



Gewijzigde begroting 2024 & Primitieve begroting 2025 & Meerjarenraming 2026-2028

ISD Kompas



Inhoud

1. Gewijzigde begroting 2024.....	7
2. Primitieve begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028, risicopragraaf en geprog. Balans....	24
3. Vaststelling.....	35
4. Overzicht van de gebruikte afkortingen.....	36

Gewijzigde begroting 2024

ISD Kompas

1. Gewijzigde begroting 2024

Inleiding

Conform de gemeenschappelijke regeling Kompas, is het verplicht om zowel de gewijzigde begroting 2024 als de primitieve begroting 2025 door het dagelijks bestuur te laten opstellen en vervolgens door het algemeen bestuur te laten vaststellen.

In dit document is de gewijzigde begroting voor het jaar 2024, de primitieve begroting voor het jaar 2025 en de meerjarenraming voor de jaren 2026 – 2028 opgenomen. De begroting voldoet aan de voorschriften zoals opgenomen in het "Besluit begroting en verantwoording" (BBV).

Met deze begrotingswijziging en begroting streven wij er naar om een zo actueel en duidelijk mogelijk inzicht te geven in onze bijgestelde verwachtingen voor 2024 en onze doelstellingen en de prestaties die wij willen realiseren. Als kader voor de voorliggende begrotingswijziging en begroting geldt de jaarrekening 2023.

De begrotingswijziging 2024 bestaat uitsluitend uit de financiële begroting en heeft om die reden geen betrekking op verwachte klantaantallen, instroom- en uitstroomcijfers of andere niet financiële cijfers.

Opgenomen zijn de paragrafen weerstandsvermogen en risico's, financiering en bedrijfsvoering.

- De begrotingswijziging en begroting worden door het dagelijks bestuur voorbereid;
- de begrotingswijziging en begroting worden aan de gemeenteraden aangeboden, deze raden krijgen de gelegenheid om hun gevoelens hierover kenbaar te maken;
- het algemeen bestuur stelt de begrotingsbijstelling en de begroting uiterlijk voor 1 september 2024 definitief vast.

Naast de algemene inleiding hiervoor willen wij tevens per programma een aantal specifieke zaken in deze inleiding beschrijven.

Programma Arbeidsparticipatie;

De personen die we nu op een (parttime) werkplek kunnen plaatsen hebben vaak een zo grote afstand tot de arbeidsmarkt dat begeleiding noodzakelijk is. Deze begeleiding kan niet alleen door medewerkers van Kompas worden uitgevoerd maar dient ook door gespecialiseerde externen te worden uitgevoerd.

Voor alle drie de gemeenten is de begroting voor jobcoaching naar boven bijgesteld.

Door deze grotere afstand tot de arbeidsmarkt zullen veel van deze personen ook niet direct in staat zijn een volledig salaris te verdienen. Een logisch gevolg hiervan is dat ook de kosten voor de loonwaardebepaling naar boven bijgesteld moeten worden.

Daarom is ook deze post voor alle drie de gemeenten naar boven bijgesteld.

Bij deze aanpassingen is rekening gehouden met het verwachte resultaat/potentieel met betrekking tot volledige of gedeeltelijke uitstroom.

De grootste stijging binnen dit product wordt veroorzaakt door de verwachte instroom van statushouders en de daaraan gekoppelde inburgeringsplicht.

Bij de berekening van de verwachte kosten voor 2024 zijn we uitgegaan van dezelfde percentages werkelijke instroom gerealiseerd in 2023. De gemiddelde kosten voor een tweejarig durend inburgeringstraject bedragen € 9.000.

Om een ander duidelijker te maken hebben we onderstaande tabel opgenomen;

	2023			taaks. 1e halfjaar 2024	totaal 2023 en 2024	2024			
	taakstelling 2023	nog te plaatsen	gerealisd. % 2023			lasten	Totaal	% over 2023	afgerond
Gemeente									
Beekdaelen	91	61	33%	38	99	4.500	445.500	146.868	145.000
Simpelveld	32	26	19%	11	37	4.500	166.500	31.219	32.500
Voerendaal	45	25	44%	13	38	4.500	171.000	76.000	76.000

totale kosten voor de scholing gemiddeld € 9.000 verdeeld over twee jaar daarom € 4.500 als kosten over 2024 genomen.

Programma Inkomen;

Het inzetten van loonkostensubsidie (LKS) om burgers met een afstand tot de arbeidsmarkt, of met een beperkte verdien capaciteit, aan betaald werk te helpen, blijft een belangrijk instrument.

De Rijksoverheid stimuleert dit ook. We zien de afgelopen twee jaren bij de eerste aanpassing van de BUIG budgetten dat gemeenten die in het jaar ervoor meer LKS hebben betaald, dit gecompenseerd krijgen in het bijgestelde BUIG budget.

In Beekdaelen en Simpelveld zien we over 2023 een stijging van de verstrekte LKS. Voor deze gemeenten hebben we bij de raming 2024 e.v. de verwachte uitgaven naar boven bijgesteld. In Voerendaal is het tegenovergestelde aan de hand. Na een uitschieter in 2022 zijn de bestedingen over 2023 weer gedaald en hebben wij de raming ook naar beneden bijgesteld.

Programma Zorg;

Met betrekking tot de uitgaven voor het Jeugdfonds Sport en Cultuur geldt dat deze voor 2024 als gevolg van de aanpassing van de raamovereenkomst zijn gestegen.

De bestedingen voor de post 'Statushouders' zijn, volgens verwachting, in 2023 substantieel gestegen. Dit geldt met name voor de uitgaven die wij doen in verband met het begeleiden en huisvesten van statushouders. Voor 2024 e.v. betekent dit dat we de begroting aanpassen aan de lasten over 2023.

Programma Bedrijfsvoering

Salarissen en overige personeelskosten;

Bij de begroting van de salarissen is rekening gehouden met enerzijds de uitbreiding van de formatie als gevolg van de uitbreiding van inburgeringstaken en anderzijds het versterken van kwetsbare functies.

Daarnaast worden wij voor het tweede jaar op rij geconfronteerd met een loonindexatie als gevolg van CAO afspraken.

Facilitaire zaken en Automatisering;

Bij de begroting wordt rekening gehouden met een nog te betalen kosten i.v.m. de implementatie van de E-diensten en daarnaast de reguliere abonnementskosten die we hiervoor verschuldigd zijn.

De kosten inzake de DVO met parkstad IT blijven elk jaar stijgen.

Weerstandvermogen en risico's

De paragraaf weerstandvermogen en risico's geeft een indicatie in welke mate het vermogen van Kompas toereikend is om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het gaat dan vooral om de financiële risico's die niet zijn te ondervangen. Reguliere risico's zijn veelal vrij goed meetbaar en worden vaak afgedekt via voorzieningen of verzekeringen. Daar gaat deze paragraaf niet over.

Het begrip weerstandvermogen is gedefinieerd in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het begrip weerstandvermogen bevat twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide wordt het weerstandvermogen genoemd. Dit is het vermogen om niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen om de taken te kunnen voortzetten.

Met weerstandscapaciteit wordt bedoeld alle elementen waarmee tegenvallers kunnen worden bekostigd. Op grond van art. 11 BBV en art. 14 financiële verordening Kompas dient deze paragraaf weerstandvermogen ten minste te bevatten:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

Kompas heeft voor een beperkt aantal risico's een bescheiden bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft uitgaven voor de bedrijfsvoering. Voor de uitgaven voor de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en zorg bouwt Kompas geen weerstandvermogen op. Deze financiële risico's worden afgedekt via het weerstandvermogen van de drie gemeenten. Deze financiële risico's komen in de jaarrekening Kompas tot uitdrukking en komen ten laste van de drie gemeenten, zeker als het gaat om de betaling van de uitkeringen. Omdat het definitieve budget voor het I-deel WWB pas in november van hetzelfde jaar bekend wordt, is gezien de procedure een begrotingswijziging niet meer haalbaar.

Verdeling naar taakvelden

Via de onderstaande tabel wordt op een eenvoudige wijze weergegeven hoe derden de financiële cijfers dienen te lezen en te verantwoorden. Dit zorgt ervoor dat de raad in het proces van begroting en verantwoording de benodigde informatie krijgt om de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daaraan verbonden risico's te kunnen beoordelen en te laten meewegen in het proces van horizontale sturing en verantwoording.

Tabel:verdeling naar taakvelden conform richtlijnen BBV

		Baten		Lasten		Baten		Lasten		Baten		Lasten		Baten		Lasten		Baten		Lasten	
6.5	Programma Participatie	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309	-320.000	1.149.309
6.3	Programma Inkomen	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809	-7.384.500	8.213.809
6.3	Programma Zorg	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009	-1.297.700	2.127.009
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827	-3.378.754	890.827
	Saldo van baten en lasten	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954	-12.380.954	12.380.954
Taakveld		2024		2025		2026		2027		2028											
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981	-121.375	352.981
6.3	Programma Inkomen	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906	-2.184.300	2.415.906
6.3	Programma Zorg	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406	-467.800	699.406
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868	-940.684	245.868
	Saldo van baten en lasten	-3.714.159	3.714.159	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160	-3.714.159	3.714.160
Taakveld		2024		2025		2026		2027		2028											
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585	-178.500	392.585
6.3	Programma Inkomen	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485	-2.057.400	2.271.485
6.3	Programma Zorg	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885	-429.800	643.885
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056	-885.312	243.056
	Saldo van baten en lasten	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012	-3.551.012	3.551.012
Taakveld		2024		2025		2026		2027		2028											
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-619.875	1.894.875	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109
6.3	Programma Inkomen	-11.626.200	12.901.200	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809
6.3	Programma Zorg	-2.195.300	3.470.300	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-5.204.750	1.379.751	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250
	Saldo van baten en lasten	-19.646.125	19.646.125	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178	-18.221.178	18.221.178

Kengetallen financiële positie

De verwachte financiële positie van Kompas kan in de volgende (landelijk vastgestelde) kengetallen worden weergegeven:

Begroting 2024	Verloop kengetallen					
Kengetallen:	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio	4%	6%	6%	6%	6%	6%

- De netto schuldquote geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hiermee wordt een indicatie verkregen in welke mate terugbetalingsverplichtingen op de exploitatie drukken. Een negatieve schuldenquote betekent dat het totaal van de schulden lager is dan het totaal van de bezittingen.
- Kompas heeft geen leningen verstrekt, waardoor de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen gelijk is aan de netto schuldquote.
- De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal, waarmee het inzicht geeft in de mate waarin Kompas in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
- De structurele exploitatieruimte dient om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Kompas heeft om de eigen lasten te dragen. Omdat het risico voor het betalen van de lasten bij de gemeenten ligt, is dit voor Kompas nihil.
- Het kengetal voor grondexploitatie is voor Kompas niet van toepassing.
- Het kengetal voor belastingcapaciteit is voor Kompas niet van toepassing.

Deze kengetallen geven elk op zich geen inzicht op de financiële positie van Kompas; dit inzicht ontstaat uit de onderlinge samenhang van de kengetallen. De negatieve schuldquote en de solvabiliteitsratio geven aan dat er voor Kompas geen risico bestaat op het niet na kunnen komen van verplichtingen, mede omdat de deelnemende gemeenten hiervoor aansprakelijk zijn.

EMU-saldo

Europese regelgeving verplicht ons om in de begroting aandacht te schenken aan het EMU-saldo. Dit is van belang omdat het EMU-saldo van alle overheidsinstellingen tezamen het landelijk EMU-saldo vormen. Het EMU-saldo is gedefinieerd als het saldo van alle inkomsten en uitgaven van een overheidsinstelling. Omdat bij Kompas geldt dat alle netto-uitgaven worden afgerekend met de deelnemende gemeenten heeft dit tot gevolg dat de inkomsten ieder jaar gelijk zijn aan de uitgaven; hierdoor is het verwachte EMU-saldo van Kompas altijd gelijk aan nul.

Inventarisatie van financiële risico's

In deze paragraaf geven wij inzicht in de risico's die tot het moment van aanbidding van de ontwerpbegroting bij ons bekend zijn en die niet in de ontwerpbegroting en in de meerjarenraming kunnen worden verwerkt.

1. Open einde regelingen

Uitkeringen als gevolg van participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ 2004, bijzondere bijstand, minimabeleid en verstrekkingen worden op aanvraag verstrekt. Het aantal rechthebbenden is niet te beïnvloeden en wordt beheerst door externe factoren. Daartegenover staat de wettelijke plicht van de gemeenten om de uitkeringen en verstrekkingen te doen in de gevallen dat daarop recht bestaat.

2. Financieringssysteem gebundelde uitkering (participatiewet, IOAW, IOAZ en gedeeltelijk BBZ)

Het rijksbudget waaruit de uitkeringen betaald moeten worden, het zogenaamde gebundelde uitkeringsdeel, wordt vastgesteld op basis van objectieve gegevens en is afgeleid van een van rijkswege vast te stellen macrobudget. Dat macrobudget wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van onder meer de economische ontwikkelingen. De gemeenten hebben daar geen invloed op. Bij een sterke toename van het aantal uitkeringen is de gebundelde uitkering niet toereikend en moet worden aangevuld door bijdragen van de gemeenten. Wanneer na afloop van het jaar blijkt dat de eigen bijdrage van een gemeente meer heeft bedragen dan 7,5% van het budget kan voor het meerdere een vangnetuitkering bij het rijk worden aangevraagd.

Dit onderdeel brengt twee financiële risico's met zich mee:

- De vangnetuitkering dient achteraf door de gemeenten te worden aangevraagd bij het Ministerie van SZW. Het Ministerie stelt voorwaarden aan de verstrekking van deze vangnetuitkering. Hoewel wij er van zijn uitgegaan dat aan alle voorwaarden zal worden voldaan is er een risico aanwezig dat het Ministerie de aanvraag (gedeeltelijk) kan afwijzen;
- een tweede risico voor de gemeenten is gelegen in het feit dat tussentijdse verlaging van de budgetten mede tot gevolg heeft dat de eigen bijdrage van de gemeente hiermee ook zal toenemen;

2a. Aanvraag vangnetuitkering:

Het eerste risico is of de uitkering toegekend wordt. Het tweede risico is of de uitkering volledig wordt toegekend gezien de financiële situatie van het rijk, in relatie tot de vele aanvragen voor een vangnetuitkering. En een derde risico is de verwachte hoogte van de uitkering in de komende jaren. Indien deze vangnetuitkering niet en/of niet gedeeltelijk toegekend wordt, dienen deze kosten volledig of gedeeltelijk gedragen te worden door de gemeenten.

3. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004

Met ingang van 1 januari 2020 zijn de regels met betrekking tot de financiering van verstrekte uitkeringen in het kader van levensonderhoud en bedrijfskredieten voor startende ondernemers en gevestigde ondernemers gelijk getrokken.

De, tot 2019, niet gebundelde budgetten voor uitkeringen ten behoeve van levensonderhoud voor gevestigde ondernemers zijn toegevoegd aan het BUIG budget.

Kapitaalverstrekkingen worden in het jaar na uitbetaling 100% vergoed door de Rijksoverheid. In de daaropvolgende jaren vordert het Rijk telkens een vastgesteld percentage van het verstrekte krediet. Uiteindelijk ontvangt de gemeente een vergoeding van 25%.

Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terugontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

4. Extra opdrachten die niet tot het standaardpakket behoren.

In de afgelopen jaren is het een aantal keer voorgekomen dat, om uiteenlopende redenen, van de Rijksoverheid (tijdelijke) extra taken worden neergelegd bij gemeenten. Deze extra taken kunnen volledig of voor een deel uitbesteed worden aan Kompas. Dat kan betekenen dat deze werkzaamheden niet door de vaste medewerkers worden uitgevoerd en hiervoor extra bezetting moet worden ingehuurd.

Financiering

Naast het verbinden van voorwaarden aan financiële beheershandelingen is het noodzakelijk om procedures op te stellen over de rechtmatigheid van uitgaven en het bewaken van de voortgang. In dit kader heeft Kompas in de afgelopen jaren een aantal beheersmaatregelen genomen:

- inkoopvoorwaarden;
- beleidsregels inkoop en aanbesteding;
- intern controleplan;
- aanbestedingsbeleid
- het treasurystatuut;
- de financiële verordening ex artikel 212 gemeentewet;
- de controleverordening ex artikel 213 gemeentewet;
- het controleprotocol;

Sinds de oprichting is Kompas bezig geweest met de inrichting van een instrumentarium voor treasurymanagement. Treasurymanagement voor kleine publieke organisaties heeft voornamelijk betrekking op het proces van plannen, bewaken en sturen van (toekomstige) geldstromen met als doel:

- de tijdige beschikbaarheid van middelen;
- het optimaliseren van kosten en opbrengsten;
- het beperken van risico's van financiële activa en passiva;
- het handhaven van een solide financiële balanspositie.

Treasury krijgt steeds meer bestuurlijke betekenis. Het belangrijkste punt daarbij is het beperken van risico's door voorwaarden te verbinden aan het aangaan en verstrekken van leningen, het verlenen van garanties en het uitzetten van gelden. Door de beperkte omvang van de geldstromen van Kompas en de gezonde liquiditeitspositie is er weliswaar tot op heden geen sprake van het aangaan en verstrekken van leningen en dergelijke, maar het is toch van belang (en een wettelijk vereiste) dat de kaders zijn vastgesteld.

Naast het voorwaardenscheppend kader om financiële risico's te voorkomen ligt voor kleine organisaties de meerwaarde van treasurymanagement in het managen van geldstromen en het voeren van saldobeleer. De financieringsbehoefte van een organisatie wordt bepaald door ontwikkelingen in de exploitatie en balans. Planning, bewaking en sturing van geldstromen en saldo geschiedt, in overeenstemming met het bepaalde in artikel 7 van het treasurystatuut, aan de hand van een liquiditeitsplanning.

Aandachtspunt hierbij blijft het optimaliseren van de rentebaten. Daarbij spelen enkele aspecten. De baten van Kompas bestaan voor het grootste deel uit de voorschotten van de gemeenten. De bevoorschotting door de gemeenten vindt plaats op basis van de maandelijks door de gemeenten ontvangen voorschotten van het ministerie van SZW, aangevuld met facturering door Kompas van de overige gemeentelijke bijdragen. Uitgangspunt bij dit laatste is dat Kompas de voorschotten per kwartaal aan de gemeenten in rekening brengt.

Kompas bezit geen vaste activa en maakt geen gebruik van vaste financieringsmiddelen.

