

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 21 april 2026
Registratiekenmerk : 202641182
Zaaknr. : 202629068
Afdeling opsteller : Maatschappelijke Ontwikkeling
Portefeuillehouder : Merle Brüning
Raadsvergadering d.d. : 2 juni 2026
Uiterlijke datum : 2 juni 2026, ter naleving van de wettelijke termijn uit de Wgr

Aan de raad,

1. Onderwerp

Jaarrekening 2025, 1e begrotingswijziging 2026 en ontwerpbegroting 2027, gemeenschappelijke regeling GR WSP

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP zendt jaarlijks uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening over het afgelopen jaar en de ontwerpbegroting voor het komende jaar toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De voorlopige jaarrekening wordt enkel ter kennisname aangeboden aan de raad. In juli volgt meestal de definitieve en vastgestelde jaarrekening.

De raad heeft binnen twaalf weken na ontvangst van de ontwerpbegroting de wettelijke mogelijkheid om zijn wensen en bedenkingen ten aanzien van de ontwerpbegroting kenbaar te maken door het indienen van een zienswijze. De raad is niet bevoegd de ontwerpbegroting goed te keuren.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Zie onder 2.a.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

De raad de gelegenheid te geven een zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2027 en de <...> begrotingswijziging 2026, zodat deze zienswijze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB op 9 juli 2026.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming

Begroting 2026 (BBV 202497297)

2. traject tot dusverre

De ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026 zijn in de vergadering van het DB op 25 juni behandeld. De ontwerpbegroting 2027 is ontvangen op 2 april 2026.

De raad kan tot en met 11 juni een zienswijze indienen tegen de ontwerpbegroting 2027, eveneens voor de 1e begrotingswijziging 2026.

Het AB stelt de begroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026 vast op 9 juli 2026.

3. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college adviseert de raad over het wel of niet afgeven van een zienswijze.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

Wet gemeenschappelijke Regelingen (WGR)

Gemeenschappelijke Regeling GR WSP

Participatiewet

5. past het voorstel in de strategische visie/relatie met uitvoeringsagenda?

Ja, onder de pijler Bestaanszekerheid

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

Jaarrekening 2025

In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 558.000 positief. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat te verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Voor Brunssum leidt dit tot een terugbetaling van € 66.559.

1e Begrotingswijziging 2026

De 1e begrotingswijziging 2026 wordt aangeboden om de volgende redenen, die effect hebben op het resultaat van GR WSP en de bijdrage van de deelnemende gemeenten:

- Mei- en septembercirculaires 2025 van het Ministerie van BZK;

De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar (AJ) stijgt met € 2.635 ten opzichte van de initiële begroting 2026. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisatie GR WSP Parkstad en de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV, hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026;

Er zijn minder SW-medewerkers in dienst dan voorzien tijdens het opstellen van de begroting (zie ook GR WOZL)

- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering;

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2026 is € 711.000 negatief. Dat is afgerond € 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.

Ontwerpbegroting 2027:

De bijdrage aan het resultaat van GR WSP was begroot op € 268.000 en komt door met name een lager operationeel resultaat, gecompenseerd met een beter subsidieresultaat en komt voor Brunssum met € 70.000 (26,3%) hoger uit op € 338.000.

Zie verder financiële tabel begroting 2027.

c. Argumenten en overwegingen

Kerntaken

GR WSP is voor de regio Parkstad het werkgeversservicepunt en heeft als opdracht om baanopeningen en beschikbare kandidaten uit de Participatiewet met elkaar te verbinden en daarnaast zoveel mogelijk SW-medewerkers te detacheren.

Jaarrekening 2025

De jaarrekening van GR WSP laat zien wat afgelopen jaar gebeurd is in financieel en beleidsmatig opzicht. Het gerealiseerd resultaat 2025 van GR WSP bedraagt € 558.000.

Onderstaand op hoofdlijnen de verklaring:

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is € 28.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere realisatie van de rentebaten en anderzijds een lagere realisatie in de bedrijfskosten.

Verbonden Partijen

Het nettoresultaat bedraagt € 1.744.000 positief en daardoor € 419.000 beter dan de 2de begrotingswijziging 2025.

Het operationeel resultaat bedraagt € 5.853.000 en is € 729.000 beter dan in de 2de begrotingswijziging 2025.

Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) valt € 310.000 slechter uit dan in de 2e begrotingswijziging 2025. Oorzaken zijn een positief prijsverschil in de lonen van € 106.000 en een negatief verschil in de subsidie van € 204.000 als gevolg van een sterkere terugloop van het aantal Arbeidsjaren (AJ's) dat is opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2025.

Uitvoering Participatiewet

Het resultaat van de uitvoering Participatiewet bedraagt -/- €2.359.000 en is daardoor € 111.000 beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025.

