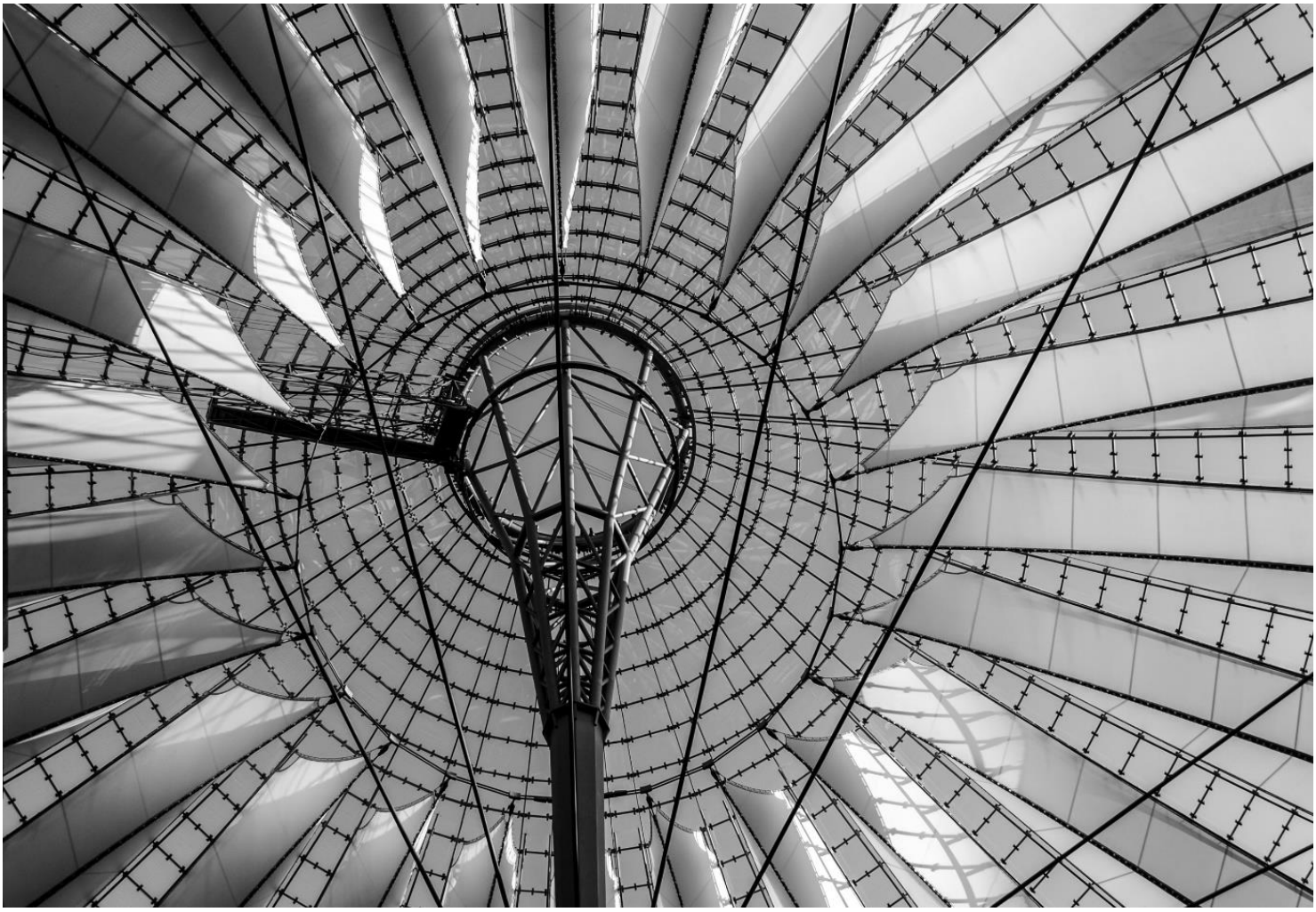
Gewijzigde begroting 2026

ISD Kompas



Ondernemend Bevlogen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevlogen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevlogen Inventief

1. Inhoud

1. Gewijzigde begroting 2026 3

1.1 Inleiding 3

2. Vaststelling 17

3. Overzicht van gebruikte afkortingen 18

1. Gewijzigde begroting 2026

1.1 Inleiding

Conform de gemeenschappelijke regeling Kompas, is het verplicht om de gewijzigde begroting 2026 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 2026 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 2026 en onze doelstellingen en de prestaties die wij willen realiseren. Als kader voor de voorliggende begrotingswijziging en begroting geldt de jaarrekening 2025.

De begrotingswijziging 2026 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 gevoelen hierover kenbaar te maken;
- het algemeen bestuur stelt de begrotingsbijstelling en de begroting uiterlijk voor 1 september 2026 definitief vast.

Weerstandsvermogen en risico's

De paragraaf weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen is gedefinieerd in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het begrip weerstandsvermogen bevat twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide wordt het weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen op. Deze financiële risico's worden afgedekt via het weerstandsvermogen 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.

Kengetallen financiële positie

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

Begroting 2026	Verloop kengetallen					
Kengetallen:	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leninge	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%	0%	0%

- 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 dat 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 aanbieding 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. Financieringssystematiek 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 saldobeheer. 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 vind 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 2026

Recapitulatie lasten/baten
gewijzigde begroting 2026

Verzamelstaat begrotingswijziging 2026-1	Lasten		Baten	
	Primitieve begroting	bijgestelde begroting	Primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	540.500	657.000	540.500-	657.000-
2 Inkomen	12.540.200	13.416.200	12.540.200-	13.600.100-
3 Zorg	1.943.500	2.059.500	1.943.500-	2.059.500-
4 Bedrijfsvoering	5.218.250	5.085.000	5.218.250-	5.085.000-
Totaal voor resultaatbestemming	20.242.450	21.217.700	20.242.450-	21.401.600-
Totaal na resultaatbestemming	20.242.450	21.217.700	20.242.450-	21.401.600-

Recapitulatie bijdragen gemeenten begrotingswijziging 2026-1 (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	540.500-	657.000-	280.000-	390.000-	107.000-	121.000-	153.500-	146.000-
2 Inkomen:gebundeld	455.005-	250.840	102.754-	304.987	81.313-	37.017	270.938-	91.164-
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Zorg	1.943.500-	2.059.500-	1.197.500-	1.273.500-	380.000-	414.000-	366.000-	372.000-
5 Bedrijfsvoering	5.218.250-	5.085.000-	3.385.460-	3.271.684-	840.362-	879.651-	992.428-	933.665-
Totaal bijdragen	8.157.255-	7.550.660-	4.965.714-	4.630.197-	1.408.675-	1.377.634-	1.782.866-	1.542.829-

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	455.005-	250.840	102.754-	304.987	81.313-	37.017	270.938-	91.164-
Totaal resultaat	**455.005-**	**250.840**	**102.754-**	**304.987**	**81.313-**	**37.017**	**270.938-**	**91.164-**

Recapitulatie niet uit de administratie blijkende geldstromen begrotingswijziging 2026-1 *

	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	8.157.255-	7.550.660-	4.965.714-	4.630.197-	1.408.675-	1.377.634-	1.782.866-	1.542.829-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas								
Belastingdienst: compensatie BTW	268.634-	335.294-	156.171-	215.728-	60.406-	58.002-	52.057-	61.564-
Rijk: Uitvoeringskosten TOZO **	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	7.888.621-	7.215.366-	4.809.543-	4.414.470-	1.348.269-	1.319.632-	1.730.809-	1.481.265-

* Deze tabel is geen weergaven 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 2026

Gewijzigde begroting 2026 - verdeling kosten bedrijfsvoering per gemeente	
Totaal netto lasten(totaal lasten - doorbelasting)	**5.085.000**
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:	
A *Basispakket*	**5.085.000**
Verdeling op basis cliëntenbestand	
waarvan:	
424 *- gemeente Beekdaelen*	*3.271.684*
114 *- gemeente Simpelveld*	*879.651*
121 *- gemeente Voerendaal*	*933.665*
659 *(* verwachte aantallen per 31-12)*	***5.085.000***

2. Financiële verantwoording per programma gewijzigde begroting 2026

Programma arbeidsparticipatie **Lasten**

	Werkelijke Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Gewijz. raming Lasten 2026
Programma arbeidsparticipatie			
Beekdaelen *Totaal:*	**385.094**	**280.000**	**390.000**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**385.094**	**280.000**	**390.000**
Persoonlijke Budgetten	101.944	103.000	105.000
Onderzoekskosten	50.946	41.000	50.000
Overige overhead	43.474	36.000	45.000
Participatiebudget; Inburgering	188.730	100.000	190.000
Simpelveld *Totaal:*	**116.603**	**107.000**	**121.000**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**116.603**	**107.000**	**121.000**
Persoonlijke Budgetten	29.494	50.500	32.000
Onderzoekskosten	12.135	11.500	13.000
Overige overhead	4.145	12.500	6.000
Participatiebudget; Inburgering	70.829	32.500	70.000
Voerendaal *Totaal:*	**140.708**	**153.500**	**146.000**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**140.708**	**153.500**	**146.000**
Persoonlijke Budgetten	47.391	76.000	49.000
Onderzoekskosten	19.464	17.500	21.000
Overige overhead	4.145	25.000	6.000
Participatiebudget; Inburgering	69.708	35.000	70.000
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	**642.405**	**540.500**	**657.000**

*De prognose van de kosten voor inburgering is gebaseerd op een inschatting van:

- het aantal deelnemers,
- de gemiddelde kosten per traject,
- en de duur en intensiteit van de begeleiding.

Programma arbeidsparticipatie — Baten

		Werkelijke Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Gewijz. raming Baten 2026
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen	*Totaal:*	**-385.094**	**-280.000**	**-390.000**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-385.094**	**-280.000**	**-390.000**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-385.094**	**-280.000**	**-390.000**
6.688.00.200	*Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beekdael*	-385.094	-280.000	-390.000
		0		0
6.688.00.210	*rijksbijdrage inburgering Beekdaelen*	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.270	*Overige gemeentebijdragen Beekdaelen*	0	0	0
Simpelveld	*Totaal:*	**-122.604**	**-107.000**	**-121.000**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-122.604**	**-107.000**	**-121.000**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-122.604**	**-107.000**	**-121.000**
6.688.00.201	*Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Svd*	-122.604	-107.000	-121.000
		0		0
6.688.00.211	*rijksbijdrage inburgering simpelveld*	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.271	*Overige gemeentebijdragen Svd*	0	0	0
Voerendaal	*Totaal:*	**-134.709**	**-153.500**	**-146.000**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-134.709**	**-153.500**	**-146.000**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-134.709**	**-153.500**	**-146.000**
6.688.00.202	*Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Vdl*	-134.709	-153.500	-146.000
		0		0
6.688.00.212	*rijksbijdrage inburgering voerendaal*	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.272	*Overige gemeentebijdragen Vdl*	0	0	0
Totaal: baten programma arbeidsparticipatie		**-642.405**	**-540.500**	**-657.000**

Programma inkomen — Lasten

Gewijzigde begroting 2026	Lasten		
	Werkelijke Lasten 2025	**Prim. raming Lasten 2026**	**Gewijz. raming Lasten 2026**
Programma inkomen			
Beekdaelen *Totaal:*	**8.364.161**	**7.922.900**	**8.474.600**
Programma inkomen: gebundeld deel	**8.347.573**	**7.922.900**	**8.474.600**
Uitkeringen PW	7.641.641	7.239.100	7.731.400
Loonkostensubsidie	532.111	360.000	530.000
Uitkeringen Bbz starters	4.800	0	0
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	3.951	4.000	4.000
BBZ onderzoekskosten	23.958	25.000	25.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	141.111	294.800	184.200
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	**16.588**	**0**	**0**
Simpelveld *Totaal:*	**2.260.809**	**2.214.000**	**2.269.800**
Programma inkomen: gebundeld deel	**2.260.809**	**2.214.000**	**2.269.800**
Uitkeringen PW	1.973.882	1.875.000	1.991.800
Loonkostensubsidie	152.035	170.000	155.000
Uitkeringen Bbz starters	10.444	0	0
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	0	34.000	0
BBZ onderzoekskosten	16.591	25.000	18.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	107.856	110.000	105.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	**0**	**0**	**0**
Voerendaal *Totaal:*	**2.686.076**	**2.403.300**	**2.671.800**
Programma inkomen: gebundeld deel	**2.686.093**	**2.403.300**	**2.671.800**
Uitkeringen PW	2.250.732	2.088.300	2.250.800
Loonkostensubsidie	226.114	135.000	225.000
Uitkeringen Bbz starters	0	0	0
Uitkeringen BBZ gevestigden LO	13.943	0	0
BBZ onderzoekskosten	7.872	10.000	8.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	187.432	170.000	188.000
Programma Inkomen niet gebundeld (uitsl.verstrekt BK 2020 en later)	**0**	**0**	**0**
Totaal: lasten programma inkomen	**13.311.046**	**12.540.200**	**13.416.200**

Programma inkomen

Baten

Gewijzigde begroting 2026		Baten		
		Werkelijke Baten 2025	**Prim. raming Baten 2026**	**Gewijz. raming Baten 2026**
Programma inkomen				
Beekdaelen	*Totaal:*	**-8.364.162**	**-7.922.900**	**-8.474.600**
Programma inkomen: gebundeld deel		**-8.347.575**	**-7.922.900**	**-8.474.600**
Dekking gebundelde uitkering		-8.060.488	-7.822.900	-8.474.600
6.688.00.100	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Beekdaelen	-8.028.017	-7.720.146	-8.752.187
6.688.00.110	Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage Beekdaelen	0	0	0
6.688.00.120	Gemeentebijdrage gebundeld deel Beekdaelen	-32.471	-102.754	377.587
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-287.087	-100.000	-100.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		**-16.587**	**0**	**0**
Simpelveld	*Totaal:*	**-2.260.808**	**-2.214.000**	**-2.269.800**
Programma inkomen: gebundeld deel		**-2.260.808**	**-2.214.000**	**-2.269.800**
Dekking gebundelde uitkering		-2.218.563	-2.214.000	-2.269.800
6.688.00.101	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Svd	-2.280.238	-2.132.687	-2.359.917
6.688.00.111	Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage Svd	0	0	0
6.688.00.121	Gemeentebijdrage gebundeld deel Svd	61.675	-81.313	90.117
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-42.245	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		**0**	**0**	**0**
Voerendaal	*Totaal:*	**-2.686.073**	**-2.403.300**	**-2.671.800**
Programma inkomen: gebundeld deel		**-2.686.091**	**-2.403.300**	**-2.671.800**
Dekking gebundelde uitkering		-2.655.647	-2.403.300	-2.671.800
6.688.00.102	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Vdl	-2.275.240	-2.132.362	-2.638.836
6.688.00.112	overschot/tekort aanvullende Gemeentebijdrage Vdl	0	0	0
6.688.00.122	Gemeentebijdrage gebundeld deel Vdl	-380.407	-270.938	-32.964
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-30.444	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		**19**	**0**	**0**
Totaal: baten programma inkomen		**-13.311.045**	**-12.540.200**	**-13.416.200**

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 te begroten.

		Werkelijke Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Gewijz. raming Lasten 2026
Programma zorg				
Beekdaelen	*Totaal:*	**1.271.662**	**1.197.500**	**1.273.500**
Bijzondere bijstand		202.837	157.500	201.000
Armoedebeleid		331.830	355.000	340.000
Schuldhulpverlening		571.890	555.000	575.000
Statushouders		165.105	130.000	157.500
Simpelveld	*Totaal:*	**405.851**	**380.000**	**414.000**
Bijzondere bijstand		45.665	42.500	45.000
Armoedebeleid		133.538	142.500	145.000
Schuldhulpverlening		200.733	140.000	198.000
Statushouders		25.915	55.000	26.000
Voerendaal	*Totaal:*	**389.265**	**366.000**	**372.000**
Bijzondere bijstand		52.104	45.000	50.000
Armoedebeleid		186.200	162.500	170.000
Schuldhulpverlening		100.524	101.000	101.000
Statushouders		50.437	57.500	51.000
Totaal: lasten programma zorg		**2.066.777**	**1.943.500**	**2.059.500**

Programma zorg **Baten**

	Werkelijke Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Gewijz. raming Baten 2026
Programma zorg			
Beekdaelen *Totaal:*	**-1.271.662**	**-1.197.500**	**-1.273.500**
Dekking product zorg	**-1.259.223**	**-1.197.500**	**-1.273.500**
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen	-1.259.223	-1.197.500	-1.273.500
Debiteuren bijzondere bijstand	-12.439	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**-405.851**	**-380.000**	**-414.000**
Dekking product zorg	**-403.988**	**-380.000**	**-414.000**
Gemeentebijdrage zorg Svd	-403.988	-380.000	-414.000
Debiteuren bijzondere bijstand	-1.863	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**-389.265**	**-366.000**	**-372.000**
Dekking product zorg	**-386.737**	**-366.000**	**-372.000**
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-386.737	-366.000	-372.000
Debiteuren bijzondere bijstand	-2.528	0	0
Totaal: baten programma zorg	**-2.066.777**	**-1.943.500**	**-2.059.500**

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 te begroten.

Programma bedrijfsvoering Lasten

Gewijzigde begroting 2026	Lasten		
	Werkelijke Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Gewijz. raming Lasten 2026
Programma bedrijfvoering			
ISD Kompas *Totaal:*	**4.570.825**	**5.218.250**	**5.085.000**
Salarissen en overige personeelskosten	3.729.853	3.951.500	3.851.500
Facilitaire zaken en Automatisering	1.025.335	1.101.250	1.078.500
Organisatie -en beheerskosten	152.365	165.500	155.000
Overige kosten	-336.727	0	0
Totaal: lasten programma bedrijfvoering	**4.570.825**	**5.218.250**	**5.085.000**

- In de begroting is rekening gehouden met een afname van 2FTE. De salariskosten stijgen echter als gevolg van CAO loonstijgingen.

Gewijzigde begroting 2026	Baten		
	Werkelijke Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Gewijz. raming Baten 2026
Programma bedrijfvoering			
ISD Kompas *Totaal:*	**-4.570.825**	**-5.218.250**	**-5.085.000**
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-2.940.660	-3.385.460	-3.271.684
Bijdrage gemeente Simpelveld	-787.787	-840.362	-879.651
Bijdrage gemeente Voerendaal	-842.378	-992.428	-933.665
Overige dekking	0	0	0
Totaal: baten programma bedrijfvoering	**-4.570.825**	**-5.218.250**	**-5.085.000**

Balans per 31 december 2025 Activa	31-dec 2024	31-dec 2025
Balans		
Vlottende activa	**2.319.584**	**2.406.624**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**78.063**	**44.280**
Liquide middelen	**405.316**	**403.649**
Overlopende activa	**1.836.204**	**1.958.694**
Totaal Activa:	**2.319.584**	**2.406.624**

Jaarrekening: 2025		Passiva
	31-12-24	31-12-25
Balans per 31 december 2025 Passiva	31-dec 2024	31-dec 2025
Balans		
Vaste Passiva	**-200.000**	
Eigen vermogen	**-200.000**	
Vlottende Passiva	**-2.119.581**	**-2.406.622**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**-896.560**	**-1.006.620**
Overlopende passiva	**-1.223.023**	**-1.400.002**
Totaal Passiva:	**-2.319.583**	**-2.406.624**

3. Vaststelling

Aldus vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van Kompas op 26 maart 2026

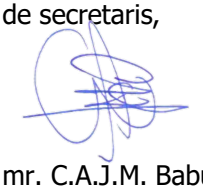
HET DAGELIJKS BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,



P. Leunissen

de secretaris,



mr. C.A.J.M. Baburek

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Kompas van 29 juni 2026

HET ALGEMEEN BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

P. Leunissen

de secretaris,

mr. C.A.J.M. Baburek

4. 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
LKS	Loonkostensubsidie
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.