Verzamelstaat gewijzigde begroting 2024

Verzamelstaat begrotingswijziging 2024-1	Lasten		Baten	
	Primitieve begroting	bijgestelde begroting	Primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	349.900	619.875	349.900-	619.875-
2 Inkomen	11.110.600	11.626.200	11.110.599-	11.626.200-
3 Zorg	1.894.800	2.160.300	1.894.800-	2.160.300-
4 Bedrijfsvoering	4.895.035	5.204.750	4.895.035-	5.204.750-
Totaal voor resultaatbestemming	18.250.335	19.611.125	18.250.334-	19.611.125-
Totaal na resultaatbestemming	18.250.335	19.611.125	18.250.334-	19.611.125-

Recapitulatie bijdragen gemeenten begrotingswijziging 2024-1 (inclusief vangnetuitkering)

Programma	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	349.900-	619.875-	173.400-	320.000-	80.500-	121.375-	96.000-	178.500-
2 Inkomen:gebundeld	848.324-	254.598	306.403-	487.389	268.678-	176.121-	273.243-	56.670-
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Zorg	1.894.800-	2.160.300-	1.149.700-	1.262.700-	394.800-	467.800-	350.300-	429.800-
5 Bedrijfsvoering	4.895.035-	5.204.750-	3.199.925-	3.378.754-	870.498-	940.684-	824.612-	885.312-
Totaal bijdragen	7.988.059-	7.730.327-	4.829.428-	4.474.065-	1.614.476-	1.705.980-	1.544.155-	1.550.282-

Recapitulatie vangnetuitkering en eigen gemeentelijke bijdrage gebundelde uitkering

	Uitkering totaal		Uitkering Beekdaelen		Uitkering Simpelveld		Uitkering Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
vangnetuitkering	-	-	-	-	-	-	-	-
gemeentelijke bijdrage	848.324-	254.598	306.403-	487.389	268.678-	176.121-	273.243-	56.670-
Totaal resultaat	848.324-	254.598	306.403-	487.389	268.678-	176.121-	273.243-	56.670-

Recapitulatie niet uit de administratie blijken de geldstromen begrotingswijziging 2024-1 *

	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
Door gemeenten te betalen aan Kompas	7.988.059-	7.730.327-	4.829.428-	4.474.065-	1.614.476-	1.705.980-	1.544.155-	1.550.282-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas								
Belastingdienst: compensatie BTW	268.634-	351.361-	156.171- 	228.873-	60.406- 	63.415-	52.057- 	59.073-
Rijk: Uitvoeringskosten TOZO **	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	7.719.425-	7.378.966-	4.673.257-	4.245.192-	1.554.070-	1.642.565-	1.492.098-	1.491.209-

* Deze tabel is geen weergave van de administratie van Kompas maar een weergave van de positie van de gemeenten ten opzichte van derden

**Het risico bestaat dat de vangnetuitkering gedeeltelijk of niet kan worden toegekend

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2024

Te verdelen kosten		begroting 2024
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto		5.204.750
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering		-
Totaal lasten bedrijfsvoering netto		5.204.750
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:		
	gemiddeld aantal klanten 2024	
- gemeente Beekdaelen:	65%	423
- gemeente Simpelveld:	18%	116
- gemeente Voerendaal:	17%	109
- ISD Kompas:	100%	648
Verdeling nettokosten		begroting 2024
A. Verdeling lasten		5.204.750
- gemeente Beekdaelen:		3.397.750
- gemeente Simpelveld:		934.632
- gemeente Voerendaal :		872.368
B. Verdeling ontvangsten		-
- gemeente Beekdaelen:		-
- gemeente Simpelveld:		-
- gemeente Voerendaal :		-
C. Verdeling nettokosten naar gemeenten		5.204.750
Gemeente Beekdaelen		3.397.750
Gemeente Simpelveld		934.632
Gemeente Voerendaal		872.368

2. Financiële verantwoording per programma gewijzigde begroting 2024

Programma arbeidsparticipatie

Lasten

	Werkelijke Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Gewijz. raming Lasten 2024
Programma arbeidsparticipatie			
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>112.574</u>	<u>173.400</u>	<u>320.000</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>112.574</u>	<u>173.400</u>	<u>320.000</u>
Persoonlijke Budgetten	52.558	75.400	87.000
Onderzoekskosten	29.444	36.000	42.000
Overige overhead	7.935	62.000	46.000
Participatiebudget; Inburgering	22.638	0	145.000
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>60.498</u>	<u>80.500</u>	<u>121.375</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>60.498</u>	<u>80.500</u>	<u>121.375</u>
Persoonlijke Budgetten	17.712	49.500	54.500
Onderzoekskosten	10.662	9.000	14.375
Overige overhead	4.913	22.000	20.000
Participatiebudget; Inburgering	27.212	0	32.500
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>49.584</u>	<u>96.000</u>	<u>178.500</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>49.584</u>	<u>96.000</u>	<u>178.500</u>
Persoonlijke Budgetten	17.660	46.500	54.000
Onderzoekskosten	8.693	22.500	23.500
Overige overhead	4.618	27.000	25.000
Participatiebudget; Inburgering	18.613	0	76.000
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	<u>222.657</u>	<u>349.900</u>	<u>619.875</u>

Programma arbeidsparticipatie

Baten

Gewijzigde begroting 2024		Baten		
		Werkelijke Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Gewijz. raming Baten 2024
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	-112.574	-173.400	-320.000
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		-112.574	-173.400	-320.000
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-112.574	-173.400	-320.000
6.688.00.200	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beekdaelen</i>	263.483	-173.400	405.031
		0	2	0
6.688.00.210	<i>rijksbijdrage inburgering Beekdaelen</i>	-376.057	0	-725.031
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.270	<i>Overige gemeentebijdragen Beekdaelen</i>	0	0	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	-60.498	-80.500	-121.375
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		-60.498	-80.500	-121.375
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-60.498	-80.500	-121.375
6.688.00.201	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Svd</i>	50.112	-80.500	-121.375
		0	2	0
6.688.00.211	<i>rijksbijdrage inburgering simpelveld</i>	-110.610	0	0
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.271	<i>Overige gemeentebijdragen Svd</i>	0	0	0
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	-49.584	-96.000	-178.500
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		-49.584	-96.000	-178.500
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-49.584	-96.000	-178.500
6.688.00.202	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Vdl</i>	81.389	-96.000	-178.500
		0	2	0
6.688.00.212	<i>rijksbijdrage inburgering voerendaal</i>	-130.973	0	0
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.272	<i>Overige gemeentebijdragen Vdl</i>	0	0	0
<u>Totaal: baten programma arbeidsparticipatie</u>		-222.656	-349.900	-619.875

Programma inkomen

Lasten

	Werkelijke Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Gewijz. raming Lasten 2024
Programma inkomen			
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>7.132.737</u>	<u>7.119.400</u>	<u>7.384.500</u>
Programma inkomen: gebundeld deel	<u>7.120.720</u>	<u>7.119.400</u>	<u>7.384.500</u>
Uitkeringen PW	6.412.023	6.442.800	6.673.200
Loonkostensubsidie	322.374	330.000	360.000
Uitkeringen Bbz starters	9.167	0	0
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	25.052	5.000	5.000
BBZ onderzoekskosten	59.146	25.000	25.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	292.959	316.600	321.300
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	12.400	0	0
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	-383	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>2.020.870</u>	<u>2.082.500</u>	<u>2.184.300</u>
Programma inkomen: gebundeld deel	<u>2.021.032</u>	<u>2.072.500</u>	<u>2.184.300</u>
Uitkeringen PW	1.684.999	1.593.000	1.739.800
Loonkostensubsidie	115.217	120.000	155.000
Uitkeringen Bbz starters	759	36.500	36.500
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	29.905	38.000	38.000
BBZ onderzoekskosten	27.870	25.000	25.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	162.281	260.000	190.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	0	10.000	0
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	-162	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>1.993.290</u>	<u>1.908.700</u>	<u>2.057.400</u>
Programma inkomen: gebundeld deel	<u>1.990.261</u>	<u>1.908.700</u>	<u>2.057.400</u>
Uitkeringen PW	1.714.308	1.626.200	1.747.400
Loonkostensubsidie	86.531	170.000	135.000
Uitkeringen Bbz starters	0	15.000	15.000
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	26.650	0	0
BBZ onderzoekskosten	24.448	10.000	10.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	138.323	87.500	150.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	0	0	0
Tozo	3.029	0	0
Tozo herorientatie	0	0	0
Tonk			
Totaal: lasten programma inkomen	11.146.897	11.110.600	11.626.200

Programma inkomen

Baten

Gewijzigde begroting 2024		Baten		
		Werkelijke Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Gewijz. raming Baten 2024
Programma inkomen				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	-7.132.739	-7.119.400	-7.384.500
Programma inkomen: gebundeld deel		-7.120.722	-7.119.400	-7.384.500
Dekking gebundelde uitkering		-6.930.342	-7.039.400	-7.384.500
6.688.00.100	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Beekdaelen	-7.464.157	-6.732.997	-7.771.889
6.688.00.110	Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage Beekdaelen	0	0	0
6.688.00.120	Gemeentebijdrage gebundeld deel Beekdaelen	533.815	-306.403	487.389
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-190.380	-80.000	-100.000
Debiteuren uitkeringen PW		-186.049	-80.000	-100.000
6.610.20.252	Afl geklening art 48 PW Beekdaelen	-20.780	0	0
6.610.20.255	Afl geklening art 52 PW Beekdaelen	-2.818	0	0
6.610.20.267	PW terugvordering Beekdaelen	-149.585	-80.000	-100.000
6.610.20.276	PW verhaal Beekdaelen	-1.380	0	0
6.610.20.286	Ontvangst krediethypotheken Beekdaelen	-11.487	0	0
Debiteuren Overig		-3.011	0	0
6.610.23.676	terugv. LKS Beekdaelen	0	0	0
6.610.23.696	Boetes gebundeld deel Beekdaelen	-3.011	0	0
Debiteuren BBZ Starters		0	0	0
6.610.40.151	Bbz terugvordering starters Beekdaelen	0	0	0
6.610.40.154	Deb: Terugv. Bbz Starter Om niet (LO) Eindhef Beekdaelen	0	0	0
6.610.21.372	Bbz aflossing bredijfskrediet starters Beekdaelen	0	0	0
6.610.40.396	BBZ starters rentebos krediet LO Beekdaelen	0	0	0
Debiteuren IOAW/IOAZ		-1.320	0	0
6.612.22.466	Ioaw terugvordering Beekdaelen	-1.170	0	0
6.612.22.485	Ioaw boeten Beekdaelen	0	0	0
6.612.22.566	Ioaz terugvordering Beekdaelen	-150	0	0
6.612.22.585	Ioaz boeten Beekdaelen	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-12.017	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		145.330	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-25.827	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		-131.520	0	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	-2.020.870	-2.082.500	-2.184.300
Programma inkomen: gebundeld deel		-2.021.032	-2.082.500	-2.184.300
Dekking gebundelde uitkering		-1.970.279	-2.082.500	-2.184.300
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-50.753	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		162	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		66.092	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-9.896	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		-56.035	0	0
Tonk		0	0	0
Voerendaal				
<i>Totaal:</i>		-1.993.290	-1.908.700	-2.057.400
Programma inkomen: gebundeld deel		-1.990.261	-1.908.700	-2.057.400
Dekking gebundelde uitkering		-1.971.389	-1.908.700	-2.057.400
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-18.872	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-3.029	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		24.072	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-333	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		-26.768	0	0
Tonk		0	0	0
Totaal: baten programma inkomen		-11.146.899	-11.110.599	-11.626.200

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiële medewerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten (met uitzondering voor de gemeente Beekdaelen) geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma zorg

Lasten

Gewijzigde begroting 2024		Lasten		
		Werkelijke Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Gewijz. raming Lasten 2024
Programma zorg				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	1.131.230	1.149.700	1.262.700
Bijzondere bijstand		157.149	168.700	168.700
Armoedebeleid		325.186	372.000	387.000
Schuldhelpverlening		503.037	532.000	542.000
Statushouders		145.858	77.000	165.000
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	405.570	394.800	467.800
Bijzondere bijstand		39.445	65.800	65.800
Armoedebeleid		141.386	142.000	157.000
Schuldhelpverlening		153.233	157.500	165.000
Statushouders		71.505	29.500	80.000
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	374.773	350.300	429.800
Bijzondere bijstand		38.906	55.800	55.800
Armoedebeleid		147.183	155.500	172.000
Schuldhelpverlening		117.375	103.000	119.500
Statushouders		71.309	36.000	82.500
Totaal: lasten programma zorg		1.911.572	1.894.800	2.160.300

Programma zorg

Baten

Gewijzigde begroting 2024		Baten		
		Werkelijke Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Gewijz. raming Baten 2024
Programma zorg				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	<u>-1.131.230</u>	<u>-1.149.700</u>	<u>-1.262.700</u>
Dekking product zorg		<u>-1.116.809</u>	<u>-1.149.700</u>	<u>-1.262.700</u>
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen		-1.116.809	-1.149.700	-1.262.700
Debiteuren bijzondere bijstand		-14.421	0	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	<u>-405.570</u>	<u>-394.800</u>	<u>-467.800</u>
Dekking product zorg		<u>-402.118</u>	<u>-394.800</u>	<u>-467.800</u>
Gemeentebijdrage zorg Svd		-402.118	-394.800	-467.800
Debiteuren bijzondere bijstand		-3.453	0	0
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	<u>-374.773</u>	<u>-350.300</u>	<u>-429.800</u>
Dekking product zorg		<u>-369.491</u>	<u>-350.300</u>	<u>-429.800</u>
Gemeentebijdrage zorg Vdl		-369.491	-350.300	-429.800
Debiteuren bijzondere bijstand		-5.282	0	0
Totaal: baten programma zorg		<u>-1.911.572</u>	<u>-1.894.800</u>	<u>-2.160.300</u>