1e begrotingswijziging 2026

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 en wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere toegerekende kosten voor de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Dit heeft te maken met herverdeling van kosten en lagere verwachte personeelskosten. Het resultaat van WSP Parkstad Detacheringen BV ligt met € 711.000 in lijn met de oorspronkelijke begroting.

De 1e begrotingswijziging 2026 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum voor 2026 aan GR WSP van € 27.026. Deze begrotingswijziging van de GR leidt tot een begrotingswijziging (12e) van gemeente Brunssum.

Ontwerpbegroting 2027

In de begroting wordt aangegeven welke activiteiten GR WSP in dat jaar gaat uitvoeren en wat de bijdrage per gemeente is.

De verwachte financiering van de gemeenten voor GR WSP daalt in 2027 ten opzichte van 2026 van € 3.402.000 naar € 3.291.000.

Verbonden partijen

Het nettoresultaat van de verbonden partijen verbetert met € 195.000 vergeleken met 1ste begrotingswijziging 2026. Het verlies gaat van € 711.000 naar € 516.000. Het operationeel resultaat verslechtert met € 1.796.000 en het subsidieresultaat verbetert met € 1.991.000.

Verhoging Subsidiebedrag

Het subsidiebedrag in de eerdere meerjarenraming kwam nog uit de meicirculaire 2024. Dit was toen voor 2027 gesteld op € 40.425. In 2025 is dit bedrag voor 2027 verhoogd met € 2.714. Dit komt door:

- Een vergoeding voor stijgende lonen (LPO);
- Het landelijke macrobudget is tot nu toe ongewijzigd gebleven. Dit budget wordt gedeeld door een kleiner aantal Sw-medewerkers. Dat komt doordat het aantal Sw-medewerkers sneller daalt dan verwacht.

Uitvoering Participatiewet

In 2027 wordt verwacht dat de uitvoering van de Participatiewet € 2.557.000 gaat kosten. In de 1e begrotingswijziging was dit voorzien op: € 2.478.000. Het verschil wordt met name veroorzaakt door hogere salariskosten in verband met de stijging in periodieken van de medewerkers. (€ 74.000).

Strategische ontwikkelingen die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken

Deze begroting volgt de koers die eerder is vastgesteld door de deelnemende gemeenten en de beleidskaders van Parkstad Limburg 2016-2020. Er zijn geen nieuwe strategische ontwikkelingen in de uitvoering van de kerntaken van GR WSP.

Specifieke ontwikkelingen die van financiële invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken GR

De begroting is gebaseerd op de nieuwste Cao voor Wsw-medewerkers en de gemeentefondsen van 2025. Veranderingen in loonontwikkeling en subsidies kunnen invloed hebben op de resultaten van 2027-2030 en de bijdragen van de gemeenten. Dit kan zowel positief als negatief uitwerken.

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders via de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Als deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden.

Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie per arbeidsjaar, de terugstroom van gedetacheerde medewerkers naar de interne beschut omgeving, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

d. Opties en keuze

Uw raad kan besluiten om:

1. Een zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026; of
 2. Geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026
- Geadviseerd wordt te kiezen voor optie 2. Voor 2027 kan WSP geen invloed uitoefenen op de door loonontwikkelingen verhoogde kosten. Daarbij is er op dit moment nog geen zicht op de definitieve compensatie van de Loonprijsontwikkeling, die tot nu toe gunstig uitwerkt op de gemeentelijke bijdrage. De mei- en septembercirculaire 2026 geven daar uitsluitsel over.

4. Bijlagen:

1. Jaarrekening 2025 GR WSP (Djuma 202660317)
2. Ontwerpbegroting 2027 GR WSP (Djuma 202660320)
3. 1e begrotingswijziging 2026 GR WSP (Djuma 202660265)
4. Dashboard begroting 2027 (Djuma 202660269)
5. Uitgaande brief geen zienswijze (Djuma 202660275)
6. 12e begrotingswijziging 2026 Gemeente Brunssum (Djuma 202658208)
7. Financiële tabel 1e begrotingswijziging 2026 (Djuma 202634603)
8. Financiële tabel begroting 2027 (Djuma 202658205)
9. Factsheet 1e begrotingswijziging 2026 (Djuma 202660294)
10. Factsheet ontwerpbegroting 2027 (Djuma 202660322)

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Afdeling : Maatschappelijke Ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202629068

De raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 april 2026 afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling;

Besluit:

1. kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van GR WSP
2. kennis te nemen van de 1^e begrotingswijziging 2026 en hiertegen geen zienswijze in te dienen
3. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van Gr WSP en hiertegen geen zienswijze in te dienen
4. de GR WSP hierover te informeren via bijgevoegde brief met kenmerk 202660275
5. bijgevoegde 12e begrotingswijziging Gemeente Brunssum vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van <vul hier de datum van de raadsvergadering in>

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier