ 536.987
Nederweert	€ 122.789	€ 120	€ 2.017	€ 276	€ 125.202	€ 1.594	€ 126.796
Peel en Maas	€ 504.697	€ 5.967	€ 14.798	€ 2.992	€ 528.454	€ 6.730	€ 535.183
Roerdalen	€ 244.606	€ 1.293	€ 6.647	€ 1.274	€ 253.820	€ 3.232	€ 257.052
Roermond	€ 677.415	€ 1.901	€ 14.815	€ 5.530	€ 699.661	€ 8.910	€ 708.571
Simpelveld	€ 191.859	€ 1.465	€ 3.379	€ 2.127	€ 198.830	€ 2.532	€ 201.362
Sittard-Geleen	€ 2.374.135	€ 25.916	€ 62.896	€ 16.821	€ 2.479.769	€ 31.580	€ 2.511.348
Stein	€ 322.021	€ 2.449	€ 9.046	€ 4.156	€ 337.672	€ 4.300	€ 341.972
Vaals	€ 234.752	€ 1.378	€ 8.235	€ 1.222	€ 245.588	€ 3.128	€ 248.715
Valkenburg aan de Geul	€ 485.631	€ 7.874	€ 11.807	€ 3.867	€ 509.180	€ 6.484	€ 515.664
Venlo	€ 1.076.362	€ 12.921	€ 25.373	€ 8.626	€ 1.123.283	€ 14.305	€ 1.137.588
Venray	€ 483.007	€ 4.915	€ 13.946	€ 3.501	€ 505.369	€ 6.436	€ 511.805
Voerendaal	€ 196.346	€ 413	€ 5.265	€ 1.631	€ 203.654	€ 2.594	€ 206.248
Weert	€ 428.990	€ 2.974	€ 12.975	€ 2.947	€ 447.886	€ 5.704	€ 453.590
Totaal	€ 21.269.890	€ 193.320	€ 573.861	€ 156.787	€ 22.193.857	€ 282.637	€ 22.476.494

4.3.2 Indirecte vervoerskosten

De indirecte vervoerskosten zijn alle kosten die verband houden met de uitvoering van het vervoer door Omnibuzz. De indirecte vervoerskosten bestaan bijvoorbeeld uit de loonkosten van de medewerkers van de ritreservering en van de klantenservice. Deze kosten worden tussen de gemeenten verdeeld op basis van het begrote aantal ritten.

Tabel Indirecte vervoerskosten 2027-0

Gemeente	Aantal ritten	Verhouding ritten	Totaal
Beek	11.182	1,02%	€ 40.831
Beekdaelen	30.157	2,76%	€ 110.113
Beesel	8.034	0,74%	€ 29.336
Bergen	5.717	0,52%	€ 20.875
Brunssum	38.786	3,55%	€ 141.623
Echt-Susteren	32.399	2,97%	€ 118.303
Eijsden-Margraten	25.831	2,37%	€ 94.320
Gennep	11.912	1,09%	€ 43.495
Gulpen-Wittem	16.210	1,48%	€ 59.191
Heerlen	128.929	11,81%	€ 470.772
Horst aan de Maas	21.963	2,01%	€ 80.196
Kerkrade	90.190	8,26%	€ 329.319
Landgraaf	60.039	5,50%	€ 219.226
Leudal	18.980	1,74%	€ 69.302
Maasgouw	17.306	1,59%	€ 63.191
Maastricht	170.988	15,66%	€ 624.347
Meerssen	23.496	2,15%	€ 85.792
Nederweert	6.173	0,57%	€ 22.541
Peel en Maas	19.096	1,75%	€ 69.727
Roerdalen	10.802	0,99%	€ 39.444
Roermond	41.446	3,80%	€ 151.337
Simpelveld	9.089	0,83%	€ 33.187
Sittard-Geleen	120.784	11,06%	€ 441.032
Stein	15.070	1,38%	€ 55.025
Vaals	9.246	0,85%	€ 33.761
Valkenburg aan de Geul	21.891	2,01%	€ 79.932
Venlo	64.118	5,87%	€ 234.119
Venray	25.304	2,32%	€ 92.394
Voerendaal	8.792	0,81%	€ 32.103
Weert	27.695	2,54%	€ 101.126
Totaal	1.091.626	100,00%	€ 3.985.960

4.3.3 Overheadkosten

De totale overheadkosten, conform de definities van de ‘Notitie Overhead Commissie BBV/IV3 systematiek’, worden, naar rato van het aantal inwoners per gemeente, op 1 januari van het jaar waarop die kosten betrekking hebben, gedragen door de gemeenten. Het aantal inwoners wordt bepaald op basis van de cijfers van het CBS. Overheadkosten bestaan onder andere uit de loonkosten directie, management en staf, automatisering en facilitaire kosten.

Tabel Overheadkosten 2027-0

Gemeente	Aantal inwoners	Verhouding inwoners	Totaal
Beek	16.143	1,43%	€ 47.476
Beekdaelen	35.915	3,18%	€ 105.624
Beesel	13.569	1,20%	€ 39.906
Bergen	13.038	1,15%	€ 38.344
Brunssum	27.481	2,43%	€ 80.820
Echt-Susteren	32.394	2,87%	€ 95.269
Eijsden-Margraten	26.346	2,33%	€ 77.482
Gennep	17.957	1,59%	€ 52.811
Gulpen-Wittem	13.944	1,23%	€ 41.009
Heerlen	87.754	7,76%	€ 258.080
Horst aan de Maas	44.805	3,96%	€ 131.769
Kerkrade	45.823	4,05%	€ 134.763
Landgraaf	36.838	3,26%	€ 108.338
Leudal	36.110	3,20%	€ 106.197
Maasgouw	24.381	2,16%	€ 71.703
Maastricht	126.017	11,15%	€ 370.609
Meerssen	18.453	1,63%	€ 54.269
Nederweert	17.537	1,55%	€ 51.575
Peel en Maas	45.819	4,05%	€ 134.751
Roerdalen	20.987	1,86%	€ 61.722
Roermond	61.439	5,44%	€ 180.689
Simpelveld	10.462	0,93%	€ 30.768
Sittard-Geleen	92.428	8,18%	€ 271.826
Stein	24.691	2,18%	€ 72.615
Vaals	10.114	0,89%	€ 29.745
Valkenburg aan de Geul	16.490	1,46%	€ 48.496
Venlo	104.201	9,22%	€ 306.449
Venray	45.104	3,99%	€ 132.648
Voerendaal	12.435	1,10%	€ 36.571
Weert	51.497	4,56%	€ 151.450
Totaal	1.130.172	100,00%	€ 3.323.772

In de begroting 2027-0 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot benodigde mensen en middelen verwerkt in de bedrijfsvoeringkosten. In paragraaf 4.4 ‘Analyse begroting 2027-0 ten opzichte van het jaar 2027 uit het meerjaren-perspectief 2027-2029’ op pagina 41 zal een toelichting gegeven worden op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de cijfers in het meerjarenplan 2028-2030.

Tabel Eindresultaat

Gemeente	2027-0	
Beek	€	355.292
Beekdaelen	€	923.577
Beesel	€	272.396
Bergen	€	235.597
Brunssum	€	1.053.462
Echt-Susteren	€	985.778
Eijsden-Margraten	€	772.440
Gennep	€	352.165
Gulpen-Wittem	€	501.586
Heerlen	€	3.204.055
HorstaandeMaas	€	778.872
Kerkrade	€	2.168.189
Landgraaf	€	1.627.435
Leudal	€	678.476
Maasgouw	€	580.623
Maastricht	€	3.968.310
Meerssen	€	677.049
Nederweert	€	200.913
PeelenMaas	€	739.661
Roerdalen	€	358.218
Roermond	€	1.040.597
Simpelveld	€	265.317
Sittard-Geleen	€	3.224.205
Stein	€	469.612
Vaals	€	312.221
ValkenburgaandeGeul	€	644.093
Venlo	€	1.678.156
Venray	€	736.847
Voerendaal	€	274.921
Weert	€	706.165
TOTAAL	€	29.786.226

De tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en baten voor de begroting 2027-0 omtrent het Wmo-gedeelte. Het geeft per gemeente inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2027 gevraagd wordt.

4.3.4 Eindresultaat IV3 2027-0

Tabel IV3

Gemeente	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)		Programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien)		Eindresultaat begroting 2027-0	
Beek	€	307.816	€	47.476	€	355.292
Beekdaelen	€	817.953	€	105.624	€	923.577
Beesel	€	232.490	€	39.906	€	272.396
Bergen	€	197.253	€	38.344	€	235.597
Brunssum	€	972.642	€	80.820	€	1.053.462
Echt-Susteren	€	890.509	€	95.269	€	985.778
Eijsden-Margraten	€	694.958	€	77.482	€	772.440
Gennep	€	299.354	€	52.811	€	352.165
Gulpen-Wittem	€	460.578	€	41.009	€	501.586
Heerlen	€	2.945.976	€	258.080	€	3.204.055
Horst aan de Maas	€	647.103	€	131.769	€	778.872
Kerkrade	€	2.033.426	€	134.763	€	2.168.189
Landgraaf	€	1.519.096	€	108.338	€	1.627.435
Leudal	€	572.278	€	106.197	€	678.476
Maasgouw	€	508.920	€	71.703	€	580.623
Maastricht	€	3.597.701	€	370.609	€	3.968.310
Meerssen	€	622.779	€	54.269	€	677.049
Nederweert	€	149.338	€	51.575	€	200.913
Peel en Maas	€	604.910	€	134.751	€	739.661
Roerdalen	€	296.496	€	61.722	€	358.218
Roermond	€	859.908	€	180.689	€	1.040.597
Simpelveld	€	234.549	€	30.768	€	265.317
Sittard-Geleen	€	2.952.380	€	271.826	€	3.224.205
Stein	€	396.997	€	72.615	€	469.612
Vaals	€	282.476	€	29.745	€	312.221
Valkenburg aan de Geul	€	595.596	€	48.496	€	644.093
Venlo	€	1.371.707	€	306.449	€	1.678.156
Venray	€	604.198	€	132.648	€	736.847
Voerendaal	€	238.350	€	36.571	€	274.921
Weert	€	554.716	€	151.450	€	706.165
Totaal	€	26.462.454	€	3.323.772	€	29.786.226

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale Wmo-kosten en -opbrengsten voor de begroting 2027-0. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2027 gevraagd wordt, uitgesplitst naar het programma Wmo-vervoer en het programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, onvoorzien en treasury conform paragraaf 3.1.5 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 16.

4.3.5 Vergelijking eindresultaat IV3

Tabel Vergelijking IV3

Gemeente	Eindresultaat begroting 2027-0	Eindresultaat begroting 2027 MJP	Verschil	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien)
Beek	€ 355.292	€ 340.133	€ 15.159	€ 16.056	€ -897
Beekdaelen	€ 923.577	€ 969.084	€ -45.507	€ -44.479	€ -1.028
Beesel	€ 272.396	€ 279.470	€ -7.074	€ -6.707	€ -368
Bergen	€ 235.597	€ 243.551	€ -7.955	€ -7.401	€ -554
Brunssum	€ 1.053.462	€ 1.039.906	€ 13.556	€ 14.715	€ -1.159
Echt-Susteren	€ 985.778	€ 921.653	€ 64.124	€ 64.955	€ -830
Eijsden-Margraten	€ 772.440	€ 842.546	€ -70.106	€ -69.632	€ -474
Gennep	€ 352.165	€ 381.056	€ -28.892	€ -28.750	€ -142
Gulpen-Wittem	€ 501.586	€ 479.104	€ 22.482	€ 23.209	€ -727
Heerlen	€ 3.204.055	€ 3.057.028	€ 147.027	€ 149.537	€ -2.510
Horst aan de Maas	€ 778.872	€ 741.846	€ 37.025	€ 37.097	€ -71
Kerkrade	€ 2.168.189	€ 2.043.833	€ 124.356	€ 125.033	€ -678
Landgraaf	€ 1.627.435	€ 1.428.164	€ 199.271	€ 200.661	€ -1.390
Leudal	€ 678.476	€ 692.177	€ -13.701	€ -12.380	€ -1.321
Maasgouw	€ 580.623	€ 594.557	€ -13.934	€ -12.681	€ -1.253
Maastricht	€ 3.968.310	€ 4.010.121	€ -41.811	€ -38.225	€ -3.586
Meerssen	€ 677.049	€ 681.023	€ -3.974	€ -3.278	€ -696
Nederweert	€ 200.913	€ 233.349	€ -32.436	€ -31.854	€ -582
Peel en Maas	€ 739.661	€ 698.495	€ 41.166	€ 43.089	€ -1.922
Roerdalen	€ 358.218	€ 370.732	€ -12.514	€ -12.210	€ -304
Roermond	€ 1.040.597	€ 1.057.811	€ -17.214	€ -15.587	€ -1.627
Simpelveld	€ 265.317	€ 219.867	€ 45.451	€ 45.269	€ 181
Sittard-Geleen	€ 3.224.205	€ 3.088.313	€ 135.893	€ 139.465	€ -3.573
Stein	€ 469.612	€ 446.693	€ 22.919	€ 23.710	€ -791
Vaals	€ 312.221	€ 302.075	€ 10.146	€ 10.223	€ -77
Valkenburg aan de Geul	€ 644.093	€ 694.158	€ -50.065	€ -49.549	€ -517
Venlo	€ 1.678.156	€ 1.717.181	€ -39.025	€ -35.847	€ -3.177
Venray	€ 736.847	€ 712.140	€ 24.707	€ 25.489	€ -782
Voerendaal	€ 274.921	€ 275.836	€ -915	€ -18	€ -898
Weert	€ 706.165	€ 693.657	€ 12.508	€ 14.046	€ -1.538
Totaal	€ 29.786.226	€ 29.255.560	€ 530.666	€ 563.957	€ -33.291

4.4 Analyse begroting 2027-0 ten opzichte van het jaar 2027 uit het meerjarenperspectief 2027-2029

De gewijzigde uitgangspunten en inzichten die in deze eerste begrotingswijziging gehanteerd zijn, leiden tot een verandering in de te verwachten kosten en opbrengsten (vervoer, indirecte vervoers- en overheadkosten). Onderstaand worden deze verschillen per onderdeel geanalyseerd en verklaard.

Het totale resultaat is gestegen met € 530.666,– ten opzichte van het meerjarenperspectief 2027-2029. Dit totale resultaat bestaat uit onder andere uit een stijging van het vervoersresultaat van € 532.167,–. De stijging van het vervoersresultaat is voor een klein deel te wijten aan de hogere NEA-index (2,8%) dan die gehanteerd in het meerjarenperspectief 2027-2029 (2,5%). De grootste stijging zit in het flexibel tarief. Verwacht werd dat dit zou dalen als gevolg van stijging van het vervoervolume. Echter is dit niet het geval. Hierdoor zal het flexibel tarief hoger uitkomen en dit is in de begroting aangepast .

Tenslotte zorgt de opslag van 2,5%, samen met een stijging van de indirecte vervoerskosten nog voor een stijging van dit resultaat. De overheadkosten zorgen nog voor een kleine daling omdat de aanbestedingskosten Wmo, die begroot waren voor 2027, nu zijn doorgeschoven naar 2026-1.

De overheadkosten dalen per saldo met € 33.291,-.

Dit is onder andere te verklaren door:

1. De loonstijging voor 2026, die in begroting 2026-1 verwerkt zit, hebben wij conform de cao-afspraken berekend op 1,6% op jaarbasis. Voor begroting 2026-0 was een stijging van 2% ingerekend. Dit zorgt voor een daling in de loonkosten.
2. De Wmo-aanbestedingskosten waren in begroting 2026-0 meegenomen voor 2027. Deze zijn verschoven naar 2026-1, hetgeen zorgt voor een flinke daling in de begroting 2027.
3. De begroting voorzag te ruim in de interne doorbelasting waardoor een positief resultaat is gerealiseerd. Dit zorgt tevens voor een daling in de kosten.

De indirecte vervoerskosten stijgen per saldo met € 31.790,-.

Dit is onder andere te verklaren door:

1. De loonstijging voor 2026, die in begroting 2026-1 verwerkt zit. Deze hebben wij conform de gemaakte cao-afspraken berekend op 1,6% op jaarbasis. Voor de begroting 2026-0 was een stijging van 2% ingerekend. Dit zorgt echter voor een daling in de kosten.
2. Het ORT-percentage was in 2026-0 nog niet exact bekend doch wel voor het hele jaar begroot. Echter is het percentage nu bekend en naar beneden bijgesteld. Hierdoor valt de ORT € 39.000,- lager uit.
3. Communicatiebudget welke een stijging laat zien in verband met sterk gestegen bezorgkosten.
4. Het lidmaatschap van de VDVN is verdubbeld ten op zichte van begroting 2026-0 € 22.000,-.
5. De aanpassing van de systemen wegens de wijziging van de afrekensystematiek van zones naar kilometers: € 68.000,-.
6. De ICT-kosten die zijn gestegen in begroting 2026-1.
7. De verdeelsleutel betreffende de doorbetasting Wmo-JWV valt voor begroting 2026-1 niet meer in de financiële uitgangspunten.

4.5 Meerjarenraming 2028-2030

4.5.1 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2028	2029	2030	Eenheid	Bron
Formatie	0,055	0,055	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,055	0,055	0,055	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,04	€ 3,04	€ 3,10	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	0,6%	0,6%	0,6%	kosten als % van totale loonsom	Eigen begroting
Overhead	9,36%	9,06%	8,97%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt de overhead voor de jaren 2028 tot en met 2030 gemiddeld 9.36% van de totale lasten. Omnibuzz streeft ernaar deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

4.5.2 Overzicht baten en lasten per programma

Het meerjarenperspectief 2028-2030 is sluitend door de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Tabel Begroting 2028

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.610.325	€ 4.610.325
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 27.605.789	€ 27.605.789
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 506.637	€ 506.637
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 19.761	€ -80.239
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.610.325	€ -	€ -4.610.325
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 27.569.425	€ -	€ -27.569.425
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 506.637	€ -	€ -506.637
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.312.293	€ 3.312.293	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.388	€ 8.388	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 63.268	€ 63.268	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 Mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 36.170.335	€ 36.170.335	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 36.170.335	€ 36.170.335	€ -

Tabel Begroting 2029

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.738.475	€ 4.738.475
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 28.348.734	€ 28.348.734
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 811.618	€ 811.618
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 20.196	€ -79.804
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.738.475	€ -	€ -4.738.475
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 28.312.805	€ -	€ -28.312.805
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 811.618	€ -	€ -811.618
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.310.977	€ 3.310.977	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.572	€ 8.572	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 64.659	€ 64.659	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 Mutaties reserve		€ -6.125	€ -6.125
Structureel saldo van baten en lasten	€ 37.347.106	€ 37.347.106	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 37.347.106	€ 37.347.106	€ -

Tabel Begroting 2030

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 4.870.194	€ 4.870.194
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 29.338.363	€ 29.338.363
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ -	€ 826.178	€ 826.178
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ 100.000	€ 20.640	€ -79.360
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.870.194	€ -	€ -4.870.194
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 29.309.003	€ -	€ -29.309.003
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (Jeugdwet)	€ 826.178	€ -	€ -826.178
Overhead			
0.4 Overhead Wmo	€ 3.383.363	€ 3.383.363	€ -
0.4 Overhead JWV	€ 8.761	€ 8.761	€ -
0.4 Overhead LLV	€ 66.082	€ 66.082	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT			
0.10 Mutaties reserve			
Structureel saldo van baten en lasten	€ 38.563.580	€ 38.563.580	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 38.563.580	€ 38.563.580	€ -

Tabel meerjarenbegroting 2027-2030

Programma Wmo-vervoer	2027	2028	2029	2030
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.485.646	€ 4.610.325	€ 4.738.475	€ 4.870.194
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 26.826.190	€ 27.605.652	€ 28.348.451	€ 29.337.925
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (leugdwet)	€ 492.859	€ 506.637	€ 811.618	€ 826.178
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ -80.664	€ -80.239	€ -79.804	€ -79.360
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -4.485.646	€ -4.610.325	€ -4.738.475	€ -4.870.194
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -26.789.401	€ -27.569.288	€ -28.312.522	€ -29.308.565
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (leugdwet)	€ -492.859	€ -506.637	€ -811.618	€ -826.178
Overhead				
0.4 Overhead Wmo	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4 Overhead JWV	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4 Overhead LLV	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve ICT				
0.10 Mutaties reserve	€ -6.125	€ -6.125	€ -6.125	
Structureel saldo van baten en lasten	€ 35.211.791	€ 36.170.198	€ 37.346.823	€ 38.563.141
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 35.211.791	€ 36.170.198	€ 37.346.823	€ 38.563.141

Meerjarenbalans

Hieronder is de voor Omnibuzz van toepassing zijnde meerjarenbalans 2028-2030 opgenomen.

Activa	31-dec-28	31-dec-29	31-dec-30	Passiva	31-dec-28	31-dec-29	31-dec-30
Vaste activa	€	€	€	Vaste passiva	€	€	€
Materiële vaste activa:				Algemene reserve	727.649	727.649	727.649
Investeringen met een economisch nut	160.781	143.852	126.923	Egalisatiereserve	-	-	-
				Bestemmingsreserve	22.997	22.997	22.997
Financiële vaste activa	-	-		Resultaat voor bestemming Wmo	-	-	-
				Resultaat voor bestemming JWV	-	-	-
				Resultaat voor bestemming LLV	-	-	-
				Voorziening verlofsparen	103.599	103.599	103.599
Totaal vaste activa	160.781	143.852	126.923	Totaal vaste passiva	854.245	854.245	854.245
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				Netto-vlottende schulden:			
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.817.846	7.629.251	7.782.310	Overige schulden	2.069.225	2.120.029	2.107.436
Overige vorderingen	509.411	489.030	495.773	Overlopende passiva:			
				Te betalen verplichtingen	678.717	707.392	712.851
Liquide middelen	896.860	869.528	887.784	Voorschotbedragen:			
Overlopende activa	161.780	173.360	169.015	Overige Nederlandse overheidslichamen	5.944.491	5.623.354	5.787.272
Totaal vlottende activa	9.385.897	9.161.169	9.334.881	Totaal vlottende passiva	8.692.433	8.450.775	8.607.559
Totaal generaal	9.546.678	9.305.021	9.461.804	Totaal generaal	9.546.678	9.305.021	9.461.804

4.5.3 Vervoerskosten

Het vervoersvolume voor de jaren 2028 tot en met 2030 is gebaseerd op het begrote aantal kilometers voor de periode 1 januari tot en met 31 december 2027, inclusief toeslagen laag en hoog en de meereizende OV-er, vermeerderd met een jaarlijkse opslag van 1%. De vervoerstarieven voor de jaren 2028 tot en met 2030 worden begroot door deze jaarlijks te indexeren met het gemiddelde van de laatste twee NEA-indexen (2,8%).

Tabel Vervoersvolume 2028

Gemeente	Kilometers 2027	Opslag	Kilometers 2028 (incl. opslag)	Toeslagen km hoog (incl. opslag)	Toeslagen km laag (incl. opslag)	Meereizend OV-er (incl. opslag)	Aantal ritten 2028
Beek	89.919	1%	90.818	2.677	33.333	716	11.294
Beekdaelen	242.079	1%	244.499	4.231	60.157	1354	30.458
Beesel	69.472	1%	70.167	4.993	22.803	401	8.115
Bergen	66.347	1%	67.011	354	12.595	185	5.774
Brunssum	271.211	1%	273.923	5.345	96.529	1391	39.174
Echt-Susteren	261.859	1%	264.478	11.744	80.377	1450	32.723
Eijsden-Margraten	204.160	1%	206.202	5.383	54.401	716	26.089
Gennep	82.418	1%	83.242	3.777	24.746	1192	12.031
Gulpen-Wittem	137.872	1%	139.251	7.670	37.638	826	16.373
Heerlen	773.906	1%	781.645	17.299	220.973	5300	130.219
Horst aan de Maas	198.560	1%	200.545	6.294	55.166	1034	22.183
Kerkrade	518.694	1%	523.881	25.052	169.247	6150	91.092
Landgraaf	404.850	1%	408.899	29.701	151.782	2926	65.263
Leudal	178.162	1%	179.944	1.965	53.432	1139	19.169
Maasgouw	156.353	1%	157.917	5.523	40.394	837	17.479
Maastricht	862.334	1%	870.957	52.872	338.211	6598	172.698
Meerssen	177.349	1%	179.123	9.781	55.344	1924	23.731
Nederweert	41.820	1%	42.238	183	8.005	92	6.235
Peel en Maas	190.097	1%	191.998	9.472	60.625	1003	19.287
Roerdalen	87.645	1%	88.521	2.138	27.869	427	10.910
Roermond	209.287	1%	211.380	2.624	55.524	1854	41.861
Simpelveld	66.959	1%	67.628	2.431	13.949	713	9.180
Sittard-Geleen	804.461	1%	812.505	42.437	250.865	5641	121.992
Stein	112.923	1%	114.052	4.017	36.089	1394	15.220
Vaals	87.365	1%	88.239	1.922	34.777	410	9.339
Valkenburg aan de Geul	172.719	1%	174.446	13.051	47.719	1297	22.110
Venlo	337.582	0%	337.582	19.521	94.966	2864	64.118
Venray	161.545	1%	163.160	7.977	55.151	1174	25.557
Voerendaal	70.002	1%	70.702	633	21.740	547	8.880
Weert	128.337	1%	129.620	4.777	48.210	988	27.972
Totaal	7.166.286		7.234.573	305.845	2.262.615	52.545	1.106.525

Tabel Vervoersvolume 2029

Gemeente	Kilometers 2028	Opslag	Kilometers 2029 (incl. opslag)	Toeslagen km hoog (incl. opslag)	Toeslagen km laag (incl. opslag)	Meereizend OV-er (incl. opslag)	Aantal ritten 2029
Beek	90.818	1%	91.726	2.704	33.666	724	11.407
Beekdaelen	244.499	1%	246.944	4.274	60.758	1368	30.763
Beesel	70.167	1%	70.868	5.042	23.031	405	8.196
Bergen	67.011	1%	67.681	357	12.721	187	5.832
Brunssum	273.923	1%	276.662	5.399	97.494	1405	39.565
Echt-Susteren	264.478	1%	267.123	11.861	81.181	1465	33.051
Eijsden-Margraten	206.202	1%	208.264	5.437	54.945	724	26.350
Gennep	83.242	1%	84.074	3.814	24.993	1204	12.151
Gulpen-Wittem	139.251	1%	140.643	7.746	38.014	834	16.536
Heerlen	781.645	1%	789.462	17.472	223.183	5353	131.521
Horst aan de Maas	200.545	1%	202.551	6.356	55.718	1044	22.404
Kerkrade	523.881	1%	529.120	25.303	170.939	6212	92.003
Landgraaf	408.899	1%	412.988	29.998	153.299	2956	65.916
Leudal	179.944	1%	181.743	1.985	53.966	1151	19.361
Maasgouw	157.917	1%	159.496	5.579	40.798	845	17.654
Maastricht	870.957	1%	879.667	53.401	341.593	6664	174.425
Meerssen	179.123	1%	180.914	9.879	55.897	1943	23.968
Nederweert	42.238	1%	42.660	185	8.085	93	6.297
Peel en Maas	191.998	1%	193.918	9.567	61.232	1013	19.480
Roerdalen	88.521	1%	89.407	2.159	28.148	431	11.019
Roermond	211.380	1%	213.494	2.651	56.080	1873	42.279
Simpelveld	67.628	1%	68.305	2.455	14.088	720	9.272
Sittard-Geleen	812.505	1%	820.630	42.862	253.374	5697	123.212
Stein	114.052	1%	115.193	4.057	36.450	1407	15.373
Vaals	88.239	1%	89.121	1.941	35.125	414	9.432
Valkenburg aan de Geul	174.446	1%	176.190	13.182	48.196	1310	22.331
Venlo	337.582	0%	337.582	19.521	94.966	2864	64.118
Venray	163.160	1%	164.792	8.056	55.702	1186	25.812
Voerendaal	70.702	1%	71.409	640	21.957	552	8.969
Weert	129.620	1%	130.917	4.825	48.692	998	28.252
Totaal	7.234.573		7.303.543	308.709	2.284.291	53.042	1.116.949

Tabel Vervoersvolume 2030

Gemeente	Kilometers 2029	Opslag	Kilometers 2030 (incl. opslag)	Toeslagen km hoog (incl. opslag)	Toeslagen km laag (incl. opslag)	Meereizend OV-er (incl. opslag)	Aantal ritten 2030
Beek	91.726	1%	92.643	2.731	34.003	731	11.521
Beekdaelen	246.944	1%	249.414	4.316	61.366	1382	31.070
Beesel	70.868	1%	71.577	5.093	23.262	409	8.278
Bergen	67.681	1%	68.358	361	12.849	189	5.890
Brunssum	276.662	1%	279.428	5.453	98.469	1419	39.961
Echt-Susteren	267.123	1%	269.794	11.980	81.993	1479	33.381
Eijsden-Margraten	208.264	1%	210.347	5.492	55.494	731	26.614
Gennep	84.074	1%	84.915	3.853	25.243	1216	12.273
Gulpen-Wittem	140.643	1%	142.050	7.824	38.394	843	16.702
Heerlen	789.462	1%	797.356	17.647	225.415	5407	132.836
Horst aan de Maas	202.551	1%	204.576	6.420	56.275	1055	22.629
Kerkrade	529.120	1%	534.411	25.556	172.649	6274	92.923
Landgraaf	412.988	1%	417.117	30.298	154.832	2985	66.575
Leudal	181.743	1%	183.561	2.005	54.505	1162	19.555
Maasgouw	159.496	1%	161.091	5.634	41.205	854	17.830
Maastricht	879.667	1%	888.463	53.935	345.009	6730	176.170
Meerssen	180.914	1%	182.723	9.977	56.456	1963	24.208
Nederweert	42.660	1%	43.087	187	8.166	94	6.360
Peel en Maas	193.918	1%	195.857	9.662	61.844	1023	19.675
Roerdalen	89.407	1%	90.301	2.181	28.429	436	11.130
Roermond	213.494	1%	215.629	2.677	56.640	1892	42.702
Simpelveld	68.305	1%	68.988	2.480	14.229	727	9.364
Sittard-Geleen	820.630	1%	828.837	43.290	255.907	5754	124.444
Stein	115.193	1%	116.345	4.098	36.814	1422	15.526
Vaals	89.121	1%	90.013	1.960	35.476	418	9.526
Valkenburg aan de Geul	176.190	1%	177.952	13.314	48.678	1323	22.554
Venlo	337.582	0%	337.582	19.521	94.966	2864	64.118
Venray	164.792	1%	166.440	8.137	56.259	1198	26.070
Voerendaal	71.409	1%	72.124	646	22.177	558	9.058
Weert	130.917	1%	132.226	4.873	49.179	1008	28.534
Totaal	7.303.543		7.373.203	311.600	2.306.184	53.544	1.127.477

In bovenstaande tabellen worden de reisvolumes waarmee in deze meerjarenbegroting is gerekend, gepresenteerd. Deze tabellen vormen tevens de basis voor de volgende tabellen waarin de vervoerskosten weergegeven worden.

Tabel Vervoerskosten 2028

Gemeente	Kilometerkosten	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV-er	Totaal excl. flexibel tarief	Flexibel tarief	Totaal incl. flexibel tarief
Beek	€ 261.175	€ 1.936	€ 8.390	€ 2.218	€ 273.720	€ 2.519	€ 276.239
Beekdaelen	€ 703.454	€ 2.557	€ 15.489	€ 4.194	€ 725.694	€ 6.679	€ 732.373
Beesel	€ 198.039	€ 3.143	€ 5.854	€ 1.242	€ 208.279	€ 1.917	€ 210.196
Bergen	€ 177.024	€ 214	€ 3.016	€ 572	€ 180.826	€ 1.664	€ 182.491
Brunssum	€ 819.064	€ 3.534	€ 25.075	€ 4.308	€ 851.981	€ 7.841	€ 859.822
Echt-Susteren	€ 759.565	€ 7.301	€ 20.328	€ 4.490	€ 791.683	€ 7.286	€ 798.970
Eijsden-Margraten	€ 595.733	€ 3.627	€ 14.211	€ 2.218	€ 615.789	€ 5.668	€ 621.457
Gennep	€ 249.680	€ 2.612	€ 6.328	€ 3.692	€ 262.313	€ 2.414	€ 264.727
Gulpen-Wittem	€ 394.669	€ 4.714	€ 9.570	€ 2.558	€ 411.511	€ 3.787	€ 415.299
Heerlen	€ 2.450.216	€ 12.189	€ 58.822	€ 16.412	€ 2.537.638	€ 23.356	€ 2.560.993
Horst aan de Maas	€ 559.831	€ 4.042	€ 14.132	€ 3.201	€ 581.206	€ 5.349	€ 586.556
Kerkrade	€ 1.665.590	€ 17.393	€ 45.065	€ 19.044	€ 1.747.091	€ 16.080	€ 1.763.171
Landgraaf	€ 1.264.255	€ 19.250	€ 40.092	€ 9.061	€ 1.332.658	€ 12.265	€ 1.344.923
Leudal	€ 497.820	€ 1.218	€ 13.097	€ 3.527	€ 515.663	€ 4.746	€ 520.409
Maasgouw	€ 440.904	€ 3.386	€ 10.090	€ 2.592	€ 456.971	€ 4.206	€ 461.177
Maastricht	€ 2.899.355	€ 35.023	€ 93.546	€ 20.429	€ 3.048.354	€ 28.056	€ 3.076.410
Meerssen	€ 524.041	€ 6.330	€ 14.204	€ 5.957	€ 550.532	€ 5.067	€ 555.599
Nederweert	€ 127.490	€ 124	€ 2.094	€ 286	€ 129.994	€ 1.196	€ 131.191
Peel en Maas	€ 524.017	€ 6.195	€ 15.364	€ 3.107	€ 548.683	€ 5.050	€ 553.733
Roerdalen	€ 253.969	€ 1.342	€ 6.902	€ 1.323	€ 263.536	€ 2.426	€ 265.962
Roermond	€ 703.346	€ 1.974	€ 15.382	€ 5.742	€ 726.444	€ 6.686	€ 733.130
Simpelveld	€ 199.203	€ 1.521	€ 3.508	€ 2.208	€ 206.441	€ 1.900	€ 208.341
Sittard-Geleen	€ 2.465.017	€ 26.908	€ 65.304	€ 17.465	€ 2.574.694	€ 23.697	€ 2.598.391
Stein	€ 334.348	€ 2.543	€ 9.392	€ 4.315	€ 350.598	€ 3.227	€ 353.825
Vaals	€ 243.738	€ 1.431	€ 8.550	€ 1.269	€ 254.989	€ 2.347	€ 257.336
Valkenburg aan de Geul	€ 504.221	€ 8.176	€ 12.259	€ 4.015	€ 528.671	€ 4.866	€ 533.537
Venlo	€ 1.106.500	€ 13.283	€ 26.084	€ 8.868	€ 1.154.735	€ 10.628	€ 1.165.363
Venray	€ 501.496	€ 5.103	€ 14.480	€ 3.635	€ 524.714	€ 4.829	€ 529.543
Voerendaal	€ 203.862	€ 429	€ 5.467	€ 1.693	€ 211.450	€ 1.946	€ 213.396
Weert	€ 445.412	€ 3.087	€ 13.472	€ 3.060	€ 465.031	€ 4.280	€ 469.311
Totaal	€ 22.073.036	€ 200.587	€ 595.567	€ 162.700	€ 23.031.890	€ 211.978	€ 23.243.868

Tabel Vervoerskosten 2029

Gemeente	Kilometerkosten	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV-er	Totaal
Beek	€ 271.173	€ 2.010	€ 8.712	€ 2.303	€ 284.198
Beekdaelen	€ 730.383	€ 2.655	€ 16.082	€ 4.354	€ 753.474
Beesel	€ 205.620	€ 3.264	€ 6.078	€ 1.290	€ 216.252
Bergen	€ 183.801	€ 222	€ 3.131	€ 594	€ 187.748
Brunssum	€ 850.417	€ 3.669	€ 26.035	€ 4.473	€ 884.595
Echt-Susteren	€ 788.641	€ 7.580	€ 21.106	€ 4.662	€ 821.989
Eijsden-Margraten	€ 618.537	€ 3.766	€ 14.755	€ 2.303	€ 639.362
Gennep	€ 259.238	€ 2.712	€ 6.570	€ 3.834	€ 272.354
Gulpen-Wittem	€ 409.777	€ 4.894	€ 9.937	€ 2.656	€ 427.264
Heerlen	€ 2.544.010	€ 12.655	€ 61.073	€ 17.040	€ 2.634.778
Horst aan de Maas	€ 581.262	€ 4.197	€ 14.673	€ 3.323	€ 603.455
Kerkrade	€ 1.729.349	€ 18.059	€ 46.790	€ 19.773	€ 1.813.970
Landgraaf	€ 1.312.651	€ 19.987	€ 41.626	€ 9.408	€ 1.383.672
Leudal	€ 516.876	€ 1.265	€ 13.599	€ 3.662	€ 535.403
Maasgouw	€ 457.782	€ 3.515	€ 10.476	€ 2.691	€ 474.464
Maastricht	€ 3.010.342	€ 36.364	€ 97.127	€ 21.211	€ 3.165.045
Meerssen	€ 544.101	€ 6.573	€ 14.747	€ 6.186	€ 571.607
Nederweert	€ 132.370	€ 129	€ 2.175	€ 297	€ 134.971
Peel en Maas	€ 544.076	€ 6.433	€ 15.952	€ 3.226	€ 569.686
Roerdalen	€ 263.691	€ 1.394	€ 7.166	€ 1.373	€ 273.625
Roermond	€ 730.270	€ 2.049	€ 15.971	€ 5.962	€ 754.252
Simpelveld	€ 206.829	€ 1.580	€ 3.643	€ 2.292	€ 214.344
Sittard-Geleen	€ 2.559.378	€ 27.938	€ 67.804	€ 18.134	€ 2.673.253
Stein	€ 347.147	€ 2.640	€ 9.752	€ 4.480	€ 364.019
Vaals	€ 253.069	€ 1.486	€ 8.878	€ 1.317	€ 264.750
Valkenburg aan de Geul	€ 523.523	€ 8.489	€ 12.728	€ 4.169	€ 548.909
Venlo	€ 1.137.482	€ 13.655	€ 26.814	€ 9.116	€ 1.187.068
Venray	€ 520.693	€ 5.298	€ 15.034	€ 3.774	€ 544.800
Voerendaal	€ 211.666	€ 445	€ 5.676	€ 1.758	€ 219.544
Weert	€ 462.463	€ 3.206	€ 13.987	€ 3.177	€ 482.832
Totaal	€ 22.906.617	€ 208.129	€ 618.097	€ 168.837	€ 23.901.680

Tabel Vervoerskosten 2030

Gemeente	Kilometerkosten	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV-er	Totaal
Beek	€ 281.553	€ 2.087	€ 9.045	€ 2.391	€ 295.077
Beekdaelen	€ 758.342	€ 2.756	€ 16.698	€ 4.521	€ 782.317
Beesel	€ 213.491	€ 3.389	€ 6.311	€ 1.339	€ 224.530
Bergen	€ 190.837	€ 231	€ 3.251	€ 617	€ 194.935
Brunssum	€ 882.971	€ 3.809	€ 27.032	€ 4.644	€ 918.457
Echt-Susteren	€ 818.830	€ 7.871	€ 21.914	€ 4.840	€ 853.455
Eijsden-Margraten	€ 642.215	€ 3.910	€ 15.320	€ 2.391	€ 663.836
Gennep	€ 269.162	€ 2.816	€ 6.822	€ 3.980	€ 282.780
Gulpen-Wittem	€ 425.463	€ 5.082	€ 10.317	€ 2.758	€ 443.619
Heerlen	€ 2.641.395	€ 13.140	€ 63.411	€ 17.692	€ 2.735.638
Horst aan de Maas	€ 603.512	€ 4.358	€ 15.234	€ 3.451	€ 626.555
Kerkrade	€ 1.795.548	€ 18.750	€ 48.581	€ 20.530	€ 1.883.409
Landgraaf	€ 1.362.899	€ 20.752	€ 43.220	€ 9.768	€ 1.436.639
Leudal	€ 536.663	€ 1.314	€ 14.119	€ 3.803	€ 555.898
Maasgouw	€ 475.306	€ 3.650	€ 10.877	€ 2.794	€ 492.627
Maastricht	€ 3.125.578	€ 37.756	€ 100.845	€ 22.023	€ 3.286.202
Meerssen	€ 564.929	€ 6.824	€ 15.312	€ 6.422	€ 593.488
Nederweert	€ 137.437	€ 134	€ 2.258	€ 308	€ 140.137
Peel en Maas	€ 564.903	€ 6.679	€ 16.563	€ 3.349	€ 591.494
Roerdalen	€ 273.786	€ 1.447	€ 7.440	€ 1.426	€ 284.099
Roermond	€ 758.225	€ 2.128	€ 16.582	€ 6.190	€ 783.125
Simpelveld	€ 214.746	€ 1.640	€ 3.782	€ 2.380	€ 222.549
Sittard-Geleen	€ 2.657.351	€ 29.007	€ 70.399	€ 18.828	€ 2.775.586
Stein	€ 360.436	€ 2.741	€ 10.125	€ 4.652	€ 377.953
Vaals	€ 262.756	€ 1.543	€ 9.218	€ 1.368	€ 274.884
Valkenburg aan de Geul	€ 543.564	€ 8.814	€ 13.216	€ 4.328	€ 569.921
Venlo	€ 1.169.332	€ 14.037	€ 27.565	€ 9.372	€ 1.220.306
Venray	€ 540.626	€ 5.501	€ 15.610	€ 3.919	€ 565.655
Voerendaal	€ 219.768	€ 462	€ 5.893	€ 1.825	€ 227.948
Weert	€ 480.166	€ 3.328	€ 14.523	€ 3.298	€ 501.315
Totaal	€ 23.771.789	€ 215.956	€ 641.482	€ 175.206	€ 24.804.434

De tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2028-2030 in paragraaf 4.1 ‘Financiële kaders’ op pagina 30 zijn toegelicht zijn de basis voor de vervoerskosten. Deze tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit de tabellen ‘Vervoersvolume 2028 tot en met 2030’ op de voorgaande pagina’s. Vanaf het jaar 2029 verwachten wij dat de stijging van het vervoersvolume dusdanig is dat wij geen flexibel tarief meer hoeven te betalen. Daarom verdwijnt deze kolom vanaf 2029 uit de tabellen.

4.5.4 Indirecte vervoerskosten 2028-2030

De indirecte vervoerskosten zijn alle kosten die verband houden met de uitvoering van het vervoer door Omnibuzz. De indirecte vervoerskosten bestaan bijvoorbeeld uit de loonkosten van de medewerkers van ritreservering en van de klantenservice. Deze kosten worden tussen de gemeenten verdeeld op basis van het begrote aantal ritten.

Tabel Indirecte vervoerskosten 2028-2030
Met betrekking tot ritten vindt er een jaarlijkse stijging van 1% ten opzichte van het voorgaand jaar plaats.

Gemeente	Verhouding ritten	2028	2029	2030
Beek	1,02%	€ 40.978	€ 41.850	€ 42.738
Beekdaelen	2,76%	€ 110.512	€ 112.861	€ 115.258
Beesel	0,74%	€ 29.442	€ 30.068	€ 30.707
Bergen	0,52%	€ 20.951	€ 21.396	€ 21.850
Brunssum	3,56%	€ 142.135	€ 145.156	€ 148.239
Echt-Susteren	2,97%	€ 118.731	€ 121.255	€ 123.830
Eijsden-Margraten	2,37%	€ 94.661	€ 96.673	€ 98.726
Gennep	1,09%	€ 43.652	€ 44.580	€ 45.527
Gulpen-Wittem	1,49%	€ 59.405	€ 60.668	€ 61.956
Heerlen	11,82%	€ 472.475	€ 482.518	€ 492.767
Horst aan de Maas	2,01%	€ 80.486	€ 82.197	€ 83.942
Kerkrade	8,27%	€ 330.510	€ 337.535	€ 344.704
Landgraaf	5,50%	€ 220.019	€ 224.696	€ 229.468
Leudal	1,74%	€ 69.553	€ 71.031	€ 72.540
Maasgouw	1,59%	€ 63.420	€ 64.768	€ 66.144
Maastricht	15,67%	€ 626.605	€ 639.924	€ 653.516
Meerssen	2,15%	€ 86.102	€ 87.932	€ 89.800
Nederweert	0,57%	€ 22.623	€ 23.104	€ 23.595
Peel en Maas	1,75%	€ 69.979	€ 71.466	€ 72.984
Roerdalen	0,99%	€ 39.586	€ 40.428	€ 41.286
Roermond	3,80%	€ 151.885	€ 155.113	€ 158.408
Simpelveld	0,83%	€ 33.307	€ 34.015	€ 34.738
Sittard-Geleen	11,07%	€ 442.626	€ 452.035	€ 461.636
Stein	1,38%	€ 55.224	€ 56.398	€ 57.596
Vaals	0,85%	€ 33.883	€ 34.603	€ 35.338
Valkenburg aan de Geul	2,01%	€ 80.221	€ 81.926	€ 83.666
Venlo	5,82%	€ 232.639	€ 237.584	€ 242.630
Venray	2,32%	€ 92.728	€ 94.699	€ 96.710
Voerendaal	0,81%	€ 32.219	€ 32.904	€ 33.602
Weert	2,54%	€ 101.492	€ 103.649	€ 105.851
Totaal	100%	€ 3.998.048	€ 4.083.034	€ 4.169.755

Overheadkosten
De totale overheadkosten, conform de definities van de 'Notitie Overhead Commissie BBV/IV3 systematiek', worden naar rato van het aantal inwoners per gemeente, gedragen door de gemeenten. Het aantal inwoners wordt bepaald op basis van de cijfers van het CBS.

Tabel Overheadkosten 2028-2030

Gemeente	Verhouding inwoners	2028	2029	2030
Beek	1,43%	€ 48.026	€ 48.007	€ 49.041
Beekdaelen	3,18%	€ 106.848	€ 106.806	€ 109.107
Beesel	1,20%	€ 40.368	€ 40.352	€ 41.221
Bergen	1,15%	€ 38.788	€ 38.773	€ 39.608
Brunssum	2,43%	€ 81.757	€ 81.725	€ 83.485
Echt-Susteren	2,87%	€ 96.373	€ 96.335	€ 98.410
Eijsden-Margraten	2,33%	€ 78.380	€ 78.349	€ 80.037
Gennep	1,59%	€ 53.423	€ 53.402	€ 54.552
Gulpen-Wittem	1,23%	€ 41.484	€ 41.468	€ 42.361
Heerlen	7,76%	€ 261.071	€ 260.968	€ 266.589
Horst aan de Maas	3,96%	€ 133.296	€ 133.244	€ 136.114
Kerkrade	4,05%	€ 136.325	€ 136.271	€ 139.206
Landgraaf	3,26%	€ 109.594	€ 109.551	€ 111.911
Leudal	3,20%	€ 107.428	€ 107.386	€ 109.699
Maasgouw	2,16%	€ 72.534	€ 72.506	€ 74.067
Maastricht	11,15%	€ 374.904	€ 374.757	€ 382.829
Meerssen	1,63%	€ 54.898	€ 54.877	€ 56.059
Nederweert	1,55%	€ 52.173	€ 52.153	€ 53.276
Peel en Maas	4,05%	€ 136.313	€ 136.259	€ 139.194
Roerdalen	1,86%	€ 62.437	€ 62.412	€ 63.757
Roermond	5,44%	€ 182.783	€ 182.711	€ 186.646
Simpelveld	0,93%	€ 31.125	€ 31.113	€ 31.783
Sittard-Geleen	8,18%	€ 274.976	€ 274.868	€ 280.788
Stein	2,18%	€ 73.456	€ 73.428	€ 75.009
Vaals	0,89%	€ 30.089	€ 30.078	€ 30.725
Valkenburg aan de Geul	1,46%	€ 49.058	€ 49.039	€ 50.095
Venlo	9,22%	€ 310.001	€ 309.880	€ 316.553
Venray	3,99%	€ 134.186	€ 134.133	€ 137.022
Voerendaal	1,10%	€ 36.994	€ 36.980	€ 37.776
Weert	4,56%	€ 153.205	€ 153.145	€ 156.443
Totaal	100%	€ 3.362.293	€ 3.360.977	€ 3.433.363

4.5.5 Eindresultaat 2028-2030

Gemeente	2028	2029	2030	Totaal
Beek	€ 365.243	€ 374.054	€ 386.856	€ 1.126.153
Beekdaelen	€ 949.733	€ 973.141	€ 1.006.681	€ 2.929.555
Beesel	€ 280.006	€ 286.672	€ 296.458	€ 863.135
Bergen	€ 242.230	€ 247.918	€ 256.394	€ 746.542
Brunssum	€ 1.083.714	€ 1.111.476	€ 1.150.181	€ 3.345.371
Echt-Susteren	€ 1.014.074	€ 1.039.579	€ 1.075.695	€ 3.129.349
Eijsden-Margraten	€ 794.497	€ 814.384	€ 842.599	€ 2.451.480
Gennep	€ 361.802	€ 370.336	€ 382.859	€ 1.114.997
Gulpen-Wittem	€ 516.187	€ 529.399	€ 547.936	€ 1.593.523
Heerlen	€ 3.294.539	€ 3.378.265	€ 3.494.993	€ 10.167.797
Horst aan de Maas	€ 800.338	€ 818.896	€ 846.611	€ 2.465.844
Kerkrade	€ 2.230.005	€ 2.287.777	€ 2.367.319	€ 6.885.101
Landgraaf	€ 1.674.536	€ 1.717.919	€ 1.778.018	€ 5.170.473
Leudal	€ 697.390	€ 713.820	€ 738.137	€ 2.149.347
Maasgouw	€ 597.131	€ 611.738	€ 632.838	€ 1.841.707
Maastricht	€ 4.077.918	€ 4.179.726	€ 4.322.547	€ 12.580.191
Meerssen	€ 696.600	€ 714.416	€ 739.346	€ 2.150.362
Nederweert	€ 205.987	€ 210.227	€ 217.008	€ 633.222
Peel en Maas	€ 760.024	€ 777.412	€ 803.672	€ 2.341.109
Roerdalen	€ 367.985	€ 376.465	€ 389.142	€ 1.133.592
Roermond	€ 1.067.797	€ 1.092.077	€ 1.128.179	€ 3.288.053
Simpelveld	€ 272.773	€ 279.472	€ 289.069	€ 841.314
Sittard-Geleen	€ 3.315.993	€ 3.400.157	€ 3.518.010	€ 10.234.160
Stein	€ 482.505	€ 493.844	€ 510.558	€ 1.486.908
Vaals	€ 321.308	€ 329.431	€ 340.948	€ 991.687
Valkenburg aan de Geul	€ 662.816	€ 679.874	€ 703.683	€ 2.046.373
Venlo	€ 1.708.003	€ 1.734.531	€ 1.779.489	€ 5.222.023
Venray	€ 756.457	€ 773.633	€ 799.388	€ 2.329.477
Voerendaal	€ 282.609	€ 289.428	€ 299.327	€ 871.365
Weert	€ 724.008	€ 739.626	€ 763.609	€ 2.227.243
Totaal	€ 30.604.209	€ 31.345.692	€ 32.407.551	€ 94.357.452

4.5.6 Eindresultaat IV3

Tabel Begroting 2028

Gemeente	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien)	Eindresultaat begroting 2028
Beek	€ 317.217	€ 48.026	€ 365.243
Beekdaelen	€ 842.885	€ 106.848	€ 949.733
Beesel	€ 239.638	€ 40.368	€ 280.006
Bergen	€ 203.441	€ 38.788	€ 242.230
Brunssum	€ 1.001.957	€ 81.757	€ 1.083.714
Echt-Susteren	€ 917.701	€ 96.373	€ 1.014.074
Eijsden-Margraten	€ 716.117	€ 78.380	€ 794.497
Gennep	€ 308.379	€ 53.423	€ 361.802
Gulpen-Wittem	€ 474.704	€ 41.484	€ 516.187
Heerlen	€ 3.033.468	€ 261.071	€ 3.294.539
Horst aan de Maas	€ 667.041	€ 133.296	€ 800.338
Kerkrade	€ 2.093.681	€ 136.325	€ 2.230.005
Landgraaf	€ 1.564.942	€ 109.594	€ 1.674.536
Leudal	€ 589.962	€ 107.428	€ 697.390
Maasgouw	€ 524.597	€ 72.534	€ 597.131
Maastricht	€ 3.703.014	€ 374.904	€ 4.077.918
Meerssen	€ 641.701	€ 54.898	€ 696.600
Nederweert	€ 153.814	€ 52.173	€ 205.987
Peel en Maas	€ 623.712	€ 136.313	€ 760.024
Roerdalen	€ 305.548	€ 62.437	€ 367.985
Roermond	€ 885.015	€ 182.783	€ 1.067.797
Simpelveld	€ 241.648	€ 31.125	€ 272.773
Sittard-Geleen	€ 3.041.017	€ 274.976	€ 3.315.993
Stein	€ 409.049	€ 73.456	€ 482.505
Vaals	€ 291.219	€ 30.089	€ 321.308
Valkenburg aan de Geul	€ 613.758	€ 49.058	€ 662.816
Venlo	€ 1.398.002	€ 310.001	€ 1.708.003
Venray	€ 622.272	€ 134.186	€ 756.457
Voerendaal	€ 245.615	€ 36.994	€ 282.609
Weert	€ 570.803	€ 153.205	€ 724.008
Totaal	€ 27.241.916	€ 3.362.293	€ 30.604.209

Tabel Begroting 2029

Gemeente	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien)	Eindresultaat begroting 2029
Beek	€ 326.047	€ 48.007	€ 374.054
Beekdaelen	€ 866.334	€ 106.806	€ 973.141
Beesel	€ 246.320	€ 40.352	€ 286.672
Bergen	€ 209.144	€ 38.773	€ 247.918
Brunssum	€ 1.029.751	€ 81.725	€ 1.111.476
Echt-Susteren	€ 943.244	€ 96.335	€ 1.039.579
Eijsden-Margraten	€ 736.034	€ 78.349	€ 814.384
Gennep	€ 316.934	€ 53.402	€ 370.336
Gulpen-Wittem	€ 487.932	€ 41.468	€ 529.399
Heerlen	€ 3.117.297	€ 260.968	€ 3.378.265
Horst aan de Maas	€ 685.652	€ 133.244	€ 818.896
Kerkrade	€ 2.151.505	€ 136.271	€ 2.287.777
Landgraaf	€ 1.608.368	€ 109.551	€ 1.717.919
Leudal	€ 606.434	€ 107.386	€ 713.820
Maasgouw	€ 539.232	€ 72.506	€ 611.738
Maastricht	€ 3.804.969	€ 374.757	€ 4.179.726
Meerssen	€ 659.539	€ 54.877	€ 714.416
Nederweert	€ 158.075	€ 52.153	€ 210.227
Peel en Maas	€ 641.153	€ 136.259	€ 777.412
Roerdalen	€ 314.052	€ 62.412	€ 376.465
Roermond	€ 909.365	€ 182.711	€ 1.092.077
Simpelveld	€ 248.359	€ 31.113	€ 279.472
Sittard-Geleen	€ 3.125.289	€ 274.868	€ 3.400.157
Stein	€ 420.417	€ 73.428	€ 493.844
Vaals	€ 299.353	€ 30.078	€ 329.431
Valkenburg aan de Geul	€ 630.835	€ 49.039	€ 679.874
Venlo	€ 1.424.652	€ 309.880	€ 1.734.531
Venray	€ 639.499	€ 134.133	€ 773.633
Voerendaal	€ 252.448	€ 36.980	€ 289.428
Weert	€ 586.481	€ 153.145	€ 739.626
Totaal	€ 27.984.715	€ 3.360.977	€ 31.345.692

Tabel Begroting 2030

Gemeente	6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien)	Eindresultaat begroting 2030
Beek	€ 337.815	€ 49.041	€ 386.856
Beekdaelen	€ 897.574	€ 109.107	€ 1.006.681
Beesel	€ 255.236	€ 41.221	€ 296.458
Bergen	€ 216.786	€ 39.608	€ 256.394
Brunssum	€ 1.066.696	€ 83.485	€ 1.150.181
Echt-Susteren	€ 977.285	€ 98.410	€ 1.075.695
Eijsden-Margraten	€ 762.562	€ 80.037	€ 842.599
Gennep	€ 328.307	€ 54.552	€ 382.859
Gulpen-Wittem	€ 505.576	€ 42.361	€ 547.936
Heerlen	€ 3.228.404	€ 266.589	€ 3.494.993
Horst aan de Maas	€ 710.498	€ 136.114	€ 846.611
Kerkrade	€ 2.228.113	€ 139.206	€ 2.367.319
Landgraaf	€ 1.666.107	€ 111.911	€ 1.778.018
Leudal	€ 628.438	€ 109.699	€ 738.137
Maasgouw	€ 558.770	€ 74.067	€ 632.838
Maastricht	€ 3.939.718	€ 382.829	€ 4.322.547
Meerssen	€ 683.288	€ 56.059	€ 739.346
Nederweert	€ 163.732	€ 53.276	€ 217.008
Peel en Maas	€ 664.478	€ 139.194	€ 803.672
Roerdalen	€ 325.385	€ 63.757	€ 389.142
Roermond	€ 941.533	€ 186.646	€ 1.128.179
Simpelveld	€ 257.287	€ 31.783	€ 289.069
Sittard-Geleen	€ 3.237.222	€ 280.788	€ 3.518.010
Stein	€ 435.549	€ 75.009	€ 510.558
Vaals	€ 310.223	€ 30.725	€ 340.948
Valkenburg aan de Geul	€ 653.588	€ 50.095	€ 703.683
Venlo	€ 1.462.936	€ 316.553	€ 1.779.489
Venray	€ 662.366	€ 137.022	€ 799.388
Voerendaal	€ 261.551	€ 37.776	€ 299.327
Weert	€ 607.166	€ 156.443	€ 763.609
Totaal	€ 28.974.189	€ 3.433.363	€ 32.407.551

4.6 Toelichting op de baten en lasten jeugdwetvervoer (JWV)

In 2022 zijn wij met jeugdwetvervoer voor de gemeente Roermond gestart. Inmiddels zijn de gemeente Roermond, gemeente Nederweert, gemeente Weert aangesloten. Per augustus 2025 zijn ook de gemeenten Echt-Susteren en Maasgouw aangesloten. Dit vervoer behelst momenteel het vervoer van jeugdigen en valt daarom onder taakveld 6.752 'Jeugdhulp ambulant regionaal'. Op basis van de toelichtingen in de financiële uitgangspuntennotitie 206-1 zullen achtereenvolgens de verdeling van de vervoerskosten en de verdeling van de interne doorbelasting van het Wmo-vervoer naar het jeugdwetvervoer aan bod komen.

4.6.1 Verdeling vervoerskosten 2026

Het vervoersvolume wordt, al dan niet aangevuld met de te verwachten ritten op basis van de door de deelnemende gemeenten aangeleverde informatie, gebaseerd op de gerealiseerde kilometers die in 2025 voor dit type vervoer gereden zijn. De begrote vervoerskosten worden verhoogd met de gemiddelde NEA-index van de afgelopen 2 jaren, 2,8%. Deze vervoerskosten worden verdeeld conform systematiek Wmo-vervoer.

Dit levert de volgende verdeling op:

Tabel Vervoersvolume JWV

Gemeente	Aantal ritten	Aantal kilometers
Echt-Susteren	1.515	65.565
Maasgouw	339	6.552
Nederweert	820	13.247
Roermond	2.199	43.181
Weert	1.121	37.223
Totaal	5.994	165.768

Tabel Verdeling vervoerskosten

Gemeente	Kilometers 2027	Toeslagen	Vervoersresultaat
Echt-Susteren	€ 164.030	€ 17.846	€ 181.875
Maasgouw	€ 18.110	€ -	€ 18.110
Nederweert	€ 37.848	€ 4.992	€ 42.840
Roermond	€ 119.033	€ 26.485	€ 145.518
Weert	€ 95.517	€ 5.319	€ 100.835
Totaal	€ 434.538	€ 54.641	€ 489.179

4.6.2 Verdeling indirecte vervoers- en overheadkosten

Naast de eerdergenoemde vervoerskosten, zijn er ook nog indirecte vervoerskosten en overheadkosten. De indirecte vervoerskosten bestaan voor het grootste deel uit de doorbelasting vanuit het leerlingenvervoer naar het jeugdwetvervoer. Daarnaast worden er nog reguliere indirecte vervoerskosten begroot. De indirecte vervoerskosten worden hierbij verdeeld op basis van het aantal ritten per gemeente ten opzichte van het totaal aantal ritten.

De overheadkosten bestaan uit een interne doorbelasting op basis van het aantal pashouders per gemeente ten opzichte van het totaal aantal pashouders. Deze interne doorbelasting leidt tot een vermindering van de lasten voor het Wmo-vervoer en dus tot een vermindering van de lasten voor de andere gemeenten.

Daarnaast worden er nog reguliere overheadkosten in verband met het jeugdwetvervoer begroot. Deze overheadkosten worden tussen de gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners.

Tabel Overheadkosten

Gemeente	Aantal ritten	Indirecte vervoerskosten	Verhouding inwoners	Overheadkosten
Echt-Susteren	25%	€ 930	17%	€ 1.420
Maasgouw	6%	€ 208	13%	€ 1.069
Nederweert	14%	€ 503	9%	€ 769
Roermond	37%	€ 1.350	33%	€ 2.693
Weert	19%	€ 688	28%	€ 2.257
Totaal	100%	€ 3.680	100%	€ 8.207

4.6.3 Bijdrage jeugdwetvervoer per gemeente 2027-0

Bovenstaande kosten leiden tot de volgende totaalbijdragen per gemeente.

Tabel totaalbijdrage per gemeente 2027-0

Gemeente	Winstopslag	Bijdrage
Echt-Susteren	€ 200	€ 184.425
Maasgouw	€ 200	€ 19.587
Nederweert	€ 200	€ 44.312
Roermond	€ 200	€ 149.761
Weert	€ 200	€ 103.981
Totaal	€ 1.000	€ 502.066

4.7 Meerjarenraming jeugdwetvervoer 2028-2030

Hieronder staan de tabellen inzake de meerjarenraming jeugdwetvervoer van 2028 tot en met 2030.

4.7.1 Verdeling vervoerskosten 2028-2030

Tabel Verdeling vervoerskosten 2028

Gemeente	Kilometers 2028	Toeslagen	Vervoersresultaat
Echt-Susteren	€ 168.622	€ 18.345	€ 186.968
Maasgouw	€ 18.617	€ -	€ 18.617
Nederweert	€ 38.908	€ 5.131	€ 44.039
Roermond	€ 122.366	€ 27.226	€ 149.592
Weert	€ 98.191	€ 5.468	€ 103.659
Totaal	€ 446.705	€ 56.171	€ 502.876

Tabel Verdeling vervoerskosten 2029

Gemeente	Kilometers 2029	Toeslagen	Vervoersresultaat
Echt-Susteren	€ 173.344	€ 18.859	€ 192.203
Maasgouw	€ 19.139	€ -	€ 19.139
Nederweert	€ 39.997	€ 5.275	€ 45.272
Roermond	€ 125.793	€ 27.988	€ 153.781
Weert	€ 100.940	€ 5.621	€ 106.561
Totaal	€ 459.213	€ 57.743	€ 516.956

Tabel Verdeling vervoerskosten 2030

Gemeente	Kilometers 2030	Toeslagen	Vervoersresultaat
Echt-Susteren	€ 178.197	€ 19.387	€ 197.585
Maasgouw	€ 19.674	€ -	€ 19.674
Nederweert	€ 41.117	€ 5.423	€ 46.540
Roermond	€ 129.315	€ 28.772	€ 158.087
Weert	€ 103.767	€ 5.778	€ 109.545
Totaal	€ 472.071	€ 59.360	€ 531.431

4.7.2 Verdeling indirecte vervoers- en overheadkosten 2028-2030

Tabel Verdeling indirecte vervoers- en overheadkosten 2028

Gemeente	Indirecte vervoerskosten	Overheadkosten
Echt-Susteren	€ 951	€ 1.451
Maasgouw	€ 213	€ 1.092
Nederweert	€ 515	€ 786
Roermond	€ 1.380	€ 2.752
Weert	€ 704	€ 2.307
Totaal	€ 3.761	€ 8.388

Tabel Verdeling indirecte vervoers- en overheadkosten 2029

Gemeente	Indirecte vervoerskosten	Overheadkosten
Echt-Susteren	€ 972	€ 1.483
Maasgouw	€ 217	€ 1.116
Nederweert	€ 526	€ 803
Roermond	€ 1.410	€ 2.813
Weert	€ 719	€ 2.357
Totaal	€ 3.844	€ 8.572

Tabel Verdeling indirecte vervoers- en overheadkosten 2030

Gemeente	Indirecte vervoerskosten	Overheadkosten
Echt-Susteren	€ 993	€ 1.516
Maasgouw	€ 222	€ 1.141
Nederweert	€ 537	€ 820
Roermond	€ 1.441	€ 2.875
Weert	€ 735	€ 2.409
Totaal	€ 3.928	€ 8.761

4.7.3 Bijdrage jeugdwetvervoer per gemeente 2028-2030

Bovenstaande kosten leiden tot de volgende totaalbijdragen per gemeente.

Tabel Totaalbijdrage per gemeente 2028-2030

Gemeente	2028	2029	2030
Echt-Susteren	€ 189.570	€ 194.857	€ 200.293
Maasgouw	€ 20.122	€ 20.672	€ 21.237
Nederweert	€ 45.539	€ 46.801	€ 48.098
Roermond	€ 153.924	€ 158.204	€ 162.603
Weert	€ 106.869	€ 109.838	€ 112.889
Totaal	€ 516.025	530.372	€ 545.120

4.8 Toelichting op de baten en lasten leerlingenvervoer

In augustus 2024 zijn wij gestart met de uitvoering van het leerlingenvervoer voor de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert. Tevens verzorgen wij voor de gemeente Roermond het gym- en zwemvervoer. Beide typen vervoer vallen onder taakveld 4.3 ‘Onderwijsbeleid en leerlingzaken’.

Het vervoersvolume voor de begroting 2027-0 wordt gebaseerd op de realisatie van het jaar 2025. Op basis van de toelichtingen in de financiële uitgangspuntennotitie 2027-0 zullen achtereenvolgens de verdeling van de vervoerskosten, de verdeling van de indirecte vervoerskosten en de verdeling van de overheadkosten aan bod komen.

4.8.1 Verdeling directe vervoerskosten 2027-0

Het totale vervoersvolume is, zoals genoemd, gebaseerd op het gerealiseerde volume van 2025. Dit volume is hieronder weergegeven. Omdat wij geen opslag ingerekend hebben, is dit volume ook het volume dat wij begroten voor de jaren 2028-2030.

Tabel volumes leerlingenvervoer 2027-0

Gemeente	Ritten	Verreden kilometers	Opslagen in kilometers	Aantal kilometers boven 50 kilometer	Aantal uren gym- en zwemvervoer
Echt-Susteren	48.267	756.664	15.226	19.692	-
Maasgouw	33.973	441.772	3.384	549	-
Nederweert	24.118	385.423	21.022	16.441	-
Roerdalen	38.213	404.465	7.236	13.239	-
Roermond	51.826	696.259	34.768	34.294	1.197
Weert	29.698	726.161	11.056	17.351	-
Totaal	226.095	3.410.744	92.692	101.566	1.197

Dit leidt tot de volgende vervoerskostentabel. De begrote directe vervoerskosten worden gebaseerd op het gerealiseerde vervoersvolume van 2025 en de afgesproken tarieven en vervolgens verhoogd met het gemiddelde van de laatste twee NEA-indexen zijnde 2,8%.

Tabel Verdeling vervoerskosten leerlingenvervoer 2027-0

Gemeente	Ritten/kilometers	Opslagen	Additionele kosten boven 50 kilometer	Gym- en zwemvervoer	Totaal
Echt-Susteren	€ 907.982	€ 14.557	€ 8.705	€ -	€ 931.243
Maasgouw	€ 552.270	€ 3.235	€ 243	€ -	€ 555.748
Nederweert	€ 460.711	€ 20.098	€ 7.268	€ -	€ 488.076
Roerdalen	€ 532.817	€ 6.918	€ 5.852	€ -	€ 545.587
Roermond	€ 863.842	€ 33.240	€ 15.159	€ 77.867	€ 990.108
Weert	€ 807.809	€ 10.570	€ 7.670	€ -	€ 826.049
Totaal	€ 4.125.431	€ 88.617	€ 44.896	€ 77.867	€ 4.336.812

4.8.2 Verdeling totale kosten leerlingenvervoer 2027-0

De totale kosten voor het leerlingenvervoer zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel Totale kosten leerlingenvervoer 2027-0

Gemeente	Directe vervoers-kosten	Directe vervoers-kosten gym- en zwemvervoer	Winstopslag	Indirecte vervoers-kosten	Overheadkosten	Totaal
Echt-Susteren	€ 931.243	€ -	€ 200	€ 31.517	€ 9.630	€ 972.591
Maasgouw	€ 555.748	€ -	€ 200	€ 22.184	€ 7.248	€ 585.380
Nederweert	€ 488.076	€ -	€ 200	€ 15.748	€ 5.214	€ 509.238
Roerdalen	€ 545.587	€ -	€ 200	€ 24.952	€ 6.239	€ 576.979
Roermond	€ 912.241	€ 77.867	€ 200	€ 33.841	€ 18.265	€ 1.042.414
Weert	€ 826.049	€ -	€ 200	€ 19.392	€ 15.309	€ 860.950
Totaal	€ 4.258.945	€ 77.867	€ 1.200	€ 147.634	€ 61.906	€ 4.547.552

De indirecte vervoerskosten bestaan voor een groot gedeelte uit een interne doorbelasting van loonkosten vanuit het Wmo-vervoer. In de businesscase was hiervoor 1,0 fte begroot. De realiteit wijst uit dat dit helaas niet afdoende is als gevolg van de chauffeurstekorten bij de vervoerders. Deze verhogen de druk op onze klantenservice.

Het aantal fte is momenteel begroot op 1,33. Verder bestaan de indirecte vervoerskosten onder andere uit de kosten voor het gebruik en onderhoud van ritsystemen, advieskosten en een multi-inzetbaar budget van € 5,- per geïndiceerde reiziger. De doorbelasting van indirecte vervoerskosten aan het jeugdwetvervoer levert een kleine meevaller op voor het leerlingenvervoer.

De begrote overheadkosten bestaan volledige uit een interne doorbelasting vanuit het Wmo-vervoer, hetgeen per saldo een voordeel oplevert voor het Wmo-vervoer. Deze overheadkosten worden tussen de gemeentes verdeeld op basis van het aantal inwoners.

4.8.3 Verdeling vervoerskosten leerlingenvervoer 2028-2030

Zoals hierboven aangegeven is het begrote vervoersvolume voor 2028-2030 gelijk aan het volume van 2027. De tarieven worden vervolgens jaarlijks geïndexeerd met het gemiddelde van de laatste twee NEA-indexen, zijnde 2,8%. Dit leidt tot de volgende vervoerskosten.

Tabel Verdeling vervoerskosten leerlingenvervoer 2028

Gemeente	Ritten/kilometers	Opslagen	Additionele kosten boven 50 kilometer	Gym- en zwemvervoer	Totaal
Echt-Susteren	€ 933.405	€ 14.964	€ 8.948	€ -	€ 957.318
Maasgouw	€ 567.733	€ 3.326	€ 249	€ -	€ 571.309
Nederweert	€ 473.611	€ 20.661	€ 7.471	€ -	€ 501.742
Roerdalen	€ 547.736	€ 7.112	€ 6.016	€ -	€ 560.864
Roermond	€ 888.030	€ 34.170	€ 15.584	€ 80.047	€ 1.017.831
Weert	€ 830.428	€ 10.866	€ 7.885	€ -	€ 849.178
Totaal	€ 4.240.943	€ 91.099	€ 46.153	€ 80.047	€ 4.458.242

Tabel Verdeling vervoerskosten leerlingenvervoer 2029

Gemeente	Ritten/kilometers	Opslagen	Additionele kosten boven 50 kilometer	Gym- en zwemvervoer	Totaal
Echt-Susteren	€ 959.541	€ 15.383	€ 9.199	€ -	€ 984.123
Maasgouw	€ 583.630	€ 3.419	€ 256	€ -	€ 587.305
Nederweert	€ 486.872	€ 21.239	€ 7.680	€ -	€ 515.791
Roerdalen	€ 563.073	€ 7.311	€ 6.184	€ -	€ 576.568
Roermond	€ 912.895	€ 35.127	€ 16.020	€ 82.289	€ 1.046.331
Weert	€ 853.679	€ 11.170	€ 8.105	€ -	€ 872.955
Totaal	€ 4.359.690	€ 93.649	€ 47.446	€ 82.289	€ 4.583.073

Tabel Verdeling vervoerskosten leerlingenvervoer 2030

Gemeente	Ritten/kilometers	Opslagen	Additionele kosten boven 50 kilometer	Gym- en zwemvervoer	Totaal
Echt-Susteren	€ 986.408	€ 15.814	€ 9.457	€ -	€ 1.011.678
Maasgouw	€ 599.972	€ 3.515	€ 264	€ -	€ 603.750
Nederweert	€ 500.504	€ 21.834	€ 7.895	€ -	€ 530.233
Roerdalen	€ 578.839	€ 7.515	€ 6.358	€ -	€ 592.712
Roermond	€ 938.456	€ 36.111	€ 16.469	€ 84.593	€ 1.075.628
Weert	€ 877.583	€ 11.483	€ 8.332	€ -	€ 897.398
Totaal	€ 4.481.761	€ 96.271	€ 48.774	€ 84.593	€ 4.711.399

4.8.4 Verdeling totale kosten leerlingenvervoer 2028-2030

Tabel Totale kosten leerlingenvervoer 2028

Gemeente	Directe vervoers-kosten	Directe vervoers-kosten gym- en zwemvervoer	Winstopslag	Indirecte vervoers-kosten	Overheadkosten	Totaal
Echt-Susteren	€ 957.318	€ -	€ 200	€ 32.211	€ 9.842	€ 999.571
Maasgouw	€ 571.309	€ -	€ 200	€ 22.672	€ 7.408	€ 601.588
Nederweert	€ 501.742	€ -	€ 200	€ 16.095	€ 5.328	€ 523.366
Roerdalen	€ 560.864	€ -	€ 200	€ 25.501	€ 6.376	€ 592.941
Roermond	€ 937.784	€ 80.047	€ 200	€ 34.586	€ 18.667	€ 1.071.284
Weert	€ 849.178	€ -	€ 200	€ 19.819	€ 15.646	€ 884.843
Totaal	€ 4.378.195	€ 80.047	€ 1.200	€ 150.882	€ 63.268	€ 4.673.592

Tabel Totale kosten leerlingenvervoer 2029

Gemeente	Directe vervoers-kosten	Directe vervoers-kosten gym- en zwemvervoer	Winstopslag	Indirecte vervoers-kosten	Overheadkosten	Totaal
Echt-Susteren	€ 984.123	€ -	€ 200	€ 32.919	€ 10.059	€ 1.027.301
Maasgouw	€ 587.305	€ -	€ 200	€ 23.170	€ 7.571	€ 618.246
Nederweert	€ 515.791	€ -	€ 200	€ 16.449	€ 5.445	€ 537.886
Roerdalen	€ 576.568	€ -	€ 200	€ 26.062	€ 6.517	€ 609.347
Roermond	€ 964.042	€ 82.289	€ 200	€ 35.346	€ 19.078	€ 1.100.955
Weert	€ 872.955	€ -	€ 200	€ 20.255	€ 15.990	€ 909.400
Totaal	€ 4.500.785	€ 82.289	€ 1.200	€ 154.202	€ 64.659	€ 4.803.134

Tabel Totale kosten leerlingenvervoer 2030

Gemeente	Directe vervoers-kosten	Directe vervoers-kosten gym- en zwemvervoer	Winstopslag	Indirecte vervoers-kosten	Overheadkosten	Totaal
Echt-Susteren	€ 1.011.678	€ -	€ 200	€ 33.643	€ 10.280	€ 1.055.802
Maasgouw	€ 603.750	€ -	€ 200	€ 23.680	€ 7.737	€ 635.367
Nederweert	€ 530.233	€ -	€ 200	€ 16.811	€ 5.565	€ 552.810
Roerdalen	€ 592.712	€ -	€ 200	€ 26.635	€ 6.660	€ 626.208
Roermond	€ 991.035	€ 84.593	€ 200	€ 36.124	€ 19.497	€ 1.131.449
Weert	€ 897.398	€ -	€ 200	€ 20.700	€ 16.342	€ 934.640
Totaal	€ 4.626.807	€ 84.593	€ 1.200	€ 157.594	€ 66.082	€ 4.936.275

4.8.5 ‘Winstopslag’ jeugdwet- en leerlingenvervoer

In tegenstelling tot het Wmo-vervoer, waar de gemeenten optreden als een btw-ondernemer met btw-belaste prestaties, treden gemeenten voor het leerlingenvervoer en het JWV niet op als btw-ondernemer. Vanuit deze laatste positie zou Omnibuzz – als zij uitsluitend tegen kostprijs zou werken – btw-vrijgestelde prestaties verrichten voor de gemeenten. Om ervoor te zorgen dat Omnibuzz te allen tijde haar werkzaamheden met btw kan blijven uitvoeren, werken wij met een ‘winstopslag’. Dit betekent dat wij geen btw-schade aan de verhuurder hoeven te betalen en dat wij die schade niet als extra kostenpost aan de deelnemers in rekening brengen. Deze opslag bedraagt € 50,- per kwartaal per gemeente en zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.





5 Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2027

Alle bedragen in €	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschrijvingen of aflossingen) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het einde van het dienstjaar	% of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijving/aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen van het kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekking in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	68.336	-	-	68.336	10,00%	24.236	6.834	-	44.100	37.266
Hardware	53.294	-	-	53.294	33,33%	24.368	17.763	-	28.926	11.164
Inrichting en verbouwing	75.039	-	-	75.039	4,00%	4.398	3.002	-	70.641	67.640
Technische installaties	72.594	-	-	72.594	6,67%	8.266	4.842	-	64.328	59.486
Software	22.519	-	-	22.519	10,00%	6.949	2.252	-	15.570	13.319
Totaal Wmo-vervoer	291.782	-	-	291.782		68.217	34.692	-	223.565	188.873

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2028-2030

Alle bedragen in €	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer	2027	2028	2029
Inventaris	30.433	23.599	16.765
Hardware	-	-	-
Inrichting en verbouwing	64.638	61.637	58.635
Technische installaties	54.644	49.802	44.959
Software	11.067	8.815	6.563
Totaal Wmo-vervoer	160.781	143.852	126.923
Totaal-generaal	160.781	143.852	126.923

5.2 Staat van reserves

Tabel Staat van reserves 2027

Naam reserve, alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van de rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen van de reserve	Saldo einde van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat tussentijds via begrotingswijziging	Bestemming van het resultaat 2027	Reserves na bestemming ultimo 2027
Reserves								
Algemene reserve	727.649	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Bestemmingsreserve Data-analyse	22.997	-	-		22.997	-	-	22.997
Bestemmingsreserve ICT	12.249	-	-	6.125	6.125	-	-	6.125
Voorzieningen								
Voorziening verlofsparen	103.599				103.599			103.599
Totaal Reserves	866.494	-	-	6.125	860.370	-	-	860.370

Tabel Staat van reserves 2028-2030

Alle bedragen in €	Reserves na bestemming ultimo 2028	Reserves na bestemming ultimo 2029	Reserves na bestemming ultimo 2030
Reserves			
Algemene reserve	727.649	727.649	727.649
Bestemmingsreserve Data-analyse	22.997	22.997	22.997
Bestemmingsreserve ICT	0-	-	-
Bestemmingsreserve ICT	103.599	103.599	103.599
Totaal algemene reserves	854.245	854.245	854.245

5.3 Opbouw algemene reserve

Op 20 december 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de geactualiseerde nota ‘Reserves, voorzieningen en risicomanagement’. De ingeschatte risico’s van de GR Omnibuzz zijn als volgt bepaald:

1 Economische kwetsbaarheid taxibedrijven
Het risico dat een van de vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreedt niet meer aan de vervoersvraag kan voldoen of zelfs failliet gaat waardoor de continuïteit van het vervoer in het gedrang komt. Dit kan ook leiden tot een inkooprisico omdat het vervoer opnieuw moet worden ingekocht.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
650.000	50%	325.000

2 Gebrek aan kennis omtrent nieuw doelgroepenvervoer
Het risico dat binnen Omnibuzz te weinig kennis aanwezig is omtrent de nieuwe activiteiten, zoals het leerlingenvervoer en de hiermee verbonden processen en de kans dat nieuwe medewerkers onvoldoende op de hoogte zijn van reeds bestaande processen en activiteiten. Dit kan leiden tot fouten, verkeerde inschattingen en financiële schade.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
200.000	30%	60.000

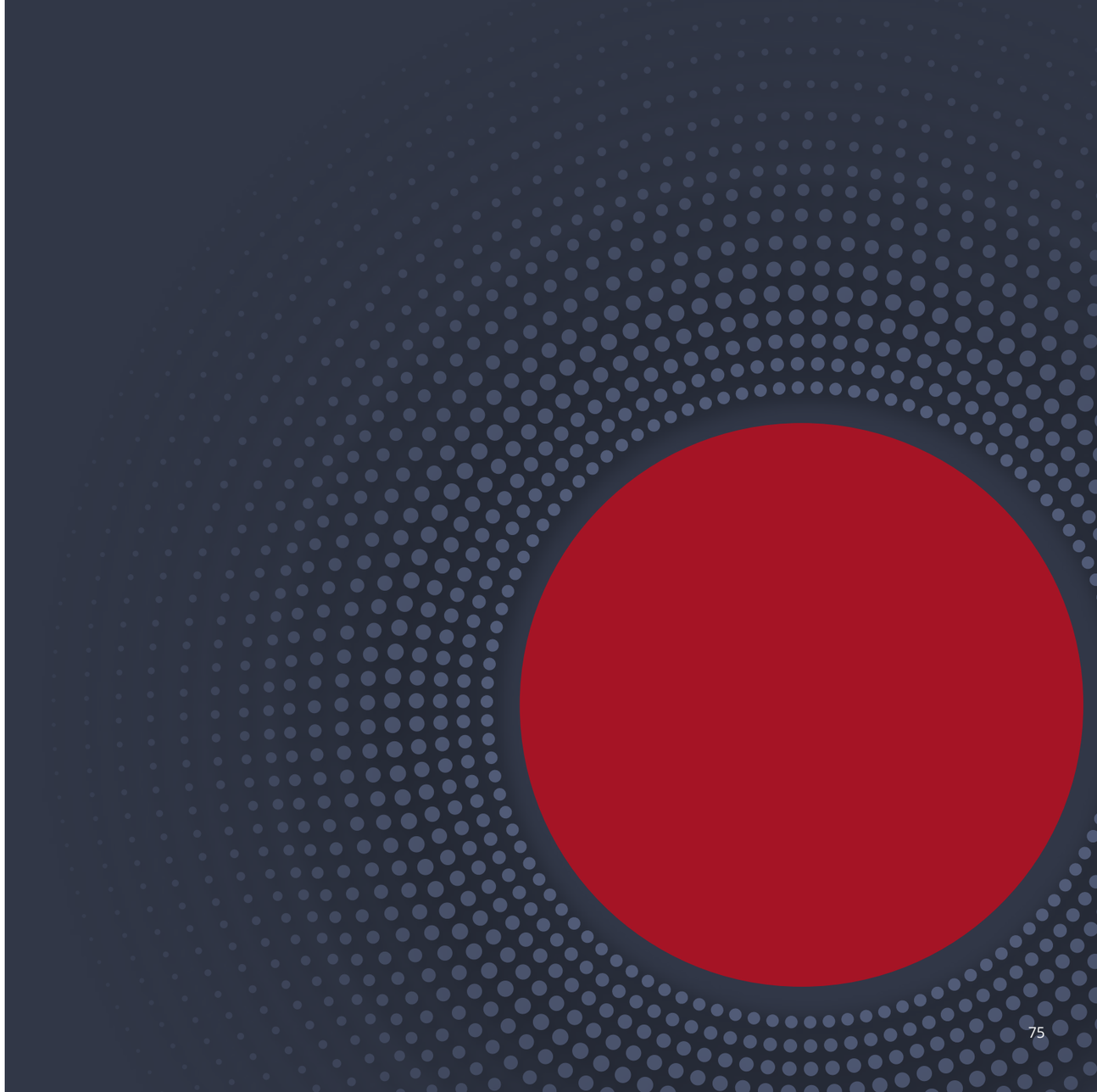
3 Afhankelijkheid leveranciers ICT
Binnen onze branche wordt er veel gebruikgemaakt van complexe, op maat gemaakte software, die niet alleen door Omnibuzz gebruikt wordt, maar ook door verscheidene vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreden. Als een van deze softwareleveranciers failliet gaat, kan dit grote gevolgen hebben, zowel voor onze vervoersbedrijven als voor Omnibuzz.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
750.000	20%	150,000

4 Digitale dreigingen
Omnibuzz is, net zoals vrijwel ieder ander bedrijf, in een bepaalde mate vatbaar voor digitale dreigingen van buitenaf. Dit kan in de vorm van phishingmails en virussen zijn of grootschalige hacks. Er zijn helaas talloze recente voorbeelden van bedrijven die slachtoffer zijn geworden en die zelfs losgeld hebben moeten betalen.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
750,000	30%	225.000

Totaal benodigde weerstandcapaciteit	760.000



omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER





Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar gemaakt worden in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch of door fotokopieën, opname, of op enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Omnibuzz.

V1.00 - 202604

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Jaarverslag 2025







Jaarverslag

1. Voorwoord 3
2. Omnibuzz 6
3. Omnibuzz in ontwikkeling in 2025 8
4. Pijler 1: Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren 10
5. Pijler 2: Efficiëntie en bundeling vervoer 14
6. Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie 20
7. Privacy en informatiebeveiliging 28
8. Omnibuzz in cijfers Wmo-vervoer 32
9. Omnibuzz in cijfers leerlingenvervoer 38
10. Overlegstructuren 42
11. Personeel 48
12. Programmaverantwoording 50

Jaarrekening

13. Balans 64
14. De programmarekening 78
15. Rechtmatigheidsverklaring 86

Overige gegevens

16. Overige gegevens 90
17. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 92
18. Bijlagen 99

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw, Nationaal Archief - Fotograaf Bert Verhoeff - Anefo

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2025. Een jaar waarin wij kunnen stellen dat wij onze missie eer hebben aangedaan. Toegankelijk, betrouwbaar en efficiënt doelgroepenvervoer organiseren, waardoor mensen volwaardig kunnen participeren in de samenleving. Dit is ons in 2025 zeer goed gelukt. De waardering van onze klanten is hoog, hetgeen mede komt door het feit dat zij kunnen vertrouwen op de beschikbaarheid van onze dienstverlening op de weg. Ook de hulp van de vele bekwame chauffeurs en de inzet van onze medewerkers van het callcenter bij het boeken van de ritten hebben hieraan bijgedragen. Via MijnOmnibuzz kunnen onze klanten heel gemakkelijk zelf ritten boeken. Wij zien ook dat dit steeds meer gebeurt.

Het is geen makkelijke opgave voor onze taxibedrijven om altijd met het juiste voertuig op tijd te zijn. Veel klanten willen vaak tegelijkertijd en kriskras door Limburg reizen. Dit zorgt voor grote drukte en gepuzzel in de planning om dit goed voor elkaar te krijgen. In 2024 hebben wij daarom piekspreiding ingevoerd. In 2025 hebben wij gezien dat vrijwel iedereen bereid is de rit bij het boeken – indien nodig – iets te verschuiven in tijd, zodat de uitvoering goed verloopt en de taxibedrijven op tijd kunnen rijden. En dat vertaalt zich in het toekennen van de nodige bonussen aan de taxibedrijven.

Wat wij ook merken, is dat steeds meer klanten extra aandacht en tijd vragen. Niet alleen bij het boeken van de ritten, maar ook bij het ophalen en afzetten. Denk hierbij aan bijzondere rolstoelen en ophalen en afzetten bij de eigen kamer. Ook hebben onze chauffeurs vaker te maken met verwarde, soms agressieve klanten.

Landelijk doet Omnibuzz het ook goed, onder andere bij de ontwikkeling van publieke mobiliteit. De omvang van de schaal van Omnibuzz, onze bestuurlijke structuur, de samenwerking met de Provincie Limburg en Arriva hebben ervoor gezorgd dat wij zijn opgevallen. Wij behoren tot de koplopers in Nederland op het gebied van kwaliteit, betrouwbaarheid en innovatie. In het afgelopen jaar hebben diverse ministeries, al dan niet via door hen ingeschakelde adviesbureaus, ons benaderd om onze visie te delen op verschillende thema's binnen publieke mobiliteit, met als doel richting geven aan de verdere ontwikkeling van dit onderwerp.

In 2025 hebben wij meegewerkt aan de Regio Deal in Noord-Limburg. Wij zorgen ervoor dat de resultaten die hierbij opgehaald worden, toegepast kunnen worden in elke gemeente in Limburg. Waarom? Omdat het een uitdaging is én het blijft voor Omnibuzz-systeem toekomstbestendig, financieel in balans, betrouwbaar en van goede kwaliteit houden.

Afgelopen jaar hebben wij intensief onderzocht waar binnen onze organisatie kostenbesparingen mogelijk zijn, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit en beschikbaarheid. Wij hebben een breed pakket aan maatregelen aan de gemeenten voorgelegd. Het is nu aan hen hierin stappen te ondernemen.

Omnibuzz is een uitvoeringsorganisatie die zorgt voor vervoer van inwoners die van gemeenten een indicatie voor ons vervoer hebben gekregen. Gemeenten bepalen de toegang en de wijze van vervoer. Niet Omnibuzz. Gemeenten dragen dus zelf verantwoordelijkheid voor het volume en de kosten van het vervoer. Wij ondersteunen gemeenten waar mogelijk, met onder andere onze ReisWijzer (www.reizen-in-limburg.nl). In de ReisWijzer wijzen wij inwoners van Limburg op alternatieve vervoersmogelijkheden (Wensbus, AutoMaatje en ook toeleiden naar ov) in hun gemeente.

Gemeenten kunnen ervan uitgaan dat Omnibuzz het Wmo-vervoer zal blijven uitvoeren zoals ze van ons gewend zijn, zodat onze klanten kunnen blijven deelnemen aan de samenleving. En net als voorafgaande jaren zullen wij ook bestuurders en contactambtenaren van goed en kwalitatief hoog advies blijven voorzien.

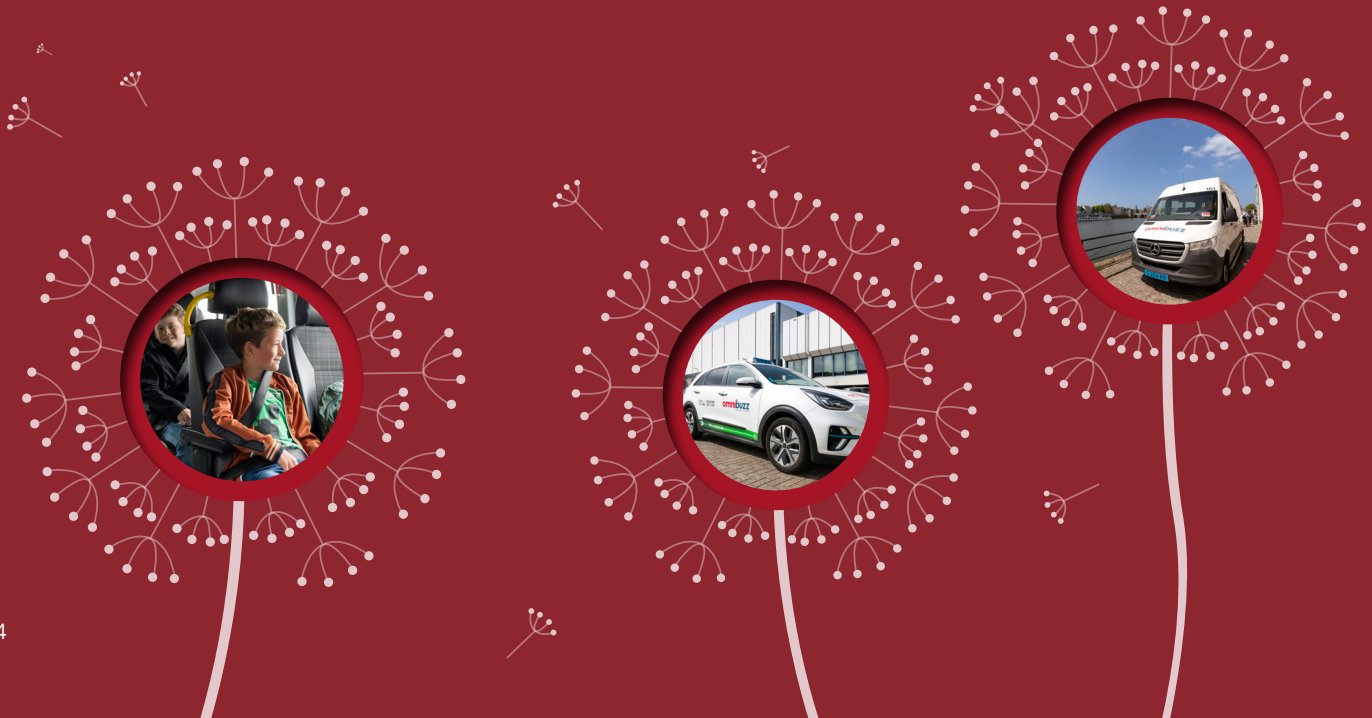
Na de gemeenteraadsverkiezingen organiseren wij voor alle raadsleden informatiebijeenkomsten. Deze vinden op 6 en 7 mei plaats in respectievelijk Stein en Venlo. Tijdens deze bijeenkomsten gaan wij in op onze werkzaamheden, onze uitdagingen en onze toekomstvisie. De uitnodiging voor deze bijeenkomsten is al in bezit van de griffier. Wij hopen dan veel nieuwe en huidige raadsleden te kunnen ontmoeten.

Wij wensen u veel leesplezier.

Met vriendelijke groeten,

Mr. G.M.F. Vreuls
Directeur Omnibuzz

Drs. V.G.J. Zwijnenberg CBM
Voorzitter algemeen bestuur



2 Omnibuzz

2. Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling die hoofdzakelijk verantwoordelijk is voor de uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. De bijna 40.200 klanten zijn inwoners die van hun gemeente een indicatie voor ons vervoer hebben gekregen. De dienstverlening is gericht op een hoogwaardige kwaliteit van het vervoer voor zowel de reizigers als de deelnemende gemeenten. Omnibuzz voert daarnaast in opdracht van een aantal gemeenten ander kleinschalig vervoer uit.

2.1 Kernwaarden

Omnibuzz heeft in haar bedrijfsplan een aantal kernwaarden geformuleerd:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.2 Missie

Onze missie luidt:

> “Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later.”

Dat houdt in:

- Focus op duurzaamheid.
- Kwalitatief hoogwaardig vervoer.
- Servicegericht zijn.
- Stimuleren participatie klanten.
- Vervoer beheersbaar houden voor gemeenten.

Wij zetten daarvoor in op het efficiënt organiseren van vervoer en het activeren van de eigen kracht van onze klanten door het gebruik van andere vervoersoplossingen. Daarbij gaan wij uit van drie pijlers:

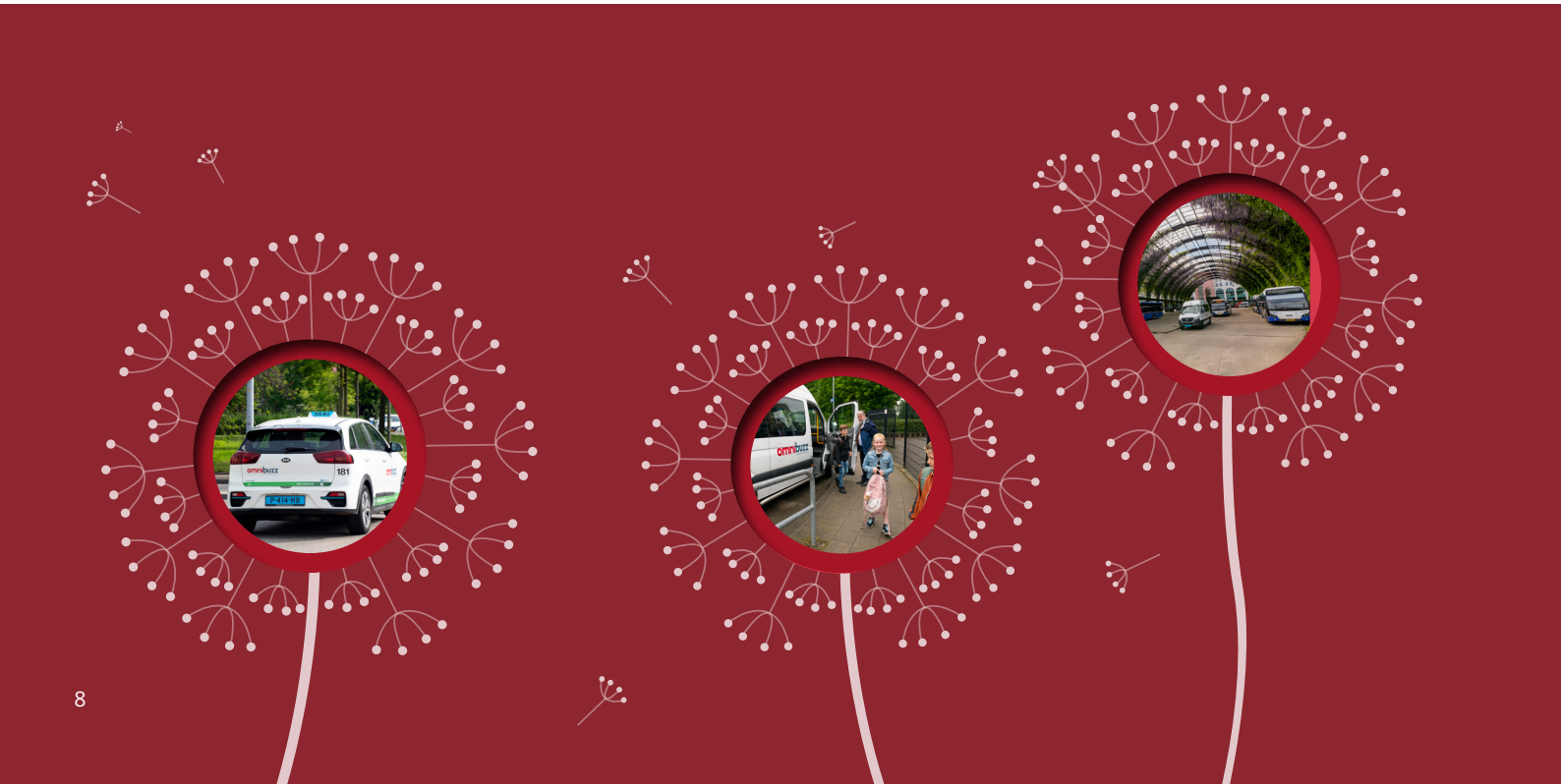
1. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren.
2. Efficiëntie en bundeling vervoer.
3. Omnibuzz als slimme organisatie.

3

Omnibuzz in ontwikkeling in 2025

3. Omnibuzz in ontwikkeling in 2025

In 2025 heeft Omnibuzz zich specifiek met drie thema's beziggehouden: publieke mobiliteit, instroom van ander doelgroepenvervoer (leerlingenvervoer) en de piekspreidingsmodule. In dit jaarverslag beschrijven wij alle relevante ontwikkelingen aan de hand van onze de drie pijlers en brengen de cijfers in kaart.



4

Pijler I
Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

4. Pijler 1: Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

Omnibuzz overlegt intensief met de Provincie Limburg en andere betrokken partijen en heeft daarnaast een aantal concrete instrumenten ter beschikking om deze ambities te realiseren.

4.1 Publieke mobiliteit

Sinds 2021 werken Omnibuzz, de Provincie Limburg en Arriva intensiever samen. Aanleiding hiervoor is het rapport 'Iedereen mobiel'. In de periode 2023-2024 kwam publieke mobiliteit steeds vaker op de agenda, mede door landelijke aandacht voor het openbaar vervoer en doelgroepenvervoer. In 2024 nam het ministerie van I&W het voortouw op het gebied van dit thema, hetgeen vervolgens, vanwege de bijzondere situatie in onze provincie, leidde tot extra aandacht. Er vonden meerdere gesprekken tussen de Provincie Limburg, Arriva, Omnibuzz en het ministerie plaats over publieke mobiliteit en de mogelijkheden voor Limburg.

De komende jaren is nauwe samenwerking tussen gemeenten, de Provincie Limburg, Arriva en Omnibuzz op het gebied van het sociaal domein en mobiliteit essentieel. Publieke mobiliteit raakt immers niet alleen Wmo-reizigers, maar alle inwoners van Limburg. Eind 2024 is een eerste stap gezet in die samenwerking. Er is een subsidieaanvraag ingediend voor cofinanciering van projecten op het gebied van publieke mobiliteit vanuit de Regio Deal Noord-Limburg. Op 30 juni 2025 ontvingen de Provincie Limburg, Arriva, Trendsportal en Omnibuzz goedkeuring van het regiobureau voor het projectvoorstel 'Samen onderweg naar een vitaal Noord-Limburg'. Dit betekent dat wij een subsidieaanvraag mogen indienen die voortkomt uit de Regio Deal.

In aanloop naar deze subsidieaanvraag heeft Omnibuzz alle deelnemende gemeenten binnen de Gemeenschappelijke Regeling betrokken bij de keuzes en stappen, inclusief het verkrijgen van een definitief bestuurlijk, inhoudelijk en financieel akkoord. Op 17 september 2025 vond een themasessie plaats over publieke mobiliteit in het kader van de Regio Deal. Tijdens deze sessie kregen ambtelijke en bestuurlijke deelnemers informatie over:

- De aanleiding voor publieke mobiliteit.
- De voorgestelde pilot in gemeente Venray.
- De financiële aspecten.
- De uitvoerbaarheid met vervoerders.
- Het belang van de Wmo-klant.

Op 30 december 2025 is de subsidieaanvraag officieel ingediend bij het regiobureau Noord-Limburg. Hierin wordt de pilot beschreven die start in gemeente Venray. Deze pilot richt zich op het combineren van OV en Wmo-vervoer, met inzet op een servicelijn, vervoer van de first- en last mile naar bediende haltes en één uniform vervoerskenmerk. In 2026 volgt de beoordeling van de aanvraag door het regiobureau, waarna de uitrol van de pilot kan beginnen.

4.2 Zittend ziekenvervoer

Het eindrapport 'Iedereen mobiel', opgesteld door Forseti, bevat korte en lange termijn aanbevelingen voor Omnibuzz-klanten, Wensbus-klanten en reizigers zonder mobiliteitsbeperking. Een van de omschreven korte termijn aanbevelingen was 'Het oneigenlijk gebruik van (medische) ritten toeleiden naar zittend ziekenvervoer (ZZV)'.

In 2025 heeft Omnibuzz verder onderzoek gedaan naar het gebruik van ZZV onder rolstoelafhankelijke Wmo-klanten die ritten naar het ziekenhuis maken. Het doel van dit onderzoek was besparingen te realiseren en oneigenlijk gebruik van Wmo-vervoer te beperken. Uit de data-analyse blijkt dat het percentage ritten naar ziekenhuizen door rolstoelgebruikers is gestegen van circa 1% in 2022-2023 naar 2,3% in 2024. Deze stijging biedt kansen voor aanzienlijke besparingen voor gemeenten, geschat op ongeveer € 480.000. Een risicomarge voor de ritten die voorwaardelijk niet vallen onder ZZV zit hierin niet verwerkt. Denk hierbij aan ritten naar het ziekenhuis met als reisdoel het

bezoeken van familie of naasten, of andere medische behandelingen die niet vallen onder ZZV.

Niet alle ritten naar ziekenhuizen vallen onder ZZV. Voor 2025 gelden specifieke voorwaarden voor ZZV. De eigen bijdrage bedraagt € 126,- per jaar en is gekoppeld aan medische indicaties zoals oncologie, nierdialyse, rolstoelgebruik en visuele beperkingen. De Omnibuzz-klant betaalt gemiddeld € 26,25 per jaar voor ritten naar het ziekenhuis. Omdat de eigen bijdrage voor ZZV hoger ligt, is ZZV financieel pas voordelig bij meer dan 33 ritten per jaar. Bovendien ervaren klanten de aanvraagprocedure als complex.

Om de bewustwording over ZZV te vergroten, heeft Omnibuzz een brief gestuurd naar zorgverzekeraars en informatie gedeeld via nieuwsbrieven en de ReisWijzer. Daarnaast is samenwerking gezocht met het Zuyderland ziekenhuis om patiëntenvervoer tussen locaties te optimaliseren. Zorgverzekeraars voeren echter geen gerichte campagnes voor ZZV en hanteren uiteenlopende voorwaarden, hetgeen de toegankelijkheid beperkt. Om deze besparingen verder te realiseren, adviseert Omnibuzz om gerichte brieven te sturen naar klanten die hiervan veel gebruikmaken en de samenwerking met Zuyderland voort te zetten. Dit moet gedragsverandering stimuleren en het gebruik van ZZV bevorderen.

4.3 ReisWijzer

Door de terugtrekkende beweging van het openbaar vervoer groeit het aanbod van aanvullend lokaal vervoer. Via initiatieven zoals Trendsportal, ANWB Automaatje en onze ReisWijzer stimuleren wij actief het gebruik van alternatieve vervoersmogelijkheden. Daarbij sluiten wij aan bij ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke, ‘multimodale’ samenwerking in reisinformatie (MaaS).

Sinds 1 januari 2025 is de ReisWijzer actief en beschikbaar via een nieuwe, toegankelijke website: www.reizen-in-limburg.nl. Dit unieke product biedt actuele informatie over alle vervoersinitiatieven in de gemeenten die deelnemen aan de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. Omdat de website in eigen beheer is, kunnen wij deze snel actualiseren en verder doorontwikkelen. De ReisWijzer is in totaal 15.000 keer bezocht in 2025.

De ReisWijzer is ontwikkeld voor alle inwoners van Limburg. Iedereen die wil weten welke vervoersvoorzieningen in de gemeente beschikbaar zijn, kan gebruikmaken van onze ReisWijzer. Ook voor Wmo-consulenten is het een handige informatiebron. Zij kunnen deze website gebruiken als in een keukentafelgesprek de vervoersbehoefte inzichtelijk wordt gemaakt. Op basis van deze informatie kan worden bepaald op welke manier die vervoersbehoefte ingevuld wordt. De consulent kan hierbij in eerste instantie kijken naar alternatieve vervoersmogelijkheden. Op deze wijze kan wellicht in de vervoersvraag worden voorzien zonder inzet van Omnibuzz.

Daarnaast is geïnvesteerd in de promotie van de ReisWijzer. Zo is het initiatief onder de aandacht gebracht bij alle gemeenten en heeft Trendsportal het opgenomen in het project Kommee. In de Nummer 1 van december 2025 heeft een artikel over onze ReisWijzer gestaan. Hiermee hebben wij een breed publiek kunnen bereiken.


In 1977 geeft minister Westerterp in Berkwoude het startstein voor de eerste buurtbus
BERKWOUDE
208
buur

5

Pijler II Efficiëntie en bundeling vervoer

5. Pijler 2: Efficiëntie en bundeling vervoer

Omnibuzz verzorgt het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) zo goed en efficiënt mogelijk. Omdat Omnibuzz is ingericht als mobiliteitscentrale behoren combinaties met ander vervoer tot de mogelijkheid.

De huidige vervoerscontracten lopen tot en met 31 december 2027. Efficiënt vervoer is een belangrijk instrument om de kosten van vervoer beheersbaar te houden. Binnen de lopende contracten is Omnibuzz volop bezig met het efficiënter maken van het vervoer. Belangrijke instrumenten voor efficiënt vervoer zijn piekspreiding, actief sturen op groepsritten en vast werk. In 2025 is Omnibuzz gestart met de voorbereiding voor de nieuwe aanbesteding van het Wmo-vervoer, waarvan de uitvoering dient te starten op 1 januari 2028. Deze voorbereidingen worden in 2026 opgepakt met alle deelnemende gemeenten.

De bedrijven die het Omnibuzz-vervoer momenteel uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen: Regio Maastricht.
- Taxi Van Loo: Regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman: Regio Parkstad en Westelijke Mijnstreek (twee percelen).
- Personenvervoer Midden-Limburg: Regio Roermond.
- Taxi Van Driel: Regio Weert en Venray/Noord-Limburg (twee percelen).
- Taxi De Leeuw: Regio Venlo en Peel en Maas.

5.1 Continuïteitsafspraken

Continuïteit in het doelgroepenvervoer draait om het waarborgen van betrouwbare en veilige mobiliteit voor kwetsbare groepen, ook bij veranderende omstandigheden. Dit uit zich niet alleen in de stiptheid van het uitvoeren van de ritten, maar ook in de duurzaamheid van het vervoer. Het streven naar emissievrije voertuigen, efficiënte routes en een robuuste laadinfrastructuur draagt niet alleen bij aan milieudoelstellingen; het versterkt ook de continuïteit van de dienstverlening.

5.2 Bonus-malusregeling

Omnibuzz hanteert een maandelijkse bonus-malusregeling voor de vervoerders om ze te stimuleren op tijd te rijden en te zorgen voor een goede kwaliteit van de uitvoering van de ritten. Wij zien in 2025 een goede performance op het gebied van tijdigheid. Omnibuzz heeft deze regeling vastgelegd in de raamovereenkomst.

5.2.1 Duurzaamheid

Eind 2019 hebben alle deelnemende gemeenten van Omnibuzz het ‘Bestuursakkoord Zero Emissie Doelgroepenvervoer’ ondertekent. In dit akkoord is afgesproken dat het Omnibuzz-vervoer vanaf 2025 volledig zero emissie zal zijn. Wij moeten echter vaststellen dat dit in 2025 niet gerealiseerd is. Dit komt met name door het achterblijven van de productie van geschikte rolstoelbussen. Momenteel hebben enkele vervoerders een of meerdere elektrische rolstoelbussen besteld en wij verwachten in 2026 daar ervaring mee op te doen. Wij zijn vooral benieuwd naar de actieradius en de ervaringen van de vervoerder.

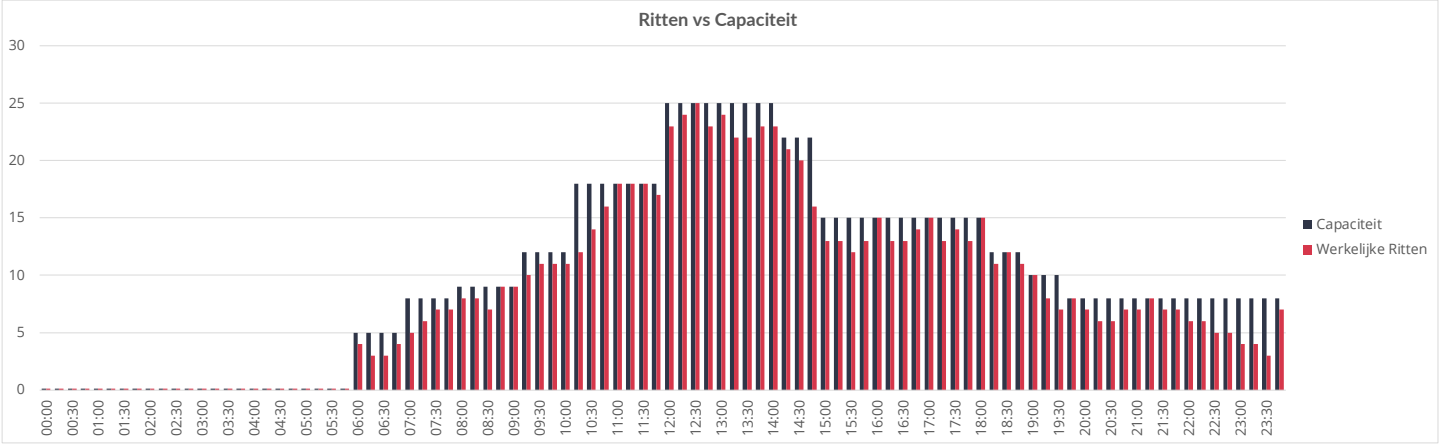
Wij streven naar zero emissie rijden in 2030. Om het vervoer op basis van alternatieve brandstoffen mogelijk te maken, is een bijbehorende infrastructuur van oplaadpunten essentieel. Momenteel zijn de laadmogelijkheden voldoende voor de huidige elektrische voertuigen. Als dit percentage gaat groeien vanwege uitbreiding met rolstoelbussen, is de huidige laadinfrastructuur onvoldoende. Zero emissie krijgt een belangrijke plek in onze nieuwe aanbesteding. Wij verwachten in de loop van het nieuwe contract toe te groeien naar zero emissie.

5.2.2 Piekspreidingsmodule

In 2023 heeft Omnibuzz piekspreiding bij één vervoerder ingezet. Inmiddels gebruiken alle vervoerders deze functionaliteit. Sinds 2024 is de piekspreidingsmodule structureel

opgenomen in het reserveringssysteem Tamis. Met deze module kan per perceel en per kwartier een maximale vervoerscapaciteit worden ingesteld, waardoor piekmomenten in het Wmo-vervoer worden voorkomen en ritten evenredig over de beschikbare tijdsblokken worden verspreid. Dit voorkomt dat vervoerders meer ritten toegewezen krijgen dan zij operationeel kunnen verwerken. De module levert daarmee een belangrijke bijdrage aan het verbeteren van de stiptheid en het vergroten van het aantal ritten dat op het door de klant gewenste tijdstip kan plaatsvinden.

Grafiek illustratief piekspreiding

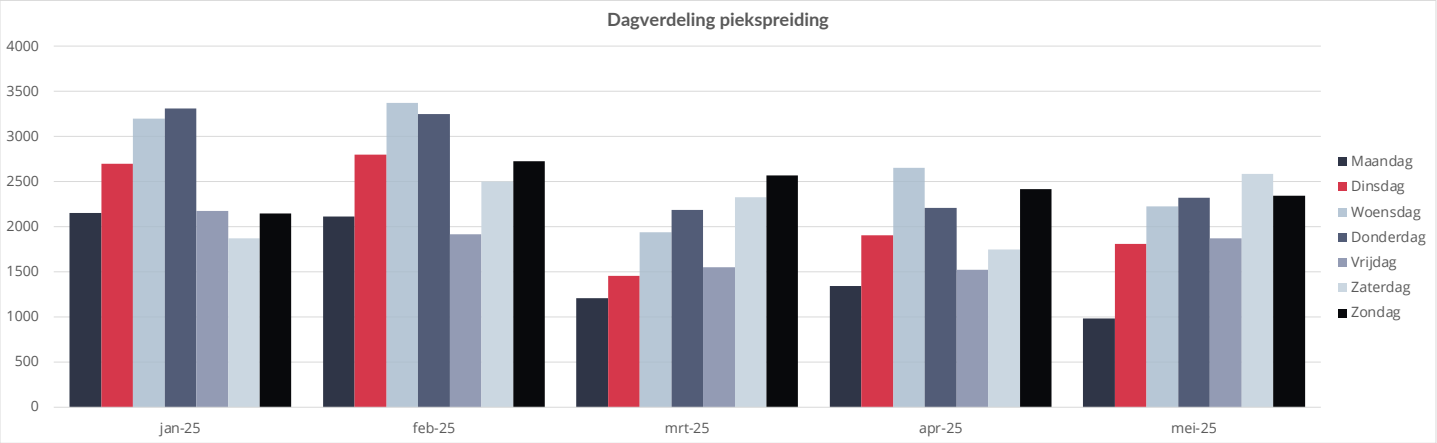


Begin 2025 heeft Omnibuzz een uitgebreide analyse uitgevoerd op basis van logging en registratiedata uit Tamis. Hierbij is specifiek onderzocht hoe de piekspreidingsmodule functioneert en welke impact deze heeft op het Wmo-vervoer. Uit deze analyse blijkt dat de module een duidelijk positief effect heeft op de kwaliteit van de dienstverlening. Ritten worden vaker op tijd uitgevoerd en beter afgestemd op de voorkeuren van de klant. Daarnaast heeft de analyse waardevolle inzichten opgeleverd in de vervoersvolumes, de benutting van de beschikbare capaciteit en de knelpunten waarmee taxibedrijven te maken hebben. Deze informatie vergroot het handelingsvermogen van Omnibuzz, omdat sneller kan worden ingespeeld op veranderende omstandigheden of operationele problemen.

Ook vanuit klantperspectief blijkt de werking van de module positief. Klanten hechten veel waarde aan stiptheid en het aantal vaste ritten is toegenomen. Indien verschuivingen noodzakelijk zijn, wijkt het merendeel van de ritten maximaal dertig minuten af van het gewenste tijdstip, hetgeen wordt gezien als acceptabel binnen de kaders van doelgroepenvervoer. De piekspreidingsmodule draagt bovendien bij aan het behoud van kwaliteit op de langere termijn. Bij toekomstige aanbestedingen moet deze werkwijze wel meegenomen worden in de mogelijke bonus-malusregeling, aangezien deze capaciteitscontrole hierop van invloed is.

De analyse bevestigt dat de piekspreidingsmodule een waardevol hulpmiddel is om de kwaliteit van het Wmo-vervoer te verbeteren en te borgen. Gezien de verwachte groei van het aantal reizigers, blijft het echter noodzakelijk om naast deze module tijdig te anticiperen op perioden waarin de vraag het beschikbare aanbod kan overstijgen.

Grafiek dagverdeling piekspreiding januari tot en met mei 2025



5.2.3 Data-analyse

Beleid – uitvoering – communicatie – cijfers

Omnibuzz heeft zich ook op het gebied van data-analyse verder ontwikkeld. Wij hebben op verzoek van een gemeente een dashboard in PowerBI ontwikkeld met specifieke data voor deze gemeente. Ook voor andere gemeenten kunnen wij zo'n dashboard op basis van data die door de gemeente zelf zijn bepaald, ontwikkelen. Daarnaast maken wij regelmatig op verzoek rapportages voor gemeenten. Dit is altijd maatwerk omdat de onderzoeksbehoefte gemeentespecifiek is.

Omnibuzz werkt aan het inrichten en optimaliseren van rapportages voor leerlingenvervoer in PowerBI en SmartWheels. Deze rapportages moeten gemeenten inzicht geven in volumes, kosten en kwaliteit, zodat maatwerk efficiënter kan worden aangeboden.

5.3 MijnOmnibuzz

Uit het document 'MijnOmnibuzz 2025-2026 Evaluatie en planning' blijkt dat in 2025 twee belangrijke verbeteringen zijn doorgevoerd:

1. Het zichtbaar maken van de hardheidsclausule in MijnGegevens. Dit zorgt ervoor dat het juiste tarief naar Tamis wordt teruggestuurd voor correcte budgetverwerking.
2. Het printen van rittenoverzicht en koppelen met agenda. Het drempelvrij maken van het rittenoverzicht in pdf-formaat bleek technisch complex en kostte extra tijd en budget.

Bovendien is een veilige ontwikkelomgeving ingericht voor samenwerking met externe partijen (Axians, bartistiek Design).

Door onverwachte technische uitdagingen en afhankelijkheden van andere leveranciers (zoals Neone) zijn enkele geplande verbeteringen doorgeschoven naar 2026, waaronder de implementatie van piekspreiding in MijnOmnibuzz, de weergave van synoniembenamingen (bijvoorbeeld afdelingen/ingangen) zodat klanten kunnen kiezen en het tonen van stremmingsmeldingen.

Daarnaast heeft Omnibuzz in 2025 ingezet op de promotie van MijnOmnibuzz. Op de website van Omnibuzz is aandacht geschonken aan MijnOmnibuzz en er is een artikel verschenen in onze nieuwsbrief. Daarnaast wordt voor klanten die hun e-mailadres registreren, standaard een MijnOmnibuzz-account aangemaakt. Diegene die dit activeren, krijgen automatisch de videomailing van 8 weken.

In 2025 zijn er 919 nieuwe accounts aangemaakt voor MIjnOmnibuzz. Het aantal ritten dat via MijnOmnibuzz is gereserveerd is gedurende het jaar gestaag gegroeid. In januari was dit 6,61% van het totaal aantal gereden ritten. In december was dit 7,66%.

5.4 Gevonden voorwerpen

Vanaf 1 juli 2025 hanteren wij een hoger tarief voor het terugbrengen van gevonden voorwerpen naar klanten die deze vergeten zijn tijdens de rit. In eerste instantie proberen wij met duidelijke communicatie dit aantal tot een minimum te beperken. Deze aanpak genereert hogere opbrengsten voor gemeenten. De invoering is geruisloos verlopen en er zijn geen klachten hierover binnengekomen.

5.5 Instroom ander doelgroepenvervoer

In 2025 ziet Omnibuzz een duidelijke verschuiving in het doelgroepenvervoer door de instroom van nieuwe vervoerscategorieën. Naast het traditionele Wmo-vervoer neemt het aantal ritten voor andere doelgroepen, zoals leerlingenvervoer, jeugdwetvervoer en aanvullend vervoer, toe. Deze ontwikkeling vraagt om een flexibele inzet van capaciteit, slimme planning en nauwe samenwerking met gemeenten en vervoerders. Door de groeiende diversiteit in vervoersvragen wordt het steeds belangrijker om systemen en processen, zoals reserveringsmodules en data-analyse, optimaal te benutten. Het doel is om kwaliteit en stiptheid te waarborgen, terwijl tegelijkertijd wordt ingespeeld op veranderende behoeften en toekomstige aanbestedingen.

Het inspelen op de groeiende vervoersvragen zal een belangrijke plek gaan innemen in de nieuwe aanbesteding. In toekomstige raamovereenkomsten zullen wij rekening moeten houden met groeiende vervoersvragen en dus toenemend vervoersvolume en met eventuele krimp van het volume per perceel vanwege eventuele landelijke ontwikkelingen in voorliggende voorzieningen of publieke mobiliteit.

5.5.1 Implementatie en opvolging leerlingenvervoer

Op 19 augustus 2024 is Omnibuzz gestart met de uitvoering van het leerlingenvervoer voor 6 Midden-Limburgse gemeenten (Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert) en het gym-zwemvervoer voor Roermond. Beide vervoersstromen zijn nu een reguliere taak conform de dienstverleningsovereenkomst (DVO) en het productenboek. In 2025 heeft de nadruk gelegen op intensiever relatiebeheer met gemeenten en vervoerders om kwaliteit te borgen. Er vinden structureel overleggen plaats ter ondersteuning en borging van de uitvoering. Deze overleggen zijn op ambtelijk niveau met de deelnemende gemeenten en met de bestuurlijke commissie leerlingenvervoer, waarin de wethouders van de deelnemende gemeenten zitting hebben.

Inmiddels maken 717 unieke leerlingen gebruik van dit vervoer en ongeveer 1.093 leerlingen (inclusief begeleiders) van het gym- en zwemvervoer. Het gym- en zwemvervoer vindt vaak een keer per week per klas plaats. Het leerlingenvervoer vindt bij veel leerlingen 5 dagen in de week plaats waarbij er sprake is van een heen- en een terugrit. Dit is afhankelijk per leerling en kan gedurende het schooljaar ook wijzigen. Een leerling die 5 dagen in de week gebruikmaakt van het leerlingenvervoer staat garant voor ongeveer 400 ritten; 2 ritten per dag, 5 maal in de week en 40 schoolweken per jaar. Bij honderd leerlingen gaat het om 40.000 ritten per jaar.

Wij zien dat het aantal leerlingen gedurende het schooljaar fluctueert. Soms vallen er leerlingen weg, maar er komen ook regelmatig nieuwe leerlingen bij. De tendens laat zien dat het aantal gedurende het schooljaar toeneemt. Bij aanvang van een nieuw schooljaar starten wij met een lager aantal dan waarmee wij geëindigd zijn. Dit heeft ermee te maken dat leerlingen doorstromen naar het middelbaar onderwijs of in staat zijn om met OV te reizen of eigen vervoersmiddelen.

Bij de start van het schooljaar 2024-2025 is er sprake van een chauffeurstekort. Omdat wij alle leerlingen op tijd naar en van school willen laten reizen, is samen met gemeenten en vervoerders gezocht naar een oplossing. Dit heeft geleid tot het inzetten van een touringcar en dit bleek een efficiënte maatregel. De leerlingen melden zich op een vast tijdstip bij een opstaphalte en reizen vanuit deze halte met de touringcar naar hun school. Bij de terugrit worden ze weer bij hun opstaphalte afgezet. In de touringcar is vaste begeleiding aanwezig. Leerlingen, ouders, gemeente, vervoerders en Omnibuzz waren dusdanig positief over de inzet van een touringcar dat wij bij de start van het schooljaar 2025-2026 voor een andere route een tweede touringcar hebben ingezet.

Omnibuzz en gemeenten zijn inmiddels ook aan het kijken of er op meerdere plekken een touringcar ingezet kan worden. In praktijk is gebleken dat het vervoer veel beter voorspelbaar is en tijdig, dat kinderen rustig op school aankomen en dat het vervoer als zeer prettig wordt ervaren. Het inzetten van een touringcar is zinvol vanaf 17 leerlingen per rit omdat het dan financieel rendabel en efficiënt is wat betreft inzet van chauffeurs en begeleiders. Omnibuzz zal op verzoek van gemeenten in andere regio's de instroom van het leerlingenvervoer onderzoeken. Daarnaast lopen voorbereidingen voor de aanbestedingen van Wmo-en leerlingenvervoer met als doel deze in de toekomst beter op elkaar af te stemmen. Dit wordt gezien als kans om efficiëntie te vergroten en risico's zoals personeelstekorten te verminderen.

5.5.2 Implementatie en opvolging jeugdwetvervoer

Eind 2024 hebben de gemeenten Weert, Nederweert, Maasgouw en Echt-Susteren het jeugdwetvervoer opgedragen aan Omnibuzz. Dit vervoer is op 1 augustus 2025 gestart. Deze nieuwe taak is toegevoegd aan de bestaande dienstverlening. In de eerste helft van 2025 heeft Omnibuzz de aandacht met name gericht op de integratie in systemen zoals Tamis en SmartWheels, zodat ritten efficiënt kunnen worden gepland en gecombineerd met Wmo- en leerlingenvervoer. Daarnaast is intensief afgestemd met gemeenten en zorgaanbieders om maatwerk te kunnen bieden en de continuïteit van het vervoer te waarborgen. Er is ook voorbereidend werk verricht om het jeugdwetvervoer een structurele plek te geven in toekomstige aanbestedingen, met specifieke aandacht voor capaciteit en kostenbeheersing.

Voor het borgen van de kwaliteit van het vervoer en het bespreken van casussen vinden elke zes weken overleggen plaats met vervoerders en zo nodig met gemeenten. Omnibuzz zal inzetten op doorontwikkeling richting datagedreven werken, waarbij ritdata en rapportages worden benut om trends te signaleren en beleidsvorming te ondersteunen.

Per 1 januari 2026 is de gemeente Roermond in het jeugdwetvervoer contract ingestroomd. Instroom van jeugdwetvervoer is voor andere gemeenten op aanvraag mogelijk.

6

Pijler III Omnibuzz als slimme organisatie

6. Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie

Omnibuzz is in de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering, klantcommunicatie etc. Als wij het totale vervoer beheersbaar willen houden, is aanvullend beleid nodig. Om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen in het vervoer en de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem te creëren, is een sterke, innovatieve en flexibele organisatie nodig. Vanuit inhoudelijke kennis en ontwikkeling van nieuwe ideeën kan Omnibuzz gemeenten optimaal adviseren.

6.1 Intern optimaliseren klantenservice

Omdat het leerlingenvervoer is toegevoegd aan onze dienstverlening, was het noodzakelijk om naast de bestaande klantenservice voor het Wmo-vervoer, ook de ouders en begeleiders van leerlingen, te woord te staan. Ter bevordering van de klantgerichtheid zijn de klantenservice Wmo-vervoer en de klantenservice leerlingenvervoer daarom in 2025 grotendeels samengevoegd, met uitzondering van enkele essentiële basistaken en de aanvangstijden van de diensten. De diensten starten om 07.00 uur en om 07.45 uur. Bij afwezigheid van één van de afdelingen kunnen de desbetreffende werkzaamheden zonder belemmeringen worden overgenomen.

Deze klantenservice beantwoordt tussen 09.00 en 17.00 uur vragen en telefoontjes voor zowel het Wmo-vervoer en het leerlingenvervoer. Door de gedeeltelijke samenvoeging van beide afdelingen zijn medewerkers flexibel inzetbaar op beide werkgebieden. Dit stelt hen in staat om in te springen wanneer één of meerdere collega's uitvallen. Deze werkwijze heeft de kwetsbaarheid van de afdeling leerlingenvervoer aanzienlijk verminderd.

6.2 Optimalisatie finance

In 2025 heeft de afdeling finance belangrijke stappen gezet in professionalisering, digitalisering en het versterken van de interne beheersing. De optimalisatie van de financiële administratie stond hierbij centraal. Door verdere digitalisering, het actualiseren van de Exact software en de gekoppelde maatwerkapplicaties en het stimuleren van incassomachtigingen, zijn processen efficiënter geworden, foutkansen verminderd en is de administratie toekomstbestendiger ingericht. De update naar Exact Globe+ heeft voor een actualisatie van de laatste technieken en beveiliging gezorgd. Daarnaast is het geactualiseerde en afgeslankte addendum met de vervoerders voor 2025 en verder in de processen verwerkt.

Uit de interne audit blijkt dat de financiële administratie adequaat is en voldoet aan wettelijke en interne richtlijnen. Verder droeg finance bij aan organisatiebrede ontwikkelingen op het gebied van informatiebeveiliging, waaronder de doorontwikkeling van het ISMS. Hiermee is de dataveiligheid in financiële processen verder geborgd.

Daarnaast is de Zoho Creator en Zoho Books app geïmplementeerd. Deze app legt de financiële controles en correcties op het vervoer vast en geeft de factuurverzending efficiënter vorm in een systeem. Dit geldt zowel voor het leerlingenvervoer (inclusief touringcarvervoer) jeugdwetvervoer en het gym- en zwemvervoer. Specifiek voor het jeugdwetvervoer zijn de contractuele afspraken van de Europese aanbesteding per 1 augustus 2025 geïmplementeerd. Ook zijn in 2025 de voorbereidingen getroffen en afgerond om het per 1 januari 2026 verplicht zijnde JSON-format voor de IV3 aangifte te hanteren.

Als laatste is het debiteurensaldo structureel laag gebleven en is ruim € 2.000,- afgeschreven ten opzichte van een facturatie van meer dan € 3,8 miljoen. Concreet is er 0,06% afgeschreven aan oninbare vorderingen.

Gezamenlijk hebben deze inspanningen geleid tot verdere modernisering, digitalisering, versterking van controles en

meer transparantie in financiële sturing en verantwoording. Hiermee is een solide basis gelegd voor de continuïteit, efficiëntie en betrouwbaarheid van de financiële processen in de komende jaren.

6.3 Implementatie Wmebv

In 2025 heeft Omnibuzz verdere stappen gezet in de implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv). Deze wet richt zich op het borgen van digitale en toegankelijke communicatie tussen overheid en burger. Nadat in 2024 de zorgplicht binnen de Wmebv formeel was vastgesteld, is in 2025 het aanwijzingsbesluit elektronische kanalen publieke dienstverlening voor formele berichten vastgesteld. Hiermee voldoet Omnibuzz aan alle eisen van deze wet, die sinds 1 januari 2026 van kracht is.

In het kader van de doorontwikkeling van de digitale dienstverlening zijn de eisen van de Wmebv geïntegreerd in de ontwikkeling van de nieuwe website en in MijnOmnibuzz. Daarnaast is de toepassing van de wet uitgebreid naar het e-mailverkeer en de digitale formulieren, zodat ook deze communicatiekanalen voldoen aan de gestelde normen. De benodigde aanwijzingsbesluiten zijn voor formele vaststelling voorgelegd aan het bestuur.

Op het gebied van digitale toegankelijkheid zijn belangrijke maatregelen getroffen. Documenten in de Omnibuzz Maatwerk Applicatie (OMA) zijn drempelvrij gemaakt. Ook is in november 2025 een toegankelijkheidsinspectie van de vernieuwde website uitgevoerd, waarbij getoetst is aan de eisen van WCAG 2.2 AA. Het bevorderen van bewustwording en kennisopbouw onder medewerkers maakte eveneens onderdeel uit van de implementatie. In dit kader zijn trainingen verzorgd over digitale toegankelijkheid en het toepassen van begrijpelijke taal op B1-niveau.

Tot slot is ingezet op een zorgvuldige afstemming met andere relevante wetgeving, waaronder de Wet open overheid (Woo) en de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Door deze integrale benadering wordt geborgd dat de digitalisering van processen en communicatie niet alleen voldoet aan de Wmebv, maar ook aansluit bij bredere eisen op het gebied van transparantie, toegankelijkheid en privacy.

6.4 Digitaal archief

In 2025 heeft Omnibuzz verdere stappen gezet in het borgen van een zorgvuldig en duurzaam informatiebeheer volgens de Archiefwet. De archiefinspecteur van het RegioArchief Sittard-Geleen voerde in mei 2025 toezicht uit, waarbij aandacht was voor informatiebeleid, ordening, vernietiging en digitale duurzaamheid. De bevindingen bevestigen dat Omnibuzz structureel werkt aan verbetering van haar informatiehuishouding.

Het programma ‘Informatie op orde’, gestart in 2024, vormde ook in 2025 de basis voor de doorontwikkeling van het archiefbeheer. Belangrijke onderdelen waren het duurzaam toegankelijk maken van informatie en het jaarlijks verantwoorden aan zowel de gemeentearchivaris als de Provincie Limburg.

Daarnaast is gewerkt aan een compliant werkwijze voor de vernietigingsplicht. Om betrouwbare managementinformatie te kunnen blijven genereren, is in 2025 een doorlopende machtiging verkregen voor het geautomatiseerd anonimiseren van rit- en klantdata en het vernietigen van gekoppelde documenten. Deze procedure voldoet aan de eisen uit de Archiefwet en de AVG en sluit aan op het informatiebeleid van Omnibuzz. Dit proces wordt vanaf 2025 structureel toegepast op de data.

Met deze stappen heeft Omnibuzz haar informatiebeheer verder geprofessionaliseerd en de wettelijke borging van archief- en privacy-verplichtingen versterkt.

6.5 Ontwikkelen nieuwe website

Omnibuzz heeft in 2025 de nieuwe website verder ontwikkeld. Op 22 september 2025 is de vernieuwde website opgeleverd en live gezet. Hierbij is gekozen voor een modernere vormgeving en een andere indeling, zodat

de website beter aansluit op de huidige en toekomstige dienstverlening van Omnibuzz. De website bestaat uit verschillende achterliggende onderdelen die voor de gebruiker één geheel vormen. Hierdoor kan informatie per doelgroep, zoals de pagina's voor het Wmo-vervoer, het nieuwe onderdeel routevervoer en leerlingenvervoer en de ReisWijzer, die sinds 1 januari 2025 inzicht biedt in al het lokale aanvullende vervoer per gemeente, beter worden ingericht. Deze vernieuwde structuur maakt het voor klanten en gemeenten eenvoudiger om snel de juiste informatie te vinden.

Bij de bouw van de website is digitale toegankelijkheid vanaf het begin als uitgangspunt genomen. De toegankelijkheidsinspectie staat gepland voor eind 2025 en wordt naar verwachting begin 2026 afgerond. De verwachting is dat de website volledig zal voldoen aan de WCAG 2.2 AA eisen. Daarnaast is de website voorbereid op toekomstige wettelijke verplichtingen, zoals het actief openbaar maken van documenten onder de Wet open overheid (Woo) en het toegankelijk aanbieden van vergaderstukken en beleidsinformatie. Hiervoor is een passend publicatieplatform opgenomen in de technische inrichting.

Voorafgaand aan de livegang hebben collega's van de klantenservice, ritreservering en het meldpunt klachten de website getest. Hun opmerkingen zijn, waar mogelijk, verwerkt in de definitieve versie. Bij de lancering zijn klanten, bestuurders, contactambtenaren en communicatieadviseurs van de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de nieuwe website en over de wijzigingen in structuur en navigatie.

6.6 Begrijpelijke taal

In 2025 heeft Omnibuzz verdere stappen gezet in het toepassen van begrijpelijke taal in de communicatie met klanten en partners. Het uitgangspunt blijft dat alle communicatie zo toegankelijk en laagdrempelig mogelijk moet zijn, waarbij duidelijke teksten op B1-niveau de standaard vormen.

Bij de doorontwikkeling van digitale middelen, zoals de nieuwe website, MijnOmnibuzz en het debiteurenportaal, is nadrukkelijk rekening gehouden met begrijpelijke taal. In ons jaarplan is opgenomen dat wij systemen en klantprocessen inrichten met gebruiksvriendelijke, helder geformuleerde teksten die beter aansluiten bij de diversiteit van de doelgroepen van Omnibuzz.

Daarnaast is in 2025 verder gewerkt aan professionalisering van de schrijfvaardigheid van medewerkers. De communicatieadviseur ondersteunt teams actief bij het toepassen van heldere taal. Schrijfvaardigheidstrainingen maken structureel deel uit van de interne ontwikkelagenda. Deze aanpak is ook opgenomen in de planning van 2026.

Omnibuzz blijft zich inzetten voor begrijpelijke en toegankelijke communicatie die aansluit bij de behoeften van haar klanten.

6.7 Implementatie gedragsverandering

Gedragsverandering is een structureel terugkerend thema en dus een belangrijke pijler voor de verdere professionalisering van de organisatie bij de uitwerking van ons beleid, onze communicatie en onze dienstverlening. Wij onderzoeken per project de gedragingen, behoeften en persoonskenmerken van klanten en gaan na wat verschillende klantgroepen motiveert of juist hindert in hun reis.

Gedragsverandering is ook een essentiële bouwsteen geweest voor de ontwikkeling van publieke mobiliteit. Bij de voorbereiding van pilots (zoals de Regio Deal pilot in Noord-Limburg) is gekeken naar:

- Hoe reizigers (Wmo- en andere doelgroepen) keuzes maken in mobiliteit.
- Welke gedragsprikkels nodig zijn om klanten beter te begeleiden richting OV of andere alternatieven.
- Hoe medewerkers en partners beter kunnen inspelen op beperktere zelfregie van bepaalde groepen.

Deze inzichten droegen bij aan effectievere interventies, betere klantbegeleiding en een betere aansluiting van de dienstverlening op de beperkte zelfregie van bepaalde klantgroepen.

6.8 Andere dienstverlening en advisering gemeenten

De dienstverlening van Omnibuzz aan de deelnemende gemeenten is vastgelegd in een DVO en een uitgebreid productenboek als bijlage. Deze bijlage beschrijft gedetailleerd welke taken Omnibuzz voor de gemeenten uitvoert en de kwaliteitseisen die hiervoor gelden. Dit productenboek is in 2025 geëvalueerd en leggen wij begin 2026 voor aan het bestuur.

6.8.1 Informatie, communicatie en relatiebeheer

In 2024 hebben zeven Zuid-Limburgse gemeenten Omnibuzz verzocht bezuinigingsvoorstellen uit te werken met het oog op het verwachte 'ravijnjaar' 2026. Omnibuzz heeft dit verzoek uiterst serieus genomen en direct een inventarisatie uitgevoerd van alle mogelijke besparingsrichtingen. Vervolgens heeft het algemeen bestuur een uitwerkingsrichting vastgesteld. Hierin wordt benadrukt dat samenwerking en centralisatie waar mogelijk kunnen bijdragen aan kostenreductie. Eerdere ervaringen laten zien dat dit op onderdelen haalbaar is, zoals bij archief en salarisadministratie. Omnibuzz staat open voor een verdere verkenning in een door het bestuur geopperde regionale werkgroep. Overigens zijn wij nog steeds in afwachting van de start van deze werkgroep. Daarnaast zijn al interne beheersmaatregelen ingezet om externe inhuur structureel te minimaliseren.

De uitwerkingsrichting benadrukt dat substantiële besparingen alleen verantwoord kunnen worden bereikt via gerichte maatregelen die aansluiten op de gemeentelijke context, zoals het terugdringen van excessen in vervoer, het bieden van alternatieven voor veelgebruikers, verdere digitalisering en efficiëntere indicatiestelling. Omnibuzz kan dat niet alleen en is hierbij afhankelijk van de gemeenten. Dit geeft duidelijk aan dat het vervoer het beste aangestuurd wordt vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Omnibuzz blijft dit in nauwe samenwerking met gemeenten verder uitwerken en monitoren.

Eerdergenoemde samenwerking bevordert verder de onderlinge uitwisseling van ideeën en zorgt ervoor dat gemeenten de meerwaarde van Omnibuzz optimaal kunnen benutten om hun beleid vorm te geven. Om die wisselwerking op gang te houden, informeren wij via overleg, bijeenkomsten, bestuursinformatiebrieven en periodieke rapportages bestuurders, ambtenaren en ook raadsleden over belangrijke onderwerpen en betrekken hen vroegtijdig bij belangrijke keuzes. Dit leidt tot gedragen voorstellen die wij met zorg uitwerken en voorleggen ter besluitvorming. Op deze wijze proberen wij de samenwerking zo goed en transparant mogelijk vorm te geven. Wij investeren in de relatie met individuele gemeenten door bijvoorbeeld nieuwe bestuurders en contactambtenaren uit te nodigen voor een kennismakingsgesprek. Zo blijft de continuïteit bij de gemeente geborgd en blijven de lijnen met Omnibuzz kort.

Op het gebied van klantcommunicatie heeft Omnibuzz in 2025, net als in eerdere jaren, zowel interne als externe communicatiewerkzaamheden uitgevoerd. Naast de uitvoering van reguliere communicatietaken is ook strategisch communicatieadvies verleend om de kwaliteit en consistentie van de informatievoorziening te waarborgen. De werkzaamheden omvatten onder meer het informeren van klanten via (nieuws)brieven, het vervangen van taxipoints, het actueel houden van de website en het vervaardigen van nieuw fotomateriaal. Ook is invulling gegeven aan 'Omnibuzz in cijfers', waarin actuele kerncijfers inzichtelijk worden gemaakt en zijn mediacontacten onderhouden, zowel proactief als reactief, om een heldere en betrouwbare beeldvorming richting de buitenwereld te ondersteunen.

6.8.2 Omgaan met verward gedrag en dementie

Omnibuzz bemerkt een steeds grotere zorgzwaarte bij de Wmo-klanten. Dit heeft grote invloed op de uitvoering van het Wmo-vervoer en op de duur van de telefoongesprekken bij de klantenservice en het callcenter. Agressie komt steeds vaker voor en wordt heviger. Naast inhoudelijke vragen, heeft Omnibuzz in 2025 meermaals contact gehad met de gemeenten over klachten die betrekking hadden op verward gedrag of agressie.

Het is van belang dat onze medewerkers kunnen omgaan

met verward gedrag of dementie. Daarom hebben zij in 2025 fysieke trainingen gevolgd bij Alzheimer Limburg en hebben wij opnieuw het certificaat 'Samen dementievriendelijk' ontvangen.

De indicaties 'extra zorg', 'persoonlijke overdracht' en 'verplichte begeleiding' zorgen ervoor dat het vervoer voor klanten met (beginnende) dementie of andere vormen van beperkte zelfregie aansluit op de behoeften van de klant en van de vervoerder. In 2025 hebben 25 klanten de indicatie 'extra zorg', 42 klanten 'persoonlijke overdracht' en 340 'verplichte begeleiding' gekregen. In totaal is dit nog een heel klein aandeel van het totale aantal pashouders, namelijk 1,01%, hetgeen een lichte daling is ten opzichte van 2024 (1,06%).

In de advisering aan gemeenten blijven wij inzetten op bewustwording en signalering. Het is complex om een goede balans te vinden tussen maatwerk, zorgen dat vervoerspecificaties voor klanten passend zijn en het beheersbaar houden van het vervoer. Ook is er in het afgelopen jaar aandacht gevraagd voor het 'Meldpunt verward gedrag' (dementie), de reisbudgetten en de kosten van maatwerk en aanvullende reisspecificaties.

6.8.3 Klachten

Omnibuzz behandelt iedere klacht zorgvuldig. Contact met gemeenten en vervoerders is daarbij erg belangrijk. Wij kunnen gemeenten adviseren in het opleggen van een sanctie, zoals het 'tijdelijk' vervoersverbod. Als het gaat om agressie in het vervoer, treedt het agressieprotocol in werking en nemen wij altijd contact op met de gemeente om de specifieke casus te bespreken. Aangezien dit veel uiteenlopende oorzaken kan hebben, is maatwerk een vereiste.

Over het Wmo-vervoer zijn er in 2025 in totaal 2.736 klachten ingediend. Dit is een daling van 1,5% ten opzichte van 2024. Van 29 klachten is de status niet duidelijk omdat deze nog niet beoordeeld zijn of niet beoordeeld kunnen worden (beoordelingscategorie 'geen oordeel'). In 2025 zijn 270 klachten in deze categorie ingediend. Dit is een stijging van 13,92% ten opzichte van 2024. Van de 2.437 klachten die wél zijn beoordeeld, zijn er 1.306 gegrond verklaard (53,6%). Op 1.028.433 ritten betekent dit ongeveer 1,3 gegronde klacht per 1.000 ritten. Deze cijfers laten een daling zien ten opzichte van 2024. Toen was 65% van de klachten gegrond en betrof het 1,6 gegronde klacht per 1.000 ritten. Ook in 2025 blijven de klachten ruim onder de afgesproken kwaliteitsnorm van (maximaal) 3 gegronde klachten op 1.000 ritten. De klachten richten zich doorgaans op reguliere zaken zoals te laat of niet opgehaald, te lang in het voertuig of opmerkingen over de chauffeur.

Over het leerlingenvervoer zijn er in totaal 290 klachten ingediend in 2025. In de categorie 'geen oordeel' kent het leerlingenvervoer 77 klachten op jaarbasis. Van de 213 klachten die wél zijn beoordeeld, zijn er 185 (deels) gegrond verklaard (86,85%). Op 216.249 ritten betekent dit ongeveer 0,9 gegronde klacht per 1.000 ritten. In 2025 blijven de klachten ruim onder de afgesproken kwaliteitsnorm van (maximaal) 3 gegronde klachten op 1.000 ritten. De klachten richten zich doorgaans op reguliere zaken zoals te laat of niet opgehaald, de route of klachten over het gedrag van de chauffeur.

Voor zowel het Wmo-vervoer als het leerlingenvervoer wordt op basis van de soort klachten samen met de vervoerder gekeken naar een eventueel verbeterplan, zodat de klachten zich bij deze klanten niet opstapelen. Zo voorkomen wij groeiende onvrede of escalatie en kunnen wij structurele knelpunten in de dienstverlening minimaliseren.

In 2025 heeft er geen zitting van de klachtencommissie plaatsgevonden. Om excuses aan te bieden of omdat er onterecht is gehandeld in het Wmo-vervoer, hebben wij of de vervoerder in 2025 in totaal 22 attenties naar klanten gestuurd. Bij het leerlingenvervoer zijn er geen attenties gestuurd.

6.8.4 Kwaliteitsbeleid

In 2025 heeft Omnibuzz het kwaliteitsbeleid verder doorontwikkeld door beter inzicht te krijgen structureel inzicht te krijgen in de kwaliteit van onze organisatie en de samen-

werking met vervoerders. Het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) werd voor de tweede keer gehouden en gaf met een respons van 73% een betrouwbaar beeld. Medewerkers waardeerden Omnibuzz met een 8,0. Een lichte daling ten opzichte van 2024 (8,4), vooral veroorzaakt door de hoge werkdruk tijdens de opstart van het leerlingenvervoer. Desondanks blijft de algemene tevredenheid hoog en vormt het MTO een belangrijk instrument voor interne verbeterpunten.

Parallel daaraan werd opnieuw het opdrachtnemerstevredenheidsonderzoek (OTO) uitgevoerd onder de vervoerders. De resultaten tonen een positieve waardering voor communicatie, samenwerking en ondersteuning door Omnibuzz. Daarnaast biedt het onderzoek concrete aanknopingspunten voor verdere professionalisering, zoals aandacht voor de bonus-malusregeling en de toenemende zorgtaken van chauffeurs. Omnibuzz wordt door de vervoerders gewaardeerd met een 8,0.

6.8.5 Klanttevredenheidsonderzoek

In 2025 heeft Omnibuzz opnieuw deelgenomen aan de landelijke benchmark van het 'Continu Klanttevredenheidsonderzoek' (CKTO), uitgevoerd door onderzoeksbureau Moventem. In deze benchmark worden de resultaten van het Wmo-vervoer van meer dan vijftien andere regio's, waaronder Avan, PlusOV, Regiotaxi Haaglanden, Taxbus Eindhoven en RegioRijder vergeleken.

Uit de benchmark van 2025 blijkt dat Omnibuzz zich op vrijwel alle onderdelen in de bovenste regionen bevindt. De scores zijn stabiel door het grote aantal respondenten, wat resulteert in een kleine foutmarge en daarmee een hoge betrouwbaarheid van de resultaten. In 2025 zijn 5.311 mensen gevraagd naar hun ervaringen tijdens de rit. In 2024 waren dit 4.628 mensen. Dit zorgt voor betrouwbare en representatieve resultaten. De gemiddelde waardering van de klanten is een 8,2 en is vergelijkbaar met voorgaand jaar (8,3).

De benchmark laat zien dat Omnibuzz op alle hoofdonderdelen, zoals tevredenheid over de rit, stiptheid en klantcontact, bovengemiddeld scoort. Alleen bij het onderdeel 'duidelijkheid van de ophaaltijd' wordt incidenteel een lagere score zichtbaar, iets wat bij de deelnemende regio's als nieuw aandachtspunt wordt gemonitord. Omdat wij steeds meer doen aan benchmarking en resultaten vergelijken op tevredenheid met andere regio's in Nederland, levert dit nuttige contacten op. Bovendien zien wij hier een bevestiging van de positieve resultaten in ons vervoersgebied.

"De benchmark laat zien dat Omnibuzz op alle hoofdonderdelen, zoals tevredenheid over de rit, stiptheid en klantcontact, bovengemiddeld scoort."


nnibuzz

7

Privacy en informatie-beveiliging

7. Privacy en informatiebeveiliging

Door de toename van cyberdreigingen neemt het belang van privacy en informatiebeveiliging toe. Met preventieve maatregelen en zorgvuldig handelen bij incidenten zorgen wij voor veilige en betrouwbare dienstverlening.

Omnibuzz werkt met een jaarlijks privacyplan om planbare, projectmatige activiteiten in het kader van privacy op te leveren. Sinds de intrede van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) dient Omnibuzz verantwoording af te leggen aan het bestuur. Sinds 2021 ziet Daadkracht voor ons toe op de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) met de inzet van de functionaris gegevensbescherming. Daarnaast adviseert Daadkracht in privacy- en informatiebeveiligingsvraagstukken.

In 2025 zijn 11 beveiligingsincidenten geregistreerd. Het betrof incidenten door menselijk handelen. Alle incidenten zijn opgelost met de betreffende betrokkene(n). Er waren geen technische inbreuken.

Omnibuzz heeft in 2025 geïnvesteerd in de uitvoering van een aantal langlopende projecten, zoals het op orde brengen van de informatiehuishouding, duurzame opslag ritgegevens en het realiseren van het Information Security Management System (ISMS).

Concreet is er rondom het thema privacy en informatieveiligheid het volgende gebeurd:

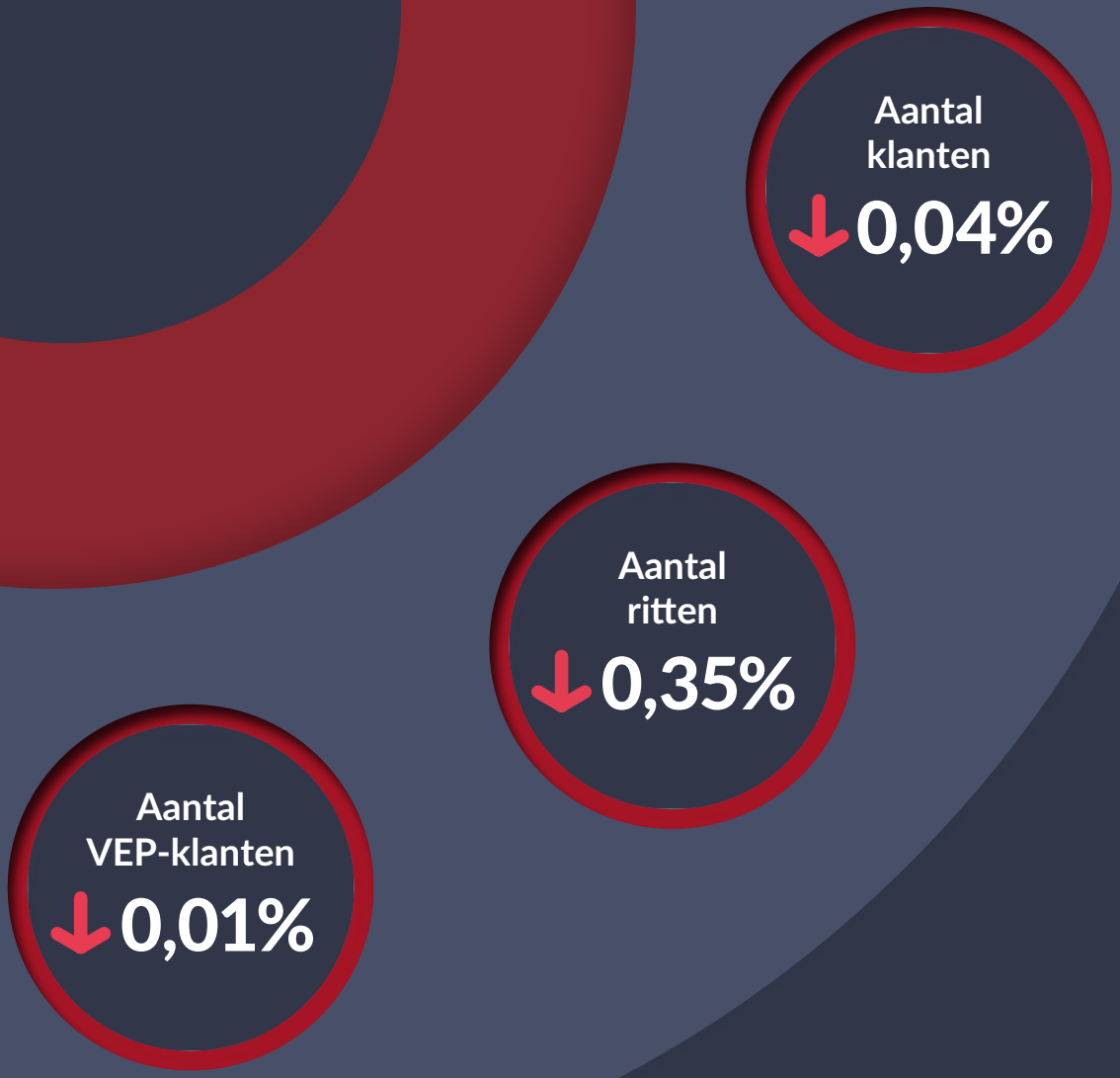
- Vaststellen informatiebeleid Omnibuzz. Dit beleid is gericht op een actuele en transparante beschrijving van gebruik en delen informatie.
- Doorvoeren van ‘Advies bewaren ritgegevens’; geanonimiseerd archiveren van ritgegevens, zodat Omnibuzz de gegevens zonder privacyrisico kan blijven gebruiken voor analyse.
- Nieuwe verwerkersovereenkomsten in het kader van leerlingenvervoer en uitgebreide dienstverlening.
- Realisatie van het Information Security Management System (ISMS). Invullen van de controls, bewijslast en verantwoordelijkheden binnen Omnibuzz.
- Aanwijzingsbesluit vastgesteld voor de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv).

De samenhang van de projecten heeft gezorgd voor meer inzicht in de informatievoorziening en het doorvoeren van maatregelen om informatie die niet meer nodig is te vernietigen en te bewaren informatie op een verantwoorde duurzame wijze op te slaan. Dit heeft in mei 2025 geleid tot een positieve reactie van de archiefinspectie op de werkwijze van Omnibuzz in het kader van informatiebeheer.

In 2026 staat een aantal grote taken en projecten op het programma. Hiervoor zijn in de laatste maanden van 2025 voorbereidingen getroffen. Voor volgend jaar staat bijvoorbeeld het actualiseren van de DVO, het verwerkingenregister en de invloed van de nieuwe cyberbeveiligingswet op het programma.

Voor een uitgebreide toelichting op de privacy activiteiten in 2025 brengt de functionaris gegevensbescherming een jaarverslag 2025 uit (februari 2026) als verplicht onderdeel van de AVG.


163
omnibuzz
TAXI NELISSEN
043 - 407 1343
omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER
G-210-RR


Aantal klanten
0,04%
Aantal ritten
0,35%
Aantal VEP-klanten
0,01%

8

Omnibuzz in cijfers Wmo-vervoer

8. Omnibuzz in cijfers Wmo-vervoer

8.1 Ontwikkeling klantenbestand

In 2025 is het Wmo-klantenbestand van Omnibuzz afgenomen van 40.177 naar 40.159 klanten (- 0,04 %). Op gemeenteniveau zien wij forse verschillen. In een aantal gemeenten neemt het aantal klanten, soms zelfs vrij sterk, toe. Het betreft de gemeente Beesel (+ 9,09%) en de gemeente Echt-Susteren (+ 8,35%). Waar de gemeente Gulpen-Wittem in 2024 een daling kende van maar liefst 14,5%, is in 2025 een stijging te zien van iets meer dan 10%. In de gemeente Valkenburg aan de Geul steeg het aantal klanten (+ 7,81%) en in de gemeente Peel en Maas ook (+ 6 ,73%). De gemeente Weert heeft haar klantenbestand in 2025 opgeschoond, hetgeen een daling van het klantenbestand opleverde van maar liefst - 21,49%.

8.1.1 Voor Elkaar Pas

Van onze Wmo-klanten is 23,4% in het bezit van een Voor Elkaar Pas (VEP) en 86,2% van hen heeft de bijbehorende begeleiderspas. In 2025 is ingezet op het vergroten van de aantrekkelijkheid en de bekendheid van de VEP. Dit is echter nog niet terug te zien in de cijfers, want het percentage van klanten met een VEP is gedaald met 0,1%, terwijl het percentage klanten met een begeleiderspas is gestegen met een kleine 0,2%. Het percentage klanten met een VEP-pas varieert van 13,1% in de gemeente Brunssum tot 31% in Maastricht. Deze verschillen kunnen verklaard worden door de 'dekkingsgraad' van het OV en een actief lokaal beleid om OV-gebruik te stimuleren.

8.1.2 Ontwikkeling vervoersvolume

In 2025 zijn in totaal 1.028.433 ritten voor het Wmo-vervoer gereden. Dat is een daling van - 0,35% ten opzichte van voorgaand jaar. Geconcludeerd kan worden dat het vervoer weer stabiel is en 2019 niet meer als vergelijksjaar opgenomen zal worden in dit jaarverslag.



“ In 2025 is het Wmo-klantenbestand van Omnibuzz afgenomen van 40.177 naar 40.159 klanten (- 0,04 %). Op gemeenteniveau zien wij forse verschillen. ”

8.1.3 Tabel overzicht aantal ritten Wmo-vervoer

Per maand	2025	2024	2025 t.o.v. 2024
Januari	87.853	86.364	1,72%
Februari	82.339	80.232	2,63%
Maart	84.097	90.374	6,95%
April	86.977	86.979	0,00%
Mei	86.936	88.463	-1,73%
Juni	82.862	85.612	-3,21%
Juli	81.925	82.649	-0,88%
Augustus	82.731	81.251	1,82%
September	88.158	86.614	1,78%
Oktober	91.277	91.095	0,20%
November	88.609	88.521	0,10%
December	84.669	83.935	0,87%
Totaal	1.028.433	1.032.089	-0,35%

In 2023 is de afrekening niet meer op zones gebaseerd maar op kilometers. Vanaf dat moment zijn enkel de kilometers inzichtelijk in het jaarverslag. Opmerkelijk is dat de procentuele daling ten opzichte van 2025 in kilometers vrijwel gelijk (-0,86%) is aan de procentuele daling in ritten (-0,35%).

8.1.4 Tabel overzicht kilometers per maand

Per maand	2025	2024	2025 t.o.v. 2024
Januari	556.527	544.907	2,13%
Februari	531.355	515.603	3,06%
Maart	558.539	590.824	-5,46%
April	571.628	566.053	0,98%
Mei	573.547	583.980	-1,79%
Juni	545.825	574.145	-4,93%
Juli	539.432	549.689	-1,87%
Augustus	550.195	542.019	1,51%
September	567.136	574.542	-1,29%
Oktober	588.761	598.637	-1,65%
November	574.380	575.750	-0,24%
December	552.872	551.994	0,16%
Totaal	6.710.197	6.768.143	-0,86%

8.1.5 Tabel overzicht kilometers per gemeente voor Wmo-vervoer

Per gemeente	2025	2024	2025 t.o.v. 2024
Beek	83.548	82.164	1,68%
Beekdaelen	224.928	241.688	-6,93%
Beesel	64.550	69.613	-7,27%
Bergen	61.647	65.269	-5,55%
Brunssum	251.996	254.533	-1,00%
Echt-Susteren	243.307	233.545	4,18%
Eijsden-Margraten	189.696	213.796	-11,27%
Gennep	76.579	85.162	-10,08%
Gulpen-Wittem	128.104	126.277	1,45%
Heerlen	719.077	703.107	2,27%
Horst ad Maas	184.492	178.571	3,32%
Kerkrade	481.946	468.549	2,86%
Landgraaf	376.167	360.401	4,37%
Leudal	165.540	174.483	-5,13%
Maasgouw	145.276	153.149	-5,14%
Maastricht	841.301	864.616	-2,70%
Meerssen	164.784	170.095	-3,12%
Nederweert	38.857	50.013	-22,31%
Peel en Maas	176.629	170.071	3,86%
Roerdalen	81.436	89.409	-8,92%
Roermond	194.460	202.972	-4,19%
Simpelveld	62.215	52.635	18,20%
Sittard-Geleen	747.466	729.425	2,47%
Stein	104.923	103.289	1,58%
Vaals	81.176	79.591	1,99%
Valkenburg ad Geul	164.396	178.369	-7,83%
Venlo	321.315	330.148	-2,68%
Venray	150.100	147.806	1,55%
Voerendaal	65.043	66.713	-2,50%
Weert	119.245	122.681	-2,80%
Totaal	6.710.197	6.768.144	-0,86%

De gemeente Simpelveld kent de grootste stijging (18,20%) en steekt hiermee ook boven de rest uit. Gemiddeld is er bij gemeenten een stijging rond de 2%. Er is bij 17 gemeenten een daling te zien, variërend van 1% tot maar liefst 22 %. De gemeente Nederweert kent de grootste daling van 22,3%.

8.2 Kwaliteitscontroles vervoerders

Omnibuzz verricht dagelijks kwaliteitscontroles en houdt permanent de belangrijkste kwaliteitsindicatoren bij, zoals klachten, dataterugkoppeling, no shows etc. Afwijkingen van de afgesproken normen signaleren wij tijdig. Naar aanleiding hiervan zetten wij verbetertrajecten met het desbetreffende taxibedrijf in gang.

8.2.1 Punctualiteit

In 2025 was er in het Wmo-vervoer sprake van een goede performance bij de vervoerders. Dit heeft geleid tot de volgende malussen en bonussen:

Maand 2025	Aantal bonussen	Aantal malussen
Januari	8	0
Februari	7	0
Maart	6	0
April	8	0
Mei	2	0
Juni	4	0
Juli	6	0
Augustus	3	0
September	2	2
Oktober	1	2
November	1	0
December	5	0
Totaal	53	4

8.2.2 Ritten zonder data

Het percentage dataterugkoppeling moet minimaal 95% bedragen. In 2025heeft er van 1509 ritten geen dataterugkoppeling plaatsgevonden. Dit komt overeen met een percentage van 0,15%. Ten opzichte van 2024 is dit een daling van 0,44%.

8.2.3 Emissienorm

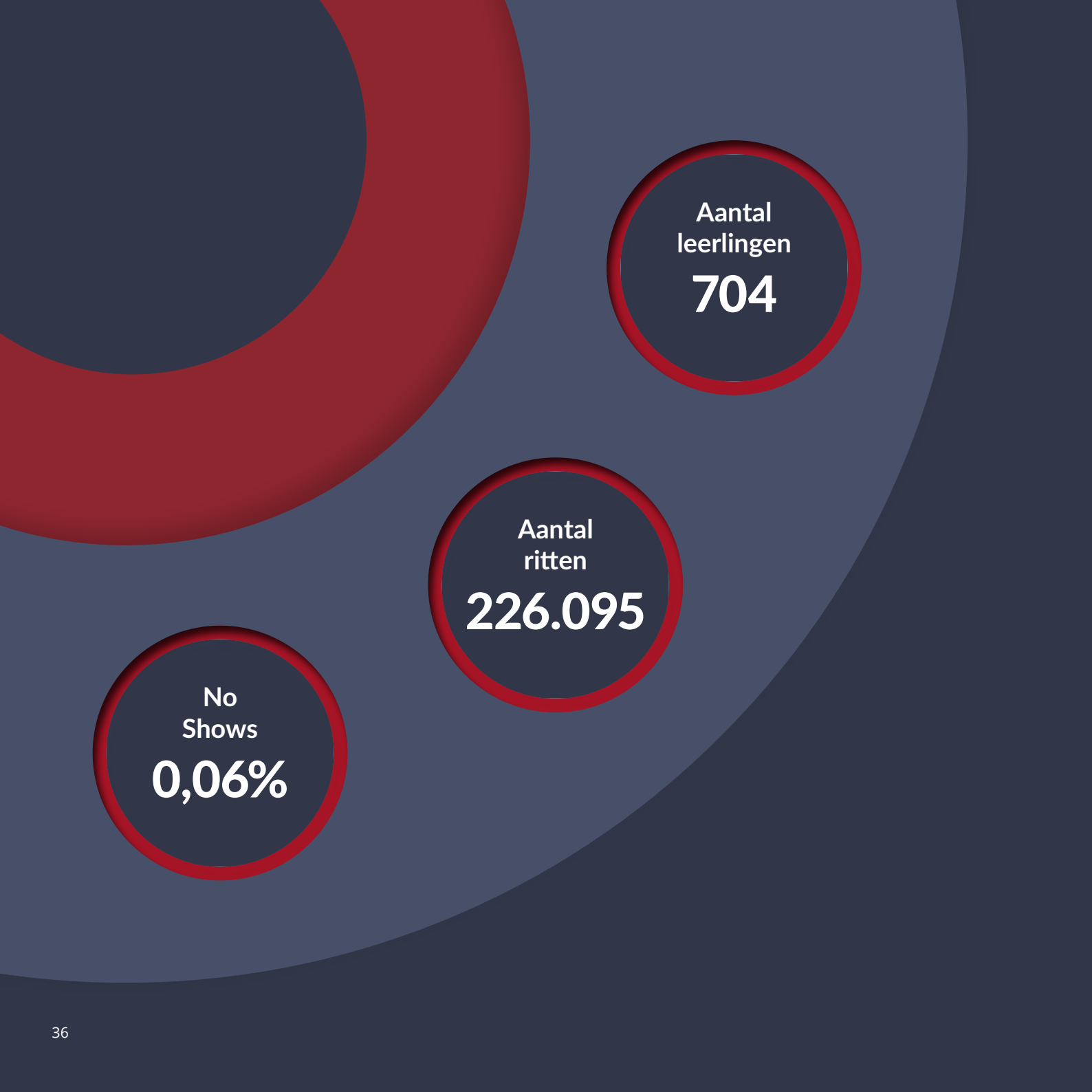
Hierbij is rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen en beschikbaarheid van elektrische (en andere duurzame) voertuigen.

Perceel	Afgesproken duurzaamheids-percentage	Gerealiseerde duurzaamheids-percentage december 2025
Perceel 1	27,0	36,6
Perceel 2	28,0	33,2
Perceel 3	25,0	26,9
Perceel 4	31,0	30,9
Perceel 5	30,0	28,9
Perceel 6	30,0	49,9
Perceel 7	20,0	37,7
Perceel 8	22,0	25,1

Perceel 4 en 5 hebben de duurzaamheidsdoelen niet behaald wegens te veel defecte voertuigen en lange wachttijden voor de onderdelen die hiervoor nodig waren. Daarnaast zien wij ook dat een aantal vervoerders ruim boven de afgesproken norm zit. Wij zullen dit jaar en de komende contractjaren groei in het percentage zero emissie blijven stimuleren.

8.2.4 No Show

Ondanks dat Omnibuzz actief klanten waarvan de ritten frequent zijn loos gemeld benaderd, bedraagt het aantal no shows in 2025 in totaal 23.282 ritten. Dit is 2,26% ten opzichte van het streefcijfer 2%. Het percentage loosmeldingen is iets afgenomen ten opzichte van 2024 (2,38%). De oorzaak voor de loosmeldingen ligt in de meeste gevallen niet bij de vervoerder, maar bij de klant die bijvoorbeeld fouten maakt bij het boeken van ritten of vergeet dat een rit is geboekt. Dit is voor de vervoerders dubbel nadelig, want deze ritten worden niet afgerekend. Er zijn geen significante verschillen tussen de percelen.


Aantal leerlingen
704
Aantal ritten
226.095
No Shows
0,06%

9

Omnibuzz in cijfers leerlingenvervoer

9. Omnibuzz in cijfers leerlingenvervoer

9.1 Ontwikkeling klantenbestand

In 2025 hadden wij gemiddeld 704 unieke leerlingen.

Tabel overzicht leerlingen

Maand	Aantal leerlingen
Januari	693
Februari	714
Maart	723
April	746
Mei	757
Juni	767
Juli	772
Augustus	638
September	648
Oktober	658
November	668
December	674

Tabel overzicht leerlingen per gemeente op de laatste schooldag van het jaar

Gemeente	Aantal leerlingen
Echt-Susteren	143
Maasgouw	102
Nederweert	77
Roerdalen	110
Roermond	148
Weert	94
Totaal	674

Wij nemen de laatste schooldag van het schooljaar, omdat het aantal leerlingen per maand fluctueert.

9.2 Ontwikkeling vervoersvolume

In 2025 zijn in totaal 226.095 ritten in het leerlingenvervoer gereden.

Tabel overzicht aantal ritten leerlingenvervoer

Maand	Aantal ritten
Januari	24.265
Februari	24.763
Maart	19.251
April	17.933
Mei	20.953
Juni	25.149
Juli	4.434
Augustus	10.208
September	22.540
Oktober	18.983
November	21.435
December	16.181
Totaal	226.095

Tabel aantal ritten per gemeente voor leerlingenvervoer

Gemeente	Aantal ritten
Echt-Susteren	48.267
Maasgouw	33.973
Nederweert	24.118
Roerdalen	38.213
Roermond	51.826
Weert	29.698
Totaal	226.095

9.3 Kwaliteitscontroles vervoerders

Ook bij het leerlingenvervoer voeren wij dagelijks kwaliteitscontroles uit. Afwijkingen van de afgesproken normen signaleren wij tijdig. Naar aanleiding hiervan zetten wij verbetertrajecten met het desbetreffende taxibedrijf in gang.

9.3.1 Punctualiteit

Voor het leerlingenvervoer is de bonus-malus over 2025 wel opgelegd, echter nog niet geïncasseerd. Ten aanzien van de bonus-malusregeling waren er veel discussies met de vervoerders en onduidelijkheden in de data. Samen met adviesbureau Forseti werkt Omnibuzz aan de uitwerking van de bonus-malusregeling van het leerlingenvervoer. Wij verwachten in het eerste halfjaar van 2026 de malussen van 2025 te incasseren op basis van het programma van eisen, echter wel met een verfijnde werkinstructie en de mogelijkheid om data te corrigeren. Tevens zullen wij in Q1 van 2026 direct over de voorgaande maanden de bonus dan wel malus uitbetalen of opleggen.

9.3.2 Ritten zonder data

In het leerlingenvervoer zijn 48.193 ritten waarvan geen data zijn teruggekoppeld, hetgeen overeenkomt met een percentage van 22,29%.

Het aantal ritten zonder data is te hoog. Dit heeft te maken met het ‘te laat’ aanleveren van data. Als ritdata na 00.00 wordt aangeleverd, worden deze gegevens niet meer geautomatiseerd meegenomen in ons systeem. De reden dat data niet per direct wordt aangeleverd kan verschillen. De meest voorkomende reden is dat de rit is weggezet bij een onderaannemer.

Momenteel beoordelen wij zowel de kwaliteit als de omvang van de beschikbare data. Daarbij leggen wij vast hoe deze datastroom kan worden verbeterd en waar nodig in een later stadium kan worden aangevuld.

9.3.3 No shows

Voor het leerlingenvervoer bedraagt het aantal no shows in 2025 in totaal 120 ritten. Dit is 0,06% ten opzichte van het streefcijfer 2%. Er is een piek te zien in de maanden september en november.

“ Ook bij het leerlingenvervoer voeren wij dagelijks kwaliteitscontroles uit. Afwijkingen van de afgesproken normen signaleren wij tijdig. Naar aanleiding hiervan zetten wij verbetertrajecten met het desbetreffende taxibedrijf in gang. ”







10 Overlegstructuren

10. Overlegstructuren

10.1 Bestuur

Het algemeen bestuur van Omnibuzz bestaat uit de wethouders van de 30 aangesloten gemeenten. Conform artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling bestaat een dagelijks bestuur uit 7 leden; drie uit Noord- en Midden-Limburg en vier uit Zuid-Limburg. De heer Zwijnenberg, wethouder Roermond, is in 2022 als voorzitter benoemd. De volledige samenstelling van beide besturen in 2025 staat in onderstaande overzichten.



Leden algemeen bestuur

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Beek	Marcel Meurkens
Beesel	Linda Nijssen-van den Beucken
Beekdaelen	Jeanette Quadvlieg
Bergen	Wouter Bollen
Brunssum	Vérénice Hermans
Echt-Susteren	Geert Frische
Eijsden-Margraten	Chris Piatek
Gennep	Patrick Hoenselaar
Gulpen-Wittem	Frans Derksen
Heerlen	Arlette Vrusch (vice-voorzitter)
Horst aan de Maas	Roy Bouten
Kerkrade	Jo Paas
Landgraaf	Alex Schiffeler
Leudal	Huub van Helden
Maasgouw	Rob Cretskens
Maastricht	Jeroen Hoenderkamp
Meerssen	Inge Smeets
Nederweert	Jorik Franssen (plaatsvervangend lid)
Peel en Maas	Thijs van Lierop
Roerdalen	Loes Vestjens
Roermond	Vincent Zwijnenberg (voorzitter)
Simpelveld	Andrea Ernes
Sittard-Geleen	Ivo Tillie
Stein	Joep Ummels
Vaals	Erica Jaegers
Valkenburg	Jef Kleijnen
Venlo	Jacques Smeets
Venray	Martin Leenders
Voerendaal	Patrick Leunissen
Weert	Michèle Ferrière

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Gulpen-Wittem	Frans Derksen
Heerlen	Arlette Vrusch (vice-voorzitter)
Horst aan de Maas	Roy Bouten
Maastricht	Jeroen Hoenderkamp
Roermond	Vincent Zwijnenberg (voorzitter)
Sittard-Geleen	Ivo Tillie
Venlo	Jacques Smeets

10.2 Commissie Leerlingenvervoer

De Commissie Leerlingenvervoer (LLV) is een bestuurlijke adviescommissie waarin wethouders van deelnemende gemeenten samenwerken. Ze adviseren het bestuur van de GR Omnibuzz over het beleid, uitvoering, financiën en organisatie van het leerlingenvervoer. Het bestuurlijke platform bereidt alle belangrijke besluiten over het leerlingenvervoer voor en stemt deze af en monitort ze.

In 2025 zagen wij dat er rust was ontstaan in het leerlingenvervoer. Alle partners wisten elkaar goed te vinden en waren gewend aan deze samenwerking. Dit vertaalde zich in rust in het vervoer, betere performance en aanmerkelijk minder klachten. De commissie vergaderde op 24 maart, 15 mei, 2 oktober en 26 november 2025. Op 11 juni heeft er een gezamenlijk overleg tussen de bestuurders LLV en vervoerders plaatsgevonden. Doel van dit overleg was kennismaken en het bespreken van actuele thema's.

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Echt-Susteren	Inge Minkenberg
Maasgouw	Rob Cretskens
Nederweert	Jorik Franssen
Roerdalen	Loes Vestjens
Roermond	Vincent Zwijnenberg
Weert	Hans Füchs

10.3 Ambtelijk overleg

De deelnemende gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor hun doelgroepenvervoerbeleid. Omnibuzz is beschikbaar voor advies, toelichting, vragen of andere ondersteuningsbehoeften. De bestuursvergaderingen worden telkens voorbereid met alle contactambtenaren.

Er zijn drie ambtelijke overleggen:

- De commissie van advies (dagelijks bestuur).
- Het coördinatorenoverleg (algemeen bestuur).
- De ambtelijke commissie leerlingenvervoer (bestuurlijke commissie leerlingenvervoer).

In deze overleggen worden de stukken besproken die in de respectievelijke bestuurlijke overleggen op de agenda staan. Op deze wijze kunnen de ambtenaren de bestuurders goed ondersteunen en adviseren. Indien nodig organiseert Omnibuzz aanvullende ambtelijke bijeenkomsten waarvoor, afhankelijk van het onderwerp, ook financiële contactpersonen worden uitgenodigd. Het actief betrekken van ambtenaren bij belangrijke onderwerpen leidt doorgaans tot gedragen voorstellen.

10.4 Cliëntenpanel

Het cliëntenpanel van Omnibuzz heeft een onafhankelijke status. Veel leden hebben jarenlange ervaring met doelgroepenvervoer. Omdat het panel bestaat uit een vertegenwoordiging van verschillende subgroepen, zoals senioren, jeugdigen, mensen met visuele, lichamelijke, verstandelijke en meervoudige beperkingen, leden uit Wmo-raden en burgeradviesraden houden wij goed contact met de verscheidene klantgroepen. Zij vormen een brug tussen de klanten en Omnibuzz. Elk afzonderlijk lid levert een actieve bijdrage en communiceert naar de eigen achterban. Dit verloopt voor alle partijen tot dusver voortvarend. De vergaderingen vinden drie tot vier keer per jaar plaats.

In 2025 zijn verschillende onderwerpen bij het cliëntenpanel de revue gepasseerd. Zo is gesproken over MijnOmnibuzz, publieke mobiliteit, de overgang van zones naar kilometer en piekspreiding.

10.5 Stakeholdermanagement

Omnibuzz organiseert digitale informatiebijeenkomsten voor gemeenteraadsleden, waarin wij relevante onderwerpen toelichten en de raadsleden vragen kunnen stellen. In 2025 hebben wij opnieuw geconstateerd dat de opkomst voor deze informatiebijeenkomst erg mager is, ondanks dat raadsleden hebben aangegeven dat zij deze laagdrempelige opzet als zeer prettig ervaren.

Omnibuzz is, samen met verschillende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, aangesloten bij een controllersoverleg dat periodiek plaatsvindt. Hier komen relevante onderwerpen aan bod zoals de rechtmatigheidsverantwoording. Aanvullend voert Omnibuzz desgewenst overleg met zorgorganisaties, instellingen of vertegenwoordigingen van andere subgroepen binnen het klantenbestand. Dit levert veel onderling begrip op en knelpunten worden sneller aangekaart en opgepakt.

Omnibuzz onderhoudt ook contact met organisaties als de Provincie Limburg, FNV en andere landelijke organisaties en overheden. Wij zoeken proactief (landelijke) sparringpartners op, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid, veilig vervoer, elektrisch rijden en laadinfrastructuur om invloed uit te oefenen op de landelijke regelgeving, richtlijnen en protocollen. In de afgelopen jaren is het onderwerp publieke mobiliteit steeds belangrijker geworden. Hierover is Omnibuzz intensief in gesprek gegaan met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. In 2024 en 2025 is Omnibuzz ook aangesloten bij het koplopersoverleg publieke mobiliteit. Op deze manier dragen wij bij aan de financiële continuïteit én een toekomstbestendig vervoerssysteem.

Andersom benaderen partijen en samenwerkingsverbanden uit Nederland ons steeds vaker voor advies en ondersteuning. Dit bevestigt dat onze inhoudelijke expertise belangrijk wordt gevonden en dat ons netwerk deze waardevol vindt.

Verder heeft Omnibuzz nog op het gebied van externe communicatie contacten met:

- Het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
- Bestuurlijke commissie leerlingenvervoer.
- Bestuurlijke commissie jeugdwetvervoer.
- Colleges van B&W van 30 gemeenten.
- De gemeenteraadsleden van 30 gemeenten (raadsinformatiebijeenkomsten).
- De contactambtenaren/coördinatoren van 30 gemeenten (Wmo-vervoer, leerlingenvervoer en jeugdwetvervoer).
- De communicatieadviseurs van 30 gemeenten.
- De regionaal mobiliteitsadviseurs in Limburg.
- Scholen (leerlingenvervoer).
- Zorginstellingen (jeugdwetvervoer).
- Ouders /verzorgers (leerlingenvervoer, jeugdwetvervoer).
- Taxibedrijven.
- Chauffeurs.
- Cliëntenpanel.
- Algemeen publiek.
- Media.

10.5.1 Deelname platform opdrachtgevers in het doelgroepenvervoer (VDVN)

Het platform is een landelijke samenwerking van gemeenten op het gebied van doelgroepenvervoer (Wmo-, leerlingen-, jeugdwet- en dagbestedingsvervoer). Via het platform worden de belangen van gemeenten behartigd. Het is namens gemeenten gesprekspartner voor landelijke partners: de taxisector (KNV) en betrokken ministeries. Er is een nauwe samenwerking met de VNG. Het is uniek en belangrijk omdat de specifieke belangen van gemeenten voor doelgroepenvervoer niet elders landelijk zijn belegd. Voor Omnibuzz en de deelnemende gemeenten betekent dit platform:

1. Het professioneel delen en beschikbaar maken van kennis en informatie. Het platform is een professioneel georganiseerd platform voor kennis- & informatiedeling tussen zowel de opdrachtgevers onderling, als tussen de opdrachtgevers en bestaande kennisorganisaties (CROW, PIANO, etc.).
2. Coördinatie op thema's waar een landelijke en/of grootschalige aanpak nodig is. Via het platform werken gemeenten samen op landelijke thema's. Denk hierbij aan verduurzaming van het doelgroepenvervoer en integratie van openbaar vervoer en doelgroepenvervoer. Het geeft gecoördineerde (niet-bindende, maar wel dringende) beleidsadviezen. Via dit platform werken gemeenten ook samen als acute aanpak nodig is.
3. Behartiging van gedeelde belangen. Het vertegenwoordigt gemeenten en is gesprekspartner bij landelijke essentiële overleggen met ministeries en de taxisector. Ze is hierin veel slagvaardiger dan gemeenten afzonderlijk. Denk hierbij aan landelijk beleid met betrekking tot de jaarlijkse NEA-index.

De VDVN heeft in 2025, net zoals in 2024, veel aandacht besteed aan publieke mobiliteit. Dit werd een groot thema binnen de vervoerssector, mede door de invloeden van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Om de belangen van het Wmo-vervoer te behartigen, heeft VDVN een standpunt ingenomen ten aanzien van publieke mobiliteit en kenbaar gemaakt wat het belang van maatwerk vervoer is voor de Wmo-klant.

11 Personeel

11. Personeel

11.1 Personeelsbeleid

In 2025 is er een vervolg aan de online dilemmatraining gegeven nadat de directie begin 2022 de wens had uitgesproken dit thema verder handen en voeten te geven.

Daarnaast is gewerkt aan het onderdeel vitaliteit door het organiseren van een vitaliteitsweek en het verder onder de aandacht brengen van de leasefiets.

In het kader van arbo- en vitaliteitsbeleid is het plan dat in 2024 is opgesteld voor een gedeelte opgevolgd. In 2026 wordt dit verder opgepakt.

11.2 Opleidingen en ontwikkeling

Ook in 2025 hebben medewerkers weer gebruik kunnen maken van de diverse trainingen, onder andere van de IGOM-academie. Daarnaast heeft er voor de geïnteresseerden een reanimatiecursus plaatsgevonden. Er is binnen de organisatie veel aandacht voor de ontwikkeling en, indien mogelijk, doorstroom van medewerkers. Ook in 2025 zijn enkele medewerkers binnen de organisatie van functie veranderd.

11.3 Ziekteverzuim

Na een kleine verhoging van het ziekteverzuim in 2024 (7,9%) is het in 2025 weer wat gedaald naar 7,1%. Dit verzuim bestaat zowel uit kort- als langdurige ziekte.

11.4 Overig

Het personeelshandboek is verder geactualiseerd. Dit zal ook in 2026 nog de nodige tijd vergen.

Per 1 januari 2025 is de gemeente Sittard-Geleen omgeschakeld van Visma/Raet naar AFAS. Omdat de salarisadministratie van Omnibuzz door de gemeente Sittard-Geleen uitgevoerd wordt, heeft ook Omnibuzz per 1 januari 2025 deze switch gemaakt. In 2025 zijn verder voorbereidingen getroffen om ook met de verlofregistratie in januari 2026 naar AFAS over te gaan.

In de tweede helft van 2025 is er een wervingsactie geweest om het aantal BHV'ers uit te breiden. Er hebben zich 7 nieuwe BHV'ers aangemeld, die ook allemaal de cursus hebben gevolgd. Hiermee is de BHV-organisatie weer op orde.

Verder is er aandacht geweest voor de huisvestingssituatie van Omnibuzz. Er heeft een inventarisatie van de markt plaatsgevonden en ter vergelijking zijn panden in de omgeving bezocht. Het huidige pand is onder de loep genomen waarbij mogelijke verbeteringen in kaart zijn gebracht.

12 Programma-verantwoording

12. Programmaverantwoording

12.1 De programmarekening

	Begroting 2025			Begroting 2025-1
	Baten	Lasten	Saldo	Baten
Programma Vervoer				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 5.276.718	€ 5.276.718	€ -
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 25.350.700	€ 25.350.700	€ -
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ -	€ 180.682	€ 180.682	€ -
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ 75.000	€ 18.504	€ -56.496	€ 125.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 5.276.718	€ -	€ -5.276.718	€ 4.665.223
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.344.204	€ -	€ -25.344.204	€ 24.499.203
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ 180.682	€ -	€ -180.682	€ 623.030
Overhead				
0.4 Overhead Wmo	€ 2.963.414	€ 2.963.414	€ -	€ 3.207.932
0.4 Overhead jeugdwet	€ 6.293	€ 6.293	€ -	€ 8.137
0.4 Overhead leerlingenvervoer	€ 59.996	€ 59.996	€ -	€ 58.441
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Bestemmingsreserve ICT				
0.10 Mutatie reserve				
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 33.906.308	€ 33.906.308	€ -	€ 33.186.965
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
- Bestemmingsreserve Data-analyse	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 33.912.433	€ 33.906.308	€ -6.125	€ 33.186.965

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierover voorschrijft. Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 0.4 'Overhead' zijn, conform de definitie van overhead volgens het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces. Hierbij is onderscheid aangebracht in Wmo-, jeugdwet- of leerlingenvervoer gerelateerde overheadkosten.

