

## ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965237566/237570
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Leefomgeving
Datum besluit college B&W	19 mei 2026
Portefeuillehouder	N. van Loon
Financiële consequenties	Jaarrekening: 2025: WOZL € 98.295 (nadeel) en WSP € 13.277 (voordeel) te verwerken in de gemeentelijke jaarstukken 2025. Begroting: 2026: € 105.728 (nadeel) 2027: € 29.096 (voordeel) 2028: € 9.051 (voordeel) 2029: € 16.964 (voordeel); op te nemen in de Berap voorjaar 2026.

**ONDERWERP** Jaarstukken 2025, 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 en begroting 2027 e.v. GR WOZL en WSP

### BESLISPUNT

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2027 incl. de meerjarenbegroting 2028-2030 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

### OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

- Afdeling Bedrijfsvoering
- WSP Parkstad/ WOZL

### SAMENVATTING

De gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad hebben de gemeenten de jaarstukken 2025, de begroting 2027 (incl. meerjarenraming 2028-2030) van de GR WOZL, de begroting 2027 (incl. meerjarenraming 2028-2030) van de GR WSP en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Deze documenten worden hierbij ter behandeling aan uw raad voorgelegd.

## **INLEIDING**

Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarstukken 2025, de begrotingen voor 2027 (incl. meerjarenraming 2028-2030) en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026. De jaarstukken 2025 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden ter kennisname aangeboden aan de gemeenten. De begrotingen voor het komende jaar, alsmede de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 worden op grond van de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd zodat gemeenteraden hierover een zienswijze kunnen uitbrengen. Vaststelling zal plaatsvinden door het Algemeen Bestuur van de GR WOZL en WSP Parkstad.

De definitieve vaststelling van de begrotingen vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen van 9 juli 2026. Vraag van beide GR-en is om de zienswijze van de gemeente uiterlijk op 25 juni 2026 te ontvangen.

Als gevolg van onze raadscyclus zullen de jaarstukken 2025 en begroting 2027 e.v. van GR WOZL/WSP behandeld worden in de commissievergadering BZ-MID van 3 juni 2026 en in uw raadsvergadering van 18 juni 2026. Dit betekent dat de formele zienswijze van gemeente Simpelveld tijdig beschikbaar zal zijn ten tijde van de vaststelling in het AB GR WOZL en GR WSP (9 juli 2026). Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de stukken aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

## **WET- EN REGELGEVING**

- Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL)
- Gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet

## **STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA**

Dit voorstel behoort tot beleidsprogramma 6. Sociaal Domein.

## **RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN**

Dit voorstel heeft een relatie met de eerdere jaarstukken en begrotingsdocumenten van de GR WOZL en WSP Parkstad.

## **OVERWEGINGEN**

In dit voorstel worden vanwege de samenhang, naast de jaarstukken 2025, zowel de begrotingen 2027 e.v. van GR WOZL en GR WSP Parkstad alsmede de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad aangeboden. Omdat de GR WOZL optreedt als formeel werkgever van de Wsw-medewerkers van de GR WSP, is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang. Deze blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisatie taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat de begrotingen van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel samen worden behandeld.

### **1. Jaarstukken 2025 GR WOZL**

De GR WOZL heeft 2 doelen, te weten:

1. Passende werkgelegenheid en arbeidsreintegratie bieden aan inwoners met een UWV-indicatie;
2. Uitvoering geven aan taken van deelnemende partijen volgens de Participatiewet.

Het gerealiseerde resultaat over 2025 van de GR WOZL ten opzichte van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 bedraagt afgerond € 2.922.000,- negatief.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van organisatiekosten, hogere rentebaten en deels teniet gedaan door lagere dekking in de uitvoeringskosten van GR WOZL (€ 94.000 positief);
- Uitvoering WSW: de baten zijn in lijn met de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025, de lasten zijn voor regulier en begeleid werken lager dan begroot. Tevens zijn de kosten RVU (Regeling vervroegd uittreden) lager dan begroot (€ 52.000 positief);
- Beschut 2.0: veroorzaakt door een kostenbesparing in het operationeel resultaat en een beter subsidieresultaat. Dit hogere subsidieresultaat wordt veroorzaakt door een hogere Rijksbijdrage dan verwacht (€ 98.000 positief);
- Personeelskosten Wsw: het positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere baten dan lasten voor de compensatie belastingmaatregel (€ 275.000 positief);
- Incidentele baten/lasten: het resultaat van de incidentele baten en lasten bedraagt € 3.716.000 negatief. De Commissie BBV heeft bepaald dat er een voorziening moet worden gevormd voor medewerkers die werkzaam zijn bij een sociale werkvoorziening en gebruik maken van de Regeling vervroegd uittreden (RVU). De rijkssubsidie mag niet ter dekking van deze kosten worden opgenomen. Deze incidentele dotatie bedraagt € 3.716.000.

Concreet doorberekend voor gemeente Simpelveld bedraagt het negatief resultaat van de GR WOZL over het jaar 2025 € 98.295.

