2de begrotingswijziging 2025

GR WOZL

wozl

2de begrotingswijziging 2025 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 23 oktober 2025.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 22 januari 2026.

De Algemeen directeur/ Secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	J. Roland

wozl

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 1ste begrotingswijziging 2025 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 juni 2025.

Deze 2de begrotingswijziging 2025 voor de GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- ***Meicirculaire Gemeentefonds 2025 van het Ministerie BZK;***
- ***Ontwikkeling van het aantal arbeidsjaren werkzaam binnen de organisatie;***
- ***Operationele realisatie van de verbonden partij Beschut 2.0 over het 1ste halfjaar 2025.***

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de 1ste begrotingswijziging 2025 gesteld op -€1.555.000. In de 2de begrotingswijziging 2025 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€414.000 en is daarmee €1.141.000 **beter dan begroot**.

Afgelopen mei heeft het Ministerie BZK de Meicirculaire Gemeentefonds 2025 gepubliceerd. Jaarlijks wordt naar deze circulaire uitgekeken, omdat hiermee duidelijk wordt welk effect de subsidie Sw en de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) hebben op de lopende begroting. De LPO heeft een directe link naar de loonontwikkeling zoals deze in de cao Sociale werkvoorziening is afgesproken.

De stijging van de LPO in 2025 is aanzienlijk, namelijk 5,26%. Daarnaast is er sprake van een compensatie voor het wegvallen van de subsidie Lage Inkomensvoordeel (LIV). En een stijging van de subsidie per arbeidsjaar door een snellere uitstroom van het aantal arbeidsjaren op landelijk niveau bij een gelijkblijvend Rijksbudget. De totale stijging van de subsidie is daarmee in totaal €2.691 per arbeidsjaar. Dit heeft een **groot effect** op de begroting dat (samen met de cao-stijging van 2,42% per 1 juli 2025) vooraf niet nauwkeurig is in te schatten. Bestuurlijk is daarom besloten hiervoor voor 2025 géén aannames te doen in de 1ste begrotingswijziging maar dit te verwerken in deze 2de begrotingswijziging.

Het operationeel resultaat 2025 van de verbonden partij Beschut 2.0 valt naar verwachting €113.000 lager uit dan aanvankelijk gedacht, voornamelijk door het wegvallen van opdrachten waarbij nog onvoldoende vervangend werk gevonden is om dit voor 2025 nog te compenseren.

Desondanks valt het totale resultaat €369.000 **beter** uit dan de 1ste begrotingswijziging 2025 door een het positiever subsidieresultaat.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 Resultaten 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Meicirculaire 2025 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Risico-analyse 14

7 Bijlagen 16

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Resultaten

GR WOZL	1ste begrotingswijziging 2025	2de begrotingswijziging 2025	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. incidentele baten)	-€1.555.000	-€414.000	€1.141.000
Arbeidsjaren Wsw	1.968,65	1.955,24	-13,41

Beschut 2.0	1ste begrotingswijziging 2025	2de begrotingswijziging 2025	Verschil
Nettoresultaat	-€3.047.000	-€2.678.000	€369.000
Operationeel resultaat	-€2.665.000	-€2.778.000	-€113.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.314	€1.955	-€359
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: Resultaten

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 1ste begrotings-wijziging	2025 2de begrotings-wijziging	verschil
Regulier	*1.780,64*	*1.710,73*	*-69,91*
Begeleid werken	*67,05*	*68,18*	*1,13*
Beschut werken	*72,52*	*70,17*	*-2,35*
RVU	*48,44*	*106,16*	*57,71*
Totaal	***1.968,65***	***1.955,24***	***-13,41***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 1ste begrotings-wijziging	2025 2de begrotings-wijziging	verschil
Beekdaelen	*101,16*	*99,22*	*-1,94*
Brunssum	*246,44*	*243,33*	*-3,10*
Gulpen-Wittem	*46,28*	*46,28*	*0,00*
Heerlen	*702,84*	*701,15*	*-1,69*
Kerkrade	*457,40*	*454,08*	*-3,31*
Landgraaf	*258,64*	*256,09*	*-2,54*
Simpelveld	*50,46*	*54,93*	*4,47*
Vaals	*42,82*	*38,46*	*-4,36*
Valkenburg	*36,02*	*37,09*	*1,07*
Voerendaal	*26,60*	*24,59*	*-2,01*
Totaal	***1.968,65***	***1.955,24***	***-13,41***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 37.989*	*€ 40.680*	*€ 2.691*

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 2de begrotingswijziging 2025 is gebaseerd op **gemiddeld 1.955, 24 arbeidsjaren** (AJ). Dit is 13,41 minder dan in de 1ste begrotingswijziging 2025.