			Realisatie 2025		
Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
€ 4.665.223	€ 4.665.223		€ -	€ 4.202.904	€ 4.202.904
€ 24.561.752	€ 24.561.752		€ 639.690	€ 24.281.380	€ 23.641.690
€ 623.030	€ 623.030		€ -	€ 304.660	€ 304.660
€ 18.576	€ -106.424		€ 179.921	€ 19.115	€ -160.806
€ -	€ -4.665.223		€ 4.665.223	€ -	€ -4.665.223
€ -	€ -24.499.203		€ 24.245.369	€ -	€ -24.245.369
€ -	€ -623.030		€ 624.031	€ -	€ -624.031
€ 3.207.932	€ -		€ 3.207.932	€ 3.186.543	€ -21.389
€ 8.137	€ -		€ 8.137	€ 2.076	€ -6.061
€ 58.441	€ -		€ 58.441	€ 57.714	€ -727
€ 50.000	€ 50.000		€ -	€ -	€ -
	€ -				
€ -6.125	€ -6.125				
€ 33.186.965	€ -		€ 33.628.743	€ 32.054.392	€ -1.574.351
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ 6.125	€ -	€ -6.125
€ -	€ -		€ 18.196	€ -	€ -18.196
€ -	€ -		€ 24.320	€ -	€ -24.320
€ 33.186.965	€ -		€ 33.653.063	€ 32.054.392	€ -1.598.671

Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente– en bankkosten/opbrengsten opgenomen. Voor het jaar 2025 bestaat dit bedrag uit bankkosten en renteopbrengsten. De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 6.6 'Hulpmiddelen en diensten (Wmo)'. Dit zijn de vervoerslasten inclusief de lasten van de continuïteitafspraken met de vervoerders en de lasten van de afdeling uitvoering (regie), exclusief de manager uitvoering. De lasten van de manager uitvoering worden, conform de definitie overhead, onder overhead opgenomen. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus-malus en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan uit loon– en beheerkosten.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.6 'Hulpmiddelen en diensten (Wmo)' bestaan uit opbrengsten van VEP-ritten, ritten van de klanten boven budget en eveneens enkele pgb-klanten. De baten voor taakveld 6.6 'Hulpmiddelen en diensten (Wmo)' bestaan daarnaast uit gemeentelijke bijdragen, wat eveneens geldt voor het taakveld 4.3 'Onderwijsbeleid en leerlingzaken' en voor het taakveld 6.752 'Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)'.

In 2025 zijn er geen toevoegingen aan de reserves gedaan die de exploitatie rechtstreeks raken.

In 2025 is in totaal een bedrag van € 24.320,– onttrokken aan de bestemmingsreserves 'ICT' en 'Data-analyse'. Deze onttrekking is ook in de voorliggende jaarrekening verwerkt. Het algemeen bestuur heeft hiermee ingestemd inzake dekking van de afschrijvingslasten van investeringen uit het verleden en dekking van onderzoek en rapportering, data-analyse, data-architectuur en digitale autonomie.

Voor de splitsing tussen de structurele en incidentele baten en lasten en het daarbij behorende structureel en reëel evenwicht wordt verwezen naar de tabel 'Rekening per programma'.

Tevens is er in de tabel 'Rekening per programma' een splitsing gemaakt tussen het Wmo-, jeudwet- en leerlingenvervoer. Het jeugdwetvervoer wordt verantwoord onder de noemer 6.752 ' Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)' en het leerlingenvoer, inclusief gym- en zwemvervoer, wordt verantwoord onder de noemer 4.3 'Onderwijsbeleid en leerlingzaken'.

12.2 Beleidsindicatoren

Conform het 'Besluit begroting en verantwoording' dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Deze beleidsindicatoren lichten de effecten van het beleid toe. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren over het boekjaar 2025 opgenomen.

Indicator	2025	Eenheid	Bron
Formatie	0,056	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,056	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 2,88	Kosten per inwoner	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	1,5%	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen jaarrekening
Overhead	10,1%	% van totale lasten	Eigen jaarrekening

12.3 Verplichte paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement (zie 12.4 op pagina 53).
- Financiering (zie 12.6 op pagina 57).
- Bedrijfsvoering – rechtmatigheidsverantwoording (12.7 op pagina 60).

12.4 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit, geconfronteerd met de risico's, leidt tot een weerstandsratio van 0,96.

12.4.1 Risicomanagement

Bij het opstellen van het bedrijfsplan is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd. Voor deze risico's zijn vervolgens ook maatregelen benoemd om deze zo goed mogelijk te beheersen. Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Gedurende 2024 is een actualisatie van deze risico-inventarisatie gemaakt waarbij rekening is gehouden met actuele ontwikkelingen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandsvermogen. De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Economische kwetsbaarheid taxibedrijven		✔					
Gebrek aan kennis omtrent nieuw doelgroepenvervoer			✔	✔			✔
Afhankelijkheid leveranciers ICT					✔		
Digitale dreigingen					✔		

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves en Voorzieningen' geactualiseerd dient te worden. De meest recente actualisering heeft in 2023 plaatsgevonden en is vastgesteld door het algemeen bestuur van Omnibuzz op 20 december 2023.

Op basis van een risico-inventarisatie en impactanalyse is het minimale (€ 550.000,–) en maximale (€ 760.000,–) benodigde weerstandvermogen en hiermee de hoogte van de algemene reserve berekend. Risicomanagement maakt onderdeel uit van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken.

Primo 2025 was het saldo van de algemene reserve € 725.949–. Na akkoord van het algemeen bestuur op 2 juli 2025 is € 1.700,– gedoteerd aan de algemene reserve. Ultimo 2025 bedraagt het saldo € 727.649,–. Het saldo van de algemene reserve ligt hiermee binnen de in december 2023 vastgestelde bandbreedte.

Naast de algemene reserve is er sprake van de bestemmingsreserve 'ICT' welke primo 2025 € 24.499,– bedroeg. In 2025 heeft geen dotering aan deze reserve plaatsgevonden. Voor het boekjaar 2025 heeft een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, die goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur:

- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 6.125,–.

Het resterende saldo ultimo 2025 ad € 18.374,– zal in zijn geheel besteed worden aan de dekking van toekomstige afschrijvingen.

Naast de bestemmingsreserve 'ICT' is er tevens sprake van de bestemmingsreserve 'Data-analyse' ad € 41.192,- primo 2025. Na goedkeuring van het algemeen bestuur op 18 december 2024 zijn de hiertoe geoormerkte kosten onttrokken:

- Onderzoek en rapportering data-analyse

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 18.196,–.

Het resterende saldo ultimo 2025 ad € 22.997,– zal besteed worden aan toekomstig data gerelateerd onderzoek.

Sinds 2022 hebben medewerkers, conform de Cao SGO, recht op verlofsparen. In 2025 heeft een aantal medewerkers concreet aangegeven dat zij verlof willen storten in hun spaarverlof. Hiervoor is een voorziening gevormd ad € 80.340,–. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met vorming van de voorziening verlofsparen in haar vergadering van 17 december 2025.

Het verloop van deze verschillende reserves en voorziening is in bijgevoegde tabel inzichtelijk gemaakt.

Tabel staat van reserves

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2025	Bestemming van het resultaat 2025	Reserves na bestemming ultimo 2025
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	725.949	1.700	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Totaal algemene reserve	725.949	1.700	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer									
Bestemmingsreserve									
- Bestemmingsreserve ICT	24.499	-	-	-	6.125-	18.374	-	-	18.374
- Bestemmingsreserve Data-analyse	41.192	-	-	-	18.196-	22.997	-	-	22.997
Totaal bestemmingsreserves	65.691	-	-	-	24.321-	41.371	-	-	41.371
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
- Te bestemmen resultaat Wmo-vervoer	279.359	-	-	-	279.359-	-	767.753	-	767.753
- Te bestemmen resultaat jeugdwetvervoer	15.256	-	-	-	15.256-	-	327.795	-	327.795
- Te bestemmen resultaat leerlingenvervoer	336.489	-	-	-	336.489-	-	503.124	-	503.124
Totaal resultaat voor bestemming	631.104	-	-	-	631.104-	-	1.598.671	-	1.598.671
Voorzieningen									
- Voorziening verlofsparen	-	-	-	80.340	-	80.340	-	-	80.340
Totaal voorzieningen	-	-	-	80.340	-	80.340	-	-	80.340
- Voorziening verlofsparen	1.422.744	1.700	-	80.340	655.425-	849.360	1.598.671	-	2.448.031

12.5 Financiële kengetallen

Omnibuzz neemt op grond van het BBV in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op. De stand van zaken van deze kengetallen geeft samen met het weerstandsvermogen inzicht in de financiële positie. Het gaat om de volgende financiële kengetallen:

› Netto schuldquote.

- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

12.5.1 Netto schuldquote

Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van schuldenlast (rente/aflossing) op de eigen middelen.

12.5.2 Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De quote wordt berekend door de netto schuld te delen door het totaal aan jaarlijkse baten. De gecorrigeerde schuldquote wordt vervolgens berekend door ook rekening te houden met aan derden verstrekte leningen.

12.5.3 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Omnibuzz aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hiertoe wordt de omvang van het eigen vermogen gerelateerd aan de totale omvang van het vermogen (dus het eigen en het vreemde vermogen).

12.5.4 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft weer hoeveel structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, ook als bijvoorbeeld de baten afnemen of lasten in de toekomst gaan toenemen. De ruimte wordt berekend door het structurele saldo (verschil tussen structurele baten en lasten) te delen door het totaal aan jaarlijkse baten.

12.5.5 Grondexploitatie (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie is (de totale waarde van de gronden in eigendom) in relatie tot het totaal aan jaarlijkse baten.

12.5.6 Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Met het vaststellen van het opcenten tarief wordt bepaald hoeveel extra ruimte er is om eigen lasten te dragen. Het BBV bevat geen normen voor deze kengetallen.

In bijgevoegde tabel zijn de uitkomsten van de zes kengetallen opgenomen.

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2024	Begroting 2025-1	Jaarverslag 2025
Netto schuldquote	-4%	1%	-6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4%	1%	-6%
Solvabiliteitsratio	16%	10%	20%
Structurele exploitatieruimte	2%	0%	5%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Uit de tabel blijkt dat de netto schuldquote negatief is. Een negatieve uitkomst geeft aan dat Omnibuzz geen schulden heeft.

De solvabiliteitsratio stijgt ten opzichte van de begroting 2025-1 als gevolg van een positief resultaat voor de gemeenten qua resultaatbestemming 2025. In 2025 is de structurele exploitatieruimte bij Omnibuzz 5% vanwege het positief gerealiseerde saldo van de structurele baten en lasten. De structurele baten en lasten worden volledig afgedekt door de Omnibuzz-gemeenten. Tekorten worden aangevuld en enige overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing voor Omnibuzz.

12.6 Financiering

De financiering van Omnibuzz vindt plaats door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. Ten aanzien van de financiering is het kasgeldlimiet en de renterisiconorm van belang. Hieronder komen deze aspecten nader aan de orde.

12.6.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar.

De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz vastgesteld op 8,2%.

Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden.

De kasgeldlimiet ziet er als volgt uit:

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 2.064.274	€ 3.929.676	€ -1.865.402
Kwartaal 2	€ 1.690.990	€ 3.526.931	€ -1.835.941
Kwartaal 3	€ 2.131.722	€ 4.539.572	€ -2.407.850
Kwartaal 4	€ 9.502.506	€ 11.658.754	€ -2.156.248
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 3.847.373	€ 5.913.733	€ -2.066.360
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.066.360		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2025		€ 33.186.965	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.721.331	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 4.787.691	

Omnibuzz is in 2025 ruim binnen de kasgeldlimiet gebleven, omdat Omnibuzz meer vlottende middelen dan vlottende schulden tot haar beschikking had. Daarnaast stijgen de vlottende schuld en vlottende middelen in Q4 2025 grotendeels evenredig in verband met de reeds ontvangen voorschotten Wmo-, jeugdwet- en leerlingenvervoer van de gemeenten inzake Q1 2026.

12.6.2 Rente risiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Aangezien Omnibuzz op dit moment geen gebruik maakt van externe financiering, voldoet zij aan deze norm.

12.6.3 Schatkistbankieren

Op grond van de 'Wet financiering decentrale overheden' en de ministeriële regeling 'Schatkistbankieren decentrale overheden' zijn gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Onderdeel van de regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid heeft met de Staat der Nederlanden. Hierdoor worden overtollige publieke middelen aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en kan de staatsschuld worden verlaagd.

Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het onttrekken niet kunnen worden herbelegd en naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens

als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Omnibuzz mag een drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden van maximaal € 1.000.000,–. Het feitelijke bedrag is voor Omnibuzz gemiddeld rond de € 934.000,–. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

12.6.4 De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar. Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

Nr	Omschrijving	2025 x € 1.000 Verslagjaar	2025-1 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar (na wijziging)	Begroting 2025 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.574	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56	56	50
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	28	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
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	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
8	Baten bouwgrondexploitatie:	0	0	0
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	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
11	Verkoop van effecten			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	1.602	56	50

12.7 Bedrijfsvoering

In 2025 heeft Omnibuzz verder ingezet op het versterken van een efficiënte, transparante en toekomstbestendige bedrijfsvoering. De nadruk lag op het optimaliseren van interne processen, het verbeteren van de informatievoorziening en het borgen van continuïteit in de ondersteuning van de primaire taken.

12.7.1 Procesoptimalisatie

Gedurende het verslagjaar zijn meerdere werkprocessen geanalyseerd en opnieuw ingericht met als doel de doorlooptijden te verkorten en de administratieve lasten te verminderen. Door standaardisatie en verdere digitalisering is de kwaliteit van de interne dienstverlening verhoogd en zijn handmatige handelingen teruggebracht.

12.7.2 Informatievoorziening en ICT

De organisatie heeft geïnvesteerd in stabiliteit en veiligheid van de ICT omgeving. De focus lag op het vergroten van de cyberweerbaarheid, het actualiseren van systemen en het verbeteren van datakwaliteit. Daarnaast is verdere vooruitgang geboekt in het professionaliseren van applicatiebeheer en technisch beheer, waarmee de beschikbaarheid en performance van systemen zijn verbeterd. Ook zijn stappen gezet in de invoering van een ISMS (Information Security Management System).

12.7.3 HRM en organisatieontwikkeling

In 2025 is gewerkt aan het versterken van kennis en vaardigheden van medewerkers, onder andere via gerichte trainingen. Aandachtspunten waren onder meer integriteit en vitaliteit. Thuiswerken en hybride werken worden verder geïntegreerd in de organisatie, waarbij nadruk ligt op flexibiliteit, welzijn en productiviteit.

12.8 Financiële bedrijfsvoering

De financiële processen zijn verder geoptimaliseerd, met extra focus op tijdige rapportages, risicobeheersing en transparantie in de begrotingscyclus. De interne controlemaatregelen zijn aangescherpt om de betrouwbaarheid van financiële informatie verder te verhogen. Voor verdere details wordt verwezen naar hoofdstuk 6 ‘Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie’ op pagina 20.

12.8.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verslagjaar 2023 legt het dagelijks bestuur door middel van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening verantwoording af over het rechtmatig handelen aan het algemeen bestuur.

Om dit te kunnen realiseren is in 2025 de interne audit uitgevoerd en zijn er meerdere verordeningen en protocollen aangepast. Daarnaast zijn dit jaar enkele processen en vormen van informatievoorziening geoptimaliseerd om ook zo de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording te versterken. Op basis hiervan is het dagelijks bestuur van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn

gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn hierbij geen afwijkingen geconstateerd die de verantwoordingsgrens hebben overschreden.

In het kader van de rapportagetolerantie (€ 100.000,-) zijn er geen afwijkingen te vermelden. Er is geactualiseerd financieel beleid opgesteld. In 2025 zijn diverse beleidsdocumenten geactualiseerd waaronder de financiële verordening en het controleprotocol. Daarnaast is in 2025 een frauderisico analyse opgesteld en vastgesteld door het dagelijks bestuur.

12.9 Bedrijfsvoering

12.9.1 Ziekteverzuim

Na een kleine verhoging van het ziekteverzuim in 2024 (7,9%) is het in 2025 weer wat gedaald naar 7,1%. Dit verzuim bestaat zowel uit kort- als langdurige ziekte.

12.9.2 Bedrijfsvoering

Voor de realisatie en de stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens op het vlak van bedrijfsvoering verwijzen wij naar het jaarverslag.





13 Balans

13. Balans

Activa	31-dec-24	31-dec-25	Passiva	31-dec-24	31-dec-25
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa:			Algemene reserve	725.949	727.649
Investeringen met een economisch nut	325.801	291.783	Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve	65.691	41.371
			Resultaat voor bestemming Wmo	279.359	767.753
			Resultaat voor bestemming jeugdwet	15.256	327.795
			Resultaat voor bestemming LLV	336.489	503.124
			Voorzieningen	-	80.340
			Langlopende schulden	-	-
Totaal vaste activa	325.801	291.783	Totaal vaste passiva	1.422.744	2.448.031
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.178.230	9.982.302	- Overige schulden	2.324.543	1.916.812
- Overige vorderingen	427.275	570.557			
			Overlopende passiva:		
Liquide middelen	897.271	978.856	Te betalen verplichtingen	973.622	607.767
Overlopende activa	202.276	127.039	Voorschotbedragen: Overige Nederlandse overheidslichamen	4.309.945	6.977.927
Totaal vlottende activa	8.705.053	11.658.754	Totaal vlottende passiva	7.608.110	9.502.506
Totaal generaal	9.030.854	11.950.537	Totaal generaal	9.030.854	11.950.537

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven - productenrekening 2025

Alle bedragen in €	Huidig dienstjaar									
Omschrijving van de kapitaal-uitgaven	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitga-ven (aanschaf-waarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerde-ringen in het dienstjaar	Verminderin-gen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjr.	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitga-ven (aanschaf-waarde) aan het einde van het dienstjr. (kol. 2+3-4)	% of andere maatstaf van afschr.	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluit-gaven aan het begin van het dienstjr.	(Extra) afschrij-vingen van kapitaaluit-gaven in het dienstjr.	(Extra) aflossingen op kapitaalver-strekkingen in het dienstjr.	Boekwaar-de aan het begin van het dienstjr. (kol. 2-7)	Boekwaar-de aan het einde van het dienstjr. (kol. 10-8-9)
Kolom 1	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9	Kolom 10	Kolom 11
Programma Wmo										
Inventaris	92.572		-	92.572	10,00%	-	24.236	-	92.572	68.336
Hardware	43.464	27.728	-	71.192	33,33%	-	17.898	-	43.464	53.294
Inrichting en verbouwing	84.836		-	84.836	4,00%	-	4.398	-	84.836	80.438
Technische installaties	75.462	-	-	75.462	6,67%	-	8.266	-	75.462	67.196
Software	29.467	-	-	29.467	10,00%	-	6.949	-	29.467	22.518
Totaal Wmo-vervoer	325.801	27.728	-	353.529		-	61.747	-	325.801	291.783
Totaal-generaal	325.801	27.728	-	353.529		-	61.747	-	325.801	291.783

13.1 Toelichting op de balans

13.1.1 Activa

De debetzijde van de balans bestaat uit de materiële vaste activa en de vlottende activa. Deze posten komen hieronder aan de orde.

Materiële vaste activa (ad € 291.783,-)

De materiële vaste activa hebben primo 2025 een waarde van € 325.801,–. Gedurende 2025 is er voor € 27.728,– geactiveerd, voornamelijk voor laptops, telefoons en beeldscherm monitoren.

Rekening houdende met de afschrijvingen in 2025 ad € 61.747,– resteert een saldo ultimo 2025 ad € 291.783,–. Bovenstaand is een overzicht opgenomen van de activa. Deze investeringen behoren tot de categorie investeringen met economisch nut.

Financiële vaste activa (ad € 0,–)

Gedurende 2025 zijn geen financiële vaste activa geactiveerd, derhalve bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende activa (ad € 11.658.754,-)

De vlottende activa bestaan uit uitzettingen in ‘s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, overige vorderingen, liquide middelen en overlopende activa.

Deze posten worden hierna verder toegelicht.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (ad 9.982.302,-)

Dit betreft de gelden welke op de ministerie van Financiën rekening staan in het kader van Schatkistbankieren. Het positieve saldo op deze rekening wordt verklaard door het positieve resultaat van 2025 (Wmo-, jeugdwet- en leerlingenvervoer) en voornamelijk door de reeds ontvangen voorschotten van de gemeenten inzake Q1 2026. Uit deze gelden ultimo 2025 zullen tevens betalingen in 2026 worden gedaan om december 2025 af te wikkelen.

Overige vorderingen (ad € 570.557,-)

Dit betreft nog te innen bedragen van debiteuren, hoofdzakelijk klanten. Het overgrote merendeel van de vorderingen is in 2026 ontvangen c.q. verwachten wij te ontvangen.

Liquide middelen (ad € 978.856,-)

Het saldo liquide middelen van Omnibuzz ultimo boekjaar 2025 bedraagt in totaal € 978.856,–. De gelden zijn direct opvraagbaar. Het saldo is als volgt opgebouwd:

Type	Saldo	
Betaalrekening BNG Wmo-vervoer	€	500.628
Betaalrekening BNG jeugdwetvervoer	€	170.486
Betaalrekening BNG LLV	€	301.140
Betaalrekening Rabobank	€	6.601
Totaal	€	978.856

Omnibuzz blijft binnen het maximaal toegestane bedrag volgens de regeling inzake Schatkistbankieren (€ 1.000.000,–). In tabel 'Berekening benutting drempelbedrag Schatkistbankieren' is dit verder weergegeven.

13.1.2 Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	904	919	933	978
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	96	81	67	22
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar				33.187
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				33.187
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000,- als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 miljoen. Als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is, met een drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat.	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)	81.373	83.674	85.846	89.989
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	904	919	933	978

Overlopende activa (ad € 127.039,-)

De overlopende activa betreft voor een groot deel nog te factureren omzet. Dit zijn onder andere nog te ontvangen bijdragen van klanten voor de Voor Elkaar Pas en de renteopbrengsten Q4 2025. Het restant saldo bestaat voornamelijk uit transitorische posten die in 2026 zullen aflopen.

13.1.3 Passiva

De creditzijde van de balans bestaat uit het eigen vermogen, voorzieningen en (langlopende) schulden. Een toelichting op deze posten is hierna opgenomen.

Eigen vermogen en voorziening (ad € 2.448.031,-)

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat voor bestemming. Het resultaat voor bestemming is gesplitst in het resultaat voor bestemming Wmo, resultaat voor bestemming jeugdwetvervoer en resultaat voor bestemming leerlingenvervoer, inclusief gym- en zwemvervoer. Een overzicht inclusief de voorziening hiervan is in de tabel op de volgende pagina opgenomen.

Tabel Staat van Reserves en voorziening - productenrekening 2025

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestem-ming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeer-deringen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerde-ringen	Vermin-deringen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2025	Bestem-ming van het resul-taat 2025	Reserves na bestem-ming ultimo 2025
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	725.949	1.700	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Totaal algemene reserve	725.949	1.700	-	-	-	727.649	-	-	727.649
Bestemmingsreserves Programma Wmo									
Bestemmingsreserve									
- Bestemmingsreserve ICT	24.499	-	-	-	6.125-	18.374	-	-	18.374
- Bestemmingsreserve Data-analyse	41.192	-	-	-	18.196-	22.997	-	-	22.997
Totaal Bestemmingsreserves	65.691	-	-	-	24.321-	41.371	-	-	41.371
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
- Te bestemmen resultaat Wmo	279.359	-	-	-	279.359-	-	767.753	-	767.753
- Te bestemmen resultaat jeugdwet	15.256	-	-	-	15.256-	-	327.795	-	327.795
- Te bestemmen resultaat LLV	336.489	-	-	-	336.489-	-	503.124	-	503.124
Totaal resultaat voor bestemming	631.104	-	-	-	631.104-	-	1.598.671	-	1.598.671
Voorzieningen									
- Voorziening verlofsparen	-	-	-	80.340	-	80.340	-	-	80.340
Totaal voorzieningen	-	-	-	80.340	-	80.340	-	-	80.340
- Voorziening verlofsparen	1.422.744	1.700	-	80.340	655.425-	849.360	1.598.671	-	2.448.031

Algemene reserve (ad € 727.649,-)

Primo 2025 was het saldo van de algemene reserve € 725.949–. Na akkoord van het algemeen bestuur op 2 juli 2025 is € 1.700,– gedoteerd aan de algemene reserve. Ultimo 2025 bedraagt het saldo € 727.649,–. Het saldo van de algemene reserve ligt hiermee binnen de in december 2023 vastgestelde bandbreedte.

Bestemmingsreserve 'ICT' (ad € 18.374,-)

De bestemmingsreserve 'ICT' bedroeg primo 2025 € 24.499,–. In 2025 heeft geen dotering aan deze reserve plaatsgevonden. Voor het boekjaar 2025 heeft een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, die goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur:

- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 6.125,–.

Het resterende saldo ultimo 2025 ad € 18.374,– zal in zijn geheel besteed worden aan de dekking van toekomstige afschrijvingen.

Bestemmingsreserve 'Data-analyse' (ad € 22.997,-)

Naast de bestemmingsreserve 'ICT' is er tevens sprake van de bestemmingsreserve 'Data-analyse' ad € 41.192,- primo 2025. Na goedkeuring van het algemeen bestuur op 18 december 2024 zijn de hiertoe geoormerkte kosten onttrokken:

- Onderzoek en rapportering data-analyse, data-architectuur en digitale autonomie.

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 18.196,–.

Het resterende saldo ultimo 2025 ad € 22.997,– zal besteed worden aan toekomstig datagerelateerd onderzoek.

Gerealiseerd resultaat voor bestemming Wmo-vervoer (ad € 767.753,-)

Het resultaat over 2025 bedraagt, mede als gevolg van de gedaalde directe vervoerskosten, een positief bedrag ad € 767.753,–. De bestemming van het resultaat wordt ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur. Voor het resultaat per gemeente wordt verwezen naar pagina 100.

Gerealiseerd resultaat voor bestemming jeugdwet (ad € 327.795,-)

Het resultaat over 2025 bedraagt voor het jeugdwetvervoer een positief bedrag van € 327.795,–. Dit saldo heeft betrekking op het jeugdwetvervoer van de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roermond en Weert. Dit resultaat wordt veroorzaakt door een lagere vervoersvraag. Voor het resultaat per gemeente wordt verwezen naar pagina 110.

Gerealiseerd resultaat voor bestemming leerlingenvervoer (ad € 503.124,-)

Het resultaat over 2025 bedraagt voor het leerlingenvervoer, inclusief het gym- en zwemvervoer van de gemeente Roermond, een positief bedrag van € 503.124,–. Dit saldo heeft betrekking op 6 Midden-Limburgse gemeenten en wordt veroorzaakt door een lagere vervoersvraag dan de geëxtrapoleerde data uit 2024 voor de begroting 2025-1.

Voor het resultaat per gemeente wordt verwezen naar pagina 114.

De bestemming van het resultaat wordt ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Voorziening (ad € 80.340,-)

Sinds 2022 hebben medewerkers, conform de Cao SGO, recht op verlofsparen. In 2025 heeft een aantal medewerkers concreet aangegeven dat zij verlof willen storten in hun spaarverlof. Hiervoor is een voorziening gevormd.

Het algemeen bestuur heeft de voorziening verlofsparen vastgesteld in haar vergadering van 17 december 2025.

Langlopende schulden (ad € 0,–)

Omdat in 2025 geen langlopende schulden zijn aangegaan, bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende passiva (ad € 9.502.506,-)

De vlottende passiva bestaan uit de overige schulden, te betalen verplichtingen en voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen.

Overige schulden (ad € 1.916.812,-)

De overige schulden bedragen ultimo 2025 € 1.916.812,– en betreffen de eigen bijdrage Wmo-klanten, ontvangen namens de gemeenten Q4 2025. Daarnaast is het saldo van de crediteurenpost opgenomen onder de overige schulden. Deze heeft voornamelijk betrekking op de afrekening vervoerders december 2025 en een diversiteit aan crediteuren. Zowel de uitbetaling eigen bijdrage klanten aan de gemeenten als de afrekening vervoerders en de overige crediteuren zijn begin 2026 uitbetaald.

Te betalen verplichtingen (ad € 607.767,-)

De te betalen verplichtingen bestaan uit nog te betalen facturen en de tussenrekening vervoerders. Deze lopen in 2026 af vanwege de betaaldatum begin 2026.

Voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen (ad € 6.977.927,-)

Dit betreft reeds ontvangen voorschotbedragen over Q1 2026 van zowel Wmo-, jeugdwet- als leerlingenvervoer gemeenten.

13.1.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met ingang van 12 juni 2017 is Omnibuzz een huurcontract met Buval BV aangegaan voor het pand Geerweg 3 in Sittard-Geleen (eind 2017 is het pand en de huurovereenkomst overgenomen door Two Guys Estate BV). Dit contract heeft een initiële looptijd van 10 jaar waarbij de looptijd is verlengd met 10 jaar. De opzegtermijn voor dit contract bedraagt 12 maanden.

Eind 2021 is een overeenkomst aangegaan met Detron Business Communications BV (thans Esprit ICT Unified Communications BV) voor het onderhoud en support van de telefooncentrale. In 2025 is deze voor de duur van 3 jaar verlengd.

In 2017 heeft Omnibuzz ook een contract afgesloten met Arriva inzake de Voor Elkaar Pas. Deze overeenkomst eindigt van rechtswege op 13 december 2031.

Vanaf 1 december 2018 heeft Omnibuzz de ritreserveringssoftware Tamis geïmplementeerd. Hiertoe is met Neone Nederland BV een contract aangegaan voor de duur van 3 jaar. Deze is stilzwijgend verlengd.

Daarnaast is met Neone Nederland BV per 1 februari 2019 een service level agreement voor de duur van 3 jaar afgesloten. Deze is stilzwijgend verlengd.

In 2018 is Omnibuzz met Toshiba Tec Netherlands BV een copyrent overeenkomst aangegaan voor een multifunctional voor de duur van 5 jaar. In 2021 is een copyrent overeenkomst aangegaan voor een andere multifunctional met Sharp Electronics Benelux BV voor de duur van 5 jaar.

In 2019 heeft Omnibuzz het collectief vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wmo aanbesteed voor de 30 Limburgse gemeenten. Als resultaat van deze aanbesteding zijn rechtstreeks contracten afgesloten met zes taxibedrijven die per 1 januari 2020 zijn ingegaan. Deze overeenkomsten hebben een looptijd van vijf jaar tot en met 31 december 2024 met een mogelijke verlenging van nog drie jaar (einddatum 31 december 2027). Deze mogelijk verlenging is in 2023 bekrachtigd door het dagelijks bestuur van Omnibuzz. Dit betekent dat de contracten tot en met 31 december 2027 doorlopen.

Gedurende de COVID-19 periode heeft Omnibuzz continuiteitsafspraken met de vervoerders gemaakt die in een addendum met de vervoerders zijn vastgelegd. Dit addendum had een looptijd tot en met 31 december 2024. Per 1 januari 2025 zijn hernieuwde addendum afspraken gemaakt, die beperkter in kosten zijn vanuit gemeentelijk perspectief ten

opzichte van voorgaande addenda. De looptijd van dit hernieuwde addendum is tot en met 31 december 2027.

In juli 2022 is met Detron ICT Beheer BV (thans Esprit ICT Digital Workspace and cloud BV) een raamovereenkomst ten behoeve van levering van diensten ICT-beheer en -onderhoud afgesloten voor de duur van 4 jaar, met 2 keer 1 jaar optie tot verlenging.

13.1.5 WNT-verantwoording 2025 Omnibuzz

Sinds 1 januari 2013 is de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector' (WNT) van kracht. De WNT is op Omnibuzz van toepassing. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2025 is de generieke maximum bezoldigingsnorm voor Omnibuzz vastgesteld op € 246.000,–. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen, pensioen en de werkgeverslast.

Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag. Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling zijn. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Op basis van de Wet normering topinkomens (WNT) publiceren wij de bezoldiging aan topfunctionarissen. Binnen Omnibuzz gelden de volgende personen als topfunctionaris: de directeur en de bestuursleden. We kennen geen toezichthouders (RvC/RvT) zoals in de WNT omschreven. Onze bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

Tabel WNT-verantwoording

Naam	Functie	Fte	Periode	Bezoldiging
Dhr. G.M.F. Vreuls	Directeur	1,0	2025	€ 174.683

De bezoldiging bestaat uit de volgende componenten:

Component	2025	2024
Beloning	€ 139.650	€ 134.554
Belastbare en variabele onkostenvergoedingen	€ 12.082	€ 12.061
Voorzieningen (pensioen)	€ 22.951	€ 23.308
Totale bezoldiging	€ 174.683	€ 169.923

Bedragen x € 1		Dhr G.M.F. Vreuls
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	151.732
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.951
Subtotaal	€	174.683
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	246.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t
Totale bezoldiging 2025	€	174.683
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t
Gegevens 2024		
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	146.616
Beloningen betaalbaar op termijn	€	23.308
Bezoldiging 2024	€	169.923
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	233.000
Totaal bezoldiging 2024	€	169.923

Uit bovenstaande blijkt dat de topfunctionarissen binnen Omnibuzz het bezoldigingsmaximum van de WNT niet overschreden hebben. Alle leden die in 2025 zitting hebben gehad in het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Omnibuzz zijn onbezoldigd geweest.

Leden algemeen bestuur

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Beek	Marcel Meurkens
Beesel	Linda Nijssen-van den Beucken
Beekdaelen	Jeanette Quadvlieg
Bergen	Wouter Bollen
Brunssum	Vérénice Hermans
Echt-Susteren	Geert Frische
Eijsden-Margraten	Chris Piatek
Gennep	Patrick Hoenselaar
Gulpen-Wittem	Frans Derksen
Heerlen	Arlette Vrusch (vice-voorzitter)
Horst aan de Maas	Roy Bouten
Kerkrade	Jo Paas
Landgraaf	Alex Schiffeler
Leudal	Huub van Helden
Maasgouw	Rob Cretskens
Maastricht	Jeroen Hoenderkamp
Meerssen	Inge Smeets
Nederweert	Jorik Franssen (plaatsvervangend lid)
Peel en Maas	Thijs van Lierop
Roerdalen	Loes Vestjens
Roermond	Vincent Zwijnenberg (voorzitter)
Simpelveld	Andrea Ernes
Sittard-Geleen	Ivo Tillie
Stein	Joep Ummels
Vaals	Erica Jaegers
Valkenburg	Jef Kleijnen
Venlo	Jacques Smeets
Venray	Martin Leenders
Voerendaal	Patrick Leunissen
Weert	Michèle Ferrière

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam verantwoordelijk wethouder
Gulpen-Wittem	Frans Derksen
Heerlen	Arlette Vrusch (vice-voorzitter)
Horst aan de Maas	Roy Bouten
Maastricht	Jeroen Hoenderkamp
Roermond	Vincent Zwijnenberg (voorzitter)
Sittard-Geleen	Ivo Tillie
Venlo	Jacques Smeets


Leerlingen
Jeugdwet
Wmo

14 De programma-rekening

14. De programmarekening

14.1 Algemeen

Het algemeen bestuur heeft op 3 juli 2024 de eerste begroting 2025 en op 2 juli 2025 de eerste begrotingswijziging 2025-1 vastgesteld.

14.2 Grondslagen voor resultaatbepaling en waardering

De verslaggevingsvoorschriften die voor een Gemeenschappelijke Regeling gelden zijn weergegeven in het 'Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten'. Voor de resultaatbepaling wordt het 'raamwerk BBV' gehanteerd.

De activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs, zijnde de inkoopprijs met eventuele bijkomende kosten, minus de lineaire afschrijvingen. Deze lineaire afschrijvingen zijn conform de vastgestelde financiële verordening van

	Begroting 2025			Begroting 2025-1
	Baten	Lasten	Saldo	Baten
Programma Vervoer				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 5.276.718	€ 5.276.718	€ -
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 25.350.700	€ 25.350.700	€ -
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ -	€ 180.682	€ 180.682	€ -
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ 75.000	€ 18.504	€ -56.496	€ 125.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 5.276.718	€ -	€ -5.276.718	€ 4.665.223
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.344.204	€ -	€ -25.344.204	€ 24.499.203
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ 180.682	€ -	€ -180.682	€ 623.030
Overhead				
0.4 Overhead Wmo	€ 2.963.414	€ 2.963.414	€ -	€ 3.207.932
0.4 Overhead jeugdwet	€ 6.293	€ 6.293	€ -	€ 8.137
0.4 Overhead leerlingenvervoer	€ 59.996	€ 59.996	€ -	€ 58.441
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Bestemmingsreserve ICT				
0.10 Mutatie reserve				
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 33.906.308	€ 33.906.308	€ -	€ 33.186.965
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
- Bestemmingsreserve Data-analyse	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 33.912.433	€ 33.906.308	€ -6.125	€ 33.186.965

Omnibuzz. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

14.3 Controleverordening

De Controleverordening Omnibuzz 2023 e.v. is op 20 december 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 17 december 2025 is het Controleprotocol 2025 e.v. vastgesteld. Beide verordeningen dienen als referentiekader voor de controle van de accountant.

14.4 Nota reserves en voorzieningen

In de vergadering van het algemeen bestuur van 20 december 2023 is de maximum omvang van de weerstandscapaciteit vastgesteld op € 760.000,– en de minimum omvang op € 550.000,–.

Daarnaast is voor diverse ICT-gerelateerde projecten een bestemmingsereserve ‘ICT’ gevormd en voor onderzoek en rapportering qua data een bestemmingsreserve ‘Data-analyse’

			Realisatie 2025		
Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
€ 4.665.223	€ 4.665.223		€ -	€ 4.202.904	€ 4.202.904
€ 24.561.752	€ 24.561.752		€ 639.690	€ 24.281.380	€ 23.641.690
€ 623.030	€ 623.030		€ -	€ 304.660	€ 304.660
€ 18.576	€ -106.424		€ 179.921	€ 19.115	€ -160.806
€ -	€ -4.665.223		€ 4.665.223	€ -	€ -4.665.223
€ -	€ -24.499.203		€ 24.245.369	€ -	€ -24.245.369
€ -	€ -623.030		€ 624.031	€ -	€ -624.031
€ 3.207.932	€ -		€ 3.207.932	€ 3.186.543	€ -21.389
€ 8.137	€ -		€ 8.137	€ 2.076	€ -6.061
€ 58.441	€ -		€ 58.441	€ 57.714	€ -727
€ 50.000	€ 50.000		€ -	€ -	€ -
	€ -				
€ -6.125	€ -6.125				
€ 33.186.965	€ -		€ 33.628.743	€ 32.054.392	€ -1.574.351
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ 6.125	€ -	€ -6.125
€ -	€ -		€ 18.196	€ -	€ -18.196
€ -	€ -		€ 24.320	€ -	€ -24.320
€ 33.186.965	€ -		€ 33.653.063	€ 32.054.392	€ -1.598.671

14.5 Toelichting op de rekening

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste afwijkingen c.q. incidentele baten en lasten ten opzichte van de gewijzigde begroting opgenomen.

Afwijkingen ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1	
Lasten Wmo	
Overheadkosten	€ -71.389
Indirecte vervoerskosten	€ 290.084
Directe vervoerskosten Wmo	€ -477.204
Totaal afwijking lasten Wmo	€ -258.510
Baten Wmo	
Indirecte vervoerskosten - bijdrage overig	€ -484.923
Totaal afwijking baten Wmo	€ -484.923
Vrijval bestemmingsreserve ICT	€ -6.125
Vrijval bestemmingsreserve Data-analyse	€ -18.196
Totaal afwijking batig saldo Wmo	€ -767.753
Lasten jeugdwet	
Overheadkosten	€ -7.061
Indirecte vervoerskosten	€ -21.323
Directe vervoerkosten jeugdwet	€ -297.047
Totaal afwijking lasten jeugdwet	€ -325.431
Baten jeugdwet	
Indirecte vervoerskosten - bijdrage overig	€ -2.364
Totaal afwijking baten jeugdwet	€ -2.364
Totaal afwijking batig saldo jeugdwet	€ -327.795
Lasten leerlingenvervoer	
Overheadkosten	€ -1.927
Indirecte vervoerskosten	€ 24.724
Directe vervoerkosten leerlingenvervoer + gym- en zwemvervoer	€ -499.425
Totaal afwijking lasten leerlingenvervoer	€ -476.629
Baten leerlingenvervoer	
Indirecte vervoerskosten - bijdrage overig	€ -26.495
Totaal afwijking baten leerlingenvervoer	€ -26.495
Totaal afwijking batig saldo leerlingenvervoer	€ -503.124
Totaal afwijking batig saldo Wmo-, jeugdwet- en leerlingenvervoer	€ -1.598.671

De totale afwijking batig saldo van € 1.598.671,– wordt veroorzaakt door enerzijds Wmo-gerelateerde kosten en opbrengsten. Dit batig saldo veroorzaakt door Wmo-gerelateerde kosten en opbrengsten:

- De onderschrijding van de overheadkosten ad € 71.389,–.
- De overschrijding van de indirecte vervoerkosten ad € 290.084,–.
- De onderschrijding van de directe vervoerkosten ad € 477.204,–.

- De overschrijding baten van de indirecte vervoerskosten - overige bijdrage ad € 484.923,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve 'ICT' ad € 6.125,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve 'Data-analyse' ad € 18.196,–.

Anderzijds wordt dit batig saldo veroorzaakt door jeugdwetvervoer gerelateerde kosten en opbrengsten:

- De onderschrijding van de overheadkosten ad € 7.061,–.
- De onderschrijding van de indirecte vervoerkosten ad € 21.323,–.
- De onderschrijding van de directe vervoerkosten ad € 297.047,–.
- De overschrijding baten van de indirecte vervoerskosten - overige bijdrage ad € 2.364,–.

Daarnaast wordt dit batig saldo veroorzaakt door leerlingenvervoer gerelateerde kosten en opbrengsten:

- De onderschrijding van de overheadkosten ad € 1.927,–.
- De overschrijding van de indirecte vervoerkosten ad € 24.724,–.
- De onderschrijding van de directe vervoerkosten van het leerlingenvervoer en gym- en zwemvervoer ad € 499.425,–.
- De overschrijding baten van de indirecte vervoerskosten - overige bijdrage ad € 26.495,–.

De belangrijkste afwijkingen van lasten en baten ten opzichte van de begroting 2025-1 worden per post op de volgende pagina's toegelicht.

14.6 Toelichting lasten Wmo

Overheadkosten (ad - € 71.389,–)

De lager uitgevallen overheadkosten worden veroorzaakt door enkele overschrijdingen die ruimschoots gecompenseerd worden door enkele onderschrijdingen. De overschrijdingen hebben betrekking op hogere kosten van ICT-uitgaven (bijvoorbeeld uitfaseren van Citrix) en additioneel noodzakelijk onderhoud van het kantoorpand. De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat de Cao SGO lager is uitgevallen qua indexatie dan ten tijde van het opstellen van de begroting bekend was. Daarnaast heeft de begrote evaluatie van de GR in 2025 niet plaatsgevonden. De post overheadkosten dient bovendien in samenhang gezien te worden met de onttrekking aan de bestemmingsreserves 'ICT' en 'Data-analyse'.

Indirecte vervoerskosten (ad € 290.084,–)

De indirecte vervoerskosten aan de lastenkant laten een overschrijding zien welke gecompenseerd wordt met de bijbehorende opbrengsten aan de batenkant. Bij deze post zijn tevens enkele overschrijdingen en onderschrijdingen. De overschrijdingen hebben betrekking op de bonus-malus kosten, ondersteuning klachten en extra kosten voor de vereniging doelgroepenvervoer (VDVN), alsmede VEP-kosten die grotendeels aan de batenkant gedekt worden. De onderschrijdingen hebben betrekking op de lonen van de klantenservice en ritreservering, zoals bij het kopje overheadkosten toegelicht. Daarnaast valt de onregelmatigheidstoeslag lager uit dan bekend ten tijde van het opstellen van de begroting 2025-1.

Directe vervoerskosten Wmo-vervoer (ad - € 477.204,–)

De vervoerskosten zijn lager dan opgenomen in de begroting 2025-1.

De begroting 2025-1 is gebaseerd op het vervoersvolume van 2024, rekening houdend met een opslag van 5% en begrote continuïteitsafspraken. De kosten van 2025 zijn gebaseerd op de gerealiseerde vervoersvraag 2025, inclusief de kosten van het flexibel tarief (continuïteitsafspraken vervoerders).

Dit afsprakenkader, in combinatie met de licht gedaalde vervoersvraag op totaalniveau, alsmede een efficiencyslag qua toeslagen, heeft tot een onderschrijding van de begroting geleid waarbij verschillen te onderkennen zijn op ge-

meenteniveau, zowel in positieve als negatieve zin. Concreet hebben 23 gemeenten minder directe vervoerskosten dan de begroting 2025-1 en 7 gemeenten hebben meer directe vervoerskosten dan begroot in de begroting 2025-1.

Voor een aanvullende specificatie van het gerealiseerde vervoer, de verdeling in kilometers en de bijbehorende kosten op gemeenteniveau wordt verwezen naar paragraaf 18.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten Wmo' op pagina 100 en paragraaf 18.2 'Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde Wmo-vervoer' op pagina 107.

14.7 Toelichting baten Wmo-vervoer

Bijdrage overig (ad € 484.923,–)

Het merendeel van deze hogere baten heeft betrekking op de baten van de Voor Elkaar Pas, inclusief vervoersopbrengsten en opbrengsten abonnement, boven budget ritten en de hoger uitgevallen rente opbrengsten.

Onttrekking bestemmingsreserve 'ICT' (€ 6.125,–)

Voor het boekjaar 2025 heeft deze onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten:

› Dekking afschrijvingskosten van investeringen.

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 6.125,–.

Onttrekking bestemmingsreserve 'Data-analyse' (€ 18.196,–)

Voor het boekjaar 2025 heeft deze onttrekking uit de bestemmingsreserve 'Data-analyse' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten:

› Onderzoek en rapportering data-analyse, data-architectuur en digitale autonomie.

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 18.196,–.

14.8 Toelichting lasten jeugdwetvervoer

Overheadkosten (ad - € 7.061,–)

Als gevolg van gezamenlijke investeringen voor het jeugdwet- en leerlingenvervoer zijn schaalvoordelen gerealiseerd voor beide administraties. Naar aanleiding van deze schaalvoordelen zijn de overheadkosten lager uitgevallen dan begroot.

Indirecte vervoerkosten (ad - € 21.323,–)

De begroting voorzag te ruim in de interne doorbelasting waardoor een positief resultaat is gerealiseerd op deze post. De gemeente Maasgouw dient in 2025 geen indirecte vervoerskosten te betalen op basis van de verdeelsleutel ritten, omdat voor die gemeente in 2025 geen ritten zijn verreden.

Directe vervoerkosten (ad - € 297.047,–)

De begroting 2025-1 is gebaseerd op ervaringsdata van Omnibuzz aangevuld met een inschatting van jeugdigen die in 2025 zouden instromen op basis van input gemeenten. In de praktijk is dit fors lager uitgevallen. Dit heeft er mee te maken dat het jeugdwetvervoer bewegelijk is omdat het over enkele tientallen jeugdigen gaat en de in- en uitstroom van enkele jeugdigen direct forse impact op de kosten heeft. Daarnaast is bij de directe vervoerskosten rekening gehouden met de diverse systematieken in 2025, waaronder verantwoording jeugdwetvervoer onder de raamovereenkomst Wmo, aangevuld met de Europese aanbesteding per 01-08-2025. Daarbij is onderscheid aangebracht tussen gemeenten die wél en niet aan deze Europese aanbesteding voor het boekjaar 2025 hebben deelgenomen en hierbij is rekening gehouden met de gemeenten welke per 01-08-2025 zijn ingestroomd.

14.9 Toelichting baten jeugdwetvervoer

Bijdrage overig (ad € 2.364,–)

Het bedrag heeft betrekking op additionele renteopbrengsten die Omnibuzz heeft ontvangen over gelden.

14.10 Toelichting lasten leerlingenvervoer

Overheadkosten (ad - € 1.927,–)

De begrote algemene post voor de overheadkosten is nagenoeg gerealiseerd conform begroting 2025-1, wat leidt tot een lichte onderschrijding. De onderschrijding wordt veroorzaakt omdat de overheadkosten Omnibuzz breed lager zijn uitgevallen wat betekent dat de toerekening van de overheadkosten van leerlingenvervoer ook lager uitvalt.

Indirecte vervoerkosten (ad € 24.724,–)

Hier is een overschrijding zichtbaar die met name ontstaat door advieskosten inzake bonus-malus en rapportages hieromtrent. Hiertegenover staan hogere renteopbrengsten welke zichtbaar zijn aan de batenkant, welke deze overschrijding compenseren.

In 2025 is geen bonus of malus met de leerlingenvervoer vervoerders afgerekend omdat het onderzoek en interpretatie naar de data van de bonus-malus ultimo 2025 nog niet was afgerond. Derhalve is het niet in de jaarrekening 2025 verwerkt.

In 2026 zal, na afstemming over de data met vervoerders, de externe adviseur en Omnibuzz, duidelijk worden welke afspraak en bijbehorend bedrag hieruit voortvloeit voor de jaarrekening 2026.

Directe vervoerkosten (ad - € 499.425,–)

Per 01-08-2024 is het leerlingenvervoer en gym- en zwemvervoer operationeel. De begroting 2025-1 is gebaseerd op de realisatie van 2024, geëxtrapoleerd naar een geheel jaar gezien instroom in de tweede helft van 2025. De praktijk laat een onderschrijding van bijna 5 ton zien omdat minder leerlingen in 2025 hiervan gebruikgemaakt hebben. Bij de directe vervoerskosten is rekening gehouden met de inzet van een tweetal touringcars binnen het leerlingenvervoer.

De directe vervoerskosten gym- en zwemvervoer voor de gemeente Roermond laten een lichte overschrijding zien hetgeen samenhangt met diverse patronen van de gym- en zwemlessen.

14.11 Toelichting baten leerlingenvervoer

Bijdrage overig (€ ad 26.495,–)

Het bedrag heeft betrekking op additionele renteopbrengsten die Omnibuzz heeft ontvangen over gelden naar aanleiding van de rentepercentages die vergoed worden.

NB: De Wmo-kosten en -opbrengsten voor de 30 Omnibuzz gemeenten worden in paragraaf 18.1 ‘Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten Wmo’ op pagina 100 verantwoord.

De jeugdwetkosten en -opbrengsten worden in paragraaf 17.3 ‘Bijlage 3: Bijdrage deelnemende gemeente GGZ’ op pagina 104 verantwoord voor de gemeenten Nederweert, Roermond en Weert. De kosten en opbrengsten van het leerlingenvervoer worden in paragraaf 18.5 ‘Bijlage 5: Deelnemende gemeenten leerlingenvervoer (LLV)’ op pagina 114 voor de 6 Midden-Limburgse gemeenten verantwoord. Alle drie de vervoersvormen worden door Omnibuzz in separate administraties verantwoord.

Voorgaande kosten worden verdeeld over de gemeenten, conform de afgesproken verdeelsleutels in kilometers, ritten en inwoners. Hiervoor wordt eveneens naar de bijlagen verwezen.

14.12 Toelichting algemene dekkingsmiddelen

De bijgestelde bijdrage van de gemeenten in de eerste begrotingswijziging 2025-1 en de onttrekking uit de bestemmingsreserve ‘ICT’ en ‘Data-analyse’ blijken voldoende te zijn voor de dekking van de werkelijke kosten op totaalniveau. Voorgesteld wordt het totale positieve resultaat over 2025 te verdelen conform paragraaf 16.1 ‘Voorstel resultaatbestemming 2025’ op pagina 90.


omnibuzz
G-210-RZ

15 Rechtmatigheids-verklaring

15. Rechtmatigheidsverklaring

15.1 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de 'Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz' en op basis van de 'Kadernota rechtmatigheid 2025' van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording betrekking heeft op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, en de baten en lasten met betrekking tot de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium vallen, omvat:
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader conform bijlage 1 van het Controleprotocol accountantscontrole 2025 e.v., zoals op 17 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Voorwaarden die direct van invloed zijn op de verslaggeving en dus op het getrouwe beeld van de jaarrekening worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze zijn onderdeel van de accountantscontrole;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld (de afspraken over tijdigheid zijn opgenomen in Financiële verordening 2025 die door de het algemeen bestuur is vastgesteld op 17 december 2025).
- Ten aanzien van het M&O criterium is de 'Nota M&O beleid Omnibuzz' (vastgesteld door het dagelijks bestuur op 25 september 2024) leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de 'Kadernota rechtmatigheid 2025' van de Commissie BBV en onze eigen 'Financiële verordening 2025'. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten exclusief mutaties reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

15.2 Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsver-

antwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 17 december 2025 vastgestelde normen- en toetsingskader (onderdeel van het 'Controleprotocol 2025 e.v.') van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 641.088,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

15.3 Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat alle in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig zijn.

16 Overige gegevens

16. Overige gegevens

16.1 Voorstel resultaatbestemming 2025

Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat 2025 ad € 1.598.671,– als volgt te bestemmen:

- Terugbetaling aan de deelnemende gemeenten € 1.536.471,–.
- Dotering aan de te vormen 'Bestemmingsreserve verduurzaming pand' € 25.000,–. (LED-verlichting).
- Dotering aan de 'Bestemmingsreserve ICT' € 35.000,- (automatiseren ritbevestiging bij callcenter).
- Dotering aan de algemene reserve € 2.200,–.

De onderverdeling van het resultaat naar de individuele gemeenten is terug te vinden in paragraaf 18.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten Wmo' op pagina 100, in 18.3 'Bijlage 3: Bijdrage deelnemende gemeente jeugdwetvervoer' op pagina 110 en in 18.5 'Bijlage 5: Deelnemende gemeenten leerlingenvervoer (LLV)' op pagina 114, waarbij qua terugbetaling rekening wordt gehouden met het onderscheid tussen het Wmo-, jeugdwet-, leerlingen- en gym- en zwemvervoer. Daarnaast dient opgemerkt te worden dat er ook gemeenten zijn die naar aanleiding van het resultaat 2025 aan Omnibuzz moeten betalen.

16.2 Reserves

Er wordt een voorstel ter dotering aan de algemene reserve ten gunste van de 30 gemeenten gedaan op basis van fiscale advisering inzake het jeugdwet- en leerlingenvervoer. Deze dotering vindt plaats op basis van de reeds gefactureerde winstopslag om zodoende de btw-systematiek te optimaliseren.

Het algemeen bestuur van Omnibuzz zal hierover op 1 juli 2026 een besluit nemen.

17 Controleverklaring

17. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz te Geleen

17.1 Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

17.1.1 Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025 van gemeenschappelijke regeling Omnibuzz te Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeenschappelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 17 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2025.
- De balans per 31 december 2025.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De rechtmatigheidsverantwoording over 2025.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

17.1.2 De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van Omnibuzz d.d. 17 december 2025 en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij Assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

17.1.3 Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

17.1.4 Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 641.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiele afwijkingen boven de € 641.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

17.1.5 Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

17.1.6 Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen.
- Overige gegevens.
- Bijlage 1 tot en met 6.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekening-

controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

17.2 Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

17.2.1 Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 17 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

17.2.2 Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol inclusief het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 17 december 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rosmalen, 31 maart 2026
WHS Registeraccountants

H.H. van Santvoort MSc RA

18 Bijlagen

18. Bijlagen

18.0 Rekening per programma

	Begroting 2025			Begroting 2025-1
	Baten	Lasten	Saldo	Baten
Programma Vervoer				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 5.276.718	€ 5.276.718	€ -
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ -	€ 25.350.700	€ 25.350.700	€ -
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ -	€ 180.682	€ 180.682	€ -
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ 75.000	€ 18.504	€ -56.496	€ 125.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 5.276.718	€ -	€ -5.276.718	€ 4.665.223
6.6 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	€ 25.344.204	€ -	€ -25.344.204	€ 24.499.203
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal (jeugdwet)	€ 180.682	€ -	€ -180.682	€ 623.030
Overhead				
0.4 Overhead Wmo	€ 2.963.414	€ 2.963.414	€ -	€ 3.207.932
0.4 Overhead jeugdwet	€ 6.293	€ 6.293	€ -	€ 8.137
0.4 Overhead leerlingenvervoer	€ 59.996	€ 59.996	€ -	€ 58.441
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Bestemmingsreserve ICT				
0.10 Mutatie reserve				
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 33.906.308	€ 33.906.308	€ -	€ 33.186.965
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
- Bestemmingsreserve Data-analyse	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.125	€ -	€ -6.125	€ -
Structureel en reëel evenwicht	€ 33.912.433	€ 33.906.308	€ -6.125	€ 33.186.965

			Realisatie 2025		
Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
€ 4.665.223	€ 4.665.223		€ -	€ 4.202.904	€ 4.202.904
€ 24.561.752	€ 24.561.752		€ 639.690	€ 24.281.380	€ 23.641.690
€ 623.030	€ 623.030		€ -	€ 304.660	€ 304.660
€ 18.576	€ -106.424		€ 179.921	€ 19.115	€ -160.806
€ -	€ -4.665.223		€ 4.665.223	€ -	€ -4.665.223
€ -	€ -24.499.203		€ 24.245.369	€ -	€ -24.245.369
€ -	€ -623.030		€ 624.031	€ -	€ -624.031
€ 3.207.932	€ -		€ 3.207.932	€ 3.186.543	€ -21.389
€ 8.137	€ -		€ 8.137	€ 2.076	€ -6.061
€ 58.441	€ -		€ 58.441	€ 57.714	€ -727
€ 50.000	€ 50.000		€ -	€ -	€ -
	€ -				
€ -6.125	€ -6.125				
€ 33.186.965	€ -		€ 33.628.743	€ 32.054.392	€ -1.574.351
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ 6.125	€ -	€ -6.125
€ -	€ -		€ 18.196	€ -	€ -18.196
€ -	€ -		€ 24.320	€ -	€ -24.320
€ 33.186.965	€ -		€ 33.653.063	€ 32.054.392	€ -1.598.671

18.1 Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten Wmo

Totaal bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten	Totaal betaalde voorschotten gemeenten inclusief afrekening vervoer
			A
Beek	€ 329.513	€ 318.929	€ 318.929
Beekdaelen	€ 949.551	€ 907.522	€ 907.522
Beesel	€ 236.972	€ 262.053	€ 262.053
Bergen	€ 208.986	€ 228.481	€ 228.481
Brunssum	€ 1.022.366	€ 972.701	€ 972.701
Echt-Susteren	€ 841.047	€ 862.860	€ 862.860
Eijsden-Margraten	€ 783.495	€ 788.454	€ 788.454
Gennep	€ 379.075	€ 357.313	€ 357.313
Gulpen-Wittem	€ 440.803	€ 448.200	€ 448.200
Heerlen	€ 2.839.967	€ 2.860.537	€ 2.860.537
Horst aan de Maas	€ 721.499	€ 696.570	€ 696.570
Kerkrade	€ 1.965.526	€ 1.911.046	€ 1.911.046
Landgraaf	€ 1.467.696	€ 1.366.573	€ 1.366.573
Leudal	€ 648.085	€ 649.311	€ 649.311
Maasgouw	€ 611.541	€ 557.009	€ 557.009
Maastricht	€ 4.106.252	€ 3.770.737	€ 3.770.737
Meerssen	€ 669.342	€ 637.019	€ 637.019
Nederweert	€ 245.512	€ 219.544	€ 219.544
Peel en Maas	€ 651.136	€ 656.290	€ 656.290
Roerdalen	€ 329.566	€ 347.962	€ 347.962
Roermond	€ 987.167	€ 993.462	€ 993.462
Simpelveld	€ 202.947	€ 206.143	€ 206.143
Sittard-Geleen	€ 2.978.561	€ 2.890.037	€ 2.890.037
Stein	€ 422.143	€ 419.231	€ 419.231
Vaals	€ 318.524	€ 282.717	€ 282.717
Valkenburg aan de Geul	€ 698.297	€ 649.005	€ 649.005
Venlo	€ 1.666.456	€ 1.613.178	€ 1.613.178
Venray	€ 691.755	€ 669.103	€ 669.103
Voerendaal	€ 250.239	€ 258.580	€ 258.580
Weert	€ 643.598	€ 652.735	€ 652.735
TOTAAL	€ 28.307.618	€ 27.453.299	€ 27.453.299

Kosten 2025	Onttrekking bestemmingsreserve ICT	Onttrekking bestemmingsreserve Data-analyse	Te bestemmen resultaat 2025
B	C	D	E = A-(B-C-D)
€ 316.932	€ 88	€ 262	€ 2.348
€ 821.430	€ 195	€ 578	€ 86.864
€ 243.410	€ 73	€ 218	€ 18.935
€ 210.624	€ 71	€ 211	€ 18.139
€ 934.139	€ 150	€ 444	€ 39.156
€ 875.286	€ 175	€ 521	€ 11.729-
€ 686.573	€ 142	€ 423	€ 102.446
€ 313.824	€ 97	€ 287	€ 43.873
€ 445.156	€ 76	€ 226	€ 3.346
€ 2.841.129	€ 475	€ 1.412	€ 21.296
€ 695.960	€ 241	€ 715	€ 1.565
€ 1.919.813	€ 247	€ 734	€ 7.786-
€ 1.457.326	€ 200	€ 595	€ 89.958-
€ 606.001	€ 196	€ 583	€ 44.089
€ 517.446	€ 133	€ 395	€ 40.092
€ 3.681.708	€ 683	€ 2.028	€ 91.739
€ 600.747	€ 100	€ 298	€ 36.670
€ 180.992	€ 95	€ 283	€ 38.930
€ 662.378	€ 249	€ 741	€ 5.099-
€ 320.966	€ 113	€ 336	€ 27.445
€ 930.686	€ 333	€ 988	€ 64.097
€ 235.547	€ 56	€ 166	€ 29.182-
€ 2.861.620	€ 502	€ 1.493	€ 30.412
€ 419.213	€ 134	€ 398	€ 549
€ 277.020	€ 54	€ 162	€ 5.913
€ 583.912	€ 89	€ 266	€ 65.449
€ 1.531.639	€ 565	€ 1.678	€ 83.782
€ 658.603	€ 243	€ 723	€ 11.466
€ 245.421	€ 68	€ 203	€ 13.430
€ 634.366	€ 279	€ 829	€ 19.477
€ 26.709.868	€ 6.125	€ 18.196	€ 767.753

Uitsplitsing directe vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten	Afrekening vervoer 2025 Bijdrage gemeenten	Totaal betaalde voorschot gemeenten	Kosten regulier vervoer 2025	Kosten flexibel tarief -Nacalculatorisch tarief	Saldo directe vervoerskosten 2025
		A	B	C = A - B	D	E	F = C-D-E
Beek	€ 250.932	€ 235.755	€ -	€ 235.755	€ 228.829	€ 6.511	€ 415
Beekdaelen	€ 747.351	€ 692.292	€ -	€ 692.292	€ 606.720	€ 17.264	€ 68.308
Beesel	€ 178.030	€ 194.752	€ -	€ 194.752	€ 174.582	€ 4.968	€ 15.203
Bergen	€ 157.710	€ 170.270	€ -	€ 170.270	€ 151.161	€ 4.301	€ 14.807
Brunssum	€ 821.901	€ 759.434	€ -	€ 759.434	€ 712.313	€ 20.269	€ 26.852
Echt-Susteren	€ 665.572	€ 666.681	€ -	€ 666.681	€ 661.867	€ 18.834	€ 14.020-
Eijsden-Margraten	€ 622.635	€ 614.134	€ -	€ 614.134	€ 515.497	€ 14.669	€ 83.968
Gennep	€ 286.516	€ 259.094	€ -	€ 259.094	€ 219.317	€ 6.241	€ 33.537
Gulpen-Wittem	€ 356.480	€ 355.923	€ -	€ 355.923	€ 344.033	€ 9.790	€ 2.100
Heerlen	€ 2.223.316	€ 2.184.533	€ -	€ 2.184.533	€ 2.122.056	€ 60.384	€ 2.093
Horst aan de Maas	€ 535.778	€ 496.369	€ -	€ 496.369	€ 486.891	€ 13.855	€ 4.377-
Kerkrade	€ 1.571.662	€ 1.485.476	€ -	€ 1.485.476	€ 1.461.912	€ 41.599	€ 18.035-
Landgraaf	€ 1.170.682	€ 1.063.057	€ -	€ 1.063.057	€ 1.115.282	€ 31.736	€ 83.961-
Leudal	€ 493.011	€ 478.449	€ -	€ 478.449	€ 431.123	€ 12.268	€ 35.058
Maasgouw	€ 486.063	€ 425.185	€ -	€ 425.185	€ 382.109	€ 10.873	€ 32.203
Maastricht	€ 3.161.883	€ 2.802.880	€ -	€ 2.802.880	€ 2.677.534	€ 76.190	€ 49.157
Meerssen	€ 540.296	€ 500.370	€ -	€ 500.370	€ 460.510	€ 13.104	€ 26.756
Nederweert	€ 174.214	€ 144.668	€ -	€ 144.668	€ 108.695	€ 3.093	€ 32.880
Peel en Maas	€ 473.422	€ 462.586	€ -	€ 462.586	€ 458.672	€ 13.052	€ 9.138-
Roerdalen	€ 241.593	€ 250.736	€ -	€ 250.736	€ 221.330	€ 6.298	€ 23.108
Roermond	€ 693.565	€ 669.833	€ -	€ 669.833	€ 608.098	€ 17.304	€ 44.432
Simpelveld	€ 153.277	€ 151.986	€ -	€ 151.986	€ 172.605	€ 4.912	€ 25.531-
Sittard-Geleen	€ 2.351.631	€ 2.220.716	€ -	€ 2.220.716	€ 2.153.580	€ 61.281	€ 5.855
Stein	€ 310.329	€ 300.834	€ -	€ 300.834	€ 293.117	€ 8.341	€ 623-
Vaals	€ 259.251	€ 222.235	€ -	€ 222.235	€ 213.150	€ 6.065	€ 3.021
Valkenburg aan de Geul	€ 573.654	€ 518.813	€ -	€ 518.813	€ 452.956	€ 12.889	€ 52.968
Venlo	€ 1.166.717	€ 1.082.869	€ -	€ 1.082.869	€ 999.742	€ 28.448	€ 54.678
Venray	€ 493.748	€ 454.731	€ -	€ 454.731	€ 438.737	€ 12.484	€ 3.509
Voerendaal	€ 189.636	€ 191.852	€ -	€ 191.852	€ 176.776	€ 5.030	€ 10.046
Weert	€ 423.400	€ 412.727	€ -	€ 412.727	€ 389.701	€ 11.089	€ 11.937
Totaal	€ 21.774.255	€ 20.469.240	€ -	€ 20.469.240	€ 19.438.894	€ 553.142	€ 477.204

Uitsplitsing indirecte vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 voorschot gemeenten	Indirecte vervoerkosten 2025	Resultaat indirecte vervoerskosten
		A	B	C = A - B
Beek	€ 35.151	€ 36.229	€ 35.676	€ 553
Beekdaelen	€ 106.058	€ 111.727	€ 96.211	€ 15.516
Beesel	€ 23.068	€ 28.216	€ 25.632	€ 2.584
Bergen	€ 16.046	€ 20.462	€ 18.240	€ 2.222
Brunssum	€ 126.088	€ 133.709	€ 123.742	€ 9.967
Echt-Susteren	€ 89.659	€ 102.918	€ 103.367	€ 449-
Eijsden-Margraten	€ 91.132	€ 98.666	€ 82.411	€ 16.255
Gennep	€ 44.914	€ 46.831	€ 38.004	€ 8.827
Gulpen-Wittem	€ 46.681	€ 51.773	€ 51.718	€ 56
Heerlen	€ 382.400	€ 423.110	€ 411.335	€ 11.774
Horst aan de Maas	€ 68.096	€ 72.254	€ 70.071	€ 2.183
Kerkrade	€ 272.506	€ 294.129	€ 287.741	€ 6.388
Landgraaf	€ 197.615	€ 197.028	€ 206.153	€ 9.126-
Leudal	€ 58.637	€ 66.518	€ 60.553	€ 5.966
Maasgouw	€ 60.110	€ 61.023	€ 55.213	€ 5.809
Maastricht	€ 608.813	€ 604.711	€ 572.796	€ 31.915
Meerssen	€ 79.293	€ 83.307	€ 74.960	€ 8.347
Nederweert	€ 24.449	€ 24.259	€ 19.695	€ 4.564
Peel En Maas	€ 55.758	€ 61.066	€ 60.923	€ 143
Roerdalen	€ 32.247	€ 37.032	€ 34.464	€ 2.569
Roermond	€ 130.911	€ 146.697	€ 132.230	€ 14.467
Simpelveld	€ 22.204	€ 24.474	€ 28.997	€ 4.524-
Sittard-Geleen	€ 378.781	€ 402.055	€ 385.349	€ 16.705
Stein	€ 45.541	€ 47.158	€ 48.078	€ 920-
Vaals	€ 32.166	€ 31.541	€ 29.499	€ 2.042
Valkenburg aan de Geul	€ 80.635	€ 82.627	€ 71.544	€ 11.083
Venlo	€ 221.756	€ 229.826	€ 209.549	€ 20.276
Venray	€ 78.387	€ 84.882	€ 80.729	€ 4.153
Voerendaal	€ 27.459	€ 30.366	€ 28.050	€ 2.316
Weert	€ 83.390	€ 91.537	€ 88.358	€ 3.179
Totaal	€ 3.519.950	€ 3.726.127	€ 3.531.289	€ 194.839

Uitsplitsing overheadkosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 voorschot gemeenten	Overheadkosten 2025	Resultaat overheadkosten
		A	B	C=A-B
Beek	€ 43.429	€ 46.944	€ 45.916	€ 1.029
Beekdaelen	€ 96.142	€ 103.503	€ 101.235	€ 2.268
Beesel	€ 35.874	€ 39.084	€ 38.228	€ 856
Bergen	€ 35.231	€ 37.749	€ 36.922	€ 827
Brunssum	€ 74.378	€ 79.558	€ 77.815	€ 1.743
Echt-Susteren	€ 85.817	€ 93.261	€ 91.218	€ 2.044
Eijsden-Margraten	€ 69.728	€ 75.654	€ 73.996	€ 1.658
Gennep	€ 47.645	€ 51.389	€ 50.263	€ 1.126
Gulpen-Wittem	€ 37.641	€ 40.503	€ 39.615	€ 888
Heerlen	€ 234.251	€ 252.895	€ 247.354	€ 5.542
Horst aan de Maas	€ 117.625	€ 127.947	€ 125.144	€ 2.804
Kerkrade	€ 121.359	€ 131.441	€ 128.561	€ 2.880
Landgraaf	€ 99.399	€ 106.488	€ 104.155	€ 2.333
Leudal	€ 96.437	€ 104.344	€ 102.057	€ 2.286
Maasgouw	€ 65.368	€ 70.802	€ 69.251	€ 1.551
Maastricht	€ 335.557	€ 363.145	€ 355.188	€ 7.957
Meerssen	€ 49.753	€ 53.342	€ 52.173	€ 1.169
Nederweert	€ 46.850	€ 50.617	€ 49.508	€ 1.109
Peel En Maas	€ 121.956	€ 132.637	€ 129.731	€ 2.906
Roerdalen	€ 55.726	€ 60.194	€ 58.875	€ 1.319
Roermond	€ 162.691	€ 176.932	€ 173.055	€ 3.877
Simpelveld	€ 27.466	€ 29.684	€ 29.033	€ 650
Sittard-Geleen	€ 248.149	€ 267.266	€ 261.409	€ 5.856
Stein	€ 66.273	€ 71.239	€ 69.678	€ 1.561
Vaals	€ 27.108	€ 28.941	€ 28.307	€ 634
Valkenburg aan de Geul	€ 44.008	€ 47.566	€ 46.523	€ 1.042
Venlo	€ 277.983	€ 300.484	€ 293.899	€ 6.584
Venray	€ 119.620	€ 129.490	€ 126.653	€ 2.837
Voerendaal	€ 33.145	€ 36.362	€ 35.565	€ 797
Weert	€ 136.807	€ 148.470	€ 145.217	€ 3.253
Totaal	€ 3.013.414	€ 3.257.932	€ 3.186.543	€ 71.389




mnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

18.2 Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde Wmo-vervoer

Tabel vervoersvolume

	Vervoersvolume BBV 2025-1						Vervoersvolume realisatie 2025		
Gemeente	Ritten	Kilometers	Toeslagen km hoog	Toeslagen km laag	Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht	Ritten	Kilometers	Toeslagen km hoog
Beek	10.459	86.272	3.676	22.200	921	-	10.390	83.548	2.463
Beekdaelen	32.255	253.772	2.254	53.282	1.610	-	28.020	224.928	3.893
Beesel	8.146	73.094	2.728	19.703	455	-	7.465	64.550	4.593
Bergen	5.907	68.533	833	12.550	229	-	5.312	61.647	325
Brunssum	38.601	267.260	2.340	76.856	1.755	-	36.038	251.996	4.917
Echt-Susteren	29.712	245.222	9.616	64.808	1.473	-	30.104	243.307	10.804
Eijsden-Margraten	28.484	224.486	3.639	60.588	938	-	24.001	189.696	4.952
Gennep	13.520	89.420	4.143	23.070	748	-	11.068	76.579	3.474
Gulpen-Wittem	14.947	132.591	7.369	35.315	1.031	-	15.062	128.104	7.056
Heerlen	122.150	738.263	18.351	169.621	5.327	-	119.795	719.077	15.914
Horst aan de Maas	20.859	187.500	4.340	46.062	869	-	20.407	184.492	5.790
Kerkrade	84.914	491.977	23.063	127.659	4.163	-	83.800	481.946	23.047
Landgraaf	56.881	360.401	20.207	114.942	2.780	-	60.039	376.167	27.323
Leudal	19.203	183.207	3.087	50.209	733	-	17.635	165.540	1.808
Maasgouw	17.617	160.807	5.040	36.448	1.087	-	16.080	145.276	5.081
Maastricht	174.577	881.909	44.626	290.537	7.489	-	166.818	841.301	51.072
Meerssen	24.050	178.600	10.286	42.461	1.246	-	21.831	164.784	8.998
Nederweert	7.004	52.514	289	10.783	222	-	5.736	38.857	169
Peel En Maas	17.630	178.574	7.320	48.383	856	-	17.743	176.629	8.714
Roerdalen	10.691	93.879	2.599	22.077	714	-	10.037	81.436	1.967
Roermond	42.351	213.121	1.268	49.081	1.906	-	38.510	194.460	2.414
Simpelveld	7.065	55.267	765	13.745	505	-	8.445	62.215	2.237
Sittard-Geleen	116.071	765.896	38.987	192.453	6.150	-	112.227	747.466	39.040
Stein	13.614	108.453	4.365	32.251	1.550	-	14.002	104.923	3.696
Vaals	9.106	83.571	1.068	30.735	576	-	8.591	81.176	1.768
Valkenburg aan de Geul	23.854	187.288	10.704	60.001	918	-	20.836	164.396	12.300
Venlo	66.350	346.656	19.545	79.306	2.848	-	61.028	321.315	18.581
Venray	24.505	155.196	3.837	44.455	1.279	-	23.511	150.100	7.338
Voerendaal	8.766	70.049	1.184	17.943	668	-	8.169	65.043	583
Weert	26.426	128.816	5.164	38.772	900	-	25.733	119.245	4.395
TOTAAL	1.075.715	7.062.592	262.695	1.886.296	51.942	-	1.028.433	6.710.197	284.710

			Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1					
Toeslagen km laag	Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht	Ritten	Kilometers	Toeslagen km hoog	Toeslagen km laag	Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht
30.664	659	-	69-	2.724-	1.213-	8.464	262-	-
55.341	1.246	-	4.235-	28.844-	1.638	2.059	364-	-
20.978	369	1.006	681-	8.544-	1.865	1.274	86-	1.006
11.587	170	-	595-	6.886-	508-	963-	59-	-
88.802	1.280	-	2.563-	15.264-	2.577	11.946	475-	-
73.943	1.334	-	392	1.915-	1.188	9.135	139-	-
50.046	659	1.186	4.483-	34.790-	1.313	10.542-	279-	1.186
22.765	1.097	-	2.452-	12.841-	669-	305-	349	-
34.625	760	-	115	4.487-	313-	690-	271-	-
203.285	4.876	206	2.355-	19.186-	2.437-	33.664	451-	206
50.750	951	2.061	452-	3.008-	1.449	4.688	82	2.061
155.699	5.658	2.106	1.114-	10.031-	17-	28.040	1.495	2.106
139.632	2.692	1.989	3.158	15.767	7.116	24.690	88-	1.989
49.154	1.048	97	1.568-	17.668-	1.279-	1.054-	315	97
37.160	770	180	1.537-	15.531-	41	713	317-	180
326.695	6.373	1.847	7.759-	40.608-	6.446	36.158	1.116-	1.847
50.913	1.770	433	2.219-	13.816-	1.288-	8.452	524	433
7.365	85	-	1.268-	13.657-	120-	3.418-	137-	-
55.772	923	-	114	1.945-	1.394	7.390	67	-
25.638	393	2.333	654-	12.444-	632-	3.561	321-	2.333
51.080	1.706	856	3.841-	18.661-	1.147	1.999	200-	856
12.832	656	-	1.380	6.948	1.472	913-	151	-
230.784	5.189	1.948	3.844-	18.430-	54	38.331	961-	1.948
33.200	1.282	-	388	3.531-	669-	949	268-	-
31.993	377	-	515-	2.395-	700	1.259	199-	-
44.970	1.222	331	3.018-	22.892-	1.596	15.031-	304	331
90.390	2.726	978	5.322-	25.341-	964-	11.084	122-	978
50.736	1.080	17	994-	5.097-	3.501	6.280	199-	17
20.000	503	-	597-	5.006-	601-	2.057	165-	-
44.351	909	1.503	693-	9.571-	770-	5.578	9	1.503
2.101.152	48.763	19.076	-47.282	-352.396	22.015	214.856	-3.179	19.076

18.2.1 Tabel directe vervoerskosten in euro's

	Vervoersvolume BBV 2025-1 in €						Vervoerszones realisatie 2025 in €		
Gemeente	Ritten / kilometers	Toeslagen km hoog	Toeslagen km laag	Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht		Ritten / kilometers	Toeslagen km hoog	Toeslagen km laag
Beek	€ 224.004	€ 1.765	€ 4.218	€ 2.588	€ -		€ 218.389	€ 1.622	€ 6.967
Beekdaelen	€ 667.225	€ 1.082	€ 10.124	€ 4.523	€ -		€ 588.213	€ 2.139	€ 12.867
Beesel	€ 185.794	€ 1.309	€ 3.744	€ 1.278	€ -		€ 165.591	€ 2.631	€ 4.863
Bergen	€ 164.545	€ 400	€ 2.385	€ 643	€ -		€ 148.003	€ 179	€ 2.501
Brunssum	€ 728.533	€ 1.123	€ 14.603	€ 4.930	€ -		€ 684.924	€ 2.958	€ 20.834
Echt-Susteren	€ 636.619	€ 4.616	€ 12.314	€ 4.140	€ -		€ 635.130	€ 6.109	€ 16.880
Eijsden-Margraten	€ 589.956	€ 1.747	€ 11.512	€ 2.635	€ -		€ 498.142	€ 3.037	€ 11.809
Gennep	€ 247.126	€ 1.989	€ 4.383	€ 2.101	€ -		€ 208.791	€ 2.187	€ 5.256
Gulpen-Wittem	€ 337.978	€ 3.537	€ 6.710	€ 2.897	€ -		€ 330.006	€ 3.944	€ 7.948
Heerlen	€ 2.099.059	€ 8.809	€ 32.228	€ 14.968	€ -		€ 2.049.083	€ 10.209	€ 48.895
Horst aan de Maas	€ 476.395	€ 2.083	€ 8.752	€ 2.443	€ -		€ 468.096	€ 3.384	€ 11.738
Kerkrade	€ 1.418.413	€ 11.070	€ 24.255	€ 11.699	€ -		€ 1.392.940	€ 14.566	€ 37.460
Landgraaf	€ 1.009.365	€ 9.699	€ 21.839	€ 7.813	€ -		€ 1.057.259	€ 16.114	€ 33.321
Leudal	€ 458.914	€ 1.482	€ 9.540	€ 2.059	€ -		€ 416.240	€ 1.020	€ 10.869
Maasgouw	€ 407.051	€ 2.419	€ 6.925	€ 3.054	€ -		€ 368.656	€ 2.833	€ 8.377
Maastricht	€ 2.667.405	€ 21.420	€ 55.202	€ 21.043	€ -		€ 2.546.143	€ 30.787	€ 81.708
Meerssen	€ 477.112	€ 4.937	€ 8.068	€ 3.502	€ -		€ 438.203	€ 5.299	€ 11.798
Nederweert	€ 139.907	€ 139	€ 2.049	€ 623	€ -		€ 106.612	€ 104	€ 1.740
Peel En Maas	€ 441.235	€ 3.514	€ 9.193	€ 2.405	€ -		€ 438.134	€ 5.186	€ 12.759
Roerdalen	€ 239.905	€ 1.248	€ 4.195	€ 2.006	€ -		€ 212.363	€ 1.123	€ 5.729
Roermond	€ 645.509	€ 608	€ 9.325	€ 5.355	€ -		€ 588.249	€ 1.654	€ 12.796
Simpelveld	€ 145.538	€ 367	€ 2.612	€ 1.419	€ -		€ 166.576	€ 1.273	€ 2.913
Sittard-Geleen	€ 2.118.198	€ 18.714	€ 36.566	€ 17.281	€ -		€ 2.061.362	€ 22.520	€ 54.259
Stein	€ 284.198	€ 2.095	€ 6.128	€ 4.355	€ -		€ 279.583	€ 2.128	€ 7.804
Vaals	€ 211.266	€ 512	€ 5.840	€ 1.620	€ -		€ 203.795	€ 1.199	€ 7.096
Valkenburg aan de Geul	€ 492.697	€ 5.138	€ 11.400	€ 2.579	€ -		€ 431.905	€ 7.009	€ 10.431
Venlo	€ 1.035.809	€ 9.382	€ 15.068	€ 8.002	€ -		€ 957.461	€ 11.508	€ 22.447
Venray	€ 434.714	€ 1.842	€ 8.447	€ 3.594	€ -		€ 419.383	€ 4.271	€ 12.033
Voerendaal	€ 183.410	€ 568	€ 3.409	€ 1.877	€ -		€ 170.465	€ 359	€ 4.539
Weert	€ 394.785	€ 2.479	€ 7.367	€ 2.529	€ -		€ 372.540	€ 2.584	€ 11.209
TOTAAL	€ 19.562.666	€ 126.093	€ 358.396	€ 145.958	€ -		€ 18.622.234	€ 169.934	€ 499.841

			Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1 in €					
Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht		Ritten / kilometers	Toeslagen km hoog	Toeslagen km laag	Meereizend OV-er	Persoonlijke overdracht	Totaal
€ 1.852	€ -		€ 5.616-	€ 143-	€ 2.749	€ 736-	€ -	€ 3.746-
€ 3.501	€ -		€ 79.012-	€ 1.057	€ 2.743	€ 1.022-	€ -	€ 76.234-
€ 1.037	€ 461		€ 20.203-	€ 1.321	€ 1.119	€ 241-	€ 461	€ 17.543-
€ 478	€ -		€ 16.542-	€ 221-	€ 117	€ 166-	€ -	€ 16.812-
€ 3.597	€ -		€ 43.609-	€ 1.835	€ 6.231	€ 1.333-	€ -	€ 36.876-
€ 3.749	€ -		€ 1.489-	€ 1.494	€ 4.566	€ 391-	€ -	€ 4.180
€ 1.852	€ 658		€ 91.814-	€ 1.290	€ 297	€ 783-	€ 658	€ 90.353-
€ 3.083	€ -		€ 38.335-	€ 199	€ 873	€ 982	€ -	€ 36.282-
€ 2.136	€ -		€ 7.972-	€ 407	€ 1.238	€ 762-	€ -	€ 7.089-
€ 13.702	€ 168		€ 49.976-	€ 1.400	€ 16.667	€ 1.266-	€ 168	€ 33.008-
€ 2.672	€ 1.002		€ 8.299-	€ 1.300	€ 2.986	€ 229	€ 1.002	€ 2.782-
€ 15.899	€ 1.048		€ 25.474-	€ 3.495	€ 13.204	€ 4.200	€ 1.048	€ 3.525-
€ 7.565	€ 1.025		€ 47.893	€ 6.414	€ 11.482	€ 248-	€ 1.025	€ 66.566
€ 2.945	€ 50		€ 42.674-	€ 462-	€ 1.329	€ 885	€ 50	€ 40.872-
€ 2.164	€ 80		€ 38.395-	€ 413	€ 1.451	€ 890-	€ 80	€ 37.340-
€ 17.908	€ 988		€ 121.262-	€ 9.367	€ 26.506	€ 3.135-	€ 988	€ 87.537-
€ 4.974	€ 236		€ 38.910-	€ 361	€ 3.730	€ 1.471	€ 236	€ 33.110-
€ 239	€ -		€ 33.295-	€ 35-	€ 308-	€ 384-	€ -	€ 34.021-
€ 2.594	€ -		€ 3.101-	€ 1.673	€ 3.566	€ 189	€ -	€ 2.326
€ 1.104	€ 1.011		€ 27.542-	€ 124-	€ 1.534	€ 902-	€ 1.011	€ 26.023-
€ 4.794	€ 605		€ 57.260-	€ 1.045	€ 3.471	€ 561-	€ 605	€ 52.700-
€ 1.843	€ -		€ 21.038	€ 906	€ 301	€ 424	€ -	€ 22.670
€ 14.581	€ 858		€ 56.836-	€ 3.806	€ 17.693	€ 2.700-	€ 858	€ 37.179-
€ 3.602	€ -		€ 4.616-	€ 33	€ 1.676	€ 753-	€ -	€ 3.659-
€ 1.059	€ -		€ 7.471-	€ 687	€ 1.256	€ 560-	€ -	€ 6.088-
€ 3.434	€ 176		€ 60.792-	€ 1.871	€ 969-	€ 855	€ 176	€ 58.859-
€ 7.660	€ 667		€ 78.348-	€ 2.126	€ 7.378	€ 342-	€ 667	€ 68.518-
€ 3.035	€ 15		€ 15.332-	€ 2.429	€ 3.586	€ 559-	€ 15	€ 9.860-
€ 1.413	€ -		€ 12.945-	€ 210-	€ 1.130	€ 463-	€ -	€ 12.488-
€ 2.554	€ 814		€ 22.245-	€ 105	€ 3.842	€ 26	€ 814	€ 17.458-
€ 137.024	€ 9.861		€ 940.432-	€ 43.841	€ 141.445	€ 8.934-	€ 9.861	€ 754.220-

18.3 Bijlage 3: Bijdrage deelnemende gemeente jeugdwetvervoer

18.3.1 Totaal bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 voorschot gemeenten	Kosten 2025	Te bestemmen resultaat 2025
		A	B	C= A-B
Echt-Susteren	€ -	€ 151.622	€ 35.594	€ 116.028
Maasgouw	€ -	€ 16.566	€ 272	€ 16.294
Nederweert	€ 36.353	€ 29.976	€ 38.532	€ 8.557-
Roermond	€ 150.622	€ 215.916	€ 156.282	€ 59.634
Weert	€ -	€ 218.087	€ 73.691	€ 144.396
Totaal	€ 186.976	€ 632.166	€ 304.372	€ 327.795

18.3.2 Uitsplitsing directe vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 voor-schot gemeenten	Kosten regulier vervoer 2025	Nacalculatorisch tarief	Saldo directe vervoerskos-ten 2025
		A	B	C	D = A - B - C
Echt-Susteren	€ -	€ 146.404	€ 40.109	€ 4.900-	€ 111.195
Maasgouw	€ -	€ 14.493	€ -	€ -	€ 14.493
Nederweert	€ 33.878	€ 27.469	€ 43.630	€ 5.330-	€ 10.831-
Roermond	€ 136.477	€ 203.604	€ 177.140	€ 21.640-	€ 48.103
Weert	€ -	€ 207.156	€ 83.236	€ 10.168-	€ 134.088
Totaal	€ 170.355	€ 599.126	€ 344.116	€ -42.037	€ 297.047

18.3.3 Uitsplitsing indirecte vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 voorschot gemeenten	Indirecte vervoerskosten 2025	Resultaat indirecte vervoerskosten
		A	C	C = A - B
Echt-Susteren	€ -	€ 3.612	€ 26	€ 3.586
Maasgouw	€ -	€ 807	€ -	€ 807
Nederweert	€ 1.160	€ 1.544	€ 38	€ 1.507
Roermond	€ 9.166	€ 9.447	€ 101	€ 9.345
Weert	€ -	€ 8.494	€ 52	€ 8.442
Totaal	€ 10.327	€ 23.904	€ 217	€ 23.686

18.3.4 Uitsplitsing overheadkosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten inclusief winstopslag	Overheadkosten 2025	Resultaat overheadkosten
		A	C	C = A - B
Echt-Susteren	€ -	€ 1.605	€ 358	€ 1.247
Maasgouw	€ -	€ 1.267	€ 272	€ 995
Nederweert	€ 1.315	€ 963	€ 195	€ 768
Roermond	€ 4.979	€ 2.866	€ 680	€ 2.186
Weert	€ -	€ 2.437	€ 571	€ 1.866
Totaal	€ 6.293	€ 9.137	€ 2.076	€ 7.061

18.4 Bijlage 4: Gerealiseerde versus gebudgetteerde vervoer jeugdwetvervoer

Tabel vervoersvolume

	Vervoersvolume BBV 2025-1		Vervoersvolume realisat
Gemeente	Ritten	Kilometers	Ritten
Echt-Susteren	842	36.425	
Maasgouw	188	3.640	
Nederweert	360	6.887	
Roermond	2.202	44.103	
Weert	1.980	49.631	
Totaal	5.572	140.686	

18.4.1 Tabel directe vervoerskosten in euro's

	Vervoersvolume BBV 2025-1 in €			Vervoersvolume realisatie 2025 in €	
Gemeente	Ritten/ kilometers	Toeslagen	Meereizend OV-er	Ritten/ kilometers	Toeslagen
Echt-Susteren	€ 98.814	€ 47.590	€ -	€ 33.146	€
Maasgouw	€ 10.735	€ 3.757	€ -	€ -	€
Nederweert	€ 20.347	€ 7.122	€ -	€ 34.397	€
Roermond	€ 129.443	€ 71.261	€ 2.900	€ 110.311	€
Weert	€ 141.540	€ 65.181	€ 436	€ 62.900	€
Totaal	€ 400.879	€ 194.911	€ 3.335	€ 240.754	€

ie 2025		Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1	
	Kilometers	Ritten	Kilometers
564	13.834	278-	22.591-
-	-	188-	3.640-
820	13.247	460	6.360
2.199	43.181	3-	922-
1.130	25.335	850-	24.296-
4.713	95.597	859-	45.089-

		Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1 in €			
	Meereizend OV-er	Ritten/ kilometers	Toeslagen	Meereizend OV-er	Totaal
6.963	€ -	€ -65.668	€ -40.628	€ -	€ 106.295-
-	€ -	€ -10.735	€ -3.757	€ -	€ 14.493-
9.233	€ -	€ 14.050	€ 2.111	€ -	€ 16.161
65.082	€ 1.747	€ -19.132	€ -6.179	€ -1.153	€ 26.463-
20.229	€ 107	€ -78.640	€ -44.951	€ -328	€ 123.920-
101.507	€ 1.855	€ 160.126-	€ 93.404-	€ 1.481-	€ 255.010-

18.5 Bijlage 5: Deelnemende gemeenten leerlingenvervoer (LLV)

18.5.1 Totaal bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten inclusief winstopslag	Kosten 2025	Te bestemmen resultaat 2025
		A	B	C = A - B
Echt-Susteren	€ 1.171.257	€ 987.432	€ 914.204	€ 73.229
Maasgouw	€ 602.048	€ 623.804	€ 550.394	€ 73.410
Nederweert	€ 596.511	€ 497.776	€ 464.932	€ 32.844
Roerdalen	€ 674.555	€ 577.922	€ 531.739	€ 46.183
Roermond	€ 1.109.679	€ 1.008.335	€ 953.388	€ 54.947
Weert	€ 1.182.664	€ 1.028.395	€ 805.884	€ 222.510
Totaal	€ 5.336.715	€ 4.723.664	€ 4.220.540	€ 503.124

18.5.2 Uitsplitsing directe vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten LLV	Begroting 2025-1 Voorschot gemeente gym- en zwemvervoer	Kosten regulier vervoer 2025 LLV	Kosten regulier vervoer 2025 gym- en zwem-vervoer	Nacalculatorisch tarief/ touringcar LLV	Saldo directe vervoerskosten 2025
		A	B	C	D	E	F = A+B-C-D-E
Echt-Susteren	€ 1.144.712	€ 952.455	€ -	€ 866.886	€ -	€ 13.018	€ 72.551
Maasgouw	€ 584.045	€ 596.817	€ -	€ 517.358	€ -	€ 6.617	€ 72.842
Nederweert	€ 581.100	€ 480.454	€ -	€ 454.337	€ -	€ -6.292	€ 32.410
Roerdalen	€ 657.723	€ 550.392	€ -	€ 507.880	€ -	€ -3.094	€ 45.606
Roermond	€ 1.069.790	€ 896.754	€ 67.591	€ 849.175	€ 72.774	€ -11.760	€ 54.155
Weert	€ 1.155.917	€ 994.835	€ -	€ 768.962	€ -	€ 4.011	€ 221.862
Totaal	€ 5.193.287	€ 4.471.707	€ 67.591	€ 3.964.598	€ 72.774	€ 2.501	€ 499.425

18.5.3 Uitsplitsing indirecte vervoerskosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten	Indirecte vervoerskosten 2025	Resultaat indirecte vervoers-kosten
		A	B	C = A-B
Echt-Susteren	€ 17.204	€ 25.698	€ 25.333	€ 365
Maasgouw	€ 10.904	€ 19.894	€ 19.611	€ 283
Nederweert	€ 10.298	€ 12.194	€ 12.020	€ 173
Roerdalen	€ 10.783	€ 21.470	€ 21.165	€ 305
Roermond	€ 22.371	€ 26.565	€ 26.188	€ 377
Weert	€ 11.873	€ 18.905	€ 18.636	€ 269
Totaal	€ 83.431	€ 124.725	€ 122.954	€ 1.771

18.5.4 Uitsplitsing overheadkosten

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2025-1 Voorschot gemeenten inclusief winstopslag	Overheadkosten 2025	Resultaat overheadkosten
		A	B	C = A-B
Echt-Susteren	€ 9.341	€ 9.280	€ 8.967	€ 313
Maasgouw	€ 7.100	€ 7.093	€ 6.807	€ 286
Nederweert	€ 5.113	€ 5.128	€ 4.867	€ 261
Roerdalen	€ 6.049	€ 6.060	€ 5.787	€ 273
Roermond	€ 17.519	€ 17.425	€ 17.011	€ 414
Weert	€ 14.875	€ 14.655	€ 14.275	€ 380
Totaal	€ 59.997	€ 59.641	€ 57.714	€ 1.927





18.6 Bijlage 6: Gerealiseerd vervoer leerlingenvervoer

Tabel vervoersvolume

	Vervoersvolume BBV 2025-1			Vervoersvolume realisatie 2025	
Gemeente	Ritten	Verreden kilometers	Aantal uren gym- en zwemvervoer	Ritten	Verreden kilometers
Echt-Susteren	51.185	836.248	-	48.267	756.664
Maasgouw	39.625	508.921	-	33.973	441.772
Nederweert	24.288	408.810	-	24.118	385.423
Roerdalen	42.765	430.372	-	38.213	404.465
Roermond	52.913	741.654	1.112	51.826	696.259
Weert	37.655	946.829	-	29.698	726.161
Totaal	248.430	3.872.833	1.112	226.095	3.410.743

Tabel directe vervoerskosten in euro's

	Vervoersvolume BBV 2025-1 in €			Vervoersvolume realisatie 2025 in €	
Gemeente	Totaal directe vervoerskosten LLV	Totaal directe vervoerskosten gym- en zwemvervoer		Totaal directe vervoerskosten LLV	Totaal directe ve gym- en zwemve
Echt-Susteren	952.455	-		866.886	
Maasgouw	596.817	-		517.358	
Nederweert	480.454	-		454.337	
Roerdalen	550.392	-		507.880	
Roermond	896.754	67.591		849.175	
Weert	994.835	-		768.962	
Totaal	4.471.707	67.591		3.964.598	

			Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1		
Toeslagen	Boven 50 kilometers	Aantal uren gym- en zwemvervoer	Ritten	Verreden kilometers	Aantal uren gym- en zwemvervoer
15.226	19.692	-	2.918-	79.584-	-
3.384	549	-	5.652-	67.149-	-
21.022	16.441	-	170-	23.387-	-
7.236	13.239	-	4.552-	25.907-	-
34.768	34.294	1.197	1.087-	45.394-	85
11.056	17.351	-	7.957-	220.668-	-
92.692	101.567	1.197	22.335-	462.089-	85

				Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2025-1 in €	
rvoerskosten ervoer				Totaal directe vervoerskosten LLV	Totaal directe vervoerskosten gym- en zwemvervoer
-				85.569-	-
-				79.459-	-
-				26.118-	-
-				42.512-	-
72.774				47.579-	5.183
-				225.874-	-
72.774				507.109-	5.183



omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER





Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar gemaakt worden in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch of door fotokopieën, opname, of op enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Omnibuzz.

V1.00 - 202604

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER



Informatiebijeenkomst Kerkrade 26 mei 2026

Wie zijn wij





Twan Ziran Zimmermann

Adviseur projecten

Ontstaan Omnibuzz in huidige vorm

2015 Stuurgroep Limburg – advies inrichting toekomst

- Regiemodel op basis van ingroeiscenario
- Tijdspad inzake ingroei
- Regiecentrale op publiekrechtelijke basis
- Samenwerking op Limburgse schaal
- Uitwerking en uitvoering aanbesteding van Regiotaxi

Opstellen bedrijfsplan GR-DGV

Presentatie en besluitvorming 30 gemeenteraden

Keuze nieuwe organisatie of uitbreiding bestaande organisatie

Wie is Omnibuzz

Basis is in 2016 door gemeenteraden vastgestelde visie:

- Gemeenschappelijke regeling – samenwerking 30 gemeenten
- Doelstellingen en ambities: drie pijlers
- Dienstverleningsovereenkomst (DVO)
  - Basis van de samenwerking
  - Opgedragen taken vastgelegd
  - Kpi's vastgelegd

MISSIE

Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later.

PIJLERS

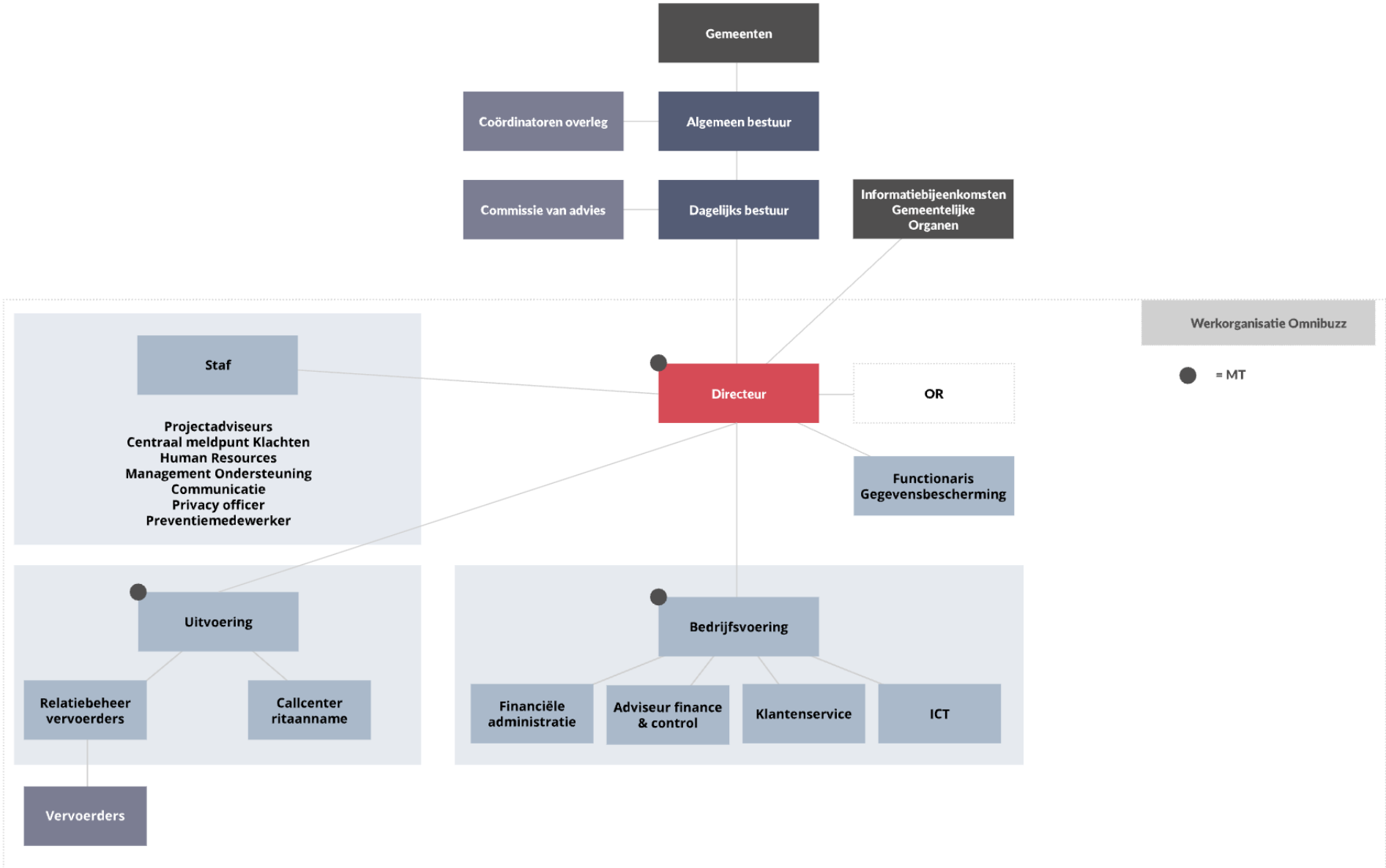
Pijler 1:
Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren.

Pijler 2:
Het efficiënt organiseren van doelgroepenvervoer.

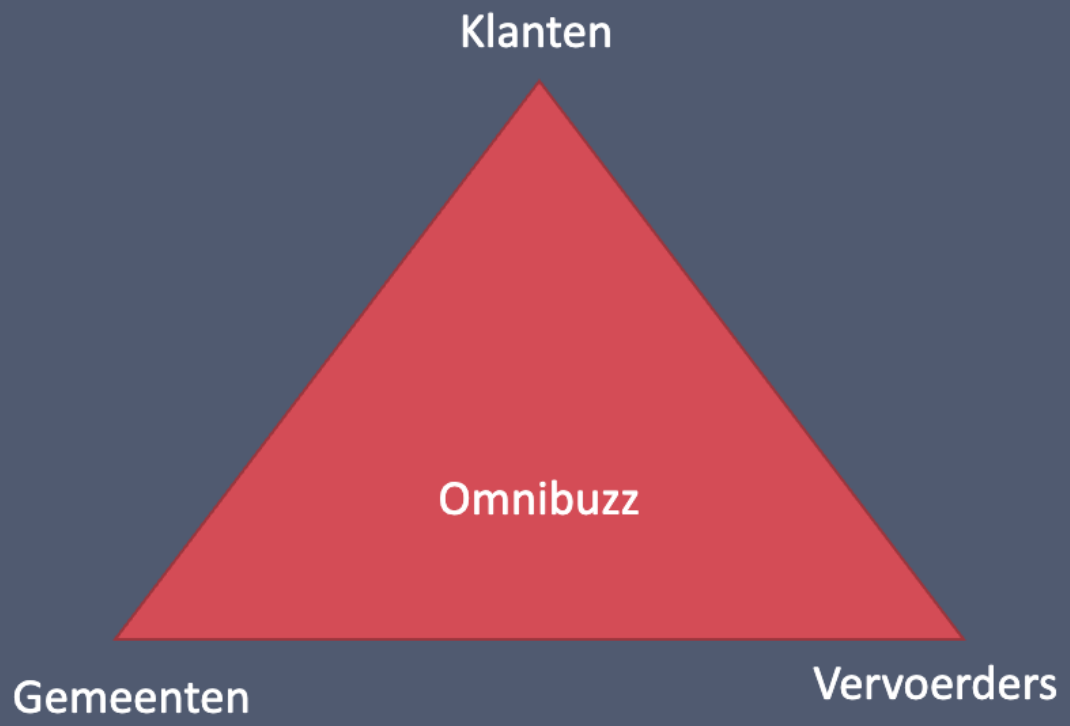
Pijler 3:
Omnibuzz als slimme organisatie.

Taken Omnibuzz- productenboek

- Klantenservice (inclusief VEP)
- Ritreservering: callcenter, MijnOmnibuzz, Taxipoints, halteplaatsen
- Kwaliteitsbeheer: klachtafhandeling, klanttevredenheidsonderzoek
- Informatie en relatiebeheer inclusief communicatie, cliëntenpanel
- Aanbesteding en contractbeheer
- Advies, data-analyse, Publieke Mobiliteit
- Financiële controle en beheer inclusief debiteurenbeheer
- Bestuurlijk overleg


Gemeenten
Coördinatoren overleg
Algemeen bestuur
Commissie van advies
Dagelijks bestuur
Informatiebijeenkomsten Gemeentelijke Organen
Werkorganisatie Omnibuzz
= MT
Staf
Projectadviseurs
Centraal meldpunt Klachten
Human Resources
Management Ondersteuning
Communicatie
Privacy officer
Preventiemedewerker
Directeur
OR
Functionaris Gegevensbescherming
Uitvoering
Relatiebeheer vervoerders
Callcenter ritaanname
Vervoerders
Bedrijfsvoering
Financiële administratie
Adviseur finance & control
Klantenservice
ICT

Model Omnibuzz



Kerncijfers Wmo (op basis van 2025)

Aantal deelnemende gemeenten:	30
Aantal klanten:	40.159 (31-12-2025)
Aantal ritten:	1.028.433 (per dag: 2.817)
Aantal kilometers:	6.710.197
Aantal gesprekken ritreservering:	649.954 (per dag: 1.781)
Aantal gesprekken klantenservice:	27.430 (per dag: 108)
Aantal klachten per maand:	200 – 250 (60% gegrond)
Aantal facturen per maand:	± 15.000

Kerncijfers (2)

Totale structurele bezetting (FTE):	62,72
Ingezette chauffeurs:	± 950
Ingezette voertuigen:	± 800
Begroting (deel Wmo):	€ 28,7 mln
Overhead percentage:	9,84% (2026-1)
Klanttevredenheid:	8,2

Kerncijfers Kerkrade

	Kerkrade	Totaal
Inwoners	45.827	1.130.429
Klanten	2.530 (5,5%)	40.159 (3,6%)
Actieve klanten	74%	71%
VEP	22,5%	23,4%
Ritten	83.800 (33 gem per klant)	1.028.433 (26 gem per klant)
Gemiddelde ritlengte	5,7 km	6,5 km

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER



Belangrijke actuele ontwikkelingen

Publieke mobiliteit



Publieke mobiliteit = vervoer voor iedereen!



Gezamenlijke opgave vervoersgelijkheid -> nauwe samenwerking Provincie Limburg, Arriva en Omnibuzz



Een van onze pijlers: toeleiden naar OV

Stimuleren van OV-gebruik waar dat passend en haalbaar is voor klanten

Aansluiten bij de Wmo-doelstelling: zelfredzaamheid en participatie

Bijdragen aan behoud van kwaliteit en betaalbaarheid van het Wmo-vervoer

Noodzaak toekomstbestendig inrichten mobiliteitssysteem

Mogelijke realisatie integratie OV en Wmo-vervoer

Van zones naar kilometers

- AB besluit omzetting systematiek 6 juli 2022
  - gemeenten per 1 januari 2023
  - vervoerders en klanten met ingang van nieuwe contracten
- Besluitvorming gemeenten
  - Klantbijdrage (kilometertarief en opstaptarief)
  - Reisbeperking/budget per jaar
  - Eventueel aanpassen verordening/beleidsregels
  - Uiterlijk 1 januari 2027 met oog op implementatie
- Ondersteuning Omnibuzz en ambtelijke werkgroep op basis van advies (aangekondigd in brief DB aan colleges op 16 januari 2026)

Voorbereiding nieuwe aanbesteding 1-1-2028

Dagelijks bestuur **23-9-2026** (vaststellen PvE, leidraad inclusief bijlagen)

Definitieve gunning **streefdatum 22-12-2026**

Nieuwe aanbesteding maximaal 12 jaar (6 jaar, plus 3x2 optioneel)

Wij behouden wat goed is en goed werkt en wijzigen alleen wat noodzakelijk is

- Omzet zone -> kilometer
- Ruimte voor pilots publieke mobiliteit en synergie met OV onderzoeken
- Rekening houden met forse volumedaling of-stijging i.v.m. publieke mobiliteit, in- of uitstroom andere doelgroepen, groei voorliggende voorzieningen.
- Beperken reizen scootmobiel bij reizen < 5 kilometer
- Toegroeien naar 100% zero emissie (1-1-2028 start 38,5%, 2031 100%)

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Bedankt voor uw aandacht

Zijn er nog vragen?

Gemeenschappelijke Regeling

Omnibuzz

2026

Doelstelling van de GR Omnibuzz

De missie van Omnibuzz: Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later

Vanuit de gemeente Kerkrade is wethouder J. Paas betrokken.

De financiële omvang van de totale GR in totaal is €35,2 mln. Dat is WMO, LLV en GGZ samen. Waarbij Kerkrade alleen gebruik maakt van het WMO-deel. De bijdrage van Kerkrade hierin is €2,027 miljoen, En dat is exclusief eigen bijdrages.

Trends en ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen die relevant zijn voor het vervoer en/of waarop geanticipeerd wordt in deze periode:

- Prognose vervoersvolume en tarieven
- Ontwikkelingen in het openbaar vervoer
- Toename zorgbehoefte bij klanten
- Wettelijke verplichtingen en compliance
- Aanbesteding vervoer
- Wijziging afrekensystematiek van zones naar kilometers

Conclusie:
Omnibuzz staat voor diverse uitdagingen. Hierop wordt proactief geanticipeerd met aanpassingen in beleid, systemen en samenwerking met gemeenten en externe partners.

Beleidsmatige wijzigingen begroting 2027

De beleidsmatige uitgangspunten heeft Omnibuzz vertaald in de navolgende pijlers:

Pijler 1 – Het kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Pijler 2 – Het efficiënt organiseren van doelgroepenvervoer

Pijler 3 – Omnibuzz als slimme organisatie

Financiële wijzigingen begroting 2027 & meerjarenraming 2028 - 2030

	2026	2027	2028	2029	2030
Gr Omnibuzz					
Begroting 2026-0	€ 1.983.438	€ 2.026.600	€ 2.082.600	€ 2.148.600	€ 2.148.600
Begrotingswijziging 2026-1	€ 2.086.726				
Begrotingswijziging 2027-0		€ 2.168.189	€ 2.230.005	€ 2.287.777	€ 2.367.319
Eigen bijdragen	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000
Saldo	**€ 1.856.726**	**€ 1.938.189**	**€ 2.000.005**	**€ 2.057.777**	**€ 2.137.319**
Primaire begroting 2026 gemeente Kerkrade					
Bijdrage aan GR Omnibuzz	€ 1.966.800	€ 2.026.600	€ 2.082.600	€ 2.148.600	€ 2.148.600
Ontvangen eigen bijdragen	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000	€ -230.000
Saldo	**€ 1.736.800**	**€ 1.796.600**	**€ 1.852.600**	**€ 1.918.600**	**€ 1.918.600**
Verschil	**€ -119.926**	**€ -141.589**	**€ -147.405**	**€ -139.177**	**€ -218.719**

Dashboard

Gemeenschappelijke Regeling (Omnibuzz)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	35497				Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	nvt		35211	-0,80%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade neemt toe met:	142

Zienswijze vorig jaar	positief

Voorstel

Voorstel tot het afgeven positieve zienswijze

- Omnibuzz organiseert Wmo-vervoer, Leerlingenvervoer en Uitvoering Jeugdwet vervoer. De totale begroting van Omnibuzz voor 2027, laat een daling zien ten opzichte van het eerder begrootte bedrag voor 2027.
- Kerkrade maakt alleen gebruik van het Wmo-vervoer van Omnibuzz. Deze kosten zijn gestegen. Hierdoor is de bijdrage van Kerkrade ook gestegen.
- Door het Wmo-vervoer kunnen mensen deelnemen in de maatschappij. De maatschappelijke impact van Omnibuzz is aanzienlijk.
- Omnibuzz fungeert als een betrouwbare uitvoeringsorganisatie voor doelgroepenvervoer in Limburg.

Ontwerpbesluit

Nr.: 24Rb024

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
Dat de gemeente Kerkrade voor de uitvoering van bepaalde overheidstaken deelneemt aan publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden, in de vorm van gemeenschappelijke regelingen,

Dat de GR WOZL en GR WSP Parkstad uw raad in de gelegenheid stelt een zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van GR WOZL en GR WSP Parkstad,

Dat de ingediende zienswijzen worden meegewogen bij de besluitvorming van GR WOZL en GR WSP Parkstad bij de vaststelling van de definitieve begroting vóór 15 september 2026,

Dat het afgeven van een zienswijze een bevoegdheid van de raad is waarmee grip kan worden behouden op de financiën van gemeenschappelijke regelingen,

kennis genomen hebbende van,
- de nota van toelichting, nr. 26Tl024, behorende bij dit besluit;
- de informatieavond d.d. 26 mei 2026;
- de beraadslagingen in de Gezamenlijke Commissie d.d. 9 juni 2026.

gelet op,
De artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluit:

1. Een neutrale zienswijze af te geven op eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 aan het dagelijks bestuur van de GR WOZL;
2. Een neutrale zienswijze af te geven op eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 aan het dagelijks bestuur van de GR WSP Parkstad;
3. Kennis te nemen van de jaarrekeningen en het jaarverslag 2025;
4. Geen wensen en bedenkingen kenbaar te maken op het voorstel om het resultaat uit incidentele baten en lasten om te zetten naar een achtergestelde lening van € 3.716.000, die in de jaren 2026 en 2027 volledig wordt voldaan middels de subsidie die dan wordt verkregen;
5. Kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting GR WOZL en GR WSP Parkstad 2027.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2026.

De voorzitter van de raad,	**De griffier,**
dr. T.P. Dassen-Housen.	mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Documentnummer: 26Rb024

Nota van toelichting

Kerkrade, 28 april 2026

Nummer: 26TI024

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 26Rb024

Commissie: 9 juni 2026

- Burgers en Samenleving

Aangeboden door: College van burgemeester en wethouders,

- Wethouder J. Roland

Onderwerp

Zienswijze op begrotingen 2027, meerjarenramingen 2028-2030 , 1ste begrotingswijzigingen 2026 én de jaarrekeningen 2025 voor GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Beslispunten

1. Een neutrale zienswijze af te geven op de eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 aan het dagelijks bestuur van de GR WOZL;
2. Een neutrale zienswijze af te geven op de eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 aan het dagelijks bestuur van de GR WSP Parkstad;
3. Kennis te nemen van de jaarrekeningen en het jaarverslag 2025;
4. Geen wensen en bedenkingen kenbaar te maken op het voorstel om het resultaat uit incidentele baten en lasten om te zetten naar een achtergestelde lening van € 3.716.000, die in de jaren 2026 en 2027 volledig wordt voldaan middels de subsidie die dan wordt verkregen;
5. Kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting GR WOZL en GR WSP Parkstad 2027.

Samenvatting

Gemeente Kerkrade neemt deel aan verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden. Deze regelingen zijn wettelijk verplicht om hun ontwerpbegroting naar de deelnemende gemeenteraden te sturen. De raden krijgen vervolgens de mogelijkheid om een zienswijze op deze begroting te geven.

Deze nota ondersteunt de kaderstellende rol van de raad. Het doel is om uw raad in staat te stellen een weloverwogen zienswijze te formuleren op de begroting van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad

Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan een gemeente kiezen voor een publiekrechtelijke samenwerking. Daarbij wordt een zelfstandige organisatie opgericht die taken uitvoert voor meerdere gemeenten. Dit gebeurt op basis van een *gemeenschappelijke regeling*. Zo'n organisatie noemen we een GR (gemeenschappelijke regeling) of Verbonden Partij.

Wanneer bevoegdheden aan een GR worden overgedragen, komt het gemeentebestuur meer op afstand te staan en heeft het minder directe invloed dan bij taken die de gemeente zelf uitvoert.

Om toch grip te houden op de GR'en, maakt de gemeenteraad gebruik van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus). De raad moet inzicht hebben in de financiën van de Verbonden Partij om hierop toezicht te kunnen houden. De Verbonden Partij is verplicht om:

- Uiterlijk 30 april de kadernota voor het komende jaar ter kennisname aan de raad te sturen. Deze nota beschrijft de beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar toe te sturen, gevolgd door de definitieve jaarrekening uiterlijk 15 juli. Deze jaarrekening laat zien wat er het voorgaande jaar beleidsmatig en financieel is gebeurd. Ten aanzien hiervan kan de raad geen zienswijze indienen.

- Uiterlijk 12 weken voordat de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt aangeboden deze toe te sturen aan de gemeenteraden. De raad mag hierop een zienswijze indienen en zo wensen of bedenkingen meegeven. De gemeenteraad kan de begroting echter niet goedkeuren of tegenhouden.

De begroting is voor de gemeenteraad een belangrijk middel om kaders te stellen. Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de ontwerpbegroting minimaal 12 weken voordat het Algemeen Bestuur (AB) de begroting behandelt, aan de raden worden toegestuurd. In deze periode kunnen de raden hun zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (DB). Het DB moet vóór de besluitvorming door het AB schriftelijk en gemotiveerd reageren op alle ingediende zienswijzen. Vervolgens stelt het AB de begroting vast. Binnen twee weken na vaststelling, maar uiterlijk 15 september, moet de begroting worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten. De uitvoering van de activiteiten ligt volledig bij de Verbonden Partij; hierop kan geen zienswijze worden ingediend.

In deze toelichting liggen de begrotingen van de GR WOZL en GR WSP Parkstad voor. Eerst worden de strategische ontwikkelingen beschreven die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken. Daarna volgen de beleidsaanpassingen en nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begroting. Dit betreft onder meer de effecten van CAO-wijzigingen, indexeringen en beleid dat al is vastgesteld. Tot slot wordt ingegaan op het totaalbeeld van de meerjarenraming 2028–2030, jaarschijf 2027, het totale begrotingsbedrag van de GR en de gevolgen hiervan voor onze gemeente.

Historie

1. Gezamenlijke commissie 12 juni 2025, behandeling ontwerpbegrotingen 2026 (link);

2. Raadsvergadering 2 juli 2025, afgeven GR-zienswijzen ontwerpbegroting 2026 (link).

Voorstel

Eerste begrotingswijzigingen 2026

De eerste begrotingswijzigingen 2026 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden aangeboden vanwege de volgende redenen:

- De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;

- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026;

- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partijen WOZL Beschut 2.0 en WSP Parkstad Detachering.

Voor 2026 is er nog geen ondernemingsplan opgesteld in afwachting van de beleidsmatige en bestuurlijke standpunten omtrent de toekomstige koers. Derhalve zijn er géén nieuwe ambities opgenomen in de 1ste begrotingswijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026.

Op hoofdlijnen zijn er de volgende ontwikkelingen bij de begrotingen:

- De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK: deze circulaires hebben voor 2025 een positief effect voor zowel de gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €2.635 ten opzichte van de originele begroting 2025. Hierin is tevens een compensatie voor de stijgende loonkosten (LPO) opgenomen.

- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026: de verwachte arbeidsjaren zijn voor 2026 met -14,5 bijgesteld ten opzichte van de originele begroting. De uitstroom is gebaseerd op de verwachte pensioneringen en mogelijk ander verloop, zoals langdurig ziekteverzuim. In Kerkrade zijn er 4,65 arbeidsjaren minder dan opgenomen in de begroting.

- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0: Het resultaat van Beschut 2.0 is € 88.000 slechter dan eerder voorzien. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €280.000 en een beter subsidieresultaat van €192.000.

- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering: het operationeel resultaat is lager dan oorspronkelijk begroot. Het subsidieresultaat is echter beter dan oorspronkelijk begroot. In totaal is het netto financiële resultaat 55.000 beter dan oorspronkelijk begroot.

Er wordt voorgesteld om een neutrale zienswijze af te geven op de eerste begrotingswijzigingen van de GR WOZL en GR WSP Parkstad, aangezien de hogere bijdrage met name het gevolg is van een subsidieverhoging buiten de invloedssfeer van de GR'en.

Ontwerpbegrotingen 2027 en meerjarenramingen 2028 – 2030

De ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 – 2030 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijzigingen 2026. Deze begroting volgt de koers die eerder is vastgesteld door de deelnemende gemeenten en de beleidskaders van Parkstad Limburg 2016 - 2020. De begroting is gebaseerd op de nieuwste cao voor Wsw-medewerkers en de gemeentefondsen van 2025. Veranderingen in loonontwikkeling en subsidies kunnen invloed hebben op de resultaten van 2027-2030 en de bijdragen van de gemeenten. Het betreffen derhalve technische begrotingen. Dit kan zowel positief als negatief uitwerken. In december 2026 wordt er een doorrekening verwacht op basis van de septembercirculaire met daarin de actuele ontwikkelingen.

Voorstel tot afgeven neutrale zienswijze:
De begrotingen 2027 en de meerjarenramingen 2027–2030 laten een technische doorberekening zien op basis van de meest recente ontwikkelingen binnen de Sociale Werkvoorziening. De begroting resulteert in een grotere financiële impact voor de gemeente, met name door een hogere subsidiebijdrage. Deze stijging in de bijdrage is het gevolg van voornoemde ontwikkeling in combinatie met een ruim begroot kostenkader van de GR'en. Hier staat tegenover dat de maatschappelijke impact stabiel blijft: de GR voert haar reguliere werkzaamheden voor de doelgroep ongewijzigd voort binnen de bestaande kaders en doelstellingen. Er zijn geen nieuwe ambities en/of activiteiten opgenomen die de begroting beïnvloeden. De aanwezige risico's zijn consistent, reëel voor het taakveld en op een herkenbare wijze verwerkt in de begrotingen.

Gelet op deze afweging tussen de hogere financiële impact enerzijds en de stabiele, kaderconforme uitvoering anderzijds, wordt uw raad voorgesteld een neutrale zienswijze af te geven op de begrotingen 2027 en de meerjarenramingen 2027–2030 van de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Kanttekening

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Daardoor moet ook de gemeente Kerkrade zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 is de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven over de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen. Hierin wordt opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Er zijn enkele specifieke ontwikkelingen die financiële invloed hebben op de uitvoering van de kerntaken van de GR’en en daardoor een risico vormen binnen de begroting. In dit kader worden de volgende ontwikkelingen onderscheiden:

- Loonprijsontwikkeling: de LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties vastgesteld. Deze wordt pas vastgesteld in de meicirculaire 2026.

- Subsidieontwikkelingen: De GR WOZL en GR WSP Parkstad nemen géén voorschot op mogelijk positieve of negatieve ontwikkelingen. Bij het opstellen van de begroting is er altijd een niet precies te berekenen risico voor het subsidieresultaat.

- Terugstroom van gedetacheerde medewerkers naar Beschut 2.0: er wordt rekening gehouden met een bepaald percentage aan uitstroom. Dat kan echter groter zijn dan verwacht vanwege het toenemende aantal medewerkers met lichamelijke of psychische klachten.

- Arbeidsjaren: Het percentage aan uitstroom is een schatting op basis van eerdere uitstroom. De werkelijke uitstroom kan hoger of lager uitvallen.

- Indexeringen: prijsontwikkelingen vormen een risico voor de begroting.

Voorziening RVU: Eind 2025 heeft de commissie BBV bepaald dat Sw-bedrijven elk jaar geld opzij moeten zetten voor de loonkosten van medewerkers die gebruikmaken van de RVU. Dit heeft in 2025 voor extra kosten gezorgd. In de 1ste begrotingswijziging wordt ervanuit gegaan dat hetzelfde aantal medewerkers gebruik maakt van de RVU-regeling.

Financiën

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Met name voor de periode na 2027 zijn de vooruitzichten nog onzeker. Daardoor staat ook de gemeente Kerkrade voor een grote financiële opgave.

Het ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2028. In samenspraak met uw raad is reeds een aantal maatregelen genomen om de meerjarige begrotingstekorten vanaf 2028 deels terug te dringen tot meer behapbare proporties. Dit in de veronderstelling dat het Rijk gemeenten toch nog tegemoet zal (moeten) komen gelet op de maatschappelijke effecten van verdere gemeentelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 zijn de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

De komende periode blijft echter financieel onzeker en er blijft sprake van steeds nieuwe ontwikkelingen, zowel internationaal, nationaal als lokaal die elk hun impact kunnen hebben. Het valt niet uit te sluiten dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden om de meerjarenbegroting volledig sluitend te krijgen.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven ten aanzien van de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is derhalve een uniforme passage opgenomen. Hierin worden de gemeenschappelijke regelingen opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Jaarrekeningen 2025

Het negatieve resultaat bij GR WOZL wordt met name veroorzaakt door incidentele lasten van €3.716.000 (totaal GR). Dit hangt samen met een besluit van de Commissie BBV, waarin is vastgelegd dat organisaties die de RVU regeling uitvoeren, hiervoor een voorziening moeten treffen. Tegelijkertijd is bepaald dat de subsidie die voor deze regeling wordt ontvangen, gedurende de looptijd niet in mindering mag worden gebracht op deze voorziening in de jaarrekening.

Hierdoor is het jaarrekeningresultaat van WOZL sterk negatief. Het gaat hierbij echter om een technische en administratieve afwijking. De getroffen voorziening zal namelijk in de jaren 2026 en 2027 weer vrijvallen. De incidentele lasten van de voorziening RVU hebben geen impact op het met de gemeenten te verrekenen resultaat over 2025. Om die reden is besloten dit tekort aan te merken als een achtergestelde lening, die in de tijd wordt afgelost. De jaarrekeningen 2025 zouden hebben geleid tot een negatief resultaat van €546.897 voor de gemeente Kerkrade, bestaande uit een negatief resultaat van €672.793 voor de GR WOZL en een positief resultaat van €125.896 voor de GR WSP Parkstad. Zonder de incidentele lasten van de voorziening RVU (867.176) wordt het resultaat van GR WOZL echter €194.383 positief, waardoor het totaal resultaat GR WOZL en GR WSP €320.279 (€194.383 + €125.896) positief wordt.

Ondanks dat het geen feitelijk tekort betreft, wordt het bedrag administratief aangemerkt als een achtergestelde lening. Conform artikel 8, eerste lid, onder b van de Financiële verordening wordt het college geacht de raad in de gelegenheid te stellen wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van niet bij de begroting vastgestelde afzonderlijke verplichtingen inzake het verstrekken van leningen, waarborgen en garanties, indien deze een bedrag van € 100.000 te boven gaan. Aangezien het geen feitelijk tekort betreft, maar een administratieve afwijking wordt uw raad voorgesteld géén wensen of bedenkingen kenbaar te maken.

Eerste Begrotingswijzigingen 2026

De financiering van de GR WOZL bestaat hoofdzakelijk uit rijkssubsidie, aangevuld met een tekortbijdrage (oftewel eigen financiering) van de deelnemende gemeenten. De rijkssubsidie wordt door het rijk verstrekt aan de gemeenten en conform de huidige afspraken direct doorgeleid naar de GR WOZL. Ten aanzien van de GR WOZL stijgt deze rijkssubsidie met €895.467 (voor Kerkrade) ten opzichte van de primaire begroting 2026, waardoor de tekortbijdrage (eigen financiering) van de gemeente Kerkrade daalt met €189.003. Per saldo betekent dit dat de totaalbijdrage van de gemeente Kerkrade aan de GR WOZL stijgt met €706.465 (€895.467 - €189.003.).

Daartegenover staat dat de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan de GR WSP Parkstad daalt met €67.826 ten opzichte van de primaire begroting 2026. Samengevat heeft de eerste begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad dus een negatief begrotingsresultaat van €638.639 (€706.465- €67.826) aan totaalbijdragen voor beide GR'en, te weten:

1. De totaalbijdrage aan GR WOZL stijgt met €706.465,-

2. De totaalbijdrage aan GR WSP daalt met €67.826,-

Ontwerpbegrotingen 2027 en meerjarenramingen 2028 – 2030

Binnen de primaire begroting GR WOZL 2027 bedraagt de totaalbijdrage van Gemeente Kerkrade €15.979.947. Dit is een stijging van €448.962 ten opzichte van de begroting die voor jaarschijf 2027 was opgesteld in de primaire begroting 2026. Deze stijging is een primair gevolg van een stijging in de rijkssubsidie. De rijkssubsidie neemt namelijk toe met €720.669, terwijl de tekortbijdrage (eigen financiering) daalt met €271.708. Binnen de primaire begroting GR WSP 2027 bedraagt de totaalbijdrage van Gemeente Kerkrade €660.104. Dit is een stijging van €198.679 ten opzichte van de begroting die eerder voor 2026 was opgesteld.

Samen leidt dit tot een toename in de totaalbijdrage van de gemeente Kerkrade aan beide gemeenschappelijke regelingen van €647.640 (€448.961 + €198.679) vergeleken met de begroting die eerder voor 2026 was opgesteld, te weten:

1. De totaalbijdrage aan GR WOZL stijgt met €448.961,-

2. De totaalbijdrage aan GR WSP stijgt met €198.679,-

Bovenstaande cijfers betreffen het aandeel van de gemeente Kerkrade in de begrotingen van de GR WOZL en GR WSP Parkstad. In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt hoe deze financiële effecten doorwerken in de gemeentebegroting. De eerste begrotingswijziging 2026 is reeds verwerkt in de gemeentebegroting. Het hierin opgenomen tekort is gedekt vanuit de participatiemiddelen, waardoor voor het jaar 2026 een neutraal saldo resteert. Wat opvalt, is dat er een groot verschil bestaat in de financiële consequenties tussen de jaarschijven 2028 en 2029: in 2028 is sprake van een nadeel van €727.741, terwijl in 2029 juist een voordeel van €895.461 wordt verwacht. Dit verschil is deels toe te schrijven aan een aflopende eigen bijdrage binnen GR WOZL, maar wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de integratie-uitkering participatie, zoals opgenomen in de gemeentebegroting ter dekking van de bijdragen aan GR WOZL en GR WSP, voorlopig aanzienlijk hoger is geraamd dan de totale bijdrage die GR WOZL/WSP voor de gemeente Kerkrade begroot. Na publicatie van de meicirculaire wordt de reeks voor de integratie-uitkering participatie geactualiseerd, wat ook doorwerkt in de cijfers in onderstaande tabel.

De ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming voor de periode 2028–2030 hebben de volgende financiële consequenties:

Begroting gemeente Kerkrade					
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Begroting GR WOZL	17.285.340	15.979.947	15.547.338	14.139.451	12.942.667
Begroting GR WSP	685.758	660.104	624.203	655.289	765.128
Totaal begrotingen GR WOZL en WSP aandeel gemeente Kerkrade	17.971.098	16.640.049	16.171.541	14.794.739	13.707.794
Begroting gemeente Kerkrade t.b.v. GR WOZL en GR WSP Parkstad	17.971.098	16.082.400	15.443.800	15.690.200	15.022.838
Financiële consequenties	0	-557.649	-727.741	895.461	1.315.044

Maatschappelijke betrokkenheid

De ontwerpbegroting en de zienswijze van onze gemeente kunnen via de gemeentelijke kanalen door belanghebbenden worden ingezien. Dit is de participatietrede Informeren.

Vervolg

De begroting 2027 is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 2 april 2026 behandeld. De aanbiedingsbrief is op 10 april 2026 ontvangen. Vanaf die datum geldt de wettelijke termijn van 12 weken. De jaarrekening en het jaarverslag 2025 worden ter kennisname voorgelegd.

Voordat de begroting wordt vastgesteld, vindt een terugkoppeling plaats. Het Dagelijks Bestuur laat dan schriftelijk en gemotiveerd weten hoe het de zienswijzen beoordeelt en tot welke conclusies dit heeft geleid.

Het Algemeen Bestuur stelt de ontwerpbegroting 2027 vast op 9 juli 2026. Uiterlijk twee weken na die vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september, wordt de begroting toegestuurd aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

In de jaarrekening zal de GR WOZL en GR WSP Parkstad verantwoording afleggen over realisatie van de ontwerpbegroting voorgenomen strategische plannen en financiële ontwikkelingen.

Bijlagen

1. Ontwerpbesluit GR WOZL en GR WSP Parkstad
2. Zienswijzenbrief GR WOZL
3. Zienswijzenbrief GR WSP Parkstad
4. Eerste begrotingswijziging 2026 GR WOZL
5. Factsheet eerste begrotingswijziging 2026 GR WOZL
6. Eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad
7. Factsheet eerste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad
8. Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 -2030 GR WOZL
9. Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 -2030 GR WSP Parkstad
10. Jaarrekening GR WOZL
11. Jaarrekening GR WSP Parkstad
12. Jaarverslag 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad
13. Dashboard GR WOZL en GR WSP Parkstad

WSP Parkstad Limburg
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum
Zaaknummer
Uw kenmerk
Ambtenaar [redacted]
Bijlage(n) N.v.t.
Ons kenmerk 26u0005882

Onderwerp: Zienswijze eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 – 2030 GR WSP Parkstad

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van de Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad wil onze raad een neutrale zienswijze afgeven. Het betreft een overwegend technische begroting, waarbij de gesignaleerde risico's buiten de beïnvloedingssfeer van de GR vallen.

Reeds eerder hebben wij aan u onze zorgen geuit over de landelijke korting op het Gemeentefonds waar gemeenten de komende jaren mee geconfronteerd worden.

Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

Wij gaan ervanuit dat u aandacht heeft voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke

bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van uw organisatie doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

WOZL, Werkvoorzieningschap Oostelijk
Zuid-Limburg
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum
Zaaknummer
Uw kenmerk
Ambtenaar [redacted]
Bijlage(n) N.v.t.
Ons kenmerk 26u0005883

Onderwerp: Zienswijze eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 GR WOZL

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden eerste begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030 van de Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad wil onze raad een neutrale zienswijze afgeven. Het betreft een overwegend technische begroting, waarbij de gesignaleerde risico's buiten de beïnvloedingssfeer van de GR vallen.

Reeds eerder hebben wij aan u onze zorgen geuit over de landelijke korting op het Gemeentefonds waar gemeenten de komende jaren mee geconfronteerd worden.

Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

Wij gaan ervanuit dat u aandacht heeft voor onze uitdagingen en daartoe de noodzakelijke

bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van uw organisatie doorvoert. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen



1ste begrotingswijziging 2026

GR WOZL

wozl

1ste begrotingswijziging 2026 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2025.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2026.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
J. Roland

wozl

Leeswijzer

Woordenlijst

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De begroting 2026 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 juni 2025.

De 1ste begrotingswijziging 2026 voor de GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- ***Mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;***
- ***Ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren werkzaam binnen de organisatie in 2026;***
- ***Operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 in 2026.***

In de 1ste begrotingswijzigingen 2026 voor GR WOZL en GR WSP Parkstad is een aanpassing gemaakt in verschillende kostenverdelingen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verdeling van de kosten van de concerncontroller.

Op deze manier is een soms ingewikkelde constructie van interne doorberekening van kosten tussen verschillende onderdelen van de organisatie eenvoudiger gemaakt. Hierdoor besparen we administratieve lasten. In deze begrotingen ontstaan hierdoor soms positieve of negatieve verschillen vergeleken met de oorspronkelijke begrotingen. In deze gevallen komt dat niet door hogere kosten, maar doordat we de kosten op een andere manier toerekenen.

Wat is het doel van de GR WOZL?

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) helpt mensen met een arbeidsbeperking aan **passend werk** en arbeidsrevalidatie. Dit gebeurt op basis van een indicatie van het UWV. GR WOZL werkt samen met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

Wat is het werkgebied?

De GR WOZL werkt voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Deze gemeenten hebben afspraken gemaakt over hoe de GR WOZL moet werken.

Met wie werkt de GR WOZL samen?

De GR WOZL werkt samen met WOZL Beschut 2.0 BV, WSP Parkstad Detachering B.V., Relim en De Werkmeester. Deze begroting 2026 gaat hierover. In de toekomst blijft de GR WOZL ook werkgever voor mensen met een Wsw-dienstverband.

Wat verwachten we financieel in 2026?

Het tekort voor financiering en algemene kosten in de begroting 2026 is -€1.779.000. In de 1ste begrotingswijziging 2026 verwachten we een tekort van -€949.000. Dit is €832.000 beter dan eerder gedacht.

In 2025 heeft het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaires 2025 gepubliceerd. Deze circulaires hebben voor 2026 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als voor GR WOZL. Daarom is de subsidie per arbeidsjaar €41.752 in deze 1ste begrotingswijziging (zie ook Hoofdstuk 3, mei- en septembercirculaire 2025).

Voor WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt in 2026 een nettoresultaat verwacht dat €88.000 **beter** is dan in de oorspronkelijke begroting. Dit komt vooral door de hogere subsidie. Voor een deel wordt dit teniet gedaan door een lagere omzet en hogere bedrijfskosten.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 Resultaten 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Mei- en septembercirculaire 2025 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico-analyse 15

7 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Resultaten

GR WOZL	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. incidentele baten)	-€1.779.000	-€949.000	€832.000
Arbeidsjaren Wsw	1.795,40	1.780,90	-14,50

Beschut 2.0	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Nettoresultaat	-€2.971.000	-€3.059.000	-€88.000
Operationeel resultaat	-€2.795.000	-€3.075.000	-€280.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.372	€2.006	-€366
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: Resultaten

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2026 begroting	2026 1ste begrotings-wijziging	verschil
Regulier	*1.655,16*	*1.537,72*	*-117,45*
Begeleid werken	*62,39*	*65,19*	*2,80*
Beschut werken	*69,94*	*67,06*	*-2,87*
RVU	*7,91*	*110,92*	*103,01*
Totaal	***1.795,40***	***1.780,90***	***-14,50***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2026 begroting	2026 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdaelen	*90,70*	*87,81*	*-2,89*
Brunssum	*228,63*	*225,30*	*-3,34*
Gulpen-Wittem	*43,29*	*43,27*	*-0,02*
Heerlen	*646,53*	*646,44*	*-0,09*
Kerkrade	*413,49*	*408,84*	*-4,65*
Landgraaf	*230,87*	*228,74*	*-2,14*
Simpelveld	*46,34*	*50,72*	*4,38*
Vaals	*38,39*	*33,40*	*-4,99*
Valkenburg	*33,11*	*33,80*	*0,68*
Voerendaal	*24,04*	*22,58*	*-1,45*
Totaal	***1.795,40***	***1.780,90***	***-14,50***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 39.117*	*€ 41.752*	*€ 2.635*

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen gaat over de mensen die werken bij de GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V.

Het aantal medewerkers begeleid werken gaat over mensen met een Sw-indicatie die een contract hebben bij gewone werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de rijkssubsidie en betaalt dit door aan de werkgever, aangepast aan de mate van arbeidshandicap.

Het aantal medewerkers dat beschut werkt, gaat over de mensen die werken bij Relim en de Werkmeester.

De 1ste begrotingswijziging 2026 is gebaseerd op gemiddeld **1.780,90 arbeidsjaren** (AJ). Dit is 14,5 minder dan in de begroting is opgenomen.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op medewerkers die met pensioen gaan. Daarnaast is er rekening gehouden met ander verloop, zoals langdurig ziekteverzuim, uit dienst gaan of overlijden.

3 Mei- en septembercirculaire 2025

Het subsidiebedrag is gebaseerd op de meicirculaire van 2025 van het Ministerie van BZK.

In de begroting van 2026 gaan we uit van het subsidiebedrag uit de meicirculaire van 2024. Dat was toen €39.117 per arbeidsjaar.

In de meicirculaire van 2025 is gerekend met €39.165. Hierbij is een **verhoging** meegenomen van €2.085 voor de compensatie van de stijgende lonen (LPO). Daarnaast is er voor €502 rekening gehouden met een compensatie voor een snellere verwachte uitstroom van Wsw-ers. In totaal is het subsidiebedrag €41.752.

Subsidie per arbeidsjaar	2026
Cf. meicirculaire 2025*	€39.165
Indexering LPO	€2.085
Minder arbeidsjaren	€502
	€2.587
Subsidiebedrag cf. 1ste begrotingswijziging 2026	€41.752

** In de begroting 2026 is een bedrag van €39.117 opgenomen.*

Figuur 3: Subsidie per arbeidsjaar

4 Finance

GR WOZL

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

Rubriek	begroting 2026	1ste begrotings-wijziging 2026	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	93	110	17
lasten	-430	-479	-48
	-337	-368	-32
Uitvoering Wsw			
baten	70.230	74.356	4.126
lasten	-68.694	-71.877	-3.182
	1.536	2.478	943
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.971	-3.059	-88
	-2.971	-3.059	-88
Personeelskosten Wsw			
baten	72.261	74.498	2.237
lasten	-72.269	-74.498	-2.229
	-8	-	8
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	57	58	1
lasten	-57	-58	-1
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-		-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.779**	**-949**	**832**

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

GR WOZL

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

Rubriek	begroting 2026	1ste begrotings-wijziging 2026	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	337	368	32
Uitvoering Wsw	-1.536	-2.478	-943
Beschut 2.0	2.971	3.059	88
	1.771	949	-823
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-8**	**-**	**8**
Mutaties in reserves	8	-	-8
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Figuur 5: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 2/2

Uitleg bij het overzicht inkomsten en uitgaven

In de 1ste begrotingswijziging 2026 is het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €949.000 negatief. Dat is €832.000 beter dan in de begroting 2026.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2026

(bedragen x € 1.000,-)

	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering	-337	-368	-32
Uitvoering Wsw	1.536	2.478	943
Beschut 2.0	-2.971	-3.059	-88
Personeelskosten Wsw	-8	0	8
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.779	949	-832
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

Bedrijfsvoering

In figuur 7 staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering.

Het saldo van de bedrijfsvoering is €368.000 negatief. Dit is €32.000 slechter dan in de begroting 2026 is opgenomen.

Het **verschil in personeelskosten** van €79.000 komt doordat de loonkosten anders zijn verdeeld.

In de begroting van 2026 ging een groot percentage van de loonkosten naar de Participatiewet. Bij de 1ste begrotingswijziging hebben we gekeken wie welke werkzaamheden doet voor welk bedrijf. Op basis daarvan is de **verdeling van de loonkosten** aangepast.

Het gaat hier om de loonkosten van het secretariaat, de concerncontroller, de businesscontroller en de administratief medewerker.

Specificatie baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2026		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Baten			
Dekking uitvoeringskosten WOZL	89	**95**	6
Rentebaten	5	**15**	10
Totaal	93	**110**	17
Lasten			
Personeelskosten	-281	**-361**	-79
Organisatiekosten	-83	**-53**	30
Accountants- en advieskosten	-43	**-48**	-4
Rente en financieringskosten	-23	**-18**	6
Totaal	-430	**-479**	-48
Saldo van baten en lasten	-336	**-368**	-32

Figuur 7: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

Uitvoering Wsw

In de 1ste begrotingswijziging 2026 is het resultaat €2.478.000 positief. Dit is €943.000 beter dan in de begroting 2026.

Rijksbedragen

De positieve effecten van de meicirculaire 2025 zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2026. Dit zorgt voor een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €4.126.000.

Specificatie baten

	2026		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Aantal AJ	1.795,40	**1.780,90**	-14,50
Subsidie per AJ (x €1)	39.117	**41.752**	2.635
Totaal rijksbijdragen (x €1.000)	70.230	**74.356**	4.126

Figuur 8: Overzicht rijksbedragen

Lasten

De uitgaven stijgen vergeleken met de begroting 2026 met €3.182.000. Dit verschil komt voornamelijk door de **hogere bijdrage** die wordt doorbetaald aan de uitvoeringsorganisaties.

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2026		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Regulier	-64.340	**-63.826**	514
Begeleid werken	-1.123	**-1.174**	-51
Beschut werken	-2.881	**-2.962**	-81
RVU	-261	**-3.820**	-3.559
Uitvoeringskosten	-89	**-95**	-6
Totaal	-68.694	**-71.877**	-3.182

Figuur 9: Overzicht lasten

Beschut 2.0

Voor 2026 wordt in de 1ste begrotingswijziging 2026 een nettoresultaat verwacht dat €88.000 slechter is vergeleken met de begroting 2026. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €280.000. En een beter subsidieresultaat van €192.000.

Het resultaat van Beschut 2.0 leggen we verder uit bij: Uitleg Beschut 2.0.

Personeelskosten Sw

De personeelskosten **stijgen** vergeleken van de begroting met €2.229.000. Dit komt vooral door een negatief prijsverschil van €3.817.000 als gevolg van de huidige cao-Sw. Verder is het positief hoeveelheids-verschil van €1.576.000 het gevolg van een daling in de arbeidsjaren. Het overige verschil van €12.000 heeft onder andere te maken met het wegvallen van de LIV. In onderstaande tabel staat een overzicht van de personeelskosten Sw.

Specificatie lasten ** €1.000*

	2026		
	begroting	**1ste wijz.**	verschil
Loonkosten WSP/Deta	-60.291	-58.316	1.975
Loonkosten Beschut 2.0	-8.666	-9.301	-635
Overige personeelskosten Wsw	-1.267	-1.244	23
Loonkosten Relim	-1.778	-1.832	-55
Loonkosten RVU	€ -259	€ -3.805	€ -3.547
Kosten ASB	-8	0	8
Totaal	-72.269	-74.498	-2.229

Figuur 10: Personeelskosten Sw

Uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort bij de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van GR WSP Parkstad wordt via GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten. In de 1ste begrotingswijziging is dit een bijdrage van €57.575.

Incidentele baten en lasten

Voor 2026 verwachten wij geen eenmalige inkomsten of uitgaven.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

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

In onderstaande tabel staan deze bijdragen:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2026		
	begroting	**begr. wijz.**	verschil
Bedrijfsvoering	337	**368**	32
Uitvoering Wsw	-1.536	**-2.478**	-943
Beschut 2.0	2.971	**3.059**	88
Mutaties in reserve	8	**0**	-8
Totaal	1.779	**949**	-832

Figuur 11: Overzicht baten per rubriek

Vennootschapsbelasting

Over de activiteiten van de GR WOZL hoeven wij geen vennootschapsbelasting te betalen.

Onvoorzien

Voor 2026 verwachten wij geen onverwachte kosten.

Wijzigingen in reserve

Voor 2026 verwachten wij **geen wijziging** in de reserves.

Gerealiseerd resultaat

Voor 2026 verwachten wij dat ons resultaat nul zal zijn.

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroting 2026	1ste begrotings-wijziging 2026	verschil
Omzetwaarde	505	436	-69
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**505**	**436**	**-69**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-911	-1.145	-234
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-656	-670	-14
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-656*	*-670*	-14
personele kosten n-SW	*-911*	*-1.145*	-234
Totaal Personeelskosten	**-1.567**	**-1.815**	**-248**
Afschrijvingskosten	-86	-93	-7
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-680	-681	-1
Dienstverlening	-159	-147	12
Overige bedrijfskosten	-808	-775	33
Totaal Bedrijfskosten	**-1.733**	**-1.696**	**37**
Operationeel resultaat	***-2.795***	***-3.075***	***-280***
Lonen SW	-8.726	-9.301	-575
Rijkssubsidie SW	8.550	9.317	767
Subsidieresultaat	***-176***	***16***	***192***
Netto resultaat	**-2.971**	**-3.059**	**-88**
Aantal FTE Wsw	212,94	217,40	4,46
Aantal FTE N-Wsw	12,10	14,30	2,20
Aantal AJ Wsw	219,95	224,48	4,53

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Uitleg Beschut 2.0

Nettoresultaat

Voor 2026 wordt in de 1ste begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €88.000 slechter is dan de begroting 2026. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €280.000 en een beter subsidieresultaat van €192.000.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop verbonden partijen		
Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2026		**-2.971**
Lagere omzetwaarde	-69	
Hogere personele kosten	-248	
Lagere bedrijfskosten	37	
Beter subsidieresultaat	192	
		-88
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begr. wijz. 2026		**-3.059**

Figuur 13: Financieel overzicht Beschut 2.0

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet is in de 1ste begrotingswijziging €69.000 lager dan in de begroting 2026. Dit komt doordat er nog niet genoeg vervangend werk is gevonden om het wegvallen van een grote klant op te vangen.

Personeelskosten

De bezetting cao is uitgebreid. Er worden meer loonkosten doorberekend vanuit WSP Parkstad Detachering BV. Ook zijn de cao-verhogingen voor gemeenten in 2025 en 2026 meegenomen: **5,4% en €35 per maand**. Hierdoor zijn de lonen n-Sw €234.000 hoger dan gepland.

Bedrijfskosten

Voor de bedrijfskosten verwachten we ook prijs-stijgingen. Maar de doorbelaste kosten zijn lager. Daardoor verwachten we uiteindelijk **een besparing** van €37.000.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is €3.075.000. Dit is €280.000 slechter dan in de begroting 2026.

Subsidieresultaat

De bezetting Sw is 4,46 fte hoger dan begroot met name door een hogere terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit detacheringsplekken.

De lonen Sw stijgen door de iets hogere bezetting en de cao-verhoging van in totaal 5,4% en €35 per maand. De rijkssubsidie stijgt door de hogere bezetting en de aangepaste subsidiebedragen uit de circulaire. Hierdoor wordt het subsidieresultaat €192.000.

Ziekteverzuim

Voor ziekteverzuim geldt bij Beschut 2.0 **een doel** van maximaal 20%.

6 Beïnvloedbare factoren

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 WOZL en op het operationeel resultaat van Beschut 2.0.

Kandidaat duurzaam naar Werk

- *Stimuleren van duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit met verschillende maatregelen.*
- *Goede begeleiding voor Sw en PW door te zorgen voor een sterke verbinding met maatschappelijk werk.*

Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Gesprekken met bestaande en nieuwe klanten, van accountmanager naar rol van werkgeversadviseur.*
- *Meer bereidheid voor MVO bij werkgevers door gerichte communicatie met een duidelijke verhaallijn.*

Beheersen uitvoeringskosten

- *Passend werk binnenhalen voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Duurzaam investeren met een gunstige terugverdientijd.*
- *Voorkomen van oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende groep medewerkers.*

Figuur 14: Beïnvloedbare factoren 1ste begrotingswijziging 2026

6 Risico-analyse

Hieronder staat een overzicht van de risico's. De tabel geeft ook een toelichting bij elk risico en laat zien hoe ze zijn meegenomen in de 1ste begrotingswijziging van 2026.

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 2024 van 5,4%. 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 minimum-loon 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. De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 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** mee voor deze begrotingswijziging.
Subsidieontwikkelingen	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.
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. 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).

Figuur 15: Risico-analyse 1ste begrotingswijziging 2026 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.
Voorziening RVU	In deze 1ste begrotingswijziging gaan we uit van hetzelfde aantal medewerkers dat gebruikmaakt van de RVU-regeling. Dat betekent dat we in de begroting verwachten dat de RVU-regeling ook in 2026 blijft bestaan. We gaan ervan uit dat het aantal nieuwe deelnemers gelijk is aan het aantal medewerkers dat met pensioen gaat. Het is nog **onzeker** of de RVU-regeling blijft bestaan. Hierover onderhandelen de sociale partners nog. Dit is dus een onzekerheid voor deze begrotingswijziging. De financiële gevolgen blijven waarschijnlijk klein. Het voordeel van de RVU-regeling valt weg (100% subsidie maar 70% loonkosten). Maar dit wordt opgevangen doordat meer medewerkers beschikbaar blijven voor productie en detachering. Eind 2025 heeft de commissie BBV bepaald dat Sw-bedrijven elk jaar geld opzij moeten zetten voor de loonkosten van medewerkers die gebruikmaken van de RVU. Dit zorgt in 2025 voor extra kosten. Hoe hoog deze kosten precies zijn, weten we pas bij het afsluiten van het financiële jaar 2025. In 2026 valt dit gereserveerde bedrag weer vrij bij het uitbetalen van de loonkosten RVU. Dit kan een positief effect hebben op de 1ste begrotingswijziging. De loonkosten worden namelijk betaald, terwijl we de rijkssubsidie ontvangen. De **hoogte** van dit effect kunnen we nu nog niet betrouwbaar bepalen bij het maken van deze 1ste begrotingswijziging. Dit weten we pas zeker wanneer we de jaarrekening 2025 maken.
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. De werkelijke uitstroom kan **hoger of lager** uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben.

Figuur 16: Risico-analyse 1ste begrotingswijziging 2026 2/2

7 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.858	-76.953	148.831	**88.736**	-	3.547.901	**3.636.637**
Brunssum	42.686	-194.854	376.855	**224.688**	-	8.943.486	**9.168.174**
Gulpen-Wittem	7.967	-36.367	70.335	**41.935**	20.898	1.693.328	**1.756.161**
Heerlen	121.565	-554.916	1.073.230	**639.878**	-	25.290.423	**25.930.301**
Kerkrade	76.843	-350.771	678.406	**404.477**	-	16.174.398	**16.578.877**
Landgraaf	43.948	-200.613	387.993	**231.328**	-	9.031.109	**9.262.438**
Simpelveld	8.689	-39.665	76.714	**45.738**	-	1.812.687	**1.858.425**
Vaals	7.390	-33.733	65.241	**38.898**	19.384	1.501.656	**1.559.938**
Valkenburg	6.219	-28.389	54.905	**32.735**	16.313	1.295.295	**1.344.344**
Voerendaal	4.360	-19.901	38.488	**22.947**	-	940.189	**963.137**
totaal	**336.525**	**-1.536.163**	**2.971.000**	**1.771.363**	**56.596**	**70.230.473**	**72.058.431**

Figuur 17: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.021	-121.337	149.757	**46.441**	-	3.666.088	**3.712.529**
Brunssum	46.368	-312.203	385.329	**119.494**	-	9.406.613	**9.526.106**
Gulpen-Wittem	8.780	-59.120	72.968	**22.628**	22.047	1.806.705	**1.851.380**
Heerlen	133.994	-902.205	1.113.524	**345.313**	-	26.990.304	**27.335.617**
Kerkrade	83.612	-562.974	694.836	**215.475**	-	17.069.865	**17.285.340**
Landgraaf	48.186	-324.448	400.442	**124.180**	-	9.550.282	**9.674.463**
Simpelveld	10.471	-70.500	87.013	**26.983**	-	2.117.859	**2.144.842**
Vaals	7.156	-48.181	59.466	**18.441**	17.967	1.394.348	**1.430.757**
Valkenburg	6.994	-47.091	58.121	**18.024**	17.561	1.411.009	**1.446.594**
Voerendaal	4.518	-30.419	37.543	**11.643**	-	942.911	**954.554**
totaal	**368.099**	**-2.478.477**	**3.059.000**	**948.623**	**57.575**	**74.355.985**	**75.362.183**

Figuur 18: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

Verschil in bijdragen GR WOZL begroting -/- 1ste begrotingswijziging							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	1.163	-44.384	926	**-42.295**	0	118.186	**75.892**
Brunssum	3.682	-117.349	8.474	**-105.194**	0	463.127	**357.933**
Gulpen-Wittem	814	-22.753	2.633	**-19.307**	1.149	113.377	**95.220**
Heerlen	12.429	-347.288	40.294	**-294.565**	0	1.699.882	**1.405.316**
Kerkrade	6.769	-212.202	16.431	**-189.003**	0	895.467	**706.465**
Landgraaf	4.238	-123.835	12.448	**-107.148**	0	519.173	**412.025**
Simpelveld	1.781	-30.835	10.299	**-18.755**	0	305.172	**286.417**
Vaals	-234	-14.448	-5.775	**-20.457**	-1.417	-107.307	**-129.181**
Valkenburg	775	-18.702	3.216	**-14.712**	1.248	115.714	**102.250**
Voerendaal	158	-10.518	-945	**-11.305**	0	2.722	**-8.583**
totaal	**31.574**	**-942.314**	**88.000**	**-822.739**	**981**	**4.125.513**	**3.303.755**

Figuur 19: Overzicht verschil bijdragen deelnemende gemeenten 2026

Deelnemende gemeenten	**Stand per einde maand**												**Gem.**
	januari	**februari**	**maart**	**april**	**mei**	**juni**	**juli**	**augustus**	**september**	**oktober**	**november**	**december**	**2026**
Beekdaelen	91,34	91,11	90,89	90,66	90,43	89,20	86,97	85,74	85,51	85,28	84,05	82,49	87,81
Brunssum	234,03	233,04	230,45	227,36	225,77	225,18	224,59	223,01	221,42	220,83	219,24	218,65	225,30
Gulpen-Wittem	44,51	44,39	44,28	44,17	44,06	42,95	42,84	42,73	42,61	42,50	42,39	41,83	43,27
Heerlen	675,82	669,96	662,75	658,72	654,02	650,76	643,54	638,83	632,35	628,09	624,59	617,89	646,44
Kerkrade	423,01	419,95	418,61	414,55	413,48	410,68	409,62	406,00	401,16	399,40	397,34	392,28	408,84
Landgraaf	238,25	237,63	237,02	234,72	231,27	229,77	228,16	226,54	224,04	220,43	219,82	217,21	228,74
Simpelveld	53,07	52,94	52,81	52,67	51,74	51,61	50,47	50,34	49,21	49,08	47,94	46,81	50,72
Vaals	36,27	36,18	36,09	35,00	34,91	32,82	32,73	32,63	31,54	30,95	30,86	30,77	33,40
Valkenburg aan de Geul	35,45	35,36	35,27	35,18	35,09	34,01	33,42	33,33	32,24	32,15	32,06	31,97	33,80
Voerendaal	22,90	22,84	22,78	22,73	22,67	22,61	22,55	22,50	22,44	22,38	22,33	22,27	22,58
Totaal	**1.854,65**	**1.843,41**	**1.830,96**	**1.815,75**	**1.803,44**	**1.789,58**	**1.774,88**	**1.761,65**	**1.742,53**	**1.731,10**	**1.720,63**	**1.702,17**	**1.780,90**

Figuur 20: Overzicht verloop van de arbeidsjaren

1ste begrotingswijziging 2026

bedragen x €1,-

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	€	** rijksbijdrage 41.752	resultaat
Regulier								
Verbonden partijen GR WSP	1.302,11	41.507	54.046.818	0	54.046.818		54.365.836	319.018
Verbonden partijen Beschut 2.0	224,47	41.507	9.317.281	0	9.317.281		9.372.278	54.996
Werkmeester	11,13	41.507	461.890	0	461.890		464.616	2.726
Totaal Regulier	**1.537,72**		**63.825.989**	**0**	**63.825.989**		**64.202.730**	**376.740**
Begeleid werken	**65,19**	18.000	**1.173.509**	**81.494**	**1.255.003**		**2.722.020**	**1.467.017**
Beschut Werken: Relim								
Loonkosten			1.859.071					
Begeleidingskosten Relim			452.434					
	51,43		**2.311.506**	**10.286**	**2.321.791**		**2.147.280**	**-174.511**
Beschut werken: Werkmeester	**15,63**	51.884	**650.284**	**3.127**	**653.411**		**652.767**	**-644**
RVU								
Loonkosten RVU			3.805.313					
Overige kosten RVU			15.000					
	110,92		**3.820.313**	0	**3.820.313**		**4.631.188**	**810.875**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.780,90**		**71.781.601**	**94.906**	**71.876.508**		**74.355.985**	**2.479.477**

Figuur 21: Overzicht van de uitvoering Sw 2026

7 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.



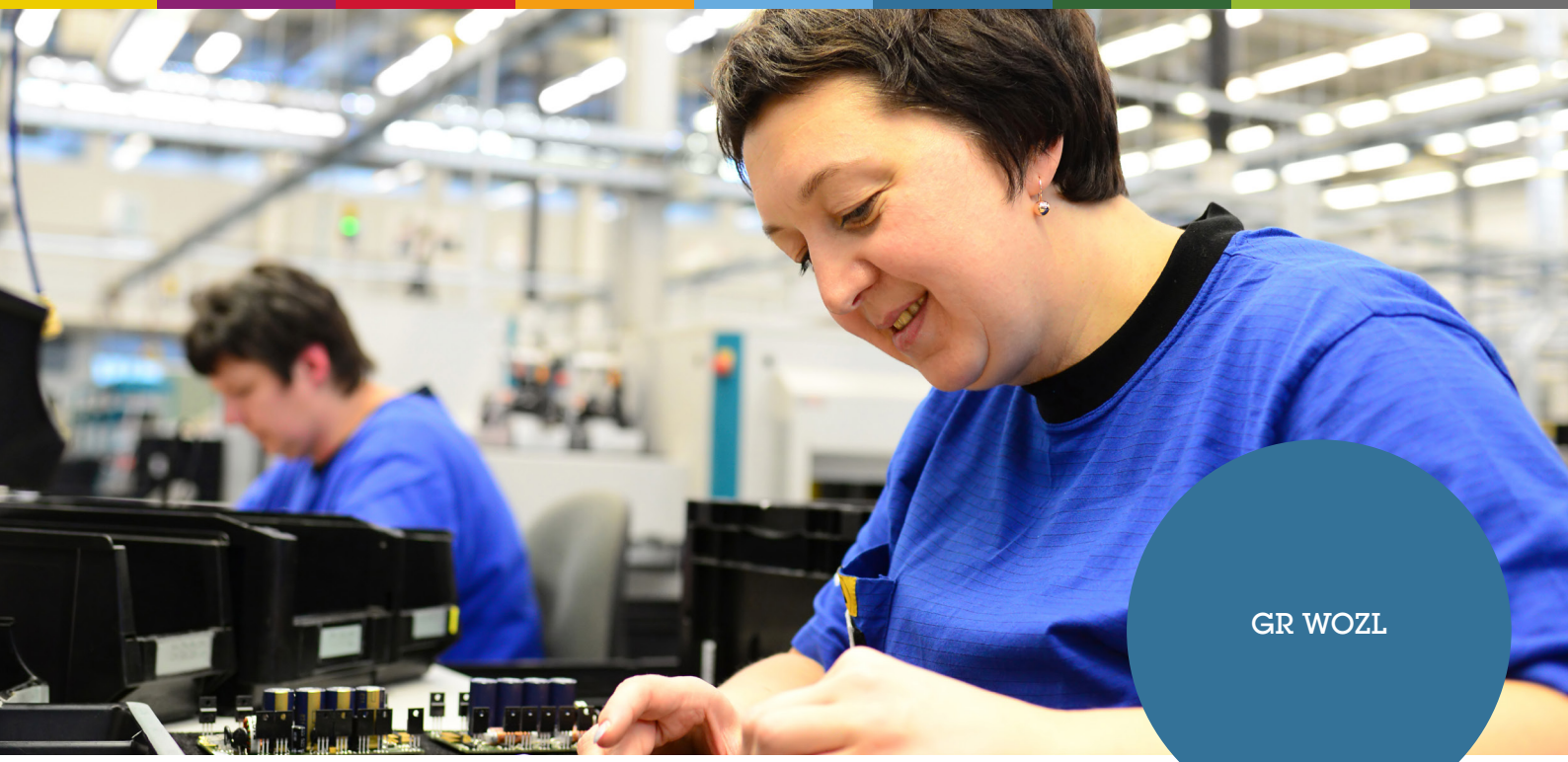
Hoofdlocatie
Nieuw Eyckholt 208
6419 DJ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

Locatie BVS
Diepenbrockstraat 15
6411 TJ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

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

KANS-locatie
Wenckebachstraat 2C
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00

wozl



GR WOZL

Factsheet

1ste Begrotingswijziging 2026

Aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2026 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) 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 operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.*

Gevolgen mei- en septembercirculaire 2025

De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor de deelnemende gemeenten en de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar gaat omhoog met €2.635 ten opzichte van de begroting van 2026. De positieve effecten worden 1 op 1 doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0. Hierdoor worden de tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten lager.

Resultaten

GR WOZL	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. incidentele baten)	-€1.779.000	-€949.000	€832.000
Arbeidsjaren Wsw	1.795,40	1.780,90	-14,50

Beschut 2.0	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Nettoresultaat	-€2.971.000	-€3.059.000	-€88
Operationeel resultaat	-€2.795.000	-€3.075.000	-€280
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.372	€2.006	-€366
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Toelichting op de arbeidsjaren

De 1ste begrotingswijziging 2026 is gebaseerd op gemiddeld 1.781 arbeidsjaren (AJ). Dit is 14,5 lager dan in de begroting 2025. Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op medewerkers die met pensioen gaan en op een inschatting van ander verloop, zoals ziekte of overlijden (3%).

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2026 begroting**	**2026 1ste begrotings-wijziging**	**verschil**
Beekdaelen	*90,70*	*87,81*	*-2,89*
Brunssum	*228,63*	*225,30*	*-3,34*
Gulpen-Wittem	*43,29*	*43,27*	*-0,02*
Heerlen	*646,53*	*646,44*	*-0,09*
Kerkrade	*413,49*	*408,84*	*-4,65*
Landgraaf	*230,87*	*228,74*	*-2,14*
Simpelveld	*46,34*	*50,72*	*4,38*
Vaals	*38,39*	*33,40*	*-4,99*
Valkenburg	*33,11*	*33,80*	*0,68*
Voerendaal	*24,04*	*22,58*	*-1,45*
Totaal	***1.795,40***	***1.780,90***	***-14,50***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 39.117*	*€ 41.752*	*€ 2.635*

Toelichting op het financiële resultaat

In de onderstaande tabel staan de financiële verschillen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting per begrotingslijn. Negatieve effecten zijn aangegeven met een minteken.

		(bedragen x € 1.000,-)
Resultaatsverloop GR WOZL		
Resultaat cf. begroting 2026		**-1.779**
beter resultaat in de bedrijfsvoering	-32	
beter resultaat uitvoering Wsw	943	
beter netto resulaat verbonden partijen	-88	
slechter resultaat personeelskosten Wsw	8	
		832
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen cf. 1ste begr. wijz. 2026		**-948**

Risico's

Loonprijsontwikkeling

Subsidieontwikkeling

Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0

Aantal arbeidsjaren

Indexeringen

Voorziening RVU

Bijdragen deelnemende gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.021	-121.337	149.757	**46.441**	-	3.666.088	**3.712.529**
Brunssum	46.368	-312.203	385.329	**119.494**	-	9.406.613	**9.526.106**
Gulpen-Wittem	8.780	-59.120	72.968	**22.628**	22.047	1.806.705	**1.851.380**
Heerlen	133.994	-902.205	1.113.524	**345.313**	-	26.990.304	**27.335.617**
Kerkrade	83.612	-562.974	694.836	**215.475**	-	17.069.865	**17.285.340**
Landgraaf	48.186	-324.448	400.442	**124.180**	-	9.550.282	**9.674.463**
Simpelveld	10.471	-70.500	87.013	**26.983**	-	2.117.859	**2.144.842**
Vaals	7.156	-48.181	59.466	**18.441**	17.967	1.394.348	**1.430.757**
Valkenburg	6.994	-47.091	58.121	**18.024**	17.561	1.411.009	**1.446.594**
Voerendaal	4.518	-30.419	37.543	**11.643**	-	942.911	**954.554**
totaal	**368.099**	**-2.478.477**	**3.059.000**	**948.623**	**57.575**	**74.355.985**	**75.362.183**



1ste begrotingswijziging 2026

GR WSP Parkstad

wsp parkstad

1ste begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2025.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2026.

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

Samenvatting

De begroting 2026 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 juni 2025.

De 1ste begrotingswijziging 2026 van de GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- ***Mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;***
- ***Ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren werkzaam binnen de organisatie in 2026;***
- ***Operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV.***

In de 1ste begrotingswijzigingen 2026 voor GR WOZL en GR WSP Parkstad is een aanpassing gemaakt in verschillende kostenverdelingen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verdeling van de kosten van de concerncontroller.

Op deze manier is een soms ingewikkelde constructie van interne doorberekening van kosten tussen verschillende onderdelen van de organisatie eenvoudiger gemaakt. Hierdoor besparen we administratieve lasten. In deze begrotingen ontstaan hierdoor soms positieve of negatieve verschillen vergeleken met de oorspronkelijke begrotingen. In deze gevallen komt dat niet door hogere kosten, maar doordat we de kosten op een andere manier toerekenen.

In deze 1ste begrotingswijziging is een vereenvoudiging doorgevoerd van interne doorbelasting van kosten. Hiermee willen we meer transparantie bieden en de interne administratieve lasten te verlagen. Eenmalig effect hiervan is wel dat er een verschuiving van kosten zichtbaar wordt in deze 1ste begrotingswijziging vergeleken met de oorspronkelijke begroting. Dit kan niet uitgelegd worden als gerealiseerde besparingen of stijgende kosten binnen de verschillende bedrijfsonderdelen. Bij deze vereenvoudiging van doorberekeningen is wel rekening gehouden met de verdeling van kosten tussen de uitvoering van de Wsw (ten behoeve van 10 gemeenten) en de Participatiewet (ten behoeve van 7 Parkstadgemeenten).

In de 1ste begrotingswijziging 2026 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€3.402.000. Dit is €328.000 beter dan oorspronkelijk begroot voor 2026. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere toegerekende kosten voor de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Dit wordt veroorzaakt door herverdeling van kosten en lagere verwachtte personeelskosten.

Het resultaat van WSP Parkstad Detacheringen BV ligt met -€711.000 in lijn met de oorspronkelijke begroting.

In 2025 heeft het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaires 2025 gepubliceerd. Deze circulaires hebben voor 2026 een positief effect voor GR WSP Parkstad en daarmee dus ook de deelnemende gemeenten. De subsidie per arbeidsjaar bedraagt in deze eerste begrotingswijziging €41.752 (zie ook Hoofdstuk 2, mei- en septembercirculaire 2025).

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 Resultaten 6

2 Mei- en septembercirculaire 2025 7

3 Finance 8

4 Beïnvloedbare factoren 14

5 Risico-analyse 15

6 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Resultaten

GR WSP Parkstad	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€3.731.000	-€3.402.000	€328.000

Verbonden partijen	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Nettoresultaat	-€766.000	-€711.000	€55.000
Operationeel resultaat	€4.163.000	€3.558.000	-€605.000
Subsidieresultaat	-€4.929.000	-€4.269.000	€660.000

Figuur 1: Resultaten

2 Mei- en septembercirculaire 2025

Het subsidiebedrag is gebaseerd op de meicirculaire van 2025 van het Ministerie van BZK.

In de begroting van 2026 gaan we uit van het subsidiebedrag uit de meicirculaire van 2024. Dat was toen €39.117 per arbeidsjaar.

In de meicirculaire van 2025 is gerekend met €39.165. Hierbij is een **verhoging** meegenomen van €2.085 voor de compensatie van de stijgende lonen (LPO). Daarnaast is er voor €502 rekening gehouden met een compensatie voor een snellere verwachte uitstroom van Wsw-ers. In totaal is het subsidiebedrag €41.752.

Subsidie per arbeidsjaar	2026
Cf. meicirculaire 2025*	€39.165
Indexering LPO	€2.085
Minder arbeidsjaren	€502
	€2.587
Subsidiebedrag cf. 1ste begrotingswijziging 2026	€41.752

** In de begroting 2026 is een bedrag van €39.117 opgenomen.*

Figuur 2: Subsidie per arbeidsjaar

3 Finance

GR WSP Parkstad

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	begroting 2026	1ste begrotings-wijziging 2026	verschil
Bedrijfsvoering			
baten	-	2	2
lasten	-117	-216	-99
	-117	-213	-97
Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-766	-711	55
	-766	-711	55
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-2.848	-2.478	370
	-2.848	-2.478	370
Duale Poort Heerlen			
baten	1.125	1.179	54
lasten	-1.125	-1.179	-54
	-	-	-
Detachering Participatiewet			
baten	-	98	98
lasten	-	-98	-98
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-3.731**	**-3.402**	**328**

Figuur 3: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WSP Parkstad 1/2

GR WSP Parkstad

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	begroting 2026	1ste begrotings-wijziging 2026	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	117	213	97
Verbonden partijen	766	711	-55
Uitvoering Participatiewet	2.848	2.478	-370
	3.731	3.402	-328
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

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

Uitleg bij het overzicht inkomsten en uitgaven

In de 1ste begrotingswijziging 2026 is het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €3.402.000 negatief. Dat is €328.000 **beter** dan in de begroting 2026 is aangegeven.

Bedrijfsvoering

Het saldo van de bedrijfsvoering is -/- €213.000. In de tabel hieronder staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering.

Het verschil in de personeelskosten van €101.000 komt doordat de loonkosten anders zijn verdeeld.

In de begroting van 2026 ging een groot percentage van de loonkosten naar de Participatiewet. Bij de 1ste begrotingswijziging hebben we gekeken wie welke werkzaamheden doet voor welk bedrijf. Op basis daarvan is de **verdeling van de loonkosten** aangepast.

Het gaat hier om de loonkosten van het secretariaat, de concerncontroller, de businesscontroller en de administratief medewerker.

Verbonden partijen

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €711.000 negatief. Dat is €54.000 **beter** dan in de begroting 2026. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €604.000 en een beter subsidieresultaat van €660.000.

De uitleg staat op pagina 11.

Uitvoering Participatiewet

De kosten voor de uitvoering Participatiewet zijn €2.478.000. Dit is €370.000 **beter** vergeleken met de begroting 2026.

De uitleg staat op pagina 13.

Duale Poort Heerlen

De activiteiten voor de Duale Poort voeren wij uit voor de gemeente Heerlen. De kosten voor de uitvoering

Bedrijfsvoering *(bedragen x € 1.000,-)*

	2026		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Baten			
Rente opbrengsten	0	**2**	2
Totaal	0	**2**	2
Lasten			
Personeelskosten	-67	**-168**	-101
Organisatiekosten	-15	**-10**	5
Accountants- en advieskosten	-33	**-35**	-2
Rente en financieringskosten	-2	**-3**	0
Totaal	-117	**-216**	-99
Saldo van baten en lasten	-117	**-213**	-97

Figuur 5: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WSP		
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2026		**-3.731**
beter resultaat in de bedrijfsvoering	-97	
beter netto resulaat verbonden partijen	55	
beter resultaat uitvoering Participatiewet	370	
		328
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2026		**-3.402**

Figuur 6: Resultaatsverloop GR WSP Parkstad

van de Duale Poort brengen we dan ook alleen in rekening bij de gemeente Heerlen.

Lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2026 zijn de uitgaven begroot op €1.179.000. Een **verschil** van €54.000. Dit komt door hogere personeelskosten als gevolg van de cao verhogingen.

Het aantal fte voor 2026 blijft nagenoeg gelijk aan de begroting 2026 (12,28 fte).

Pilot detacheren 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 loonkosten-subsidie in de periode dat zij in dienst zijn bij WOZL 2 BV. Het aantal medewerkers in deze constructie groeit in 2026 naar maximaal 25."

Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WSP Parkstad worden helemaal gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In onderstaande tabel staan deze bijdragen:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2026		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Bedrijfsvoering	-117	**-213**	-97
Verbonden Partijen	-766	**-711**	55
Uitvoering Participatiewet	-2.848	**-2.478**	370
Duale Poort	0	**0**	0
Aan de Slag Heerlen	0	**0**	0
Mutaties in reserve	0	**0**	0
Totaal	-3.731	**-3.402**	328

Figuur 7: Overzicht bijdragen

Vennootschapsbelasting

Over de activiteiten van de GR WSP Parkstad hoeven wij geen vennootschapsbelasting te betalen.

Onvoorzien

Voor 2026 verwachten wij **geen onverwachte kosten**.

Incidentele baten en lasten

Voor 2026 verwachten wij geen eenmalige inkomsten of uitgaven.

Wijzigingen in reserve

Voor 2026 verwachten wij **geen wijziging** in de reserves.

Gerealiseerd resultaat

Voor 2026 verwachten wij dat ons resultaat nul zal zijn.

Uitleg verbonden partijen 1ste begrotingswijziging 2026 vergeleken met de begroting 2026

Financieel resultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €711.000 negatief. Dat is €55.000 beter dan in de begroting 2026. Op hoofdlijnen is dit het gevolg van:

Resultaatsverloop Verbonden Partijen cf. 1e begrotingswijziging 2026		*bedragen x €1.000,-*
Resultaat Verbonden Partijen cf. Begroting 2026		**-766**
Lagere brutomarge	-128	
Lagere personeelskosten niet Sw	-49	
Hogere overige personeelskosten Sw	-319	
Hogere bedrijfskosten	-109	
Hoger subsidieresultaat	660	
Totaal resultaatsverbetering t.o.v. Begroting 2026		55
Resultaat Verbonden Partijen cf. 1e Begrotingswijziging 2026		**-711**

Figuur 8: Resultaatsverloop verbonden partijen GR WSP Parkstad

Omzetwaarde en brutomarge 2de begrotingswijziging 2025

De omzet in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €17.201.000. Dat is €214.000 **lager** dan in de begroting 2026. Dit komt door een positief prijsverschil van €1.294.000 en een negatief hoeveelheidsverschil (minder Sw medewerkers) van €1.508.000.

Personeelskosten

De totale personeelskosten zijn €9.634.000. Dat is €368.000 hoger dan in de begroting 2026. Dit verschil komt vooral door hogere kosten voor medisch vervoer en het uitbetalen van overgebleven verlofdagen.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 1ste begrotingswijziging 2026 €3.990.000. Dat is €109.000 hoger dan is opgenomen in de begroting 2026. **De stijging** komt vooral door hogere kosten voor huisvesting door de verhuizing naar een nieuw kantoor en door hogere kosten voor organisatiebijeenkomsten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €3.558.000. Dat is €604.000 lager dan in de begroting 2026.

Subsidieresultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2026 is bij het subsidieresultaat rekening gehouden met de huidige cao-Sw en de mei- en septembercirculaire 2025. In het kader van de LPO is de (voorlopige) **loonsverhoging** per 1 januari 2026 2,98%.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de meicirculaire is €41.507, na €245 afroming door de GR WOZL. In de begroting 2026 was dit €38.872 per arbeidsjaar, volgens de septembercirculaire 2024.

Het subsidieresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €4.269.000 negatief. Dat is €660.000 beter dan in de begroting 2026. Dit komt deels door lagere loonkosten Sw, doordat het aantal fte sneller daalt dan eerder was begroot. Daarnaast ontvangen we meer rijkssubsidie.

Lonen Sw

De lagere loonkosten zijn €1.975.000. Dit komt deels door een positief hoeveelheidseffect van €5.219.000. Dat komt doordat de bezetting 120,33 fte **lager** is dan in de begroting 2026. Daarnaast is er een negatief prijseffect in de lonen van €3.244.000 vergeleken met de begroting 2026.

Rijkssubsidie

De rijkssubsidie via de GR WOZL daalt in de 1ste begrotingswijziging 2026 met €1.315.000 vergeleken met de begroting 2026. Hierin zit een **negatief verschil** in het aantal medewerkers van €4.747.000 (122,11 arbeidsjaren). Daarnaast is er een positief prijseffect van €3.432.000 door de LPO en het macrovolume-effect. Dit als gevolg van de meicirculaire 2025.

1e begrotingswijziging 2026	Bedragen x € 1.000,-		
Omschrijving	**begroting 2026**	**1e begrotings-wijziging 2026**	**Verschil**
Externe omzet	17.415	17.201	-214
Interne omzet	-	-	-
Mutatie gereed prod./onderh. werken	-	-	-
Omzetwaarde	**17.415**	**17.201**	**-214**
Grondstoffenverbruik	-21	-19	2
Uitbesteed werk	-84	-	84
Inhuur derden t.b.v. van productie	-	-	-
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	**-105**	**-19**	**86**
Bruto marge	**17.310**	**17.182**	**-128**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-6.870	-6.674	196
Opleidingen	-150	-193	-43
Inhuur derden	-	-163	-163
Overige personeelskosten SW	-2.246	-2.565	-319
Overige personeelskosten n-SW	-	-39	-39
personele kosten SW	*-2.246*	*-2.565*	*-319*
personele kosten n-SW	*-7.020*	*-7.069*	*-49*
Totaal Personeelskosten	**-9.266**	**-9.634**	**-368**
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.532	-1.648	-116
Dienstverlening	-2.234	-2.012	222
Overige bedrijfskosten	-115	-330	-215
Totaal Bedrijfskosten	**-3.881**	**-3.990**	**-109**
Operationeel resultaat	***4.163***	***3.558***	**-604**
Lonen SW	-60.291	-58.316	1.975
Wet Liv	-	-	-
Rijkssubsidie SW	55.362	54.047	-1.315
Subsidieresultaat	***-4.929***	***-4.269***	**660**
Netto resultaat	**-766**	**-711**	**54**
Aantal FTE Wsw	1.389,95	1.269,62	-120,33
Aantal FTE N-Wsw	72,85	69,74	-3,11
Aantal AJ Wsw	1.424,23	1.302,11	-122,11

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Uitleg Participatiewet 1ste begrotingswijziging 2026 vergeleken met de begroting 2026

Personeelskosten

De personeelskosten in de 1ste begrotingswijziging 2026 zijn €2.325.000. Dat is €222.000 **hoger** dan in de 2de begrotingswijziging 2025.

De stijging komt door loonkosten van de GR WOZL die zijn doorbelast. Deze kosten werden voorheen los vermeld, maar tellen nu mee onder personeelskosten. Er wordt ook rekening gehouden met een extra fte projectondersteuning SROI.

Bedrijfskosten

In de 1ste begrotingswijziging 2026 zijn de bedrijfskosten €126.000. Dat is €286.000 lager **vergeleken met** de 2de begrotingswijziging 2025. Ook dit heeft te maken met de doorbelaste loonkosten van de GR WOZL die nu onder de personeelskosten vallen.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is €2.478.000 negatief. Dat is €9.000 slechter dan in de 2de begrotingswijziging 2025.

Bezetting

De bezetting in de 1ste begrotingswijziging 2026 is **iets hoger** als in de oorspronkelijke begroting 2026 en de 2de begrotingswijziging 2025. Omdat er rekening wordt gehouden met een extra projectondersteuner SROI.

De social coach is in de 1ste begrotingswijziging 2026 opgenomen onder accountmanagement omdat deze ook andere taken vervult.

Formatie Participatiewet

	2e begrotings-wijziging 2025	Begroting 2026	1e begrotings-wijziging 2026
	FTE	FTE	FTE
Management	0,75	0,75	0,75
Projectmanagement	0,70	0,80	0,80
Adviseur werkgeversdienstverlening	8,18	8,28	8,29
Arbeidsmakelaar	1,00	1,00	1,00
Jobcarver	1,00	1,00	1,00
SROI	1,00	1,00	1,00
Projectondersteuner SROI	0,89	1,00	1,89
SGA	0,89	0,89	0,89
Social coach	1,00	0,00	0,00
Nazorg coördinator	0,80	0,80	0,80
Nazorg coach	1,00	1,00	1,00
Subtotaal	**17,21**	**16,52**	**17,42**
Directeur Dienstverlening	0,50	0,50	0,37
Communicatie	0,42	1,00	0,94
Applicatiebeheer	0,50	0,50	0,50
Concern Controller	0,00	0,00	0,25
Subtotaal	**1,42**	**2,00**	**2,06**
Jongerenjobcoaches	4,28	1,72	2,39
Jobcoach jongerenwerkloosheid	0,00	1,00	0,89
Coördinator jongerenwerkloosheid	0,00	1,00	1,00
Subtotaal	**4,28**	**3,72**	**4,28**
Algeheel totaal	**22,90**	**22,24**	**23,76**

Figuur 10: GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet 2025

4 Beïnvloedbare factoren

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 11: Beïnvloedbare factoren 1ste begrotingwsijziging 2026

5 Risico-analyse

Hieronder staat een overzicht van de risico's. De tabel geeft ook een toelichting bij elk risico en laat zien hoe ze zijn meegenomen in de 1ste begrotingswijziging van 2026.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling (LPO)	In de 1ste begrotingswijziging 2026 is rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire 2025. Hierin is een LPO toegekend voor 2024 van 5,4%. 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 minimum-loon 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. De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 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** 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. De werkelijke uitstroom kan **hoger of lager** uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben.
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 bedrijfs-kosten is zo goed mogelijk rekening gehouden met indexeringen van leveranciers, zoals huur, onderhoud en energie.

Figuur 12: Risico-analyse 1ste begrotingswijziging 2026 1/2

Risico in begroting	Toelichting op risico
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. 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. 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-analyse 1ste begrotingswijziging 2026 2/2

6 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026 GR WSP				
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**verbonden partijen**	**participatie wet**	**totaal financiering**
Beekdaelen	5.847	38.372	104.884	**149.104**
Brunssum	14.806	97.163	267.518	**379.487**
Gulpen-Wittem	2.763	18.134	0	**20.898**
Heerlen	42.166	276.706	1.447.992	**1.766.864**
Kerkrade	26.654	174.910	552.020	**753.584**
Landgraaf	15.244	100.035	386.414	**501.693**
Simpelveld	3.014	19.779	46.709	**69.502**
Vaals	2.563	16.821	0	**19.384**
Valkenburg	2.157	14.156	0	**16.313**
Voerendaal	1.512	9.923	42.463	**53.899**
totaal	**116.726**	**766.000**	**2.848.000**	**3.730.726**

Figuur 14: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026

Verschil in bijdragen GR WSP begroting 1ste wijz. 2026 -/- begroting 2026				
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**verbonden partijen**	**participatie wet**	**totaal financiering**
Beekdaelen	4.593	-3.565	-9.720	**-8.692**
Brunssum	12.057	-7.601	-31.482	**-27.026**
Gulpen-Wittem	2.324	-1.174	0	**1.149**
Heerlen	35.463	-17.891	-189.135	**-171.563**
Kerkrade	21.786	-13.410	-76.202	**-67.826**
Landgraaf	12.673	-6.960	-52.967	**-47.255**
Simpelveld	3.052	445	-9.243	**-5.746**
Vaals	1.582	-2.999	0	**-1.417**
Valkenburg	1.895	-647	0	**1.248**
Voerendaal	1.105	-1.197	-1.251	**-1.343**
totaal	**96.530**	**-55.000**	**-370.000**	**-328.469**

Figuur 15: Overzicht verschil bijdragen deelnemende gemeenten 2026

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 16: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

7 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
Diepenbrockstraat 15
6411 TJ Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

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

KANS-locatie
Wenckebachstraat 2C
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00

wsp parkstad



GR WSP Parkstad

Factsheet

1ste Begrotingswijziging 2026

Aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2026 van de GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- *Mei-en septembercirculairen 2025 van het Ministerie van BZK;*
- *De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026;*
- *De operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV.*

Gevolgen mei- en septembercirculairen 2025

De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor de deelnemende gemeenten en de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar gaat omhoog met €2.780 ten opzichte van de begroting van 2026. De positieve effecten worden 1 op 1 doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV. Hierdoor worden de tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten lager.

Resultaten

GR WSP Parkstad	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€3.731.000	-€3.402.000	€328.000

Verbonden partijen	Begroting 2026	1ste begrotingswijziging 2026	Verschil
Nettoresultaat	-€766.000	-€711.000	€55.000
Operationeel resultaat	€4.163.000	€3.558.000	-€605.000
Subsidieresultaat	-€4.929.000	-€4.269.000	€660.000

Toelichting op het financiële resultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2026 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€3.402.000. Dit is €328.000 beter dan oorspronkelijk begroot voor 2026. Dit komt vooral door lagere kosten voor het uitvoeren van taken uit de Participatiewet. Het nettoresultaat van WSP Parkstad Detacheringen ligt in lijn met de oorspronkelijke begroting. Het operationele resultaat is -€605.000 slechter, doordat er minder medewerkers zijn om te detacheren door uitstroom of RVU. Dit wordt gecompenseerd door een beter subsidieresultaat van +€660.000. Dit komt door een kleiner personeelsbestand en een hogere subisidie per arbeidsjaar.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WSP		
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2026		**-3.731**
beter resultaat in de bedrijfsvoering	-97	
beter netto resulaat verbonden partijen	55	
beter resultaat uitvoering Participatiewet	370	
		328
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2026		**-3.402**

In deze 1ste begrotingswijziging is nog geen rekening gehouden met een verwachte stijging van de Rijkssubsidie door de meicirculaire 2026. We verwachten dat dit een positief effect heeft op het subsidie- en nettoresultaat.

