Begroting 2026

Meerjarenraming 2027-2029
GR WOZL

wozl

Begroting 2026 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 20 februari 2025.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 26 juni 2025.

De Algemeen directeur/ Secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	M.E.E. de Beer

Leeswijzer

Woordenlijst

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Begroting 2026

Dit is de begroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL). Het is een technische begroting, gebaseerd op de 1ste begrotingswijziging van 2025. In december 2025 maken we een aanpassing op deze begroting en maken we een nieuwe begrotingswijziging voor 2026. In deze wijziging worden dan de doelen uit het Ondernemingsplan 2026 verwerkt.

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-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Deze gemeenten hebben afspraken gemaakt over hoe de GR WOZL moet werken.

Wat zijn de belangrijkste taken?

De belangrijkste taken van de GR WOZL zijn:

- *Zo min mogelijk beschutte werkplekken.*
- *Zo veel mogelijk mensen detacheren.*
- *Bewerking van de markt in samenwerking met WSP Parkstad.*
- *Geen risicovolle en dure eigen bedrijfsactiviteiten.*
- *Duurzame plaatsingen op passend werk voor een eerlijk tarief.*
- *De kosten voor gemeenten zo laag mogelijk houden.*

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.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Verloop van de Sw-bezetting 8

3 Ontwikkeling subsidie-bedrag 2025-2029 10

4 Begroting GR WOZL 2026 11

5 Beschut 2.0 15

6 Financiële paragraaf 17

7 Meerjarenraming 25

8 Bijlagen 26

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

De begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 zijn gebaseerd op de 1ste begrotingswijziging 2025. In december 2024 was er geen nieuwe informatie die de inkomsten en uitgaven zou veranderen.

1.2 Goedkeuring en vaststelling

Het Algemeen Bestuur heeft de 1ste begrotingswijziging 2025 goedgekeurd op 12 december 2024. De definitieve vaststelling van deze wijziging is gepland voor de bestuursvergadeirng op 26 juni 2025.

1.3 Richtlijnen

De begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 voldoen aan de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.4 Bijdragen door de gemeenten

De bijdragen van de deelnemende gemeenten stijgen van €1.535.000 in 2025 naar €1.771.000 in 2026. Dit is een stijging van €236.000. In 2029 daalt deze bijdrage weer naar €1.654.000. Vergeleken met de eerdere meerjarenraming voor 2026 zijn de kosten voor de gemeenten lager. Dit wordt uitgelegd in paragraaf 1.5.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2026 - 2029 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2025	begroting 2026	2027	2028	2029
Bedrijfsvoering	-318	-337	-359	-374	-388
Uitvoering Wsw	1.831	1.536	1.395	1.327	1.295
Beschut 2.0	-3.047	-2.971	-2.810	-2.690	-2.561
Personeelskosten Wsw	-20	-8	0	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.535	1.771	1.773	1.736	1.654
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-20**	**-8**	**0**	**0**	**0**

Figuur 1: Overzicht van de financiële resultaten GR WOZL 2026-2029

1.5 Kostenbesparing 2026

Gemeenten ontvangen in 2026 een stuk minder geld per inwoner van het Rijk. Dit wordt het ravijnjaar genoemd.

De gemeenten hebben daarom de gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad gevraagd om in 2026 minstens 5% te besparen op de kosten voor de gemeenten.

De GR WOZL heeft in deze begroting een besparing berekend van 3,6% tegenover de begroting die vorig jaar is opgesteld. In figuur 2 zie je dit in cijfers per onderdeel. De besparing binnen de begroting van WSP Parkstad (32,1%) wordt in de begroting van die GR verder uitgelegd.

De besparing bij de GR WOZL en de GR WSP Parkstad komt o.a. door:

- *vergoeding voor het feit dat het lage inkomens voordeel stopt (LIV, structureel);*
- *vacatures door pensionering van medewerkers (met heroverweging invulling);*
- *verbetering van detacheringstarieven bij het opnieuw vastleggen van contracten.*

1.6 Resultaat Beschut 2.0

Het nettoresultaat van Beschut 2.0 verbetert vergeleken met de 1ste begrotingswijziging 2025. Het verlies gaat van €3.047.000 naar €2.971.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €130.000, maar het subsidieresultaat verbetert met €206.000.

In figuur 3 staat de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen.