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 Meicirculaire 2025

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

Conform de 1e begrotingswijziging 2025 is het subsidiebedrag per arbeidsjaar €37.989. In de 2de begrotingswijziging 2025 wordt dit €40.680 per arbeidsjaar. Deze verhoging bestaat voor €2.024 uit **de compensatie** van de stijgende lonen (LPO). Voor €441 is er rekening gehouden met een snellere verwachte uitstroom van Wsw-ers. Daarnaast is er €186 als compensatie voor het vervallen van het lage-inkomensvoordeel (LIV)opgenomen.

Subsidie per arbeidsjaar	2025
Subsidiebedrag cf. 1e begrotingswijziging 2025	€37.989
Indexering LPO	€2.024
Minder arbeidsjaren	€441
Compensatie vervallen lage-inkomensvoordeel (LIV)	€186
	€2.691
Subsidiebedrag cf. 2de begrotingswijziging 2025	€40.680

** In de 1ste begrotingswijziging 2025 is een bedrag van €37.989 opgenomen.*

Figuur 3: Subsidie per arbeidsjaar

4 Finance

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2025	2de begrotings-wijziging 2025	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	103	126	23
lasten	-421	-407	14
	-318	-281	37
Uitvoering Wsw			
baten	74.787	79.539	4.752
lasten	-72.957	-76.972	-4.015
	1.830	2.567	737
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-3.047	-2.678	369
	-3.047	-2.678	369
Personeelskosten Wsw			
baten	78.701	79.049	348
lasten	-78.721	-79.071	-350
	-20	-22	-2
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	114	77	-37
lasten	-114	-77	37
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-		-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.555**	**-414**	**1.141**

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

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2025	2de begrotings-wijziging 2025	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	318	281	-37
Uitvoering Wsw	-1.830	-2.567	-737
Beschut 2.0	3.047	2.678	-369
	1.535	392	-1.143
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-20**	**-22**	**-2**
Mutaties in reserves	20	22	2
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

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

Uitleg bij het overzicht inkomsten en uitgaven

In de 2de begrotingswijziging 2025 is het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €414.000 negatief. Dat is €1.141.000 **beter dan** in de 1ste begrotingswijziging 2025 is aangegeven.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WOZL		
Resultaat cf. 1ste begr. wijz. 2025		**-1.555**
beter resultaat in de bedrijfsvoering	37	
beter resultaat uitvoering Wsw	737	
beter netto resulaat verbonden partijen	369	
slechter resultaat personeelskosten Wsw	-2	
		1.141
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen cf. 2de begr. wijz. 2025		**-414**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

Bedrijfsvoering

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

Het saldo van de bedrijfsvoering is €282.000 negatief. Dit is €37.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2025. Dit verschil komt vooral doordat de rente die we ontvangen naar verwachting hoger is dan begroot.

Uitvoering Wsw

In de 2de begrotingswijziging 2025 is het resultaat €2.568.000 positief. Dit is €737.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2025.

Specificatie baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2025		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Baten			
Dekking uitvoeringskosten WOZL	98	**99**	1
Rentebaten	5	**26**	22
Totaal	103	**126**	22
Lasten			
Personeelskosten	-273	**-273**	0
Organisatiekosten	-82	**-73**	9
Accountants- en advieskosten	-43	**-43**	0
Rente en financieringskosten	-23	**-19**	5
Totaal	-421	**-407**	14
Saldo van baten en lasten	-317	**-281**	37

Figuur 7: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

Rijksbedragen

De positieve effecten van de meicirculaire 2025 zijn opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2025. Dit zorgt voor **een hogere bijdrage** van de deelnemende gemeenten van €4.752.000.

Specificatie baten

	2025		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Aantal AJ	1.968,65	**1.955,24**	-13,41
Subsidie per AJ (x €1)	37.989	**40.680**	2.691
Totaal rijksbijdragen (x €1.000)	74.787	**79.539**	4.752

Figuur 8: Overzicht rijksbedragen

Lasten

De uitgaven stijgen vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2025 met €4.015.000. Dit komt door de doorbetaling van de hogere rijksbijdrage aan de uitvoeringsorganisaties (o.a. Beschut 2.0 en WSP Parkstad Detacheringen).