Risico's

Loonprijsontwikkeling

Subsidieontwikkeling

Beschikbaarheid van passend werk

Aantal arbeidsjaren

Indexeringen

Bijdragen deelnemende gemeenten

De verwachte financiële resultaten uit de 1ste begrotingswijziging worden zo verdeeld over de deelnemende gemeenten:

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**



Begroting 2027

Meerjarenraming 2028-2030
GR WOZL

wozl

Begroting 2027 GR WOZL

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

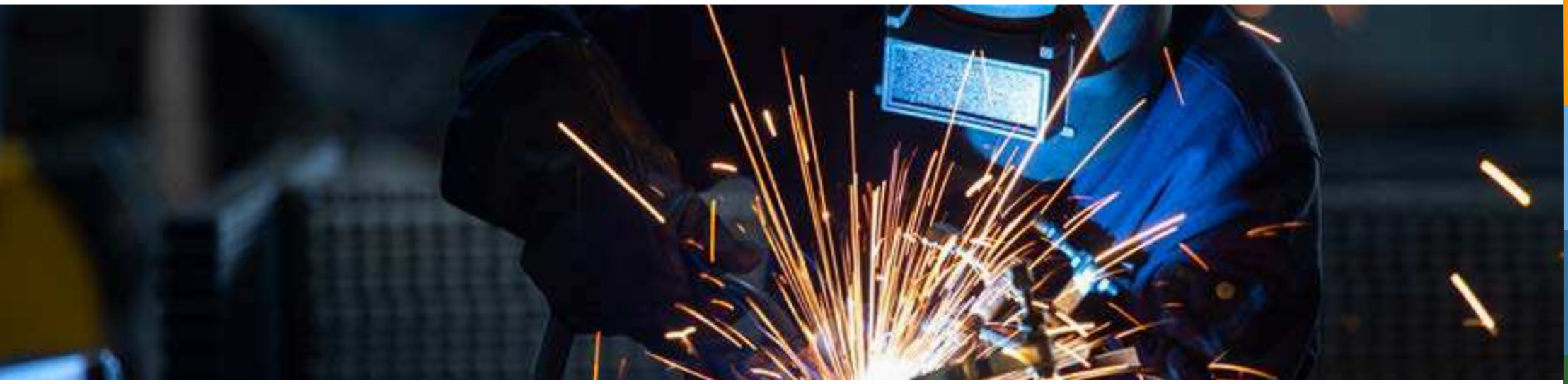
De voorzitter
J. Roland

wozl

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 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL). Het is een technische begroting, gebaseerd op de uitgangspunten van de 1ste begrotingswijziging van 2026. In december 2026 zal er een aanpassing komen met een nieuwe begrotingswijziging voor het jaar 2027. In deze wijziging wordt de begroting aangepast op op basis van ontwikkelingen in 2026.

Wat is het doel van de GR WOZL?

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) **helpt mensen** met een arbeidsbeperking aan passend werk en arbeidsrevalidatie. Dit gebeurt op basis van een indicatie van het UWV. GR WOZL werkt samen met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

Wat is het werkgebied?

De GR WOZL werkt voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Deze gemeenten hebben afspraken gemaakt over hoe de GR WOZL moet werken.

Wat zijn de belangrijkste taken?

De **belangrijkste taken** van de GR WOZL zijn:

- *Zo min mogelijk beschutte werkplekken.*
- *Zo veel mogelijk mensen detacheren.*
- *Bewerking van de markt in samenwerking met WSP Parkstad.*
- *Geen risicovolle en dure eigen bedrijfsactiviteiten.*
- *Duurzame plaatsingen op passend werk voor een eerlijk tarief.*
- *De kosten voor gemeenten zo laag mogelijk houden.*

Met wie werkt de GR WOZL samen?

De GR WOZL werkt samen met WOZL Beschut 2.0 BV, WSP Parkstad Detachering B.V., Relim en De Werkmeester. Deze begroting 2027 gaat hierover. In de toekomst blijft de GR WOZL ook werkgever voor mensen met een Wsw-dienstverband.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Verloop van de Sw-bezetting 8

3 Ontwikkeling subsidie-bedrag 2026-2030 10

4 Begroting GR WOZL 2027 11

5 Beschut 2.0 15

6 Financiële paragraaf 17

7 Meerjarenraming 25

8 Bijlagen 26

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 €949.000 naar €597.000. Dit is een daling van €352.000. In 2030 is er zelfs sprake van **een terugbetaling** aan de gemeenten van €207.000.

De stijging in bijdragen van de gemeenten van €597.000 in 2027 naar €676.000 in 2028 (verschil €79.000) heeft grotendeel te maken met het negatieve saldo dat in 2028 verschil ontstaat bij de personeelskosten Wsw.

Dit komt doordat er in 2028 een lichte stijging is berekend in het aantal deelnemers van de RVU. Hierdoor neemt de voorziening toe. Daartegenover staat dat het resultaat op de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 positief is.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2027 - 2029 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2026	begroting 2027	2028	2029	2030
Bedrijfsvoering	-369	-388	-412	-419	-426
Uitvoering Wsw	2.479	2.451	2.612	2.769	2.903
Beschut 2.0	-3.059	-2.875	-2.698	-2.488	-2.262
Personeelskosten Wsw	0	216	-178	7	-8
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	949	597	676	130	-207
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 1: Overzicht van de financiële resultaten GR WOZL 2026-2029

1.5 Resultaat Beschut 2.0

Het nettoresultaat van Beschut 2.0 **verbetert** met €184.000 vergeleken met 1ste begrotingswijziging 2026. Het verlies gaat van €3.059.000 naar €2.875.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €60.000 en het subsidieresultaat verbetert met €244.000.

Dit is op basis van de huidige opdrachten. We **streven ernaar** om in 2026 nieuwe opdrachten met een hogere toegevoegde waarde te verwerven, waarmee we hopen het operationeel resultaat te kunnen verbeteren.

In figuur 2 is de ontwikkeling van de resultaten van de Beschut 2.0 weergegeven.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2026	begroting 2027	2028	2029	2030
Lonen Wsw Beschut 2.0	-9.301	-9.315	-9.442	-9.483	-9.518
Subsidies vanuit de GR WOZL	9.317	9.575	9.923	10.215	10.518
Subsidieresultaat	16	260	481	732	1.000
Operationeel resultaat	-3.075	-3.135	-3.179	-3.220	-3.262
Netto resultaat	**-3.059**	**-2.875**	**-2.698**	**-2.488**	**-2.262**

Figuur 2: Overzicht van de resultaten van Beschut 2.0 2027-2030

2 Verloop van de Sw-bezetting

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2026 1ste begrotings-wijzing	2027 begroting	verschil
Verbonden partijen	*1.539,59*	*1.385,95*	*-153,64*
Begeleid werken	*65,19*	*58,70*	*-6,49*
Beschut werken	*65,19*	*62,31*	*-2,89*
RVU	*110,92*	*101,50*	*-9,42*
Totaal	***1.780,90***	***1.608,45***	***-172,44***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2026 1ste begrotings-wijzing	2027 begroting	verschil
Beekdaelen	*87,81*	*78,23*	*-9,57*
Brunssum	*225,30*	*201,71*	*-23,58*
Gulpen-Wittem	*43,27*	*38,77*	*-4,50*
Heerlen	*646,44*	*587,41*	*-59,04*
Kerkrade	*408,84*	*373,65*	*-35,19*
Landgraaf	*228,74*	*205,13*	*-23,61*
Simpelveld	*50,72*	*42,63*	*-8,09*
Vaals	*33,40*	*28,27*	*-5,13*
Valkenburg	*33,80*	*30,75*	*-3,05*
Voerendaal	*22,58*	*21,91*	*-0,68*
Totaal	***1.780,90***	***1.608,45***	***-172,44***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 41.752*	*€ 43.140*	*€ 1.388*

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Arbeidsjaren

Het personeelsbestand in de begroting leggen we uit in het **aantal arbeidsjaren**. Bij de berekening van de arbeidsjaren houden we rekening met de arbeidshandicap van de medewerker. Dit betekent dat 1 fulltime medewerker (1 fte) met een arbeidshandicap “matig” gelijk staat aan 1 arbeidsjaar. Een medewerker met een arbeidshandicap “zwaar” staat gelijk aan 1,25 arbeidsjaar. De subsidie die de GR WOZL krijgt van het Rijk hangt af van het aantal arbeidsjaren.

In figuur 3 staat het aantal arbeidsjaren per gemeente.

Realisatie arbeidsjaren

De begroting is gebaseerd op het een gemiddeld aantal arbeidsjaren van 1.608,45. Dit is een daling van 172,44 arbeidsjaren vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2026.

Het aantal arbeidsjaren wordt ieder jaar minder. Dit komt bijvoorbeeld doordat mensen **met pensioen gaan of langdurig ziek** worden. Ook kan het zijn dat medewerkers ontslag nemen of komen te overlijden. Sinds een wijziging in de wet in 2015 komen er geen nieuwe Sw- medewerkers meer bij.

Het aantal Sw- medewerkers wordt samengevat in 4 groepen:

- *Verbonden Partijen: Medewerkers die werken bij WSP Detacheringen B.V. of Beschut 2.0;*
- *Begeleid Werken: Medewerkers die een Sw- indicatie hebben en in dienst zijn bij een externe werkgever. Bijvoorbeeld bij de bakker op de hoek;*
- *Beschut werken: Medewerkers die werken in een beschutte werkomgeving en zijn geplaatst bij Relim of de Werkmeester;*
- *RVU: Medewerkers die vervroegd met pensioen zijn gegaan.*

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2026-2030

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 meicirculaire 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 de 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 4 laat de ontwikkeling van het subsidiebedrag zien over de jaren 2026 tot en met 2030.

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 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Begroting GR WOZL 2027

GR WOZL

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

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2026	begroting 2027	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	110	99	-10
lasten	-479	-487	-9
	-369	-388	-19
Uitvoering Wsw			
baten	74.356	69.389	-4.967
lasten	-71.877	-66.937	4.939
	2.479	2.451	-28
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-3.059	-2.875	184
	-3.059	-2.875	184
Personeelskosten Wsw			
baten	74.498	67.423	-7.075
lasten	-74.498	-67.208	7.290
	-	216	216
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	58	45	-12
lasten	-58	-45	12
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-	-	-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-949**	**-597**	**352**

Figuur 5: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 1/2

GR WOZL

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

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2026	begroting 2027	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	369	388	18
Uitvoering Wsw	-2.479	-2.451	28
Beschut 2.0	3.059	2.875	-184
Personeelskosten Wsw	-	-216	-216
	949	597	-352
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Figuur 6: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 2/2

De GR WOZL verwacht dat de deelnemende gemeenten in 2027 €597.000 moeten bijdragen aan het tekort van GR WOZL. In dit hoofdstuk wordt per onderdeel uitgelegd **hoe dit bedrag** tot stand komt.

4.1 Bedrijfsvoering

In de tabel hieronder staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering van GR WOZL.

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2026	**2027**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
Dekking uitvoeringskosten	95	**84**
Rentebaten	15	**15**
Totaal	110	**99**
Lasten		
Personeelskosten	-361	**-366**
Organisatiekosten	-53	**-54**
Accountants- en advieskosten	-48	**-49**
Rente en financieringskosten	-18	**-18**
Totaal	-479	**-487**
Saldo van baten en lasten	-369	**-388**

Figuur 7: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

4.2 Uitvoering Wsw

In de begroting 2027 is het resultaat voor de uitvoering van de Wsw €2.451.000 positief.

Rijksbijdragen

De **positieve gevolgen** van de mei- en septembercirculaire 2025 zijn verwerkt in de begroting 2027. Dit betekent dat de gemeenten in totaal een subsidiebedrag moeten betalen van €69.389.000. In de tabel hieronder staat de berekening van dit bedrag.

Specificatie baten	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	aantal AJ	subsidie per AJ	**begroting 2027**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	1.608,45	€ 43.140	**69.389**

Figuur 8: Overzicht inkomsten rijkssubsidie

Lasten

De totale uitgaven bedragen €66.937.000. In de tabel hieronder staan de uitgaven per onderdeel.

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2026	**2027**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Regulier	-63.826	**-59.450**
Begeleid werken	-1.174	**-1.057**
Beschut werken	-2.963	**-2.833**
RVU	-3.820	**-3.515**
Uitvoeringskosten	-95	**-84**
Totaal	-71.877	**-66.937**

Figuur 9: Overzicht uitgaven uitvoering Sw

Regulier

Deze post gaat over de loonkostensubsidies voor de Wsw-medewerkers die werken bij WSP Detacheringen B.V. en Beschut 2.0. De doorbetaalde subsidie is €42.895 per arbeidsjaar.

Begeleid werken

Deze post gaat over de kosten voor begeleiding en de loonkostensubsidie voor de groep die in dienst zijn bij een **externe werkgever**. De gemiddelde subsidie per arbeidsjaar is €18.000.

Beschut werken

Deze groep bestaat uit Wsw-medewerkers die werken bij andere organisatie zoals Relim en Werkmeester.

De vergoeding voor de Werkmeester is de subsidie per fulltimer min een administratieve vergoeding. Dit komt neer op €53.619 per fte. De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de begeleidingskosten en de loonkosten. De loonkosten en de subsidie blijven binnen de GR WOZL.

RVU (Regeling Vervroegde Uittreding)

De loonkosten voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) zijn helemaal **voor rekening** van de GR WOZL. We schatten de kosten voor 2027 op €3.514.511 op basis van 101,5 arbeidsjaren (AJ).

Hierbij is aangenomen dat het aantal deelnemers aan de RVU-regeling gelijk blijft. Het is daarbij nog onduidelijk of de RVU-regeling in 2026 wordt voortgezet.

Uitvoeringskosten

Deze post geeft aan welke administratieve kosten er gemaakt worden voor de uitvoering van de Wsw. Het bedrag per arbeidsjaar is €200 bij beschut werken en €1.250 voor begeleid werken.

4.3 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2026 verwachten we **een tekort** van €2.875.000. Dit bestaat uit een negatief operationeel resultaat van €3.135.000 en een positief subsidieresultaat van €260.000. Het resultaat van Beschut 2.0 leggen we verder uit in hoofdstuk 5.

4.4 Personeelskosten Sw

De personeelskosten voor de Sw dalen met €7.290.000 in vergelijking met de 1ste begrotingswijziging 2026. Dit komt grotendeels door een verlaging van het aantal fulltime medewerkers (162 fte = 172.44 AJ). Figuur 10 geeft per groep aan wat de **loonkosten** zijn.

4.5 Uitvoering Sw Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad

De Heuvellandgemeenten Vaals, Gulpen-Wittem en Valkenburg in de Geul nemen geen deel in de GR WSP Parkstad. De GR WSP Parkstad maakt voor deze gemeenten wel kosten voor de bedrijfsvoering en de detacheringen. Die kosten brengen we via de GR WOZL in rekening bij de Heuvellandgemeenten.

4.6 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het tekort van de GR WOZL wordt helemaal gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In 2027 vragen wij **een bijdrage** van €597.000. Voor de verdeling per gemeente wordt verwezen naar de bijlage.In figuur 11 staan de bijdragen per onderdeel.

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2026	**2027**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Loonkosten WSP/Deta	-58.316	**-51.681**
Loonkosten Beschut 2.0	-9.301	**-9.315**
Overige personeelskosten Wsv	-1.217	**-1.098**
Loonkosten Relim	-1.859	**-1.830**
Loonkosten RVU	-3.805	**-3.500**
Voorziening RVU	0	**216**
Totaal	-74.498	**-67.208**

Figuur 10: Uitleg personeelskosten Sw

	(bedragen x € 1.000,-)	
	2026	**2027**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	369	**388**
Uitvoering Wsw	-2.479	**-2.451**
Beschut 2.0	3.059	**2.875**
Loonkosten Wsw	0	**-216**
Mutaties in reserve	0	**0**
Totaal	949	**597**

Figuur 11: Overzicht bijdragen

4.7 Vennootschapsbelasting

Over de activiteiten van de GR WOZL hoeven wij geen vennootschapsbelasting te betalen.

4.8 Onvoorzien

Voor 2027 verwachten we **geen** onverwachte kosten.

4.9 Incidentele baten en lasten

Voor 2027 verwachten we geen eenmalige inkomsten of uitgaven.

4.10 Wijzigingen in reserve

Voor 2027 verwachten verwachten wij geen wijziging in de reserves.

4.11 Gerealiseerd resultaat

Alle uitgaven van de GR WOZL betalen we met de bijdragen die we krijgen van de gemeenten. Daarom verwachten we voor 2027 dat ons resultaat nul zal zijn.

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2026**	**begroting 2027**
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	479	487
lasten	-479	-487
	-	-
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 Wsw en Beschut Werk		
baten	149.491	137.065
lasten	-149.491	-137.065
	-	-

Figuur 12: BBV overzicht inkomsten en uitgaven per taak

4.12 Overzicht taakvelden

In figuur 12 worden de inkomsten en uitgaven weergegeven volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

5 Beschut 2.0

Financieel overzicht Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings-wijziging 2026	begroting 2027	verschil
Omzetwaarde	436	449	13
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**436**	**449**	**13**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.145	-1.170	-25
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-670	-690	-20
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-670*	*-690*	-20
personele kosten n-SW	*-1.145*	*-1.170*	-25
Totaal Personeelskosten	**-1.815**	**-1.860**	**-45**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.696**	**-1.724**	**-28**
Operationeel resultaat	***-3.075***	***-3.135***	***-60***
Lonen SW	-9.301	-9.315	-14
Rijkssubsidie SW	9.317	9.575	258
Subsidieresultaat	***16***	***260***	***244***
Netto resultaat	**-3.059**	**-2.875**	**184**
Aantal FTE Wsw	217,40	216,62	-0,78
Aantal FTE N-Wsw	14,30	14,30	0,00
Aantal AJ Wsw	224,48	223,22	-1,26

Figuur 13: Financieel overzicht van de verbonden partij Beschut 2.0

Toelichting Beschut 2.0

Voor 2026 verwachten we een nettoresultaat dat €184.000 **beter** is dan de 1ste begrotingswijziging 2026. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €60.000 en een subsidieresultaat dat €244.000 beter is.

Dit is op basis van de huidige opdrachten. We **streven ernaar** om in 2026 nieuwe opdrachten met een hogere toegevoegde waarde te verwerven, waarmee we hopen het operationeel resultaat te kunnen verbeteren.

Omzet

De omzet is in 2027 €13.000 hoger dan de omzet in 2026. De bezetting is bijna gelijk gebleven en er is gerekend met een kleine correctie van de prijzen. Hierdoor stijgt de omzet per fte-Sw.

Personeelskosten

De overige personeelskosten van de Wsw zijn €20.000 **lager** dan in de 1ste begrotingswijziging 2026. Dit komt door een stabiele bezetting in combinatie met licht geïndexeerde kosten. Voor het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de doelstelling van maximaal 20%.

Door een indexering van 1,6% die volgt uit de cao van de gemeenten, stijgen de lonen van de niet- Sw met

€25.000.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn €28.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging 2026 als gevolg van een prijsstijging.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat in de begroting 2027 is €244.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2026. Dit komt door een negatief volume effect van €19.000 en een positief prijseffect van €263.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2027 is €2.875.000 **negatief**. Dat is €184.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2026.

6 Financiële paragraaf

In dit hoofdstuk **leggen we** de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL uit.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het Algemeen Bestuur beslist over het instellen en het verhogen of verlagen van de reserves. Zij beslissen of de GR WOZL een deel van het geld apart zetten voor toekomstige uitgaven. Deze beslissing nemen ze op basis van de begroting, de begrotingswijzigingen de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Bij de GR WOZL 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, dan gaat dit naar de algemene reserve. Het jaar daarna wordt dit geld verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

De GR heeft **2 voorzieningen**:

- *Voorziening ASB:*
  Deze voorziening dekt een deel van de loonkosten voor de groep ASB-ers. Figuur 14 laat het verloop zien van 2025 t/m 2030.
- *Voorziening RVU:*
  Deze voorziening dekt de te verwachte werkgeverslasten van alle mensen die per einde jaar van de RVU gebruikt maken. Het gaat over de verwachte lasten over een periode van maximaal 2 jaar. Figuur 15 laat het verloop zien van 2025 t/m 2030. Deze reservering is een nieuw vereiste van de BBV vanaf 2025.

6.2 Risico's en factoren die we kunnen beïnvloeden

Bij de GR WOZL 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 de GR WOZL geen eigen geldreserve heeft.

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

Specificatie						(bedragen x € 1.000,-)
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Voorziening:						
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	68	65	62	59	56	53
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	3	3	3	3	3	3
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	**65**	**62**	**59**	**56**	**53**	**50**

Figuur 14: Overzicht voorziening ASB

Specificatie						(bedragen x € 1.000,-)
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Voorziening:						
Voorziening RVU						
Saldo 1 januari	-	-3.716	-3.641	-3.857	-3.679	-3.686
toevoeging	-3.716	75	-	178	-	8
aanwending	-	-	216	-	7	-
vrijval	-		-	-	-	-
Saldo 31 december	-3.716	-3.641	-3.857	-3.679	-3.686	-3.678

Figuur 15: Overzicht voorziening RVU

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. 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. 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. De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze wordt pas vastgesteld in de meicirculaire 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** mee voor deze begrotingswijziging.
Subsudieontwikkelingen	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.
Terugstroom 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. 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).

Figuur 16: Risico's in begroting GR WOZL 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.
Voorziening RVU	Eind 2025 heeft de commissie BBV bepaald dat Sw-bedrijven elk jaar geld opzij moeten zetten voor de loonkosten van medewerkers die gebruikmaken van de RVU. Dit zorgde in 2025 voor extra kosten die zijn opgenomen in een voorziening. In 2026 zal dit gereserveerde bedrag weer vrij vallen bij het uitbetalen van de loonkosten RVU. Dit komt namelijk, omdat we dan de rijkssubsidie ontvangen. Dit kan een positief effect hebben op de resultaten van 2026. In de 1ste begrotingswijziging 2026 is dit effect nog niet meegenomen, omdat het ten tijde van de opmaak nog niet bekend was of de RVU-regeling zou blijven bestaan. Sociale Partners hebben op 9 februari 2026 een **onderhandelingsakkoord** bereikt van de cao SW 2026-2028. Hierbij wordt voorgesteld om de RVU per 1 mei 2026 voort te zetten voor onbepaalde tijd. De uitkomst hiervan kan effect hebben op het aantal RVU-deelnemers. In de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 is uitgegaan dat het aantal medewerkers die gebruik maken van de RVU-regeling ongeveer gelijk blijft aan 2026. De financiële effecten van het verloop van de voorziening RVU zijn meegenomen.
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. De werkelijke uitstroom kan **hoger of lager** uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben.

Figuur 17: Risico's in begroting GR WOZL 2/2

In de tabel hieronder staan zaken die **invloed hebben** op het tekort van de GR WOZL en het resultaat van Beschut 2.0. Goede bedrijfsvoering kan in de toekomst een positief effect hebben op de begroting.

Kandidaat duurzaam naar Werk

- *Stimuleren van duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit met verschillende maatregelen.*
- *Goede begeleiding voor Sw en PW door te zorgen voor een sterke verbinding met maatschappelijk werk.*

Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Gesprekken met bestaande en nieuwe klanten, van accountmanager naar rol van werkgeversadviseur.*
- *Meer bereidheid voor MVO bij werkgevers door gerichte communicatie met een duidelijke verhaallijn.*

Beheersen uitvoeringskosten

- *Passend werk binnenhalen voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Duurzaam investeren met een gunstige terugverdientijd.*
- *Voorkomen van oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende groep medewerkers.*

Figuur 18: Zaken die invloed hebben op het tekort van GR WOZL

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 WOZL financieel gezond is, wordt uitgedrukt **in kengetallen**. De belangrijkste staan in figuur 19.

Netto schuldquote

Dit getal geeft aan hoeveel schulden er zijn. Het percentage voor 2026 t/m 2030 is negatief. Dit betekent dat de GR WOZL 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. De GR WOZL heeft geen reserves en betaalt een positief saldo terug aan de deelnemende gemeenten. Dit zorgt ervoor dat de solvabiliteitsratio 0% is.

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 WOZL gebruikt twee instrumenten voor de treasury namelijk een treasury statuut 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 WOZL zorgt ervoor dat ze binnen deze grens blijft.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek uitvoering Wsw en uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten. Dit ligt **in lijn** met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuld quote	-2,34%	-2,27%	-2,72%	-3,01%	-3,38%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,34%	-2,27%	-2,72%	-3,01%	-3,38%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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 19: Overzicht kengetallen GR WOZL

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	2026	2027	2028	2029	2030
omvang begroting in €	78.036	70.786	65.205	58.716	52.436
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.399	5.804	5.347	4.815	4.300

Figuur 20: Overzicht kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

De Wet Schatkistbankieren verplicht de GR WOZL 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 WOZL geldt dat het drempelbedrag lager is dan 500 miljoen euro. De drempel wordt dan berekend met een percentage van 2% en een minimum van 1 mlijoen euro. In figuur 20 wordt dit weergegeven.

Figuur 20 laat zien dat de GR WOZL 1 miljoen euro op haar lopende rekening mag laten staan. Dit hoeft niet overgemaakt te worden naar de schatkist.

Figuur 21 laat zien hoe het geld zich binnen de GR WOZL in 2025 heeft ontwikkeld. De conclusie is dat de drempel niet is overschreden. Dit betekent dat de GR WOZL zich heeft gehouden aan de Wet Schatkistbankieren.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	2026	2027	2028	2029	2030
omvang begroting in €	78.036	70.786	65.205	58.716	52.436
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.399	5.804	5.347	4.815	4.300

Figuur 21: Overzicht toegestaan saldo schatkistbankieren

6.5 Renterisiconorm

De renterisiconorm helpt om de gevolgen van een stijgende rente op de kapitaalmarkt te beperken. De GR WOZL heeft **geen langlopende** leningen waardoor het renterisico klein is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1608**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**352**	**409**	**209**	**105**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.256	1.199	1.398	1.503
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	80.385			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	80.385			
(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	1608			
(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)	31.653	37.207	19.249	9.639
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	352	409	209	105

Figuur 22: Overzicht naleving schatkistbankieren over 2026

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).

GR WOZL moet het EMU- saldo berekenen zodat we dit kunnen meenemen zodat dit meegenomen kan worden in de berekening van het EMU saldo op landelijk niveau.

In figuur 22 staat de berekening van het EMU- saldo van de GR WOZL 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 23: 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 WOZL en de verbonden partijen. De begrotingswijzigingen worden besproken in het Bestuur en daarna worden ze voor zienswijze doorgestuurd naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeente.

Door het jaar heen worden de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten **geïnformeerd** over de financiële ontwikkeling met tussentijdse rapportages.

Personeel

Figuur 23 is een overzicht van het personeel van de GR WOZL. Van de 7 personen zijn er 2 in dienst van de GR WOZL en zijn er 5 in dienst van WSP Parkstad Detacheringen.

6.8 Verbonden partijen

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

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

- *WOZL Beschut 2.0 B.V.*

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is de algemeen directeur/secretaris voor de GR WOZL.

GR WOZL

	1ste begr. wijz. 2026		begroting 2027		Dienstverband
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	2	0,89	2	0,89	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.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**3,52**	**7**	**3,52**	

Figuur 24: Overzicht formatie GR WOZL

7 Meerjarenraming

GR WOZL

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

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2026	begroting 2027	Meerjarenraming 2028	2029	2030
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	110	99	78	73	68
lasten	-479	-487	-490	-492	-494
	-369	-388	-412	-419	-426
Uitvoering Wsw					
baten	74.356	69.389	65.883	61.347	56.697
lasten	-71.877	-66.937	-63.271	-58.578	-53.795
	2.479	2.451	2.612	2.769	2.903
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-3.059	-2.875	-2.698	-2.488	-2.262
	-3.059	-2.875	-2.698	-2.488	-2.262
Personeelskosten Wsw					
baten	74.498	67.423	62.018	55.736	49.679
lasten	-74.498	-67.208	-62.196	-55.729	-49.687
	-	216	-178	7	-8
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	58	45	34	40	66
lasten	-58	-45	-34	-40	-66
	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-949**	**-597**	**-676**	**-130**	**207**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	369	388	412	419	426
Uitvoering Wsw	-2.479	-2.451	-2.612	-2.769	-2.903
Beschut 2.0	3.059	2.875	2.698	2.488	2.262
Personeelskosten Wsw	-	-216	178	-7	8
	949	597	676	130	-207
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 25: Meerjarenraming GR WOZL

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De uitgaven **stijgen** in de bedrijfsvoering met 2,5%. Deze verhoging is gebaseerd op een algemene kostenstijging.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- *De ontwikkeling van de AJ zit in de bijlage;*
- *Subsidie per arbeidsjaar op basis van de meicirculaire 2025.*

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- *De cao-Sw is afgelopen per 31 december 2025. Er is rekening gehouden met een lastenverhoging van 0,5% per jaar;*
- *Subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaire in mei 2025.*

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De cao-Sw is afgelopen per 31 december 2025. Er is **rekening gehouden** met een lastenverhoging van 0,5% per jaar.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.021	-121.337	149.757	**46.441**	-	3.666.088	**3.712.529**
Brunssum	46.368	-312.203	385.329	**119.494**	-	9.406.613	**9.526.106**
Gulpen-Wittem	8.780	-59.120	72.968	**22.628**	22.047	1.806.705	**1.851.380**
Heerlen	133.994	-902.205	1.113.524	**345.313**	-	26.990.304	**27.335.617**
Kerkrade	83.612	-562.974	694.836	**215.475**	-	17.069.865	**17.285.340**
Landgraaf	48.186	-324.448	400.442	**124.180**	-	9.550.282	**9.674.463**
Simpelveld	10.471	-70.500	87.013	**26.983**	-	2.117.859	**2.144.842**
Vaals	7.156	-48.181	59.466	**18.441**	17.967	1.394.348	**1.430.757**
Valkenburg	6.994	-47.091	58.121	**18.024**	17.561	1.411.009	**1.446.594**
Voerendaal	4.518	-30.419	37.543	**11.643**	-	942.911	**954.554**
totaal	**368.099**	**-2.478.477**	**3.059.000**	**948.623**	**57.575**	**74.355.985**	**75.362.183**

Figuur 26: Overzicht bijdrage per deelnemende gemeenten voor 1ste begrotingswijziging 2026

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	Personeels-kosten Wsw	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.783	-118.794	139.326	-10.454	**28.861**	0	3.374.926	**3.403.787**
Brunssum	49.788	-314.882	369.303	-27.710	**76.500**	0	8.701.602	**8.778.102**
Gulpen-Wittem	9.526	-60.247	70.660	-5.302	**14.637**	18.036	1.672.517	**1.705.189**
Heerlen	140.699	-889.837	1.043.629	-78.307	**216.183**	0	25.340.749	**25.556.932**
Kerkrade	89.325	-564.929	662.566	-49.715	**137.248**	0	16.119.179	**16.256.427**
Landgraaf	49.460	-312.805	366.867	-27.527	**75.995**	0	8.849.375	**8.925.370**
Simpelveld	10.659	-67.412	79.063	-5.932	**16.377**	0	1.839.165	**1.855.543**
Vaals	7.007	-44.314	51.973	-3.900	**10.766**	13.266	1.219.609	**1.243.641**
Valkenburg	7.281	-46.045	54.003	-4.052	**11.187**	13.784	1.326.544	**1.351.515**
Voerendaal	5.071	-32.069	37.611	-2.822	**7.791**	0	945.030	**952.821**
totaal	**387.599**	**-2.451.333**	**2.875.000**	**-215.722**	**595.545**	**45.085**	**69.388.696**	**70.029.326**

Figuur 27: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2027

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2028 GR WOZL								
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**Personeels-kosten Wsw**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	19.814	-125.742	129.868	8.575	**32.515**	0	3.235.968	**3.268.483**
Brunssum	52.053	-330.326	341.165	22.527	**85.418**	0	8.236.956	**8.322.374**
Gulpen-Wittem	9.759	-61.932	63.964	4.223	**16.015**	13.408	1.570.784	**1.600.208**
Heerlen	150.132	-952.732	983.992	64.972	**246.363**	0	24.044.060	**24.290.423**
Kerkrade	96.122	-609.988	630.002	41.598	**157.735**	0	15.389.603	**15.547.338**
Landgraaf	52.716	-334.534	345.510	22.814	**86.506**	0	8.490.537	**8.577.042**
Simpelveld	10.549	-66.946	69.142	4.565	**17.311**	0	1.652.473	**1.669.784**
Vaals	7.187	-45.611	47.108	3.110	**11.795**	9.875	1.166.403	**1.188.072**
Valkenburg	7.529	-47.781	49.349	3.258	**12.356**	10.345	1.151.869	**1.174.570**
Voerendaal	5.783	-36.696	37.900	2.502	**9.489**	0	944.366	**953.855**
totaal	**411.645**	**-2.612.289**	**2.698.000**	**178.146**	**675.503**	**33.628**	**65.883.019**	**66.592.151**

Figuur 28: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2028

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2029 GR WOZL								
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**Personeels-kosten Wsw**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	21.213	-140.359	126.096	-344	**6.607**	0	3.051.407	**3.058.014**
Brunssum	51.214	-338.858	304.423	-830	**15.950**	0	7.639.627	**7.655.577**
Gulpen-Wittem	10.186	-67.394	60.546	-165	**3.172**	16.939	1.416.967	**1.437.079**
Heerlen	153.349	-1.014.637	911.530	-2.484	**47.758**	0	22.838.807	**22.886.565**
Kerkrade	97.410	-644.513	579.018	-1.578	**30.337**	0	14.109.113	**14.139.451**
Landgraaf	54.609	-361.323	324.606	-885	**17.007**	0	7.890.246	**7.907.253**
Simpelveld	10.408	-68.863	61.865	-169	**3.241**	0	1.481.674	**1.484.916**
Vaals	7.399	-48.959	43.984	-120	**2.304**	12.306	1.085.176	**1.099.786**
Valkenburg	6.584	-43.560	39.134	-107	**2.050**	10.949	937.716	**950.715**
Voerendaal	6.191	-40.962	36.799	-100	**1.928**	0	896.595	**898.523**
totaal	**418.562**	**-2.769.428**	**2.488.000**	**-6.781**	**130.355**	**40.194**	**61.347.329**	**61.517.879**

Figuur 29: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2029

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2030 GR WOZL								
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**Personeels-kosten Wsw**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	21.140	-143.883	112.126	375	**-10.243**	0	2.711.972	**2.701.729**
Brunssum	53.471	-363.936	283.609	948	**-25.908**	0	6.903.745	**6.877.836**
Gulpen-Wittem	9.379	-63.833	49.744	166	**-4.544**	26.244	1.243.532	**1.265.232**
Heerlen	161.004	-1.095.840	853.970	2.854	**-78.012**	0	21.632.524	**21.554.512**
Kerkrade	96.802	-658.861	513.440	1.716	**-46.904**	0	12.989.570	**12.942.667**
Landgraaf	54.161	-368.637	287.273	960	**-26.243**	0	7.167.810	**7.141.567**
Simpelveld	10.276	-69.941	54.504	182	**-4.979**	0	1.306.780	**1.301.801**
Vaals	7.819	-53.216	41.470	139	**-3.788**	21.879	1.055.239	**1.073.329**
Valkenburg	6.267	-42.654	33.239	111	**-3.036**	17.536	871.142	**885.641**
Voerendaal	6.151	-41.866	32.625	109	**-2.980**	0	814.857	**811.877**
totaal	**426.470**	**-2.902.667**	**2.262.000**	**7.559**	**-206.637**	**65.658**	**56.697.170**	**56.556.192**

Figuur 30: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2030

Deelnemende gemeenten	**Stand arbeidsjaren per 31-12**						**Gemiddelde arbeidsjaren**					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Beekdaelen	91,57	82,49	74,01	71,79	62,97	52,70	99,22	87,81	78,23	72,81	66,46	57,17
Brunssum	235,62	218,65	194,44	173,33	159,28	136,31	243,33	225,30	201,71	185,34	166,39	145,54
Gulpen-Wittem	44,62	41,83	36,45	34,47	27,94	24,54	46,28	43,27	38,77	35,34	30,86	26,22
Heerlen	680,89	617,89	560,80	518,99	479,62	432,62	701,15	646,44	587,41	541,01	497,44	456,05
Kerkrade	424,87	392,28	359,05	329,67	288,37	258,34	454,08	408,84	373,65	346,28	307,30	273,84
Landgraaf	244,86	217,21	196,91	184,82	161,34	143,71	256,09	228,74	205,13	191,04	171,85	151,11
Simpelveld	53,21	46,81	39,41	35,22	30,61	24,75	54,93	50,72	42,63	37,18	32,27	27,55
Vaals	36,36	30,77	26,85	25,04	23,29	20,59	38,46	33,40	28,27	26,24	23,64	22,25
Valkenburg aan de Geul	35,54	31,97	28,12	22,28	18,67	18,11	37,09	33,80	30,75	25,92	20,42	18,36
Voerendaal	22,96	22,27	21,60	20,95	18,32	16,19	24,59	22,58	21,91	21,25	19,53	17,18
Totaal	**1.870,49**	**1.702,17**	**1.537,65**	**1.416,57**	**1.270,42**	**1.127,87**	**1.955,24**	**1.780,90**	**1.608,45**	**1.482,42**	**1.336,17**	**1.195,26**

Figuur 31: Overzicht verloop van de arbeidsjaren 2025-2030 op basis van het aantal arbeidsjaren op het begin van het jaar

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 43.140	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.151,72	42.895	49.403.166	0	49.403.166	49.685.338	282.172
Verbonden partijen Beschut 2.0	223,22	42.895	9.575.180	0	9.575.180	9.629.870	54.690
Werkmeester	11,00	42.895	471.845	0	471.845	474.540	2.695
Totaal Regulier	**1.385,95**		**59.450.192**	**0**	**59.450.192**	**59.789.749**	**339.557**
Begeleid werken	**58,70**	18.000	**1.056.577**	**73.373**	**1.129.950**	**2.532.262**	**1.402.312**
Beschut Werken: Relim							
Loon- en personeelskosten			1.829.518				
Begeleidingskosten			433.609				
	48,77		**2.263.127**	**8.052**	**2.271.179**	**2.104.021**	**-167.158**
Beschut werken: Werkmeester	**13,53**	53.619	**569.407**	**2.124**	**571.531**	**583.843**	**12.312**
RVU							
Loonkosten RVU			3.500.011				
Overige kosten RVU			14.500				
	101,50		**3.514.511**	0	**3.514.511**	**4.378.821**	**864.310**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.608,45**		**66.853.814**	**83.549**	**66.937.363**	**69.388.696**	**2.451.333**

Figuur 32: Overzicht van de uitvoering Sw 2026

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

KANS-locatie
Wenckebachstraat 2C
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00

wozl



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

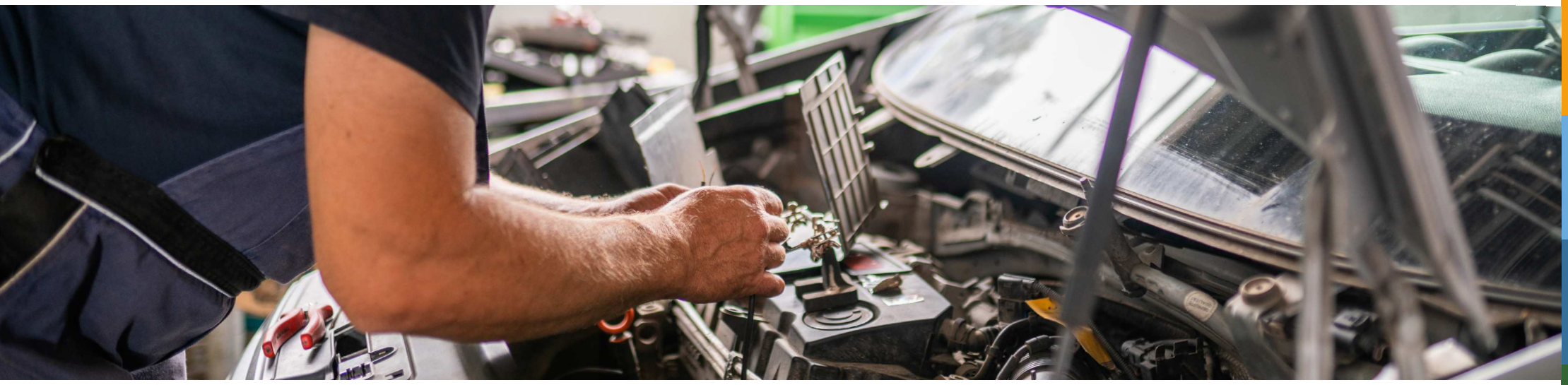
De voorzitter
J. Roland

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. 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. 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. De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze wordt pas vastgesteld in de meicirculaire 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** 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. 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. 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. 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

Crowe Foederer
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK
Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
t.a.v. het bestuur
Nieuw Eyckholt 208
6419 DJ HEERLEN

Roermond, 2 april 2026
Dos. nr. 205330 / ref. 8388639
Behandeld door: drs. S.J.G. Caris RA

Geacht bestuur,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2025

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken, met daarin opgenomen de jaarrekening 2025 voorzien van onze controleverklaring d.d. 2 april 2026. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarstukken, die overeenkomt met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Een exemplaar van het jaarverslag dient te worden ondertekend door de leden van het dagelijks bestuur en dient te worden vastgesteld door het algemeen bestuur. Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat een afschrift van onze controleverklaring openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze versie van de jaarstukken inclusief jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief jaarrekening goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van verdere inlichtingen ben ik gaarne bereid.

Hoogachtend,
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2025

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

De algemeen directeur/secretaris **De voorzitter**

F. Dijk **J. Roland**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Inhoud

1. Jaarverslag 3
1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL 3
1.2 Structuur en governance 4
1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 5
1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen: 5
1.5 Programmaverantwoording 6
1.5.1 Gerealiseerd resultaat 6
1.5.2 Uitvoering Wsw 7
1.6 Financiële paragrafen 9
1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen 9
1.6.2 Bedrijfsvoering 12
1.6.3 Financiering 16
1.6.4 Verbonden partijen 19

2. Jaarrekening 2025 21
2.1 Balans per 31 december 2025 22
2.2 Overzicht baten en lasten 2025 24
2.3 Toelichting 26
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 26
2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2025. 30
2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2025. 37
2.4 Overzicht taakvelden 50
2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 51

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 54

Bijlagen 55
Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording 55
Bijlage II Afrekening AJ 56
Bijlage III Te verrekenen met gemeenten 57

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1. Jaarverslag

Dit verslag geeft een financieel beeld van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Oostelijk Zuid Limburg (WOZL) over 2025. Er is een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin de in de BBV verplichte voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2025.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2025 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Algemeen bestuur

Gemeente	Naam	Periode
Voorzitter		
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025
Vicevoorzitter		
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025
Leden		
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster	1 januari t/m 30 april 2025
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg	1 juni t/m 31 december 2025
Brunssum	mw. M. Y. Brüning	1 januari t/m 31 december 2025
Gulpen - Wittem	dhr. F.J.E. Derksen	1 januari t/m 31 december 2025
Heerlen	dhr. W. Houben	1 juli t/m 31 december 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	1 januari t/m 31 mei 2025
Simpelveld	mw. N. Van Loon	1 juni t/m 31 december 2025
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier	1 januari t/m 31 december 2025
Valkenburg	dhr. J.I.M Kleijnen	1 januari t/m 31 december 2025
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen	1 januari t/m 31 maart 2025
Voerendaal	dhr. P. Leunissen	1 april t/m 31 december 2025

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Het Dagelijks Bestuur bestaat in 2025 uit:

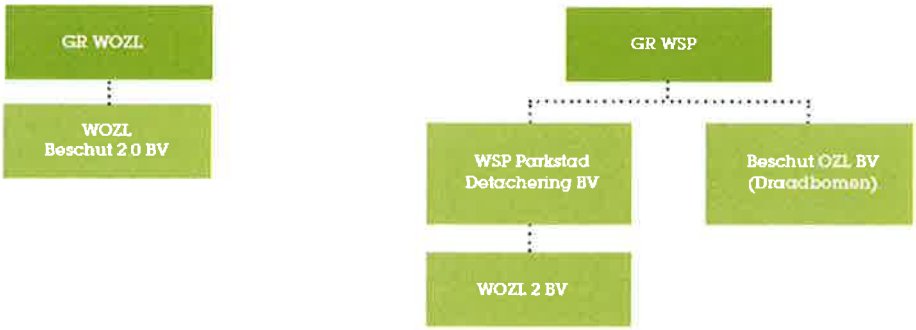
Dagelijks bestuur

Gemeente	Naam	Periode
Voorzitter		
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025
Vicevoorzitter		
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025
Leden		
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025
Brunssum	mw. M.Y. Brüning	21 augustus t/m 31 december 2025
Algemeen directeur/secretaris		
GR WOZL	dhr. F. H. Dijk	1 januari t/m 31 december 2025

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:

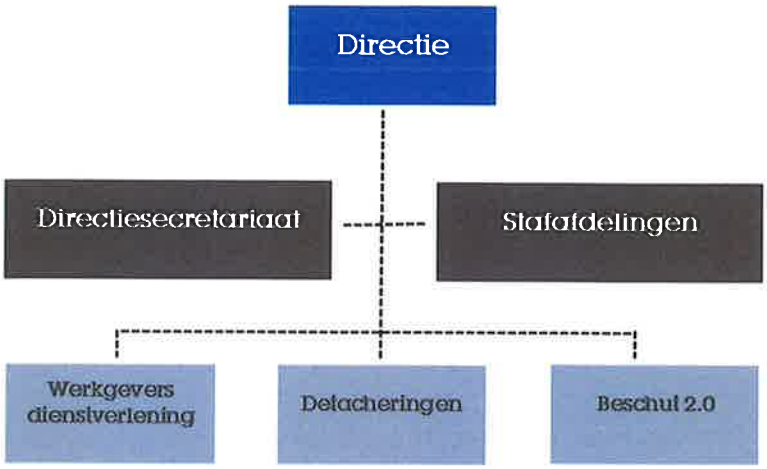


Crowe
Looskade 17
6041 L[illegible]oermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

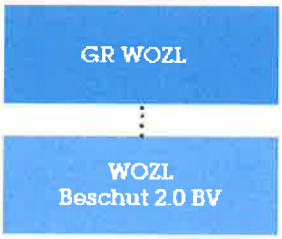
In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen:



De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V.
De bestuurder van deze BV is de GR WOZL waarbij de algemeen directeur/ secretaris volledig gevolmachtigd is om namens het bestuur te handelen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5 Programmaverantwoording

1.5.1 Gerealiseerd resultaat

In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat €2.922K negatief. Conform de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) dienen de deelnemende gemeenten dit verlies te betalen aan de GR WOZL. In de bijlage is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-188	282	94	0	94
Uitvoering Wsw	2.768	-2.567	200	0	200
Beschut 2.0	-2.453	2.678	225	0	225
Personeelskosten Wsw	253	0	253	22	275
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	-3.716	0	-3.716	0	-3.716
Totaal	-3.336	392	-2.944	22	-2.922

2de begrotingswijziging 2025
De 2de begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 januari 2026.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5.2 Uitvoering Wsw

In de 2de begrotingswijziging 2025 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 1.955,40 AJ met een subsidiebedrag van €40.680 per AJ. De totale realisatie bedraagt 1.954, 40 AJ met een bijbehorende subsidie van €40.680 per AJ.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2025) woonachtig waren.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2024** **cf. jaar rekening**	**2025** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2025** **realisatie**	**verschil**
Verbonden partijen / regulier	*1.909,72*	*1.710,73*	*1.707,38*	*-3,35*
Begeleid werken	*71,95*	*68,18*	*68,67*	*0,49*
Beschut werken	*75,45*	*70,17*	*71,54*	*1,38*
RVU	*84,73*	*106,16*	*106,43*	*0,28*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,37*	*0,37*
Totaal	***2.141,86***	***1.955,24***	***1.954,40***	***-0,84***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2024** **cf. jaar rekening**	**2025** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2025** **realisatie**	**verschil**
Beekdalen	*114,76*	*99,22*	*99,39*	*0,17*
Brunssum	*271,39*	*243,33*	*243,59*	*0,25*
Gulpen-Wittem	*50,14*	*46,28*	*46,15*	*-0,13*
Heerlen	*751,42*	*701,15*	*699,47*	*-1,69*
Kerkrade	*498,70*	*454,08*	*453,86*	*-0,23*
Landgraaf	*283,85*	*256,09*	*256,11*	*0,02*
Simpelveld	*61,81*	*54,93*	*55,51*	*0,58*
Vaals	*42,49*	*38,46*	*38,63*	*0,17*
Valkenburg	*39,50*	*37,09*	*37,25*	*0,16*
Voerendaal	*27,13*	*24,59*	*24,28*	*-0,31*
Niet deelnemende gemeenten	*0,67*	*0,00*	*0,17*	*0,17*
Totaal	***2.141,87***	***1.955,25***	***1.954,40***	***-0,84***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 37.945*	*€ 40.680*	*€ 40.680*	*€ 0*

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5.3 Verbonden partijen

GR WOZL kent enkel WOZL Beschut 2.0 B.V. als verbonden partij.

WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vinden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

Het netto resultaat over het boekjaar 2025 is uitgekomen op €2.453K negatief. In de 2de begrotingswijziging 2025 is uitgegaan van €2.678K negatief. Het netto resultaat is €225K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2025 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	425	**461**	36
Overige personeelskosten Sw	-649	**-579**	70
Personeelskosten n-Sw	-944	**-941**	3
Afschrijvingen	-86	**-86**	0
Bedrijfskosten	-1.524	**-1.470**	54
Operationaal resultaat	-2.778	**-2.615**	163
Wsw-lonen	-8.988	-8.996	-8
Wsw Rijkssubsidies	9.088	9.158	70
Subsidieresultaat	**100**	**162**	62
Netto resultaat	**-2.678**	**-2.453**	225

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.6 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- De reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat van -/- €2.922K opgenomen onder het eigen vermogen. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2025 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Voor de resultaatsbestemming over 2025 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 2.3.3 en de tabel "te verrekenen met gemeenten" in de bijlagen.

In onderstaand figuur is het verloop weergegeven van ontwikkeling van de reserves in 2025.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2024	bestemming 2024		1-1-2025	mutaties 2025		31-12-2025
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	0	2.776		2.776		2.776	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	22			22		22	0
Totaal	**22**	**2.776**	**0**	**2.798**	**0**	**2.798**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2025							**-2.922**
Stand eigen vermogen ultimo 2025							**-2.922**

Algemene reserve

Het positief resultaat 2024 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2025 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 26 maart 2025.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bestemmingsreserves
Het instellen van reserves en het toevoegen aan 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.

Verlofrechten ASB
De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen

In 2025 bedragen de kosten voor het verlof €22K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve is per 31-12-2025 nihil.

Risicomanagement
De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de tertiaire rapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw-personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman. Daarnaast moet er ook voldoende passend werk beschikbaar zijn.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

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

Kengetallen	
Netto schuld quote	0,53%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,53%
Solvabiliteitsratio	-36,10%
Grondexploitatie	0,00%
Structuele exploitatieruimte	0,49%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

Het verlies van €2,9 miljoen maakt dat het eigen vermogen per einde jaar negatief is. Dit zorgt voor een negatieve solvabiliteitsratio. De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt dit risico gedragen door de deelnemende gemeenten.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.6.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering. Er wordt ingegaan op de rechtmatigheidsverantwoording, planning en control en het personeel.

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa €79 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

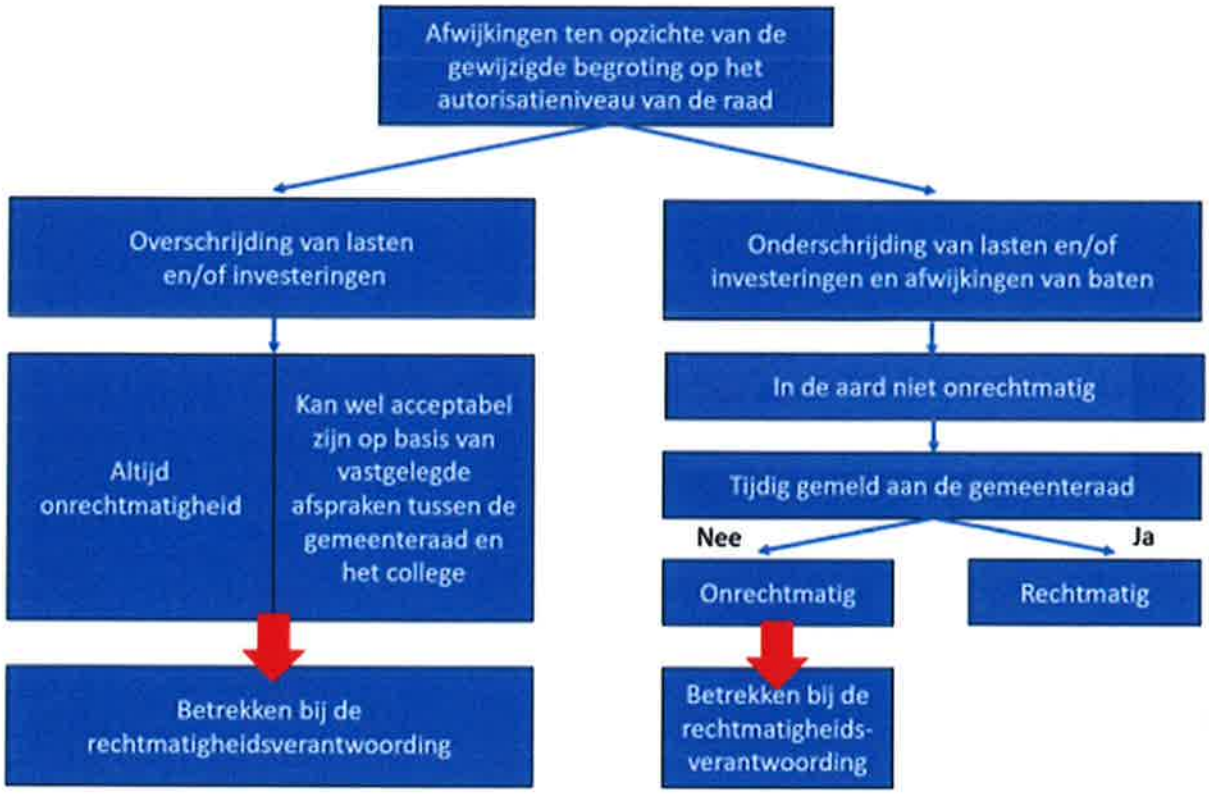
Toelichting rechtmatigheidsverantwoording
Met ingang van het boekjaar 2023 is de GR WOZL verplicht om zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. Hiermee legt het Dagelijks Bestuur zelfstandig verantwoording af in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn de volgende criteria getoetst: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium. In hoofdstuk 2.5 is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Deze is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV.

Het Algemeen Bestuur heeft een verantwoordingsgrens vastgesteld waarboven het Dagelijks Bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens is in het controleprotocol vastgesteld op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €1.762K. Alleen die bevindingen die boven de verantwoordingsgrens uitkomen dienen gerapporteerd te worden aan het Algemeen Bestuur en vastgelegd in de rechtmatigheidsverantwoording. Alle bevindingen lager dan de verantwoordingsgrens ad. €1.762K maar hoger dan de rapporteringsgrens voor de GR WOZL, vastgesteld op €25K, dienen te worden gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering (zie onderstaand).

Begrotingscriterium
Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door het bestuur geautoriseerde begroting ten opzichte van de gerealiseerde cijfers. De begroting wordt bewaakt door de planning & control-cyclus. Begrotingswijzigingen kunnen 2 keer per jaar plaatsvinden en worden door het Algemeen Bestuur geautoriseerd.

Voor het begrotingscriterium wordt het volgende schema uit de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV gehanteerd:

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl



In artikel 2 t/m 8 van de financiële verordening GR WOZL zijn de afspraken rondom afwijkingen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting vastgelegd.

In onderstaand overzicht worden de afwijkingen groter dan €25K weergegeven.

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-407	-331	76
Uitvoering Wsw	-76.972	-76.738	234
Beschut 2.0	-2.678	-2.453	225
Personeelskosten Wsw	-79.071	-81.638	-2.567
Heuvelland gemeente WSP	-77	-106	-28
Incidentele lasten	0	-3.716	-3.716
Totaal	-159.205	-164.982	-5.776

Onderstaand worden de afwijkingen tussen de rapporteringsgrens van €25K en het grensbedrag van €1.761K nader toegelicht.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bedrijfsvoering
De onderschrijding bij de bedrijfsvoering is met name het gevolg van lagere kosten in de organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan personeel, automatisering- en huisvestingskosten. Daarnaast is de post onvoorzien niet benut.

Uitvoering Wsw
De onderschrijding bij de uitvoering Wsw heeft grotendeels te maken met de lagere gemiddelde kosten bij het onderdeel begeleid werken en de RVU. Deze zijn lager dan begroot.

Beschut 2.0
Het nettoresultaat van Beschut 2.0 bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het operationeel resultaat is €163K beter dan begroot en het subsidieresultaat is €62 beter dan begroot.

Heuvelland gemeenten WSP
De overschrijding van €28K wordt gecompenseerd door hogere baten.

Voorwaardencriterium
Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheerhandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op bijvoorbeeld de Aanbestedingswet.

In 2025 is er tijdens de interimcontrole en gedurende het hele boekjaar zijn er inkoopanalyses uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat diverse contracten Europees aanbesteedt zijn. Er zijn geen afwijkingen op de wettelijke voorschriften en het beleid geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium
Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen van GR WOZL bij financiële beheerhandelingen. De in de Kadernota rechtmatigheid genoemde regelingen hebben betrekking op het verstrekken van subsidies en /of uitkeringen of het innen van heffingen van derden. Dit zijn geen activiteiten van GR WOZL, zodat dit toetsingscriterium in 2025 niet van toepassing was. In het verslagjaar 2025 is geen misbruik of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Er is geen aanleiding geweest om te constateren dat er fraude zou hebben plaatsgevonden binnen de organisatie. De fraude risicoanalyse is dan ook ongewijzigd. Uit het in werking zijnde stelsel van interne controle, functiescheidingen en andere maatregelen zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Op de wijzigingen in de Iban-nummers van crediteuren gedurende het boekjaar 2025 heeft een analyse plaatsgevonden en zijn tevens detailcontroles op de wijzigingen uitgevoerd. Er zijn geen onjuiste wijzigingen geconstateerd. Tevens is vastgesteld dat de wijzigingen door bevoegde medewerkers zijn uitgevoerd.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Planning en control
Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2025 via begrotingswijzigingen op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1ste begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 24 april juni 2025 en de 2de begrotingswijziging 2025 is vastgesteld op 22 januari 2026. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In 2025 is het Algemeen Bestuur middels een tertiaire rapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de tertiaire rapportage.

Personeel
Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2025 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2025				
	2de begr. wijz.		jaarrekening		Dienstverband
	pers.	fte	pers.	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,75	1	0,75	GR WOZL
Financiën	2	1,00	2	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**5,25**	**7**	**5,25**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. In totaal betreft dit 5,25 fte waarvan er 2,13 fte wordt doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.6.3 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 WOZL gebruikt twee instrumenten voor de treasury namelijk een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per 1 maart 2025 €8 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

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 WOZL zorgt ervoor dat ze binnen deze grens blijft.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek uitvoering Wsw en uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

De kasgeldlimiet over 2025 bedraagt: 8,2% van €80,3 miljoen (originele begroting 2025), ofwel €6,5 miljoen. In 2025 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**2025**
omvang begroting in €	80.385
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.592

Kasgeldlimiet (stappen 1-4)		(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld (+) (4) of overschot middelen (-)
(1)-(2)=(3)				
1e kw artaal 2024		3.585.951	7.349.927	-10.935.878
2e kw artaal 2024		5.909.363	11.925.842	-17.835.205
3e kw artaal 2024		5.111.783	10.248.754	-15.360.537
4e kw artaal 2024		4.929.101	10.230.617	-15.159.718
-5	Kasgeldlimiet			6.591.558
(6a) = (5>4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (eind 2025)			-21.751.276
(6b) = (4>5)	n.v.t.			n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet				
-7	Begrotingstotaal			80.384.859
-8	Percentrage regeling			8,20%
(5)=(7)*(8)	Kasgeldlimiet			6.591.558

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

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 WOZL 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. In 2025 is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag per 31-12-2025 als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	**2025**
omvang begroting in €	80.385
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.608

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2025 weergegeven. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1608**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**352**	**409**	**209**	**105**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.256	1.199	1.398	1.503
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	80.385			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	80.385			
(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	1608			
(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)	31.653	37.207	19.249	9.639
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	352	409	209	105

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2025 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.6.4 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL 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 beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WOZL is met Beschut 2.0 verbonden:

Het eigen vermogen van Beschut 2.0 bedraagt per 31 december 2025 €1. Het resultaat bedraagt over 2025 €0 na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partij wordt als volgt nader toegelicht:

Verbonden partij:	WOZL Beschut 2.0 BV
Verstigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/Doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2025 werd het bestuur gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WOZL Beschut 2.0 B.V. staat, als uitvoeringsorganisatie van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Sw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL Beschut 2.0 B.V.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Hieruit voortvloeiend zijn voor Beschut 2.0 de volgende doelstelling beschreven:

- Zorgdragen voor voldoende passend werk voor de doelgroep;
- garanderen van de juiste begeleiding van medewerkers op de werkvloer;
- faciliteren van een geschikte omgeving waarbinnen de werkzaamheden kunnen worden verricht met als uitgangspunt dat er sprake is van één locatie voor Beschut 2.0;
- lean & mean inrichten van de organisatie;
- reductie en beheersing van verzuim;
- zorgdragen dat flexibel (lees: vooral financieel) meebewogen kan worden met personele ontwikkelingen in positieve en negatieve zin (terugstroom en natuurlijk verloop);
- zorgdragen dat klanten via commercie WSP Parkstad B.V. de juiste prijzen betalen voor het door Beschut 2.0 verrichte werk (streven naar hogere opbrengsten per uur);
- slim meeprofiteren van synergie-effecten die via WOZL/WSP Parkstad door schaalgrootte gerealiseerd kunnen worden (bijv. inkoop, ICT systemen enz.);
- momenteel is Beschut 2.0 nog niet georganiseerd voor de doelgroep Participatie-wet. Middels het plug & play principe kan echter snel worden gereageerd op verzoeken van gemeenten om beschutte trajecten vanuit de doelgroep Participatie-wet in te vullen.

Visie en strategie

Daar Beschut 2.0 een onderdeel vormt van GR WOZL wordt vastgehouden aan de daarvoor geldende beleidskaders en geldt onverkort de missie van WOZL:
"WOZL 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."

Uitgaande van bovenstaande missie is de visie voor Beschut 2.0 de volgende:
Binnen de context van de geformuleerde missie is het adagium voor Beschut 2.0 "werken is participeren". Door te werken (en hierbij waar nodig ondersteuning te ontvangen) participeert de betreffende medewerker, op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de tertiale rapportages, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2. Jaarrekening 2025

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025, het overzicht baten en lasten over 2025 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.1 Balans per 31 december 2025

Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	*Toelichting 3.3.2*	**2025**	2024
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	*1*		
Leningen aan woningcorporaties		**0**	52
Totaal financiële vaste activa		***0***	*52*
Totaal Vaste Activa		**0**	52
Vlottende Activa			
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	*2*		
Vorderingen op openbare lichamen		**4.127**	6.421
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**591**	875
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**479**	119
Overige vorderingen		**2.131**	2.527
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		***7.328***	*9.943*
Liquide middelen	*3*		
Banksaldi		**0**	0
Totaal liquide middelen		***0***	*0*
Overlopende activa	*4*		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		**638**	575
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**130**	503
Totaal overlopende activa		***767***	*1.078*
Totaal Vlottende Activa		**8.095**	11.020
Totaal Activa		**8.095**	**11.070**

Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	Toelichting		2025		2024
	3.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	5				
Algemene reserve		**0**		2.776	
Bestemmingsreserve		**0**		22	
Gerealiseerd resultaat		**-2.922**		0	
Totaal eigen vermogen			**-2.922**		*2.797*
Voorzieningen	6				
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		**3.778**		72	
Totaal voorzieningen			***3.778***		*72*
Totaal Vaste Passiva			**855**		2.869
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	7				
Banksaldi		**3.785**		3.252	
Overige schulden		**702**		485	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**117**		1.544	
Totaal netto vlottende schuld			***4.604***		*5.281*
Overlopende passiva	8				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**217**		446	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		**2.419**		2.475	
Totaal overlopende passiva			***2.636***		*2.921*
Totaal Vlottende Passiva			**7.240**		8.202
Totaal Passiva			**8.095**		**11.070**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.2 Overzicht baten en lasten 2025

Overzicht baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2025*				2024
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	*9*	98	103	126	**143**	187
lasten	*10*	-702	-421	-407	**-331**	-546
		-604	-318	-281	**-188**	-359
Uitvoering Wsw						
baten	*11*	70.144	74.787	79.539	**79.506**	78.636
lasten	*12*	-68.708	-72.957	-76.972	**-76.738**	-76.677
		1.436	1.830	2.567	**2.768**	1.960
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten	*14*	-2.874	-3.047	-2.678	**-2.453**	-2.597
		-2.874	-3.047	-2.678	**-2.453**	-2.597
Personeelskosten Wsw						
baten	*15*	76.804	78.701	79.049	**81.891**	83.956
lasten	*15*	-76.809	-78.721	-79.071	**-81.638**	-83.967
		-5	-20	-22	**253**	-11
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad						
baten	*16*	244	114	77	**106**	69
lasten	*16*	-244	-114	-77	**-106**	-69
		-	-	-	**-**	-
Incidentele baten en lasten						
baten	*17*	-	-	-	**-**	2.637
lasten	*17*	-	-	-	**-3.716**	-
		-	-	-	**-3.716**	2.637
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.047**	**-1.555**	**-414**	**-3.336**	**1.629**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2025*				*2024*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.047**	**-1.555**	**-414**	**-3.336**	**1.629**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		604	318	281	**282**	449
Uitvoering Wsw		-1.436	-1.830	-2.567	**-2.567**	-2.011
Beschut 2.0		2.874	3.047	2.678	**2.678**	2.695
Personeelskosten Wsw				-	**-**	-
Incidentele baten en lasten		-	-	-	**-**	-
	18	2.042	1.535	392	**392**	1.133
Vennootschapsbelasting	*19*	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	*20*	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-5**	**-20**	**-22**	**-2.944**	**2.763**
Mutaties in reserves	*21*					
onttrekking reserve ASB		5	20	22	**22**	13
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**-2.922**	**2.776**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2025 en in de resultaten over het boekjaar 2025.
Per jaareinde 2025 is het eigen vermogen van de GR WOZL -/- €2.922. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De bijdragen van de gemeenten is vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De programmaverantwoording bestaat ten minste uit (BBV artikel 25 lid 1):
- De verantwoording over de realisatie van de programma's;
- het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- een toelichting op het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Crowe
Looskade 1
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties;
- de financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - In het kader van de rechtmatigheid heeft het bestuur op 20 november 2025 het controleprotocol rechtmatigheid GR WOZL 2025 vastgesteld met daarin begrepen het normenkader. Dit normenkader met daarin een opsomming van de relevante wet- en regelgeving is leidend in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording door het bestuur (voorwaarden criterium);
  - voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld;
  - ten aanzien van het M&O criterium is de Kadernota rechtmatigheidsverantwoording van de commissie BBV geldend. Er is geen eigen nota M&O beleid binnen de organisatie. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- de rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen rechtmatigheidsprotocol financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van €1.762K is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - een rapporteringstolerantie van €25K is gehanteerd. Afwijkingen bovengenoemde rapporteringsgrens maar onder de verantwoordingsgrens worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Balans

Activa

Financiële vaste activa
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De onder financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vlottende activa
Vorderingen en overlopende activa
De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva
Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd wegens:
- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31(0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Vaste schulden
De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva
De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling
In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 2.3.3 en in de tabel "te verrekenen met gemeenten" in de bijlagen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2025

Activa

Vaste Activa: €0K (31-12-2024: €52K)

1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €0K (31-12-2024: €52K)

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een annuïteiten lening afgesloten ten bedrage van € 350K. Deze lening is gebruikt ter algehele verbetering van het pand aan de Sourethweg 2 en zal in 84 maanden worden afgelost.

In 2025 is er 1% rente bijgeschreven en €52K afgelost. De lening is per 31-12-2025 geheel afgelost.

Specificatie

(bedragen x € 1.000,-)

	Boek waarde 31-12-2024	Investe-ringen	Des investe-ringen	Afschrij-ving/ Alfossing	Rente	Af-waar-dering	Boek waarde 31-12-2025
Leningen aan:							
- woningbouwcorporaties	52	0	0	-52	0	0	0
Totaal financiële vaste activa	**52**	**0**	**0**	**-52**	**0**	**0**	**0**

Vlottende Activa: €8.095 (31-12-2024: €11.020K)

2. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar: €7.328K (31-12-2024: €9.943)

Specificatie

(bedragen x € 1.000,-)

	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	4.127	6.421
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	591	875
Rekening courant met niet financiële instellingen	479	119
Overige vorderingen	2.131	2.527
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 j.	**7.328**	**9.943**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Vorderingen op openbare lichamen €4.127K (31-12-2024: 6.421K)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €4.127K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten. Eind 2025 zijn de bijdragen van de gemeenten vastgesteld in de 2de begrotingswijziging 2025. Ten opzichte van de reeds gedane financiering o.b.v. de 1ste begrotingswijziging 2025 leidt dit per 31-12-2025 tot een nabetaling door de aangesloten gemeenten.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar €591K (31-12-2024: €875)
Dit betreft een vordering die de GR WOZL heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €591K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €479K (31-12-2024: €119K)
Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €2.131K (31-12-2023: €2.527K)
Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn.
Het saldo van de overige vorderingen bestaat voornamelijk uit vorderingen op de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen B.V. Dit betreft de doorbelastingen van lonen uit de GR WOZL en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR WOZL ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald.

3. *Liquide Middelen: €0K (31-12-2025: €0K)*

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2025 negatief en is derhalve opgenomen aan de passiva kant.

4. *Overlopende activa €767K (31-12-2024: €1.078K)*

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2025 €767K en bestaat uit:
- Te ontvangen van gemeenten (€55K);
- te ontvangen van GR WSP (€28K);
- te ontvangen van het Uwv m.b.t transitievergoedingen (€307K);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. BTW (€248K);
- te ontvangen rente Q4 (€3K);
- vooruitbetaalde bedragen (€124K);
- overig (€3K).

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2025		31-12-2024	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		638		1.035
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde be-dragen ten laste van volgende begrotingsjaren	130		503	
		130		43
Totaal overlopende activa		**767**		**1.078**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Passiva

Vaste Passiva: €855K (31-12-2024: €2.869K)

5. Eigen vermogen: -/-€2.922 (31-12-2024: €2.797K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2025 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2025 bedraagt -/-€2.922K. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2025 verantwoord.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2024	bestemming 2024		1-1-2025	mutaties 2025		31-12-2025
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	0	2.776		2.776		2.776	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	22			22		22	0
Totaal	**22**	**2.776**	**0**	**2.798**	**0**	**2.798**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2025							**-2.922**
Stand eigen vermogen ultimo 2025							**-2.922**

Algemene reserve
Het positief resultaat 2024 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2025 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Verlofrechten ASB
Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2025 bedragen de kosten voor het verlof €22K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve is per 31-12-2025 nihil.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-toederer.nl

6. Voorzieningen: €3.778K (31-12-2024: €72K)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €3.778K (31-12-2024: 72K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2024	2025		31-12-2025
Voorziening:	**saldo**	**toe-voeging**	**ont-trokken**	**saldo**
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	72	0	10	62
RVU	0	3.716	0	3.716
Totaal	**72**	**3.716**	**10**	**3.778**

Voorzienig afkoop DSM toeslagen t.b.v. oud ASB-ers
In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers worden betaald afgekocht. Dit bedrag (oorspronkelijk €277K) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud- ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2025 is er €10K onttrokken aan de voorziening.

Voorzienig RVU
De Commissie BBV heeft bepaald dat er een voorziening moet worden getroffen voor de medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU). Hiertoe is per 31-12-2025 een voorziening gevormd van €3.716K voor de toekomstige verplichtingen. Deze voorziening is opgebouwd uit de brutolooncomponenten inclusief een opslag voor de werkgeverslasten voor de medewerkers die gebruik maken van de RVU regeling naar tijdsgelang.

De BBV schrijft voor dat wij een voorziening dienen te treffen voor de verplichting van de RVU. In ons geval gaat om de deelnemers RVU op 31 december 2025. De RVU loop voor een deel van de deelnemers in 2026 af en voor een deel in 2027 af. Het bijzondere is dat de verplichting RVU wel in de jaarrekening dient opgenomen te worden, echter de baten (de subsidie die we voor RVU-deelnemers ontvangen) daar niet ter dekking tegenover gezet mag worden.

Het feitelijke bedrag voor de voorziening is € 3.716.402. Daarmee komt het eindresultaat voor de GR WOZL op € 2.922K negatief uit. Echter tegenover de kosten RVU staat in de praktijk de subsidie voor een bedrag van € 4.612.144 (subsidieniveau 2025 vermenigvuldigd met de fte's RVU). De verplichting BBV heeft een vooral administratief effect op de jaarrekening 2025.

Crowe
Looskade 1
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Vlottende Passiva: €7.240K (31-12-2024: €8.202K)

7. *Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €4.604K (31-12-2024: €5.281)*

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2025	**31-12-2024**
Banksaldi	3.785	3.252
Overige schulden	702	485
Rekening courant met niet financiële instellingen	117	1.544
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	**4.604**	**5.281**

Banksaldi
Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2025 €3.785K negatief en is derhalve opgenomen aan de passiva kant. Dit negatieve saldo heeft met name te maken met de financiering van de deelnemende gemeenten. Gedurende het jaar is er gefactureerd o.b.v. de 1ste begrotingswijziging 2025. In december zijn de bijdragen in rekening gebracht o.b.v. de 2de begrotingswijziging 2025. Deze bijdragen zijn hoger dan de 1ste begrotingswijziging 2025.

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering Sw en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Rekening courant met niet financiële instellingen
Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €117K. Dit betreft grotendeels het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan de GR WSP.

8. *Overlopende passiva: €2.636K (31-12-2024: €2.921K)*

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2025	**31-12-2024**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	217	446
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.419	2.475
Totaal overlopende passiva	**2.636**	**2.921**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgens begrotingsjaar tot betaling komen, hebben betrekking op:

- Tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. o.a. nettolonen, premie ziektekosten en overige posten (€20K);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€113K);
- facturen die betrekking hebben op 2025 en in 2026 worden betaald (28K);
- te betalen in het kader van het opgerichte Sociaal Fonds (€56K).

De van Europees en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, hebben betrekkingen op:

- Tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. loonheffing en pensioenen (€2.280K);
- te betalen aan de heuvellandgemeenten i.v.m. verrekening resultaat GR WSP (€28K);
- te betalen aan deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling (€111K).

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per 1 maart 2025 €8 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Huurverplichtingen

GR WOZL en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

WOZL GR	tot 1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur Sourethweg	360.000	1.440.000	-	1.800.000
Huur Wenckebachstraat	481.945	1.245.025	-	1.726.970
Huur Kloosterweg	111.769	-	-	111.769
Huur Nieuw Eyckholt	153.525	1.039.100	129.888	1.322.513
	1.107.239	**3.724.125**	**129.888**	**4.961.251**

Huur Sourethweg

Het huurcontract voor de Sourethweg loopt tot en met 31-12-2025. Het contract is onlangs verlengd met een termijn van 5 jaar en loopt tot 31-12-2030.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Huur Wenckebachstraat

Het huurcontract voor de Wenckebachstraat loopt tot en met 01-08-2029 en kan daarna kan met een termijn van 3 jaar worden verlengd en daaropvolgende steeds met een periode van 1 jaar.

Huur Kloosterweg

Het huurcontract voor de Kloosterweg loopt tot en met 31-07-2026 en zal daarna niet meer worden verlengd.

Huur Nieuw Eyckholt

Het huurcontract voor de locatie Nieuw Eyckholt 208 gaat in op 01-04-2025. Voor 2025 worden alleen servicekosten betaald, vanaf 30-06-2026 starten tevens de huurtermijnen. Het contract loopt tot en met 30-06-2031 en kan daarna met een termijn van 5 jaar worden verlengd.

Op basis van artikel 4.1 van de huurovereenkomst worden 27 parkeerplaatsen gehuurd vanaf het moment dat deze zijn gerealiseerd en beschikbaar zijn. De huurverlichting per jaar bedraagt €16.200.

Vakantiegeld Wsw
De GR WOZL kent geen reserve vakantiegeld. De Wsw- medewerkers hebben over de periode juni 2025 tot en met december 2025 in totaal per saldo €2,9 mln. aan recht op vakantiegeld opgebouwd (dit is inclusief opslag sociale lasten). Deze bedragen zullen in mei 2026 of eerder bij beëindiging van het recht worden uitbetaald.

Fiscale eenheid
De GR WOZL is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de GR WOZL hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Beschut 2.0 B.V. maakt samen met de GR WOZL deel uit van deze fiscale eenheid.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WOZL hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2025

In 2025 is er sprake van een nadelig gerealiseerd resultaat van €2.922K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat 2025 *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	baten	lasten	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserves	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	425	-331	94	0	94
Uitvoering Wsw	76.938	-76.738	200	0	200
Beschut 2.0	2.678	-2.453	225	0	225
Personeelskosten Wsw	81.891	-81.638	253	22	275
Heuvelland gemeente WSP	106	-106	0	0	0
Incidentele baten/lasten	0	-3.716	-3.716	0	-3.716
Resultaat	162.038	-164.982	-2.944	22	-2.922

baten = incl. financiering (bijdragen gemeenten)

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming
Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering
Het resultaat van de bedrijfsvoering is €94K lager dan begroot.

Uitvoering Wsw: Subsidieverantwoording
In 2025 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €2.768K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2de begrotingswijziging 2025 in totaal €2.567K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €200K. Voor een toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Wsw en naar de bijlagen I en II.

Beschut 2.0
Het netto resultaat bedraagt -/- €2.453K en is €225K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2025.

Personeelskosten Sw
Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Sw één op één doorbelast aan de betrokken partijen. Het resultaat van de personeelskosten Sw komt op een positief resultaat van €275K. Dit heeft te maken met de compensatieregeling belastingregel die in 2025 door het Rijk is uitgekeerd.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Incidentele baten en lasten
Het resultaat van de incidentele baten en lasten bedraagt €3.716K negatief. De Commissie BBV heeft bepaald dat er een voorziening moet worden gevormd voor de medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU). Deze last bedraagt €3.716.

De BBV schrijft voor dat wij een voorziening dienen te treffen voor de verplichting van de RVU. In ons geval gaat om de deelnemers RVU op 31 december 2025. De RVU loop voor een deel van de deelnemers in 2026 af en voor een deel in 2027 af. Het bijzondere is dat de verplichting RVU wel in de jaarrekening dient opgenomen te worden, echter de baten (de subsidie die we voor RVU-deelnemers ontvangen) daar niet ter dekking tegenover gezet mag worden.

Het feitelijke bedrag voor de voorziening is 3.716.402 euro. Daarmee komt het eindresultaat voor de GR WOZL op 2,922 miljoen euro negatief uit. Echter tegenover de kosten RVU staat in de praktijk de subsidie voor een bedrag van 4.612.144 euro (subsidieniveau 2025 vermenigvuldigd met de fte's RVU). De verplichting BBV heeft een vooral administratief effect op de jaarrekening 2025.

Voorstel resultaatsbestemming
In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat €2.922K negatief. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat op de incidentele baten en lasten van -/- €3.716K om te zetten in een achtergestelde lening van de deelnemende gemeenten. Deze lening wordt afgelost in 2026 met de te ontvangen Rijkssubsidie voor de medewerkers die gebruik maken van de RVU. Het resultaat op de overige programma's wordt voorgesteld deze te verrekenen met de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt voorgesteld ook de te bedragen te verrekenen m.b.t. de Heuvelland gemeenten in WSP Parkstad Detacheringen BV en de Rijkssubsidie cf. jaarrekening.
In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €188K (2024: -/- €359K)

De bedrijfsvoering (overhead) betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Het negatieve resultaat van de bedrijfsvoering is €94K lager dan begroot. Dit komt enerzijds doordat er lagere kosten zijn gerealiseerd en anderzijds zijn de baten hoger dan verwacht.

9. Baten bedrijfsvoering €143K (2024: €187K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn €18K hoger dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Rentebaten	0	**46**	46
Dekking uitvoeringskosten WOZL	126	**98**	-28
Overige baten	0	**0**	0
Totaal	126	**143**	18

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Sw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2025 komt dit neer op €98K.

Rentebaten

In 2025 is er in de 2de begrotingswijziging 2025 geen rekening gehouden met rentebaten. Per jaareinde bedragen de ontvangsten in totaal €46K.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

10. Lasten bedrijfsvoering -/- €331K (2024: -/- €546K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €76K lager dan is gesteld in de 2de begrotingswijziging 2025. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Personeelskosten	-273	**-256**	18
Organisatiekosten	-73	**-25**	48
Accountants- en advieskosten	-43	**-34**	8
Rente en financieringskosten	-19	**-17**	2
Totaal	-407	**-331**	76

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2025 uit de volgende formatie:

GR WOZL					
	2025				
	2de begr. wijz.		**jaarrekening**		**Dienstverband**
	pers.	**fte**	**pers.**	**fte**	
Algemeen directeur/secretaris	1	1,00	1	1,00	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,75	1	0,75	GR WOZL
Financiën	2	1,00	2	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**5,25**	**7**	**5,25**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. In totaal betreft dit 5,25 fte waarvan er 2,13 fte wordt doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers en de overige personeelskosten.

Organisatiekosten

Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. In totaal komen de kosten €48K lager uit dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Accountants- en advieskosten

In totaal komen deze kosten €8K lager uit dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Rente en financieringskosten

De rente en financieringskosten zijn nagenoeg gelijk als is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Resultaat uitvoering Wsw: €2.768 (2024: €1.960K)

Het resultaat uitvoering Wsw is €200K beter dan begroot.

11. Baten uitvoering Sw €79.506K (2023: €78.636K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €33K hoger dan in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren is nagenoeg gelijk als is opgenomen in de 2de begrotingswijziging.

De rijkssubsidie in de 2de begrotingswijziging 2025 bedraagt €40.680.

De totaal te ontvangen rijkssubsidie bedraagt:

Specificatie baten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**realisatie**
Rijkssubsidie	1.954,40	€ 40.680	**79.506**

12. Lasten uitvoering Wsw -/- €76.738 (2024: -/- €76.677K)

De lasten uitvoering Sw zijn €234 lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2025	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Regulier	-69.174	**-69.040**	133
Begeleid werken	-1.227	**-1.141**	86
Beschut werken: Relim	-2.289	**-2.303**	-14
Beschut werken: Werkmeester	-685	**-710**	-26
RVU	-3.498	**-3.431**	67
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	**-15**	-15
Uitvoeringskosten	-99	**-98**	2
Totaal	-76.972	**-76.738**	234

Crowe
Leoskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Regulier
Deze post heeft betrekking op de doorbetaalde Rijkssubsidie voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Werkmeester. De lasten zijn €133K lager dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Begeleid werken
Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Sw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt €16,6K, terwijl dit in de 2de begrotingswijziging €18K is. Dit leidt tot een verschil van €86K.

Beschut werken Relim
De loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld komen volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2025 bedragen deze loonkosten €1.875K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2025 neer op €427K. In totaal komen de totale kosten €14K hoger uit dan is begroot.

Beschut werken: Werkmeester
Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de Werkmeester. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt per fte op €50,5K.

Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)
De loonkosten van de medewerkers die hebben gekozen voor de Vervroegde Uittreding zijn in 2025 niet doorberekend aan de uitvoeringsorganisaties, maar worden samen met de subsidie verantwoord binnen de GR WOZL. De kosten bedragen €3.431K en zijn daarmee €67K lager dan begroot.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties
In 2025 heeft er uitstroom naar een buiten regionale uitvoeringsorganisaties plaatsgevonden.

Uitvoeringskosten
Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2025 bedraagt dit €98K.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Resultaat Beschut 2.0 B.V. -/- €2.453K (2024: -/- €2.597)

13. Lasten Beschut 2.0 B.V.: -/- €2.453K (2024: -/- €2.597K)

Het netto resultaat over het boekjaar 2025 is uitgekomen op €2.453K negatief. In de 2de begrotingswijziging 2025 is uitgegaan van €2.678K negatief. Het netto resultaat is €225K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2025 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	425	**461**	36
Overige personeelskosten Sw	-649	**-579**	70
Personeelskosten n-Sw	-944	**-941**	3
Afschrijvingen	-86	**-86**	0
Bedrijfskosten	-1.524	**-1.470**	54
Operationaal resultaat	-2.778	**-2.615**	163
Wsw-lonen	-8.988	-8.996	-8
Wsw Rijkssubsidies	9.088	9.158	70
Subsidieresultaat	**100**	**162**	62
Netto resultaat	**-2.678**	**-2.453**	225

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Resultaat personeelskosten Sw 253K (2024: -/- €11K)

14. Baten en laten personeelskosten Sw €253K (2024:-/-€11K)

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Sw-medewerkers. De personeelskosten worden betaald door de GR WOZL en één op één doorbelast aan de betrokken partijen. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2025 €253K positief. Dit is grotendeels te verklaren door de compensatie op de belastingmaatregel.

Analyse resultaat *(bedragen x €1000,-)*	
Saldo compensatie belastingmaatregel	265
ASB	-22
Overige persoonskosten	10
Totaal	€ 253

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Baten			
Loonkosten Wsw	79.049	**80.662**	1.613
Compensatie belastingmaatregel	0	**1.229**	1.229
Totaal	**79.049**	**81.891**	2.841
Lasten			
Loonkosten Wsw	-79.049	**-80.662**	-1.613
Kosten ASB	-22	**-22**	0
Compensatie betastingmaatregel	0	**-964**	-964
Overig	0	**10**	10
Totaal	**-79.071**	**-81.638**	-2.567
Saldo	-22	**253**	275

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Het totaal aan loonkosten Wsw die vanuit de loonjournaalpost zijn verantwoord, hebben betrekking op:

Specificatie lasten			*(bedragen x €1000,-)*
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Verbonden Partijen WSP Parkstad Deta	-63.424	-63.498	-74
Verbonden Partij Beschut 2.0	-8.988	-8.996	-8
Overige pers. kn. verbonden partijen	-1.303	-2.831	-1.528
Relim	-1.857	-1.916	-60
ASB	-22	-22	0
RVU	-3.477	-3.421	57
Compensatie belastingmaatregel	0	-964	-964
Overig	0	10	10
Totaal	-79.071	-81.638	-2.567

De loonkosten van Detacheringen B.V. en Beschut 2.0 komen ten laste van het resultaat van deze partijen. De kosten van Relim en de RVU worden gedragen door de GR WOZL en zijn opgenomen onder de subsidieverantwoording.

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2024: -/- €0K)

15. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2024: 0K)

Het positief resultaat in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL terugbetaald aan de Heuvellandgemeenten. Het resultaat van deze post is nihil.

Uitvoering Wsw **Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad**			*(bedragen x € 1.000,-)*
	2024		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Gulpen - Wittem	29	**39**	10
Vaals	26	**36**	10
Valkenburg	23	**31**	8
Totaal	77	**106**	28

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Resultaat incidentele baten en lasten €3.716K (2024: €2.637K)

16. Incidentele baten en lasten-/- €3.716K (2024: €2.673K)

Het resultaat van de incidentele baten en lasten bedraagt €3.716K negatief. De Commissie BBV heeft bepaald dat er een voorziening moet worden gevormd voor medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU) een voorziening moet worden gevormd. Deze incidentele dotatie bedraagt €3.716K.

De BBV schrijft voor dat wij een voorziening dienen te treffen voor de verplichting van de RVU. In ons geval gaat om de deelnemers RVU op 31 december 2025. De RVU loop voor een deel van de deelnemers in 2026 af en voor een deel in 2027 af. Het bijzondere is dat de verplichting RVU wel in de jaarrekening dient opgenomen te worden, echter de baten (de subsidie die we voor RVU-deelnemers ontvangen) daar niet ter dekking tegenover gezet mag worden.

Het feitelijke bedrag voor de voorziening is 3.716.402 euro. Daarmee komt het eindresultaat voor de GR WOZL op 2,922 miljoen euro negatief uit. Echter tegenover de kosten RVU staat in de praktijk de subsidie voor een bedrag van 4.612.144 euro (subsidieniveau 2025 vermenigvuldigd met de fte's RVU). De verplichting BBV heeft een vooral administratief effect op de jaarrekening 2025.

Financieringsmiddelen €329K (2024: €1.133)

17. Financieringsmiddelen €392K (2024: €1.133K)

Op basis van de goedgekeurde 2de begrotingswijziging 2025 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen			*(bedragen x € 1.000,-)*
	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	282	**282**	0
Uitvoering Wsw	-2.567	**-2.567**	0
Beschut 2.0	2.678	**2.678**	0
Personeelkosen Wsw	0	**0**	0
Incidentele baten - lasten	0	**0**	0
Totaal	392	**392**	0

Vennootschapsbelasting €0K (2024: €0K)

18. Vennootschapsbelasting €0K (2024: €0K)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Onvoorzien €0K (2024 €0K)

19. Onvoorzien €0K (2024: €0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2025.

Mutaties in reserve €22K (2024: €13K)

20. Mutaties in reserve €22K (2024: €13K)

De mutaties in reserve hebben betrekking op een onttrekking de in de reserve ASB. Zie ook de toelichting bij de balans.

Structurele en incidentele basten en lasten
De structurele en incidentele baten en lasten over 2025 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	425	-331	94
Uitvoering Wsw	76.938	-76.738	200
Beschut 2.0	2.678	-2.453	225
Perrsoneelskosten Wsw	81.891	-81.638	253
Heuvelland gemeente WSP	106	-106	0
	162.038	**-161.266**	**772**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	0	-3.716	-3.716
Onttrekking reserves	22	0	22
Totaal incidentele basten en lasten	**22**	**-3.716**	**-3.694**
Saldo baten en lasten			**-2.922**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2025 neer op €246K inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2025 als volgt:

1A

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	*Bedragen * € 1,-*	
	2025	**2024**
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	**Algemeen directeur/secretaris**	
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.337	€ 150.855
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.228	€ 23.346
Subtotaal	€ 178.565	€ 174.201
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 178.565	€ 174.201
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

50% van hierboven verantwoorde bezoldiging wordt doorbelast naar de GR WSP en de uitvoering Participatiewet en is derhalve in de jaarrekening van deze organisatie ook opgenomen.

In 2025 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

In 2025 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WOZL:

1D

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gemeente	Naam	Periode	Functie
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster	1 januari t/m 30 april 2025	bestuurder
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg	1 juni t/m 31 december 2025	bestuurder
Brunssum	mw. M. Y. Brüning	1 januari t/m 31 december 2025	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. F.J.E. Derksen	1 januari t/m 31 december 2025	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025	voorzitter
Heerlen	dhr. W. Houben	1 juli t/m 31 december 2025	bestuurder
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025	bestuurder
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025	voorzitter
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025	vice voorzitter
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	1 januari t/m 31 mei 2025	bestuurder
Simpelveld	mw. N. Van Loon	1 juni t/m 31 december 2025	bestuurder
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier	1 januari t/m 31 december 2025	bestuurder
Valkenburg	dhr. J.I.M Kleijnen	1 januari t/m 31 december 2025	bestuurder
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen	1 januari t/m 31 maart 2025	bestuurder
Voerendaal	dhr. P. Leunissen	1 april t/m 31 december 2025	bestuurder

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Toelichting	2025				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil realisatie -/- 2de begr. wijz. 2024
0.0 Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		702	421	407	**425**	18
lasten		-702	-421	-407	**-331**	76
		-	-	-	**94**	94
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	-	-
lasten		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		5	20	22	**22**	-0
lasten		-	-	-	-	-
		5	20	22	**22**	-0
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-		-
lasten		-	-	-	**-2.922**	-2.922
		-	-	-	**2.922**	2.922
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		148.631	154.820	158.777	**161.613**	2.836
lasten		-148.636	-154.839	-158.798	**-164.650**	-5.852
		-5	-20	-22	**-3.038**	-3.017

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 20 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €1.762K. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen €6.846K bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €1.762K. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van €6.283K acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken. De conclusie is derhalve dat de niet rechtmatig tot stand gekomen baten en lasten alsmede balansmutaties welke niet acceptabel zijn ad. €563K onder de verantwoordingsgrens blijven. Derhalve is er sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-accelerant.nl

Begrotingscriterium	bedragen x €1.000,-
1A. Overschrijding lasten programma's	6.311
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld	535
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**6.846**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	6.283
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	563
Voorwaardencriterium	
5. Geen bevindingen.	0
M&O criterium	
6. Geen bevindingen.	0
Totaal onrechtmatigheden	**6.846**
Waarvan acceptabel	6.283
Waarvan niet-acceptabel	563

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Toelichting op de begrotingsonrechtmatigheden

Personeelskosten Wsw

De overschrijding van de personeelskosten Wsw heeft betrekking op de overige personeelskosten en de uitbetaling van de compensatie belastingmaatregel.
In de 2de begrotingswijziging is voor de overige personeelskosten een percentage gehanteerd van 1,8%. Dit blijkt in de realisatie rond de 4% te liggen.
In de 2e begrotingswijziging 2025 is geen rekening gehouden met de uitbetaling als gevolg van de compensatie van de belastingmaatregel. Deze was ten tijde van de opmaak van de begroting nog niet bekend.

Incidentele lasten en baten

De overschrijding bij de incidentele lasten heeft betrekking op de voorziening die is getroffen voor de medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU). De Commissie BBV heeft bepaald dat voor toekomstige verplichtingen vanaf balansdatum een voorziening dient te worden getroffen. Deze incidentele last van €3.716 miljoen, is grotendeels niet opgenomen in de 2de begrotingswijziging.

De BBV schrijft voor dat wij een voorziening dienen te treffen voor de verplichting van de RVU. In ons geval gaat om de deelnemers RVU op 31 december 2025. De RVU loop voor een deel van de deelnemers in 2026 af en voor een deel in 2027 af. Het bijzondere is dat de verplichting RVU wel in de jaarrekening dient opgenomen te worden, echter de baten (de subsidie die we voor RVU-deelnemers ontvangen) daar niet ter dekking tegenover gezet mag worden.