Gespecificeerd over de verschillende posten ziet dit voor gemeente Simpelveld als volgt uit

Rubriek	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering	2.375	
Uitvoering WSW	5.154	
Beschut 2.0	5.764	
Personeelskosten Wsw	7.033	
Incid. Baten/lasten		95.179
Rijkssubsidie 2025		23.443
Totaal	20.326	118.622
<b>Totaal baten-lasten</b>	<b>98.295 (afgerond)</b>	

Het resultaat van de incidentele baten/lasten (€ 95.179 negatief) wordt als een lening verstrekt door WOZL aan gemeente Simpelveld en behoeft niet te worden terugbetaald. Dit betekent concreet dat van het resultaat 2025 door gemeente Simpelveld € 98.295 - € 95.179 = € 3.116 dient te worden terugbetaald aan WOZL (zie ook financiële paragraaf).

## 2. Jaarstukken 2025 GR WSP Parkstad

Het gerealiseerde resultaat over 2025 van de GR WSP Parkstad ten opzichte van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 bedraagt afgerond € 558.000.

Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:

- Bedrijfsvoering: als gevolg van een hogere realisatie van de rentebaten en een lagere realisatie in de bedrijfskosten (€ 73.000 positief);
- Verbonden Partijen: het resultaat van Verbonden Partijen (€ 419.000 positief) wordt met name bepaald door:

- Een beter operationeel resultaat van Verbonden Partijen (€ 729.000 positief) ten opzichte van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025.
- Een slechter subsidieresultaat (€ 310.000 negatief) dan in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. Oorzaken hiervan 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 dan opgenomen was in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. Dit maakt een totaal van € 310.000 negatief.
- Uitvoering Participatiewet: het resultaat van de uitvoering Participatiewet is € 111.000 beter dan is opgenomen in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025.

Concreet doorberekend voor gemeente Simpelveld bedraagt het positief resultaat van de GR WSP Parkstad over het jaar 2025 € 13.277.

Gespecificeerd over de verschillende posten ziet dit voor gemeente Simpelveld als volgt uit

Rubriek	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering	726	
Verbonden partijen	10.730	
Uitvoering Participatiewet	1.821	
<b>Totaal baten-lasten</b>	<b>13.277</b>	

Bovengenoemd totaalbedrag wordt door WSP Parkstad terugbetaald aan gemeente Simpelveld.

### 3. Begroting 2027 (incl. meerjarenramingen 2028-2030) en 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL

Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2027 en de meerjarenramingen voor 2028-2030 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026. De 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026 is dan ook verwerkt in de begrotingen 2027 van zowel GR WOZL als GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2027 e.v.:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2026;
- De te verwachten operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen in 2027 met € 325.000,- (van € 949.000 in 2026 naar € 597.000 in 2027) ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. verbetert ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 met € 184.000 (van een verlies van € 3.059.000 tot een verlies van € 2.875.000).

De belangrijkste risico's in de begroting 2026 WOZL en de meerjarenraming 2027-2029 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2027 en verder;
- Subsidieontwikkeling;
- Aantal arbeidsjaren;
- Terugstroom van gedetacheerde medewerkers naar Beschut 2.0
- Indexeringen;
- Voorziening RVU

#### **4. Begroting 2027 (incl. meerjarenramingen 2028-2030) en 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad**

De GR WSP geeft uitvoering aan een deel van de taken in het kader van de Wsw. Het merendeel van de Wsw-medewerkers waarvan de GR WOZL de formele werkgever is, is geplaatst bij de GR WSP Parkstad. Ook de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 van het WSP sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026. Ook hier is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 verwerkt in de begroting 2027 van GR WSP.

Dit betekent dat de volgende ontwikkelingen van invloed zijn op het resultaat van de begroting 2027 e.v.:

- Bedrag per arbeidsjaar dat in de mei- en septembercirculaire jaarlijks wordt vastgesteld;
- De realisatie arbeidsjaren over 2026;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering.

De financiering en algemene middelen vanuit de deelnemende gemeenten daalt in 2027 met € 111.000,- (van € 3.402 in 2026 naar € 3.291.000 in 2027) ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026.

Dit komt onder andere door een verbetering van het netto resultaat van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. Dit als gevolg van een beter subsidieresultaat door een stijgende rijkssubsidie per arbeidsjaar en een afnemende SW-bezetting.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 met € 195.000 (van een verlies van € 711.000,- tot een verlies van € 516.000,-). Het subsidieresultaat verbetert met € 1.991.000 en het operationeel resultaat verslechtert met € 1.796.000,-.

De belangrijkste risico's in de begroting 2027 WSP Parkstad en de meerjarenraming 2028-2030 zijn:

- Loonprijsontwikkeling 2027 en verder;
- Subsidieontwikkeling;
- Aantal arbeidsjaren;
- Terugstroom van gedetacheerde medewerkers naar Beschut 2.0
- Indexeringen;
- Beschikbaarheid van passend werk.

