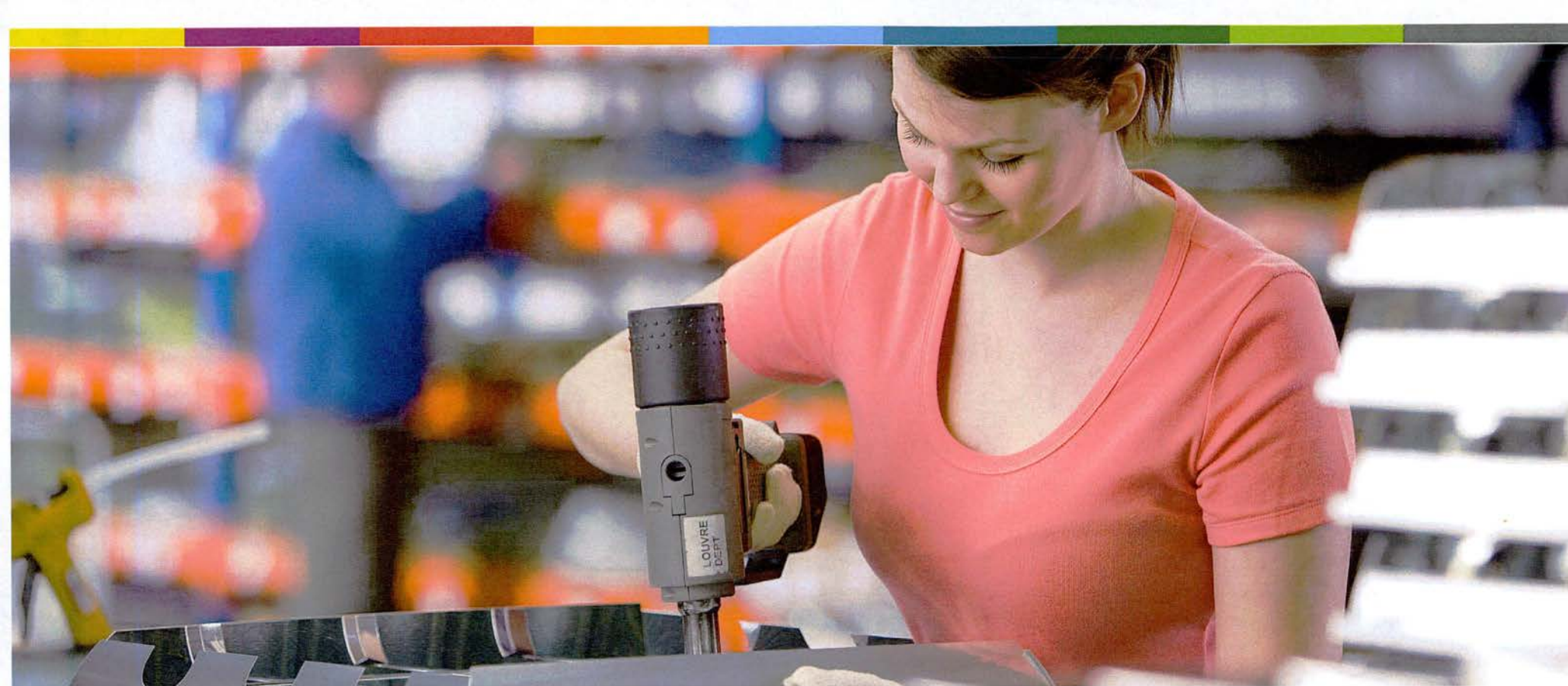




# 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026

GR WOZL



# 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2025.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2026.

**De Algemeen directeur/ Secretaris**

F. Dijk

**De voorzitter**

J. Roland

# Leeswijzer



[Woordenlijst](#)

Bekijk je dit plan digitaal?  
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk  
hoofdstuk je bent



Download onze app





# Samenvatting

De begroting 2026 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 juni 2025.

De 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 voor de GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- *Mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;*
- *Ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren werkzaam binnen de organisatie in 2026;*
- *Operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 in 2026.*

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijzigingen 2026 voor GR WOZL en GR WSP Parkstad is een aanpassing gemaakt in verschillende kostenverdelingen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verdeling van de kosten van de concern-controller.

Op deze manier is een soms ingewikkelde constructie van interne doorberekening van kosten tussen verschillende onderdelen van de organisatie eenvoudiger gemaakt. Hierdoor besparen we administratieve lasten. In deze begrotingen ontstaan hierdoor soms positieve of negatieve verschillen vergeleken met de oorspronkelijke begrotingen. In deze gevallen komt dat niet door hogere kosten, maar doordat we de kosten op een andere manier toerekenen.

## Wat is het doel van de GR WOZL?

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) helpt mensen met een arbeidsbeperking aan **passend werk** en arbeidsrevalidatie. Dit gebeurt op basis van een indicatie van het UWV. GR WOZL werkt samen met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

## Wat is het werkgebied?

De GR WOZL werkt voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Deze gemeenten hebben afspraken gemaakt over hoe de GR WOZL moet werken.

## Met wie werkt de GR WOZL samen?

De GR WOZL werkt samen met WOZL Beschut 2.0 BV, WSP Parkstad Detachering B.V., Relim en De Werkmeester. Deze begroting 2026 gaat hierover. In de toekomst blijft de GR WOZL ook werkgever voor mensen met een Wsw-dienstverband.

## Wat verwachten we financieel in 2026?

Het tekort voor financiering en algemene kosten in de begroting 2026 is -€1.779.000. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 verwachten we een tekort van -€949.000. Dit is €832.000 beter dan eerder gedacht.

In 2025 heeft het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaires 2025 gepubliceerd. Deze circularies hebben voor 2026 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als voor GR WOZL. Daarom is de subsidie per arbeidsjaar €41.752 in deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging (zie ook [Hoofdstuk 3, mei- en septembercirculaire 2025](#)).

Voor WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt in 2026 een nettoresultaat verwacht dat €88.000 **beter** is dan in de oorspronkelijke begroting. Dit komt vooral door de hogere subsidie. Voor een deel wordt dit teniet gedaan door een lagere omzet en hogere bedrijfskosten.