Financierings- en algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000,-)

	Gemeentelijke bijdrage cf meerjaren raming	Gemeentelijke bijdrage **cf begroting 2026**	verschil	in %
Bedrijfsvoering	623	**337**	-286	-46,0%
Uitvoering Wsw	-1.445	**-1.536**	-91	6,3%
Beschut 2.0	2.659	**2.971**	312	11,7%
Totaal	1.837	**1.771**	**-66**	**-3,6%**

Figuur 2: Overzicht van de kostenbesparing vergeleken met de eerder opgfestelde meerjarenraming voor 2026

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2025	**begroting 2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Lonen Wsw Beschut 2.0	-8.810	-8.726	-8.402	-8.261	-7.837
Subsidies vanuit de GR WOZL	8.428	8.550	8.448	8.493	8.260
Subsidieresultaat	-382	-176	46	232	423
Operationeel resultaat	-2.665	-2.795	-2.856	-2.922	-2.984
Netto resultaat	**-3.047**	**-2.971**	**-2.810**	**-2.690**	**-2.561**

Figuur 3: Overzicht van de resultaten van Beschut 2.0 2026-2029

2 Verloop van de Sw-bezetting

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 1ste begrotings-wijzing	2026 begroting	verschil
Verbonden partijen	*1.780,64*	*1.655,16*	*-125,48*
Begeleid werken	*67,05*	*62,39*	*-4,65*
Beschut werken	*72,52*	*69,94*	*-2,58*
RVU	*48,44*	*7,91*	*-40,54*
Totaal	***1.968,65***	***1.795,40***	***-173,26***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 1ste begrotings-wijzing	2026 begroting	verschil
Beekdaelen	*101,16*	*90,70*	*-10,46*
Brunssum	*246,44*	*228,63*	*-17,79*
Gulpen-Wittem	*46,28*	*43,29*	*-2,99*
Heerlen	*702,84*	*646,53*	*-56,31*
Kerkrade	*457,40*	*413,49*	*-43,91*
Landgraaf	*258,64*	*230,87*	*-27,76*
Simpelveld	*50,46*	*46,34*	*-4,12*
Vaals	*42,82*	*38,39*	*-4,44*
Valkenburg	*36,02*	*33,11*	*-2,90*
Voerendaal	*26,60*	*24,04*	*-2,57*
Totaal	***1.968,65***	***1.795,40***	***-173,26***
Financiële gegevens Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 37.989*	*€ 39.117*	*€ 1.128*

Figuur 4: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Arbeidsjaren

Het personeelsbestand in deze begroting leggen we uit in het aantal arbeidsjaren. Bij de berekening van de arbeidsjaren houden we rekening met de arbeids-handicap van de medewerker. 1 fulltime medewerker (1 fte) met een arbeidshandicap “matig” staat gelijk aan 1 arbeidsjaar. 1 fte met een arbeidshandicap “zwaar” staat gelijk aan 1,25 arbeidsjaar. De subsidie die de GR WOZL krijgt van het Rijk hangt af van het aantal arbeidsjaren.

In figuur 4 staat het aantal arbeidsjaren per gemeente.

Realisatie arbeidsjaren

De begroting 2026 is gebaseerd op gemiddeld 1.795,40 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 173,26 arbeidsjaren vergeleken met de 1ste begrotings-wijziging 2025.

Het aantal arbeidsjaren wordt ieder jaar minder. Dit komt doordat medewerkers met pensioen gaan en andere redenen zoals langdurige ziekte, ontslag en overlijden. Sinds een wijziging in de wet in 2015 komen er geen nieuwe Sw-collega’s meer bij.

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

Het aantal medewerkers begeleid werken gaat over mensen met een Sw-indicatie die een contract hebben bij gewone werkgevers.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2025-2029

Subsidiebedrag 2026

De Rijksoverheid heeft in 2024 een mei- en septembercirculaire uitgegeven. Hierdoor stijgt de subsidie In de begroting 2026 is het subsidiebedrag per arbeidsjaar €39.117.

Verhoging subsidiebedrag

Het subsidiebedrag in de eerdere meerjarenraming kwam nog uit de meicirculaire 2023. In de meicirculaire 2023 was het subsidiebedrag voor 2026 €36.259. In 2024 is dit bedrag voor 2026 verhoogd met €2.858. Dit komt door:

- *Vergoeding voor stijgende lonen (LPO).*
- *Rekening houden met een snellere daling van het aantal medewerkers met een Sw-indicatie.*
- *Vergoeding voor het stoppen van de vergoeding voor het Lage-inkomensvoordeel (LIV).*

Ontwikkeling subsidiebedrag

Figuur 5 grafiek laat de ontwikkeling van het subsidiebedrag van 2025 tot 2029 zien.