Onder 'financiële aspecten' zijn de begrote bedragen voor WOZL en WSP Parkstad voor gemeente Simpelveld alsmede de budgetten in de gemeentelijke begroting 2026 e.v. uitgewerkt.

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging GR WOZL en GR WSP Parkstad, verwerkt in de begroting 2027 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad, geven geen aanleiding om hiermee niet in te stemmen. Uw raad wordt dan ook geadviseerd een positieve zienswijze uit te brengen t.a.v. de begrotingen 2027 incl. de meerjarenraming 2028-2030 van zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad alsmede de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

#### **OPTIES**

-

#### **PERSONELE ASPECTEN**

-

## FINANCIËLE ASPECTEN

### Jaarstukken 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad

Uit de jaarstukken 2025 van de GR WOZL blijkt een nadeel van € 98.295. Dit nadeel bestaat enerzijds uit een beperkt nadeel van € 3.116 uit de reguliere bedrijfsvoering. Anderzijds is er een nadeel van € 95.179 dat voort komt uit de verplichting om vanaf 2025 een voorziening te vormen voor de regeling vervroegd uittreden RVU. Voor dit laatst genoemde incidentele nadeel verstrekt WOZL een lening aan de deelnemende gemeenten, zodat deze niet daadwerkelijk door de gemeenten aan WOZL hoeft te worden uitbetaald. Voor de GR WSP Parkstad bedraagt de restitutie € 13.277.

Deze financiële effecten zijn verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2025.

### 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026, begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WOZL en GR WSP Parkstad

De effecten van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026, begroting 2027 ev. van GR WOZL en GR WSP Parkstad t.o.v. de gemeentelijke meerjarenbegroting zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030
Begroting GR WOZL	2.144.842	1.855.543	1.669.784	1.484.916	1.301.801
Begroting GR WSP	63.756	58.841	53.245	56.150	67.672
Totaal	2.208.598	1.914.384	1.723.029	1.541.066	1.369.473
Begroting Simpelveld					
-GR WOZL	1.858.370	1.746.740	1.558.830	1.397.060	-
-GR WSP	69.500	46.740	43.250	50.970	-
Reservering stijging integratie uitkering*	175.000	150.000	130.000	110.000	-
totaal	2.102.870	1.943.480	1.732.080	1.558.030	-
Na-/Voordeel	-105.728	29.096	9.051	16.964	-

\* Bij het opstellen van de begroting 2026 is stijging van de integratie-uitkering in de meicirculaire 2025 deels gereserveerd t.b.v. mogelijke stijging van de bijdrage aan de GR WOZL en GR WSP.

\*\* Voor het jaar 2030 is nog geen raming beschikbaar, omdat de meerjarenraming van de gemeentelijke begroting 2026 de periode 2027-2029 betreft.

De betreffende saldi zullen worden opgenomen in de Berap voorjaar 2026.

Middels de meicirculaire 2026 zullen de meest actuele gegevens m.b.t. de integratie-uitkering participatie sociaal domein beschikbaar komen. De ontwikkeling van de integratie-uitkering kan niet los worden gezien van de hiervoor gepresenteerde meerjareneffecten.

## **AANBESTEDING**

-

## **COMMUNICATIE**

De door uw gemeenteraad vastgestelde zienswijze wordt kenbaar gemaakt aan de besturen van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

## **EVALUATIE**

-

## **VERVOLG / PLANNING**

Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingen 2026 WOZL en WSP Parkstad vóór definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur aan de gemeenteraden ter zienswijze te worden aangeboden. Deze vaststelling is voorzien op 9 juli 2026. Binnen 14 dagen na de vergadering van het Algemeen Bestuur zullen de begrotingen aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg worden verstuurd.

## **BIJLAGEN**

1. Jaarrekening 2025 GR WOZL (ID 237733);
2. Jaarrekening 2025 GR WSP Parkstad (ID 237734);
3. Jaarrekening 2025 GR WSP Parkstad Detachering BV (ID 237735);
4. Jaarverslag 2025 GR WOZL en WSP Parkstad (ID 237736);
5. Aanbiedingsbrief begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WOZL (ID 237737);
6. Aanbiedingsbrief begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad (ID 237738);
7. Begroting 2027 & meerjarenraming 2028-2030 GR WOZL (ID 237739);
8. Begroting 2027 & meerjarenraming 2028-2030 GR WSP Parkstad (ID 237740);
9. 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026 GR WOZL (ID 237742);
10. Factsheet 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026 GR WOZL (ID 237745);
11. 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad (ID 237746);
12. Factsheet 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2026 GR WSP Parkstad (ID 237748);
13. Accountantsverslag 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad (ID 237749).

## BESLISPUNT

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 GR WOZL en GR WSP Parkstad;
2. Kennis te nemen van de begrotingen 2027 incl. de meerjarenbegroting 2028-2030 van GR WOZL en GR WSP Parkstad, alsmede de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL en GR WSP en hierover een positieve zienswijze uit te brengen.

In haar vergadering van d.d. 19 mei 2026,

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers