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2025		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Regulier	-67.209	**-69.174**	-1.965
Begeleid werken	-1.207	**-1.227**	-20
Beschut werken	-2.883	**-2.973**	-90
RVU	-1.559	**-3.498**	-1.939
Uitvoeringskosten	-98	**-99**	-1
Totaal	-72.957	**-76.972**	-4.015

Figuur 9: Overzicht lasten

Beschut 2.0

Voor 2025 wordt in de 2de begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €369.000 beter is vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2025. **Dit bestaat uit** een slechter operationeel resultaat van €113.000. En een beter subsidieresultaat van €482.000.

Het resultaat van Beschut 2.0 leggen we verder uit bij: Uitleg Beschut 2.0.

Personeelskosten Sw

De personeelskosten dalen met €350.000 vergeleken met de begroting. Dit komt vooral door een sterkere daling van het aantal fulltime medewerkers (fte) dan eerst was begroot.

In onderstaande tabel staat een overzicht van de personeelskosten Sw.

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2025		
	1ste begr. wijz.	**2de begr. wijz.**	verschil
Loonkosten WSP/Deta	-65.148	**-63.424**	1.724
Loonkosten Beschut 2.0	-8.810	**-8.988**	-178
Overige personeelskosten Wsw	-1.332	**-1.304**	28
Loonkosten Relim	-1.874	**-1.857**	17
Loonkosten RVU	-1.538	**-3.477**	-1.939
Kosten ASB	-20	**-22**	-2
Totaal	-78.721	**-79.071**	-350

Figuur 10: Personeelskosten Sw

Uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten 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 Heuvellandgemeenten. In de 2de begrotingswijziging is dit een **positief resultaat** van €77.255.

Incidentele baten en lasten

Voor 2025 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,-)*

	2025		
	1ste begr. wijz.	**begr. wijz.**	verschil
Bedrijfsvoering	318	**281**	-37
Uitvoering Wsw	-1.830	**-2.567**	-737
Beschut 2.0	3.047	**2.678**	-369
Mutaties in reserve	20	**22**	2
Totaal	1.555	**414**	-1.141

Figuur 11: Overzicht baten per rubriek

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

Voor 2025 verwachten wij geen onverwachte kosten.

Wijzigingen in reserve

Voor 2025 verwachten we een wijziging van €22.000. Dit komt doordat we geld uit de reserve halen om het **uitbetaalde verlof** van de oude groep ASB te betalen. Na deze onttrekking is de reserve ASB op nul.

Gerealiseerd resultaat

Voor 2025 verwachten wij dat ons resultaat nul zal zijn.

5 Beschut 2.0

Financieel overzicht Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2025	2de begrotings wijziging 2025	verschil
Omzetwaarde	500	425	-75
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**500**	**425**	**-75**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-888	-944	-56
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-649	-649	0
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-649*	*-649*	0
personele kosten n-SW	*-888*	*-944*	-56
Totaal Personeelskosten	**-1.537**	**-1.593**	**-56**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.628**	**-1.610**	**18**
Operationeel resultaat	***-2.665***	***-2.778***	***-113***
Lonen SW	-8.810	-8.988	-178
Rijkssubsidie SW	8.428	9.088	660
Subsidieresultaat	***-382***	***100***	***482***
Netto resultaat	**-3.047**	**-2.678**	**369**
Aantal FTE Wsw	216,06	217,39	1,33
Aantal FTE N-Wsw	12,25	12,60	0,35
Aantal AJ Wsw	223,29	224,77	1,48

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Uitleg Beschut 2.0

Financieel resultaat

Het nettoresultaat is naar verwachting €369.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €113.000 en een beter subsidieresultaat van €482.000.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop verbonden partijen		
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begr. wijz. 2025		**-3.047**
Lagere omzetwaarde	-75	
Hogere personele kosten niet- Sw	-56	
Lagere bedrijfskosten	18	
Beter subsidieresultaat	482	
		369
Resultaat verbonden partijen cf. 2de begr. wijz. 2025		**-2.678**

Figuur 13: Financieel overzicht Beschut 2.0

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet is in de 2de begrotingswijziging €75.000 lager dan in de 1ste begrotingswijzing 2025. Dit komt doordat er nog niet genoeg **vervangend werk** is gevonden om het wegvallen van een grote klant op te vangen.

Personeelskosten

De personeelskosten vallen €56.000 hoger uit door de aanpassing van de cao n-Sw. En door een lichte stijging van de bezetting.

Bedrijfskosten

Voor de bedrijfskosten verwachten we een **kleine besparing** van €18.000.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is €2.778.000. Dit is €113.000 slechter dan in de 1ste begrotingswijziging 2025.

Subsidieresultaat

De bezetting Sw is 1,33 fte hoger dan begroot. Dit komt met name door een **hogere terugstroom** naar Beschut 2.0 vanuit detacheringsplekken.

Door de loonsverhoging (per 1 juli 2025) en de iets hogere bezetting stijgen de lonen Sw. De rijkssubsidie stijgt door de nieuwe subsidiebedragen uit de meicirculaire. Hierdoor wordt het subsidieresultaat €482.000 beter.

Ziekteverzuim

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

Nettoresultaat

Voor 2025 wordt in de 2de begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €369.000 beter is vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2025. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €113.000. En een beter subsidieresultaat van €482.000.

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 2de begrotingswijziging van 2025.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling	In de 2de begrotingswijziging 2025 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2025. Hierin is een LPO vastgesteld voor 2025 van 5,26%. In de 2de begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een **cao-stijging** van 2,42%. Deze stijging is ingegaan per 1 juli 2024. Voor niet Sw-medewerkers stijgen de lonen als gevolg van de nieuwe cao-gemeenten met ingang van 1 april 2025 blijvend met 2% en daar bovenop per 1 oktober 2024 nog eens met 1,85%. Door het doorvoeren van deze meest actuele inzichten is de LPO geen resterend risico meer in deze 2e begrotingswijziging.
Subsidieontwikkelingen	De stijging van de LPO in 2025 is aanzienlijk, namelijk 5,26%. Daarnaast is er sprake van een compensatie voor het wegvallen van de subsidie Lage Inkomensvoordeel (LIV). En een stijging van de subsidie per arbeidsjaar door een snellere uitstroom van het aantal arbeidsjaren op landelijk niveau bij een gelijkblijvend Rijksbudget. De totale stijging van de subsidie is daarmee in totaal €2.691 per arbeidsjaar. Dit heeft een **groot effect** op de begroting dat vooraf niet nauwkeurig is in te schatten. Bestuurlijk is daarom besloten hiervoor voor 2025 géén aannames te doen in de 1ste begrotingswijziging maar dit te verwerken in deze 2de begrotingswijziging. Door het doorvoeren van deze meest actuele inzichten is de subsidieontwikkeling geen resterend risico meer in deze 2e begrotingswijziging.
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	In de 2de begrotingswijziging 2025 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering van 10 fte. 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.
Aantal arbeidsjaren	Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren gaan we uit van de verwachte pensioendata. Daarnaast rekenen we met een extra uitstroom van 3%, vooral door ziek uit dienst of overlijden. Dit percentage is **een schatting** op basis van eerdere uitstroom. De werkelijke extra uitstroom kan hoger of lager uitvallen. Voor WOZL/WSP Parkstad is dit een risico waar we zelf geen invloed op hebben.

Figuur 14: Risico-analyse 2de begrotingswijziging 2025 1/2

Risico in begroting	Toelichting op risico
Indexeringen	Indexeringen vormen **geen risico** meer binnen de 2de begrotingswijziging 2025 omdat deze naar werkelijkheid zijn meegenomen in deze begrotingswijziging.
Compensatie voor Sw-medewerkers	Medewerkers van werkontwikkelbedrijven gingen er sinds 1 januari 2025 maandelijks soms met tientallen euro's netto op achteruit door nieuwe belastingmaatregelen. Op Prinsjesdag is besloten €40 miljoen vrij te maken voor **de compensatie** van deze groep medewerkers. De Tweede Kamer heeft besloten om voor 2025 €40 miljoen beschikbaar te stellen. In het betreffende amendement staat eenvoud en efficiëntie voorop. Daarom krijgen álle medewerkers die vallen onder de cao Aan de Slag en cao SW hetzelfde bedrag uitgekeerd. De individuele compensatie is circa €444 bruto voor heel 2025. Dit komt neer op zo'n €37 per maand. Naar verwachting kan dit op zijn vroegst in november 2025 worden uitgekeerd aan alle mensen die op dat moment een actief dienstverband hebben. Aan de details van de uitvoering van zowel de compensatie in 2025 als die in de periode 2026-2028 wordt nog gewerkt. Wel is duidelijk dat de grootste gemeente binnen het samenwerkingsverband het geld middels een decentralisatie-uitkering (DU) ontvangt. Zij keren het uit aan het werkontwikkelbedrijf en die keert het uit aan de medewerkers. De gemeenten krijgen de DU waarschijnlijk in december 2025. Dit sluit aan bij de uitkering van het impulsbudget sociale infrastructuur. Uiterlijk half oktober volgt meer informatie over de praktische uitvoering, waaronder een stappenplan. Per saldo is er naar verwachting **geen financieel risico** omdat uitgegaan wordt van een volledige compensatie door het Rijk. Wel kan er een verschil zijn tussen het moment van uitbetalen aan medewerkers en het ontvangen van de Rijksmiddelen via de gemeente Heerlen.

Figuur 15: Risico-analyse 2de begrotingswijziging 2025 2/2

7 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2025

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.788	-96.500	160.627	**80.916**	-	3.842.829	**3.923.745**
Brunssum	39.967	-229.730	382.394	**192.631**	-	9.361.890	**9.554.522**
Gulpen-Wittem	7.434	-42.732	71.130	**35.832**	42.135	1.758.067	**1.836.034**
Heerlen	112.361	-645.852	1.075.046	**541.555**	-	26.700.146	**27.241.701**
Kerkrade	74.320	-427.190	711.074	**358.204**	-	17.375.988	**17.734.192**
Landgraaf	42.305	-243.168	404.762	**203.899**	-	9.825.404	**10.029.303**
Simpelveld	8.157	-46.887	78.046	**39.316**	-	1.916.962	**1.956.278**
Vaals	6.807	-39.129	65.132	**32.810**	38.582	1.626.868	**1.698.260**
Valkenburg	5.873	-33.760	56.195	**28.308**	33.288	1.368.289	**1.429.885**
Voerendaal	4.452	-25.589	42.594	**21.457**	-	1.010.612	**1.032.068**
totaal	**318.465**	**-1.830.536**	**3.047.000**	**1.534.930**	**114.005**	**74.787.055**	**76.435.989**

Figuur 16: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2de begrotingswijziging 2025

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	14.861	-135.350	141.175	**20.686**	-	4.036.292	**4.056.978**
Brunssum	35.378	-322.218	336.085	**49.246**	-	9.898.852	**9.948.097**
Gulpen-Wittem	6.581	-59.936	62.516	**9.160**	-28.553	1.882.526	**1.863.134**
Heerlen	99.462	-905.870	944.855	**138.447**	-	28.522.909	**28.661.357**
Kerkrade	65.787	-599.175	624.961	**91.574**	-	18.472.020	**18.563.594**
Landgraaf	37.448	-341.066	355.745	**52.126**	-	10.417.901	**10.470.028**
Simpelveld	7.221	-65.764	68.594	**10.051**	-	2.234.655	**2.244.706**
Vaals	6.026	-54.882	57.244	**8.388**	-26.145	1.564.719	**1.546.962**
Valkenburg	5.199	-47.352	49.389	**7.237**	-22.557	1.508.833	**1.493.513**
Voerendaal	3.941	-35.891	37.436	**5.485**	-	1.000.482	**1.005.967**
totaal	**281.904**	**-2.567.503**	**2.678.000**	**392.401**	**-77.255**	**79.539.191**	**79.854.337**

Figuur 17: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2de begrotingswijziging 2025

Verschil in bijdragen GR WOZL 2de -/- 1ste begrotingswijziging

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	-1.927	-38.850	-19.452	**-60.230**	0	193.463	**133.232**
Brunssum	-4.588	-92.488	-46.309	**-143.386**	0	536.962	**393.576**
Gulpen-Wittem	-853	-17.204	-8.614	**-26.671**	-70.688	124.460	**27.100**
Heerlen	-12.900	-260.018	-130.191	**-403.108**	0	1.822.764	**1.419.655**
Kerkrade	-8.532	-171.985	-86.113	**-266.630**	0	1.096.032	**829.403**
Landgraaf	-4.857	-97.898	-49.018	**-151.773**	0	592.498	**440.725**
Simpelveld	-936	-18.877	-9.452	**-29.265**	0	317.693	**288.428**
Vaals	-782	-15.753	-7.888	**-24.422**	-64.727	-62.148	**-151.297**
Valkenburg	-674	-13.592	-6.805	**-21.071**	-55.846	140.544	**63.627**
Voerendaal	-511	-10.302	-5.158	**-15.971**	0	-10.130	**-26.101**
totaal	**-36.561**	**-736.967**	**-369.000**	**-1.142.527**	**-191.259**	**4.752.136**	**3.418.350**

Figuur 18: Overzicht verschil bijdragen deelnemende gemeenten voor geheel 2025

Deelnemende gemeenten	Stand per einde maand												Gem.
	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	2025
Beekdaelen	108,33	106,83	106,33	104,33	102,33	100,44	98,19	95,08	93,33	92,07	91,82	91,57	99,22
Brunssum	254,67	249,67	248,08	247,83	246,63	241,80	241,20	240,04	239,43	237,83	237,22	235,62	243,33
Gulpen-Wittem	48,31	47,31	46,31	46,31	46,31	46,31	46,20	46,08	45,97	45,85	45,73	44,62	46,28
Heerlen	721,41	715,06	713,40	710,51	705,08	704,38	698,62	695,85	693,09	689,42	686,15	680,89	701,15
Kerkrade	477,73	476,51	474,12	470,84	462,99	455,37	450,73	446,09	442,68	437,04	430,01	424,87	454,08
Landgraaf	271,18	267,07	262,16	259,16	257,91	257,75	254,10	252,46	249,81	249,16	247,51	244,86	256,09
Simpelveld	56,55	55,78	55,78	55,78	55,53	55,53	55,39	54,25	54,11	53,97	53,34	53,21	54,93
Vaals	40,89	40,89	40,89	39,64	38,73	37,73	37,63	37,54	37,44	37,35	36,46	36,36	38,46
Valkenburg aan de Geul	39,08	39,08	39,08	39,08	37,08	37,08	35,99	35,90	35,81	35,72	35,63	35,54	37,09
Voerendaal	26,37	26,37	25,81	25,81	25,81	23,81	23,75	23,69	23,64	23,58	23,52	22,96	24,59
Totaal	**2.044,52**	**2.024,56**	**2.011,97**	**1.999,30**	**1.978,41**	**1.960,21**	**1.941,80**	**1.926,97**	**1.915,29**	**1.901,98**	**1.887,40**	**1.870,49**	**1.955,24**

Figuur 19: Overzicht verloop van de arbeidsjaren

2de begrotingswijziging 2025

bedragen x €1,-

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	€	** rijksbijdrage 40.680	resultaat
Regulier								
Verbonden partijen GR WSP	1.474,57	40.435	59.624.294	0	59.624.294		59.985.564	361.270
Verbonden partijen Beschut 2.0	224,77	40.435	9.088.736	0	9.088.736		9.143.805	55.070
Werkmeester	11,39	40.435	460.510	0	460.510		463.300	2.790
Totaal Regulier	**1.710,73**		**69.173.539**	**0**	**69.173.539**		**69.592.669**	**419.130**
Begeleid werken	**68,18**	18.000	**1.227.285**	**85.228**	**1.312.513**		**2.773.664**	**1.461.151**
Beschut Werken: Relim								
Loonkosten			1.856.686					
Begeleidingskosten Relim			432.014					
	53,35		**2.288.700**	**10.671**	**2.299.371**		**2.170.413**	**-128.958**
Beschut werken: Werkmeester	**16,81**	50.544	**684.586**	**3.363**	**687.949**		**684.030**	**-3.920**
RVU								
Loonkosten RVU			3.477.315					
Overige kosten RVU			21.000					
	106,16		**3.498.315**	0	**3.498.315**		**4.318.415**	**820.100**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.955,24**		**76.872.426**	**99.262**	**76.971.688**		**79.539.191**	**2.567.503**

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van fte
** rijkssubsidie cf. mei circulaire 2025

Figuur 20: Overzicht van de uitvoering Sw 2025

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

wozl