

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendanummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

Aan de gemeenteraad namens burgemeester en wethouders van Beekdaelen

1. Kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2024 GR WSP Parkstad.
2. In te stemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en het positieve saldo 2024 van € 47.114 te verwerken in de jaarrekening 2024 gemeente Beekdaelen.
3. In te stemmen met de door de WSP Parkstad vast te stellen eerste begrotingswijziging 2025 en begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad en hierbij de voorgestelde zienswijze in te dienen.
4. In te stemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze voor 2025 op te nemen in de eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Beekdaelen en voor 2026 tm 2029 in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2026 gemeente Beekdaelen.

Inleiding

a. Jaarstukken 2024 GR WSP Parkstad.

Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten het jaarverslag en de jaarrekening ter kennisname. De jaarrekening 2024 WSP Parkstad sluit met een tekort van € 1.199.000. Het tekort 2024 is € 894.000 lager dan geraamd in het de tweede begrotingswijziging 2024 WSP Parkstad. Dit bedrag vloeit terug naar de deelnemende gemeenten; Beekdaelen ontvangt € 47.114.

b. Eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad.

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

De eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Mei- en septembercirculaire 2024 van het Ministerie van BZK;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025;
- De verwachte realisatie van de verbonden partij WSP Detacheringen.

De mei- en septembercirculaire 2024 hebben voor de GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect in 2025. Het rijkssubsidiebedrag per arbeidsjaar (€ 37.989) is in 2025 € 2.780 hoger dan waarmee in de begroting WSP Parkstad 2025 (€ 35.209) rekening is gehouden.

Het netto-resultaat van de verbonden partij WSP Detacheringen bedraagt in deze eerste begrotingswijziging € 1.690.000 negatief. Dit is € 1.984.000 beter dan geraamd in de begroting 2025

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendnummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

WSP Parkstad. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van € 589.000 en een beter subsidieresultaat van € 2.573.000.

In de begroting 2025 heeft de GR WSP Parkstad het tekort 2025 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen geraamd op € 6.297.445. In deze eerste begrotingswijziging 2025 raamt de GR WSP Parkstad het tekort 2025 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen op € 4.418.947. Dit betekent voor de deelnemende gemeenten dat de verwachte tekortbijdrage 2025 € 1.878.497 lager wordt dan geraamd in de begroting 2025 WSP Parkstad.

c. Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad.

De begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad sluit volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

In de begroting 2026 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2024. In deze circulaire 2024 bedraagt de rijkssubsidie 2026 per arbeidsjaar € 39.117.

Het nettoresultaat van de verbonden partij WSP Detacheringen BV verbetert in 2026 met € 924.000 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2025 van een verlies van € 1.690.000 naar een verlies van € 766.000.

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten aan de GR WSP Parkstad dalen ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2025 in 2026 van € 4.418.947 naar € 3.730.726 (daling van € 688.221). In 2029 is deze bijdrage gedaald naar afgerond € 3.059.000. Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2025 (€ 191.417) daalt de tekortbijdrage 2026 (€ 149.104) van de gemeente Beekdaelen met € 42.313.

Argumenten

1.1 Op basis van de GR WSP Parkstad ontvangt uw raad het jaarverslag en de jaarrekening 2024 WSP Parkstad ter kennisname.

Bijgevoegd zijn de concept-jaarstukken. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Het AB WSP Parkstad stelt de jaarstukken 2024 vast in zijn vergadering van 24 april 2025. Na ontvangst van de vastgestelde jaarstukken 2024 worden deze in Ibabs toegevoegd aan het raadsvoorstel.

2.1 Instemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze verwerken in de jaarrekening 2024 gemeente Beekdaelen.

De jaarrekening 2024 WSP Parkstad heeft voor Beekdaelen een positief saldo van € 47.114. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel.

3.1 Zienswijze indienen om aandacht te blijven vragen voor besparingen in de bedrijfsvoering en de uitvoering van kerntaken.

De deelnemende gemeenten hebben de gemeenschappelijke regelingen gevraagd om in 2026 minstens 5% te besparen op de kosten voor de gemeenten. Met de oorspronkelijke begroting 2025 en

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendnummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

de meerjarenraming 2026-2028 als vertrekpunt, heeft de GR WSP Parkstad in de begroting 2026 een besparing voor de gemeenten berekend van 32,1% . De tekortbijdrage voor de deelnemende gemeenten komt in 2026 uit op € 3.731.000 ten opzichte van € 5.492.000 in de oorspronkelijke begroting 2025 (jaarschijf 2026).

De GR WSP Parkstad en de GR WOZL worden aangestuurd als zijnde één organisatie en beschikken over een gezamenlijke directie, directiesecretariaat en stafafdelingen. Bij de GR WOZL is een besparing van 3,6% voor de gemeenten berekend.

De besparingen voor de gemeenten bij de GR WOZL en de GR WSP komen onder andere door:

- structurele compensatie voor het vervallen van het lage inkomens voordeel (LIV);
- stijging rijkssubsidie;
- vacatures door pensionering van medewerkers (met heroverweging invulling);
- verbetering van detacheringstarieven bij het opnieuw vastleggen van contracten.

