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.

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

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

(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 loonkostensubsidie 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