Ontwikkeling subsidie per arbeidsjaar

	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie cf. mei circulaire 2023	€ 35.209	€ 36.259	€ 37.419	€ 38.537	€ 42.654
Ontwikkeling cf. mei en septembercirulaire 2024					
- indexering LPO	€ 2.163	€ 2.228	€ 2.299	€ 2.368	
- minder arbeidsjaren	€ 377	€ 390	€ 411	€ 416	
-compensatie LIV	€ 240	€ 240	€ 240	€ 240	€ 240
	€ 2.780	€ 2.858	€ 2.950	€ 3.024	€ 240
Subsidiebedrag begroting 2026	**€ 37.989**	**€ 39.117**	**€ 40.369**	**€ 41.561**	**€ 42.894**

Figuur 5: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Begroting GR WOZL 2026

GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2025	begroting 2026	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	102	93	-8
lasten	-421	-430	-10
	-318	-337	-18
Uitvoering Wsw			
baten	74.787	70.230	-4.557
lasten	-72.957	-68.694	4.262
	1.831	1.536	-294
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-3.047	-2.971	76
	-3.047	-2.971	76
Personeelskosten Wsw			
baten	78.701	72.261	-6.440
lasten	-78.721	-72.269	6.452
	-20	-8	12
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	114	57	-57
lasten	-114	-57	57
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-		-
lasten	-		-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.555**	**-1.779**	**-224**

Figuur 6: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 1/2

GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2025	begroting 2026	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	318	337	18
Uitvoering Wsw	-1.831	-1.536	294
Beschut 2.0	3.047	2.971	-76
	1.535	1.771	236
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en	**-20**	**-8**	**12**
Mutaties in reserves	20	8	-12
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Figuur 7: Overzicht van inkomsten en uitgaven GR WOZL 2/2

De GR WOZL verwacht dat de deelnemende gemeenten in 2026 €1.771.000 moeten bijdragen aan het tekort van GR WOZL. In dit hoofdstuk laten we per onderdeel zien waarom.

4.1 Bedrijfsvoering

In de tabel hieronder staan de inkomsten en uitgaven voor de bedrijfsvoering van GR WOZL.

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025	**2026**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	102	**93**
Totaal	102	**93**
Lasten		
Personeelskosten	-273	**-281**
Organisatiekosten	-82	**-83**
Accountants- en advieskosten	-43	**-43**
Rente en financieringskosten	-23	**-23**
Totaal	-421	**-430**
Saldo van baten en lasten	-318	**-337**

Figuur 8: Overzicht inkomsten en uitgaven bedrijfsvoering

4.2 Uitvoering Wsw

In de begroting 2026 is het resultaat voor de uitvoering van de Wsw positief met €1.536.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Rijksbijdragen

De positieve gevolgen van de mei- en september-circulaire 2024 hebben we verwerkt in de begroting 2026. Dit zorgt voor een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €70.230.000. In de tabel hieronder staat de berekening van dit bedrag.

Specificatie baten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	aantal AJ	subsidie per AJ	**begroting 2026**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	1.795,40	€ 39.117	**70.230**

Figuur 9: Overzicht inkomsten rijkssubsidie

Lasten

De totale uitgaven bedragen €68.694.000. In de tabel hieronder staan de uitgaven per onderdeel.

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025	**2026**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Regulier	-67.209	**-64.340**
Begeleid werken	-1.207	**-1.123**
Beschut werken	-2.884	**-2.881**
RVU	-1.559	**-261**
Uitvoeringskosten	-98	**-89**
Loonkosten jobcoach		
Totaal	-72.957	**-68.694**

Figuur 10: Overzicht uitgaven uitvoering Sw

Regulier

Dit gaat vooral over de loonkostensubsidies voor Wsw-medewerkers die werken bij WOZL Beschut 2.0 BV en GR WSP. De doorbetaalde subsidie is €38.872 per arbeidsjaar.

Begeleid werken

Deze post gaat over de kosten voor begeleiding en de loonkostensubsidie voor begeleid werken. De gemiddelde subsidie per arbeidsjaar (AJ) is €18.000.

Beschut werken

Deze groep gaat over Sw-medewerkers die werken bij andere organisaties zoals Relim en Werkmeester.

Wij plaatsen medewerkers bij deze organisaties omdat we nog twijfelen over hun mogelijkheden om binnen WSP Parkstad zelf ingezet te worden. Bij Relim en Werkmeester worden ze beoordeeld en ontwikkeld. Als ze klaar zijn, kunnen zij doorstromen naar beschut werk bij Beschut 2.0.

De vergoeding voor de Werkmeester is de subsidie per arbeidsjaar min een administratieve vergoeding van €245.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de werkzaamheden voor de groep Sw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie blijven voor deze groep medewerkers bij de GR WOZL.