Aangezien voornoemde besparingen gedeeltelijk het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen en gedeeltelijk van beleid WOZL/WSP adviseren wij uw raad aandacht te blijven vragen voor besparingen door het indienen van de volgende zienswijze die ook bij alle andere gemeenschappelijke regelingen wordt ingediend:

“Landelijk worden gemeenten de komende periode geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds waarbij het jaar 2026 een dieptepunt kent. Hierdoor worden gemeentelijke organisaties gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. Wij hebben u hiervoor medio 2024 aandacht gevraagd middels onze brief betreffende bezuinigingsopgave gemeenschappelijke regelingen. Wij gaan ervanuit dat u oog 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 GR-en mee en is ook met de verschillende deelnemende gemeenten gedeeld”.

4.1. Instemmen met de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen.

Deze worden voor 2025 verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Beekdaelen en voor 2026 tm 2029 in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2026 gemeente Beekdaelen. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel

Kanttekeningen en risico's

De risico's die WSP Parkstad heeft benoemd zijn:

1. loonprijs- en subsidieontwikkeling;
2. aantal arbeidsjaren.
3. indexeringen
4. Wet allocatiearbeidskrachten door intermediairs (WAADI).

1.Toelichting risico Loonprijs- en subsidieontwikkeling.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendanummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

Voor Sw-medewerkers is in deze begroting geen rekening gehouden met cao-stijgingen omdat deze niet bekend zijn. Voor niet-Sw-medewerkers loopt de cao nog tot en met maart 2025 en is er nog geen nieuw onderhandelingsakkoord. Dit brengt een risico op afwijking (positief of negatief) met zich mee.

WSP Parkstad heeft in de begrotingsstukken rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire van 2024. Bij het opstellen van de begrotingsstukken is er nog geen duidelijkheid over de verwachte LPO 2025 en de bijbehorende subsidieaanpassing. Dit is een risico of kans voor het subsidieresultaat waar de GR WSP Parkstad geen invloed op heeft. Op basis van de positieve bijstellingen in de afgelopen jaren verwacht WSP Parkstad een positief effect. Zekerheid hierover wordt pas verkregen bij de publicatie van de mei- en septembercirculaire 2025.

2. Toelichting risico aantal arbeidsjaren.

Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren wordt gekeken naar de verwachte pensioendata en een uitstroom van 3% door ziekte of overlijden. Dit percentage is gebaseerd op historische gegevens. De werkelijke uitstroom kan hoger of lager zijn. Dit is een risico waar WSP Parkstad geen invloed op heeft. Binnen WSP Parkstad Detacheringen BV is het gevolg van een hogere uitstroom negatief. Hoe negatief hangt af van hoeveel omzet de medewerker oplevert voor de organisatie. Gemiddeld genomen verslechtert het resultaat met € 7.500 per fte.

3. Toelichting risico indexeringen.

WSP Parkstad heeft, net als andere bedrijven in Nederland, de afgelopen jaren te maken gehad met hoge kostenstijgingen door inflatie en stijgende indexcijfers. Hoewel de indexeringen in 2024 grotendeels zijn afgezwakt, blijft er onzekerheid door economische onrust, internationale conflicten en politieke instabiliteit. Dit blijft een risico voor de kosten in 2025 en verdere jaren.

In de begrotingsstukken is geprobeerd om de bedrijfskosten zo goed mogelijk in te schatten, rekening houdend met prijsstijgingen (3%) van leveranciers, zoals huur, onderhoud en energie. Een afwijking van 1% in de indexeringen van de kosten (niet de lonen) heeft een impact van ongeveer € 60.000.

5. Toelichting risico Wet allocatiearbeidskrachten door intermediairs (WAADI).

De WAADI regelt de voorwaarden waaronder een werkgever arbeidskrachten tegen betaling mag uitlenen. Het belangrijkste punt is dat flexwerkers recht hebben op dezelfde beloning als de werknemers in een vergelijkbare functie bij de inlener.

De verplichting van gelijke beloning kan grote gevolgen hebben voor de uitvoering van de Wsw. Tot nu toe is de Wsw vrijgesteld van deze verplichting en werd de cao Wsw gevolgd. Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid wil deze uitzondering laten vervallen. Dit kan grote gevolgen hebben voor WOZL/WSP Parkstad bij het detacheren van Sw-medewerkers bij inleners, vooral op het gebied van personeelskosten.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendnummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

Financiën

1. Jaarrekening 2024 GR WSP Parkstad.

De jaarrekening WSP Parkstad 2024 resulteert voor Beekdaelen in een voordeel van € 47.114 ten opzichte van de tweede begrotingswijziging 2024 WSP Parkstad. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere personeelskosten, hogere rentebaten en een beter resultaat bij Detacheringen door een hogere omzet en een beter subsidieresultaat. Het voordeel van € 47.114 wordt verwerkt in de jaarrekening 2024 gemeente Beekdaelen.

2. Eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad.

In de eerste begrotingswijziging 2025 WSP Parkstad wordt aan de deelnemende gemeenten een tekortbijdrage gevraagd van € 4.418.947. Dit is € 1.878.497 lager dan geraamd in de primaire begroting WSP 2025. Voor Beekdaelen betekent dit dat onze bijdrage € 102.967 lager zal gaan uitvallen dan in de primaire begroting 2025 was geraamd. De geraamde bijdrage 2025 aan WSP Parkstad dient te worden verlaagd van € 294.384 naar € 191.417. Dit financiële effect wordt verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Beekdaelen.

3. Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 WSP Parkstad.

Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging WSP 2025 (€ 4.419.000) dalen de financierings- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten in de begroting 2026 WSP (€ 3.731.000) met € 688.000.

Het nettoresultaat binnen de verbonden partijen verbetert in 2026 met € 924.000 tot een nettoverlies van € 766.000. De verbetering van het nettoresultaat binnen de verbonden partijen is de optelsom van een beter subsidieresultaat van € 1.929.000 in combinatie met een slechter operationeel resultaat van € 1.005.000. De daling in het operationeel resultaat is met name het gevolg van lagere omzet bij een daling van de bezetting als gevolg van natuurlijke uitstroom. Deze uitstroom is in combinatie met een stijgend subsidiebedrag ook de reden voor de verbetering van het subsidieresultaat.

Het verloop van de bijdragen van gemeente Beekdaelen in het tekort over de jaren 2026 tot en met 2029 ziet er als volgt uit:

	2026	2027	2028	2029
Aandeel gemeente Beekdaelen in meerjarenbegroting 2026 -2029 GR WSP	€ 149.104	€ 104.860	€ 97.748	€ 114.363
Raming Meerjarenbegroting 2025- 2028 Beekdaelen	€ 243.086	€ 214.363	€ 177.895	€ 177.895
Verschil + = nadeel - = voordeel	- € 93.982	- € 109.503	- € 80.147	- € 63.532

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendnummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

De financiële effecten van de begroting 2026 alsmede meerjarenbegroting 2027-2029 van GR WSP Parkstad zullen worden meegenomen in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2026 van de gemeente Beekdaelen

4. Afgestemde zienwijze binnen Samen Grip op Verbonden Partijen (SGoVP).

Landelijk worden gemeenten de komende periode geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds waarbij het jaar 2026 een dieptepunt kent. Hierdoor wordt ook gemeente Beekdaelen gedwongen om te zoeken naar noodzakelijke bezuinigingen. De gemeenschappelijke regelingen zijn in de afgelopen periode gevraagd om, gelet op de knellende financiële kaders, als ‘verlengd lokaal bestuur’ hun verantwoordelijkheid hierin te nemen.

De gemeenteraad heeft in de zienswijzebrieven ten aanzien van de ontwerpbegrotingen 2025 van alle gemeenschappelijke regelingen een passage gewijd aan dit uitgangspunt.

Ook in de voorliggende zienswijzenbrieven ten aanzien van de begrotingen 2026 van alle gemeenschappelijke regelingen is een uniforme passage opgenomen waarin de GR'en gevraagd worden om noodzakelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoering dan wel kerntaken van hun organisatie door te voeren. Deze passage is in overleg met de overige Parkstad-gemeenten (Samen Grip op Verbonden Partijen Parkstad) tot stand gekomen.

Vervolgtraject en verantwoording

Het Algemeen Bestuur van WSP Parkstad stelt de eerste begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 vast in zijn vergadering van 26 juni 2025.

Conform de P&C-cyclus van WSP Parkstad ontvangt uw raad in het najaar 2025 de tweede begrotingswijziging 2025 en in het voorjaar van 2026 de eerste begrotingswijziging 2026 voor het indienen van een eventuele zienswijze.

Communicatie

Het raadsbesluit wordt schriftelijk gecommuniceerd naar het bestuur van WSP Parkstad.

Bijlage(n)

Bijlage 1: Concept-raadsbesluit

Bijlage 2: Uitgaande brief inzake raadsbesluit.

Bijlage 3: Jaarverslag 2024 GR WSP Parkstad (de door AB vastgestelde versie wordt nagezonden)

Bijlage 4: Jaarrekening 2024 GR WSP Parkstad (de door het AB vastgestelde versie wordt nagezonden)

Bijlage 5: Getekend Accountantsverslag

Bijlage 6: Eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad

Bijlage 7: Factsheet eerste begrotingswijziging 2025 GR WSP Parkstad

Bijlage 8: Begroting 2026 met meerjarenraming GR WSP Parkstad

Bijlage 9: Factsheet begroting 2026 met meerjarenraming GR WSP Parkstad

Dit voorstel bieden wij u hierbij ter besluitvorming aan.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/212365 382860	Datum stuk Afdeling Agendnummer	15 april 2025 Sociaal
Onderwerp	Jaarstukken 2024, Eerste begrotingswijziging 2025, Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 GR WSP Parkstad		
Portefeuillehouder	Dhr. L. de Koster		

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

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