Het feitelijke bedrag voor de voorziening is €3.716K. Daarmee komt het eindresultaat voor de GR WOZL op €2.922K negatief uit. Echter tegenover de kosten RVU staat in de praktijk de subsidie voor een bedrag van €4.612K (subsidieniveau 2025 vermenigvuldigd met de fte's RVU). De verplichting BBV heeft een vooral administratief effect op de jaarrekening 2025.

Crowe
Looskade
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2025;
2 de balans per 31 december 2025;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur d.d. 20 november 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.762.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten en onzekerheden 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is haar financiële risico's op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 2 april 2026
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

Jaarrekening 2025 *bedragen x €1,-*

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 40.680	resultaat
Reguller							
Verbonden partijen GR WSP	1.469,49	40.435	59.420.904	0	59.420.904	59.778.833	357.929
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,49	40.435	9.158.204	0	9.158.204	9.213.654	55.450
Werkmeester	11,40	40.435	461.090	0	461.090	463.884	2.794
Totaal Regulier	**1.707,38**		**69.040.197**	**0**	**69.040.197**	**69.456.370**	**416.173**
Begeleid werken	**68,67**	16.617	**1.141.076**	**85.835**	**1.226.910**	**2.793.401**	**1.566.491**
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			1.875.366				
Dienstverlening derden			427.374				
	53,98		**2.302.740**	**8.894**	**2.311.634**	**2.195.715**	**-115.919**
Beschut werken: Werkmeester	**17,57**	50.544	**710.431**	**2.811**	**713.242**	**714.726**	**1.485**
RVU							
Loonkosten RVU			3.420.612				
Overige kosten RVU			10.490				
	106,43		**3.431.102**	0	**3.431.102**	**4.329.618**	**898.517**
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**0,37**		**15.067**	0	**15.067**	**15.067**	**0**
Afrekening AJ voorgaande jaren			**0**	0	**0**	**985**	**985**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.954,40**		**76.640.612**	**97.540**	**76.738.152**	**79.505.882**	**2.767.731**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-loederer.nl

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2025 in rekening worden gebracht.

Afrekening rijkssubdidie 2025

	cf. 2de begr. wijz.		cf. realisatie		verschil	
Deelnemende gemeente	**AJ**	**subsidie**	**AJ**	**subsidie**	**AJ**	**subsidie**
Beekdaelen	99,22	€ 4.036.292	99,39	€ 4.043.250	0,17	€ 6.958
Brunssum	243,33	€ 9.898.852	243,59	€ 9.909.115	0,25	€ 10.264
Gulpen-Wittem	46,28	€ 1.882.526	46,15	€ 1.877.197	-0,13	€ -5.330
Heerlen	701,15	€ 28.522.909	699,47	€ 28.454.404	-1,69	€ -68.505
Kerkrade	454,08	€ 18.472.020	453,86	€ 18.462.838	-0,23	€ -9.182
Landgraaf	256,09	€ 10.417.901	256,11	€ 10.418.736	0,02	€ 835
Simpelveld	54,93	€ 2.234.655	55,51	€ 2.258.098	0,58	€ 23.443
Vaals	38,46	€ 1.564.719	38,63	€ 1.571.435	0,17	€ 6.715
Valkenburg	37,09	€ 1.508.833	37,25	€ 1.515.273	0,16	€ 6.440
Voerendaal	24,59	€ 1.000.482	24,28	€ 987.771	-0,31	€ -12.711
Niet deelnemende gemeenten		€ -	0,17	€ 6.780	0,17	€ 6.780
Afrekening AJ voorgaande jaren		€ -		€ 985		€ 985
totaal	**1.955,24**	**€ 79.539.191**	**1.954,40**	**€ 79.505.882**	**-0,85**	**€ -33.309**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2de begrotingswijziging 2025

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Uitvoering Wsw	Resultaat Beschut 2.0	Personeels-kosten Wsw	Totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	Rijks-subsidie	Totaal bijdragen
Beekdaelen	14.808	-135.297	141.175	-	**20.686**	-	4.036.292	**4.056.978**
Brunssum	35.253	-322.092	336.085	-	**49.246**	-	9.898.852	**9.948.097**
Gulpen-Wittem	6.557	-59.913	62.516	-	**9.160**	-28.553	1.882.526	**1.863.134**
Heerlen	99.109	-905.517	944.855	-	**138.447**	-	28.522.909	**28.661.357**
Kerkrade	65.554	-598.941	624.961	-	**91.574**	-	18.472.020	**18.563.594**
Landgraaf	37.315	-340.933	355.745	-	**52.126**	-	10.417.901	**10.470.028**
Simpelveld	7.195	-65.739	68.594	-	**10.051**	-	2.234.655	**2.244.706**
Vaals	6.004	-54.861	57.244	-	**8.388**	-26.145	1.564.719	**1.546.962**
Valkenburg	5.181	-47.333	49.389	-	**7.237**	-22.557	1.508.833	**1.493.513**
Voerendaal	3.927	-35.877	37.436	-	**5.485**	-	1.000.482	**1.005.967**
totaal	**280.904**	**-2.566.503**	**2.678.000**	**0**	**392.401**	**-77.255**	**79.539.191**	**79.854.337**

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten realisatie 2025

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Uitvoering Wsw	Resultaat Beschut 2.0	Personeels-kosten Wsw	Incidentele lasten - baten	Totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	Rijks-subsidie	Totaal bijdragen
Beekdaelen	9.920	-145.905	129.311	-14.476	195.890	**174.740**	-	4.043.250	**4.217.990**
Brunssum	23.616	-347.346	307.841	-34.461	466.341	**415.991**	-	9.909.115	**10.325.107**
Gulpen-Wittem	4.393	-64.610	57.262	-6.410	86.745	**77.379**	-38.994	1.877.197	**1.915.582**
Heerlen	66.394	-976.514	865.452	-96.883	1.311.051	**1.169.500**	-	28.454.404	**29.623.905**
Kerkrade	43.915	-645.901	572.441	-64.082	867.176	**773.549**	-	18.462.838	**19.236.387**
Landgraaf	24.998	-367.664	325.849	-36.477	493.620	**440.325**	-	10.418.736	**10.859.061**
Simpelveld	4.820	-70.893	62.830	-7.033	95.179	**84.903**	-	2.258.098	**2.343.001**
Vaals	4.022	-59.162	52.433	-5.870	79.430	**70.854**	-35.705	1.571.435	**1.606.583**
Valkenburg	3.471	-51.044	45.239	-5.064	68.531	**61.132**	-30.806	1.515.273	**1.545.599**
Voerendaal	2.631	-38.690	34.290	-3.839	51.944	**46.336**	-	987.771	**1.034.107**
totaal	**188.179**	**-2.767.731**	**2.452.948**	**-274.594**	**3.715.908**	**3.314.710**	**-105.505**	**79.498.117**	**82.707.323**

Crowe
Looskade 1
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Te verrekenen met de deelnemende gemeenten 2025

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Uitvoering Wsw	Resultaat Beschut 2.0	Personeels-kosten Wsw	Incidentele lasten - baten	Totaal (resultaat)
Beekdaelen	-4.888	-10.608	-11.864	-14.476	195.890	**154.054**
Brunssum	-11.637	-25.254	-28.244	-34.461	466.341	**366.746**
Gulpen-Wittem	-2.165	-4.697	-5.254	-6.410	86.745	**68.219**
Heerlen	-32.715	-70.997	-79.403	-96.883	1.311.051	**1.031.053**
Kerkrade	-21.639	-46.960	-52.520	-64.082	867.176	**681.975**
Landgraaf	-12.317	-26.731	-29.896	-36.477	493.620	**388.199**
Simpelveld	-2.375	-5.154	-5.764	-7.033	95.179	**74.852**
Vaals	-1.982	-4.301	-4.811	-5.870	79.430	**62.466**
Valkenburg	-1.710	-3.711	-4.151	-5.064	68.531	**53.895**
Voerendaal	-1.296	-2.813	-3.146	-3.839	51.944	**40.851**
totaal	**-92.724**	**-201.227**	**-225.052**	**-274.594**	**3.715.908**	**2.922.310**

-/- bedrag is terug te betalen aan gemeenten door GR WOZL
+ bedrag is te vorderen van gemeenten door GR WOZL

Te verrekenen met de deelnemende gemeenten 2025

Deelnemende gemeente	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	Rijks-subsidie	Totaal (balans)	Totaal te verrekenen
Beekdaelen	-	6.958	**6.958**	**161.012**
Brunssum	-	10.264	**10.264**	**377.009**
Gulpen-Wittem	-10.441	-5.330	**-15.771**	**52.448**
Heerlen	-	-68.505	**-68.505**	**962.548**
Kerkrade	-	-9.182	**-9.182**	**672.793**
Landgraaf	-	835	**835**	**389.034**
Simpelveld	-	23.443	**23.443**	**98.295**
Vaals	-9.561	6.715	**-2.845**	**59.621**
Valkenburg	-8.249	6.440	**-1.809**	**52.086**
Voerendaal	-	-12.711	**-12.711**	**28.139**
totaal	**-28.250**	**-41.074**	**-69.323**	**2.852.987**

In totaal dient er door de gemeenten €2.852K betaald te worden aan de GR WOZL. Dit betreft het negatieve resultaat van €2.922K en -/- €69K dat via de balans loopt.

Na de vaststelling van de jaarrekening zal dit worden afgehandeld.

Crowe
Looskade 5
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Memo

Van: Fred Dijk

Aan: Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten GR WOZL

Betreft: Voorziening RVU-regeling Sw druk resultaat GR WOZL

Datum: 9 april 2026

De aanleiding voor dit memo

De aanleiding voor dit memo is het besluit van de Commissie BBV eind 2025 dat bedrijven een voorziening dienen te treffen voor de RVU-regeling die ze uitvoeren. Hierbij is tevens bepaald dat de subsidie, die gedurende de looptijd van de RVU ter dekking van deze loonkosten wordt ontvangen, niet ter dekking van de voorziening mag worden opgenomen in de jaarrekening.

Colleges B&W en de Gemeenteraden van de deelnemende gemeente GR WOZL krijgen solide financiële stukken en betrouwbare verantwoordingen van de organisatie GR WOZL. Het late bericht van de Commissie BBV kwam nadat de 2e begrotingswijziging 2025 al volledig in route naar de Gemeenteraden voor zienswijze was gestuurd.

Het effect is dat door het onderdeel voorziening RVU-regeling de jaarrekening 2025 GR WOZL fors afwijkt. Echter dit is een meer technische administratieve afwijking.

Voor de RVU-regeling moest een voorziening van € 3.716 K euro opgenomen worden. Hierdoor werd het resultaat van de GR WOZL 2025 € 2.922 K negatief. Echter in de praktijk staat tegenover de kosten RVU de subsidie die we tijdens de looptijd (2026 – 2027) ontvangen van € 4.612 K euro (gebaseerd op het subsidieniveau 2025 vermenigvuldigd met de fte's RVU).
Dit betekent dat de feitelijke voorziening in het jaar 2026 en 2027 gaat vrijvallen en in die zin geen extra kosten voor de deelnemende gemeenten zijn. Juist dit maakt, dat is besloten om dit te kort als een achtergesteld lening te bestempelen, die in tijd ingelost wordt.

Crowe Foederer
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK
De aandeelhouders van
WSP Parkstad Detachering B.V.
Kloosterweg 1
6412 CN HEERLEN

Roermond, 2 april 2026
Dos.nr. 205329 / ref.nr. 8370438
Behandeld door: drs. S.J.G. Caris RA

Geachte aandeelhouders,

Inzake: Toestemmingsbrief openbaarmaking WSP Parkstad Detachering B.V.

Hierbij hebben wij het genoegen het onder verantwoording van WSP Parkstad Detachering B.V. opgestelde jaarverslag 2025, waarin opgenomen de jaarrekening 2025 van WSP Parkstad Detachering B.V. te doen toekomen. Bij de door ons gewaarmerkte jaarrekening is een ondertekende controleverklaring verstrekt. Dit exemplaar is voorzien van een originele handtekening en is ten behoeve van uw eigen archief. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring, mocht dit van toepassing zijn, gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij verzoeken u dit verslag te accorderen waarna het in uw elektronisch dossier in de portal opgeslagen wordt of deze te printen en te (laten) ondertekenen. Een exemplaar van de jaarrekening dient te worden ondertekend door het voltallige bestuur. Wanneer de handtekeningen van een aantal leden ontbreken, staat de reden daarvoor in de te deponeren jaarstukken. Vervolgens dient het bestuur de jaarrekening aan te bieden aan de aandeelhouder(s). De jaarrekening dient te worden vastgesteld in een algemene vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zoals opgenomen in de Overige gegevens van bijgaande jaarrekening, wordt openbaar gemaakt, indien van toepassing, mits de controleverklaring wordt opgenomen in exemplaren van de jaarrekening die overeenkomen met bijgevoegd exemplaar en de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening.
Indien u de jaarrekening en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat ("U verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde, jaarrekening"). Tevens adviseren wij bij opname van de jaarrekening inclusief onze verklaring op het internet de volgende disclaimer op te nemen: "In geval van verschillen of inconsistenties tussen de op deze site opgenomen teksten en cijfermatige opstellingen en die in de originele jaarrekening zoals gedeponeerd bij het handelsregister, prevaleert de laatste".

Overigens wijzen wij erop dat indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de algemene vergadering moet worden verwerkt op grond van het bepaalde in artikel 2:362, lid 6 BW en artikel 2:380a BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Beukenlaan 60 | 5651 CD Eindhoven | K.v.K. nr. 88879518 | IBAN: NL07 INGB 0718020375 | BIC: INGBNL2A | B.T.W. nr. NL8648.09.219.B01
Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van onze aansprakelijkheid voorkomt. Deze algemene voorwaarden zijn bij de Kamer van Koophandel gedeponeerd onder nummer 17034844. **Vestigingen:** Eindhoven, Amsterdam, Bladel, Lelystad, Oostzaan, Roermond, Venlo, Venray

Deponering
Nadat de aandeelhouder(s) de jaarrekening heeft (hebben) vastgesteld, dient u het publicatierapport, te accorderen, waardoor het rapport digitaal bij de Kamer van Koophandel wordt ingediend. Uiterlijk 8 dagen na de vaststelling door de aandeelhouder(s) dient het publicatierapport gedeponeerd te zijn bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Deponering dient in elk geval uiterlijk 31 oktober 2026 te hebben plaats gevonden. In het kader van vermijding van fraude met handtekeningen adviseren wij u een ten behoeve van uw eigen archief bestemd exemplaar te laten ondertekenen door het bestuur en door de commissarissen, maar géén getekend exemplaar te deponeren bij het handelsregister. In het deponeringsstuk dient te worden aangegeven de datum van vaststelling door de algemene vergadering.

Wij willen u erop wijzen dat deponering van de jaarstukken wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet (tijdig) deponeren zelfs ertoe leiden dat u als bestuurders persoonlijk aansprakelijk gesteld wordt.

Roermond 2 april 2026
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

JAARSTUKKEN 2025

WSP Parkstad Detachering BV

K.v.k. 56317220

Goedkeuring door de aandeelhouders d.d. 2 april 2026

Bestuurder	**Aandeelhouder**
De heer F.H. Dijk	De heer J.Roland

Werkgeversservicepunt Parkstad
vertegenwoordigd door de heer F.H. Dijk

WSP Parkstad Detachering BV
Nieuw Eyckholt 209
6419 DJ Heerlen
Tel 045-566 66 00

Crowe
Looskade
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 331 941
www.crowe.nl

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Geconsolideerde balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)	6
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2025	8
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2025	9
Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening	10
Enkelvoudige balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)	19
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2025	21
Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening	22
Overige gegevens	27

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bestuursverslag

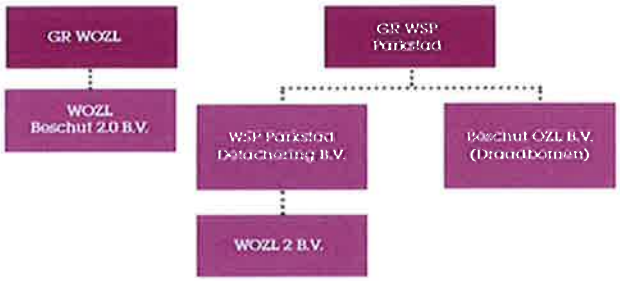
Voor u ligt het jaarverslag en de goedgekeurde jaarrekening over 2025 van de uitvoeringsorganisatie WSP Parkstad Detacheringen BV. De legitimatie van de uitvoering van de activiteiten wordt geregeld in de uitvoeringsopdracht tussen WSP Parkstad Detacheringen BV en de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) en de Gemeenschappelijke Regeling Werkgever Servicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). In 2025 is WSP Parkstad Detacheringen BV verantwoordelijk geweest voor de uitvoeringsactiviteiten van de Wet Sociale Werkvoorziening. Vanaf 1 januari 2015 is instroom in de Wsw niet meer mogelijk en vinden er dan ook geen nieuwe indicatiestellingen voor de Wsw meer plaats. De GR WSP Parkstad (in 2025 bestaande uit 7 gemeenten) is voor 100% aandeelhouder van WSP Parkstad Detacheringen BV. De algemeen directeur / secretaris vormt namens de aandeelhouder het bestuur van de vennootschap.

Bestuur

De bestuurder van de verbonden partijen is benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2025 namens de GR WSP Parkstad algemeen directeur/secretaris geweest. Het bestuur van de vennootschap legt via een planning en control cyclus, via sturings- en verantwoordingsdocumenten, periodiek verantwoording af aan de AVA. Binnen dit jaarverslag wordt dan ook uitsluitend ingegaan op de hoofdlijnen van de belangrijkste ontwikkelingen van het verslagjaar. Voor een meer gedetailleerde rapportage verwijzen wij u naar de P&C documenten en kwartaalrapportages.

Structuur en governance

In 2025 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor GR WOZL en GR WSP Parkstad (incl. WSP Parkstad Detacheringen BV) als volgt uit:



Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Opdracht

WSP Parkstad Detachering BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen). Als basis voor verdere strategie van WSP Parkstad Detachering BV dient onverkort de koers, waartoe de 10 deelnemende gemeenten van GR WOZL met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de komende jaren geduid:

- De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;
- De primaire doelgroep is detacheerbare Wsw-medewerkers. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- Een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- Het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- De marktbenadering vindt plaats onder regie en branding van WSP Parkstad.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detachering BV luidt: "WSP Parkstad Detachering BV 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 Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers." WSP Parkstad Detachering BV gaat binnen de context voor de Wsw 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 ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. 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 BV de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden. Op die manier kan WSP Parkstad Detachering BV succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Risico management

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie per arbeidsjaar, de terugstroom van gedetacheerde medewerkers naar de interne beschut omgeving, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement

De organisatie heeft samen met GR WOZL en GR WSP Parkstad hard gewerkt om de werkgelegenheid van iets minder dan 2.000 arbeidsjaren te borgen. Hierbij zijn onze activiteiten en begeleiding gericht op continuïteit van de plaatsingen. Het doel is duurzame werkgelegenheid voor onze Sw-medewerkers.

Financiële resultaten

Het netto resultaat bedraagt -€ 615K voor de bijdragen van de deelnemende gemeenten en is daarmee € 529K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2025. Het operationeel resultaat bedraagt € 3.494K en is € 839K hoger dan het operationeel resultaat van € 2.655K in de 2de begrotingswijziging 2025. Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- € 4.109K en is € 310K slechter dan het subsidieresultaat van -/- € 3.799K in de 2e begrotingswijziging 2025.

Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting. In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld voor GR WSP Parkstad waaraan ook WSP Parkstad Detacheringen BV onderhevig is. De kredietfaciliteit van GR WSP Parkstad bij de Bank Nederlandsche Gemeenten is gedurende 2025 € 1 miljoen. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden. Van de deelnemende gemeenten ontvangt het GR WSP Parkstad exploitatiebijdragen die tot maximaal het begrote exploitatietekort ter beschikking wordt gesteld aan WSP Parkstad Detacheringen BV.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Kasstromen

Voor het kasstroomoverzicht verwijzen wij naar pagina 9 van dit document.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. Op pagina 16 van dit document wordt hierop nog een nadere toelichting gegeven.

Toekomstparagraaf

Zoals eerder vermeld in dit Bestuursverslag vindt er geen nieuwe instroom meer plaats van Wsw-kandidaten. Inmiddels is echter de beleidsmatige en bestuurlijke verkenning gestart naar de wijze waarop de bestaande infrastructuur van WSP Parkstad ook ingezet kan worden voor een bredere doelgroep binnen de huidige Participatiewet. Deze verkenning zal in 2026 verder worden uitgediept. Mogelijke ontwikkelingen in dit kader zijn, de inzet van Nieuw Beschut, KANS locatie en/of inzet van een detacheringsconstructie via WSP Parkstad, voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Waarbij deze mensen dan niet beschikken over een SW-indicatie.

Bestuur

Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de GR WSP Parkstad wordt gevormd door de deelnemende gemeenten. De organisatie heeft geen enkele invloed op de samenstelling van dit bestuur en op de verdeling tussen mannen en vrouwen.

Directie / bestuur WSP Parkstad Detacheringen BV

F. Dijk

Algemeen directeur / Secretaris

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

GECONSOLIDEERDE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)
(In euro's)

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)		
Machines en installaties	474.726	517.209
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.115.032	488.531
	1.589.758	1.005.740
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op groepsmaatschapppijen (2)	90.445	246.369
Handelsdebiteuren (3)	2.332.092	2.513.684
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	1	1
Overige vorderingen en overlopende activa (4)	301.334	581.410
	2.723.872	3.341.464
Liquide middelen (5)	2.174.081	2.091.753
	4.897.953	5.433.217
TOTAAL ACTIVA	**6.487.711**	**6.438.957**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

GECONSOLIDEERDE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)
(In euro's)

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
GROEPSVERMOGEN		
Aandeel rechtspersoon in het groepsvermogen (6)	1	1
	1	1
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen (7)	1.905.030	1.359.487
Schulden aan leveranciers en handelskredieten (8)	2.753.875	3.252.732
Belastingen en premies sociale verzekeringen (9)	1.255.196	1.260.280
Overige schulden en overlopende passiva (10)	573.609	566.457
	6.487.710	6.438.956
TOTAAL PASSIVA	**6.487.711**	**6.438.957**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025
(in euro's)

	2025	2024
Netto omzet (11)	18.739.361	20.186.090
Overige bedrijfsopbrengsten (12)	60.150.935	62.386.511
Som der bedrijfsopbrengsten	**78.890.296**	**82.572.601**
Kosten van grond- en hulpstoffen	34.543	27.047
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	37.663	99.216
Lonen en salarissen en sociale lasten (13)	75.649.780	79.769.600
Afschrijvingen op materiële vaste activa (14)	229.812	122.191
Overige bedrijfskosten (15)	2.959.409	2.572.566
Som der bedrijfslasten	**78.911.207**	**82.590.620**
Bedrijfsresultaat	**-20.911**	**-18.019**
Financiële baten en lasten (16)	20.911	18.019
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-	-
Belastingen resultaat uit gewone bedijfsuitoefening	-	-
Resultaat na belastingen	-	-

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

Volgens de indirecte methode

	2025 €	2024 €
BEDRIJFSOPERATIES		
Bedrijfsresultaat	-20.911	-18.019
aanpassingen voor:		
- afschrijvingen materiële vaste activa (1)	229.812	123.891
- mutatie werkkapitaal	666.346	1.586.567
kasstroom uit bedrijfsoperaties	**875.247**	**1.692.439**
- betaalde rente en bankkosten (16)	20.911	18.019
- bijzondere baten en lasten	-	-
kasstroom uit operationele activiteiten	**896.158**	**1.710.458**
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
investeringen in:		
- materiële vaste activa (1)	-813.830	-928.037
	-813.830	-928.037
desinvesteringen in:		
- materiële vaste activa (1)	-	1.453
	-	1.453
kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-813.830**	**-926.584**
mutatie liquide middelen	**82.328**	**783.874**
Stand liquide middelen 1 januari (6)	2.091.753	1.307.879
Stand liquide middelen 31 december (6)	2.174.081	2.091.753
mutatie liquide middelen	**82.328**	**783.874**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN DE WINST- EN - VERLIESREKENING

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Oprichting
De besloten vennootschap 'WSP Parkstad Dertachering BV' is opgericht op 22 oktober 2012 en is gevestigd te Heerlen. De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Zuid-Limburg onder nummer 56317220.

Doelstelling
De vennootschap heeft ten doel:

Voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Fiscale positie
WSP Parkstad Detachering BV is vrijgesteld van Vennootschapsbelasting als gevolg van artikel 5, lid 2 sub c, Wet Vpb 1969. Derhalve is er geen fiscale positie opgenomen.

Algemeen
Groepsverhoudingen en relatie met moedermaatschappij

De vennootschap staat aan het hoofd van de groep. De aandelen van WSP Parkstad Detachering BV worden voor 100% gehouden door Werkgeversservicepunt Parkstad. De statutaire vestigingsplaats van WSP Parkstad Detachering BV is Heerlen. De activiteiten van WSP Parkstad Detachering BV vinden plaats op Kloosterweg 1, 6412 CN te Heerlen.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Deelname in %
WOZL 2 BV	Heerlen	100

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Waardering

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Boekjaar

De jaarrekening 2025 is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Activiteiten

Voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Grondslagen voor de consolidatie
In de geconsolideerde jaarrekening van WSP Parkstad Detachering BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van WSP Parkstad Detachering BV.
De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de verkregen activa en verplichtingen gewaardeerd tegen de reële waarden. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 BW

De financiële gegevens van de onderneming zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de enkelvoudige winst-en-verliesrekening conform artikel 402 Boek 2 BW slechts het aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

Continuïteit
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekeningen te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van WSP Parkstad Detachering BV zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten
Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de "grondslagen voor de waardering van activa en passiva".

De groep maakt geen gebruik van derivaten.

Omrekening buitenlandse valuta
Commerciële transacties luidende in vreemde valuta worden in de administratie opgenomen tegen de geldende dagkoersen. Balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Koersverschillen worden ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de over dit bedrag op lineaire basis berekende afschrijvingen, rekening houdende met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. In het algemeen worden gebouwen afgeschreven in 10 jaar, machines en installaties in 5 of 10 jaar en overige bedrijfsmiddelen in 3-10 jaar. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering van materiële vaste activa wordt rekening gehouden met waardedalingen indien deze duurzaam zijn.

Groot onderhoud wordt geactiveerd onder de post gebouwen en vervolgens verminderd met de over dit bedrag op lineaire basis berekende afschrijvingen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen
Indien WSP Parkstad Detachering BV eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves, of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.
Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden slechts opgenomen indien de rechtspersoon een verplichting heeft, er voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is en een betrouwbare schating kan worden gemaakt van deze uitstroom van middelen.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Het bedrag dat als voorziening is opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Hierbij is rekening gehouden met de risico's en onzekerheden die onvermijdelijk samenhangen met de vele gebeurtenissen en omstandigheden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financiële activiteiten.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Rijkssubsidie
Van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg ontvangt WSP Parkstad Detachering BV rijksubsidie op basis van de gerealiseerde Arbeidsjaren SW. De rijkssubsidie wordt verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Onder kosten van grond- en hulpstoffen wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe kosten van grond- en hulpstoffen.

Personeelsbeloningen/pensioenen
De groep (WSP Parkstad Detachering BV) heeft een pensioenregeling, voor niet-SW personeel. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.
Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. Deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder de groep valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling met – voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise van € 18.500. Het pensioengevend salaris is met ingang van 1 januari 2025 gemaximeerd op € 137.800. De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt tenminste 18,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de groep en worden in de balans opgenomen in een voorziening.
De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.
Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de groep beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan de groep, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan er geen additionele verplichtingen welke kunnen leiden tot een last voor de groep. De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2025 volgens opgave van het fonds 123,5 %. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De verplichte pensioenregeling voor Sw-personeel wordt door Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg voldaan, de premies worden echter doorberekend aan de groep.

Leasing
De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereen-komst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm

Financiële leases
De groep is geen financiële leasecontracten aangegaan.

Operationele leases
Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vennootschapsbelasting
WSP Parkstad Detachering BV is vrijgesteld van Vennootschapsbelasting als gevolg van artikel 5, lid 2 sub c, Wet Vpb 1969. Derhalve is er geen fiscale positie opgenomen.

Grondslagen voor het geconsolideerde kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

ACTIVA	**31-12-2025**	**31-12-2024**
VASTE ACTIVA		
(1) Materiële vaste activa		
Machines en installaties		
Stand per 1 januari	517.209	1.225
Mutaties:		
Investeringen	11.500	505.123
Huurdersinvesteringen nieuwbouw	10.261	28.397
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-7.750
Afschrijvingen	-64.244	-17.536
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	7.750
Bijzondere waardeverminderingen	-	-
Stand per 31 december	**474.726**	**517.209**
Aanschafprijs	677.492	655.731
Cumulatieve afschrijvingen	-202.766	-138.522
Boekwaarde	**474.726**	**517.209**
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Stand per 1 januari	488.531	201.822
Mutaties:		
Investeringen	245.197	204.077
Huurdersinvesteringen nieuwbouw	546.872	190.440
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-45.792
Afschrijvingen	-165.568	-106.355
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	44.339
Bijzondere waardeverminderingen	-	-
Stand per 31 december	**1.115.032**	**488.531**
Aanschafprijs	1.980.903	1.188.834
Cumulatieve afschrijvingen	-865.871	-700.303
Boekwaarde	**1.115.032**	**488.531**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen en overlopende activa		
(2) Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening courant GR Werkgeversservicepunt Parkstad	90.445	89.213
Rekening courant GR Werkvoorzieningschap OZL	-	157.156
Totaal	**90.445**	**246.369**

Dit betreft o.a. een rekening courant met een participant. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(3) Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	2.362.092	2.538.684
Voorziening dubieuze debiteuren	-30.000	-25.000
Totaal	**2.332.092**	**2.513.684**

De handelsdebiteuren betreffen reguliere handelsdebiteuren, onder de debiteuren zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar. De voorziening dubieuze debiteuren wordt voldoende geacht om het risico af te dekken.

(4) Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	262.159	314.826
Vooruitbetaalde huur	35.577	92.500
Waarborgsommen	-	2.078
Lage inkomensvoordeel	-	154.999
Nog te factureren opbrengsten	1.074	11.139
Overige vorderingen	2.524	5.868
Totaal	**301.334**	**581.410**

(5) Liquide middelen

Kas	1.590	842
Banken	2.172.491	2.090.911
Totaal	**2.174.081**	**2.091.753**

De kas- en banktegoeden staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024

GROEPSVERMOGEN

(6) Aandeel rechtspersoon in het groepsvermogen
Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

KORTLOPENDE SCHULDEN

(7) Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant GR Werkgeversservicepunt Parkstad	1.635.997	1.359.487
Rekening courant GR Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg	269.033	-
Totaal	**1.905.030**	**1.359.487**

Dit betreft o.a. een rekening courant met een participant. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(8) Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	2.753.875	3.252.732
Totaal	**2.753.875**	**3.252.732**

Onder de handelscrediteuren zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(9) Belasting en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	783.405	811.812
Loonbelasting	471.791	448.468
Totaal	**1.255.196**	**1.260.280**

(10) Overige schulden overlopende passiva

Te betalen nettolonen/-salarissen	2.425	-
Te betalen verlof	404.960	418.442
Accountantskosten	3.250	13.200
Energiekosten	47.831	3.700
Subsidies/fiscale regelingen	-	47.329
Overige schulden en nog te betalen kosten	115.143	83.786
Totaal	**573.609**	**566.457**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

WSP Parkstad Detachering BV en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele lease-contracten voor auto's. De toekomstige minimale betalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	**31-12-2025**	**31-12-2024**
periode < 1 jaar	61.884	25.197
1 jaar < periode < 5 jaar	97.984	-
periode > 5 jaar	-	-
Totaal	**159.868**	**25.197**

Er is geen sprake van te ontvangen sub-lease betalingen.

De raamovereenkomst voor het wagenpark heeft een loptijd t/m 31 juli 2028.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Kredietrisico

De onderneming loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder de handelsdebiteuren. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 relaties voor een totaalbedrag van € 645.852 . De hoogste vordering bedraagt € 273.234. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie, zij hebben altijd tijdig aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de onderneming wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Als onderdeel van het door de directie geformuleerde kredietbeleid wordt iedere nieuwe klant afzonderlijk op kredietwaardigheid beoordeeld voordat de standaardbetalings- en leveringsvoorwaarden van WOZL worden aangeboden. In die beoordeling worden, indien voorhanden, externe kredietbeoordelingen meegenomen en in sommige gevallen ook bank-referenties.

Met de meeste afnemers wordt al geruime tijd zaken gedaan en er is slechts in incidentele gevallen sprake geweest van verliezen.

Renterisico en kasstroomrisico

De onderneming heeft geen langlopende of kortlopende (vast)rentende schulden of vorderingen. Derhalve is het renterisico en kasstroomrisico voor de entiteit gering.

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(in euro's)

	2025	2024
(11) Netto omzet		
Industrie en assemblage	574.218	695.733
Detachering	18.165.143	19.490.357
Totaal	**18.739.361**	**20.186.090**
(12) Overige opbrengsten		
Rijkssubsidie	59.420.904	60.892.991
Bijdragen gemeenten	614.950	1.158.856
Lage inkomens voordeel	-	154.999
Overige	115.081	179.665
Totaal	**60.150.935**	**62.386.511**

Onder de overige opbrengsten zijn voor een bedrag van € 28.426 aan baten opgenomen die betrekking hebben op voorgaande boekjaren. Dit betreft o.a. gereserveerde kosten die niet tot een betaling geleid hebben en afrekeningen uit voorgaande jaren.

(13) Lonen en salarissen		
Personeelskosten ingehuurd personeel	66.768.560	71.258.939
Lonen en salarissen niet SW-personeel	6.472.871	6.249.419
Pensioenlasten niet SW-personeel	1.074.079	1.090.020
Sociale lasten niet SW-personeel	1.025.366	913.888
Overige personeelskosten niet SW-personeel	308.904	257.334
Totaal	**75.649.780**	**79.769.600**
Overige personeelskosten niet SW-personeel		
Opleidingskosten	147.044	96.738
Inhuur niet SW-personeel	122.970	127.841
Overige personeelskosten	38.890	32.755
Totaal	**308.904**	**257.334**
(14) Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen machines en installaties	64.244	17.536
Afschrijvingen andere vaste bedrijfsmiddelen	165.568	106.355
Boekresultaat desinvesteringen	-	-1.700
Afschrijvingen op materiële vaste activa	229.812	122.191
Totaal	**229.812**	**122.191**
(15) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.208.872	930.605
Kantoorkosten	126.537	135.830
Auto- en machinekosten	84.538	102.934
Algemene kosten	1.539.462	1.403.197
Totaal	**2.959.409**	**2.572.566**

Onder de algemene kosten zijn voor een bedrag van € 59.310 aan kosten opgenomen die betrekking hebben op voorgaande boekjaren. Dit betreft o.a. een afrekening van energie, huur en accountantskosten over voorgaande jaren.

(16) Financiële baten en lasten		
Kosten betalingsverkeer	-1.413	-1.405
Rente	22.324	19.424
Totaal	**20.911**	**18.019**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING
(in euro's)

Toelichting van transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de onderneming, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.
Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Bij de groep zijn vanuit het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL), gemiddeld over het boekjaar 2025 1.436,03 fte (2024 1.633,39 fte) geplaatst , tegen de loonkosten, zoals opgenomen onder de lonen en salarissen, personeelskosten ingehuurd personeel. Tevens heeft WOZL de Rijkssubsidie ter beschikking gesteld zoals vermeld onder de overige opbrengsten.

Van de deelnemende gemeenten ontvangt het Werkgeversservicepunt Parkstad exploitatiebijdragen die tot het gerealiseerd exploitatietekort van WSP Parkstad Detachering BV ter beschikking wordt gesteld.
De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is opgenomen in de jaarrekening van Werkvoozieningschap Oostelijk Zuid-Limburg.

OVERIGE TOELICHTINGEN

De lonen en salarissen hebben betrekking op het volgende gemiddeld aantal fte's per activiteitengebied:

Activiteit	**2025** **fte's**	**2024** **fte's**
Detachering	45,2	47,3
Overige	44,5	44,7
	89,7	**92,0**

Het gemiddeld personeelsbestand bedroeg in 2025 89,7 FTE in 2024 92,0 FTE (niet SW-personeel).

Bezoldiging bestuur

In gevolge de vrijstelling vermeld in artikel 2:383 lid 1 BW wordt de bezoldiging van de bestuurders niet opgenomen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

ENKELVOUDIGE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)
(in euro's)

ACTIEF	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa		
Deelnemingen (1)	1	1
Materiële vaste activa (2)		
Machines en installaties	474.726	517.209
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.115.032	488.531
	1.589.758	1.005.740
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op groepsmaatschapppijen (3)	46.495	158.396
Handelsdebiteuren (4)	2.332.092	2.513.684
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	1	1
Overige vorderingen en overlopende activa (5)	468.247	707.846
	2.846.835	3.379.927
Liquide middelen (6)	2.163.042	2.090.679
	5.009.877	5.470.606
TOTAAL ACTIVA	**6.599.636**	**6.476.347**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) [illegible] 31 91 41
www.crowe-hoederer.nl

ENKELVOUDIGE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)
(in euro's)

PASSIEF	**31-12-2025**	**31-12-2024**
EIGEN VERMOGEN		
Gestort en geplaatst kapitaal (7)	1	1
Overige reserves (8)	-	-
	1	1
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen (9)	1.946.602	1.359.655
Schulden aan leveranciers en handelskredieten (10)	2.753.875	3.252.732
Belastingen en premies sociale verzekeringen (11)	1.252.364	1.260.280
Overige schulden en overlopende passiva (12)	646.794	603.679
	6.599.635	6.476.346
TOTAAL PASSIVA	**6.599.636**	**6.476.347**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025
(in euro's)

	2025	2024
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-41.405	16
Overige baten en lasten na belastingen	41.405	-16
Resultaat na belastingen	-	-

De overige baten en lasten hebben betrekking op loonkosten, kantoorkosten, algemene kosten en de ontvangen en doorgestorte bijdrage van de gemeenten.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.
De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.
Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening voorzover hierna niets anders is vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van WSP Parkstad Detachering BV.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(in euro's)

ACTIVA	**31-12-2025**	**31-12-2024**
(1) Deelnemingen		
Stand per 1 januari	1	1
Mutaties:		
Verwerving	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	1	1

(2) Materiële vaste activa

Voor het verloopoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder punt 1.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

(3) Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening courant WOZL 2 BV	46.495	1.240
Rekening courant Werkvoorzieningschap OZL	-	157.156
Totaal	**46.495**	**158.396**

Dit betreft rekening couranten met de participant en met een deelneming. Over deze vorderingen wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(4) Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	2.362.092	2.538.684
Voorziening dubieuze debiteuren	-30.000	-25.000
Totaal	**2.332.092**	**2.513.684**

De handelsdebiteuren betreffen reguliere handelsdebiteuren, onder de debiteuren zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(5) Overige vorderingen en overlopende activa

Debiteuren groepsmaatschappijen	166.913	126.436
Vooruitbetaalde kosten	262.159	314.826
Vooruitbetaalde huur	35.577	92.500
Waarborgsommen	-	2.078
Lage inkomensvoordeel	-	154.999
Nog te factureren opbrengsten	1.074	11.139
Overige vorderingen	2.524	5.868
Totaal	**468.247**	**707.846**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(in euro's)

	31-12-2025	31-12-2024
(6) Liquide middelen		
Kas	1.590	842
Banken	2.161.452	2.089.837
Totaal	**2.163.042**	**2.090.679**

De kas- en banktegoeden staan ter vrije beschikking van de onderneming.

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
(7) Gestort en geplaatst kapitaal		
Stand per 1 januari	1	1
Kapitaalvermindering	-	-
Stand per 31 december	**1**	**1**

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1 verdeeld in 1 aandeel van € 1 elk, waarvan opgevraagd 1 aandeel.

Het aandelenkapitaal bij datum oprichting bedroeg € 10.000. Bij akte van notaris d.d. 30 december 2013 is het kapitaal verminderd. De aandelen van WSP Parkstad Detachering BV worden voor 100% gehouden door GR Werkgeversservicepunt Parkstad.

(8) Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaat boekjaar	-	-
Stand per 31 december	**-**	**-**

Van de deelnemende gemeenten ontvangt het Werkgeversservicepunt Parkstad exploitatiebijdragen die tot het gerealiseerde exploitatietekort ter beschikking wordt gesteld aan WSP Parkstad Detachering BV. Hierdoor is het resultaat over het boekjaar nihil. In het boekjaar 2025 bedroeg deze bijdrage € 614.950

(9) Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant GR Werkgeversservicepunt Parkstad	1.677.569	1.359.655
Rekening courant Werkvoorzieningschap OZL	269.033	-
Totaal	**1.946.602**	**1.359.655**

Dit betreft o.a. een rekening courant met een participant. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(10) Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	2.753.875	3.252.732
Totaal	**2.753.875**	**3.252.732**

Onder de handelscrediteuren zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(11) Belasting en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	783.405	811.812
Loonbelasting	468.959	448.468
Totaal	**1.252.364**	**1.260.280**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(in euro's)

	31-12-2025	31-12-2024
(12) Overige schulden overlopende passiva		
Crediteuren groepsmaatschappijen	76.467	37.223
Te betalen nettolonen/-salarissen	1.403	-
Te betalen verlof	402.699	418.442
Accountantskosten	3.250	13.200
Energiekosten	47.831	3.700
Subsidies/fiscale regelingen	-	47.329
Overige schulden en nog te betalen kosten	115.144	83.785
Totaal	**646.794**	**603.679**

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

WSP Parkstad Detachering BV is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

WSP Parkstad Detachering BV en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele lease-contracten voor auto's. De toekomstige minimale betalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	31-12-2025	31-12-2024
periode < 1 jaar	61.884	25.197
1 jaar < periode < 5 jaar	97.984	-
periode > 5 jaar	-	-
Totaal	**159.868**	**25.197**

Er is geen sprake van te ontvangen sub-lease betalingen.
De raamovereenkomst voor het wagenpark heeft een loptijd t/m 31 juli 2028.

OVERIGE TOELICHTINGEN
De lonen en salarissen hebben betrekking op het volgende gemiddeld aantal fte's per activiteitengebied:

Activiteit	**fte's**	**fte's**
Detachering	45,2	47,3
Overige	44,5	44,7
	89,7	**92,0**

Het gemiddeld personeelsbestand bedroeg in 2025 89,7 FTE in 2024 92,0 FTE (niet SW-personeel).

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31(0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Bezoldiging bestuur

In gevolge de vijstelling vermeld in artikel 2:383 lid 1 BW wordt de bezoldiging van de bestuurders niet opgenomen.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt ten gevolge van de bijdrage van de gemeenten € 0,-, er vindt dan ook geen toevoeging aan de reserves, dan wel een uitkering van dividend plaats.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die toelichting behoeven.

Opgemaakt maart 2026

Ondertekening van de jaarrekening d.d. 2 april 2026.
Bestuurders, WSP Parkstad Detachering BV

Werkgeversservicepunt Parkstad,
vertegenwoordigd door Dhr. F.H. Dijk

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming

Artikel 20 statuten

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

2. Bij de berekening van het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd deelt elk aandeel in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan met instemming van alle aandelhouders worden afgeweken.

3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van uitkering. Artikel 2:248 lid 5 Burgerlijk Wetboek is van overeenkomstige toepassing. Niet verbonden is de bestuurder die bewijst dat het niet aan hem te wijten is dat de vennootschap de uitkering heeft gedaan en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen daarvan af te wenden. Degene die de uitkering ontving terwijl hij wist of redelijkewijs behoorde te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zou kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden is gehouden tot vergoeding van het tekort dat door de uitkering is ontstaan, ieder voor ten hoogste het bedrag of de waarde van de door hem ontvangen uitkering. Indien de bestuurders de vordering uit hoofde van de eerste zin hebben voldaan, geschiedt de in de derde zin bedoelde vergoeding aan de bestuurders naar evenredigheid van het gedeelte dat door ieder der bestuurders is voldaan. Ten aanzien van een schuld uit hoofde van de eerste of de derde zin is de schuldenaar niet bevoegd tot verrekening. Het bepaalde in dit lid is niet van toepassing op uitkering in de vorm van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of bijschrijvingen op niet volgestorte aandelen.

5. Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de rechter benoemde bewindvoerder.

6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.

7. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.

8. De vennootschap mag ook tussentijdse uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van WSP Parkstad Detachering B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van WSP Parkstad Detachering B.V. te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van WSP Parkstad Detachering B.V. per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2025;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2025 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van WSP Parkstad Detachering B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's
Wij hebben de risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in WSP Parkstad Detachering B.V. en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem geëvalueerd. Bovendien hebben wij inlichtingen ter zake ingewonnen bij het management, de met governance belaste personen en anderen binnen de entiteit en bijbehorende verslagen en registraties beoordeeld. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Het risico van frauduleuze financiële verslaggeving, ten gevolge van het verantwoorden van fictieve omzet. Wij hebben de volgende werkzaamheden uitgevoerd:
  - gegevensgerichte controlewerkzaamheden, zoals het uitvoeren van een zoals het uitvoeren van een afloop- dan wel ontstaanscontrole en een controle van creditnota's verantwoord in het nieuwe boekjaar;
  - analyse op journaalposten met een hoger risico gerelateerd aan de omzetverantwoording in het huidige boekjaar.
- Het risico van fraude in de uitgaande betalingen. Wij hebben controlewerkzaamheden uitgevoerd die inspelen op dit frauderisico waaronder het uitvoeren van een analyse op de betaalbestanden gericht op de uitgaande betalingen in het boekjaar. Op basis hiervan hebben wij de meest risicovolle betalingen getoetst.
- Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt als gevolg van de druk die op het management zou kunnen bestaan voor het flatteren van de resultaten in het boekjaar. Het doorbreken van de interne beheersing kan toezien op:
  - journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt. Wij hebben journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan het identificeren van significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van bovengenoemde risico's.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Het inspecteren van de (meerjaren)begroting;
- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben door het verkrijgen van de forecast 2026 en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten;
- nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's);
- evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening rekening houdend met algemene (economische) ontwikkelingen, ontwikkelingen in de sector en onze kennis uit de controle;
- Het evalueren en bespreken van de financiële risico's en belangrijke veronderstellingen en uitgangspunten met het management en bestuur;
- Het overwegen of alle relevante informatie die wij als gevolg van onze controle hebben verkregen op een juiste wijze is opgenomen en toegelicht in de analyse.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening
Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 2 april 2026
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

Crowe Foederer
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK
Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad
t.a.v. het bestuur
Nieuw Eyckholt 208
6419 DJ HEERLEN

Roermond, 2 april 2026
Dos. nr. 205328 / ref. 8388637
Behandeld door: drs. S.J.G. Caris RA

Geacht bestuur,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2025

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken, met daarin opgenomen de jaarrekening 2025 voorzien van onze controleverklaring d.d. 2 april 2026. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarstukken, die overeenkomt met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Een exemplaar van het jaarverslag dient te worden ondertekend door de leden van het dagelijks bestuur en dient te worden vastgesteld door het algemeen bestuur. Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat een afschrift van onze controleverklaring openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze versie van de jaarstukken inclusief jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief jaarrekening goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van verdere inlichtingen ben ik gaarne bereid.

Hoogachtend,
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.
Beukenlaan 60 | 5651 CD Eindhoven | K.v.K. nr. 88879518 | IBAN: NL07 INGB 0718020375 | BIC: INGBNL2A | B.T.W. nr. NL8648.09.219.B01
Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van onze aansprakelijkheid voorkomt. Deze algemene voorwaarden zijn bij de Kamer van Koophandel gedeponeerd onder nummer 17034844. **Vestigingen:** Eindhoven, Amsterdam, Bladel, Lelystad, Oostzaan, Roermond, Venlo, Venray

Gemeenschappelijke Regeling
WSP Parkstad

Jaarstukken 2025

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

De secretaris **De voorzitter**

F. Dijk **J. Roland**

Crowe
Looskade
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 3
1.1 Bestuurlijke organisatie GR WSP Parkstad 3
1.2 Structuur en governance 4
1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 5
1.4 Financiën 6
1.5 Financiële paragrafen 8

2. Jaarrekening 2025 19
2.1 Balans per 31 december 2025 20
2.2 Overzicht baten en lasten 2025 22
2.3 Toelichting 23
2.4 Overzicht taakvelden 39
2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 40

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 41

Bijlagen 42

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplicht voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2025 GR WSP Parkstad.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WSP Parkstad

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2025 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Algemeen bestuur

Gemeente	Naam	Periode
Voorzitter		
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025
Vicevoorzitter		
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025
Leden		
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster	1 januari t/m 30 april 2025
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg	1 juni t/m 31 december 2025
Brunssum	mw. M. Y. Brüning	1 januari t/m 31 december 2025
Heerlen	dhr. W. Houben	1 juli t/m 31 december 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	1 januari t/m 31 mei 2025
Simpelveld	mw. N. Van Loon	1 juni t/m 31 december 2025
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen	1 januari t/m 31 maart 2025
Voerendaal	dhr. P. Leunissen	1 april t/m 31 december 2025

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41

Het Dagelijks Bestuur bestaat in 2025 uit:

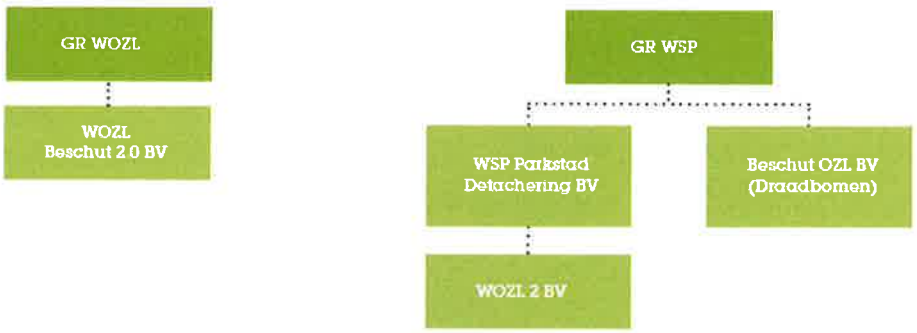
Dagelijks bestuur

Gemeente	Naam	Periode
Voorzitter		
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025
Vicevoorzitter		
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025
Leden		
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025
Brunssum	mw. M.Y. Brüning	21 augustus t/m 31 december 2025
Algemeen directeur/secretaris		
GR WOZL	dhr. F. H. Dijk	1 januari t/m 31 december 2025

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:

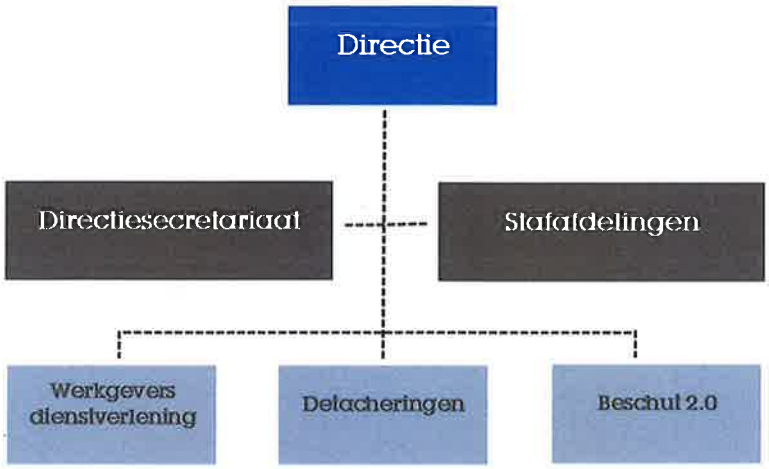


Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van het beleidskader 2016 – 2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.4 Financiën

Gerealiseerd resultaat
In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat €558K positief. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlage is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-74	102	28	0	28
Verbonden partijen	1.744	-1.325	419	0	419
Uitvoering Participatiewet	-2.359	2.470	111	0	111
Duale Poort	0	0	0	0	0
Totaal	-689	1.247	558		558

2de begrotingswijziging 2025

De 2de begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 januari 2026.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WSP Parkstad de volgende paragrafen moet bevatten:

- De reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.5.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2025 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2025 bedraagt €558K positief. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en het gerealiseerd resultaat over 2025 verantwoord. Voor de resultaatsbestemming over 2025 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2025 zijn hieronder weergegeven:

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2024	bestemming 2024		1-1-2025	mutaties 2025		31-12-2025
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	0	894	0	894	0	894	0
Totaal Reserves	**0**	**894**	**0**	**894**	**0**	**894**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2025							**558**
Stand eigen vermogen ultimo 2025							**558**

De onttrekking aan de reserve van €894K is in 2025 uitbetaald aan de gemeenten.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de tertiaire rapportages, de begroting en de begrotingswijzigingen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

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

Kengetallen	
Netto schuld quote	13,90%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,90%
Solvabiliteitsratio	11,83%
Grondexploitatie	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	14,03%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WSP hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt dit risico gedragen door de deelnemende gemeenten.

1.5.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering. Er wordt ingegaan op de rechtmatigheidsverantwoording, de planning en control en het personeel.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording
Met ingang van het boekjaar 2023 is de GR WSP verplicht om zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. Hiermee legt het Dagelijks Bestuur zelfstandig verantwoording af in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn de volgende criteria getoetst: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium. In hoofdstuk 2.5 is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Deze is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV.

Het Algemeen Bestuur heeft een verantwoordingsgrens vastgesteld waarboven het Dagelijks Bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens is in het controleprotocol vastgesteld op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €69K. Alleen die bevindingen die boven de verantwoordingsgrens uitkomen dienen gerapporteerd te worden aan het Algemeen Bestuur en vastgelegd in de rechtmatigheidsverantwoording. Alle bevindingen lager dan de verantwoordingsgrens ad. €69K maar hoger dan de rapporteringsgrens voor de GR WSP, vastgesteld op €25K, dienen te worden gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering (zie onderstaand).

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Begrotingscriterium
Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door het bestuur geautoriseerde begroting. De begroting wordt bewaakt door de planning & control-cyclus. Begrotingswijzigingen kunnen 2 keer per jaar plaatsvinden en worden door het Algemeen Bestuur geautoriseerd.

Voor het begrotingscriterium wordt het volgende schema uit de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV gehanteerd:



Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

In artikel 2 t/m 8 van de financiële verordening GR WSP zijn de afspraken rondom afwijkingen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting vastgelegd.

In onderstaand overzicht worden de afwijkingen weergegeven.

Lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-119	-103	-16
Verbonden partijen	-	-	-
Uitvoering Participatiewet	-2.469	-2.359	-110
Duale Poort Heerlen	-1.094	-964	-131
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal	-3.683	-3.426	-257

Voorwaardencriterium
Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheerhandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op bijvoorbeeld de Aanbestedingswet.

In 2025 is er tijdens de interimcontrole en gedurende het hele boekjaar zijn er inkoopanalyses uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat diverse contracten Europees aanbesteedt zijn. Er zijn geen afwijkingen op de wettelijke voorschriften en het beleid geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium
Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen van GR WSP bij financiële beheerhandelingen. De in de Kadernota rechtmatigheid genoemde regelingen hebben betrekking op het verstrekken van subsidies en /of uitkeringen of het innen van heffingen van derden. Dit zijn geen activiteiten van GR WSP, zodat dit toetsingscriterium in 2025 niet van toepassing was. In het verslagjaar 2025 is geen misbruik of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Er is geen aanleiding geweest om te constateren dat er fraude zou hebben plaatsgevonden binnen de organisatie. De fraude risicoanalyse is dan ook ongewijzigd. Uit het in werking zijnde stelsel van interne controle, functiescheidingen en andere maatregelen zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Op de wijzigingen in de Iban-nummers van crediteuren gedurende het boekjaar 2025 heeft een analyse plaatsgevonden en zijn tevens detailcontroles op de wijzigingen uitgevoerd. Er zijn geen onjuiste wijzigingen geconstateerd. Tevens is vastgesteld dat de wijzigingen door bevoegde medewerkers zijn uitgevoerd.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2025 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WSP Parkstad en de verbonden partijen. De 1ste begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 24 april juni 2025 en de 2de begrotingswijziging 2025 is vastgesteld op 22 januari 2026. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
In 2025 is het Algemeen Bestuur middels een tertiaire rapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de tertiaire rapportages.

Personeel

Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.
Per 31-12-2025 zijn er zes personen (2,13 fte) werkzaam op detacheringsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL.

GR WSP

	2de begr. wijz. 2025		ultimo 2025		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,50	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**6**	**2,13**	**6**	**2,13**	

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5.3 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 WOZL gebruikt twee instrumenten voor de treasury namelijk een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten is vanaf december 2018 €1 miljoen. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

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 zorgt ervoor dat ze binnen deze grens blijft.

De kasgeldlimiet over 2025 bedraagt: 8,2 procent van €6,2 miljoen (originele begroting 2025), ofwel €516K. In 2025 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**begroting 2025**
omvang begroting in €	6.297
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	516

Kasgeldlimiet (stappen 1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld (+) (4) of overschot middelen (-)
(1)-(2)=(3)			
1e kw artaal 2024	323.953	2.754.609	-3.078.562
2e kw artaal 2024	660.391	3.708.515	-4.368.906
3e kw artaal 2024	282.814	3.515.371	-3.798.184
4e kw artaal 2024	3.545.874	4.714.414	-8.260.288
-5	Kasgeldlimiet		516.390
(6a) = (5>4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (eind 2025)		-8.776.678
(6b) = (4>5)	n.v.t.		n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet			
-7	Begrotingstotaal		6.297.445
-8	Percentrage regeling		8,20%
(5)=(7)*(8)	Kasgeldlimiet		516.390

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

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. Het drempelbedrag in 2025 is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WSP Parkstad geldt per 31-12-2025:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	**31-12-2025**
omvang begroting in €	6.297
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.000

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

In 2025 is de GR WSP binnen het drempelbedrag gebleven. Het verloop is als volgt:

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

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 en de verbonden partijen beschikken in 2025 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

1.5.4 Verbonden partijen

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 beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen

WSP Parkstad Detacheringen BV
Beschut OZL BV

Het eigen vermogen van WSP Parkstad Detacheringen BV en Beschut OZL BV bedraagt per 31 december 2025 €1. Het resultaat bedraagt over 2025 €0 na de bijdragen van de GR WSP Parkstad.

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

Deelnemingen in Vennootschappen

Verbonden partij:	WSP Parkstad Detacheringen BV
Vestigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Deelnemingen in Vennootschappen

Verbonden partij:	Beschut OZL BV
Vestigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WSP Parkstad vallen: WSP Parkstad Detacheringen BV, Beschut OZL BV en WOZL 2 BV.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2025 algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WSP Parkstad Detacheringen BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen).

Als basis voor verdere strategische doorontwikkeling van WOZL dient onverkort de koers, waartoe de 10 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de komende jaren geduid:
De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;

- De primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Visie en strategie
De missie van WSP Parkstad Detacheringen BV luidt:
"WOZL 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 Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw 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 WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. 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 WOZL de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.

Op die manier kan WOZL succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Om het nieuwe denken verder te faciliteren moet de interne organisatie worden vormgeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel.

De strategische keuzes dragen ertoe bij dat, waar mogelijk, medewerkers tegen hogere tarieven kunnen worden gedetacheerd en waarbij de kosten worden geminimaliseerd. Het financiële resultaat wordt daardoor verbeterd en de kans op duurzame participatie wordt vergroot. Daardoor dragen de strategische keuzes bij aan het verbeteren van het maatschappelijke, economische en sociale rendement.

Risico management
De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2. Jaarrekening 2025

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025, het overzicht baten en lasten over 2025 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.1 Balans per 31 december 2025

Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	*Toelichting 2.3.2*	**2025**		2024	
Vaste Activa					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	*1*	**5**		12	
Totaal materiële vaste activa			***5***		*12*
Totaal Vaste Activa			**5**		12
Vlottende Activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	*2*				
Vorderingen op openbare lichamen		**321**		46	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**1.740**		2.637	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instelliingen		**2.397**		3.257	
Overige vorderingen		**7**		0	
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar			***4.465***		*5.940*
Liquide middelen	*3*				
Kas		**1**		0	
Banksaldi		**249**		105	
Totaal liquide middelen			***250***		*105*
Overlopende activa	*4*				
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**0**		0	
Totaal overlopende activa			***0***		*0*
Totaal Vlottende Activa			**4.714**		6.045
Totaal Activa			**4.719**		**6.057**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	*Toelichting*	**2025**	2024
	2.3.2		
Vaste Passiva			
Eigen Vermogen	*5*		
Algemene reserve		**0**	0
Bestemmingsreserve		**0**	0
Gerealiseerd resultaat		**558**	894
Totaal eigen vermogen		***558***	*894*
Totaal Vaste Passiva		**558**	894
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	*6*		
Overige schulden		**3.530**	4.666
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**630**	497
Totaal netto vlottende schuld		***4.161***	*5.163*
Overlopende passiva	*7*		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**0**	0
Totaal overlopende passiva		***0***	*0*
Totaal Vlottende Passiva		**4.161**	5.163
Totaal Passiva		**4.719**	**6.057**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.2 Overzicht baten en lasten 2025

Het resultaat per rubriek is als volgt:

Overzicht baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2025*				*2024*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	jaarrekening
Bedrijfsvoering	*8*					
baten		-	-	17	**30**	62
lasten		-114	-115	-119	**-103**	-103
		-114	-115	-102	**-74**	-40
Verbonden Partijen	*9*					
baten		-	-	1.325	**1.744**	1.153
lasten		-3.673	-1.690	-	**-**	-
		-3.673	-1.690	1.325	**1.744**	1.153
Uitvoering Participatiewet	*10*					
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-2.510	-2.614	-2.469	**-2.359**	-2.312
		-2.510	-2.614	-2.469	**-2.359**	-2.312
Duale Poort Heerlen	*11*					
baten		1.088	1.103	1.094	**964**	1.060
lasten		-1.088	-1.103	-1.094	**-964**	-1.060
		-	-	-	**-**	-
Incidentele baten en lasten	*12*					
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-6.297**	**-4.419**	**-1.247**	**-689**	**-1.199**
Financiering en alg. dekkingsm	12					
Bedrijfsvoering		114	115	102	**102**	113
Verbonden partijen		3.673	1.690	-1.325	**-1.325**	-430
Uitvoering Participatiewet		2.510	2.614	2.470	**2.470**	2.410
		6.297	4.419	1.247	**1.247**	2.093
Vennootschapsbelasting	13	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	14	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-**	**-**	**-**	**558**	**894**
Mutaties in reserves	15					
onttrekking bestemmingsreserve		-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**558**	**894**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2025 en in de resultaten over het boekjaar 2025.
Per jaareinde 2025 is het eigen vermogen van de GR WSP Parkstad €558K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WSP Parkstad financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening:

De bijdragen van de gemeenten zijn vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties;

- de financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

  - In het kader van de rechtmatigheid heeft het bestuur op 20 november 2025 het controleprotocol rechtmatigheid GR WSP 2025 vastgesteld met daarin begrepen het normenkader. Dit normenkader met daarin een opsomming van de relevante wet- en regelgeving is leidend in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording door het bestuur (voorwaarden criterium);
  - voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
  - ten aanzien van het M&O criterium is de Kadernota rechtmatigheidsverantwoording van de commissie BBV geldend. Er is geen eigen nota M&O beleid binnen de organisatie. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- de rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen rechtmatigheidsprotocol financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van €69K is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - een rapporteringstolerantie van €25K is gehanteerd. Afwijkingen bovengenoemde rapporteringsgrens maar onder de verantwoordingsgrens worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Balans

Activa

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WSP Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de gemeenschappelijke regeling.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Vaste schulden

De GR WSP Parkstad heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling

In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 2.3.3.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2025

Activa

Vaste Activa: €5K (31-12-2024: €12K)

1. *Materiële vaste activa €5K (31-12-2024 €12K)*

Investeringen met een economisch nut €5K (31-12-2024 €12K)
De investeringen worden maandelijks afgeschreven in gelijke termijnen gedurende drie jaar.

Vlottende Activa: €4.714K (31-12-2024: €6.045K)

2. *Uitzettingen met een rent typische looptijd korter dan één jaar: €4.465K (31-12-2024: €5.940K)*

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2025	**31-12-2024**
Vorderingen op openbare lichamen	321	46
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.740	2.637
Rekening courant met niet financiële instellingen	2.397	3.257
Overige vorderingen	7	0
Totaal uitz. met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	**4.465**	**5.940**

Vorderingen op openbare lichamen €321K (31-12-2024: €46K)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid.
Per 31-12-2025 bedraagt het saldo €321K.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar €1.740K (31-12-2024: €2.637K)
Dit betreft een vordering die de GR WSP heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €1.740K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €2.397K (31-12-2024: €3.257K)
Dit betreft vorderingen die voornamelijk bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WSP Parkstad aan de GR WOZL en de verbonden partijen.

Overige vorderingen €7K (31-12-2024: €0K)
Per 31-12-2025 bedragen de overige vorderingen €7K.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-fodaroermond.nl

3. Liquide Middelen: €250K (31-12-2024: €105K)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2025 €105K.

Specificatie	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	31-12-2025	**31-12-2024**
Kas	1	0
Bank Nederlandse Gemeenten	249	105
Totaal liquide middelen	**250**	**105**

4. Overlopende activa €0K (31-12-2024: €0K)

Het saldo van de overlopende activa is per 31-12-2025 nihil.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Passiva

Vaste Passiva: €558 (31-12-2024: €894K)

5. Eigen vermogen: €558K (31-12-2024: €894K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2025 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2025 bedraagt €558K. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2024	bestemming 2024		1-1-2025	mutaties 2025		31-12-2025
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	0	894	0	894	0	894	0
Totaal Reserves	**0**	**894**	**0**	**894**	**0**	**894**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2025							**558**
Stand eigen vermogen ultimo 2025							**558**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en het gerealiseerd resultaat over 2025 verantwoord.

Crowe
Looskade 17
6041 LB Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Vlottende Passiva: €4.161K (31-12-2024: €5.163K)

6. *Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €4.161K (31-12-2024: €5.163K)*

Specificatie	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	31-12-2025	**31-12-2024**
Overige schulden	3.530	4.666
Rekening courant met niet financiële instellingen	630	497
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	**4.161**	**5.163**

Overige schulden €3.530K (31-12-2024: €4.666K)
Het saldo van de overige schulden bestaat grotendeels uit een terugbetalingsverplichting die de GR WSP Parkstad heeft aan de aangesloten gemeenten. Eind 2025 zijn de bijdragen van de gemeenten vastgesteld in de 2de begrotingswijziging 2025. Ten opzichte van de reeds gedane financiering o.b.v. de 1ste begrotingswijziging 2025 leidt dit per 31-12-2025 tot een terugbetaling door de GR WSP Parkstad.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €630K (31-12-2024: €497K)
Dit betreft een schuld die de GR WSP Parkstad heeft aan de verbonden partij Detacheringen B.V.

7. *Overlopende passiva: €0 (31-12-2024: €0)*

Het saldo van de overlopende passiva is per 31-12-2025 nihil.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG
De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per december 2025 €1 miljoen. In 2025 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Fiscale eenheid
De GR WSP is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de GR WSP hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Van deze fiscale eenheid maken verder deel uit:

- Beschut OZL BV;
- WSP Parkstad Detachering BV.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WSP Parkstad hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Crowe
Looskade 17
6041 [illegible] Roermond
Tel. [illegible](0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2025

In 2025 is er sprake van een positief gerealiseerd resultaat van €894K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-74	102	28	0	28
Verbonden partijen	1.744	-1.325	419	0	419
Uitvoering Participatiewet	-2.359	2.470	111	0	111
Duale Poort	0	0	0	0	0
Totaal	-689	1.247	558		558

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming

Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €28K hoger dan begroot. Dit komt door een hogere realisatie van de rentebaten en anderzijds een lagere realisatie in de bedrijfskosten.

Verbonden Partijen

Het netto resultaat bedraagt €1.744K positief en daardoor €419K beter dan de 2de begrotingswijziging 2025.

Het operationeel resultaat bedraagt €5.853K en is €729K beter dan in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het subsidieresultaat valt €310K slechter uit dan in de 2de begrotingswijziging 2025. Oorzaken zijn een negatief prijsverschil in de lonen van €106K en een negatief verschil in de subsidie van €204K als gevolg van een sterkere terugloop van het aantal AJ's dan is opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2025.

Uitvoering Participatiewet

Het resultaat van de uitvoering Participatiewet bedraagt -/- €2.359K en is daardoor €111K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Duale Poort Heerlen

De kosten die worden gemaakt voor de Duale Poort worden één op één doorbelast aan de gemeente Heerlen. Het saldo op deze post bedraagt €0.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat €558K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlagen is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Baten en lasten per rubriek

8. Resultaat bedrijfsvoering: -/- €74K (2024: -/- €40K)

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €74K beter dan begroot. De onderverdeling van de baten en lasten luidt als volgt:

Bedrijfsvoering		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2025	
	2e begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Lasten			
Personeelskosten	-65	**-61**	5
Organisatiekosten	-16	**-10**	6
Accountants- en advieskosten	-33	**-30**	3
Rente en financieringskosten	-5	**-2**	3
	-119	**-103**	16
Baten			
Rentebaten	17	**30**	12
	17	**30**	12
Totaal	-102	**-74**	28

Personeelskosten
Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.
Per 31-12-2025 zijn er zes personen (2,13 fte) werkzaam op detacheringsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL. De gerealiseerde kosten zijn €5K lager dan in de 2de begrotingswijziging 2025 is opgenomen.

Organisatiekosten
Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. De gerealiseerde kosten zijn €6K lager dan in de 2de begrotingswijziging 2025 is opgenomen.

Accountants- en advieskosten
De gerealiseerde kosten zijn €3K lager dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Rente en financieringskosten
De rente en financieringskosten zijn in 2025 €3K lager dan de 2de begrotingswijziging 2025.

Rentebaten
De rentebaten over 2025 bedragen €12K hoger dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

9. Resultaat verbonden partijen: €1.744K (2024: €1.153K)

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2025 ziet er als volgt uit:

Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2025		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	**verschil**
Omzet	18.411	**18.739**	328
Bruto marge	18.338	**18.667**	329
Overige personeelskosten sw	-2.210	**-3.239**	-1.029
Personeelskosten n-sw	-7.249	**-6.782**	467
Afschrijvingen	-212	**-230**	-18
Bedrijfskosten	-3.543	**-2.562**	981
Operationeel resultaat	**5.124**	**5.853**	729
WSW lonen	-63.424	**-63.530**	-106
WSW Rijkssubsidies	59.625	**59.421**	-204
Subsidieresultaat	**-3.799**	**-4.109**	-310
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Netto resultaat	**1.325**	**1.744**	419

Omzet en brutomarge

De omzet komt €328K hoger uit dan in de 2de begrotingswijziging 2025. Oorzaak is met name de hogere opbrengsten bij de detacheringen. De brutomarge ontwikkelt zich parallel aan de hogere omzet.

Personele kosten Sw en n-Sw

Bij de personele kosten Sw is er een negatieve afwijking van €1.026K door hogere overige personele kosten dan begroot. De personele kosten n-Sw vallen €467K lager uit als gevolg van een lagere bezetting dan in de 2e begrotingswijzing 2025.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Operationeel resultaat
Het operationeel resultaat over 2025 bedraagt €5.853 en is daarmee €729K beter dan de 2de begrotingswijziging 2025. Dit komt door een hogere bruto marge van €328K, hogere personeelskosten van €562K en minder overige bedrijfskosten van €963.

Subsidieresultaat
Het subsidieresultaat valt €310K slechter uit dan in de 2de begrotingswijziging 2025. Oorzaken zijn een negatief prijsverschil in de lonen van €106K en een negatief verschil in de subsidie van €204K als gevolg van een sterkere terugloop van het aantal AJ's dan is opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2025.

Nettoresultaat
Het nettoresultaat over 2025 bedraagt €1.744K en is daarmee €419K beter dan de 2de begrotingswijziging 2025.

10. Uitvoering Participatiewet -/-€2.359K (2024: -/- €2.312K)

In dit jaarverslag worden de resultaten van de uitvoering Participatiewet gerapporteerd als een aparte entiteit zijnde niet onder de verbonden partijen. In de bedrijfskosten is tevens opgenomen de causale toerekening van de kosten bedrijfsvoering vanuit de WOZL GR.

De kosten voor de uitvoering Participatiewet bedragen in 2025 -/- €2.359K, waarvan €2.098K personeelskosten en €261K bedrijfskosten.

De kosten worden gefinancierd door de Parkstad gemeenten op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden.

11. Duale Poort Heerlen €0K (2024: €0K)

De activiteiten rondom de Duale Poort worden specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen uitgevoerd. De kosten worden dan ook 1-op-1 doorbelast. Voor 2025 komen de lasten uit op €964K. Dit is €130K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025. Het aantal fte is 11,42.

Duale Poort	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2025		
	2e begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Lasten			
Personeelskosten	-1.009	**-914**	95
ICT- kosten	-40	**-30**	10
Communicatiekosten	-5	**0**	5
Overhead	-20	**-20**	0
Overige kosten	-20	**0**	20
	-1.094	**-964**	130
Baten			
gemeente Heerlen	1.094	**964**	-130
	1.094	**964**	-130
Totaal	0	**0**	0

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

12. Incidentele baten en lasten €0 (2024: €0)

Er hebben geen incidentele baten en lasten plaatsgevonden in 2025.

13. Financiering en algemene dekkingsmiddelen €2.093K (2024: €2.093K)

Op basis van de 2de begrotingswijziging 2025 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WSP Parkstad. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2025	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	102	**102**	0
Verbonden partijen	-1.325	**-1.325**	0
Uitvoering Particpatiewet	2.470	**2.470**	0
Totaal	1.247	**1.247**	0

14. Vennootschapsbelasting €0 (2024: €0)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

15. Onvoorzien €0 (2024: €0)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2025.

16. Mutaties in reserves €0 (2024: € 0)

Er hebben geen mutaties in reserve plaatsgevonden in 2025.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Structurele en incidentele basten en lasten

De structurele en incidentele baten en lasten over 2025 zijn als volgt opgebouwd: tabel bij verbonden partijen

Structurele incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	baten	lasten	saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	131	-103	28
Verbonden partijen	419	0	419
Uitvoering Participatiewet	2.470	-2.359	111
Duale Poort Heerlen	964	-964	0
	3.985	**-3.426**	**558**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	0	0	
onttrekking reserves	0	0	
Totaal incidentele basten en lasten	**0**	**0**	**0**
Saldo baten en lasten			**558**

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2025 neer op €246K inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De topfunctionaris binnen de GR WSP is niet in dienst, maar wordt gedetacheerd vanuit de GR WOZL.

De publicatie in het kader van de WNT voor de GR WSP luidt in 2025 als volgt:

1A

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking — *Bedragen * € 1,-*

	2025	2024
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	**Algemeen directeur/secretaris**	
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.337	€ 150.855
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.228	€ 23.346
Subtotaal	€ 178.565	€ 174.201
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 178.565	€ 174.201
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

In 2025 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

In 2025 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WSP Parkstad:

1D

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gemeente	Naam	Periode	Functie
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster	1 januari t/m 30 april 2025	bestuurder
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg	1 juni t/m 31 december 2025	bestuurder
Brunssum	mw. M. Y. Brüning	1 januari t/m 31 december 2025	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	1 januari t/m 30 juni 2025	voorzitter
Heerlen	dhr. W. Houben	1 juli t/m 31 december 2025	bestuurder
Kerkrade	dhr. J. Roland	1 januari t/m 20 augustus 2025	bestuurder
Kerkrade	dhr. J. Roland	21 augustus t/m 31 december 2025	voorzitter
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	1 januari t/m 31 december 2025	vice voorzitter
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	1 januari t/m 31 mei 2025	bestuurder
Simpelveld	mw. N. Van Loon	1 juni t/m 31 december 2025	bestuurder
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen	1 januari t/m 31 maart 2025	bestuurder
Voerendaal	dhr. P. Leunissen	1 april t/m 31 december 2025	bestuurder

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2025*				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil 2e begrotings-wijziging met realisatie
o.o Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		114	115	119	**131**	12
lasten		-114	-115	-119	**-103**	16
		-	-	-	**28**	28
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-	**558**	558
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**558**	558
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		6.183	5.407	2.239	**3.853**	1.614
lasten		-6.183	-5.407	-2.239	**-3.323**	-1.083
		-	-	-	**531**	531

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

2.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 20 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €69K. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en er sprake is van begrotingsrechtmatigheid.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0) 475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2025;
2 de balans per 31 december 2025;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur d.d. 20 november 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 69.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten en onzekerheden 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is haar financiële risico's op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 2 april 2026
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

drs. R. Meusen RA

Bijlagen

Totaal bijdragen gemeenten cf. 2e begr. wijz. 2025

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	Totaal bijdragen
Beekdaelen	€ 5.371	€ -69.849	€ 90.963	€ **26.485**
Brunssum	€ 12.787	€ -166.286	€ 232.011	€ **78.512**
Gulpen-Wittem	€ 2.378	€ -30.931	€ -	€ **-28.553**
Heerlen	€ 35.947	€ -467.488	€ 1.255.807	€ **824.267**
Kerkrade	€ 23.777	€ -309.213	€ 478.754	€ **193.317**
Landgraaf	€ 13.534	€ -176.013	€ 335.127	€ **172.649**
Simpelveld	€ 2.610	€ -33.939	€ 40.510	€ **9.181**
Vaals	€ 2.178	€ -28.323	€ -	€ **-26.145**
Valkenburg	€ 1.879	€ -24.437	€ -	€ **-22.557**
Voerendaal	€ 1.424	€ -18.522	€ 36.827	€ **19.729**
Totaal	**€ 101.886**	**€ -1.325.000**	**€ 2.470.000**	**€ 1.246.886**

Totaal bijdragen gemeenten cf. realisatie 2025

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	Totaal bijdragen
Beekdaelen	€ 3.877	€ -91.933	€ 86.875	€ **-1.182**
Brunssum	€ 9.229	€ -218.859	€ 221.583	€ **11.953**
Gulpen-Wittem*	€ 1.717	€ -40.710	€ -	€ **-38.994**
Heerlen	€ 25.945	€ -615.291	€ 1.199.363	€ **610.018**
Kerkrade	€ 17.161	€ -406.975	€ 457.235	€ **67.421**
Landgraaf	€ 9.769	€ -231.661	€ 320.065	€ **98.172**
Simpelveld	€ 1.884	€ -44.669	€ 38.689	€ **-4.096**
Vaals *	€ 1.572	€ -37.277	€ -	€ **-35.705**
Valkenburg*	€ 1.356	€ -32.162	€ -	€ **-30.806**
Voerendaal	€ 1.028	€ -24.378	€ 35.172	€ **11.822**
Totaal	**€ 73.537**	**€ -1.743.917**	**€ 2.358.982**	**€ 688.603**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowehoederer.nl

Totaal te verrekenen resultaten

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiewet	te verrekenen met gemeenten
Beekdaelen	€ -1.494	€ -22.084	€ -4.088	**€ -27.667**
Brunssum	€ -3.558	€ -52.573	€ -10.428	**€ -66.559**
Gulpen-Wittem*	€ -662	€ -9.779	€ -	**€ -10.441**
Heerlen	€ -10.002	€ -147.803	€ -56.444	**€ -214.249**
Kerkrade	€ -6.616	€ -97.762	€ -21.518	**€ -125.896**
Landgraaf	€ -3.766	€ -55.649	€ -15.063	**€ -74.477**
Simpelveld	€ -726	€ -10.730	€ -1.821	**€ -13.277**
Vaals *	€ -606	€ -8.955	€ -	**€ -9.561**
Valkenburg*	€ -523	€ -7.726	€ -	**€ -8.249**
Voerendaal	€ -396	€ -5.856	€ -1.655	**€ -7.908**
Totaal	**€ -28.349**	**€ -418.917**	**€ -111.018**	**€ -558.283**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

De te verrekenen resultaten worden uitgekeerd nadat de jaarrekening is vastgesteld.

Crowe
Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl



Jaarverslag 2025

GR WSP Parkstad en GR WOZL

wsp parkstad wozl

Jaarverslag 2025

Dit verslag hoort bij de jaarverantwoording van de GR WSP Parkstad en de GR WOZL.
Maar is geen onderdeel van de jaarrekeningcontrole die Crowe Foederer heeft uitgevoerd.

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

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
J. Roland

wsp parkstad wozl

Leeswijzer

Woordenlijst

Bekijk je dit jaarverslag digitaal?
Klik dan hier om te bladeren.



Hier zie je in welk
hoofdstuk je bent.

Download onze app

Inhoud

1 Bestuursverslag 2025 5

2 Kandidaat duurzaam naar werk 8

3 Voorzien in werkgevers behoefte 12

4 Ketenverantwoordelijkheid 17

5 Professionele organisatie 18

6 Financieel jaarverslag GR WOZL 27

7 Financieel jaarverslag GR WSP Parkstad 30

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Bestuursverslag 2025

Met trots presenteren we ons jaarverslag in **heldere en begrijpelijke taal**. In 2024 kregen we veel complimenten op het jaarverslag. Daarom gaan we op dezelfde manier verder. We vinden het belangrijk dat zoveel mogelijk mensen het verslag begrijpen.

2025: Opnieuw een jaar van mooie successen en uitdagingen

In dit verslag leggen we verantwoording af over onze prestaties. De belangrijkste thema's:

- *Sw-medewerkers en kandidaten duurzaam aan het werk;*
- *Jongerenproject MVO Sprinc, Gezond in Mijnstreek en WSP Parkstad;*
- *Asielzoekers aan het werk in de medische logistiek.*
- *Verdere professionalisering;*
- *Nieuw staflocatie: Nieuw Eyckholt 208 in Heerlen;*
- *BBV verplichte voorziening RVU;*
- *Financieel jaarverslag GR WOZL;*
- *Financieel jaarverslag GR WSP Parkstad.*

Belangrijke ontwikkelingen

Sw-medewerkers en kandidaten duurzaam aan het werk

Ondanks de daling van het aantal Sw-medewerkers hebben we de werkgelegenheid voor hen op peil gehouden. Het aantal medewerkers dat tijdelijk geen werk heeft, is laag. Dit mede te danken aan onze jobcoaches. Zij begeleiden zowel leidinggevenden van werkgevers als onze medewerkers duurzaam, gericht op het behoud van werk.

De inzet van nazorgcoaches bij de start van een plaatsing help om voortijdige uitval te voorkomen. Hierbij helpt ook de begeleiding op de werkvloer met buddy's. Alle ketenpartners (de sociale diensten, mensontwikkelbedrijven en WSP Parkstad) hebben **samen 674 kandidaten aan werk geholpen**.

Het plaatsen van kandidaten vraagt steeds meer maatwerk. Steeds meer werkgevers merken dat flexibiliteit een oplossing kan zijn voor het personeelstekort. Hierdoor kan een baan beter aansluiten bij de kandidaat, met de juiste werktijden, taken, begeleiding en nazorg.

De buddytraining met de methodiek van Dariuz Mentorwijs help leidinggevenden op de werkvloer. In 2025 hebben we weer een grote groep 118 buddy's getraind. De deelnemers van de 1ste groep buddy's hebben gevraagd om terugkomdagen te organiseren, zodat zij casuïstiek kunnen bespreken en zich verder kunnen verdiepen.

Jongerenproject MVO Sprinc, Gezond in Mijnstreek en WSP Parkstad

In dit project zijn 16 jongeren gestart met oriëntatie op **werk of opleiding** in combinatie met sporten. Een project met een gerichte programmering van ontwikkelen, bedrijfsbezoeken, stage(s), coaching en sporten. Een mix van activiteiten die jongeren inspireerde en stimuleerde om hun persoonlijk doel te bereiken. Het was **mooi om te zien** dat de jongeren elkaar aanmoedigden om door te gaan. Na 16 weken hebben 12 jongeren werk gevonden of zijn opnieuw een opleiding gestart.

Asielzoekers aan het werk in de medische logistiek

Het grote personeelstekort vraagt om onconventionele oplossen. Zo hebben we in 2025 samen met de MedTech-bedrijven in Parkstad, COA Heerlen, TGO-Simpelveld en TGO-Vaals de **inzet van asielzoekers** onderzocht. Geen gemakkelijke verkenning, maar door in te zetten op "wat wel kan", is een prachtig project ontstaan met succes. Eind 2025 waren 16 asielzoekers op contract aan het werk.

Verdere professionalisering

De interne afdelingen hebben in 2025 op meerdere fronten een verdere professionalisering vorm gegeven. Enkele voorbeelden:

- *De voorbereiding van de noodzakelijk overschakeling van Navision naar Business Central;*
- *De iso-certificering 27001 en de nieuwe vereisten van de NIS2 in het kader van informatiebeveiliging;*
- *Veilig werken in de cloud;*
- *Voortzetting project in het kader van de Archiewet;*
- *Artificial Intelligence (AI) oriëntatie.*

Dit doen we om ervoor te zorgen dat de organisatie blijft voldoen aan de hoge standaarden die gelden voor publieke organisaties. Daarnaast willen we een **betrouwbare en moderne organisatie** blijven.

De nieuwe staflocatie: Nieuw Eyckholt 208 in Heerlen

De afdeling facilitair heeft in 2025 de verhuizing naar de nieuwe staflocatie geweldig voorbereid en uitgevoerd, samen met een multidisciplinair team. Zowel rekening houdend met inspraak van medewerkers, de verhuurder en de inzet van verschillende partijen voor de verbouwing en inrichting. **Het grote doel:** 1 september 2025 volledig operationeel op Nieuw Eyckholt 208 in Heerlen. Met vlag en wimpel hebben ze dit gerealiseerd. Een geweldig prestatie.

Financieel resultaat

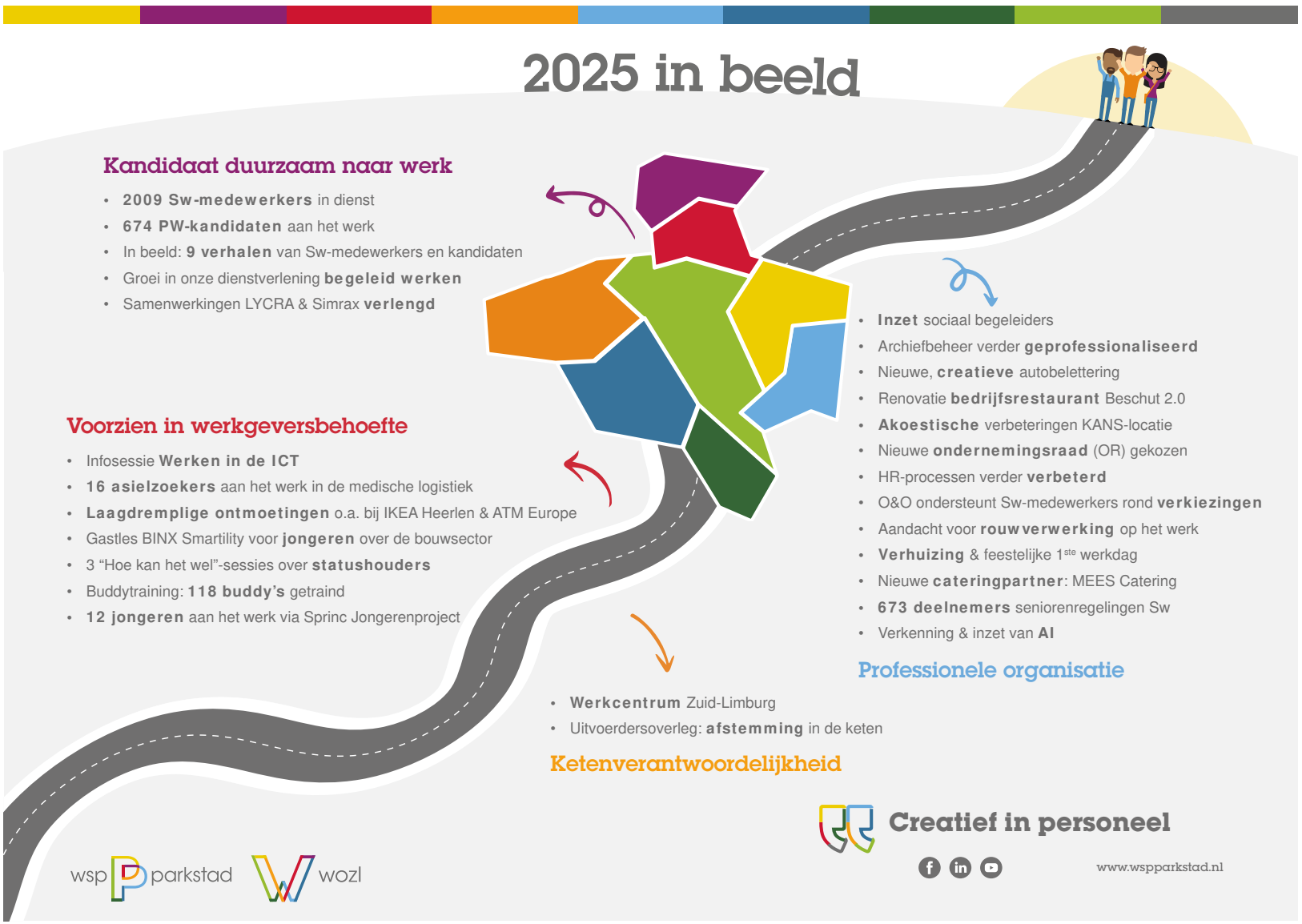
In 2025 zijn we opnieuw binnen de begrotingen gebleven. Daarbij moet worden opgemerkt dat er veel moeite is gedaan om voldoende werk te behouden op onze locaties aan de Sourethweg in Heerlen en aan de Wenckebachstraat 2C in Kerkrade. Dat is gelukt, maar blijft ook onze **volle aandacht** vragen. De assemblage en (her)verpakkingsmarkt is er grillig.

Ook hebben we ingezet op betere detacheringstarieven. Deze tarieven sluiten beter aan bij het werk dat onze medewerkers verrichten gezien de krappe arbeidsmarkt.

Eind 2025 heeft de commissie BBV bepaald dat er een voorziening moet worden getroffen voor **deelnemers aan de RVU**. De subsidie die we voor deze medewerkers ontvangen, mag hierbij niet gebruikt worden om deze voorziening te dekken. Hierdoor wordt het resultaat over 2025 van GR WOZL plots sterk negatief beïnvloed. Het resultaat daalt door de voorziening met 3,716 miljoen euro naar negatief 2,922 miljoen euro. Dit tekort is vooral administratief en theoretisch, en niet een realistisch tekort.

Het jaaroverzicht in 1 oogopslag

Bekijken



Figuur 1: Jaaroverzicht 2025 in één oogopslag

2 Kandidaat duurzaam naar werk



Peter



Sabrina



Henry, Marcel & Janneke



Wendy



Michiel



Osamah & Lalisa



Carolien, Laurie & Jermaine



John & Jules



Remond

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe WSP Parkstad mensen naar werk begeleidt. En laten we zien wat de uitdagingen zijn binnen detachering.

Participatiewet

Plaatsingen PW-kandidaten

In 2025 zijn (zoals nu bekend) **674 kandidaten** aan het werk gegaan. Het gaat om 526 reguliere plaatsingen en 148 aanvullende plaatsingen (Werkervaringsplekken en Ontwikkelplekken).

Hierbij moet wel een kanttekening worden geplaatst, omdat er na de overgang naar het nieuwe CompetenSYS-platform een groot deel van de plaatsingen (195) op 'Leeg' zijn komen te staan. Dat wil zeggen dat het onduidelijk is of dit reguliere of aanvullende plaatsingen betreft. Uit een steekproef blijkt dat dit veel reguliere plaatsingen zijn, maar niet allemaal. Bij de verdeling van de plaatsingen over de Ketenpartners geldt dat hier 90 plaatsingen op 'Leeg' staan (geen vermelding van gemeente): Dit zijn de cijfers per ketenpartner:

- *SD Heerlen: 268 plaatsingen;*
- *SD Kerkrade: 47 plaatsingen;*
- *ISD Kompas: 17 plaatsingen;*
- *MOB Landgraaf: 52 plaatsingen;*
- *Betere Buren: 46 plaatsingen;*
- *Leeg: 90 plaatsingen (waarvan een groot deel van ISD Kompas lijkt te zijn).*

Daarnaast hebben de jongerenjobcoaches **108 jongeren** aan werk geholpen.

Ontwikkeling PW-kandidaten

In 2025 was er voor het eerst sinds langere tijd een kleine verandering zichtbaar op de arbeidsmarkt. De forse vraag leek (al dan niet tijdelijk) over de grootste piek heen te zijn (spanningsindicator van zeer krap naar krap). Ook kwamen er steeds meer berichten over reorganisaties waarbij werkgevers afscheid (gaan) nemen van werknemers. De verwachting is dat deze lijn in 2026 zal worden voortgezet. Er bleef ruim voldoende vraag naar goed opgeleide vakmensen. Maar naar de 'instapfuncties' waar onze doelgroep vaak bij gebaat is, was dit minder het geval. Het overgrote deel van de kandidaatgroep heeft een steeds langere weg te gaan in de **ontwikkeling naar werk**. Toch lukte het ook afgelopen jaar weer om voor de steeds beperktere groep plaatsbare kandidaten een plek te vinden op de arbeidsmarkt. Maar het aantal plaatsbare kandidaten, en daarmee ook het aantal plaatsingen blijft teruglopen.

Het plaatsen van de huidige kandidaatgroep is vrijwel altijd maatwerk. Het 'simpelweg' matchen van vraag en aanbod ligt al ver achter ons. Voor deze kandidaten moet vaak alles rondom arbeidsinhoud, arbeidstijden, arbeidsomstandigheden, arbeidsverhoudingen en arbeidsvoorwaarden precies passen. En als alles past is er veel aandacht en begeleiding nodig om de plaatsing ook duurzaam te maken en te houden. Het grootste probleem was (en is) een tekort aan kandidaten die klaar zijn om geplaatst te worden.