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiële medewerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma bedrijfsvoering
Lasten

	Werkelijke Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Gewijz. raming Lasten 2024
Programma bedrijfsvoering			
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	4.634.610	4.895.035	5.204.750
Salarissen en overige personeelskosten	3.432.060	3.614.785	3.825.000
Facilitaire zaken en Automatisering	1.084.538	1.096.250	1.194.250
Organisatie -en beheerskosten	136.928	174.000	175.500
Overige kosten	-18.916	10.000	10.000
Totaal: lasten programma bedrijfsvoering	4.634.610	4.895.035	5.204.750

Programma bedrijfsvoering
Baten

	Werkelijke Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Gewijz. raming Baten 2024
Programma bedrijfsvoering			
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	-4.634.609	-4.895.035	-5.204.750
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-3.014.527	-3.199.925	-3.397.750
Bijdrage gemeente Simpelveld	-841.885	-870.498	-934.632
Bijdrage gemeente Voerendaal	-778.197	-824.612	-872.368
Overige dekking	0	0	0
Totaal: baten programma bedrijfsvoering	-4.634.609	-4.895.035	-5.204.750

ISD Kompas

Primitieve begroting 2025

&

Meerjarenraming 2026-2028

3. Primitieve begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Verzamelstaat primitieve begroting 2025

Verzamelstaat begroting 2025				
Recapitulatie lasten/baten				
Programma	Lasten	Baten	nadelig saldo	batig saldo
1 Arbeidsparticipatie	619.875	619.875-		
2 Inkomen	11.626.200	11.626.200-		
3 Zorg	2.160.300	2.160.300-		
4 Bedrijfsvoering	5.297.250	5.297.250-		
Totaal programma's	19.703.625	19.703.625-	-	-

Recapitulatie bijdragen gemeenten (incl vangnetuitkering)				
Programma	bijdragen totaal	bijdrage Beek daelen	bijdrage Simpelveld	bijdrage Voerendaal
1 Arbeidsparticipatie	619.875-	320.000-	121.375-	178.500-
2 Inkomen: gebundeld	254.598	487.389	176.121-	56.670-
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-
4 Zorg	2.160.300-	1.262.700-	467.800-	429.800-
5 Bedrijfsvoering	5.297.250-	3.458.135-	951.243-	887.872-
Totaal bijdragen	7.822.827-	4.553.446-	1.716.539-	1.552.842-

Recapitulatie overschot/ tekort aanvullende gemeentebijdrage (vangnetuitkering)				
Programma Inkomen gebundeld deel	uitkeringen totaal	uitkering Beek daelen	uitkering Simpelveld	uitkering Voerendaal
Totaal uitkeringen	-	-	-	-

Recapitulatie niet uit de administratie blijvende geldstromen begroting 2025 *				
	bijdragen totaal	bijdrage Beek daelen	bijdrage Simpelveld	bijdrage Voerendaal
Door gemeenten te betalen aan Kompas	7.822.827-	4.553.446-	1.716.539-	1.552.842-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas				
Rijk: Vangnetuitkering **	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	7.822.827-	4.553.446-	1.716.539-	1.552.842-

* Deze tabel is geen weergave van de administratie van Kompas maar een weergave van de positie van de gemeenten ten opzichte van derden

**Het risico bestaat dat de vangnetuitkering gedeeltelijk of niet kan worden toegekend

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2025-2028

Te verdelen bruto kosten			begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto			5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering			-	-	-	-
Totaal lasten bedrijfsvoering netto			5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:						
	gemiddeld aantal klanten 2023					
- gemeente Beekdaelen:	65%	423				
- gemeente Simpelveld:	18%	116				
- gemeente Voerendaal:	17%	109				
- ISD Kompas:	100%	648				
Verdeling nettokosten			begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
A. Verdeling lasten			5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250
- gemeente Beekdaelen:			3.458.135	3.458.135	3.458.135	3.458.135
- gemeente Simpelveld:			951.243	951.243	951.243	951.243
- gemeente Voerendaal :			887.872	887.872	887.872	887.872
B. Verdeling ontvangsten			-	-	-	-
- gemeente Beekdaelen:			-	-	-	-
- gemeente Simpelveld:			-	-	-	-
- gemeente Voerendaal :			-	-	-	-
C. Verdeling nettokosten naar gemeenten			5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250
Gemeente Beekdaelen			3.458.135	3.458.135	3.458.135	3.458.135
Gemeente Simpelveld			951.243	951.243	951.243	951.243
Gemeente Voerendaal			887.872	887.872	887.872	887.872

Resultaat programma bedrijfsvoering rekening houdend met de BTW			
Gemeente	Resultaat zonder corr. BTW	Compensabele BTW	Resultaat met corr. BTW
Gemeente Beekdaelen	173.937	228.086	402.023
Gemeente Simpelveld	25.426	64.624	90.050
Gemeente Voerendaal	31.906	58.651	90.557
Totalen	231.268	351.361	582.629

3.1 Financiële verantwoording per programma primitieve begroting 2025

Programma arbeidsparticipatie

Lasten

	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027	Prim. raming Lasten 2028
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
Persoonlijke Budgetten	87.000	87.000	87.000	87.000
Onderzoekskosten	42.000	42.000	42.000	42.000
Overige overhead	46.000	46.000	46.000	46.000
	145.000	145.000	145.000	145.000
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>	<u>121.375</u>
Persoonlijke Budgetten	54.500	54.500	54.500	54.500
Onderzoekskosten	14.375	14.375	14.375	14.375
Overige overhead	20.000	20.000	20.000	20.000
	32.500	32.500	32.500	32.500
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>	<u>178.500</u>
Persoonlijke Budgetten	54.000	54.000	54.000	54.000
Onderzoekskosten	23.500	23.500	23.500	23.500
Overige overhead	25.000	25.000	25.000	25.000
	76.000	76.000	76.000	76.000
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	<u>619.875</u>	<u>619.875</u>	<u>619.875</u>	<u>619.875</u>

Programma arbeidsparticipatie

Baten

	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Prim. raming Baten 2027	Prim. raming Baten 2028
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	-320.000	-320.000	-320.000	-320.000
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-320.000</u>	<u>-320.000</u>	<u>-320.000</u>	<u>-320.000</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-320.000	-320.000	-320.000	-320.000
668800200 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beek</i>	-320.000	-320.000	-320.000	-320.000
6.688.00.210 <i>rijksbijdrage inburgering Beekdaelen</i>	0	0	0	0
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.270 <i>Overige gemeentebijdragen Beekdaelen</i>	0	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	-121.375	-121.375	-121.375	-121.375
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-121.375</u>	<u>-121.375</u>	<u>-121.375</u>	<u>-121.375</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-121.375	-121.375	-121.375	-121.375
6.688.00.201 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Svd</i>	-121.375	-121.375	-121.375	-121.375
6.688.00.211 <i>rijksbijdrage inburgering simpelveld</i>	0	0	0	0
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.271 <i>Overige gemeentebijdragen Svd</i>	0	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	-178.500	-178.500	-178.500	-178.500
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-178.500</u>	<u>-178.500</u>	<u>-178.500</u>	<u>-178.500</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-178.500	-178.500	-178.500	-178.500
6.688.00.202 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Vdl</i>	-178.500	-178.500	-178.500	-178.500
6.688.00.212 <i>rijksbijdrage inburgering voerendaal</i>	0	0	0	0
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.272 <i>Overige gemeentebijdragen Vdl</i>	0	0	0	0
<u>Totaal: baten programma arbeidsparticipatie</u>	<u>-619.875</u>	<u>-619.875</u>	<u>-619.875</u>	<u>-619.875</u>

Programma inkomen

Lasten

	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027	Prim. raming Lasten 2028
Programma inkomen				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>	<u>7.384.500</u>
Uitkeringen PW	6.673.200	6.673.200	6.673.200	6.673.200
Loonkostensubsidie	360.000	360.000	360.000	360.000
Uitkeringen Bbz starters	0	0	0	0
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	5.000	5.000	5.000	5.000
Uitkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	321.300	321.300	321.300	321.300
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	0	0	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>	<u>2.184.300</u>
Uitkeringen PW	1.739.800	1.739.800	1.739.800	1.739.800
Loonkostensubsidie	155.000	155.000	155.000	155.000
Uitkeringen Bbz starters	36.500	36.500	36.500	36.500
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	38.000	38.000	38.000	38.000
BBZ onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	190.000	190.000	190.000	190.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	0	0	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>	<u>2.057.400</u>
Uitkeringen PW	1.747.400	1.747.400	1.747.400	1.747.400
Loonkostensubsidie	135.000	135.000	135.000	135.000
Uitkeringen Bbz starters	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	0	0	0	0
BBZ onderzoekskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	150.000	150.000	150.000	150.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	0	0	0	0
Tozo	0	0	0	0
Tozo herorientatie	0	0	0	0
Tonk				
Totaal: lasten programma inkomen	<u>11.626.200</u>	<u>11.626.200</u>	<u>11.626.200</u>	<u>11.626.200</u>

Programma inkomen

Baten

Primitieve begroting 2025		Baten			
		Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Prim. raming Baten 2027	Prim. raming Baten 2028
Programma inkomen					
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	-7.384.500	-7.384.500	-7.384.500	-7.384.500
Programma inkomen: gebundeld deel		-7.384.500	-7.384.500	-7.384.500	-7.384.500
Dekking gebundelde uitkering		-7.384.500	-7.284.500	-7.284.500	-7.284.500
6.688.00.100	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Beekdaelen	-7.771.889	-7.771.889	-7.771.889	-7.771.889
6.688.00.110	Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage Beekdaelen	0	0	0	0
6.688.00.120	Gemeentebijdrage gebundeld deel Beekdaelen	487.389	487.389	487.389	487.389
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Debiteuren uitkeringen PW		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
6.610.20.252	Afl geldening art 48 PW Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.20.255	Afl geldening art 52 PW Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.20.267	PW terugvordering Beekdaelen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
6.610.20.276	PW verhaal Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.20.286	Ontvangst krediethypotheken Beekdaelen	0	0	0	0
Debiteuren uitkering WIJ		0	0	0	0
6.610.23.676	terugv. LKS Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.23.696	Boetes gebundeld deel Beekdaelen	0	0	0	0
Debiteuren BBZ Starters		0	0	0	0
6.610.40.151	Bbz terugvordering starters Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.21.372	Bbz aflossing krediet starters Beekdaelen	0	0	0	0
6.610.40.396	BBZ starters renteloos krediet LO Beekdaelen	0	0	0	0
Debiteuren IOAW/IOAZ		0	0	0	0
6.612.22.466	Ioaw terugvordering Beekdaelen	0	0	0	0
6.612.22.485	Ioaw boeten Beekdaelen	0	0	0	0
6.612.22.566	Ioaz terugvordering Beekdaelen	0	0	0	0
6.612.22.585	Ioaz boeten Beekdaelen	0	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		0	0	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		0	0	0	0
Tozo		0	0	0	0
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		0	0	0	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300
Programma inkomen: gebundeld deel		-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300
Dekking gebundelde uitkering		-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300	-2.184.300
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		0	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		0	0	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		0	0	0	0
		0	0	0	0
Tonk		0	0	0	0
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	-2.057.398	-2.057.398	-2.057.398	-2.057.398
Programma inkomen: gebundeld deel		-2.057.398	-2.057.398	-2.057.398	-2.057.398
Dekking gebundelde uitkering		-2.057.400	-2.057.400	-2.057.400	-2.057.400
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		0	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		0	0	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		0	0	0	0
		0	0	0	0
Tonk		0	0	0	0
Totaal: baten programma inkomen		-11.626.200	-11.626.200	-11.626.200	-11.626.200

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiële medewerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten (met uitzondering van de gemeente Beekdaelen) besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma zorg
Lasten

	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027	Prim. raming Lasten 2028
Programma zorg				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	1.262.700	1.262.700	1.262.700	1.262.700
Bijzondere bijstand	168.700	168.700	168.700	168.700
Armoedebeleid	387.000	387.000	387.000	387.000
Schuldhelpverlening	542.000	542.000	542.000	542.000
Statushouders	165.000	165.000	165.000	165.000
Simpelveld <i>Totaal:</i>	467.800	467.800	467.800	467.800
Bijzondere bijstand	65.800	65.800	65.800	65.800
Armoedebeleid	157.000	157.000	157.000	157.000
Schuldhelpverlening	165.000	165.000	165.000	165.000
	0	0	0	0
Statushouders	80.000	80.000	80.000	80.000
Voerendaal <i>Totaal:</i>	429.800	429.800	429.800	429.800
Bijzondere bijstand	55.800	55.800	55.800	55.800
Armoedebeleid	172.000	172.000	172.000	172.000
Schuldhelpverlening	119.500	119.500	119.500	119.500
Statushouders	82.500	82.500	82.500	82.500
Totaal: lasten programma zorg	2.160.300	2.160.300	2.160.300	2.160.300