**Fred Dijk**

Algemeen directeur / Secretaris

# Inhoud



1 Resultaten

6



2 Verloop van de arbeids-  
jaren Wsw

7



3 Mei- en septembercirculaire  
2025

8



4 Finance

9



5 Beschut 2.0

12



6 Beïnvloedbare factoren

14



7 Risico-analyse

15



7 Bijlagen

17



< naar vorige pagina

> naar volgende pagina

≡ naar inhoudsopgave

# 1 Resultaten

| GR WOZL                                                                            | Begroting 2026 | 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 | Vershil  |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|----------|
| Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. incidentele baten) | -€1.779.000    | -€949.000                                 | €832.000 |
| Arbeidsjaren Wsw                                                                   | 1.795,40       | 1.780,90                                  | -14,50   |

| Beschut 2.0                           | Begroting 2026 | 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 | Vershil   |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|-----------|
| Nettoresultaat                        | -€2.971.000    | -€3.059.000                               | -€88.000  |
| Operationeel resultaat                | -€2.795.000    | -€3.075.000                               | -€280.000 |
| Gemiddelde toegevoegde waarde per fte | €2.372         | €2.006                                    | -€366     |
| Ziekteverzuim                         | 20%            | 20%                                       | 0%        |

Figuur 1: Resultaten



## 2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

| Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren | 2026            | 2026                     | verschil      |
|----------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
|                                        | begroting       | 1ste begrotingswijziging |               |
| Regulier                               | 1.655,16        | 1.537,72                 | -117,45       |
| Begeleid werken                        | 62,39           | 65,19                    | 2,80          |
| Beschut werken                         | 69,94           | 67,06                    | -2,87         |
| RVU                                    | 7,91            | 110,92                   | 103,01        |
| <b>Totaal</b>                          | <b>1.795,40</b> | <b>1.780,90</b>          | <b>-14,50</b> |

| Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren | 2026            | 2026                     | verschil      |
|----------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
|                                        | begroting       | 1ste begrotingswijziging |               |
| Beekdaelen                             | 90,70           | 87,81                    | -2,89         |
| Brunssum                               | 228,63          | 225,30                   | -3,34         |
| Gulpen-Wittem                          | 43,29           | 43,27                    | -0,02         |
| Heerlen                                | 646,53          | 646,44                   | -0,09         |
| Kerkrade                               | 413,49          | 408,84                   | -4,65         |
| Landgraaf                              | 230,87          | 228,74                   | -2,14         |
| Simpelveld                             | 46,34           | 50,72                    | 4,38          |
| Vaals                                  | 38,39           | 33,40                    | -4,99         |
| Valkenburg                             | 33,11           | 33,80                    | 0,68          |
| Voerendaal                             | 24,04           | 22,58                    | -1,45         |
| <b>Totaal</b>                          | <b>1.795,40</b> | <b>1.780,90</b>          | <b>-14,50</b> |
| <b>Financiële gegevens</b>             |                 |                          |               |
| Rijkssubsidie per arbeidsjaar          | € 39.117        | € 41.752                 | € 2.635       |

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen gaat over de mensen die werken bij de GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V.

Het aantal medewerkers begeleid werken gaat over mensen met een Sw-indicatie die een contract hebben bij gewone werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de rijkssubsidie en betaalt dit door aan de werkgever, aangepast aan de mate van arbeidshandicap.

Het aantal medewerkers dat beschut werkt, gaat over de mensen die werken bij Relim en de Werkmeester.

De 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 is gebaseerd op gemiddeld **1.780,90 arbeidsjaren** (AJ). Dit is 14,5 minder dan in de begroting is opgenomen.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op medewerkers die met pensioen gaan. Daarnaast is er rekening gehouden met ander verloop, zoals langdurig ziekteverzuim, uit dienst gaan of overlijden.

### 3 Mei- en septembercirculaire 2025

Het subsidiebedrag is gebaseerd op de meicirculaire van 2025 van het Ministerie van BZK.

In de begroting van 2026 gaan we uit van het subsidiebedrag uit de meicirculaire van 2024. Dat was toen €39.117 per arbeidsjaar.

In de meicirculaire van 2025 is gerekend met €39.165. Hierbij is een **verhoging** meegenomen van €2.085 voor de compensatie van de stijgende lonen (LPO). Daarnaast is er voor €502 rekening gehouden met een compensatie voor een snellere verwachte uitstroom van Wsw-ers. In totaal is het subsidiebedrag €41.752.

| Subsidie per arbeidsjaar                                     | 2026    |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| Cf. meicirculaire 2025*                                      | €39.165 |
| Indexering LPO                                               | €2.085  |
| Minder arbeidsjaren                                          | €502    |
|                                                              | €2.587  |
| Subsidiebedrag cf. 1 <sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 | €41.752 |

\* In de begroting 2026 is een bedrag van €39.117 opgenomen.

Figuur 3: Subsidie per arbeidsjaar



# 4 Finance

## GR WOZL

### Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

| Rubriek                                                             | begroting<br>2026 | 1ste<br>begrotings-<br>wijziging<br>2026 | Vershil    |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|------------|
| <b>Bedrijfsvoering (overhead)</b>                                   |                   |                                          |            |
| baten                                                               | 93                | 110                                      | 17         |
| lasten                                                              | -430              | -479                                     | -48        |
|                                                                     | -337              | -368                                     | -32        |
| <b>Uitvoering Wsw</b>                                               |                   |                                          |            |
| baten                                                               | 70.230            | 74.356                                   | 4.126      |
| lasten                                                              | -68.694           | -71.877                                  | -3.182     |
|                                                                     | 1.536             | 2.478                                    | 943        |
| <b>Beschut 2.0</b>                                                  |                   |                                          |            |
| baten                                                               | -                 | -                                        | -          |
| lasten                                                              | -2.971            | -3.059                                   | -88        |
|                                                                     | -2.971            | -3.059                                   | -88        |
| <b>Personeelskosten Wsw</b>                                         |                   |                                          |            |
| baten                                                               | 72.261            | 74.498                                   | 2.237      |
| lasten                                                              | -72.269           | -74.498                                  | -2.229     |
|                                                                     | -8                | -                                        | 8          |
| <b>Uitvoering Wsw heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad</b>         |                   |                                          |            |
| baten                                                               | 57                | 58                                       | 1          |
| lasten                                                              | -57               | -58                                      | -1         |
|                                                                     | -                 | -                                        | -          |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>                                  |                   |                                          |            |
| baten                                                               | -                 | -                                        | -          |
| lasten                                                              | -                 | -                                        | -          |
|                                                                     | -                 | -                                        | -          |
| <b>Resultaat voor financiering en<br/>algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>-1.779</b>     | <b>-949</b>                              | <b>832</b> |

Figuur 4: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 1/2

## GR WOZL

### Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

| Rubriek                                       | begroting<br>2026 | 1ste<br>begrotings-<br>wijziging<br>2026 | Vershil   |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-----------|
| <b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>  |                   |                                          |           |
| Bedrijfsvoering                               | 337               | 368                                      | 32        |
| Uitvoering Wsw                                | -1.536            | -2.478                                   | -943      |
| Beschut 2.0                                   | 2.971             | 3.059                                    | 88        |
|                                               | 1.771             | 949                                      | -823      |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                 | -                 | -                                        | -         |
| <b>Onvoorzien</b>                             | -                 | -                                        | -         |
|                                               | -                 | -                                        | -         |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b> | <b>-8</b>         | <b>-</b>                                 | <b>8</b>  |
| <b>Mutaties in reserves</b>                   | <b>8</b>          | <b>-</b>                                 | <b>-8</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  |

Figuur 5: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 2/2

## Uitleg bij het overzicht inkomsten en uitgaven

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 is het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €949.000 negatief. Dat is €832.000 beter dan in de begroting 2026.

### Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2026

(bedragen x € 1.000,-)

|                                                  | begroting | 1ste begr. wijz. | verschil |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------|----------|
| Bedrijfsvoering                                  | -337      | -368             | -32      |
| Uitvoering Wsw                                   | 1.536     | 2.478            | 943      |
| Beschut 2.0                                      | -2.971    | -3.059           | -88      |
| Personeelskosten Wsw                             | -8        | 0                | 8        |
| Uitvoering heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad | 0         | 0                | 0        |
| Financiering- en algemene dekkingsmiddelen       | 1.779     | 949              | -832     |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> |

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

## Bedrijfsvoering

In figuur 7 staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering.

Het saldo van de bedrijfsvoering is €368.000 negatief. Dit is €32.000 slechter dan in de begroting 2026 is opgenomen.

Het **verschil in personeelskosten** van €79.000 komt doordat de loonkosten anders zijn verdeeld.

In de begroting van 2026 ging een groot percentage

van de loonkosten naar de Participatiewet. Bij de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging hebben we gekeken wie welke werkzaamheden doet voor welk bedrijf. Op basis daarvan is de **verdeling van de loonkosten** aangepast.

Het gaat hier om de loonkosten van het secretariaat, de concerncontroller, de businesscontroller en de administratief medewerker.

### Specificatie baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

|                                  | begroting   | 1ste begr. wijz. | verschil |
|----------------------------------|-------------|------------------|----------|
| <b>Baten</b>                     |             |                  |          |
| Dekking uitvoeringskosten WOZL   | 89          | <b>95</b>        | 6        |
| Rentebaten                       | 5           | <b>15</b>        | 10       |
| <b>Totaal</b>                    | <b>93</b>   | <b>110</b>       | 17       |
| <b>Lasten</b>                    |             |                  |          |
| Personeelskosten                 | -281        | <b>-361</b>      | -79      |
| Organisatiekosten                | -83         | <b>-53</b>       | 30       |
| Accountants- en advieskosten     | -43         | <b>-48</b>       | -4       |
| Rente en financieringskosten     | -23         | <b>-18</b>       | 6        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>-430</b> | <b>-479</b>      | -48      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-336</b> | <b>-368</b>      | -32      |

Figuur 7: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

## Uitvoering Wsw

In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 is het resultaat €2.478.000 positief. Dit is €943.000 beter dan in de begroting 2026.

## Rijksbedragen

De positieve effecten van de meicirculaire 2025 zijn opgenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026. Dit zorgt voor een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €4.126.000.

### Specificatie baten

|                                         | begroting     | 2026<br>1ste begr. wijz. | verschil |
|-----------------------------------------|---------------|--------------------------|----------|
| Aantal AJ                               | 1.795,40      | <b>1.780,90</b>          | -14,50   |
| Subsidie per AJ (x €1)                  | 39.117        | <b>41.752</b>            | 2.635    |
| <b>Totaal rijksbijdragen (x €1.000)</b> | <b>70.230</b> | <b>74.356</b>            | 4.126    |

Figuur 8: Overzicht rijksbedragen

## Lasten

De uitgaven stijgen vergeleken met de begroting 2026 met €3.182.000. Dit verschil komt voornamelijk door de **hogere bijdrage** die wordt doorbetaald aan de uitvoeringsorganisaties.

### Specificatie lasten

(bedragen x € 1.000,-)

|                   | begroting      | 2026<br>1ste begr. wijz. | verschil |
|-------------------|----------------|--------------------------|----------|
| Regulier          | -64.340        | <b>-63.826</b>           | 514      |
| Begeleid werken   | -1.123         | <b>-1.174</b>            | -51      |
| Beschut werken    | -2.881         | <b>-2.962</b>            | -81      |
| RVU               | -261           | <b>-3.820</b>            | -3.559   |
| Uitvoeringskosten | -89            | <b>-95</b>               | -6       |
| <b>Totaal</b>     | <b>-68.694</b> | <b>-71.877</b>           | -3.182   |

Figuur 9: Overzicht lasten

## Beschut 2.0

Voor 2026 wordt in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 een nettoresultaat verwacht dat €88.000 slechter is vergeleken met de begroting 2026. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €280.000. En een beter subsidieresultaat van €192.000.

Het resultaat van Beschut 2.0 leggen we verder uit bij:  
[Uitleg Beschut 2.0.](#)

## Personeelskosten Sw

De personeelskosten **stijgen** vergeleken van de begroting met €2.229.000. Dit komt vooral door een negatief prijsverschil van €3.817.000 als gevolg van de huidige cao-Sw. Verder is het positief hoeveelheidsverschil van €1.576.000 het gevolg van een daling in de arbeidsjaren. Het overige verschil van €12.000 heeft onder andere te maken met het wegvallen van de LIV. In onderstaande tabel staat een overzicht van de personeelskosten Sw.

| Specificatie lasten          | * €1.000       |                        |               |
|------------------------------|----------------|------------------------|---------------|
|                              | 2026           |                        |               |
|                              | begroting      | 1 <sup>ste</sup> wijz. | verschil      |
| Loonkosten WSP/Deta          | -60.291        | -58.316                | 1.975         |
| Loonkosten Beschut 2.0       | -8.666         | -9.301                 | -635          |
| Overige personeelskosten Wsw | -1.267         | -1.244                 | 23            |
| Loonkosten Relim             | -1.778         | -1.832                 | -55           |
| Loonkosten RVU               | € -259         | € -3.805               | € -3.547      |
| Kosten ASB                   | -8             | 0                      | 8             |
| <b>Totaal</b>                | <b>-72.269</b> | <b>-74.498</b>         | <b>-2.229</b> |

Figuur 10: Personeelskosten Sw

## Uitvoering Wsw Heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort bij de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van GR WSP Parkstad wordt via GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvelandgemeenten. In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging is dit een bijdrage van €57.575.

## Incidentele baten en lasten

Voor 2026 verwachten wij geen eenmalige inkomsten of uitgaven.

## Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden helemaal gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In onderstaande tabel staan deze bijdragen:

| Financiering- en algemene dekkingsmiddelen | (bedragen x € 1.000,-) |               |             |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|
|                                            | 2026                   |               |             |
|                                            | begroting              | begr. wijz.   | verschil    |
| Bedrijfsvoering                            | 337                    | <b>368</b>    | 32          |
| Uitvoering Wsw                             | -1.536                 | <b>-2.478</b> | -943        |
| Beschut 2.0                                | 2.971                  | <b>3.059</b>  | 88          |
| Mutaties in reserve                        | 8                      | <b>0</b>      | -8          |
| <b>Totaal</b>                              | <b>1.779</b>           | <b>949</b>    | <b>-832</b> |

Figuur 11: Overzicht baten per rubriek

## Vennootschapsbelasting

Over de activiteiten van de GR WOZL hoeven wij geen vennootschapsbelasting te betalen.

## Onvoorzien

Voor 2026 verwachten wij geen onverwachte kosten.

## Wijzigingen in reserve

Voor 2026 verwachten wij **geen wijziging** in de reserves.

## Gerealiseerd resultaat

Voor 2026 verwachten wij dat ons resultaat nul zal zijn.



# 5 Beschut 2.0

| (bedragen x € 1.000,-)                           |                |                               |             |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| Omschrijving                                     | Begroting 2026 | 1ste begrotingswijziging 2026 | verschil    |
| <b>Omzetwaarde</b>                               | 505            | 436                           | -69         |
| <b>Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed</b> | 0              | 0                             | 0           |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                        | <b>505</b>     | <b>436</b>                    | <b>-69</b>  |
| <b>Personeelskosten</b>                          |                |                               |             |
| Lonen n-SW                                       | -911           | -1.145                        | -234        |
| Opleidingen                                      | 0              | 0                             | 0           |
| Inhuur derden                                    | 0              | 0                             | 0           |
| Overige personeelskosten SW                      | -656           | -670                          | -14         |
| Overige personeelskosten n-SW                    | 0              | 0                             | 0           |
| <i>personele kosten SW</i>                       | <i>-656</i>    | <i>-670</i>                   | <i>-14</i>  |
| <i>personele kosten n-SW</i>                     | <i>-911</i>    | <i>-1.145</i>                 | <i>-234</i> |
| <b>Totaal Personeelskosten</b>                   | <b>-1.567</b>  | <b>-1.815</b>                 | <b>-248</b> |
| <br>                                             |                |                               |             |
| Afschrijvingskosten                              | -86            | -93                           | -7          |
| Facilitaire kosten (incl. huisvesting)           | -680           | -681                          | -1          |
| Dienstverlening                                  | -159           | -147                          | 12          |
| Overige bedrijfskosten                           | -808           | -775                          | 33          |
| <b>Totaal Bedrijfskosten</b>                     | <b>-1.733</b>  | <b>-1.696</b>                 | <b>37</b>   |
| <b>Operationeel resultaat</b>                    | <b>-2.795</b>  | <b>-3.075</b>                 | <b>-280</b> |
| <br>                                             |                |                               |             |
| Lonen SW                                         | -8.726         | -9.301                        | -575        |
| Rijkssubsidie SW                                 | 8.550          | 9.317                         | 767         |
| <b>Subsidieresultaat</b>                         | <b>-176</b>    | <b>16</b>                     | <b>192</b>  |
| <br>                                             |                |                               |             |
| <b>Netto resultaat</b>                           | <b>-2.971</b>  | <b>-3.059</b>                 | <b>-88</b>  |
| <br>                                             |                |                               |             |
| Aantal FTE Wsw                                   | 212,94         | 217,40                        | 4,46        |
| Aantal FTE N-Wsw                                 | 12,10          | 14,30                         | 2,20        |
| <br>                                             |                |                               |             |
| Aantal AJ Wsw                                    | 219,95         | 224,48                        | 4,53        |

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

## Uitleg Beschut 2.0

### Nettoresultaat

Voor 2026 wordt in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €88.000 slechter is dan de begroting 2026. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €280.000 en een beter subsidieresultaat van €192.000.

| (bedragen x € 1.000,-)                                        |      |  |               |
|---------------------------------------------------------------|------|--|---------------|
| <b>Resultaatsverloop verbonden partijen</b>                   |      |  |               |
| <b>Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2026</b>        |      |  | <b>-2.971</b> |
| Lagere omzetwaarde                                            | -69  |  |               |
| Hogere personele kosten                                       | -248 |  |               |
| Lagere bedrijfskosten                                         | 37   |  |               |
| Beter subsidieresultaat                                       | 192  |  |               |
|                                                               |      |  | -88           |
| <b>Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begr. wijz. 2026</b> |      |  | <b>-3.059</b> |

Figuur 13: Financieel overzicht Beschut 2.0

### Omzetwaarde en brutomarge

De omzet is in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging €69.000 lager dan in de begroting 2026. Dit komt doordat er nog niet genoeg vervangend werk is gevonden om het wegvallen van een grote klant op te vangen.