Voor een steeds groter deel van de kandidaten ligt de uitdaging minder in het ontwikkelen van vakvaardigheden of werknemersvaardigheden. Maar zijn het vooral niet-werk gerelateerde zaken die een belemmering vormen voor de plaatsbaarheid. Een diepgaandere diagnose gecombineerd met ondersteuning op de diverse leefgebieden zou ervoor kunnen zorgen dat meer kandidaten de stap kunnen zetten naar **verdere ontwikkeling** en uiteindelijk betaald werk. Hierin is een belangrijke rol voor de mensontwikkelbedrijven weggelegd. Voor deze ondersteuning is het wel belangrijk om aansluiting te zoeken met het maatschappelijk middenveld omdat dit veelal specifieke deskundigheid vereist.

Een andere oplossing kan gevonden worden in een constructie waarbij we kandidaten onder eigen werkleiding bij bedrijven kunnen plaatsen. Deze eigen werkleiding vormt dan een 'buffer' tussen kandidaat en werkgever waarmee we voorkomen dat werkgevers overmatig belast worden met begeleidingstaken van niet-werk gerelateerde zaken.

Laagdrempelige ontmoetingen

Ook in 2025 zijn we doorgegaan met het op een laagdrempelige manier enthousiasmeren van kandidaten. Het **doel** hiervan is:

- *Directe plaatsingen;*
- *Indirecte plaatsingen (zelfde sector maar andere*

werkgever);
- *Arbeidsmarktoriëntatie (kandidaten kunnen ervaren of iets bij hen past of juist niet);*
- *Enthousiasmeren (kandidaat gaat 'aan' door wat hij/zij ziet).*

De laagdrempelige ontmoetingen van vorig jaar hebben we verder uitgebreid met vaste rondleidingen, mini-stages, speeddates, oriëntatiemarkten, wekelijkse inloopmomenten, experiences en infosessies.

Detacheringen: werk en resultaten in 2025

In 2025 werkten er **1.436,04 fte** Sw-personeel binnen de verbonden partijen van de Detachering B.V. Dat zijn 4,38 fte **minder** dan opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025. Dit komt doordat sommige medewerkers met vervroegd pensioen (RVU) gingen of na 2 jaar ziekte uit dienst zijn gegaan.



Op dit moment heeft **2,0%** van onze medewerkers geen werkplek. Dat is ruim binnen de doelstelling van maximaal 3,5%.

Daarnaast willen we dat 90% van onze medewerkers langer dan 6 maanden bij een werkgever werkt. In 2025 was dat zelfs 93,2%, een **mooi resultaat**.

Uitdagingen bij werkplekken

We merken dat het moeilijker wordt om medewerkers een vaste werkplek te bieden. Dit komt onder andere doordat:

- *Meer leidinggevenden stoppen door ziekte of pensioen.*
- *Vervanging lastiger wordt, omdat er minder doorstroom is vanuit de Sw.*
- *Medewerkers steeds eerder hun maximale niveau bereiken en daardoor niet meer kunnen doorgroeien.*
- *De vraag naar personeel in de voor ons kansrijke sectoren daalt.*

Sommige inleners willen zelf begeleiding geven op de werkvloer. Dit zien we terug in de **buddytrainingen** die via onze Werkgeversdienstverlening zijn gestart. Maar veel inleners kunnen of willen dit niet zelf doen. Ze hebben niet genoeg kennis of ervaring om onze medewerkers goed te begeleiden.

Toekomstplannen

Om de begeleiding van onze medewerkers goed te regelen, wordt het steeds belangrijker om werkplekken te hebben waar wij zelf de leiding kunnen nemen. Daarom verwachten we dat we in de toekomst extra leidinggevend personeel nodig hebben via een cao-gemeenten dienstverband.

Als we dat niet doen, kunnen we op steeds minder plekken de **juiste begeleiding** bieden. Zo heeft uitstroom van een voorman binnen een groepsdetachering kort geleden geleid tot een herinrichting van het werkproces bij de inlener. Met als gevolg: een halvering van de groep. Ondanks dat we extra moeite hebben gedaan om onze jobcoaches vaker en eerder te laten helpen, kunnen we dit soort beslissingen niet uitsluiten. Daarnaast is het zonde dat deze belangrijke infrastructuur voor de regio Parkstad langzaam maar zeker verloren gaat.

Dit betekent dat we als organisatie keuzes moeten maken en mogelijk sneller afscheid moeten nemen van sommige inleners.

Binnen Detachering bereiden we ons hierop voor. We houden in ons personeelsbeleid rekening met mogelijke beëindiging van klantrelaties. Zo kunnen we medewerkers inzetten bij duurzame klanten, die ook openstaan voor **kandidaten vanuit de Participatiewet** en dus toekomstbestendig zijn.

De eerste resultaten zijn hier al in geboekt door o.a. een plaatsing van een medewerker van ISD Kompas (cao aan de slag) bij een bestaande groepsdetachering met eigen werkleiding.

Daarnaast boeken we de eerste resultaten met het uitplaatsen van kandidaten vanuit de Participatiewet die gebruik hebben gemaakt van de infrastructuur van de sociale werkvoorziening. Inmiddels is een van

deze kandidaten rechtstreeks in dienst getreden bij de inlener, in dit geval de gemeente Landgraaf.

Financiën

In 2025 hadden we €329.000 meer omzet dan verwacht in de 2de begrotingswijziging 2025. Dit komt vooral doordat we bij de werkbedrijven groen **meer omzet** hebben gehaald dan verwacht.

Ons financiële resultaat is ook beter. We hebben €461.000 meer overgehouden dan verwacht in de 2de begrotingswijziging 2025. Dit komt door:

- *Hogere detacheringstarieven;*
- *Lagere bedrijfskosten.*

Verschillen per sector

Bij productiebedrijven merken we dat ondernemers nog steeds voorzichtig zijn. Bij sommige bedrijven komt de productie nog niet echt op gang. Daardoor is er minder vraag naar personeel en kan een groepsdetachering soms in een **kleinere vorm** doorgaan.

Ook andere sectoren staan onder druk. Dat zien we onder andere in de facilitaire sector, de maakindustrie, de (petro)chemie en de zakelijke dienstverlening.

Tegelijk zien we, ondanks de algemene trend in, een groei in onze dienstverlening **begeleid werken**. Binnen deze vorm van dienstverlening gaan medewerkers met een Sw-indicatie in dienst bij de werkgever, onder de geldende cao. Deze dienstverlening professionaliseren en verbeteren wij verder. Zodat begeleid werken ook voor de komende jaren toekomstbestendig blijft.

Groenbedrijven vragen juist meer personeel, door een hoger ziekteverzuim en minder instroom van Sw-medewerkers. Sommige gemeenten kiezen voor aannemers in plaats van Sw-medewerkers. Daardoor wordt de groep Sw-medewerkers kleiner.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim blijft een **belangrijk aandachtspunt**. In 2025 was het ziekteverzuim 17,88%. Dat is hoger dan de doelstelling van 15,5%.

- *Het kort verzuim (5,54%) is de afgelopen jaren flink gedaald door goede begeleiding en duidelijke afspraken.*
- *Het langdurig verzuim (12,35%) is moeilijk te verminderen. Dit komt vooral door vergrijzing en de beperkingen van onze medewerkers. We verwachten dat dit de komende jaren verder toeneemt.*

Ook speelt **financiële stress** bij sommige medewerkers een rol. Zij hebben moeite om rond te komen. Onze sociaal begeleiders helpen hen hierbij. Hun inzet is van grote waarde voor onze organisatie.

3 Voorzien in werkgeversbehoefte

In dit hoofdstuk staat uitgelegd hoe WSP Parkstad in contact blijft met werkgevers en welke begeleiding we werkgevers kunnen bieden.

Verbinding met werkgevers

Vanuit de 'Werkhub-gedachte' zijn we actief geweest met werkgevers meer te verbinden aan de ontwikkelbedrijven. We willen werkgevers meer 'naar binnen' halen. WSP Parkstad is intensief betrokken bij zowel de (door)ontwikkelingen binnen de Bovengrondse Vakschool als binnen de Regionale Werkhubs. We denken actief mee door deelname aan verschillende projectgroepen, werkgroepen en klankbordgroepen. Ook voor al onze andere ketenpartners staan we komend jaar klaar om **betrokken te worden** bij de (door)ontwikkelingen binnen de betreffende ontwikkelbedrijven. Waar een behoefte ontstaat of lijkt te ontstaan kan een beroep op WSP Parkstad worden gedaan.

Werkgevers tevredenheismonitor 2025

Ook afgelopen jaar heeft WSP Parkstad deelgenomen aan de Werkgeverstevredenheidsmonitor. Dit is een werkgeverstevredenheidsonderzoek van alle WSP-en in Zuid-Limburg samen, uitgevoerd door Ruigrok onderzoek & advies. De algemene score is **een 8.0** en daarmee staan we in de landelijke top 3. Samen hebben we het dus erg goed gedaan!

Hoe Kan het wel-sessies

Voor de **doelgroep Statushouders** ook weer een aantal goed ontvangen 'Hoe kan het wel-sessies' georganiseerd.

We zijn hierin samen met o.a. werkgevers, ketenpartners, COA, TGO, Vluchtelingenwerk en VISTA College verder ingezoomd op de specifieke knelpunten en uitdagingen rondom begeleidingsbehoefte en taal. De 'Hoe kan het wel-sessies' worden in 2026 opgeschaald naar Zuid-Limburgs niveau. Georganiseerd vanuit de Regionaal Verbinders Statushouders van het Werkcentrum.

Asielzoekers

De doelgroep statushouders hebben we in 2025 op eigen initiatief verbreed naar de **doelgroep asielzoekers**. Daarmee zitten we meer vooraan in het proces en kunnen we kandidaten al aan het werk helpen nog voordat ze statushouder worden. Hiermee kunnen we dus voorkomen dat ze een uitkering hoeven aan te vragen en daarnaast hebben we een aanvullende manier om onze werkgevers van personeel te voorzien. **De pilot** hiervoor hebben we gedraaid binnen de medische logistiek. Samen met de MedTech-bedrijven, COA Heerlen, TGO-Simpelveld en TGO-Vaals zijn we aan de slag gegaan en zijn we via 'learning by doing' gaan ondervinden welke hobbels we tegenkomen en hoe we deze in gezamenlijkheid kunnen oplossen.

Door in te zetten op "wat wel kan", is hierdoor een prachtig project ontstaan waardoor eind 2025 al 16 asielzoekers op contract aan het werk zijn.

Duurzaamheid plaatsingen

De huidige kandidaatgroep is vrijwel alleen nog maar aanbodgericht en via **maatwerk** plaatsbaar. Daarbij is de begeleidingsbehoefte van deze kandidaten nadat ze geplaatst zijn het afgelopen jaar opnieuw verder toegenomen. Dat is ook te zien aan het toenemend aantal loonwaardebepalingen die we hebben uitgevoerd (382 in totaal, + 11,7% t.o.v. 2025). Werkgevers doen wat ze kunnen maar zijn in de meeste gevallen niet toegerust om met veel van de (veelal niet werk-gerelateerde) problematieken waar kandidaten mee te maken hebben om te gaan. Kandidaten, werkgevers en Ketenpartners hebben daarom al eerder tijdens een 360-graden evaluatie aangegeven blij te zijn dat ze een beroep kunnen doen op onze Nazorgcoaches, Jongerenjobcoaches en Social Coach (specifiek voor de beyond/Medtech-kandidaten). Bij 'zwaardere' problematiek werd ook gebruik gemaakt van de Jobcoaches van Jobstap en Werkmeester.

Buddytrainingen

Om te zorgen dat kandidaten goed begeleid worden op de werkvloer, is de buddytraining steeds belangrijker geworden.

De buddytraining van WSP Parkstad is verder

ontwikkeld en de trainingen zijn inmiddels een begrip geworden (en in 2026 wordt dit de standaard voor Zuid-Limburg!). Dit geldt ook voor de terugkomdagen die op verzoek van de deelnemers worden georganiseerd. Hiermee zorgen we ervoor dat de kennis van de opgeleide buddy's actueel blijft.

Inmiddels zijn er per eind 2025 ruim **300 buddy's getraind**. Voor 2026 is het doel om 80 nieuwe Buddy's op te leiden met een gemiddelde waardering door de deelnemers van 8,0. Als deze aantallen worden gerealiseerd, zijn er eind 2026 ongeveer 400 getrainde Buddy's actief in Parkstad.

Duale Poort gemeente Heerlen

Aan de Duale Poort hebben we het afgelopen jaar **1753 meldingen** verwerkt. Deze hebben geresulteerd in 792 poortgesprekken. Hiervan werden 359 kandidaten als Ontwikkelbaar < 1 jaar gediagnosticeerd en 109 als Direct naar regulier werk. Daarnaast kregen 31 kandidaten de diagnose regulier werk met subsidie en 42 de diagnose parttime werk (waarvan 23 max haalbaar). Verder hebben we 1.381 administratieve processen correct afgehandeld, waaronder 535 rondom LKS (aanvragen, verlengingen en beëindigingen), 37 maatregelen, 64 uitstroompremies en 28 WEP-aanvragen. Tenslotte zijn er 2.083 brieven en beschikkingen verzonden.

Jongeren jobcoaches

Sinds juni 2021 zijn de jongerenjobcoaches actief. Dit is mogelijk gemaakt door de extra middelen die aan de arbeidsmarktregio's zijn verstrekt voor de begeleiding van **kwetsbare jongeren** op én naar de arbeidsmarkt. Het betreft jongeren die uitstromen van Pro/VSO of met een achtergrond Pro/VSO. Jongeren die al langer thuiszitteno of geen startkwalificatie hebben. En waarvan de verwachting isdat zij die ook niet kunnen behalen. Deze jongeren worden begeleid richting arbeidsmarkt en bij plaatsing op de werkplek.

Vanaf de start werd al snel duidelijk dat de jongeren die in begeleiding zitten niet alleen maar een zetje in de rug nodig hebben maar echt een intensieve begeleiding. Ook de begeleidingsperiode om tot resultaat te komen (duurzame plaatsing) is langer dan verwacht. De inzet van de jongeren jobcoaches die de brug slaan tussen de schoolverlaters en de arbeidsmarkt blijkt een essentieel stukje in de keten van samenwerking te zijn tussen de scholen, BLD (voormalig VSV) en bemiddeling naar en begeleiding op de arbeidsmarkt. Ook de weg **terug naar school** is een positief resultaat.

De resultaten die zijn behaald vanaf het eerste jaar van inzet jongeren jobcoaches, hebben ertoe geleid dat de loonkosten van de jongeren jobcoaches structureel in de reguliere begroting van WSP Parkstad zijn opgenomen. Ze worden niet meer gefinancierd vanuit tijdelijke gelden

Iedere coaching is maatwerk (intensiviteit en duur) waardoor moeilijk een inschatting gemaakt kan worden van een gemiddelde caseload per jongere jobcoach.

Het team bestaat tegenwoordig uit 5,72 fte (bij aanvang in 2021 2 fte). In 2025 hebben ze in totaal 108 plaatsingen gerealiseerd voor jongeren op weg naar een **duurzame plaatsing**.

De sectoren waar de jongeren naar uitstromen zijn:

- *Logistiek;*
- *Bouw;*
- *Zorg;*
- *Schoonmaak;*
- *Techniek;*
- *Horeca;*
- *Retail.*

Sprinc Jongeren Project

Binnen de Parkstad regio zien we steeds meer jongeren zonder startkwalificatie. Gezien jongeren het toekomstig arbeidspotentieel zijn, is het belangrijk deze doelgroep **vroegtijdig** op te pakken in hun route naar de toekomst. Op initiatief van het bestuur van Sprinc heeft WSP Parkstad in samenwerking met Gezond in Mijnstreek en Sprinc het Sprinc Jongeren Project georganiseerd.

Het doel is om jongeren op een **laagdrempelige**

manier met elkaar via sport en spel in verbinding te stellen. En kennis te laten maken met de mogelijkheden op de arbeidsmarkt.

Het project is gestart op 1 maart 2025 voor de duur van 16 weken. Onder de structurele begeleiding van 2 betrokken jongeren jobcoaches zijn in totaal 16 jongeren gestart aan het traject na de kick-off. In 14 jongeren het hele traject gevolgd. Het traject kent een opbouw met vaste modules die te verdelen zijn in verplichte en keuze modules. In afstemming tussen de jongere jobcoach en de jongere wordt het persoonlijke trajectplan opgesteld en ondertekend.

Bij de verplichte modules hoort onder andere de kennismaking, wekelijkse voetbaltraining bij Roda JC, groep coaching moment, de evaluatiemomenten en de stage-ervaring. Hierbij maken we het onderscheid tussen een snuffelstage, de jongere kijkt een dagje mee, of een meewerk-stage.

Partijen binnen Parkstad met een SROI-verplichting worden ook in de scope meegenomen.

De resultaten die geboekt zijn met het project in 2025 zijn uiterst positief te noemen. Van de 14 jongeren die het gehele traject hebben gevolgd zijn tot op de dag van vandaag **12 jongeren** duurzaam aan het werk. Deze mooie resultaten hebben ertoe geleid dat in maart 2026 een 2de keer het project gestart wordt.

Social return

Grote stijging gemelde aanbestedingen

Door het creëren van draagvlak binnen de gemeenten, op directie, management en uitvoerend niveau, is het bewustzijn rond Social return zichtbaar toegenomen. Projectleiders en inkopers melden vaker hun inkoopcontracten bij WSP Parkstad.

Dit hebben we gedaan:

- *12 presentaties voor DT, MT en wethouders van de gemeenten;*
- *5 presentaties voor afdelingen binnen de gemeenten.*

Het aantal contracten dat we monitoren is gestegen van 242 naar 347. Dat is een **toename** van 30,2%.

Met de huidige bezetting van 1,88 fte kunnen we maximaal 233 contracten zorgvuldig monitoren. Hierdoor kunnen niet alle taken opgepakt worden, zoals het organiseren van informatiebijeenkomsten over Social return voor werkgevers in verschillende sectoren.

De krappe bezetting in verhouding tot het groeiende aantal contracten is besproken in het bestuur van WSP Parkstad. Op 21 augustus 2025 is ingestemd met **uitbreiding** van het team met 1 fte. De vacature is nog niet uitgezet. Eerst wordt de functie adviseur social return opnieuw gedefinieerd.

Contractmanagement

Goed contractmanagement binnen de Parkstadgemeenten is cruciaal voor een succesvolle uitvoering van Social return en om het verwachte resultaat ook daadwerkelijk te behalen.

In de praktijk worden opdrachtnemers die hun Social return verplichting niet of onvoldoende nakomen, zelden aangesproken of beboet. Dit leidt in de monitoring tot onnodige en lange discussies.

Verbinding tussen Social return, ketenpartners en opdrachtnemers

Binnen Parkstad lopen verschillende ontwikkeltrajecten. Deze bieden kansen voor inzet van Social return.

Door opdrachtnemers te koppelen aan deze trajecten:

- *Geven zij invulling aan hun Social return verplichting;*
- *Maken zij kennis met kandidaten in opleiding;*
- *Besparen ontwikkelbedrijven kosten.*

Zo verbinden we een maatschappelijke opgaven, werkgevers en talent in de regio.

Wat doen we nu

De coördinator Social return:

- *Neemt deel aan het projectteam Zorg BVS;*
- *Overlegt met ontwikkelcentrum Flexiforum;*
- *Stemt af met het Sprinc Jongerenproject.*

Doel is om werkgevers met een Social return verplichting te koppelen aan lopende ontwikkeltrajecten.

Via **maatwerkprojecten** kunnen opdrachtnemers bijdragen met bijvoorbeeld:

- *Deskundigheidsbevordering;*
- *Gastlessen;*
- *Praktijkopdrachten.*

Dit versterkt zowel de ontwikkeltrajecten als de betrokkenheid van werkgevers.

Volgende stap

Het opzetten van een **ontwikkellijn Bouw en Infra**, in samenwerking met de ontwikkelbedrijven.

Evaluatie beleid Social return Zuid-Limbug 2020

Ondanks meerdere verzoeken heeft nog geen evaluatie van het beleid plaatsgevonden door de centrumgemeenten Heerlen, Maastricht en Sittard-Geleen. Een evaluatie is nodig om het beleid actueel te houden en beter aan te laten sluiten op het arbeidsmarktbeleid in Zuid-Limburg. In 2026 wordt opnieuw een verzoek ingediend om de evaluatie alsnog uit te voeren.

Overige behaalde doelstellingen en resultaten:

- *Aantal bedrijfsbezoeken: 99 prestatieafspraken en vervolggesprekken;*
- *Alternatieve maatwerkprojecten in regio Parkstad:*
- *15 gastcolleges Sprinc project, rondleidingen, workshops;*
- *3 nieuwe sociale ondernemingen op webpagina social return geplaatst:*
  - BMM Groen BV;
  - Tobas Leren en Werken BV;
  - C3 Living.

Plaatsingen en vacatures

Er zijn **79 kandidaten** regulier geplaatst en 17 in een werkleerlijn of ontwikkelplek door WSP Parkstad en ketenpartners bij werkgevers met een Social return verplichting.

Parkstad Impactpakket via Everyday Heroes

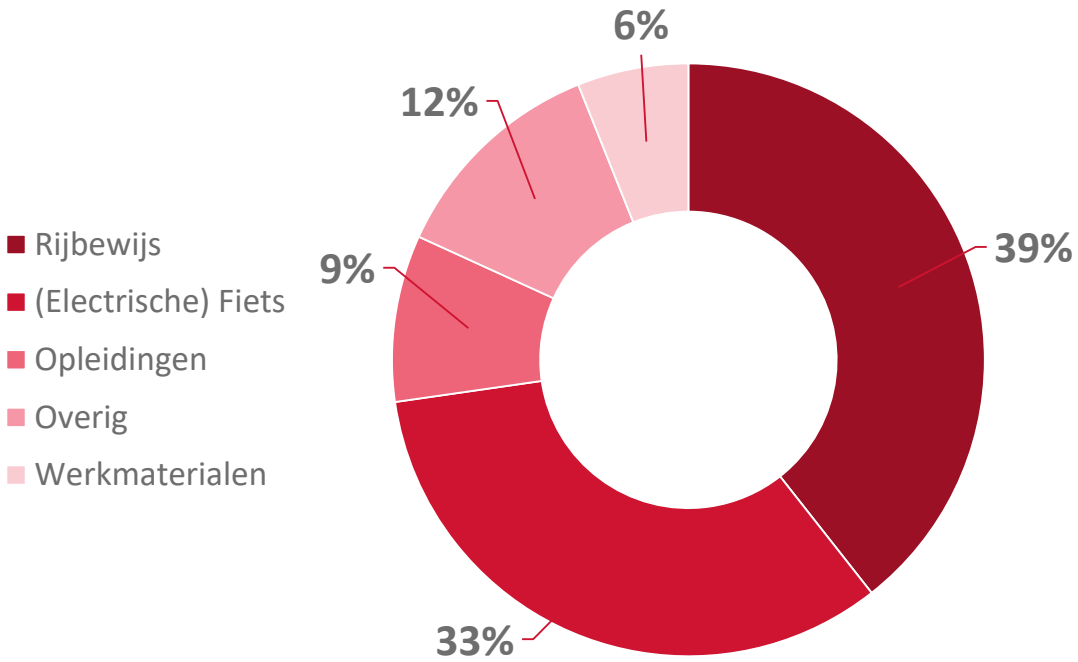
Het Parkstad Impactpakket van Stichting Everyday Heroes krijgt steeds meer **bekendheid** bij gemeenten, consulenten en opdrachtnemers. Ook de regio Midden-Limburg en de Provincie Limburg werken nu samen met Stichting Everyday Heroes. Wel merken we dat de investeringen tot nu toe vooral worden gedaan door grote softwareleveranciers zoals AFAS en Visma Roxit. Zij kennen Everyday Heroes al vanuit landelijke overheidscontracten.

Resultaten Everyday Heroes

Stand van zaken	
Mensen aan het werk	33
Betaald vanuit SROI Parkstad	23
Betaald vanuit andere middelen	10
Lopende aanvragen	20
Totaal SROI bijdagen	€59.286
Beschikbaar budget	€13.669
Gemiddelde besteding	€1.983
Besparing maatschappelijke lasten	€528.000

Over de geholpen kandidaten	
Contractduur (gemiddeld)	10 maanden
Werkuren per week (gemiddeld)	28 uur
Gemiddelde leeftijd	34 jaar

Figuur 2: Resultaten Everyday Heroes Social return



Figuur 3: Verdeling bestedingen Social return

Resultaten in cijfers	Totaal
Stijging gemonitorde contracten	30,2%
Contracten in monitoring	347
- waarvan nog niet gegund	26
Totale social return waarde*	**€34.103.058**

Verantwoorde kandidaten**	**1831**
- Parkstad	1197
- Maastricht - Heuvelland	165
- Westelijke Mijnstreek	171
- Overig NL	298

** Waarvan €8.960.159 nog moet worden gerealiseerd.*
*** Van 2018 t/m 2025.*

Figuur 4: Resultaten in cijfers Social return

Invullingsopties Social return	Totaal
Loonkosten kandidaten	€20.778.507
Diensten of leveringen door sociaal werkbedrijf (Sw) of sociale onderneming	€9.018.697
(Groeps)detacheringen o.b.v. factuur	€3.827.622,
Werk onderbrengen bij Sociale Werkbedrijven/ gemeentelijke instelling	€427.231
Overwaarde SR realisatie	€83.964
Maatschappelijke projecten	€197.084
Totaal ingevuld	**€34.333.105**

Figuur 5: Invullingsopties Social return

4 Ketenverantwoordelijkheid

In dit hoofdstuk leggen we uit hoe WSP Parkstad samenwerkt met ketenpartners in het sociaal domein binnen Parkstad.

Ontwikkeling Werkcentrum Zuid Limburg

Onder projectmanagement van Adnovam is een start gemaakt met de werkgeversdienstverlening in Werkcentrum Zuid Limburg. Eerst is de ambitie en het toekomstbeeld opgehaald bij alle betrokken partners. Daarna is benoemd waar we nu staan. Om vervolgens te **sparren** over hoe we de kloof tussen de toekomstvisualisatie kunnen overbruggen.

De partners aan dit overleg zijn UWV, SBB, LWV, MKB, de gemeenten, FNV, CNV, Vistacollege, Hogeschool Zuyd, Podium 24, Vidar en WSP Parkstad.

In verschillende werkgroepen worden onderdelen van de toekomstige dienstverlening uitgewerkt. We bespreken onder meer:

- *Welke competenties een gidsfunctionaris nodig heeft;*
- *Welke werkgeversvragen regionaal bij Werkcentrum Zuid Limburg horen en welke lokaal door het werkgeversservicepunt worden opgepakt;*
- *Hoe de kennisketen eruitziet;*
- *Hoe het instrumentarium van partners inzichtelijk en op elkaar afgestemd kan worden.*

Dit werken we uit tot een voorstel voor bestuurlijke besluitvorming.

Uitvoerdersoverleg

Het uitvoerdersoverleg is een overleg binnen Parkstad met alle ketenpartners (beleid, (I)SD'en, mensontwikkelbedrijven en WSP Parkstad). **Vaste thema's** in het overleg zijn: veranderingen in beleid, terugkoppeling beleid, good & bad practices, ketensamenwerking, voortgang ontwikkeling regionale werkhubs en actualiteit(en) arbeidsmarkt.



5 Professionele organisatie

In dit hoofdstuk benoemen we de hoofdpunten in 2025 voor onze stafafdelingen. We laten zien hoe we ook afgelopen jaar weer gewerkt hebben aan de kwaliteit van onze organisatie.

ICT- en Informatiemanagementontwikkelingen

Modernisering van de ICT-visie en strategische koers

In 2025 heeft WSP Parkstad een vernieuwde ICT-visie opgesteld voor de periode 2025–2028. Deze visie geeft richting aan de verdere digitalisering van de organisatie. De **belangrijkste ontwikkeling** is dat ICT niet langer alleen een ondersteunende functie heeft, maar nadrukkelijk een strategische rol speelt binnen de bedrijfsvoering. De visie benadrukt onder andere het belang van veilig werken in de cloud, verdere automatisering van processen en de inzet van data voor beter onderbouwde beslissingen.

Deze modernisering was belangrijk omdat WSP Parkstad steeds meer samenwerkt met regionale partners en omdat medewerkers hoge verwachtingen hebben van digitale hulpmiddelen. Ook de toenemende afhankelijkheid van informatievoorziening maakt een duidelijke koers noodzakelijk.

De eerste resultaten waren in 2025 al zichtbaar. De ICT-visie werd gebruikt voor besluitvorming over projecten, aanbestedingen en toekomstige investeringen. Daarnaast zorgde de visie voor meer samenhang tussen ICT, informatiemanagement en de lijnorganisatie.

Inrichting van Microsoft Teams als Document Management Systeem

Een grote ontwikkeling in 2025 was de afronding van de inrichting van Microsoft Teams als nieuw Document Management Systeem. Dit vervangt de traditionele netwerkschijven die jarenlang in gebruik waren. Er is gewerkt aan het classificeren van informatie, het inrichten van bewaartermijnen en het verbeteren van de ordeningsstructuur. Hierdoor wordt informatie beter vindbaar, veiliger opgeslagen en duurzaam beheerd.

Deze verandering was belangrijk omdat WSP Parkstad moet voldoen aan de Archiefwet en omdat digitale samenwerking steeds meer centraal staat. Het gebruik van Teams maakt het mogelijk om informatie binnen processen te borgen en te delen met interne en externe partners.

In 2025 zijn de belangrijkste voorbereidende stappen afgerond: de oude schijven worden nu stapsgewijs omgezet, processen zijn aangepast en de organisatie werkt steeds meer volgens het principe **“Teams tenzij”**. Dit zorgt voor meer uniformiteit in opslag en beheer.

Versterking van informatiebeheer en archivering

In 2025 hebben we het informatiebeheer verder verbeterd. Op basis van inspecties en aanbevelingen uit eerdere jaren is gewerkt aan verdere professionalisering van archivering, vervanging van papieren dossiers en het inrichten van metadata in systemen. Ook werd het handboek vervanging geactualiseerd en werd de hotspotmonitor vernieuwd.

Dit is belangrijk omdat WSP Parkstad verantwoording moet afleggen over **het beheer** van publieke gegevens en omdat medewerkers steeds meer afhankelijk zijn van betrouwbare, complete en goed georganiseerde informatie.

Resultaten uit 2025 zijn onder meer het klaarmaken van het proces voor digitale vervanging, het versterken van de samenwerking tussen ICT en informatiemanagement en het verwerken van archiefverplichtingen in verschillende systemen. Hiermee werkt WSP Parkstad stap voor stap toe naar volledig digitaal en rechtmatig informatiebeheer.

Informatiebeveiliging en voorbereidingen op NIS2

In 2025 zijn **belangrijke stappen** gezet om te voldoen aan strengere normen op het gebied van informatiebeveiliging, waaronder de Cyberbeveiligingswet (NIS2). Documenten zoals het informatiebeveiligingsbeleid, het loggingbeleid, het encryptiebeleid en procedures voor incidentbeheer en wijzigingenbeheer zijn geactualiseerd. Daarnaast is extra aandacht besteed aan de continuïteitsplanning en de beveiliging van systemen in de cloud.

Deze ontwikkeling is belangrijk omdat WSP Parkstad werkt met gevoelige persoonsgegevens en afhankelijk is van veilige ICT-voorzieningen. Bovendien moeten gemeenschappelijke regelingen aantonen dat ze voldoen aan Europese eisen voor digitale weerbaarheid.

In 2025 heeft de organisatie audits voorbereid en uitgevoerd, risicoanalyses aangescherpt en processen verder geprofessionaliseerd. Dit heeft geleid tot betere monitoring, snellere incidentafhandeling en meer bewustzijn onder medewerkers.

Overstap naar en professionalisering van Business Central

Een **grote mijlpaal** in 2025 was de verdere overstap van Navision naar Microsoft Dynamics 365 Business Central. Dit betreft zowel technische datamigratie als de inrichting van processen, koppelingen en beveiligingsvereisten. Ook werden afspraken gemaakt met leveranciers en werd de werking van back-ups en herstelprocedures getest.

Deze overstap is nodig om te voldoen aan moderne eisen op het gebied van wetgeving, continuïteit en efficiëntie. De oude omgeving bood onvoldoende mogelijkheden en sloot niet meer aan op de toekomst.

In 2025 zijn datamigratieplannen opgesteld, getest en aangevuld met informatiebeheer- en archiefvereisten. De resultaten moeten leiden tot een beter beheersbaar financieel en administratief systeem, duidelijkere processen en verbeterde mogelijkheden voor rapportages en koppelingen. In Q1 2026 gaat business central live.

Verkenning en inzet van kunstmatige intelligentie

Tot slot ontwikkelde WSP Parkstad in 2025 een 1ste programma voor **de inzet** van kunstmatige intelligentie. Na een eerdere AI-Opportunity Scan is een uitgebreid AI-pilotplan opgesteld om medewerkers vertrouwd te maken met AI-toepassingen en om te bepalen welke processen met AI ondersteund kunnen worden. Het doel is om repetitieve werkzaamheden te verminderen en meer tijd te creëren voor persoonlijke begeleiding en analyse.

Deze ontwikkeling is belangrijk omdat de organisatie werkt in een omgeving met hoge administratieve druk en beperkte capaciteit. AI kan daarbij helpen om de dienstverlening te verbeteren en processen slimmer in te richten.

In 2025 zijn diverse voorbereidingen getroffen, waaronder awareness-sessies, het verzamelen van use-cases en het starten met pilots voor interne werkprocessen. Hierdoor ligt de basis voor een bredere inzet van AI in 2026.

Facilitair

De afdeling facilitair is naast hun reguliere werkzaamheden om alle locaties zo goed mogelijk te beheren, in 2025 nog met diverse specifieke opdrachten aan de slag te gaan. Een greep uit de **highlights** van 2025.

Voor bereiding en realisatie verhuizing stafkantoor

Eind 2024 besloot het Algemeen Bestuur tot verhuizing van het stafkantoor naar **Nieuw Eyckholt 208**. Na een uitgebreide marktverkenning kwam deze locatie als beste uit de bus. In afstemming met de verhuurder Wyckerveste werd ingezet om per 1 september 2025 te verhuizen.

Eerder zou WOZL/WSP Parkstad een gedeelte van de begane grond en de gehele 1ste verdieping gaan huren. Tijdens de voorbereidingen vroeg Wyckerveste of WOZL/WSP Parkstad de halve 1ste verdieping en gehele 2de verdieping van het pand wilde betrekken ivm de komst van een 2de huurder. Na interne overleg is daarmee ingestemd.



Dit betekende wel een forse wijziging van het plan van aanpak, inrichtingsplan en herpositionering van de verschillende afdelingen.

Deze plannen zijn in goed overleg met de medewerkers opgesteld. Hiervoor zijn verschillende brainstormsessie

gehouden op locatie, waarbij ideeën en wensen voor indeling en inrichting zijn opgehaald. Veel van deze ideeën en wensen zijn gerealiseerd binnen het budget van de verbouwing/verhuizing.

Het aantal beeldschermwerkplekken is verminderd van 135 naar **105 werkplekken**. Alle werkplekken zijn daarnaast uniform uitgerust, waardoor iedere medewerker probleemloos gebruik kan maken van elke beschikbare werkplek. Daarnaast is de bekabeling aangepast. Hierdoor kunnen we nu en in de toekomst alle werkplekken veranderen in zit/sta-werkplekken. Dit zorgt voor een betere arbo-situatie.

Ondanks een vlekkenplan van de verschillende afdelingen, kan er op beide verdiepingen flex gewerkt worden. De verdiepingen zijn zoveel mogelijk **duurzaam ingericht** met bestaand meubilair, circulair kantoormeubilair en zeer beperkt aangevuld met nieuw meubilair.

Door een goede voorbereiding van het multidisciplinair "bouwteam" was het stafkantoor op 1 september 2025 volledig operationeel op de nieuwe locatie. Het was een mega klus, waarbij veel flexibiliteit van het bouwteam is gevraagd om alles op tijd geregeld te krijgen. Het bouwteam verdient dan ook een groots compliment.

Nieuwe Cateraar stafkantoor

Met de verhuizing van het stafkantoor is gelijktijdig een marktverkenning gedaan voor de catering van de locatie New Eyckholt 208. Hierbij is gekeken naar het assortiment, prijs en de mogelijkheid voor een leeromgeving voor personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. MEES Catering kwam als beste uit de bus en is ook per 1 september 2025 gestart in het bedrijfsrestaurant van Nieuw Eyckholt. Medewerkers van het bedrijfsrestaurant Kloosterweg zijn ook overgenomen door MEES Catering en werken met **veel plezier** in hun nieuwe omgeving.

Duurzaam onderweg

Het wagenpark van WOZL/WSP Parkstad was aan vervanging toe. In verband met het beperken van de carbon footprint was dit het moment om over te schakelen naar **elektrische bedrijfsauto's**. Na een uitgebreide marktverkenning is de keuze gevallen op de Opel Corsa E. In overleg met de dealer heeft het team Marketing & Communicatie een nieuw ontwerp gemaakt voor de "belettering" van de bedrijfsauto's.

KANS-locatie: akoestische aanpassingen

Midden 2024 is de nieuwe werklocatie in Kerkrade betrokken, de zogenaamde KANS-locatie. De directie heeft gekozen om eerst in de locatie aan het werk te gaan, om vervolgens akoestisch onderzoek te laten uitvoeren. Zo wilden we voorkomen dat er akoestisch materiaal werd aangebracht dat niet goed genoeg was. Op basis van het akoestisch onderzoek uitgevoerd door adviesbureau Akoesta zijn de wanden van de locatie bekleed met akoestische platen. Hiermee voldoet de productieomgeving aan de **vereiste geluidswaarden**.

Renovatie bedrijfsrestaurant Beschut 2.0

Het bedrijfsrestaurant van locatie Beschut 2.0 aan de Sourethweg in Heerlen voldeed niet meer aan de **nieuwe standaard** van WOZL/WSP Parkstad. Bij de overgang naar de KANS-locatie en overgang van het stafkantoor naar Nieuw Eyckholt 208 zijn de bedrijfsrestaurants naar de nieuwe maatstaven ingericht. Diezelfde maatstaf is ook toegepast bij het bedrijfsrestaurant van de Sourethweg. De renovatie is voor het belangrijkste deel door de technische dienst van de locatie uitgevoerd, ondersteund door de afdeling facilitair. Het is prachtig geworden.

Marketing & Communicatie

Net als in 2024 heeft Marketing & Communicatie (M&C) in 2025 verder gebouwd aan **duidelijke communicatie** en een sterke en herkenbare uitstraling van WSP Parkstad. De focus lag op begrijpelijke taal (B1), de belettering van onze nieuwe elektrische auto's en de verhuizing naar ons nieuwe kantoor.

Verder aan de slag met begrijpelijke taal (B1)

Begin 2025 kreeg het B1-project een vervolg en hebben we veel aandacht besteed aan begrijpelijke taal. Als eerste stap hebben we het jaarverslag 2024 en de begroting voor 2026 in begrijpelijke taal tgeschreven. Daarna volgden ook de tertaalrapportages en begrotingswijzigingen. Ook hebben we Schrijfwijzers als tafelstandaards verspreid om B1-schrijven extra onder de aandacht te brengen bij collega's.

Een groot deel van de standaardbrieven is inmiddels herschreven naar B1-niveau. We verwachten dat binnenkort alle standaardbrieven in B1 beschikbaar zijn. Collega's kunnen deze dan eenvoudig gebruiken om medewerkers in duidelijkt taal te informeren.

Nieuwe elektische auto's: rijdend visitekaartje

In april 2025 zijn de nieuwe WSP-auto's geleverd. Het gaat om 13 elektrische Opel Corsa's. Alle auto's zijn voorzien van creatieve, spannende belettering, ontworpen en aangebracht door 13th Concepts.

De afdeling Marketing & Communicatie was vanaf het begin betrokken bij het ontwerp. We dachten mee over hele proces. Van idee tot slogan en van kleur tot vorm. Het uitgangspunt was duidelijk: geen standaard belettering, maar een **creatief en opvallend ontwerp** dat past bij onze organisatie en laat zien wie we zijn. Kortom, onze auto's zijn rijdende visitekaartjes.

In het ontwerp zit veel symboliek verwerkt. De kaart van Parkstad was een belangrijke inspiratiebron. De **vormen en kleuren** verwijzen naar de 7 Parkstadgemeenten

Verhuizing naar het nieuwe kantoor

Het belangrijkste project van 2025 was de verhuizing naar ons nieuwe kantoor. Samen met de afdeling Facilitair en de architect is zorgvuldig gewerkt aan de look & feel van het gebouw. Denk aan aan kleurgebruik, bewegwijzering, het buitenterrein met een schitterend verlicht WSP-logo en kleurrijke vlaggenmasten.

Deze frisse uitstraling past mooi bij onze creatieve, kleurrijke auto's die inmiddels onmisbaar door de regio rijden.

Ook de **communicatie rondom de verhuizing** kreeg veel aandacht. Medewerkers en klanten zijn duidelijk en op tijd geïnformeerd over de verhuizing, zodat iedereen zich direct welkom voelt in het nieuwe gebouw.

Tot slot hebben we de **feestelijke opening** van het nieuwe kantoor voorbereid en een gezellig bijeenkomst georganiseerd. Onder het genot van een hapje en een drankje hebben we samen het nieuwe kantoor gevierd en in gebruik genomen.

Andere belangrijke mijlpalen

- *Ondersteunen bij belangrijke documenten voor het Bestuur zoals het jaarverslag, rapportages en begrotingen (P&C-cyclus);*
- *Organiseren van 4 organisatiebijeenkomsten voor het stafpersoneel. Zo hebben we een inspirerende bijeenkomst met WSP-thema's in carrouselvorm gehad. En ook een leuke, verbindende sessie met Joep van Deudekom met zijn show De Verbinders;*
- *Uitwerken van flyers en posters, zoals een zelfmoorprotocol, posters met huisregels voor Beschut 2.0.*
- *Ontwerpen van wenskaarten in WSP-huisstijl voor medewerkers en collega's;*
- *Ondersteunen bij laagdrempelige ontmoetingen, bijvoorbeeld via e-mailnieuwsbrieven naar ketenpartners;*
- *Uitwerken en delen van succesverhalen. Zoals het verhaal van Remond, Sabrina en Michiel;*
- *Organisatie van 4 Sprinc-events.*

HRM

Ziekteverzuim

In 2025 is het ziekteverzuim in onze organisatie met een percentage 17,7% **stabiel** gebleven. In 2024 was het verzuimpercentage ook 17,7%. We maken onderscheid tussen:

- *Sw-medewerkers: 18,6% verzuim.*
- *Cao-medewerkers: 5,5% verzuim.*

De stabilisering van het verzuim komt vooral doordat oudere Sw-medewerkers eerder stoppen met werken. Zij maken gebruik van de RVU. Oudere medewerkers verzuimen gemiddeld meer dan jongere medewerkers. De eerdere uitstroom heeft een positief effect op het verzuimcijfer.

Het verzuim bij de cao-medewerkers is gestegen door een hoger langdurig verzuim. De stijging is niet zichtbaar in het afgeronde totaalcijfer. Dat komt doordat er relatief weinig cao-medewerkers zijn in verhouding tot het aantal sw-medewerkers.

Vitaliteit

Medewerkers worden ouder. De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is 54,5 jaar. Dat vraagt om **extra aandacht** voor gezondheid en vitaliteit.







Ons rijdend visitekaartje...

Verhuisd!
Een feestelijke start







Sinds vorig jaar bieden we een Preventief Medisch Onderzoek en gratis fruit op de werkvloer aan. In 2025 hebben we daarnaast ook **actief sporten** gepromoot. We hebben hardlopen en padel op een laagdrempelige manier aangeboden. Zo helpen we medewerkers om weer zelfstandig te gaan sporten.

Regeling eerder stoppen met werken (RVU)

Sinds januari 2022 kunnen medewerkers in de sociale werkvoorziening maximaal 2 jaar voor hun AOW-leeftijd stoppen met werken. Dit is een populaire regeling. Eind 2025 maakten 123 medewerkers hier gebruik van. In 2024 waren er 97 deelnemers. De meeste deelnemers maken gebruik van de regeling omdat ze niet tot hun AOW-leeftijd kunnen werken.

Versterken participatie

Participeren is zoveel meer dan alleen werken. Participeren is vooral ook **meedoen aan het leven**. Dat maakt dat WSP Parkstad haar medewerkers ook ondersteunt bij het versterken van de eigenwaarde, zelfredzaamheid en verbondenheid. Door de inzet van 3 ervaren sociaal begeleiders (1,8fte) worden medewerkers ondersteund bij uitdagingen die zij ervaren in het dagelijks leven. Sociaal begeleiders verbinden hulpvragen aan hulpinstanties in de regio. Denk aan maatschappelijk werk, Kredietbank Limburg, thuishulp of ggz. De inzet van sociaal begeleiders draagt bij aan een lager verzuim en langer inzetbare medewerkers die actief meedoen in de samenleving.

De resultaten staan op pagina 24.

Bedrijfsongevallen

In 2025 zijn er 14 bedrijfsongevallen gemeld.

Gevolgen van de ongevallen:

- *8 keer kort verzuim;*
- *1 keer langdurig verzuim;*
- *Meestal ging het om kleine ongelukjes;*
- *1 ernstig ongeval is gemeld bij de Arbeidsinspectie vanwege een ernstige verwonding door struikelen; Dit kan blijvende gevolgen hebben.*

Sociale veiligheid en zorgcultuur

Al onze medewerkers moeten kunnen werken in een veilige en prettige omgeving. We stimuleren professionele, collegiale omgangsvormen en integer gedrag. We borgen sociale veiligheid op de werkvloer. Er is een **zorgcultuur** ingericht met bijpassende kaders, instrumenten en functionarissen om integriteitskwesties, sociale veiligheid en afwikkeling van klachten te borgen. Inclusief een andere inrichting van de locaties die bijdraagt aan sociale veiligheid.

Vertrouwenspersonen

Een **veilige werkomgeving** is de verantwoordelijkheid van de directie, het management en leidinggevenden. Vertrouwenspersonen spelen hierbij een belangrijke rol als laatste vangnet. Medewerkers kunnen bij onze vertrouwenspersonen terecht als ze zich onjuist behandeld voelen. Zij luisteren en geven advies in vertrouwen.

WSP Parkstad heeft 4 interne en 1 externe vertrouwenspersoon. Ze zijn gecertificeerd en werken onafhankelijk en vertrouwelijk.

Er zijn **29 meldingen** gedaan bij de vertrouwenspersonen. 11 meldingen hebben betrekking op verschillende vormen van ongewenst gedrag en 18 meldingen hebben betrekking op rouwverwerking. Rouwverwerking is een aandachtspunt dat is belegd bij de vertrouwenspersonen. Een stukje steun, begeleiding en extra aandacht helpt medewerkers die een vorm van rouw ervaren dit te verwerken. Hiermee wordt langdurig verzuim in veel gevallen voorkomen.

Hieronder staan de meldingen van 2025:

Aard van de melding	Aantal
Seksuele intimidatie	2
Pesten	2
Onveilig gevoel	3
Niet gehoord door organisatie	3
Arbeidsvoorwaardelijke gesprekken	1
Rouwverwerking	18
Totaal	**29**

Figuur 6: Meldingen vertrouwenspersonen

Commissie ongewenst gedrag

Medewerkers die ongewenst gedrag ervaren, kunnen dit bespreken met hun leidinggevende of vertrouwenspersoon. Ze kunnen ook een **klacht** indienen bij de commissie ongewenst gedrag. De commissie onder-

zoekt de klachten, geeft advies en helpt bij oplossingen.

In 2025 zijn er geen meldingen gedaan.

Klokkenluidersregeling

De klokkenluidersregeling geeft medewerkers de mogelijkheid om misstanden of problemen te melden. Hiervoor hebben wij een speciale vertrouwenspersoon. In 2024 waren er **geen meldingen**.

Geschillencommissie

Volgens de cao moet er een commissie zijn die conflicten tussen werkgever en werknemer behandelt. De commissie bestaat uit medewerkers en een externe voorzitter. Ze helpen bij het **oplossen** van conflicten. In 2025 hebben we geen meldingen gekregen.

Privacywetgeving (AVG)

Het beschermen van privacygevoelige gegevens is een belangrijke verantwoordelijkheid, ook bij WSP Parkstad. Elk half jaar wordt een Privacy Self Assessment uitgevoerd om te controleren of wij voldoen aan de wettelijke eisen.

In 2024 scoorde WSP Parkstad **3,7** op een schaal van 5. We blijven de manier waarop we persoonsgegevens beheren en beveiligen steeds verder verbeteren. Elke 6 maanden wordt een rapportage gemaakt om de voortgang te delen en verbeteracties te bespreken.

Meldingen en acties sociaal begeleiders WSP Parkstad
In een overzicht



Figuur 7: Meldingen en acties sociaal begeleiders

Verkiezingen Ondernemingsraad

In samenwerking met E-democracy zijn de verkiezingen voor een **nieuwe Ondernemingsraad (OR)** georganiseerd. Anders dan andere jaren waren er meer medewerkers bereid zich kandidaat te stellen. De opkomst bij de verkiezingen (10,2%) was net als bij voorgaande verkiezingen erg laag. De nieuwgekozen OR bestaat uit 15 leden (5 cao-medewerkers en 10 sw-medewerkers). Naast een driekoppig Dagelijks Bestuur zijn er binnen de OR drie commissies ingesteld: Financiën, Sociaal en VGWM.

KANS-locatie en Beschut 2.0

In 2024 is op feestelijke wijze de nieuwe KANS-locatie aan de Wenckebachstraat 2C in gebruik genomen. Met deze nieuwe locatie is ook een start gemaakt met de implementatie van een **nieuwe werkwijze**. De nieuwe aanpak moet ervoor zorgen dat Sw collega's de kans krijgen om te re-integreren en te ontwikkelen. En tegelijkertijd een plek hebben als er tijdelijk geen passende werkplek is.

Om dat mogelijk te maken is er in 2025 gewerkt aan een **5-tal stromingen**:

- *Het faciliteren en ondersteunen van re-integratietrajecten;*
- *Het vormgeven van ontwikkeltrajecten in het kader van begeleiding van werk naar werk;*
- *Leeglooppreventie;*
- *Diagnose, interventies en (ontwikkel)advies;*
- *Vaste bezetting voor behoud infrastructuur.*

De rode draad bij al deze stromingen is intensiveringen van de samenwerking tussen de verschillenden bedrijfsonderdelen en professionals. **Verbinding is de sleutel**. Zo zijn er verschillende multidisciplinaire teams vormgegeven waarop periodiek op casusniveau afstemming plaatsvind.

Verder zijn aanmeldprocedures, evaluaties en gegevensuitwisseling zoveel als mogelijk gestandaardiseerd. Hierbij staat overleg tussen collega's centraal en stimuleren we dit actief. Alle trajecten kennen een duidelijke verantwoordelijkheidsverdeling waarbij met een meer-ogen principe professionals elkaar scherp houden.

Tenslotte wordt met name in het kader van ontwikkeling, onder begeleiding van toegewezen IOU-consulten, een methodische werkwijze gewaarborgd. Kortom, bij de KANS-locatie heeft 2025 voornamelijk in het kader gestaan van **professionele verbinding**.

Dat heeft er eind 2025 toe geleid dat er in totaal 29 medewerkers een ontwikkeltraject zijn ingestroomd, waarvan er 14 zijn afgerond. Er zijn 41 re-integratietrajecten gestart, waarvan er 22 zijn afgesloten.

Daarnaast willen we aandacht geven aan de medewerkers die zijn meeverhuisd naar de nieuwe KANS-locatie. Deze vaste groep van 141 medewerkers (110 FTE) heeft het operationeel resultaat op peil weten te houden, ondanks de verhuizing en de uitdagende marktomstandigheden. Dit is gelukt door binnen de verschillende teams meer de samenwerking op te zoeken en elkaar te ondersteunen als dat nodig was. Voor deze flexibiliteit verdienen zij **een groot compliment**.

Dat compliment geldt ook zeker voor de medewerkers bij Beschut 2.0. Ook daar heeft **het team** van 293 collega's (223 FTE) ervoor gezorgd dat de begrotingsdoelstellingen van 2025 zijn gehaald.

Eind 2025 zijn alle klanten van Beschut 2.0 bezocht en daarbij viel op dat steeds waardering werd uitgesproken voor de structurele betrouwbaarheid en kwaliteit van Beschut 2.0. Klanten geven aan dat mede daardoor er een grote gunfactor is om Beschut 2.0 opdrachten te gunnen ook in perioden waarin dat in de markt niet zo vanzelfsprekend is. We zijn de klanten dan ook dankbaar voor hun loyaliteit en het warme hart dat zij beide locaties toedragen.

169
Opleiding & training

Basisvaardigheden	14
PC-vaardigheden	8
Persoonlijkheidsvaardigheden	35
Leidinggevende vaardigheden	0
Vakvaardigheden	15
Veiligheidsvaardigheden	59
Rijvaardigheden	16
Diagnostische test	22

313
Deelnemers collectieve zorgverzekering

142
Deelnemers sportfaciliteit ODS

19
Vrijwillige inhoudingen

Huur | Energie | Zorgverzekering | Diversen

14
Verplichte inhoudingen

Belastingdienst | Sociale Dienst | Deurwaarders | Zorgverzekering | Diversen

AVG	Aantal
Informatie Beveiligingsmeldingen (niet incidenten)	x*
Datalekken**	5
Bij Autoriteit Persoonsgegevens gemelde Datalekken	1
Geregistreerde verwerkingen	102

** Betreft meldingen van onder andere mogelijke phishing, spam, blokkeringen, nieuwe wachtwoorden etc.*

376
Loonwaardebepalingen

370 Participatiewet | 12 Sw



Mannen (1519)

96% Sw
4% cao



Vrouwen (612)

90% Sw
10% cao

17,7%
Verzuimpercentage WSP Parkstad/WOZL

Organisatie onderdeel	Verzuim percentage
Detachering	17,26%
Beschut 2.0	21%
Cao personeel	5,5%
Sw personeel	18,6%

673
Deelnemers seniorenregelingen Sw

77 RVU | 574 seniorenverlof

14
Bedrijfsongevallen

10 met verzuim | 4 zonder verzuim

0
Meldingen
commissie ongewenst gedrag

0
Meldingen
klachtencommissie

0
Meldingen
klokkenluidersregeling

6 Financieel jaarverslag GR WOZL

Dit hoofdstuk is een samenvatting van de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) WOZL. Hierin beschrijven we in het kort de financiële resultaten van de GR WOZL.

Doelstelling en opdracht

De GR WOZL heeft **2 doelen**:

1. *Passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie bieden aan inwoners met een UWV-indicatie.*
2. *Uitvoering geven aan taken van deelnemende gemeenten volgens de Participatiewet.*

Werkzaamheden

De GR WOZL **werkt voor de gemeenten** Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De opdracht is beschreven in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020 met deze uitgangspunten:

- *Maximaal detacheren.*
- *Kleine beschutte werkomgeving.*
- *Marktbenadering met WSP Parkstad.*
- *Geen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten.*
- *Naadloze integratie van detacheringsactiviteiten in WSP Parkstad.*
- *Duurzame plaatsingen op passend werk.*
- *Beperking van tekortfinanciering voor gemeenten.*

Samenstelling bestuur GR WOZL

De samenstelling van het bestuur van de GR WOZL in 2025 staat in de tabellen hieronder. De grijze rijen geven de bestuursleden weer die het bestuur in de loop van 2025 hebben verlaten.

Gemeente	Wethouder
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg
Brunssum	mw. M.Y. Brüning
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Heerlen	dhr. W. Houben
Kerkrade	dhr. J. Roland
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Simpelveld	mw. N. van Loon
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen
Voerendaal	dhr. P. Leunissen
Gulpen-Wittem	dhr. F.J.E. Derksen
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier
Valkenburg	dhr. J.I.M. Kleijnen

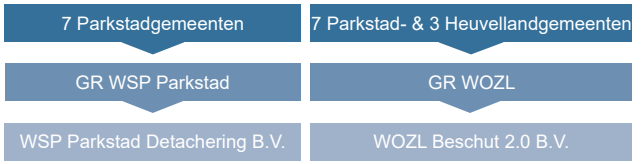
Figuur 8: Samenstelling Algemeen Bestuur

Dagelijks Bestuur	Wethouder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Voorzitter	dhr. J. Roland
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. J. Roland
Bestuurslid	mw. M.Y. Brüning

Figuur 9: Samenstelling Dagelijks Bestuur

Structuur, governance en bedrijfsvoering

In 2025 bleef de **juridische structuur hetzelfde** als vorig jaar. Dit was de structuur voor de GR WOZL en de GR WSP Parkstad:



Figuur 10: Governance structuur

Verbonden partijen en aansturing

De verbonden partij onder de GR WOZL is WOZL Beschut 2.0 B.V. Het bestuur van deze B.V. heeft volmacht van de aandeelhoudende gemeenten aan de algemeen directeur/secretaris. De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden als **1 organisatie** aangestuurd.

Directiefunctie	Naam
Algemeen Directeur/secretaris GR WOZL	dhr. Fred Dijk
Algemeen Directeur/secretaris (eindverantwoordelijke) WSP Parkstad	dhr. Fred Dijk
Directeur Dienstverlening WSP Parkstad	dhr. Gert-Jan van Westerveld

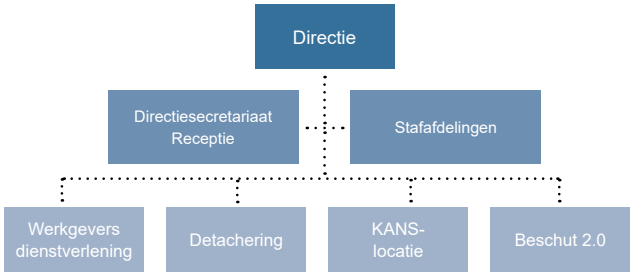
Figuur 11: Samenstelling directie

Naast de directie bestond in 2025 het directieteam uit:

Leden directie	Naam
Manager HRM	dhr. R. Dackus
Concerncontroller	dhr. L. Meijs
Concernjurist	dhr. M. Erbel

Figuur 12: Samenstelling directieteam

Hieronder staat het organogram van de organisatie. De stafafdelingen zijn: Personeel & Organisatie, Juridische zaken, Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT, Bedrijfsbureau en Communicatie.



Figuur 13: Organogram organisatie

Financiën GR WOZL

2de begrotingswijziging 2025

De 2de begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 januari 2026.

Gerealiseerd resultaat GR WOZL

Het gerealiseerd resultaat 2025 voor de GR WOZL is €2.922.000 **negatief**. Dit komt met name door kosten die zijn opgenomen voor de vorming van een voorziening. Deze voorziening is verplicht gesteld en heeft betrekking op medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU).

In figuur 14 is het resultaat uitgesplitst per onderdeel.

Omschrijving	Gerealiseerd resultaat 2025
Bedrijfsvoering	94
Uitvoering Wsw	200
Beschut 2.0	225
Personeelskosten Wsw	275
Bijdrage WSP door Heuvelland-gemeenten	0
Incidentele baten en lasten	-3.716
Totaal	**-2.922**

Figuur 14: Gerealiseerd resultaat GR WOZL (bedragen x €1000,-)

Werkzaamheden en resultaat WOZL Beschut 2.0 B.V.

Medewerkers bij WOZL Beschut 2.0 B.V. verpakken handmatig of machinaal grote hoeveelheden food- en non food producten. De nadruk ligt op het procesmatige, arbeidsintensieve activiteiten met grote routine en volumes. WOZL Beschut 2.0 verzorgt ook logistieke dienstverlening voor diverse klanten.

Het nettoresultaat over 2025 is uitgekomen op €2.453.000 **negatief**. Dit is €225.000 **beter** dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Een uitleg staat in figuur 15.

Omschrijving	2de begrotings-wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil
Bruto marge	425	461	36
Overige personeels-kosten Sw	-649	-579	70
Personeelskosten n-Sw	-944	-941	3
Afschrijvingen	-86	-86	0
Bedrijfskosten	-1.524	-1.470	54
Financiële baten en lasten	0	0	0
Operationeel resultaat	-2.778	-2.615	163
Subsidie resultaat	100	162	62
Nettoresultaat	**-2.678**	**-2.453**	**225**

Figuur 15: Nettoresultaat verbonden partij Beschut 2.0 BV (bedragen x €1000,-)

Aantal arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen gaat over de geplaatste medewerkers bij de GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Bij Beschut werken gaat het om medewerkers bij Relim en de Werkmeester.

De 2de begrotingswijziging 2025 was gebaseerd op 1.955 arbeidsjaren. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren in 2025 is 1.954. Dit is een **verschil** van 0,84 arbeidsjaar.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is €40.680.

In figuur 16 staat een overzicht van het aantal arbeidsjaren gesplitst naar de uitvoeringsorganisaties en gemeenten.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2024 cf. jaar rekening	2025 cf. 2de begrotings-wijziging	2025 realisatie	verschil
Verbonden partijen / regulier	*1.909,72*	*1.710,73*	*1.707,38*	*-3,35*
Begeleid werken	*71,95*	*68,18*	*68,67*	*0,49*
Beschut werken	*75,45*	*70,17*	*71,54*	*1,38*
RVU	*84,73*	*106,16*	*106,43*	*0,28*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,37*	*0,37*
Totaal	***2.141,86***	***1.955,24***	***1.954,40***	***-0,84***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2024 cf. jaar rekening	2025 cf. 2de begrotings-wijziging	2025 realisatie	verschil
Beekdalen	*114,76*	*99,22*	*99,39*	*0,17*
Brunssum	*271,39*	*243,33*	*243,59*	*0,25*
Gulpen-Wittem	*50,14*	*46,28*	*46,15*	*-0,13*
Heerlen	*751,42*	*701,15*	*699,47*	*-1,69*
Kerkrade	*498,70*	*454,08*	*453,86*	*-0,23*
Landgraaf	*283,85*	*256,09*	*256,11*	*0,02*
Simpelveld	*61,81*	*54,93*	*55,51*	*0,58*
Vaals	*42,49*	*38,46*	*38,63*	*0,17*
Valkenburg	*39,50*	*37,09*	*37,25*	*0,16*
Voerendaal	*27,13*	*24,59*	*24,28*	*-0,31*
Niet deelnemende gemeenten	*0,67*	*0,00*	*0,17*	*0,17*
Totaal	***2.141,87***	***1.955,25***	***1.954,40***	***-0,84***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 37.945*	*€ 40.680*	*€ 40.680*	*€ 0*

Figuur 16: Aantal arbeidsjaren

7 Financieel jaarverslag GR WSP Parkstad

Dit hoofdstuk is een samenvatting van de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) WSP Parkstad. Hierin beschrijven we in het kort de financiële resultaten van de GR WSP Parkstad.

Doelstelling en opdracht

WSP Parkstad biedt passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie. Dit doen wij door het zorgen voor werkplekken bij WSP Parkstad Detachering B.V. of externe bedrijven met passende begeleiding van de medewerkers. Dit doen wij voor de regionale werkbedrijven inclusief voormalige Wsw via GR WOZL.

WSP Parkstad heeft daarom de **volgende doelen**:

- *Gemeenten ondersteunen bij arbeidsinschakeling en uniform arbeidsmarktbeleid.*
- *Een optimaal functionerende arbeidsmarkt realiseren: hogere participatie en minder werkloosheid.*
- *Aanspreekpunt zijn voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling.*
- *Uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, zonder formeel werkgeverschap*

Werkzaamheden

WSP Parkstad werkt voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. De opdracht is beschreven in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020. Wij werken aan specifieke thema's die in het laatste Ondernemingsplan WSP Parkstad zijn vastgelegd:

- *Werkgeversservicepunt voor Parkstad en platform voor arbeidsmarktpartijen.*
- *Maximale doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers.*
- *Maximaliseren van uitstroomwinst door duurzame plaatsingen PW.*
- *Maximaliseren van duurzame plaatsingen Sw.*
- *Digitale ontsluiting van vraag en aanbod.*
- *Lagere maatschappelijke kosten.*

Samenstelling bestuur GR WSP Parkstad

De samenstelling van het bestuur van de GR WSP Parkstad in 2025 staat in figuur 17 en 18. De grijze rijen geven de bestuursleden weer die het bestuur in de loop van 2025 hebben verlaten.

Gemeente	Wethouder
Beekdaelen	dhr. L.C.J. de Koster
Beekdaelen	mw. J. Quadvlieg
Brunssum	mw. M.Y. Brüning
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Heerlen	dhr. W. Houben
Kerkrade	dhr. J. Roland
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Simpelveld	mw. N. van Loon
Voerendaal	dhr. H.A.J. Coenen
Voerendaal	dhr. P. Leunissen

Figuur 17: Samenstelling Algemeen Bestuur

Dagelijks Bestuur	Wethouder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Voorzitter	dhr. J. Roland
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. J. Roland
Bestuurslid	mw. M.Y. Brüning

Figuur 18: Samenstelling Dagelijks Bestuur

Structuur, goverance en bedrijfsvoering

De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden als **1 organisatie** aangestuurd. De structuur, governance en bedrijfsvoering is voor beide organisaties gelijk en is hier beschreven.

Financiën GR WSP Parkstad

2de begrotingswijziging 2025

De 2de begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 januari 2026.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat 2025 voor de GR WSP is €558.000 positief. Dit komt door betere resultaten op de verschillende onderdelen. Deze onderdelen staan genoemd in figuur 19.

Gerealiseerd resultaat verbonden partij: WSP Parkstad Detachering B.V.

WSP Parkstad Detachering B.V. is de belangrijkste uitvoeringsorganisatie voor de GR WOZL in de uitvoering van de Wsw. Vanuit het uitgangspunt “detacheren tenzij” worden detacheringen bij reguliere markpartijen vormgegeven.

Het nettoresultaat over 2025 is uitgekomen op €1.744.000 positief. Dit is €419.000 **beter** dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Een uitleg staat in figuur 20.



Omschrijving	Gerealiseerd resultaat 2025
Bedrijfsvoering	28
Verbonden partijen	419
Uitvoering Participatiewet	111
Duale Poort	0
Totaal	**558**

Figuur 19: Gerealiseerd resultaat GR WSP Parkstad (bedragen x €1.000)

Omschrijving	2de begrotings-wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil
Omzet	18.411	18.739	328
Bruto marge	18.338	18.667	329
Overige personeelskosten Sw	-2.210	-3.239	-1.029
Personeelskosten n-Sw	-7.249	-6.782	467
Afschrijvingen	-212	-230	-18
Bedrijfskosten	-3.543	-2.562	981
Operationeel resultaat	5.124	5.853	729
Subsidie resultaat	-3.799	-4.109	-310
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Nettoresultaat	**1.325**	**1.744**	**419**

Figuur 20: Nettoresultaat aandeel Sw WSP Parkstad Detachering B.V. en Beschut OZL B.V. (bedragen x €1.000)

8 Woordenlijst

Hieronder leggen we een aantal 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.

Gemeenschappelijke regeling

Een samenwerkingsvorm tussen gemeenten

Indexeren / indexering / indexatie

Het aanpassen van bedragen aan de inflatie.

Inlener

Een inlener is een bedrijf of organisatie die personeel inhuurt.

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

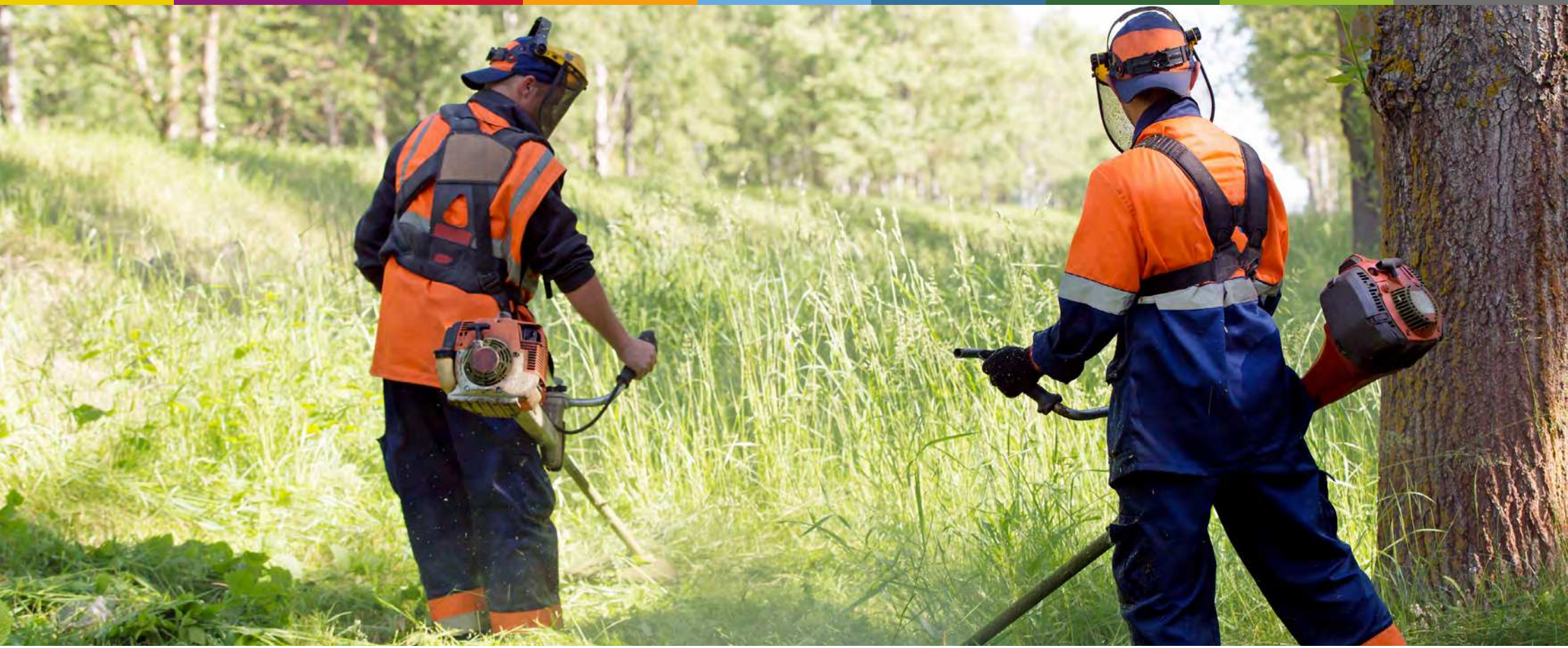
Het geld dat we van de overheid krijgen voor een bepaald doel.

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

KANS-locatie
Wenckebachstraat 2c
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00

wsp parkstad wozl

Gemeenschappelijke Regeling (GR WOZL & GR WSP)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	WOZL: 67.184 WSP: 2.842 Totaal: 70.026	WOZL: -1.134 WSP: -449 Totaal: -1.583	N.v.t.	N.v.t.	WOZL: 3.979 WSP: N.v.t. Totaal: 3.979	N.v.t.	N.v.t.	WOZL: 70.029 WSP: 3.291 Totaal: 73.320	WOZL: 4,23% WSP: 15,80% Totaal: 4,70%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade neemt toe met:	558

Zienswijze vorig jaar	negatief

Toelichting deel 1 (de begroting van de GR)

- **Bedragen** worden in 1.000-tallen uitgedrukt. Essentieel is dat het verschil tussen de 1e (blauwe) en laatste (oranje) cel verklaard wordt door de tussenliggende cellen. *Een deel van de mutatie kan het gevolg zijn van indexatie en/of CAO verhogingen die niet voorzien waren in jaarschijf 2027 van de vorige begroting. Een deel kan voortkomen uit nieuw beleid waarover reeds besloten is, etc. In alle gevallen dient hier voor het betreffende deel een getal ingevuld te worden.* Nadat alle van toepassing zijnde bedragen zijn ingevuld klopt de optelling van links naar rechts; dus: blauw+groen+geel=oranje
- Laatste cel (% stijging t.o.v. vorige begroting: oranje/blauw -1
- Legenda voor de kleuren:

Groen: Indien dit niet binnen de GR kan worden opgevangen en indien het niet 'een onsje minder' kan, dan zijn deze wijzigingen een gegeven. In de toelichtingsvakken kan bij Index en CAO volstaan worden met een %. Reeds besloten beleidsaanpassingen en Verplichting/wetgeving kunnen beknopt worden toegelicht (indien van toepassing).

Geel: Het accent van de toelichting ligt op de gele vakken (indien van toepassing). Deze wijzigingen behoeven altijd nadere duiding. Dit betreft nieuw beleid of overige niet-standaard aanpassingen. Hierover zou de discussie gevoerd moeten worden.

Toelichting deel 2 (gevolgen Kerkrade + overig)

- **Impact Kerkrade.** Wederom uitgedrukt in 1.000-tallen. Het gewijzigde totaalbedrag uit de begroting van de GR heeft doorgaans impact op de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan deze GR. De wijziging in onze bijdrage vul je in de grijze cel in en je geeft in de cel links daarvan aan of het een toe- of afname betreft. Let op: het gaat hier wederom om de wijziging in de bijdrage **2027** t.o.v. de bijdrage 2027 waarmee wij eerder rekening hielden op basis van de vorige begroting van de GR. Het gaat hier niét sec om de verhoging/verlaging van 2026 naar 2027. **Het gaat hier om de impact die dit heeft op de eigen begroting van de gemeente Kerkrade (jaarschijf 2027).**
- Zienswijze vorig jaar: geef hier aan hoe de zienswijze een jaar geleden luidde.
- (re)actie GR op bezuinigingsopgave. Geef in dit vak aan hoe er gereageerd is op onze brief met de bezuinigingsopgave en welke acties er eventueel al ondernomen zijn.

Gemeenschappelijke Regeling

wsp parkstad

wozl

Wethouder John Roland

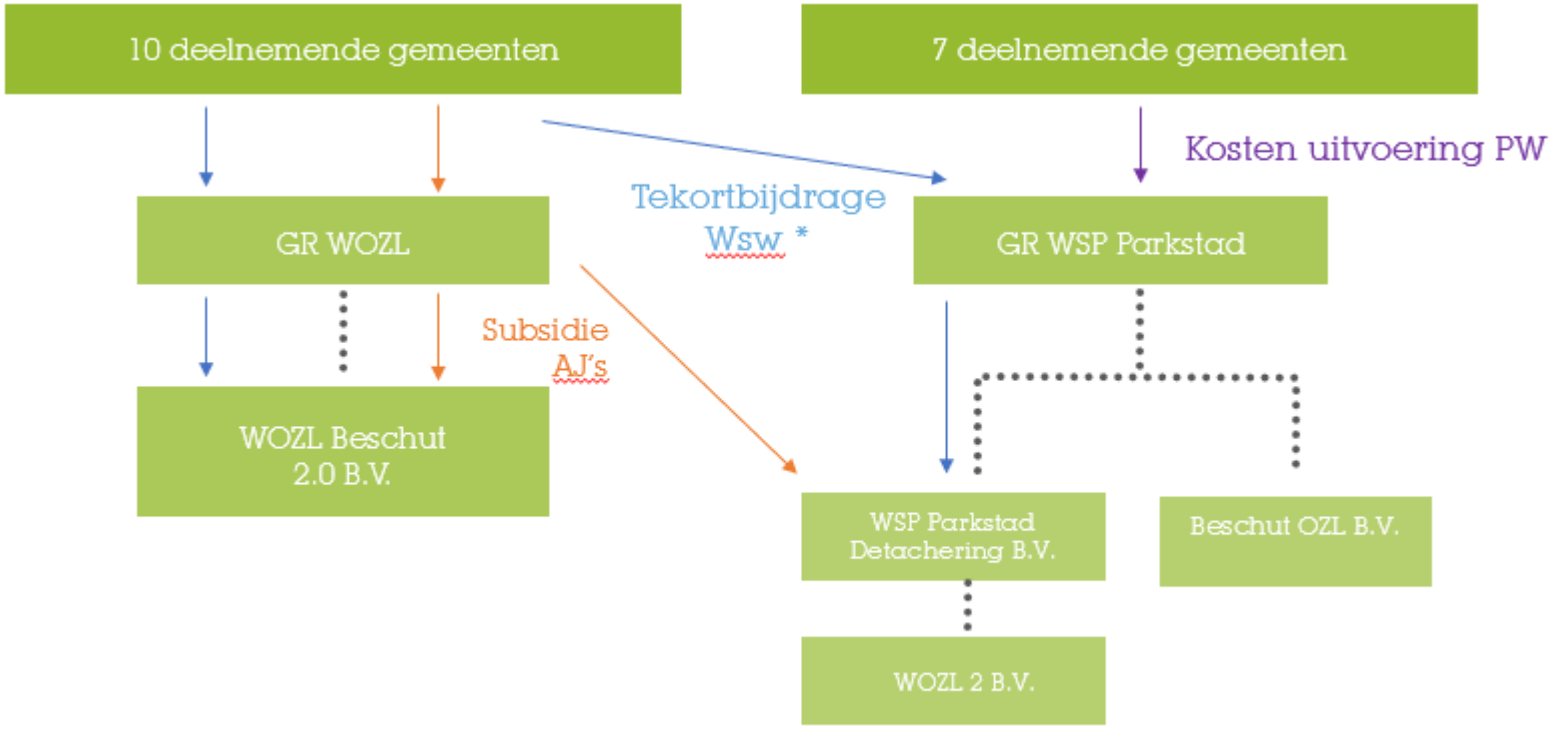
Doelstelling van GR WOZL en GR WSP Parkstad

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) helpt mensen met een arbeids-beperking aan passend werk en arbeidsrevalidatie. Dit gebeurt op basis van een indicatie van het UWV. GR WOZL werkt samen met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

De Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad heeft de volgende doelen:

- 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.

Organisatiestructuur en financiële stromen



** Bijdragen van de heuvelland gemeenten verloopt via GR WOZL*

Dienstverlening SW

Nieuwe KANS-locatie voor re-integratie en in between jobs

Sociaal begeleiders inz. doorverwijzing naar instanties

Samenwerking Kredietbank Limburg inz. schulden problematiek

± 2,000 medewerkers aan het werk

Realatie met 719 actieve werkgevers

Begeleid Werken vormgegeven met partners

Intensievere begeleiding vanwege leeftijd en toegenomen beperkingen

Kans: expertise inzetten voor Nieuw Beschut en PW'ers met grote begeleidings behoefte

Dienstverlening Participatiewet

méér dan alleen vacatures invullen

SROI in Z-L samenwerking en ten goede laten komen voor de regio

Team Inclusief methodiek van Inclusief Her-ontwerp van Werkprocessen

Asielzoekers aan het werk in Medische Logisiek

Statushouders en Module Arbeidsmarkt Participatie

Duale Poort gem. Heerlen en WerkvoorHeerlen i.s.m. Bovengrondse Vakschool

Jongeren jobcoaching en regionale coördinatie tbv Jongeren vanuit VSO-PRO

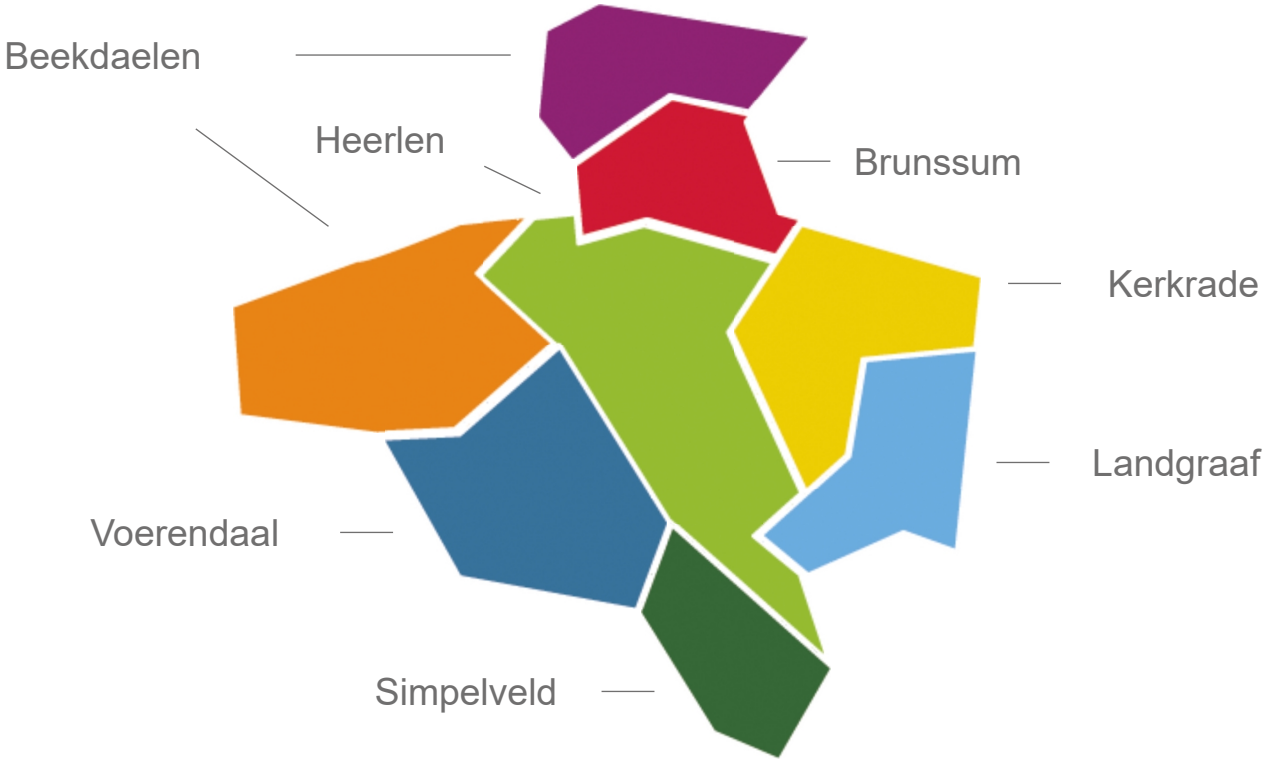
Strategische businesspartner met (nog) rijke klantportefeuille

Nauwe keten samenwerking met (I)SD'en en Ontwikkel bedrijven

LKS aanvragen voor werkgevers tbv kandidaten uit Heerlen

Begeleiding werkgevers met nazorgcoaches en Buddy Training

Trends Parkstad



mensen met een uitkering
8.000

Samenwerking Ketenpartners
- 4 sociale diensten
- 4 ontwikkelbedrijven

3.000
VSO – SVS – PRO - Jongeren

Ontwikkeling Regionale Werkhubs

Begroting 2027 met meerjarenraming 2028 - 2030

Onderstaande begrotingen betreffen slechts een technische doorrekening van beschikbare gegevens.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	Personeels-kosten Wsw	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	18.783	-118.794	139.326	-10.454	**28.861**	0	3.374.926	**3.403.787**
Brunssum	49.788	-314.882	369.303	-27.710	**76.500**	0	8.701.602	**8.778.102**
Gulpen-Wittem	9.526	-60.247	70.660	-5.302	**14.637**	18.036	1.672.517	**1.705.189**
Heerlen	140.699	-889.837	1.043.629	-78.307	**216.183**	0	25.340.749	**25.556.932**
Kerkrade	89.325	-564.929	662.566	-49.715	**137.248**	0	16.119.179	**16.256.427**
Landgraaf	49.460	-312.805	366.867	-27.527	**75.995**	0	8.849.375	**8.925.370**
Simpelveld	10.659	-67.412	79.063	-5.932	**16.377**	0	1.839.165	**1.855.543**
Vaals	7.007	-44.314	51.973	-3.900	**10.766**	13.266	1.219.609	**1.243.641**
Valkenburg	7.281	-46.045	54.003	-4.052	**11.187**	13.784	1.326.544	**1.351.515**
Voerendaal	5.071	-32.069	37.611	-2.822	**7.791**	0	945.030	**952.821**
totaal	**387.599**	**-2.451.333**	**2.875.000**	**-215.722**	**595.545**	**45.085**	**69.388.696**	**70.029.326**

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**

Begroting gemeente Kerkrade én begroting GR

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	WOZL: 67.184 WSP: 2.842 Totaal: 70.026	WOZL: -1.134 WSP: -449 Totaal: -1.583	N.v.t.	N.v.t.	WOZL: 3.979 WSP: N.v.t. Totaal: 3.979	N.v.t.	N.v.t.	WOZL: 70.029 WSP: 3.291 Totaal: 73.320	WOZL: 4,23% WSP: 15,80% Totaal: 4,70%
Toelichting		%	%						

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade neemt toe met:	558

Zienswijze vorig jaar	negatief

	De gehanteerde begrotingssystematiek van de GR leidt structureel tot een aanvankelijk hogere gemeentelijke bijdrage. Destijds zagen we met oog op het ravijnjaar aanleiding om middels een negatieve zienswijze een signaal af te geven om kritisch naar de begroting te kijken.

Zienswijze op de begro 027

Voorstel tot afgeven neutrale zienswijze

- De begrotingen 2027 en de meerjarenramingen 2027–2030 laten een technische doorberekening zien op basis van de meest recente ontwikkelingen binnen de Sociale Werkvoorziening;
- Er zijn geen nieuwe ambities en/of activiteiten opgenomen die de begroting beïnvloeden;
- De kosten voor de gemeenten stijgen, vooral door een hogere subsidie.
- Deze stijging komt door ontwikkelingen in de sector in combinatie met een ruim begroot kostenkader door de GR'en;
- Hier staat tegenover dat de maatschappelijke impact stabiel blijft: de GR voert haar reguliere werkzaamheden voor de doelgroep ongewijzigd voort binnen de bestaande kaders en doelstellingen;
- De aanwezige risico's zijn consistent, reëel voor het taakveld en op een herkenbare wijze verwerkt in de begrotingen.

Gelet op deze afweging tussen de hogere financiële impact enerzijds en de stabiele uitvoering anderzijds, wordt de gemeenteraad voorgesteld een **neutrale** zienswijze af te geven op de begrotingen 2027 en de meerjarenramingen 2027–2030 van de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Ontwerpbesluit

Nr.: 26Rb016

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

dat de gemeente Kerkrade voor de uitvoering van bepaalde overheidstaken deelneemt aan publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden, in de vorm van gemeenschappelijke regelingen;

dat het Openbaar Lichaam Eurode uw raad in de gelegenheid stelt een zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 van het Openbaar Lichaam Eurode;
dat de ingediende zienswijzen worden meegewogen bij de besluitvorming van het Openbaar Lichaam Eurode bij de vaststelling van de definitieve begroting vóór 15 september 2026;
dat het afgeven van een zienswijze een bevoegdheid van de raad is waarmee grip kan worden behouden op de financiën van gemeenschappelijke regelingen;

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr 26Tl015 , behorende bij dit besluit;
- de informatieavond d.d. 26 mei 2026;
- de beraadslagingen in de Gezamenlijke Commissie d.d. 9 juni 2026

gelet op,

de artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

besluit:

- een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 aan het dagelijks bestuur van het Openbaar Lichaam Eurode;

- kennis te nemen van de jaarrekening 2025;

- kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting Openbaar Lichaam Eurode 2027.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 1 juli 2026.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Nota van toelichting

Kerkrade, 17 april 2026

Nummer: 26TI015

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 26Rb016

Commissie: 9 juni 2026

Aangeboden door: ***het college, portefeuillehouder(s) Dr. Petra Dassen-Housen***

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027 van Openbaar Lichaam Eurode.

Beslispunten

1. een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 aan het dagelijks bestuur van het Openbaar Lichaam Eurode

2. kennis te nemen van de jaarrekening 2025;

3. kennis te nemen van het dashboard ontwerpbegroting Eurode 2027.

Samenvatting

Gemeente Kerkrade neemt deel aan verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dit zijn publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden. Deze regelingen zijn wettelijk verplicht om hun ontwerpbegroting naar de deelnemende gemeenteraden te sturen. De raden krijgen vervolgens de mogelijkheid om een zienswijze op deze begroting te geven.

Deze nota ondersteunt de kaderstellende rol van de raad. Het doel is om uw raad in staat te stellen een weloverwogen zienswijze te formuleren op de begroting van het Openbaar Lichaam Eurode

Aanleiding

Voor de uitvoering van gemeentelijke taken kan een gemeente kiezen voor een publiekrechtelijke samenwerking. Daarbij wordt een zelfstandige organisatie opgericht die taken uitvoert voor meerdere gemeenten. Dit gebeurt op basis van een *gemeenschappelijke regeling*. Zo'n organisatie noemen we een GR (gemeenschappelijke regeling) of Verbonden Partij.

Wanneer bevoegdheden aan een GR worden overgedragen, komt het gemeentebestuur meer op afstand te staan en heeft het minder directe invloed dan bij taken die de gemeente zelf uitvoert.

Om toch grip te houden op de GR'en, maakt de gemeenteraad gebruik van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus). De raad moet inzicht hebben in de financiën van de Verbonden Partij om hierop toezicht te kunnen houden. De Verbonden Partij is verplicht om:

- Uiterlijk 30 april de kadernota voor het komende jaar ter kennisname aan de raad te sturen. Deze nota beschrijft de beleidsmatige en financiële uitgangspunten.

- Uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening van het afgelopen jaar toe te sturen, gevolgd door de definitieve jaarrekening uiterlijk 15 juli. Deze jaarrekening laat zien wat er het voorgaande jaar beleidsmatig en financieel is gebeurd. Ten aanzien hiervan kan de raad geen zienswijze indienen.

- Uiterlijk 12 weken voordat de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt aangeboden, deze toe te sturen aan de gemeenteraden. De raad mag hierop een zienswijze indienen en zo wensen of bedenkingen meegeven. De gemeenteraad kan de begroting echter niet goedkeuren of tegenhouden.

De begroting is voor de gemeenteraad een belangrijk middel om kaders te stellen. Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de ontwerpbegroting minimaal 12 weken voordat het Algemeen Bestuur (AB) de begroting behandelt, aan de raden worden toegestuurd. In deze periode kunnen de raden hun zienswijzen indienen bij het Dagelijks Bestuur (DB). Het DB moet vóór de besluitvorming door het AB schriftelijk en gemotiveerd reageren op alle ingediende zienswijzen. Vervolgens stelt het AB de begroting vast. Binnen twee weken na vaststelling, maar uiterlijk 15 september, moet de begroting worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten. De uitvoering van de activiteiten ligt volledig bij de Verbonden Partij; hierop kan geen zienswijze worden ingediend.

In deze toelichting ligt de begroting van het Openbaar Lichaam Eurode voor. Eerst worden de strategische ontwikkelingen beschreven die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken. Daarna volgen de beleidsaanpassingen en nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begroting. Dit betreft onder meer indexeringen en beleid dat al is vastgesteld. Tot slot wordt ingegaan op het totale begrotingsbedrag van de GR en de gevolgen hiervan voor onze gemeente.

Historie

GR'en sturen ieder jaar hun ontwerpbegroting en meerjarenraming naar de deelnemende gemeenten. De meest recente behandeling van de ontwerpbegrotingen en meerjarenramingen van een groot aantal GR'en heeft plaatsgevonden in 2025.
Met het raadsbesluit van 26 maart 2025 zijn de nieuwe bepalingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen pas van toepassing geworden op de gemeenschappelijke regeling Eurode. De voorliggende ontwerpbegroting 2027 van Eurode is de eerste begroting ten aanzien waarvan door de gemeenteraad een zienswijze kan worden gegeven.

1. Raadsvergadering 26 maart 2025, wijziging GR Eurode (verhoging bijdrage) (link)

Voorstel

Het Openbaar Lichaam Eurode richt zich primair op het bevorderen van grensoverstijgende samenwerking tussen Kerkrade en Herzogenrath op diverse beleidsterreinen, met specifiek aandacht voor ambtelijke samenwerking, burgerinitiatieven en onderwijs & cultuur. Deze kerntaken sluiten aan bij de doelstellingen zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en blijven in de ontwerpbegroting 2027 ongewijzigd.

De ontwerpbegroting 2027 laat zien dat Eurode inzet op het versterken van haar verbindende en faciliterende rol als ook het vergroten van haar naamsbekendheid, onder meer door ondersteuning van grensoverstijgende initiatieven en het organiseren van netwerk- en jubileumactiviteiten. Deze activiteiten passen binnen de bestaande strategische koers van Eurode en zijn in lijn met eerder vastgesteld gemeentelijk beleidskader voor grensoverstijgende samenwerking (Actieplan GROS).

De beperkte stijging van de ontwerpbegroting 2027 ten opzichte van 2026 (€ 9.750,-) hangt samen met concrete ontwikkelingen binnen de bestaande kerntaken. Het betreft enerzijds een hogere raming voor subsidieverzoeken van burgerinitiatieven, gebaseerd op eerdere benutting en verwachte toename van aanvragen, en anderzijds extra uitgaven voor Public Relations in verband met geplande evenementen en jubileumactiviteiten. Deze ontwikkelingen leiden niet tot een uitbreiding van taken, maar tot een intensivering binnen het bestaande takenpakket.

Verder is de stijging ook te verklaren door een hogere bijdrage per gemeente in verband met de groei van het inwonersaantal.

Daarnaast wordt de raad in de gelegenheid gesteld om een gemotiveerde zienswijze te geven op de ontwerpbegroting 2027 van het Openbaar Lichaam Eurode. Deze zienswijze wordt aangeboden aan het dagelijks bestuur, zodat deze kan worden meegenomen in de definitieve besluitvorming door het Algemeen Bestuur van de GR Openbaar Lichaam Eurode.

Voorstel tot afgeven positieve zienswijze

De ontwerpbegroting 2027 van het Openbaar Lichaam Eurode laat een stabiel financieel beeld zien, waarbij de organisatie haar activiteiten binnen de gestelde kaders uitvoert. De beperkte stijging van de gemeentelijke bijdrage past binnen eerder vastgestelde bestuurlijke keuzes en is daarmee beheersbaar.

De begroting sluit aan bij het gemeentelijk beleid inzake grensoverstijgende samenwerking, zoals vastgelegd in het actieplan GROS 2025-2029. De opgenomen prioriteiten dragen bij aan maatschappelijke meerwaarde en culturele verbindingen in het grensgebied.

Gelet op de beperkte financiële impact, de beleidsmatige aansluiting en de maatschappelijke meerwaarde kan aan de raad worden voorgesteld een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2027 van het Openbaar Lichaam Eurode.

Kanttekening

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Daardoor moet ook de gemeente Kerkrade zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 is de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven over de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen. Hierin wordt opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Financiën

Gemeenten krijgen de komende jaren landelijk te maken met een korting op het gemeentefonds. Met name voor de periode na 2027 zijn de vooruitzichten nog onzeker. Daardoor staat ook de gemeente Kerkrade voor een grote financiële opgave.

Het ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2028. In samenspraak met uw raad is reeds een aantal maatregelen genomen om de meerjarige begrotingstekorten vanaf 2028 deels terug te dringen tot meer behapbare proporties. Dit in de veronderstelling dat het Rijk gemeenten toch nog tegemoet zal (moeten) komen gelet op de maatschappelijke effecten van verdere gemeentelijke bezuinigingen.

In de zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2025 en 2026 zijn de gemeenschappelijke regelingen al gevraagd om – als verlengd lokaal bestuur – hun verantwoordelijkheid te nemen binnen deze krappe financiële kaders.

De komende periode blijft echter financieel onzeker en er blijft sprake van steeds nieuwe ontwikkelingen, zowel internationaal, nationaal als lokaal die elk hun impact kunnen hebben. Het valt niet uit te sluiten dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden om de meerjarenbegroting volledig sluitend te krijgen.

Ook in de huidige zienswijzenbrieven ten aanzien van de begrotingen 2027 van alle gemeenschappelijke regelingen is derhalve een uniforme passage opgenomen. Hierin worden de gemeenschappelijke regelingen opnieuw gevraagd om noodzakelijke bezuinigingen door te voeren, zowel in de bedrijfsvoering als, waar nodig, in de kerntaken van de organisatie.

Begroting 2027:

De begroting 2027 is **€ 9.750, -** hoger dan de (vastgestelde) begroting 2026 (totaal GR), te weten:

1. Het subsidiebudget was in zowel 2024 als 2025 bijna volledig uitgeput door het aantal subsidieaanvragen. Een ophoging is noodzakelijk om voldoende middelen beschikbaar te stellen voor grensoverstijgende initiatieven, conform het Actieplan GROS (“vergroten van zichtbaarheid en ondersteuning van grensoverstijgende initiatieven en evenementen”).

2. Een hoger geraamd budget voor public relations, overeenkomstig het Actieplan GROS “versterken van grensoverstijgende communicatie en ambtelijke samenwerking”.

3. De stijging van de begroting kan worden opgevangen binnen de gemeentelijke bijdragen van Kerkrade en Herzogenrath, zoals vastgesteld in raadsbesluit 25RB013 dat per 2026 in werking is getreden. Hierdoor ontstaat geen druk op andere posten binnen de begroting.

Meerjarenraming 2028-2030

Het Openbaar Lichaam Eurode beschikt niet over een meerjarenraming. Dit hangt samen met de beperkte financiële omvang van de organisatie en het karakter van de begroting, die grotendeels bestaat uit jaarlijks vastgestelde bijdragen van de deelnemende gemeenten en uitvoeringsgerichte activiteiten. Daarnaast bestaat er geen statutaire verplichting om een meerjarenraming op te stellen, waardoor tot op heden is gekozen voor jaarlijkse kaderstelling.

Samengevat heeft de ontwerpbegroting 2027 e.v. voor Kerkrade de volgende financiële consequenties:

Bedragen

	2026	2027	2028	2029	2030
Primaire begroting 2026 (bijdrage Gemeente Kerkrade aan verbonden partij zoals vermeld in gemeentebegroting)	€34.000,00	€34.000,00	€34.000,00	€34.000,00 *	€34.000,00 *
Begroting 2027 (bijdrage Gemeente Kerkrade aan verbonden partij zoals in begroting van GR)	€33.983,00	€34.118,00	€34.367,25	€34.350,00*	€34.350,00*
Begrotingswijziging 2026	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Financiële consequenties	€ 17,00	-€ 118,00	-€ 367,25	-€ 350,00*	-€ 350,00*

*****Deze begrotingsbedragen & financiële consequenties zijn gebaseerd op prognosecijfers van het CBS met betrekking tot het inwoneraantal van Kerkrade die de basis vormen voor de gemeentelijke bijdrage.

De stijging van de gemeentelijke bijdrage tussen 2026 en 2027 bedraagt €135 en is het gevolg van een hoger inwoneraantal op de referentiedatum 31.12.2024 ten opzichte van 31.12.2023.

De bedragen in deze tabel hebben uitsluitend betrekking op de financiële consequenties voor de gemeente Kerkrade. Het hier opgenomen bedrag betreft de gemeentelijke bijdrage van Kerkrade aan het Openbaar Lichaam Eurode. Het in het dashboard (zie bijlagen) genoemde bedrag ziet op de totale begroting van de GR Eurode en wijkt daarom af van het in deze tabel opgenomen bedrag.

Maatschappelijke betrokkenheid

De ontwerpbegroting en de zienswijze van onze gemeente kunnen via de gemeentelijke kanalen door belanghebbenden worden ingezien. Dit is de participatietrede Informeren.

Vervolg

De begroting 2027 is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur Eurode op 10-12-2025 behandeld. de aanbiedingsbrief is op 17 april 2026 ontvangen. Vanaf die datum geldt de wettelijke termijn van 12 weken. De jaarrekening 2025 wordt ter kennisname voorgelegd.

Gelet op de samenloop van de besluitvormingsprocessen en de vaststellingstermijnen vindt in dit geval geen afzonderlijke terugkoppeling plaats voorafgaand aan de vaststelling van de begroting. Het commissiestandpunt van de gemeente wordt in beginsel als zienswijze ingebracht. Het Dagelijks Bestuur van Eurode zal de gemeenteraad schriftelijk en gemotiveerd informeren hoe het de zienswijze beoordeeld.

Uiterlijk twee weken na de vaststelling van de ontwerpbegroting 2027 door het Algemeen Bestuur van Eurode, maar in ieder geval vóór 15 september, wordt de begroting toegestuurd aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie

In de jaarrekening zal de GR Openbaar Lichaam Eurode verantwoording afleggen over realisatie van de ontwerpbegroting voorgenomen strategische plannen en financiële ontwikkelingen.

Bijlagen

1. 26Rb016 - Ontwerpbesluit Openbaar Lichaam Eurode
2. 26Tl015 - Nota van Toelichting Openbaar Lichaam Eurode
3. 26u0005716 - Zienswijzebrief Openbaar Lichaam Eurode
4. 26AB00049 - Dasboard Openbaar Lichaam Eurode
5. 26AB00050 - Ontwerpbegroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode
6. 26AB00048 - voorlopige jaarrekening en jaarverslag 2025 Openbaar Lichaam Eurode

Openbaar Lichaam Eurode
Eurode-Park 1- 10
6461 KB KERKRADE

Gemeente Kerkrade
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
www.kerkrade.nl
gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 14 045

Datum	1 Juli 2026
Zaaknummer	
Uw kenmerk	
Ambtenaar	[redacted]
Bijlage(n)	N.v.t.
Ons kenmerk	26u0005716

Onderwerp: Zienswijzebrief begroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode

Geachte voorzitter,

Over de aangeboden ontwerpbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Eurode wil onze raad een positieve zienswijze afgeven.

Bij de beoordeling van de ontwerpbegroting van het Openbaar Lichaam Eurode is een afgewogen beoordeling gemaakt van financiële, beleidsmatige en maatschappelijke aspecten. De financiële impact op de gemeentelijke begroting is beperkt. Hoewel sprake is van een toename van de gemeentelijke bijdrage, past deze binnen eerder door de raad vastgestelde kaders.

De begroting vormt een logisch vervolg op de eerder met de gemeenteraad gedeelde informatie en sluit aan bij het gemeentelijk beleid inzake grensoverstijgende samenwerking zoals vastgesteld in het actieplan GROS 2025-2029. De opgenomen prioriteiten dragen bij aan de ondersteuning van initiatieven en versterken de samenwerking in het grensgebied, met een positief maatschappelijk effect voor met name specifieke doelgroepen en indirect ook voor een bredere groep inwoners.

Gelet op de beperkte financiële impact en de beleidsmatige en maatschappelijke meerwaarde wordt een positieve zienswijze afgegeven.

De komende jaren worden gemeenten geconfronteerd met een landelijke korting op het Gemeentefonds.

Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen, waardoor blijvende aandacht voor de financiële positie noodzakelijk is. In dat licht vragen wij het Openbaar Lichaam Eurode om bij toekomstige keuzes en afwegingen oog te houden voor deze ontwikkeling en rekening te houden met de financiële uitdagingen waarmee gemeenten worden geconfronteerd. Dit uitgangspunt geven wij aan alle gemeenschappelijke regelingen mee.

De raad van gemeente Kerkrade,

De voorzitter van de raad,	**De griffier,**
dr. T.P. Dassen Housen	mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeenschappelijke Regeling (Openbaar Lichaam Eurode)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	57,95			9,75				67,7	16,82%
Toelichting		%	%	- Versterken van merkpositie Eurode - Ondersteuning van grensoverstijgende initiatieven en evenementen					

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade **neemt toe** / af met:	0,135

Zienswijze vorig jaar	positief / neutraal / negatief

	Omdat het Openbaar Lichaam Eurode geen meerjarenraming hanteert en daarmee geen afzonderlijke jaarschijf 2027 beschikbaar is, is voor dit overzicht het totaalbedrag van de GR-begroting 2026 als uitgangspunt genomen als "Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting 2026".	De stijging van de gemeentelijke bijdrage tussen 2026 en 2027 bedraagt €135 en is het gevolg van een hoger inwoneraantal op de referentiedatum 31.12.2024 ten opzichte van 31.12.2023.

Haushaltsplan 2027 Zweckverband Eurode / Begroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode

Kostenart/ kostensoort	Einnahmen/ Inkomsten	Euro	Kostenart/ kostensoort	Ausgaben/ Uitgaven	Euro
1.1	Beitrag Gemeinde Kerkrade (1) Bijdrage gemeente Kerkrade (Einwohnerzahl per 31.12.2024: 45.490) (inwonertal per 31-12-2024: 45.490)	34.118	2.1	Sachkosten Eurode (Miete, Materialien, usw.); Bureaukosten Eurode (huur, kantoormateriaal, etc.)	20.000
1.2	Beitrag Stadt Herzogenrath (1) Bijdrage gemeente Herzogenrath (Einwohnerzahl per 31.12.2024: 48.101) (inwonertal per 31-12-2024:48.101)	36.076	2.2	Öffentlichkeitsarbeit (Broschüren, Internet, Besuchergruppen, usw.); Public Relations (Brochures, Internet, bezoekers, etc.)	15.000
1.3	Sonstige Einnahmen Overige inkomsten	0	2.3	Stiftung Eurode 2000+ (Subvention) (p.m.) Stichting Eurode 2000+ (subsidie)	4.500
1.3.1	Finanzreserve	-2.493	2.4	Stiftung Euriade/Euriade e.V. (Subvention/Sponsoring) (pro memori) Stichting Euriade/Euriade e.V.(Subsidie/sponsoring)	5.000
1.3.2	Zinseinnahmen auf Festgeld Rentetegoed op Spaargeld	0	2.5	Sonstige Ausgaben (Subventionsanfragen, usw.) Overige uitgaven (subsidieverzoeken, etc.)	8.000
			2.6	Kostenbeteiligung Grenzinfopunkt Bijdrage in de kosten Grensinfopunt	10.000
				Kostenbeteiligung SGA Bijdrage in de kosten SGA	5.000
			2.7	Kontoführungsgebühren f. 2 Girokonten u. 2 Festgeldkonten. Provisie en kosten voor 2 bankrekeningen en 2 spaarrekeningen	200
	Gesamteinnahmen/ Totaal inkomsten	**67.700**		**Gesamtausgaben/ Totaal uitgaven**	**67.700**

Stand: 20.11.2025



Beratung und Örtliche Rechnungsprüfung
der Stadt Herzogenrath

B E R I C H T

über die Prüfung des

Jahresabschlusses 2025

des Zweckverbandes EURODE
Herzogenrath/Kerkrade

1. Allgemeines

1.1 Prüfauftrag

Die Bürgermeisterin der Gemeente Kerkrade Dr. Petra Dassen-Housen als Vorsitzende des Zweckverbandes EURODE und die 1. Beigeordnete und Stadtkämmerin Frau Havertz als Sekretärin des Zweckverbandes EURODE hat das Amt 14 -Beratung und Örtliche Rechnungsprüfung- der Stadt Herzogenrath mit Schreiben vom 13. Januar 2026 gebeten, wie in den Vorjahren, die Prüfung des Jahresabschlusses 2025 des

Zweckverbandes/Openbaar Lichaam EURODE Herzogenrath/Kerkrade

durchzuführen.

De burgemeester van de Gemeente Kerkrade Dr. Petra Dassen-Housen als voorzitter en 1. Beigeordnete van de Stadt Herzogenrath Doris Havertz als secretaris van het Openbaar Lichaam EURODE hebben de afdeling 14 – -Beratung und Örtliche Rechnungsprüfung- *van de gemeente Herzogenrath per brief van 13 januari 2026 opgedragen om, zoals in voorgaande jaren, een audit van de jaarrekening 2025 uit te voeren van het*

Openbaar Lichaam EURODE Herzogenrath/Kerkrade

1.2 Prüfumfang

Entsprechend Artikel 26 Ziffer 1 stellt die Verbandsversammlung einen Haushalt bis zum 01. Juli des Vorjahres auf. Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr und die Buchführung und Kassenverwaltung erfolgt nach dem niederländischen Recht.

Nach Ablauf des Jahres legt der Verbandsvorstand gemäß Artikel 27 Ziffer 3 der Satzung der Verbandsversammlung neben dem Jahresabschluss alle Unterlagen vor, die für die Rechenschaftslegung des Verbandsvorstandes erforderlich sind, darunter mindestens den Bericht des zuständigen Rechnungsprüfers.

Die Prüfung der Kassen- und Rechnungsführung des Zweckverbandes EURODE umfasste entsprechend dem Prüfungsauftrag die Wirtschaftlichkeit sowie die sachliche und rechnerische Richtigkeit.

Der Bericht der Beratung und Örtlichen Rechnungsprüfung der Stadt Herzogenrath wird seit dem Jahr 1999 auch von den zuständigen niederländischen Aufsichtsgremien akzeptiert. Das Testat eines externen Wirtschaftsprüfungsbüros ist somit entbehrlich.

Conform artikel 26, eerste lid van de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam EURODE (verder te noemen: regeling), stelt de Algemene Raad de begroting vast vóór 1 juli voorafgaande aan het jaar waarvoor deze geldt. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De boekhouding en het kasbeheer geschieden naar Nederlands recht.

Conform artikel 27, derde lid van de regeling, voegt het Dagelijks Bestuur na afloop van het verslagjaar ten behoeve van de Algemene Raad bij de rekening alle stukken die het Dagelijks Bestuur voor zijn verantwoording noodzakelijk acht, waaronder ten minste het verslag van de bevoegde accountant.

De controle van de (kas)boekhouding en administratie van het Openbaar Lichaam Eurode omvat conform opdracht de economische, zakelijke en rekenkundige juistheid.

Het rapport van de gemeentelijke „Beratung und Rechnungsprüfung“ van de Stadt Herzogenrath wordt sinds 1999 erkend door de Nederlandse toezichthouder. Een accountantsverklaring van een extern accountantskantoor is derhalve niet noodzakelijk.

1.3 Prüfunterlagen

Zur Durchführung der Prüfung haben folgende Unterlagen des Zweckverbandes EURODE vorgelegen:

- der Haushaltsplan 2025
- der Jahresabschluss 2025
- die Analyse der Abweichungen des Jahresabschlusses vom Haushaltsplan 2025
- die Rechnungsbelege
- die Kontoauszüge 2025 des Girokontos NL 44 SNSB 0866 6549 84 der SNS-Bank
- die Kontoauszüge 2025 des Girokontos DE94 3905 0000 0001 6567 19 der Sparkasse Aachen
- die Kontoauszüge 2025 des Festgeldkontos Nr. 207 501 180 5 der Sparkasse Aachen
- der Kontoauszug 2025 des Festgeldkontos NL 23 SNSB 0852 0371 71 der SNS-Bank
- die Auflistung des Kassenbuchs der Barkasse einschließlich der Rechnungsbelege sowie die Auflistung der Portokasse für das Jahr 2025

Der Jahresbericht hat zum Prüfungszeitraum noch nicht vorgelegen.

De navolgende schriftelijke stukken en bescheiden hebben aan het onderzoek ten grondslag gelegen:

- *de Begroting 2025;*
- *de Jaarrekening 2025;*
- *de Analyse van de afwijkingen tussen de jaarrekening ten opzichte van de begroting 2025;*
- *de facturen;*
- *de rekeningafschriften 2025 van de SNS-giro-rekening met nr.: NL 44 SNSB 0866 6549 84;*
- *de rekeningafschriften 2025 van de girorekening bij de Sparkasse Aachen met nr.: DE 94 3905 0000 0001 6567 19;*
- *de rekeningafschriften 2025 van de spaarrekening bij de Sparkasse Aachen met nr.: 207 501 180 5 ;*
- *de rekeningafschriften 2025 van de SNS-spaarrekening met nr.: NL 23 SNSB 0852 0371 71;*
- *de kas en het kasboek met de daarbij behorende rekeningafschriften voor het jaar 2025.*

Het jaarverslag was op het moment van de controle nog niet beschikbaar.

1.4 Prüfungsdauer und Unterrichtung über das Prüfungsergebnis

Die Prüfung der zur Verfügung gestellten Unterlagen erfolgte im Februar 2026 in den Räumen der Stadt Herzogenrath durch die Leiterin des Amtes 14 Gudrun Minnaert. Die Prüfung der Barkasse und der Portokasse erfolgte bei der Übergabe der Jahresabschlussunterlagen am 03.03.2026. Das Abschlussgespräch über das Ergebnis der Prüfung fand am 03.03.2025 mit der Mitarbeiterin der Geschäftsstelle Frau van den Berg - Thoennißen statt.

Op basis van de overgelegde bescheiden is het onderzoek uitgevoerd in februari 2026 ten kantore van mevrouw Gudrun Minnaert, hoofd van afdeling 14 van de Stadt Herzogenrath. Het kasgeld en de postzegels werden gecontroleerd op het moment dat de documenten voor de jaarafsluiting op 1 april 2025 werden overhandigd. Het laatste gesprek over het resultaat van het onderzoek vond plaats op 5 mei 2025, en wel met mevrouw van den Berg – Thoennißen, medewerkster van het Eurodesecretariaat.

2. Haushaltsplan 2025

Der Haushalt des Zweckverbandes ist nach Artikel 26 Ziffer 1 bis spätestens zum 01. Juli des Vorjahres durch die Verbandsversammlung aufzustellen. Die Aufstellung und der Beschluss des Haushaltes erfolgte in der Verbandsversammlung am 06. Juni 2024.

Für das Haushaltsjahr 2025 waren veranschlagt:

Einnahmen	77.900,00 €
Ausgaben	-77.900,00 €
Überschuss / Defizit (-)	**0,00 €**

Die Aufstellung des Haushalts 2025 erfolgte fristgerecht. Der Haushaltsplan war ausgeglichen. Ein Nachtragshaushalt wurde im Jahr 2025 nicht aufgestellt.

De begroting van het Openbaar Lichaam moet worden vastgesteld op basis van artikel 26, eerste lid van de regeling en wel uiterlijk vóór 1 juli van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor deze geldt. De begroting is vastgesteld door de Algemene Raad van Eurode tijdens zijn openbare vergadering van 6 juni 2024.

Voor het begrotingsjaar 2025 zijn volgende bedragen begroot:

Inkomsten	77.900,00 €
Uitgaven	-77.900,00 €
Overschot / tekort (-)	**0,00 €**

De begroting 2024 is tijdig opgesteld. De begroting was in evenwicht. Er werd geen aanvullende begroting opgesteld.

3. Jahresabschluss 2025

3.1 Abschluss des Haushaltsjahres 2025

Der Vergleich der Ansätze im Haushaltsplan mit denen des Jahresabschlusses zeigt folgende Abweichungen:

	Einnahmen	Haushaltplan 2025 €	Jahresrechnung 2025 €	Abweichung €
1.1	**Beitrag Gemeente Kerkrade**	**22.820,00**	**22.820,00**	**0,00**
1.2	**Beitrag Stadt Herzogenrath**	**23.810,00**	**23.810,00**	**0,00**
1.3	**Sonstige Einnahmen**	**16.270,00**	**1.272,82**	**-14.997,18**
1.3.1	Verminderung Finanzreserve	16.270,00	0,00	-16.270,00
1.3.2	Zinseinnahmen auf Festgeld	0,00	3,22	3,22
1.3.3	Einzahlung Museumskarte	0,00	1.269,60	1.269,60
1.4	**Beitrag Gemeente Kerkrade für Spiel ohne Grenzen**	**5.000,00**	**12.419,16**	**7.419,16**
1.5	**Beitrag Stadt Herzogenrath für Spiel ohne Grenzen**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**
1.6	**Umlagen von Konten**	**0,00**	**235,29**	**235,29**
1.6.1	Auflösung SNS-Festgeld	0,00	235,29	235,29
	Gesamteinnahmen	**77.900,00**	**70.557,27**	**-7.342,73**

	Ausgaben	Haushaltplan 2025 €	Jahresrechnung 2025 €	Abweichung €
2.1	**Sachkosten Eurode**	**20.000,00**	**16.074,93**	**3.925,07**
2.2	**Öffentlichkeitsarbeit**	**7.000,00**	**7.991,12**	**-991,12**
2.2.1	sonstige Ausgaben (Catering, Material etc.)		1.615,92	
2.2.2	neue Homepage u. Hosting mit Geschichtsmeile		2.062,32	
2.2.3	Fenstergestaltung Pavillon Bahnhof		961,95	
2.2.4	Führung Geschichtsmeile		442,13	
2.2.5	Informationsveranstaltung Konzerthaus Harff		95,35	
2.2.6	Museumskarte inkl. Porto		1.131,40	
2.2.7	Erstattung Museumskarte		138,00	
2.2.8	Tagungskosten		23,50	
2.2.9	Shuttle-Service Weihnachtsmarkt 2024		1.520,55	
2.3	**Stiftung Eurode 2000+ (Subvention)**	**4.500,00**	**4.500,00**	**0,00**
2.4	**Stiftung Euriade e. V. (Subvention)**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
2.5	**Sonstige Ausgaben u. Subventionen* Summe**	**6.000,00**	**4.000,00**	**2.000,00**
2.5.2	Subvention Stichting Watermaill Foundation "Eurode - Musiktag"		500,00	
2.5.3	Subvention Oranjevereniging Kerkrade "Wider des Vergessen"		500,00	

2.5.4	Subvention "Rollstuhlwandertag"		500,00	
2.5.5	Subvention "Veteranendag Kerkrade 2021"		500,00	
2.5.6	Subvention Städtepartnerschaftskomitee "Fußballturnier"		500,00	
2.5.7	Subvention Harmonie St. Caecilia Eygelshoven "Jugendorchester"		500,00	
2.5.8	Subvention Beeldentuin Rolduc		500,00	
2.5.9	Euriade "Sonderheft Eurode"		500,00	
2.5.1	**Fest Spiel ohne Grenzen**	**20.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
2.6	**Kostenbeteiligung Grenzinfopunkt**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**
	Kostenbeteiligung Grenzarbeit	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
2.7	**Kontoführungsgebühren* Summe**	**400,00**	**429,42**	**-29,42**
2.7.1	Provision und Kosten Girokonto Sparkasse		182,97	
2.7.2	Provision und Kosten Girokonto SNS		246,45	
2.7.3	Kosten Festgeldkonto Sparkasse (Kapitalertragssteuer)		0,00	
2.7.4	Kosten Spaarrekening SNS		0,00	
2.8	**Umlage Konten**	**0,00**	**235,29**	**-235,29**
2.8.1	Auflösung SNS-Festgeldkonto	0,00	235,29	**-235,29**
	Gesamtausgaben	**77.900,00**	**63.230,76**	**14.669,24**

* Im Haushaltsplan wurden die Positionen 2.2; 2.5 und 2.7 pauschal in einer Summe veranschlagt, in der Jahresrechnung erfolgte dann ein Einzelnachweis. Die Umlage in die Barkasse erfolgte zur besseren Übersicht. Die Ausgaben der Barkasse und der Portokasse wurden bei den einzelnen Kostenarten berücksichtigt.

Das SNS-Festgeldkonto wurde zum 27. November 2025 aufgelöst. Das Guthaben von 235,29 €, inkl. 3,22 € Zinsen für das Jahr 2025, wurde auf das SNS-Bankkonto eingezahlt.

Barausgaben über die Barkasse erfolgten im Jahr 2025 keine.

Die, in der Portokasse vorhandenen, Briefmarken sind Wertzeichen und gehören zum Kassenbestand. Die Portokasse hat zum 31.12.2025 einen Bestand von 0,70 €. Eine Briefmarke in Höhe von 1,88 € wurde entnommen.

Die Differenzen der o.a. Tabellen zum vorgelegten Jahresabschluss des Zweckverbandes Eurode erfolgten durch die Ausweisung der Ein- und Auszahlung für eine Museumskarte in Höhe von 138 € (Nr. 1.3.3 u. Nr. 2.2.7) und der Auflösung des SNS-Festgeldkontos (Nr. 1.6.1 u. 2.8.1) entsprechend des Bruttoprinzips.

3.1 Afsluiting Begrotingsjaar 2025

Een vergelijking van de ramingen uit de begroting met de kostenposten uit de jaarrekening leidt tot de volgende afwijkingen:

	Inkomsten	Begroting 2025 €	Jaarrekening 2025 €	Afwijking €
1.1	**Bijdrage Gemeente Kerkrade**	**22.820,00**	**22.820,00**	**0,00**
1.2	**Bijdrage Stadt Herzogenrath**	**23.810,00**	**23.810,00**	**0,00**
1.3	**Overige Inkomsten**	**16.270,00**	**1.272,82**	**-14.997,18**
1.3.1	Vermindering financiële reserve	16.270,00	0,00	-16.270,00
1.3.2	Rente op spaargeld	0,00	3,22	3,22
1.3.3	Ontvangsten t.b.v. Museumjaarkaarten	0,00	1.269,60	1.269,60
1.4	**Bijdrage Gemeente Kerkrade voor Spel zonder Grenzen**	**5.000,00**	**12.419,16**	**7.419,16**
1.5	**Bijdrage Stadt Herzogenrath voor Spel zonder Grenzen**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**
1.6	**Overschrijving Rekeningen**	**0,00**	**235,29**	**235,29**
1.6.1	Opheffing SNS-spaarrekening	0,00	235,29	235,29
	Totaal inkomsten	**77.900,00**	**70.557,27**	**-7.342,73**

	Uitgaven	Begroting 2025 €	Jaarrekening 2025 €	Afwijking €
2.1	**Secretariaatskosten Eurode**	**20.000,00**	**16.074,93**	**3.925,07**
2.2	**Public Relations**	**7.000,00**	**7.991,12**	**-991,12**
2.2.1	Overige uitgaven (Catering, Material etc.)		1.615,92	
2.2.2	Nieuwe website en hosting Geschiedenismijl		2.062,32	
2.2.3	Raamdecoratie Pavillon Bahnhof		961,95	
2.2.4	rondleiding Geschiedenismijl		442,13	
2.2.5	Informatieavond Konzerthaus Harff		95,35	
2.2.6	Museumkaart incl. verzendkosten		1.131,40	
2.2.7	Terugbetaling Museumkaart		138,00	
2.2.8	Conferentiekosten		23,50	
2.2.9	Shuttle-Service kerstmarkt 2024		1.520,55	
2.3	**Stichting Eurode 2000+ (subsidie)**	**4.500,00**	**4.500,00**	**0,00**
2.4	**Stichting Euriade e. V. (subsidie)**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
2.5	**Overige uitgaven und subsidies* Subtotaal**	**6.000,00**	**4.000,00**	**2.000,00**
2.5.2	Subsidie Stichting Watermill Foundation "Eurode - Musiktag"		500,00	
2.5.3	Subsidie Oranjevereniging Kerkrade "Wider des Vergessen"		500,00	
2.5.4	Subsidie "Rollstuhlwandertag"		500,00	

2.5.5	Subsidie "Veteranendag Kerkrade 2021"		500,00	
2.5.6	Subsidie Städtepartnerschaftskomitee "Fußballturnier"		500,00	
2.5.7	Subsidie Harmonie St. Caecilia Eygelshoven "Jugendorchester"		500,00	
2.5.8	Subsidie Beeldentuin Rolduc		500,00	
2.5.9	Euriade "Sonderheft Eurode"		500,00	
2.5.1	**Event Spel Zonder Grenzen**	**20.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
2.6	**Bijdrage Grensinfopunt**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**
	Bijdrage Grensarbeid	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
2.7	**Kosten / provisie spaar- en bankrek.* Subtotaal**	**400,00**	**429,42**	**-29,42**
2.7.1	Provisie en kosten Girorekening Sparkasse		182,97	
2.7.2	Provisie en kosten Girorekening SNS		246,45	
2.7.3	Kosten Spaarrekening Sparkasse (Kapitaalbelasting)		0,00	
2.7.4	Kosten Spaarrekening SNS		0,00	
2.8	**Overschrijvingen Rekeningen**	**0,00**	**235,29**	**-235,29**
2.8.1	Auflösung SNS-Festgeldkonto	0,00	235,29	**-235,29**
	Totale uitgaven	**77.900,00**	**63.230,76**	**14.669,24**

* n de begroting werden de posten 2.2, 2.5 en 2.7 forfaitair als één totaalbedrag opgenomen; in de jaarrekening zijn deze vervolgens afzonderlijk gespecificeerd. De overboeking naar de kas heeft plaatsgevonden om een beter overzicht te behouden. De uitgaven van de kas en de portokas zijn bij de afzonderlijke kostensoorten verwerkt.

De SNS-spaarrekening werd per 27. November 2025 opgeheven. Het saldo van €235,29, incl. €3,22 rente over het jaar 2025, is overgemaakt naar de SNS-betaalrekening.

In 2025 zijn er geen contante uitgaven via de kas gedaan.

De in de kas aanwezige postzegels zijn betaalmiddelen en behoren tot het kassaldo. Op 31.12.2025 had het kassaldo een hoogte van € 0,70. Een postzegel ter waarde van € 1,88 werd ontnomen.

De verschillen tussen de bovenstaande tabellen en de ingediende Jaarrekening van het Openbaar Lichaam Eurode zijn te wijten aan de afzonderlijke vermelding van de ontvangst en uitgave voor een museumkaart ter waarde van € 138,- (nr. 1.3.3 en nr. 2.2.7) en door de opheffing van het SNS-spaarrekening (nr. 1.6.1 en nr. 2.8.1) overeenkomstig het brutoprincipe. .

3.2 Vorjahresvergleich – *Kostenvergelijking met voorgaand jaar*

Ein Vergleich mit den Ein- und Auszahlungen zum Vorjahr ergab nachfolgende Werte:

Vergleich Vorjahr	**2024**	**2025**	**Veränderung zum Vorjahr**
	€	**€**	**€**
Beitrag Gemeente Kerkrade	22.662,00	22.820,00	158,00
Beitrag Stadt Herzogenrath	23.429,00	23.810,00	381,00
Sonstige Einnahmen	36.474,67	1.272,82	-35.201,85
Beitrag Gemeente Kerkrade für Spiel ohne Grenzen	5.000,00	12.419,16	7.419,16
Beitrag Stadt Herzogenrath für Spiel ohne Grenzen	0,00	10.000,00	10.000,00
Umbuchung auf andere Konten/Kassen	10.000,00	235,29	-9.764,71
Summe der Einnahmen	**97.565,67**	**70.557,27**	**-27.008,40**
Sachkosten Eurode	16.150,53	16.074,93	-75,60
Öffentlichkeitsarbeit	20.900,67	7.991,12	-12.909,55
Stiftung Eurode 2000+ (Subvention)	0,00	4.500,00	4.500,00
Stiftung Euriade (Subvention)	5.000,00	5.000,00	0,00
Sonstige Ausgaben (Subventionen)	30.090,25	4.000,00	-26.090,25
Kostenbeitrag Grenzinfopunkt	10.000,00	10.000,00	0,00
Kostenbeteiligung Grenzarbeit	5.000,00	5.000,00	0,00
Kontoführungsgebühren	424,22	429,42	5,20
Barausgaben Handkasse	0,00	0,00	0,00
Fest Spiel ohne Grenzen	0,00	10.000,00	10.000,00
Umbuchung auf andere Konten	10.000,00	235,29	-9.764,71
Summe Ausgaben	**97.565,67**	**63.230,76**	**-34.334,91**

Een vergelijking met de Inkomsten en Uitgaven (exclusief bankheffingen) van het vorige jaar leverde de volgende resultaten:

Vergelijking voorgaand jaar	**2024**	**2025**	**Verandering t.o.v. voorgaand jaar**
	€	**€**	**€**
Bijdrage Gemeente Kerkrade	22.662,00	22.820,00	158,00
Bijdrage Stadt Herzogenrath	23.429,00	23.810,00	381,00
Overige inkomsten	36.474,67	1.272,82	-35.201,85
Bijdrage Gemeente Kerkrade voor Spel zonder Grenzen	5.000,00	12.419,16	7.419,16
Bijdrage Stadt Herzogenrath voor Spel zonder Grenzen	0,00	10.000,00	10.000,00
Umbuchung auf andere Konten/Kassen	10.000,00	235,29	-9.764,71
Totale inkomsten	**97.565,67**	**70.557,27**	**-27.008,40**
Secretariaatskosten Eurode	16.150,53	16.074,93	-75,60
Public Relation	20.900,67	7.991,12	-12.909,55
Stichting Eurode 2000+ (Subsidie)	0,00	4.500,00	4.500,00
Stichting Euriade (Subsidie)	5.000,00	5.000,00	0,00

Overige uitgaven (Subsidie)	30.090,25	4.000,00	-26.090,25
Kostenbijdrage Grenzinfopunkt	10.000,00	10.000,00	0,00
Kostenbijdrage Grenzarbeit	5.000,00	5.000,00	0,00
Kosten van rekeningbeheer	424,22	429,42	5,20
Contante uitgaven via kas	0,00	0,00	0,00
Fest Spiel ohne Grenzen	0,00	10.000,00	10.000,00
Omboeking op andere rekeningen	10.000,00	235,29	-9.764,71
Totale uitgaven	**97.565,67**	**63.230,76**	**-34.334,91**

3.3 Begründung der Abweichungen – *Motivering van de Afwijkingen*

Die Abweichungen der Jahresrechnung 2025 zur Haushaltsplanung werden durch den Zweckverband nachvollziehbar in der „Analyse der Abweichungen des Haushaltsplanes 2025 im Vergleich zum Jahresabschluss 2025 des Zweckverbandes Eurode“ erläutert.

Die Einnahmen und Ausgaben sowie die Abweichungen zum Haushaltsplan und die Änderungen zum Vorjahr stellen sich wie folgt dar:

Einnahmen:

Die wichtigste Einnahmequelle des Zweckverbandes sind weiterhin die Beiträge der Kommunen mit insgesamt 46.630 €. Die Beitragshöhe beträgt unverändert 0,50 € je Einwohner. Für die Stadt Herzogenrath wurden die Zahl der Einwohner um 762 auf 47.620 Einwohner und für die Gemeente Kerkrade um 315 Einwohner auf 45.639 Einwohner erhöht, so dass eine geringfügige Erhöhung der Beiträge erfolgte.

Bei den sonstigen Einnahmen ergab sich eine Änderung zum Haushaltsplan, es wurden ca. 15.000 € weniger eingenommen. Dies bedingt durch die nicht benötigte Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (-16.700 €), bei gleichzeitiger nicht eingeplanter Einnahme für den Erwerb von Museumskarten (Nr. 1.3.3). Diese sind aber nur durchlaufende Gelder, da gleichzeitig Auszahlungen für den Erwerb der Museumskarten erfolgten (s. Nr. 2.2.6).

Des Weiteren hat die Gemeente Kerkrade einen höheren Beitrag für das Fest „Spiel ohne Grenzen“ als im Haushaltsplan veranschlagt eingezahlt (1.4:+7.400 €), der Anteil von 10.000 € wurde aber im Laufe des Jahres wieder erstattet (2.5.1), da das Fest im Jahr 2025 nicht stattgefunden hat.

Für das Festgeld wurde nur ein geringer Zinsbetrag von 3,22 € bei der SNS Bank gutgeschrieben. Aufgrund der geringen Summe des Festgeldkontos auf der SNS Bank wurde dieses aufgelöst, so dass im Jahr 2026 nur noch das Festgeld bei der Sparkasse vorhanden ist.

Im Abgleich mit dem Haushaltplan wurden 7.342,73 € weniger eingenommen, dies bedingt durch die geplante aber nicht benötigte Einzahlung der Finanzreserve in Höhe von 16.270 € bei gleichzeitiger höherer Einzahlung von 7.419,16 € für das Fest „Spiel ohne Grenzen“. Zeitgleich wurden auch weniger Auszahlungen in Höhe von 14.669,24 € ausgezahlt.

Die Einnahmen 2025 waren ca. 27.000 € geringer als im Jahr 2024. Ursächlich hierfür waren die höheren Einzahlungen im Jahr 2024 durch die Entnahme aus der Finanzreserve (18.700 €) und die Einzahlung der Subvention Eurode-Geschichtsmeile (10.300 €).

Ausgaben:
Die größten Ausgaben erfolgten für Subventionen für Veranstaltungen (13.500 €) und der Kostenbeteiligung für den Grenzinfopunkt und den Service Grenzarbeit (15.000 €) sowie für die Sachkosten wie Miete, Reinigung etc. in Höhe von ca. 16.000 €.

Insgesamt wurden 14.699,24 € weniger Ausgaben getätigt als im Haushaltsplan veranschlagt. Hauptsächlich da das Fest Spiel ohne Grenzen nicht durchgeführt wurde (-10.000 €) und die Sachkosten geringer ausfielen (-3.900 €)

Die Ausgaben im Jahr 2025 waren um ca. 34.300 € geringer als im Jahr 2024. Insbesondere bei den sonstigen Ausgaben erfolgten im Jahr 2024 höhere Auszahlungen (26.090,25 €), dies aufgrund der Subvention der Eurode Geschichtsmeile (21.000 €) im Jahr 2024. Ebenfalls wurde bei der Öffentlichkeitsarbeit im Jahr 2024 mehr ausgezahlt, da ein Imagefilm (11.500 €) produziert wurde und der Markenschutz beantragt wurde (5.000 €). Diese Kosten entstanden im Jahr 2025 nicht.

Insgesamt ergab sich im Jahr 2025 ein Jahresüberschuss von 7.326,51 €.

De afwijkingen van de jaarrekening 2025 ten opzichte van de begroting worden door het openbaar lichaam nader toegelicht in de analyse „der Abweichungen des Haushaltsplanes 2025 im Vergleich zum Jahresabschluss 2025“.

De inkomsten en uitgaven alsmede de afwijkingen ten opzichte van de begroting en de veranderingen ten opzichte van het voorgaande jaar zijn als volgt:

Inkomsten:
De belangrijkste inkomstenbronnen van het openbaar lichaam blijven de bijdragen van de gemeenten met een totaal van € 46.630,-. Het bijdragebedrag bedraagt onveranderd € 0,50 per inwoner. Voor de Stadt Herzogenrath is het aantal inwoners met 761 naar 47.620 inwoners gegroeid en voor de Gemeente Kerkrade met 315 inwoners naar 45.639 inwoners gegroeid, waardoor de bijdragen zijn gestegen.

Bij de overige inkomsten deed zich een afwijking ten opzichte van de begroting voor van ongeveer € 15.000,- minder. Dit komt doordat er geen onttrekking nodig was (-€ 16.700,-), terwijl er tegelijkertijd een niet-begrote inkomst was voor de aankoop van museumkaarten (nr. 1.3.3). Dit betreft echter uitsluitend doorlopende gelden, aangezien gelijktijdig uitgaven voor de aanschaf van deze museumkaarten hebben plaatsgevonden (zie nr. 2.2.6.)

Daarnaast heeft de gemeente Kerkrade een hogere bijdrage voor het feest “Spel Zonder Grenzen” voldaan dan in de begroting was beraamd (1.4:+€7.400). de bijdrage van €10.000,- is in de loop van het jaar echter weer gerestitueerd (2.5.1), aangezien het feest in 2025 geen doorgang heeft gevonden.

Het spaargeld nam slechts toe met € 3,22 door een geringe rentevergoeding van de SNS Bank. Vanwege het geringe saldo op de spaarrekening bij de SNS Bank is deze

opgeheven, waardoor per 2026 uitsluitend nog de spaarrekening bij de Sparkasse wordt aangehouden.

Dit komt neer op € 7.342,73 minder aan inkomsten ten opzichte van de begroting. Dit is het gevolg van de geplande, maar niet benodigde storting in de financiële reserveter hoogte van van € 16.270,-, gecombineerd met een hogere ontvangst van € 7.419,16 voor het evenement „Spiel ohne Grenzen“. Tegelijkertijd zijn er ook minder uitgaven gedaan, namelijk € 14.669,24 minder dan begroot.

De inkomsten in 2025 waren circa € 27.000,- lager dan in 2024. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere inkomsten in 2024 als gevolg van de onttrekking aan de financiële reserve (€ 18.700,-) en de ontvangst van de subsidie voor de Eurode Geschiedenismijl(€10.300,-)

Uitgaven:

De grootste uitgaven hadden betrekking op subsidies voor evenementen (€ 13.500,-), de kostenbijdrage voor het Grensinfopunt en de Service Grensarbeid (€ 15.000,-) en op secretariaatskosten zoals huur, schoonmaak e.d. ter hoogte van circa €16.000,-.

in totaal is € 14.699,24 minder aan uitgaven gedaan dan in de begroting was geraamd. Dit is voornamelijk het gevolg van het feit dat het feest “Spel Zonder Grenzen” niet heeft plaatsgevonden (- €10.000,-) en dat de secretariaatskosten lager zijn uitgevallen (- €3.900,-).

De uitgaven in 2025 lagen circa € 34.300 lager dan in 2024. Met name bij overige uitgaven zijn in 2024 hogere betalingen verricht (€ 26.090,25), onder meer als gevolg van de subsidie van de Eurode Geschiedenismijl (€ 21.000) in dat jaar. Daarnaast zijn in 2024 hogere uitgaven gedaan voor Public Relations, aangezien er in dat jaar een imagofilm (€ 11.500) is geproduceerd en een handelsmerkbescherming (€ 5000) is ingediend. Deze kosten hebben zich in 2025 niet voorgedaan.

In totaal resulteerde dit in 2025 in een overschot van € 7.326,51.

3.4 IST-Bestand und Kontobestände – *Rekeningenoverzicht en -saldi*

Der Zweckverband EURODE verfügt über Girokonten bei der niederländischen Bank SNS (NL 44 SNSB 0866 6549 84) und der deutschen Sparkasse Aachen (DE94 3905 0000 0001 6567 19). Über diese Konten erfolgte die hauptsächliche Abwicklung der Geschäfte. Die Barkasse wird lediglich für kleinere Anschaffungen genutzt.

Darüber hinaus hat der Zweckverband Festgeldguthaben bei den o.a. Banken. Das Festgeldkonto mit der Nr. 207 501 1805 ist seit September 2005 bei der Sparkasse eingerichtet. Zinseinnahmen konnten im Jahr 2025 nicht eingenommen werden.

Nach dem im Jahr 2013 das Guthaben des niederländischen Festgeldkontos bei der SNS-Bank (NL 23 SNSB 0852 0371 71) fast vollständig auf das deutsche Festgeldkonto transferiert wurde, war nur noch ein kleiner Betrag von 235,29 € auf dem niederländischen Festgeldkonto. Die Zinszahlung im Jahr 2025 betrug 3,22 €. Aufgrund des geringen Bestandes wurde das Festgeldkonto zum 27.11.2025 aufgelöst und das Guthaben auf das Girokonto der SNS Bank transferiert.

Die Bankguthaben einschließlich der Barkasse haben sich im Haushaltsjahr 2025 wie folgt entwickelt:

Kontostände	**31.12.2024**	**31.12.2025**	**Bestands-veränderung**
Girokonto SNS - Bank	6.478,80 €	19.034,15 €	12.555,35 €
Girokonto Sparkasse Aachen	21.630,63 €	16.635,74 €	-4.994,89 €
Barbestand incl. Portobestand	20,35 €	18,47 €	-1,88 €
Festgeldkonto Sparkasse Aachen	59.745,43 €	59.745,43 €	0,00 €
Festgeldkonto SNS - Bank	232,07 €	0,00 €	-232,07 €
IST-Bestand	**88.107,28 €**	**95.433,79 €**	**7.326,51 €**

Die Bestandsveränderung entspricht auch den in den Kontoauszügen ausgewiesenen Ein- und Auszahlungen:

Bestandsveränderungen		
Bestand	**31.12.2024**	**88.107,28 €**
Einzahlungen	Jahr 2025	70.557,27 €
Auszahlungen	Jahr 2025	-63.230,76 €
Bestand	**31.12.2025**	**95.433,79 €**

Diese Ein- und Auszahlungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Konten:

Konto	**Einzahlungen**	**Auszahlung**	**Differenz**
Girokonto SNS - Bank	35.612,45 €	23.057,10 €	12.555,35 €
Girokonto Sparkasse Aachen	34.941,60 €	39.936,49 €	-4.994,89 €
Barbestand incl. Portobestand	0,00 €	1,88 €	-1,88 €
Festgeldkonto Sparkasse Aachen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Festgeldkonto SNS - Bank	3,22 €	235,29 €	-232,07 €
Summe	**70.557,27 €**	**63.230,76 €**	**7.326,51 €**

Die Ein- und Auszahlungen wurden durch Rechnungen bzw. Belege ordnungsgemäß nachgewiesen.

Durch ein Schreiben vom 25.10.2018 wurden die Mitarbeiter*innen der Geschäftsstelle ermächtigt, Zahlungen bis 500 € auf dem deutschen Konto und 200 € auf dem niederländischen Konto eigenständig zu tätigen. Beträge über diese Wertgrenzen müssen von den Secretarisse genehmigt werden. Im Laufe des Jahres wurde die Wertgrenze für das SNS-Konto durch Beschluss am 19.03.2025 durch den geschäftsführenden Vorstand ebenfalls auf 500 € angehoben. Die Einhaltung dieser Regelungen erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussprüfung durch die Rechnungsprüfung.

Für Rechnungen, die oberhalb der festgelegten Beträge angewiesen wurden, erfolgte eine Freigabe durch einen zuständigen Secretaris. Die Freigaben wurden per Mail angefragt und freigegeben. Die Freigabe wurde bei allen notwendigen Auszahlungen eingeholt, sofern keine Beschlüsse (Subventionen) der Gremien vorlagen.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Het Openbaar Lichaam Eurode beschikt over girorekeningen bij de Nederlandse Bank SNS (NL 44 SNSB 0866 6549 84) en de Duitse Sparkasse Aachen (DE94 3905 0000 0001 6567 19). Over deze rekeningen werden de meeste betalingen verricht. Het kasgeld werd alleen gebruikt voor kleinere uitbetalingen.

Bovendien heeft het openbaar lichaam spaarrekeningen bij de bovengenoemde banken. De spaarrekening met nr. 207 501 1805 bestaat sinds september 2005 bij de Sparkasse. Renteopbrengsten konden in het jaar 2025 niet worden geïnd.

Nadat in 2013 het tegoed op de Nederlandse spaarrekening bij de SNS-Bank (NL 23 SNSB 0852 0371 71) nagenoeg volledig is overgemaakt naar de Duitse spaarrekening, resteert nog een klein bedrag van € 232,29 op de Nederlandse spaarrekening. De rentebetaling in het jaar 2025 bedroeg € 3,22. Vanwege het geringe saldo werd de spaarrekening per 27.11.2025 opgeheven en werd het saldo overgemaakt naar de betaalrekening van de SNS Bank.

De giro- en spaarrekeningen inclusief het kasgeld, ontwikkelden zich in het begrotingsjaar 2025 als volgt:

Rekeningsaldo‘s	**31.12.2024**	**31.12.2025**	**Saldowijziging**
Girorekening SNS - Bank	€ 6.478,80	€ 19.034,15	€ 12.555,35
Girorekening Sparkasse Aachen	€ 21.630,63	€ 16.635,74	€ -4.994,89
Kas	€ 20,35	€ 18,47	€ -1,88
Spaarrekening Sparkasse Aachen	€ 59.745,43	€ 59.745,43	€ 0,00
Spaarrekening SNS - Bank	€ 232,07	€ 0,00	€ -232,07
Eindsaldo	**€ 88.107,28**	**€ 95.433,79 €**	**€ 7.326,51 €**

De saldowijziging komt ook overeen met de in de rekeningafschriften vermelde inkomsten en uitgaven.

Saldowijziging		
Beginsaldo	**31.12.2024**	€ **88.107,28**
Inkomsten	Jahr 2025	€ 70.557,27
Uitgaven	Jahr 2025	€ -63.230,76
Eindsaldo	**31.12.2025**	**€ 95.433,79**

Deze ontvangsten en betalingen kunnen als volgt uitgesplitst worden naar de individuele rekeningen:

Rekening	Einzahlungen	Auszahlung	Differenz
Girorekening SNS - Bank	€ 35.612,45	€ 23.057,10	€ 12.555,35
Girorekening Sparkasse Aachen	€ 34.941,60	€ 39.936,49	€ -4.994,89
Kas	€ 0,00	€ 1,88	€ -1,88
Spaarrekening Sparkasse Aachen	€0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spaarrekening SNS - Bank	€ 3,22	€ 235,29	€ -232,07
Totalen	**€ 70.557,27**	**€ 63.230,76**	**€ 7.326,51**

De inkomsten en uitgaven zijn correct aangetoond en verantwoord door middel van rekeningen, rekeningafschriften en bescheiden.

Door middel van een brief van 25.10.2018 zijn de medewerkers van het Eurode Secretariaat gemachtigd om zelfstandig betalingen tot € 500,- op de Duitse rekening en € 200,- op de Nederlandse rekening te verrichten. Bedragen boven deze drempels moeten worden goedgekeurd door de secretarissen. In de loop van het jaar werd de limiet voor de SNS-rekening door een besluit van het Dagelijks Bestuur op 19.03.2025 eveneens verhoogd tot € 500,-. De naleving van deze regeling wordt gecontroleerd tijdens de jaarlijkse controle.

Voor facturen die de vastgestelde bedragen overschreden, is er goedkeuring verleend door de bevoegde secretaris. De goedkeuringen werden per e-mail aangevraagd en verleend. De goedkeuring werd bij alle noodzakelijke betalingen ingewonnen, voor zover er geen besluiten (subsidies) van de gremia voorlagen.

De controle gaf geen aanleiding tot bezwaren.

3.5 Zusammenfassung – Samenvatting

Das Haushaltsjahr 2025 schloss mit einem Überschuss von 7.326,51 € ab, so dass sich die Finanzreserve um diesen Betrag erhöht hat.

Unter Berücksichtigung des Anfangssaldos (incl. Briefmarkenbestände) des Jahres 2025 in Höhe von 88.107,28 € ergab sich ein Bestand zum Ende des Jahres 2025 in Höhe von 95.433,79 €.

Der vorhandenen Finanzreserve stehen bereits beschlossene Ausgaben für die Unterbringung des Grenzinfopunktes (Beschluss vom 01.12.2016) und des Services Grenzarbeit von ca. 15.000 € pro Jahr gegenüber. Berücksichtigt man diese Ausgaben für das Jahr 2026 und die festgesetzte Mindestkapitalreserve von 46.900 € (Beschluss vom 19.12.2013) stehen für die Sachausgaben des laufenden Geschäftes und für weitere Projekte noch 33.533,79 € (Vorjahr: 26.207,30 €) zzgl. der zu erwarteten zukünftigen Einnahmen zur Verfügung.

Het begrotingsjaar 2025 eindigde met een overschot van € 7.326,51, waardoor de financiële reserve met dit bedrag is aangevuld.

Rekening houdend met het beginsaldo (inclusief postzegels) voor 2025 van € 88.107,28 bedroeg het eindsaldo van 2025 € 95.433,79.

De bestaande financiële reserve moet echter worden afgezet tegen aangegane financiële besluiten ten behoeve van het Grensinfopunt (besluit van 01.12.2016) en Service Grensarbeid van ca. € 15.000,- per jaar. Rekening houdende met deze uitgaven voor het jaar 2025 en de vaste kapitaalondergrens van € 46.900,- (besluit van 19.12.2013) staan dan nog € 33.533,79 (voorgaand jaar: € 26.207,30) ter beschikking ten behoeve van verdere projecten en activiteiten alsmede voor de noodzakelijke aanschaffingen exclusief de toekomstige inkomsten.

4. Prüfungsergebnis 2025 – Controleresultaat 2025

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes EURODE Herzogenrath/Kerkrade für das Haushaltsjahr 2025 wurde unter Einbeziehung der zur Verfügung gestellten Unterlagen durch das Amt 14 -Beratung und örtliche Rechnungsprüfung- der Stadt Herzogenrath geprüft.

Abschließend ist festzustellen, dass

- der Haushaltsplan unter Einbeziehung der Verbandsversammlungsbeschlüsse eingehalten wurde,
- die einzelnen Einnahme- und Ausgabebeträge des Jahresabschlusses sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und durch Belege nachgewiesen wurden,
- die Kassengeschäfte korrekt erfolgten.

Nach Durchführung der Prüfung wird bestätigt, dass sich – soweit erkennbar – in der Haushaltsführung des Zweckverbandes EURODE Herzogenrath / Kerkrade keine Tatsachen ergeben haben, die einer uneingeschränkten Entlastung des Verbandsvorstandes entgegenstehen.

Der Verbandsversammlung wird empfohlen, nach Beratung dieses Berichtes dem Verbandsvorstand die uneingeschränkte Entlastung zu erteilen.

Ten aanzien van de jaarrekening van het Openbaar Lichaam Eurode Herzogenrath/Kerkrade voor het begrotingsjaar 2025 heeft het gemeentelijke "Amt 14 - Beratung und örtliche Rechnungsprüfung" van de Stadt Herzogenrath, het accountantsonder-zoek uitgevoerd. Daarbij zijn alle overgelegde en ter beschikking gestelde bijlagen, bescheiden en schriftelijke bewijsstukken onderzocht.

Tenslotte kan geconstateerd worden dat;

- *de begroting, rekening houdend met de bijkomende kosten voor de Eurode-film en de merkbescherming van de naam, en de door de Algemene Raad genomen besluiten in acht genomen;*
- *de afzonderlijke inkomsten- en uitgavenposten van de jaarrekening zakelijk en rekenkundig verantwoord zijn en door middel van bescheiden zijn aangetoond;*
- *Het kasboek en de administratie in dat kader correct zijn uitgevoerd*

Met inachtneming van de bekende feiten en gegevens, wordt na uitvoering van de toetsing bevestigd, dat er – voor zover is onderzocht – zich in de financiële huishouding van het Openbaar Lichaam Eurode Herzogenrath / Kerkrade, géén feiten en omstandigheden hebben voorgedaan die een volledige en onvoorwaardelijk décharge van het Dagelijks Bestuur in de weg zouden kunnen staan.

De Algemene Raad wordt geadviseerd, na beraadslaging van dit rapport, het Dagelijks Bestuur volledige en onvoorwaardelijke décharge te verlenen.

Herzogenrath, den 04.03.2026

Gudrun Minnaert
Leiterin Amt 14
Beratung und Örtlichen Rechnungsprüfung der Stadt Herzogenrath

Zweckverband Eurode ‚Jahresbericht 2025'
Openbaar Lichaam Eurode ‚Jaarverslag 2025'

Verwaltungsorgane
Bestuursorganen

Im Jahr 2025 tagte der Zweckverbandsvorstand fünfmal. Die vier regulären Sitzungen fanden im EBC statt. Am 10.12.2025 fand eine außerordentliche Sitzung vor der Verbandsversammlung im Rathaus Kerkrade statt. Aufgrund der Satzungsänderung aus 2025 muss vor der Feststellung durch die Verbandsversammlung der Entwurf des Haushaltsplans, spätestens jedoch vor dem 1. Mai 2026, an die Raadscommissie Algemene Zaken en Middelen (Kerkrade) resp. den Haupt- und Finanzausschuss (Herzogenrath) übermittelt werden. Aufgrund der Kommunalwahlen in NRW, in den Niederlanden und der Sitzungstermine 2026 musste daher der Entwurf noch in die Sitzungen vor der nächsten regulären Eurode-Vorstandssitzung im März 2026 eingereicht werden.

Die Zweckverbandsversammlung trat zweimal zusammen. Die Sitzungen fanden im Mai in Herzogenrath und im Dezember in Kerkrade statt.

In 2025 kwam het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vijf keer bijeen. De vier reguliere bijeenkomsten vonden plaats in het EBC. Op 10.12.2025 vond een buitengewone bijeenkomst plaats voorafgaand aan de bijeenkomst van de Euroderaad in het Raadhuis van de Gemeente Kerkrade. Op basis van de wijziging van de gemeenschappelijke regeling in 2025 moet vóór vaststelling door de Euroderaad, doch uiterlijk vóór 1 mei 2026, de begroting toegezonden worden aan de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen (Kerkrade) resp. de Haupt- und Finanzauschuss (Herzogenrath). Op grond van de gemeenteraadsverkiezingen in NRW, die in Nederland en de vergaderdata 2026 moest daarom de ontwerpbegroting nog in de bijeenkomst vóór de volgende reguliere bijeenkomst van het dagelijks bestuur in maart 2026 worden ingediend.

De Euroderaadsvergadering kwam tweemaal bijeen. De vergaderingen werden in mei gehouden in Herzogenrath en in december in Kerkrade.

Bürgermeistersprechstunden
Burgemeestersspreekuren

Im Jahr 2025 fanden vier Bürgermeistersprechstunden der Eurode-Bürgermeister statt. Insgesamt haben 5 Personen bzw. Personengruppen die Sprechstunde besucht. An zwei der vier Termine waren keine Bürger anwesend. Die Zeiten wurden jedoch für interne Termine bzw. Besprechungen genutzt.

In 2025 vonden vier Burgemeestersspreekuren met de Eurode-burgemeesters plaats. In totaal woonden 5 mensen/groepen van mensen deze bij. Tijdens twee van de vier data waren er geen burgers aanwezig. Die tijd werd echter voor interne afspraken resp. overleggen gebruikt.

GrenzInfoPunkt im EBC
GrensInfoPunt in het EBC

2025 fanden im EBC 10 Grenzgängersprechtage statt.

Der GrenzInfoPunkt Aachen- Eurode, mit Standorten in Aachen und Herzogenrath/Kerkrade, hatte im Jahr 2025 insgesamt 11.322 Kundenkontakte (2024: 10.696, 2023: 7.897, 2022: 7.932, 2021: 9.188, 2020: 8.740).
Verteilung der Kunden nach Wohnort:
42,61 % Deutschland
34,01 % Niederlande
22,59 % Belgien
0,79 % Übrige

In 2025 vonden 10 spreekuren voor grensarbeiders plaats.
Het GrensInfoPunt Aachen-Eurode, met locaties in Aachen en Herzogenrath/Kerkrade, had in 2025 11.322 *klantencontacten (2024:* 10.696, *2023: 7.897, 2022: 7.932, 2021: 9.188, 2020: 8.740).*
Verdeling van klanten naar woonstaat:
42,61 % Duitsland
34,01 % Nederland
22,59 % België
0,79 % Overige

Servicepunkt Grenzüberschreitende Arbeitsvermittlung SGA, *Service Grensoverschrijdende Arbeidsbemiddeling SGA*, Kerkrade - Herzogenrath

2025 konnten 70 Personen bei der Suche nach einem Arbeitsplatz im anderen Land erfolgreich vermittelt werden. Dies ist zwar ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr (82), die "Grenz(s)arbeit(d)" arbeitet zusammen mit dem GIP im EBC als One-Stop-Shop-Service und hat sich dadurch nun mehr auf die Bereitstellung von Informationen fokussiert. So ist die persönliche Beratung von 58 Personen auf 199 Personen im Jahr 2025 gestiegen und die Anzahl von Personen in Workshops von 11 auf 22.

In 2025 konden 70 personen succesvol worden bemiddeld bij het zoeken naar werk in een ander land. Dit is weliswaar een daling ten opzichte van vorig jaar (82), maar "Grenz(s)arbeit(d)" werkt samen met het GIP in het EBC als One-Stop-Shop-Service en richt zich daardoor nu meer op het verstrekken van informatie. Zo is het aantal persoonlijke consultaties gestegen van 58 naar 199 personen in 2025 en het aantal deelnemers aan workshops van 11 naar 22.

Euriade und die Verleihung des Martin Buber-Preises sowie die Veranstaltung ‚Jugend im Dialog'

Euriade met de uitreiking van de Martin Buberplaquette en het evenement "Jeugd in Dialoog"

Jugend im Dialog fand in der Woche 17. – 21. November 2025 unter dem Motto „ZUSAMMENBRINGEN. Als Freunde gehen sie nach Hause." statt. Am 21. November 2025 erhielt Armin Laschet, deutscher Politiker und ehemaliger NRW-Ministerpräsident, die Auszeichnung für das Jahr 2025.

"Jeugd in Dialoog" vond in de week van 17 t/m 21 november 2025 onder het motto van "ZUSAMMENBRINGEN" plaats. Op 21 november 2025 ontving Armin Laschet, Duits politicus en voormalig NRW-Ministerpresident, de onderscheiding voor het jaar 2025.

EBC Eurode Business Center
EBC Eurode Business Center

Das EBC war im Jahr 2025 fast durchgehend ausgebucht.
2025 wurde die zweite Hälfte der Umrüstung der Beleuchtung auf LED durchgeführt (deutsche Seite). Seit dem 01.01.2025 stellt die Gemeente Kerkrade mit Herrn Jos Kusters den zweiten Geschäftsführer.

In 2025 was het EBC bijna continu volgeboekt.
In 2025 werd de 2e helft van de omschakeling naar LED-verlichting uitgevoerd (aan Duitse zijde). Sinds 01.01.2025 wordt de Gemeente Kerkrade in de persoon van de heer Jos Kusters aangesteld als tweede directeur.

Politie-Polizei OOV-Ordnungsamt

2025 wurde der erste gemeinsame Sprachkurs beendet und auch der Sprachkurs für die zweite Gruppe wurde absolviert. Insgesamt gab es ein gutes Feedback zu dem Sprachkurs. Der Teamchef der Kerkrader Handhaving konnte bei einem Arbeitstreffen berichten, dass die bisherige Zusammenarbeit zwischen Herzogenrath und Kerkrade dank der schnellen Kommunikation und der Vertrautheit mit den Kollegen auf der anderen Seite gut verlief. Dies war bis jetzt in mehreren praktischen Situationen äußerst hilfreich.
Auch gemeinsame Streifen wurden wieder durchgeführt, wobei die gemeinsame Streife bei der Burgweihnacht 2025 von einem WDR-Team begleitet und im Anschluss ein Bericht in der WDR-Lokalzeit Aachen ausgestrahlt wurde.

Es fanden drei Meetings der Arbeitsgruppe Polizei/Ordnungsamt statt.
Das Polizeibüro im EBC wurde als Dienstbüro zwischen den beiden lokalen Polizeibehörden eingerichtet und kann von beiden Seiten wieder genutzt werden.
Die Polizei NRW hat zwei Tage lang die Streifen ihrer niederländischen Kollegen, die alle beim NATO-Gipfel im Einsatz waren, kompensiert. Auch beim jüngsten „Blaulichttag“ auf dem Markt in Kerkrade war sie zum 4. Mal vertreten. Das Ordnungsamt der Stadt Herzogenrath war erstmals vor Ort.
Bei dem Treffen im September waren Mitarbeiter der Ordnungsämter Übach-Palenberg und Landgraaf als Gäste dabei. Es fand ein Erfahrungsaustausch statt. Auch dort gehen Mitarbeiter beider Ämter zusammen auf Streife.

Der 2025 eingereichte Antrag an die Koordinierungsstelle der Grenzlandagenda wurde angenommen und das Thema „Grenzüberschreitende Zusammenarbeit in den Bereichen öffentliche Ordnung und Sicherheit“ auf die Grenzlandagenda genommen. Es soll nun eine Arbeitsgruppe gebildet werden, die sich mit dem Thema beschäftigen wird. Die Geschäftsstelle des Zweckverbandes steht hierbei im engen Kontakt mit der Bezirksregierung Köln und der Provinz Limburg.

In 2025 werd zowel de eerste als ook de tweede gezamenlijke taalcursus afgerond. In het algemeen was de feedback op de taalcursus positief. Zo meldde de teamleider van de Kerkraadse handhaving bijvoorbeeld tijdens een werkoverleg dat de samenwerking tussen Herzogenrath en Kerkrade dankzij de snelle communicatie en de vertrouwdheid met de collega’s aan de andere zijde van de grens goed verloopt. Dit is tot nu toe in meerdere praktijksituaties zeer nuttig gebleken.

Er werden ook weer gezamenlijke patrouilles uitgevoerd, waarbij de gezamenlijke patrouille tijdens de Burgweihnacht 2025 werd begeleid door een WDR-team. Aansluitend werd hierover een reportage uitgezonden in het televisieprogramma WDR-Lokalzeit Aachen.

Er vonden drie bijeenkomsten van de werkgroep politie/Ordnungsamt plaats. Het politiebureau in het EBC is ingericht als kantoor voor de twee lokale politiediensten en kan door beiden weer worden gebruikt.
De Polizei NRW heeft twee dagen lang de patrouilles overgenomen van hun Nederlandse collega’s, die allemaal waren ingezet bij de NAVO-top,. Ook tijdens de meest recente “Zwaailichtendag” op de markt in Kerkrade was de Polizei NRW voor de vierde keer aanwezig. Voor het eerst nam ook het Ordnungsamt van de Stadt Herzogenrath deel aan dit evenement.

Tijdens de bijeenkomst van de werkgroep in september waren medewerkers van het Ordnungsamt van Übach-Palenberg en Handhaving Landgraaf als gasten aanwezig. Er vond een uitwisseling van ervaringen plaats. Ook daar gaan medewerkers van beide diensten inmiddels gezamenlijk op patrouille.

De in 2025 ingediende aanvraag bij het coördinatiepunt van de Grenslandagenda werd goedgekeurd en het thema “grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van openbare orde en veiligheid” is opgenomen in de Grenslandagenda. Er zal nu een werkgroep worden gevormd die zich met dit onderwerp gaat bezighouden. Het secretariaat van het Openbaar Lichaam staat hierbij in nauw contact met de Bezirksregierung Köln en de Provincie Limburg.

Eurode und das EBC: Aktivitäten im Jahr 2025
Eurode en het EBC: Activiteiten in 2025

Den Service für die Nutzung der niederländischen Museumskarte nahmen 23 Personen in Anspruch (Vorjahr 25 Nutzer).
Der Rechnungskontrollausschuss hatte die Empfehlung gegeben, die SNS-Konten aus Kostengründen zu kündigen. Daraufhin wurde mit dem geschäftsführenden Vorstand besprochen, dass die niederländischen Konten nur noch für die Unterstützung bei der Nutzung der Museumskarten benötigt werden, jedoch keine der Personen, die in den letzten Jahren die Unterstützung für die Museumskarte nutze, ihren Wohnsitz in Eurode hatte. Auch aufgrund dessen, dass die Stichting Museumskaart ihren Service für ausländische Nutzer erweitert hat, wurde daraufhin der Entschluss gefasst, den Service einzustellen.

Im Frühjahr und Herbst nahmen die Mitarbeiter der Geschäftsstelle an dem grenzüberschreitenden Workshop „Gemeinsam.Zukunft.Gestalten“ der AG Charlemagne teil. Bei diesem Format treffen sich Fachleute der Grenzkommunen aus Parkstad, Städteregion Aachen und der Gemeinschaft Belgiens um gemeinsame Projekte zu Themen Wirtschaft, Mobilität, Wohnen, Energie und Bildung zu entwickeln.

Es fanden mehrere Treffen zur Vorbereitung des Events „Spiel ohne Grenzen“ statt. Federführend für die Planungen war Beleef Kerkrade. Das Fest, welches im Mai stattfinden sollte, wurde jedoch kurzfristig abgesagt, da zu wenige Teilnehmer für die Veranstaltung gewonnen werden konnten. Es wurde beschlossen, das Event im Rahmen des Eurodetages 2028 direkt durch die Geschäftsstelle des Zweckverbandes Eurode zu organisieren.

Regelmäßig fanden Treffen zwischen dem Presseamt Herzogenrath und der Kommunikationsstelle Kerkrade statt. Der Eurode-Newsletter wurde 2025 11-mal veröffentlicht. Mit den Ämtern wurde auch ein Schreiben zum Thema Eurode-Doppelstadt initiiert, welches auf das 2024 stattgefundene 3 + 3-Treffen in Brühl zurückging. Das Schreiben wurde an europäische und nationale Entscheidungsträger versendet.

Es fanden gemeinsame Planungen für grenzüberschreitende Ferienspiele 2025 statt. Hierzu wurde Kontakt zur KJG Straß aufgenommen und die beiden Jugendämter der Gemeinden mit eingebunden. Die verschiedene Organisation der Ferienspiele in Herzogenrath und Ferienspaß in Kerkrade machte jedoch leider die Beteiligung der Kerkrader Seite sehr schwierig. Letztendlich wurden

die Herzogenrather Ferienspiele in Straß in Kerkrade beworben, aber die Beteiligung war sehr gering.

Auf Einladung der Euregio Maas-Rhein konnten die Mitarbeiter der Geschäftsstelle Eurode das SPF-Projekt „Eurode Geschichtsmeile“ als Best-Practice auf einer Informationsveranstaltung bei der Provinz Limburg in Maastricht vorstellen.

Die Akademie des Bistums Mainz Erbacher Hof hatte für eine Präsentation zum Thema Eurode angefragt. Der Besuch fand im März statt. Thema:
Wo das Herz Europas schlägt - Unterwegs in der Euregio Maas-Rhein;
„Eurode - Die Geschichte einer geteilten Stadt“.

Anfang Mai fand in Aachen das EUREGIO Summit statt. Dieses Format wird von der AG Charlemagne organisiert. Partner aus Verwaltung, Wissenschaft und Politik in Belgien, den Niederlanden und Deutschland zusammengekommen, um konkrete Lösungen für unsere Region zu entwickeln. Zentrales Thema war die Entwicklung der europäischen Kohäsionspolitik. Ein besonderer Moment des Summits war die gemeinsame Unterzeichnung des Manifests zur Bedeutung unserer Grenzregion. Am 9. Mai, dem Europatag, wurde dieses Dokument an EU-Kommissarin Hadja Lahbib übergeben.

Ende Mai fand in Landgraaf das Dreiländerfest statt, auf dem die Geschäftsstelle des Zweckverbandes mit einem Informationsstand vertreten war.

Die Gemeente Kerkrade hat einen neuen Strategieplan GROS 2025 - 2029 erstellt. Bei den Vorstellungen im Rat der Gemeente Kerkrade waren auch die Mitarbeiter der Geschäftsstelle Eurode involviert.

Der Ausbau/Förderung der bilingualen D/NL Kita verläuft leider sehr schleppend. Auf Kerkrader Seite hat eine Befragung der Eltern zu diesem Thema stattgefunden. Welches eine positive Erwartungshaltung der Eltern widerspiegelte. Auf Herzogenrather Seite möchte das Jugendamt als erstes die rechtlichen Voraussetzungen genau prüfen. Die Geschäftsstelle hatte einen Erfahrungsaustausch mit einer deutsch-polnischen Initiative „Sprachbrücke der Euroregion SNB“, Spree-Neiße-Bober. In diesem Rahmen nahmen Sorush Brandenburg und Ellis Stollman an einer Online-Veranstaltung der Arbeitsgruppe „Unsere Sprachen“ der Euroregion SNB teil.

Die Arbeitsgruppe „Arbeitskreis grenzüberschreitende Bildung“ traf sich 2025 dreimal. 2025 arbeitete Sylvio Mulders als Praktikant in der Geschäftsstelle und

erarbeitete in dieser Zeit eine Hausarbeit zum Thema „Grenzüberschreitende Praktika in der Region Eurode-Parkstad: Eine Analyse der Perspektiven der Interessengruppen. Hierbei wurden Schüler, Lehrer, Unternehmer und Sachbearbeiter aus den Ämtern interviewt. Interessant war zu sehen, dass Unternehmer und Schüler ein großes Interesse an grenzüberschreitenden Praktika haben, die Sprache mehr bei den Schülern als bei den Unternehmen als Barriere wahrgenommen wurde, die Schüler aber auch die Mobilität über die Grenze als Hemmnis einstuften.

Mit der „Eurode-Geschichtsmeile“ nahm der Zweckverband auch an der Veranstaltungsreihe „Monumentenmaand“ der Gemeente Kerkrade wieder teil. Es wurde ein Vortragabend und eine Führung in Kooperation mit Schacht Nulland durchgeführt.

Gemeinsam mit der Stichting Eurode 2000+ wurde im November eine Veranstaltung „Eurode Geschichtsreise“ für Bürger aus Eurode organisiert. Das Projekt wurde durch die EMR als SPF– „Grenzüberschreitendes Mikroprojekt“ gefördert.

Ebenfalls im November fand im Konzerthaus Harff in Kohlscheid eine Informationsveranstaltung statt. 2026 möchte der Zweckverband eine Informationsmesse zum Thema Grenzüberschreitende Zusammenarbeit organisieren. Zielgruppen sind Vereine und Unternehmer. Der Informationsabend diente dazu, Wünsche und Anregungen der Zielgruppen in die Planungen mit einzubeziehen.

Über die Gemeente Kerkrade war der Besuch einer ukrainischen Delegation aus Transkarpatien im EBC initiiert worden. Da sich die Region Transkarpatien in einem „Vierländereck“ befindet, wird sie nach einem EU-Beitritt der Ukraine verstärkt mit europäischer, grenzüberschreitender Zusammenarbeit zu tun haben. Die Präsentation über Eurode dient der Delegation daher als Beispiel und Inspiration für ihre zukünftige Korporation. Da die Stadt Herzogenrath prüft, eine Städtepartnerschaft mit einer ukrainischen Stadt einzugehen, hatte der Zweckverband angeregt, Emily Nievelstein als Vertreterin der Städtepartnerschaftskomitee Herzogenrath einzuladen – was liegt näher, nach einer Städtepartnerschaft zu suchen, die die Probleme/Chancen im Grenzgebiet als Grenzstadt kennt.

Das traditionelle Weihnachtsbaumschmücken fand 2025 wieder mit Beteiligung zweier Grundschulen statt.

Die Grenzlandkonferenz fand im Dezember in Sittard statt. Die Mitarbeiter der Geschäftsstelle konnten sich mit anderen Mitarbeitern von Grenzkommunen und Einrichtungen zu grenzüberschreitenden Themen auszutauschen.
Ein Erfolg war, dass der Antrag zur Erweiterung der „Befugnisse Ordnungsamt und Handhaving über die Grenze“ auf die Grenzlandagenda aufgenommen worden ist.

Van de dienstverlening rond de aanschaf van een Nederlandse Museumkaart hebben 23 personen gebruik gemaakt (voorgaand jaar: 25 gebruikers). De financiële controlecomissie had geadviseerd om de SNS-rekeningen om kostenredenen op te heffen. Naar aanleiding hiervan is met het dagelijks bestuur besproken dat de Nederlandse rekeningen uitsluitend nog werden gebruikt ter ondersteuning van de aanschaf van een Museumkaart. Echter, geen van de personen die de afgelopen jaren van deze ondersteuning gebruikmaakte, had een woonadres in Eurode. Mede doordat de Stichting Museumkaart haar dienstverlening voor buitenlandse gebruikers heeft uitgebreid, is besloten deze service te beëindigen.

In het voorjaar en het najaar namen de medewerkers van het secretariaat deel aan de grensoverstijgende workshop “Gemeinsam.Zukunft.Gestalten” van de AG Charlemagne. Binnen dit format komen deskundigen uit grensgemeenten in Parkstad, de Städteregion Aachen en de Duitstalige Gemeenschap van België samen om gezamenlijke projecten te ontwikkelen op het gebied van economie, mobiliteit, wonen, energie en onderwijs.

Er vonden meerdere bijeenkomsten plaats ter voorbereiding van het evenement “Spel Zonder Grenzen”. Beleef Kerkrade voerde hierbij de regie. Het evenement dat in mei zou plaatsvinden, is echter op korte termijn geannuleerd vanwege onvoldoende aanmeldingen. Besloten is om het evenement in 2028, in het kader van de Eurodedag, rechtstreeks door het secretariaat van het Openbaar Lichaam Eurode te laten organiseren.

Er vonden regelmatig overleggen plaats tussen de communicatieafdeling van Herzogenrath en de communicatieafdeling van Kerkrade. De Eurode-nieuwsbrief is in 2025 elf keer verschenen. Daarnaast is samen met deze afdelingen een schrijven over de Eurode-dubbelstad opgesteld, voortvloeiend uit het in 2024 in Brühl gehouden 3+3-overleg. Dit schrijven is verzonden aan Europese en nationale bewindslieden.

Er zijn gezamenlijke voorbereidingen getroffen voor grensoverstijgende vakantieactiviteiten voor jongeren in 2025. In dit kader is contact gelegd met de KJG Straß en zijn de afdelingen jeugd van beide gemeenten betrokken. Door de verschillende organisatievormen van de Ferienspiele in Herzogenrath en het Sjpas-programma in Kerkrade bleek deelname van jongern uit Kerkrade echter lastig. Uiteindelijk zijn de vakantieactiviteiten van Herzogenrath in Straß in Kerkrade gepromoot, maar de deelname bleef beperkt.

Op uitnodiging van de Euregio Maas-Rijn hebben de medewerkers van het secretariaat Eurode het SPF-project "Eurode Geschichtsmeile" als best practice gepresenteerd tijdens een informatiebijeenkomst bij de provincie Limburg in Maastricht.

De Akademie des Bistums Mainz Erbacher Hof heeft om een presentatie over Eurode gevraagd. Dit bezoek vond plaats in maart en stond in het teken van: "Waar het hart van Europa klopt – onderweg in de Euregio Maas-Rijn" en "Eurode – de geschiedenis van een gedeelde stad".

Begin mei vond in Aken de EUREGIO Summit plaats, georganiseerd door de AG Charlemagne. Partners uit bestuur, wetenschap en politiek uit België, Nederland en Duitsland kwamen samen om concrete oplossingen voor de regio te ontwikkelen. Centraal stond de ontwikkeling van het Europese cohesiebeleid. Een bijzonder moment was de gezamenlijke ondertekening van het manifest over het belang van onze grensregio. Op 9 mei, de Dag van Europa, is dit document overhandigd aan EU-commissaris Hadja Lahbib.

Eind mei vond in Landgraaf het Drielandenfeest plaats, waar het secretariaat van het Openbaar Lichaam met een informatiestand aanwezig was.
De gemeente Kerkrade heeft een nieuw actieplan GROS 2025–2029 opgesteld. Bij de presentaties in de gemeenteraad van Kerkrade waren ook medewerkers van het secretariaat Eurode vertegenwoordigd.

De ontwikkeling en stimulering van een tweetalige Duits-Nederlandse kinderopvang verloopt helaas traag. Aan de zijde van Kerkrade is een behoeftepeiling onder ouders uitgevoerd, wat een positief resultaat opleverde. Aan de zijde van Herzogenrath wil het Jugendamt eerst de juridische randvoorwaarden nader toetsen. Het secretariaat heeft deelgenomen aan een kennisuitwisseling met het Duits-Poolse initiatief "Sprachbrücke der Euroregion SNB" (Spree-Neiße-Bober). In dat kader namen Sorush Brandenburg en Ellis Stollman deel aan een onlinebijeenkomst van de werkgroep "Unsere Sprachen" van de Euroregion SNB.

De werkgroep "Arbeitskreis grenzüberschreitende Bildung" kwam in 2025 drie keer bijeen. In datzelfde jaar was Sylvio Mulders als stagiair werkzaam bij het secretariaat en schreef hij zijn scriptie over "Grensoverstijgende stages in de regio Eurode-Parkstad: een analyse van de perspectieven van stakeholders". Hiervoor zijn leerlingen, docenten, ondernemers en ambtenaren geïnterviewd. Opvallend was dat zowel ondernemers als leerlingen veel interesse hebben in grensoverschrijdende stages. Taal werd vooral door leerlingen als barrière ervaren, terwijl mobiliteit over de grens eveneens als knelpunt werd genoemd.

Met de "Eurode Geschichtsmeile" nam het Openbaar Lichaam opnieuw deel aan de zogenaamde "Monumentenmaand" van de gemeente Kerkrade. In samenwerking met Schacht Nulland zijn een lezing en een rondleiding georganiseerd.

Samen met de Stichting Eurode 2000+ is in november het evenement "Eurode Geschichtsreise" voor inwoners van Eurode georganiseerd. Dit project werd door de Euregio Maas-Rijn ondersteund als SPF-microproject voor grensoverstijgende samenwerking.

Eveneens vond er in november in het Konzerthaus Harff in Kohlscheid een informatiebijeenkomst plaats. In 2026 wil het Openbaar Lichaam een netwerkbeurs organiseren over grensoverstijgende samenwerking, gericht op verenigingen en ondernemers. De bijeenkomst diende om wensen en suggesties van deze doelgroepen te inventariseren en mee te nemen in de verdere planvorming.

Via de gemeente Kerkrade werd een bezoek van een Oekraïense delegatie uit Transkarpatië aan het EBC geïnitieerd. Aangezien deze regio zich in een vierlandenregio bevindt, zal zij na een eventuele EU-toetreding van Oekraïne intensiever te maken krijgen met Europese grensoverstijgende samenwerking. De presentatie over Eurode diende daarbij als voorbeeld en inspiratie. Omdat de stad Herzogenrath onderzoekt om een stedenband met een Oekraïense stad aan te gaan, heeft het Openbaar Lichaam voorgesteld om Emily Nievelstein als vertegenwoordiger van het Städtepartnerschaftskomitee *Herzogenrath uit te nodigen. Het ligt voor de hand om te zoeken naar een stedenband met een stad die als grensstad bekend is met de kansen en uitdagingen in een grensregio.*

Het traditionele kerstboom versieren vond in 2025 opnieuw plaats, met deelname van twee basisscholen, één uit Kerkrade en één uit Herzogenrath.

De grenslandconferentie vond in december plaats in Sittard. Medewerkers van het secretariaat konden daar ervaringen uitwisselen met collega's uit andere grensgemeenten en instellingen over grensoverstijgende thema's.
Een belangrijk resultaat was dat het verzoek tot uitbreiding van de bevoegdheden van het Ordnungsamt en handhaving over de grens is opgenomen op de grenslandagenda.

Fazit und Ausblick auf das Jahr 2026

Die Schwerpunkte 2025 sind auch 2026 die Schwerpunkte.

- Die Fortführung der Zusammenarbeit der Ordnungsämter
- Der Ausbau/Förderung der bilingualen D/NL Kita
- Die grenzüberschreitende Energienutzung

2026 findet das 25-jährige Jubiläum des Eurode Business Centers statt. Die Geschäftsstelle des Zweckverbandes Eurode ist mit der Durchführung beauftragt worden. Die Feier ist für den 30. Mai 2026 geplant.

Durch die Erfahrungen der gemeinsamen Ferienspiele 2025 wurde beschlossen, 2026 einen neuen Versuch zu starten. In den Sommerferien soll zunächst ein grenzüberschreitendes Feriencamp direkt durch den Zweckverband Eurode geplant und durchgeführt werden.

Im September wird die Informationsmesse mit Präsentationen zu grenzüberschreitenden Themen im FlexiForum Kerkrade organisiert.

Für das 2. Quartal 2026 sind die ersten gegenseitigen Praktika in den Verwaltungen geplant.

Ebenfalls für die beiden Verwaltungen, aber auch für die Ratsmitglieder, wird eine Informationsveranstaltung zum Thema „Verwaltungsstruktur Deutschland – Niederlande; Herzogenrath – Kerkrade“ durchgeführt.

Eurode, im März 2026

Stephanie van den Berg-Thoennißen

Sekretariat Zweckverband Eurode

Eurode, maart 2026

Sorush Brandenburg

Secretariaat Openbaar Lichaam Eurode

Nawoord en vooruitblik voor 2026

De prioriteiten voor 2025 blijven in 2026 onveranderd:

- voortzetting van de samenwerking tussen de gemeentelijke handhaving en Ordnungsamt
- uitbreiding/bevordering van de tweetalige Duits/Nederlandse kinderopvang
- grensoverstijgend energiegebruik

Het Eurode Business Center viert in 2026 zijn 25-jarig jubileum. Het secretariaat van het Openbaar Lichaam Eurode is belast met de organisatie van het evenement. De festiviteiten vinden plaats op 30 mei 2026.

Op basis van de ervaringen met gezamenlijke vakantieactiviteiten voor jongeren in 2025 is besloten om in 2026 een nieuw initiatief te starten. Tijdens de zomervakantie wordt een grensoverstijgend zomerkamp georganiseerd en uitgevoerd door het Openbaar Lichaam Eurode.

In september organiseert het secratariaat van het Openbaar Lichaam Eurode een informatiebeurs met presentaties over grensoverstijgende thema's in het FlexiForum in Kerkrade.

De eerste wederzijdse stages voor medewerkers van beide gemeenten staan gepland voor het tweede kwartaal van 2026.

Er wordt een informatiebijeenkomst georganiseerd over het thema "Bestuursstructuur Duitsland – Nederland; Herzogenrath – Kerkrade" voor beide medewerkers en voor raadsleden van beide gemeenten.

Openbaar Lichaam Eurode

Informatieavond GR'en

Openbaar Lichaam Eurode: Ons team

Eurode
Kerkrade | Herzogenrath

gemeente kerkrade

STADT HERZOGENRATH



Sorush Brandenburg
Gemeente Kerkrade



Steffi van den Berg-Thoenissen
Stadt Herzogenrath



Ellis Stollman
Gemeente Kerkrade

Waar verwijst het woord Rode in Eurode naar?

A) De kleur van de gemeentelogo’s

B) Het Land van Rode

C) Een rivier in de regio

Geschiedenis van Eurode

Verbondenheid door de eeuwen heen

- Sinds oudsher één gemeenschap
- 1814: Congres van Wenen
- Wereldoorlog I: Fysieke Grens
- Wereldoorlog II: Splitsing



Herstart van de samenwerking

- 1995: opening Nieuwstraat
- 1998: vorming Openbaar Lichaam Eurode
- 2001: realisatie Eurode Business Center



Wie vormen het Dagelijks Bestuur (DB)?

A) Ambtenaren uit beide gemeenten

B) Externe experts

C) Een aantal bestuurders uit beide gemeenten

Wie vormen het Algemeen Bestuur (AB) "Euroderaad"?

A) Inwoners & ambtenaren van beide gemeenten

B) Vertegenwoordigers uit de EU

C) Bestuurders en Raadsleden uit Kerkrade en Herzogenrath

Openbaar Lichaam Eurode

Dagelijks Bestuur

- Dr. Petra Dassen-Housen (Vz.)
- Dr. Benjamin Fadavian (Plv. Vz.)
- John Roland
- Sarah Valverde
- Jo Paas
- Dieter Gronowski
- ?
- Stefan Kuklik

Algemene Raad/Euroderaad

Dr. Petra Dassen-Housen (Vz.)		Dr. Benjamin Fadavian (Plv. Vz.)	
?	?	Sarah Renerken	Timo Derißen
?	?	Gerard Verhoolen	Christoph Dreschers
?	?	Dieter Gronowski	Markus Schmidt
?	?	Sarah Valverde	Stefan Kuklik

Secretariaat

- Doris Havertz (Secr.)
- Raph Stijns (Plv. Secr.)
- Ellis Stollman
- Sorush Brandenburg
- Stephanie van den Berg- Thoennißen

gemeente kerkrade

Het Eurode Business Center is deel van het Openbaar Lichaam Eurode

A) Waar

B) Niet Waar

Ik kan bij Eurode terecht voor buitenlandse belastingszaken

A) Waar

B) Niet Waar

Eurode: Wat wij niet zijn

Eurode Business Center

- Bedrijfsverzamelgebouw op de grens
- Grensoverstijgend serviceaanbod

GrensArbeid

- One-stop-shop voor werknemers & werkgevers
- Grensoverstijgende arbeidsmarktdiensten

Grensinfopunt

- Informatiepunt voor “Grenzgänger”
- Grensoverstijgend serviceaanbod

Wat is Eurode dan wel?

Verbinder

- Partners & collega’s

Initiator

- Kleine projecten

Ondersteuner

- Subsidies
- Burgerparticipatie

Voorbeelden

Verbinder

- Partners & collega’s

Initiator

- Kleine projecten

Ondersteuner

- Subsidies
- Burgerparticipatie

Wat is onze missie?

Kerkrade en Herzogenrath:

Vormen van één grensoverstijgende ‘*dubbelstad*’ met als overkoepelend doel:

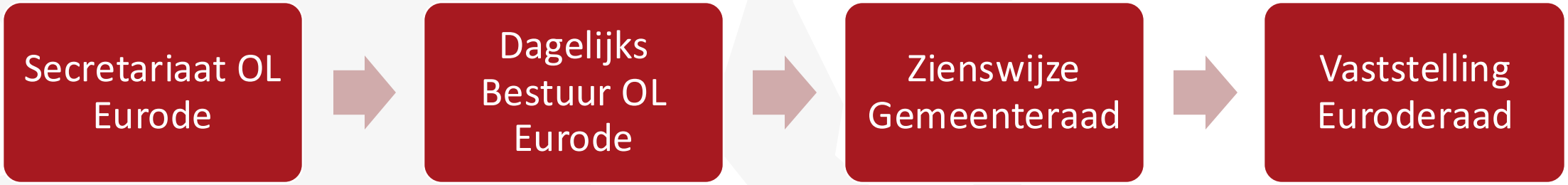
Ontwikkelen van een *landgrens zonder betekenis*

Hoe gaan we dat doen?

Aantal gerichte acties uit het Actieplan GROS 2025-2029:

- grensoverstijgend **werken, ondernemen en recreëren**;
- grensoverstijgende **mobiliteit**;
- slimme en toekomstbestendige **energievoorzieningen**;
- grensoverstijgende samenwerking in de **kinderopvang**;
- taalonderwijs en stages aan beide zijden van de grens;
- grensoverstijgende samenwerking tussen gemeentelijke **handhavers** in Eurode;
- bestuurlijke en operationele samenwerking in de aanpak van **criminaliteit**;
- grensoverstijgende **initiatieven en evenementen**;
- grensoverstijgende **communicatie en ambtelijke samenwerking**

Het Begrotingsproces



Gemeenschappelijke Regeling (Openbaar Lichaam Eurode)

1.

	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2026**	Index	CAO	Beleidsaanpassingen (reeds besloten)	Verplichtingen/ wetgeving	Beleidsaanpassingen (nieuw)	Overig	Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting **2027**	% stijging t.o.v. vorige begroting
Bedragen (x € 1.000)	57,95			9,75				67,7	16,82%
Toelichting		%	%	- Versterken van merkpositie Eurode - Ondersteuning van grensoverstijgende initiatieven en evenementen					

2.

Impact op bijdrage Kerkrade	de bijdrage van Kerkrade **neemt toe** / af met:	0,135

Zienswijze vorig jaar	positief / neutraal / negatief

	Omdat het Openbaar Lichaam Eurode geen meerjarenraming hanteert en daarmee geen afzonderlijke jaarschijf 2027 beschikbaar is, is voor dit overzicht het totaalbedrag van de GR-begroting 2026 als uitgangspunt genomen als "Totaalbedrag jaarschijf 2027 uit GR begroting 2026".	De stijging van de gemeentelijke bijdrage tussen 2026 en 2027 bedraagt €135 en is het gevolg van een hoger inwoneraantal op de referentiedatum 31.12.2024 ten opzichte van 31.12.2023.

Begroting 2027

Haushaltsplan 2027 Zweckverband Eurode / Begroting 2027 Openbaar Lichaam Eurode

Kostenart/ kostensoort	Einnahmen/ Inkomsten	Euro	Kostenart/ kostensoort	Ausgaben/ Uitgaven	Euro
1.1	Beitrag Gemeinde Kerkrade (1) Bijdrage gemeente Kerkrade (Einwohnerzahl per 31.12.2024: 45.490) (inwonertal per 31-12-2024: 45.490)	34.118	2.1	Sachkosten Eurode (Miete, Materialien, usw.); Bureaukosten Eurode (huur, kantoormateriaal, etc.)	20.000
1.2	Beitrag Stadt Herzogenrath (1) Bijdrage gemeente Herzogenrath (Einwohnerzahl per 31.12.2024: 48.101) (inwonertal per 31-12-2024:48.101)	36.076	2.2	Öffentlichkeitsarbeit (Broschüren, Internet, Besuchergruppen, usw.); Public Relations (Brochures, Internet, bezoekers, etc.)	15.000
1.3	Sonstige Einnahmen Overige inkomsten	0	2.3	Stiftung Eurode 2000+ (Subvention) (p.m.) Stichting Eurode 2000+ (subsidie)	4.500
1.3.1	Finanzreserve	-2.493	2.4	Stiftung Euriade/Euriade e.V. (Subvention/Sponsoring) (pro memori) Stichting Euriade/Euriade e.V.(Subsidie/sponsoring)	5.000
1.3.2	Zinseinnahmen auf Festgeld Rentetegoed op Spaargeld	0	2.5	Sonstige Ausgaben (Subventionsanfragen, usw.) Overige uitgaven (subsidieverzoeken, etc.)	8.000
			2.6	Kostenbeteiligung Grenzinfopunkt Bijdrage in de kosten Grensinfopunt	10.000
				Kostenbeteiligung SGA Bijdrage in de kosten SGA	5.000
			2.7	Kontoführungsgebühren f. 2 Girokonten u. 2 Festgeldkonten. Provisie en kosten voor 2 bankrekeningen en 2 spaarrekeningen	200
	Gesamteinnahmen/ Totaal inkomsten	**67.700**		**Gesamtausgaben/ Totaal uitgaven**	**67.700**

Vragen

Contact

Sorush Brandenburg

Beleidsmedewerker Grensoverstijgende Samenwerking

Domein Bestuur

Algemene en Juridische Zaken

+31 (0)6 42383898

sorush.brandenburg@kerkrade.nl

www.kerkrade.nl

Bezoekadres Raadhuis

Markt 1, 6461 EB Kerkrade

Postbus 600, 6460 AP Kerkrade

Telefoon 14 045

gemeentehuis@kerkrade.nl