Programma zorg
Baten

	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Prim. raming Baten 2027	Prim. raming Baten 2028
Programma zorg				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>
Dekking product zorg	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>	<u>-1.262.700</u>
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen	-1.262.700	-1.262.700	-1.262.700	-1.262.700
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>
Dekking product zorg	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>	<u>-467.800</u>
Gemeentebijdrage zorg Svd	-467.800	-467.800	-467.800	-467.800
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>
Dekking product zorg	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>	<u>-429.800</u>
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-429.800	-429.800	-429.800	-429.800
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Totaal: baten programma zorg	<u>-2.160.300</u>	<u>-2.160.300</u>	<u>-2.160.300</u>	<u>-2.160.300</u>

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiële medewerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma bedrijfsvoering
Lasten

	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027	Prim. raming Lasten 2028
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250
Salarissen en overige personeelskosten	3.992.500	3.992.500	3.992.500	3.992.500
Facilitaire zaken en Automatisering	1.119.250	1.119.250	1.119.250	1.119.250
Organisatie -en beheerskosten	175.500	175.500	175.500	175.500
Overige kosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal: lasten programma bedrijfsvoering	5.297.250	5.297.250	5.297.250	5.297.250

Programma bedrijfsvoering**Baten**

Primitieve begroting 2025	Baten			
	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Prim. raming Baten 2027	Prim. raming Baten 2028
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas Totaal:	-5.297.250	-5.297.250	-5.297.249	-5.297.249
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-3.458.135	-3.458.135	-3.458.135	-3.458.135
Bijdrage gemeente Simpelveld	-951.243	-951.243	-951.243	-951.243
Bijdrage gemeente Voerendaal	-887.872	-887.872	-887.871	-887.871
Overige dekking	0	0	0	0
Totaal: baten programma bedrijfsvoering	-5.297.250	-5.297.250	-5.297.249	-5.297.249

Algemene uitgangspunten Programma Bedrijfsvoering

- * Personele lasten worden in deze meerjarenbegroting geïndexeerd met 5%
- * De klantaantallen zijn gebaseerd op het verwachte gemiddelde van 2024 voor de hele meerjarenbegroting, met een lichte stijging t.o.v. 2023.

Risicoparagraaf

Bij de meerjarenbegroting zijn we uit moeten gaan van de budgetten en aantallen klanten zoals deze bekend waren bij het maken van de begroting.

Dit kan betekenen dat in de loop van het jaar de actualiteitswaarde, als gevolg van gewijzigde klantaantallen en/of Rijksbudgetten minder is.

Geprognostiseerde begin- en eindbalans

		31-12-23	31-12-24
Balans per 31 december	2024	31-dec	31-dec
	Activa	2023	2024
Balans			
Vlottende activa		4.743.342	3.685.300
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		17.831	19.385
Liquide middelen		4.715.488	3.632.458
Overlopende activa		10.024	33.457
Totaal Activa:		4.743.342	3.685.300

		31-12-22	Passiva 31-12-24
Balans per 31 december	2024	31-dec	31-dec
	Passiva	2022	2024
Balans			
Vaste Passiva		-200.000	-200.000
Eigen vermogen		-200.000	-200.000
Vlottende Passiva		-4.542.223	-3.485.300
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-3.417.224	-2.348.711
Overlopende passiva		-1.124.999	-1.136.589
Totaal Passiva:		-4.742.224	-3.685.300

4. Vaststelling

Aldus opgesteld door het Dagelijks Bestuur van Kompas op 13 maart 2024

HET DAGELIJKS BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,



M.J.J.M. Gulpen

de secretaris,



Mr. C.A.J.M. Baburek

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Kompas van 1 juli 2024

HET ALGEMEEN BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

M.J.J.M. Gulpen

de secretaris,

Mr. C.A.J.M. Baburek

5. Overzicht van gebruikte afkortingen

BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW Compensatiefonds
CR	Cliëntenraad
DPS	Diagnose, plannen en sturen. De DPS-matrix is een methode om het risico op fraude eenvoudig in te schatten.
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU-saldo	Het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU (Economische en Monetaire Unie).
ESF	Europees Sociaal Fonds
GBA	Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GWS / GWS4all/Suites SSD	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd en de uitkeringen worden berekend en uitbetaald.
HRM	Human resource management
HR21	Functiewaarderingssysteem dat reeds door vele gemeentelijke organisaties wordt gebruikt om eenduidigheid te brengen in de wijze van functiebeschrijving en -waardering
IB	Inlichtingenbureau
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KIC	Kwaliteit In Control: intern controlesysteem
M&O	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MTO	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
No-riskpolis	Verzekering waarmee ondernemers die werk bieden aan mensen met een beperking kunnen worden gecompenseerd voor loonkosten bij uitval door ziekte.
PW	Wet waarin per 1 januari 2015 de Wet werk en bijstand, de Wet sociale werkvoorziening en de Wajong zijn samengevoegd. De uitvoering ligt bij de gemeenten.
P&O/HRM	Personeel & Organisatie
PSB	Persoonsgebonden stimuleringsbudget
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
SAL Verzuim	Arbodienst

SiSa	Single information, Single audit: gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de rijksoverheid melden of en hoe ze het geld van de specifieke uitkeringen hebben besteed. Dit doen ze via de methodiek SiSa.
Sociaal domein	De sociale taak die het rijk per 1 januari 2015 heeft overgedragen aan de gemeenten.
Suite4WIZ	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd.
Suwinet	Een applicatie die overheidsorganisaties de mogelijkheid biedt om persoonsgegevens van burgers, die bij verschillende partijen of basisregistraties zijn opgeslagen, te raadplegen in één webtoepassing.
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TMM	Tegemoetkoming medische meerkosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VONSS	Voerendaal Onderbanken Nuth Simpelveld Schinnen
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs

VSV	Bureau Vroegtijdig Schoolverlaters
WML	Wettelijk minimumloon
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Wajong	De Wajong-uitkering is er voor mensen die op jonge leeftijd een langdurige ziekte of handicap hebben gekregen. Zij die structureel geen arbeidsvermogen hebben ontvangen de Wajong-uitkering van de gemeenten. Jonggehandicapten die wel arbeidsvermogen hebben, komen sinds 1 januari 2015 naar de gemeenten.
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad Limburg
WSW	De Wet sociale werkvoorziening is er voor mensen die een beperking hebben en die door hun beperking niet zelfstandig in een gewoon bedrijf kunnen functioneren. Met de komst van de Participatiewet is nieuwe instroom in de sociale werkvoorziening niet meer mogelijk.
ZMR	Project Zichtbaar Maatschappelijk Rendement van de Kompas-gemeenten.