### Personeelskosten

De bezetting cao is uitgebreid. Er worden meer loonkosten doorberekend vanuit WSP Parkstad Detachering BV. Ook zijn de cao-verhogingen voor gemeenten in 2025 en 2026 meegenomen: **5,4% en €35 per maand**. Hierdoor zijn de lonen n-Sw €234.000 hoger dan gepland.

### Bedrijfskosten

Voor de bedrijfskosten verwachten we ook prijsstijgingen. Maar de doorbelaste kosten zijn lager. Daardoor verwachten we uiteindelijk **een besparing** van €37.000.

### Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is €3.075.000. Dit is €280.000 slechter dan in de begroting 2026.

### Subsidieresultaat

De bezetting Sw is 4,46 fte hoger dan begroot met name door een hogere terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit detacheringsplekken.

De lonen Sw stijgen door de iets hogere bezetting en de cao-verhoging van in totaal 5,4% en €35 per maand. De rijkssubsidie stijgt door de hogere bezetting en de aangepaste subsidiebedragen uit de circulaire. Hierdoor wordt het subsidieresultaat €192.000.

### Ziekteverzuim

Voor ziekteverzuim geldt bij Beschut 2.0 **een doel** van maximaal 20%.



# 6 Beïnvloedbare factoren

Hieronder staat een overzicht van de factoren die we kunnen beïnvloeden. Het overzicht legt uit hoe deze factoren invloed hebben op het tekort van de GR WOZL en op het operationeel resultaat van Beschut 2.0.



Figuur 14: Beïnvloedbare factoren 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026



# 6 Risico-analyse

Hieronder staat een overzicht van de risico's. De tabel geeft ook een toelichting bij elk risico en laat zien hoe ze zijn meegenomen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging van 2026.

| Risico in begroting                          | Toelichting op risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Loonprijsontwikkeling                        | <p>In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 is rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire 2025. Hierin is een LPO toegekend voor 2024 van 5,4%.</p> <p>In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 2,98%. Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is nog geen zicht op verdere loonstijgingen als gevolg van cao en/of stijging van het wettelijk minimum-loon per 1 juli 2026. Samen met de <b>ontwikkeling</b> van de rijkssubsidie per arbeidsjaar is dit een niet betrouwbaar in te schatten ontwikkeling. Het Algemeen Bestuur heeft daarom besloten voor beide effecten (negatief én positief) geen aannames te doen in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging. Dit wordt traditiegetrouw naar werkelijkheid verwerkt in de 2<sup>de</sup> begrotingswijziging.</p> <p>De LPO 2026 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2026.</p> <p>Voor niet Sw-medewerkers is rekening gehouden met een bruto indexering van €35 voor alle loonschalen per 1 januari 2026 en een loonstijging van 1,25% per 1 juli 2026. Dit is het resultaat van de cao-onderhandelingen. Het brengt <b>geen extra risico</b> mee voor deze begrotingswijziging.</p> |
| Subsidieontwikkelingen                       | <p>Tijdens het opstellen van deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging is nog geen zicht op de verwachte LPO 2026. En de hieruit voortvloeiende subsidieontwikkeling. Volgend uit bestuurlijke besluitvorming wordt in de begrotingen van GR WOZL en GR WSP Parkstad géén voorschot genomen op mogelijk positieve of negatieve ontwikkelingen zonder dat hierover een betrouwbare verwachting is uit te spreken. Bij het opstellen van de begroting is er een niet precies <b>te berekenen risico</b> voor het subsidieresultaat, waar de GR WOZL/GR WSP Parkstad geen invloed op heeft. Op basis van de positieve effecten in de afgelopen jaren is de verwachting dat dit een positief effect zal hebben en dus als <b>kans</b> gezien kan worden. Zekerheid hierover (incl. de hoogte van het effect) ontstaat pas bij publicatie van de mei- en septembercirculaire 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0 | <p>In de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering van circa 10 fte.</p> <p>Steeds meer medewerkers hebben lichamelijke of psychische klachten en hebben daarom een beschutte werkomgeving nodig. De verwachting is dat het aantal mensen dat terugstroomt naar Beschut 2.0 in ieder geval niet zal afnemen. Mogelijk zal gedurende het jaar blijken dat plaatsing binnen de Beschut 2.0 omgeving voor <b>meer medewerkers noodzakelijk</b> is dan verwacht. Het financiële risico per extra fte is naar verwachting <b>klein</b>. Zolang dit binnen de bestaande voorziening kan worden opgevangen (maximaal ongeveer €5.000 per fte).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Risico in begroting | Toelichting op risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Indexeringen        | <p>Net als andere bedrijven in Nederland heeft WSP Parkstad de laatste jaren te maken gehad met hogere kosten door inflatie en stijgende indexcijfers. Door deze prijsontwikkelingen vormen <b>grote prijsstijgingen</b> een risico. Bij het begroten van de bedrijfskosten is zo goed mogelijk rekening gehouden met indexeringen van leveranciers, zoals huur, onderhoud en energie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Voorziening RVU     | <p>In deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging gaan we uit van hetzelfde aantal medewerkers dat gebruikmaakt van de RVU-regeling. Dat betekent dat we in de begroting verwachten dat de RVU-regeling ook in 2026 blijft bestaan. We gaan ervan uit dat het aantal nieuwe deelnemers gelijk is aan het aantal medewerkers dat met pensioen gaat.</p> <p>Het is nog <b>onzeker</b> of de RVU-regeling blijft bestaan. Hierover onderhandelen de sociale partners nog. Dit is dus een onzekerheid voor deze begrotingswijziging. De financiële gevolgen blijven waarschijnlijk klein. Het voordeel van de RVU-regeling valt weg (100% subsidie maar 70% loonkosten). Maar dit wordt opgevangen doordat meer medewerkers beschikbaar blijven voor productie en detachering.</p> <p>Eind 2025 heeft de commissie BBV bepaald dat Sw-bedrijven elk jaar geld opzij moeten zetten voor de loonkosten van medewerkers die gebruikmaken van de RVU. Dit zorgt in 2025 voor extra kosten. Hoe hoog deze kosten precies zijn, weten we pas bij het afsluiten van het financiële jaar 2025.</p> <p>In 2026 valt dit gereserveerde bedrag weer vrij bij het uitbetalen van de loonkosten RVU. Dit kan een positief effect hebben op de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging. De loonkosten worden namelijk betaald, terwijl we de rijkssubsidie ontvangen. De <b>hoogte</b> van dit effect kunnen we nu nog niet betrouwbaar bepalen bij het maken van deze 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging. Dit weten we pas zeker wanneer we de jaarrekening 2025 maken.</p> |
| Aantal arbeidsjaren | <p>Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren gaan we uit van de verwachte pensioendata. Daarnaast houden we rekening met 3% extra uitstroom, vooral door medewerkers die ziek uit dienst gaan of overlijden. Dit percentage is <b>een schatting</b> op basis van eerdere uitstroom.</p> <p>De werkelijke uitstroom kan <b>hoger of lager</b> uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Figuur 16: Risico-analyse 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2026 2/2

# 7 Bijlagen

## Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026

| Deelnemende gemeente | bedrijfsvoering | uitvoering Wsw    | resultaat Beschut 2.0 | totaal financiering | Uitvoering WSW       |                   | totaal bijdragen  |
|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      |                 |                   |                       |                     | Heuvelland in GR WSP | subsidie          |                   |
| Beekdaelen           | 16.858          | -76.953           | 148.831               | <b>88.736</b>       | -                    | 3.547.901         | <b>3.636.637</b>  |
| Brunssum             | 42.686          | -194.854          | 376.855               | <b>224.688</b>      | -                    | 8.943.486         | <b>9.168.174</b>  |
| Gulpen-Wittem        | 7.967           | -36.367           | 70.335                | <b>41.935</b>       | 20.898               | 1.693.328         | <b>1.756.161</b>  |
| Heerlen              | 121.565         | -554.916          | 1.073.230             | <b>639.878</b>      | -                    | 25.290.423        | <b>25.930.301</b> |
| Kerkrade             | 76.843          | -350.771          | 678.406               | <b>404.477</b>      | -                    | 16.174.398        | <b>16.578.877</b> |
| Landgraaf            | 43.948          | -200.613          | 387.993               | <b>231.328</b>      | -                    | 9.031.109         | <b>9.262.438</b>  |
| Simpelveld           | 8.689           | -39.665           | 76.714                | <b>45.738</b>       | -                    | 1.812.687         | <b>1.858.425</b>  |
| Vaals                | 7.390           | -33.733           | 65.241                | <b>38.898</b>       | 19.384               | 1.501.656         | <b>1.559.938</b>  |
| Valkenburg           | 6.219           | -28.389           | 54.905                | <b>32.735</b>       | 16.313               | 1.295.295         | <b>1.344.344</b>  |
| Voerendaal           | 4.360           | -19.901           | 38.488                | <b>22.947</b>       | -                    | 940.189           | <b>963.137</b>    |
| <b>totaal</b>        | <b>336.525</b>  | <b>-1.536.163</b> | <b>2.971.000</b>      | <b>1.771.363</b>    | <b>56.596</b>        | <b>70.230.473</b> | <b>72.058.431</b> |

Figuur 17: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026

## Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026

| Deelnemende gemeente | bedrijfsvoering | uitvoering Wsw    | resultaat Beschut 2.0 | totaal financiering | Uitvoering WSW       |                   | totaal bijdragen  |
|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      |                 |                   |                       |                     | Heuvelland in GR WSP | subsidie          |                   |
| Beekdaelen           | 18.021          | -121.337          | 149.757               | <b>46.441</b>       | -                    | 3.666.088         | <b>3.712.529</b>  |
| Brunssum             | 46.368          | -312.203          | 385.329               | <b>119.494</b>      | -                    | 9.406.613         | <b>9.526.106</b>  |
| Gulpen-Wittem        | 8.780           | -59.120           | 72.968                | <b>22.628</b>       | 22.047               | 1.806.705         | <b>1.851.380</b>  |
| Heerlen              | 133.994         | -902.205          | 1.113.524             | <b>345.313</b>      | -                    | 26.990.304        | <b>27.335.617</b> |
| Kerkrade             | 83.612          | -562.974          | 694.836               | <b>215.475</b>      | -                    | 17.069.865        | <b>17.285.340</b> |
| Landgraaf            | 48.186          | -324.448          | 400.442               | <b>124.180</b>      | -                    | 9.550.282         | <b>9.674.463</b>  |
| Simpelveld           | 10.471          | -70.500           | 87.013                | <b>26.983</b>       | -                    | 2.117.859         | <b>2.144.842</b>  |
| Vaals                | 7.156           | -48.181           | 59.466                | <b>18.441</b>       | 17.967               | 1.394.348         | <b>1.430.757</b>  |
| Valkenburg           | 6.994           | -47.091           | 58.121                | <b>18.024</b>       | 17.561               | 1.411.009         | <b>1.446.594</b>  |
| Voerendaal           | 4.518           | -30.419           | 37.543                | <b>11.643</b>       | -                    | 942.911           | <b>954.554</b>    |
| <b>totaal</b>        | <b>368.099</b>  | <b>-2.478.477</b> | <b>3.059.000</b>      | <b>948.623</b>      | <b>57.575</b>        | <b>74.355.985</b> | <b>75.362.183</b> |

Figuur 18: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2026



| Verschil in bijdragen GR WOZL begroting -/- 1ste begrotingswijziging |                 |                 |                       |                     |                                     |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Deelnemende gemeente                                                 | bedrijfsvoering | uitvoering Wsw  | resultaat Beschut 2.0 | totaal financiering | Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP | subsidie         | totaal bijdragen |
| Beekdaelen                                                           | 1.163           | -44.384         | 926                   | <b>-42.295</b>      | 0                                   | 118.186          | <b>75.892</b>    |
| Brunssum                                                             | 3.682           | -117.349        | 8.474                 | <b>-105.194</b>     | 0                                   | 463.127          | <b>357.933</b>   |
| Gulpen-Wittem                                                        | 814             | -22.753         | 2.633                 | <b>-19.307</b>      | 1.149                               | 113.377          | <b>95.220</b>    |
| Heerlen                                                              | 12.429          | -347.288        | 40.294                | <b>-294.565</b>     | 0                                   | 1.699.882        | <b>1.405.316</b> |
| Kerkrade                                                             | 6.769           | -212.202        | 16.431                | <b>-189.003</b>     | 0                                   | 895.467          | <b>706.465</b>   |
| Landgraaf                                                            | 4.238           | -123.835        | 12.448                | <b>-107.148</b>     | 0                                   | 519.173          | <b>412.025</b>   |
| Simpelveld                                                           | 1.781           | -30.835         | 10.299                | <b>-18.755</b>      | 0                                   | 305.172          | <b>286.417</b>   |
| Vaals                                                                | -234            | -14.448         | -5.775                | <b>-20.457</b>      | -1.417                              | -107.307         | <b>-129.181</b>  |
| Valkenburg                                                           | 775             | -18.702         | 3.216                 | <b>-14.712</b>      | 1.248                               | 115.714          | <b>102.250</b>   |
| Voerendaal                                                           | 158             | -10.518         | -945                  | <b>-11.305</b>      | 0                                   | 2.722            | <b>-8.583</b>    |
| <b>totaal</b>                                                        | <b>31.574</b>   | <b>-942.314</b> | <b>88.000</b>         | <b>-822.739</b>     | <b>981</b>                          | <b>4.125.513</b> | <b>3.303.755</b> |

Figuur 19: Overzicht verschil bijdragen deelnemende gemeenten 2026

| Deelnemende gemeenten  | Stand per einde maand |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | Gem. 2026       |
|------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        | januari               | februari        | maart           | april           | mei             | juni            | juli            | augustus        | september       | oktober         | november        | december        |                 |
| Beekdaelen             | 91,34                 | 91,11           | 90,89           | 90,66           | 90,43           | 89,20           | 86,97           | 85,74           | 85,51           | 85,28           | 84,05           | 82,49           | 87,81           |
| Brunssum               | 234,03                | 233,04          | 230,45          | 227,36          | 225,77          | 225,18          | 224,59          | 223,01          | 221,42          | 220,83          | 219,24          | 218,65          | 225,30          |
| Gulpen-Wittem          | 44,51                 | 44,39           | 44,28           | 44,17           | 44,06           | 42,95           | 42,84           | 42,73           | 42,61           | 42,50           | 42,39           | 41,83           | 43,27           |
| Heerlen                | 675,82                | 669,96          | 662,75          | 658,72          | 654,02          | 650,76          | 643,54          | 638,83          | 632,35          | 628,09          | 624,59          | 617,89          | 646,44          |
| Kerkrade               | 423,01                | 419,95          | 418,61          | 414,55          | 413,48          | 410,68          | 409,62          | 406,00          | 401,16          | 399,40          | 397,34          | 392,28          | 408,84          |
| Landgraaf              | 238,25                | 237,63          | 237,02          | 234,72          | 231,27          | 229,77          | 228,16          | 226,54          | 224,04          | 220,43          | 219,82          | 217,21          | 228,74          |
| Simpelveld             | 53,07                 | 52,94           | 52,81           | 52,67           | 51,74           | 51,61           | 50,47           | 50,34           | 49,21           | 49,08           | 47,94           | 46,81           | 50,72           |
| Vaals                  | 36,27                 | 36,18           | 36,09           | 35,00           | 34,91           | 32,82           | 32,73           | 32,63           | 31,54           | 30,95           | 30,86           | 30,77           | 33,40           |
| Valkenburg aan de Geul | 35,45                 | 35,36           | 35,27           | 35,18           | 35,09           | 34,01           | 33,42           | 33,33           | 32,24           | 32,15           | 32,06           | 31,97           | 33,80           |
| Voerendaal             | 22,90                 | 22,84           | 22,78           | 22,73           | 22,67           | 22,61           | 22,55           | 22,50           | 22,44           | 22,38           | 22,33           | 22,27           | 22,58           |
| <b>Totaal</b>          | <b>1.854,65</b>       | <b>1.843,41</b> | <b>1.830,96</b> | <b>1.815,75</b> | <b>1.803,44</b> | <b>1.789,58</b> | <b>1.774,88</b> | <b>1.761,65</b> | <b>1.742,53</b> | <b>1.731,10</b> | <b>1.720,63</b> | <b>1.702,17</b> | <b>1.780,90</b> |

Figuur 20: Overzicht verloop van de arbeidsjaren

1ste begrotingswijziging 2026

bedragen x €1,-

| Omschrijving                       | AJ              | verg. uitg,<br>per aj/fte * | subsidie-<br>lasten | uitv. kosten<br>WOZL | totaal<br>kosten  | **<br>rijksbijdrage<br>€ 41.752 | resultaat        |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Regulier</b>                    |                 |                             |                     |                      |                   |                                 |                  |
| Verbonden partijen GR WSP          | 1.302,11        | 41.507                      | 54.046.818          | 0                    | 54.046.818        | 54.365.836                      | 319.018          |
| Verbonden partijen Beschut 2.0     | 224,47          | 41.507                      | 9.317.281           | 0                    | 9.317.281         | 9.372.278                       | 54.996           |
| Werkmeester                        | 11,13           | 41.507                      | 461.890             | 0                    | 461.890           | 464.616                         | 2.726            |
| <b>Totaal Regulier</b>             | <b>1.537,72</b> |                             | <b>63.825.989</b>   | <b>0</b>             | <b>63.825.989</b> | <b>64.202.730</b>               | <b>376.740</b>   |
| <b>Begeleid werken</b>             | <b>65,19</b>    | 18.000                      | <b>1.173.509</b>    | <b>81.494</b>        | <b>1.255.003</b>  | <b>2.722.020</b>                | <b>1.467.017</b> |
| <b>Beschut Werken: Relim</b>       |                 |                             |                     |                      |                   |                                 |                  |
| Loonkosten                         |                 |                             | 1.859.071           |                      |                   |                                 |                  |
| Begeleidingskosten Relim           |                 |                             | 452.434             |                      |                   |                                 |                  |
|                                    | <b>51,43</b>    |                             | <b>2.311.506</b>    | <b>10.286</b>        | <b>2.321.791</b>  | <b>2.147.280</b>                | <b>-174.511</b>  |
| <b>Beschut werken: Werkmeester</b> | <b>15,63</b>    | 51.884                      | <b>650.284</b>      | <b>3.127</b>         | <b>653.411</b>    | <b>652.767</b>                  | <b>-644</b>      |
| <b>RVU</b>                         |                 |                             |                     |                      |                   |                                 |                  |
| Loonkosten RVU                     |                 |                             | 3.805.313           |                      |                   |                                 |                  |
| Overige kosten RVU                 |                 |                             | 15.000              |                      |                   |                                 |                  |
|                                    | <b>110,92</b>   |                             | <b>3.820.313</b>    | <b>0</b>             | <b>3.820.313</b>  | <b>4.631.188</b>                | <b>810.875</b>   |
| <b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>    | <b>1.780,90</b> |                             | <b>71.781.601</b>   | <b>94.906</b>        | <b>71.876.508</b> | <b>74.355.985</b>               | <b>2.479.477</b> |

Figuur 21: Overzicht van de uitvoering Sw 2026

# 7 Woordenlijst

Hieronder leggen we een **aantal financiële woorden** uit.

## Arbeidsjaar

Een manier om te laten zien hoeveel een medewerker werkt in een jaar. Hierbij wordt rekening gehouden met de handicap voor werk van de medewerker.

## Bedrijfsvoering

Het runnen van een bedrijf.

## Bezetting

Het aantal mensen dat ergens werkt.

## Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Geldbronnen die gebruikt worden om uitgaven te betalen.

## Indexeren / indexering / indexatie

Het aanpassen van bedragen aan de inflatie.

## Meerjarenraming

Een financiële planning voor meerdere jaren.

## Mei- en septembercirculaire

Brieven van de overheid met informatie over geld voor gemeenten.

## Nettoresultaat

Het bedrag dat overblijft na aftrek van alle kosten.

## Operationeel resultaat

De winst of het verlies uit de normale dagelijkse activiteiten van een bedrijf.

## Prijseffect

Verandering in het bedrag per arbeidsjaar dat we krijgen van de overheid voor de verandering in de prijs van onze inkoop en lonen.

## Subsidiebedrag

Het geld dat we van de overheid krijgen voor een bepaald doel.

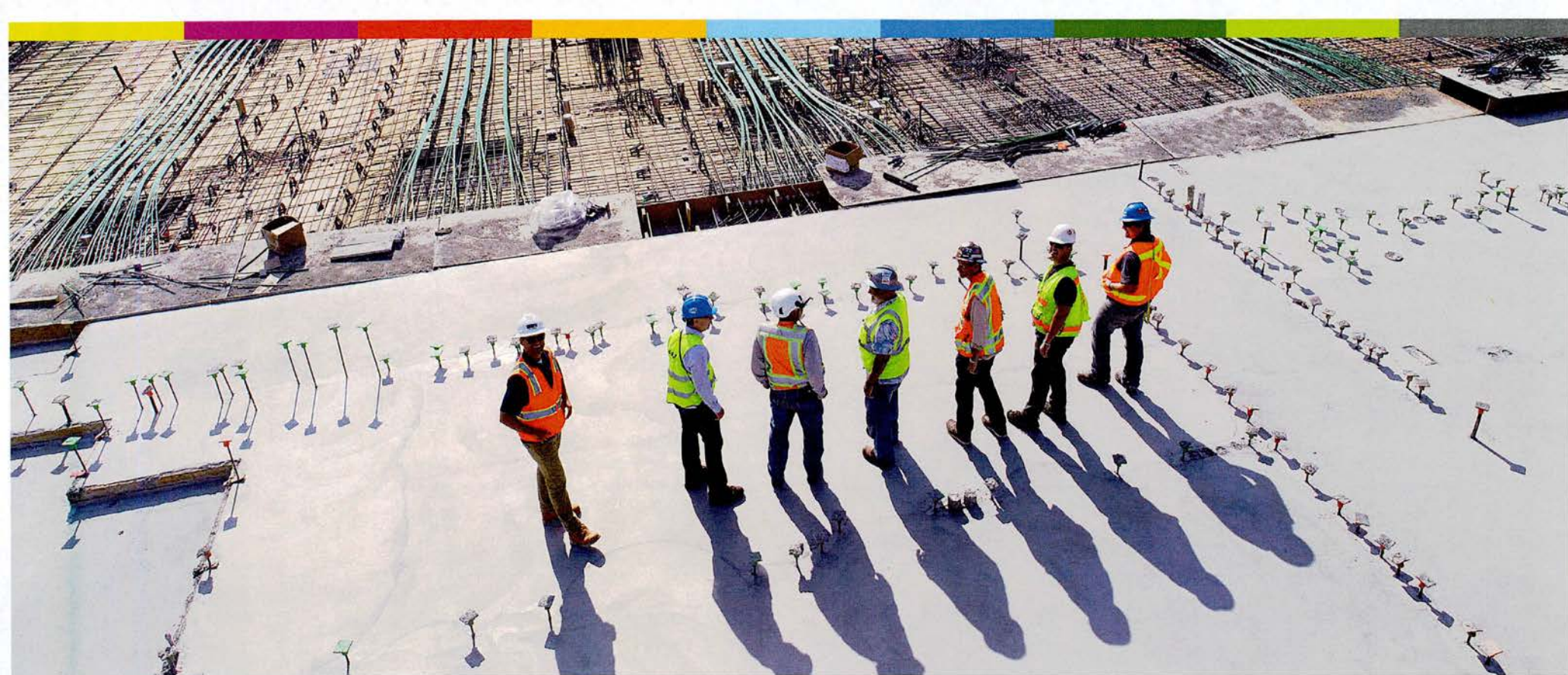
## Verbonden partijen

Bedrijven die samenwerken met onze organisatie.

## Volume effect

Verandering in het bedrag per arbeidsjaar dat we krijgen van de overheid door verandering in de totale hoeveelheid Sw medewerkers in Nederland.



**Hoofdlocatie**

Nieuw Eyckholt 208  
6419 DJ Heerlen  
Postbus 330  
6400 AH Heerlen  
045 566 66 00

**Locatie BVS**

Diepenbrockstraat 15  
6411 TJ Heerlen  
Postbus 330  
6400 AH Heerlen  
045 566 66 00

**Locatie Beschut 2.0**

Sourethweg 2  
6422 PC Heerlen  
Postbus 6001  
6401 SB Heerlen  
045 566 63 00

**KANS-locatie**

Wenckebachstraat 2C  
6466 NC Kerkrade  
Postbus 330  
6400 AH Heerlen  
045 566 58 00