RVU (Regeling Vervroegde Uittreding)

De loonkosten voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) zijn helemaal voor rekening van de GR WOZL. We schatten de kosten voor 2026 op €261.000 voor 7,91 arbeidsjaren (AJ).

Uitvoeringskosten

Deze post geeft aan welke kosten wij maken voor de uitvoering van de Wsw. Het bedrag per arbeidsjaar is €200 voor beschut werken en €1.250 voor begeleid werken.

4.3 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2026 verwachten we een tekort van €2.971.000. Dit bestaat uit een negatief operationeel resultaat van €2.795.000 en een negatief subsidieresultaat van €176.000. Het resultaat van Beschut 2.0 leggen we verder uit in hoofdstuk 5.

4.4 Personeelskosten Sw

De personeelskosten voor de Sw dalen met €6.452.000 vergeleken met 2025. Dit komt door een verlaging van het aantal fulltime medewerkers (fte). Figuur 11 geeft een overzicht van de personeels-kosten Sw.

4.5 Uitvoering Sw Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad

De Heuvellandgemeenten Vaals, Gulpen-Wittem en Valkenburg in de Geul nemen geen deel in de GR WSP Parkstad. De GR WSP Parkstad maakt voor deze gemeenten wel kosten voor de bedrijfsvoering en de detacheringen. Die kosten brengen we via de GR WOZL in rekening bij de Heuvellandgemeenten.

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025	**2026**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Loonkosten WSP/Deta	-65.148	**-60.291**
Loonkosten Beschut 2.0	-8.810	**-8.666**
Overige personeelskosten	-1.331	**-1.242**
Loonkosten Relim	-1.874	**-1.803**
Loonkosten RVU	-1.538	**-259**
Kosten ASB	-20	**-8**
Totaal	-78.721	**-72.269**

Figuur 11: Uitleg personeelskosten Sw

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2025	**2026**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	318	**337**
Uitvoering Wsw	-1.831	**-1.536**
Beschut 2.0	3.047	**2.971**
Mutaties in reserve	20	**8**
Totaal	1.555	**1.779**

Figuur 12: Overzicht bijdragen

4.6 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het tekort van de GR WOZL wordt helemaal gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten en de reserve.

In 2026 vragen wij een bijdrage van €1.771.000 aan de deelnemende gemeenten. In figuur 12 staat een overzicht van deze inkomsten per onderdeel van de begroting.

4.7 Vennootschapsbelasting

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

4.8 Onvoorzien

Voor 2026 verwachten we geen onverwachte kosten.

4.9 Incidentele baten en lasten

Voor 2026 verwachten we geen eenmalige inkomsten of uitgaven.

4.10 Wijzigingen in reserve

Voor 2026 verwachten we €8.000 aan kosten voor ASB-medewerkers te betalen uit de reserve die hier-voor wordt aangehouden.

4.11 Gerealiseerd resultaat

Alle uitgaven van de GR WOZL betalen we met de bijdragen die we krijgen van de gemeenten. Daarom verwachten we voor 2026 dat ons resultaat nul zal zijn.

4.12 Overzicht taakvelden

Volgens de BBV-regels (Besluit Begroting en Verantwoording) laat we in figuur 13 de inkomsten en uitgaven per taak zien.

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2025**	**begroting 2026**
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	421	430
lasten	-421	-430
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	20	8
lasten	-	-
	20	8
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-20	-8
	20	-8
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	154.819	143.998
lasten	-154.839	-143.990
	-20	8

Figuur 13: Overzicht inkomsten en uitgaven per taak

5 Beschut 2.0

Financieel overzicht Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings-wijziging 2025	begroting 2026	verschil
Omzetwaarde	500	505	5
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**500**	**505**	**5**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-888	-911	-23
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-649	-656	-7
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-649*	*-656*	-7
personele kosten n-SW	*-888*	*-911*	-23
Totaal Personeelskosten	**-1.537**	**-1.567**	**-30**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.628**	**-1.733**	**-105**
Operationeel resultaat	***-2.665***	***-2.795***	***-130***
Lonen SW	-8.810	-8.726	84
Rijkssubsidie SW	8.428	8.550	122
Subsidieresultaat	***-382***	***-176***	***206***
Netto resultaat	**-3.047**	**-2.971**	**76**
Aantal FTE Wsw	216,06	212,94	-3,12
Aantal FTE N-Wsw	12,10	12,10	0,00
Aantal AJ Wsw	223,29	219,95	-3,34

Figuur 14: Financieel overzicht van de verbonden partij Beschut 2.0

Toelichting Beschut 2.0

Voor 2026 verwachten we een nettoresultaat dat €76.000 beter is dan de 1ste begrotingswijziging 2025. Dit komt door een slechter operationeel resultaat van €130.000 en een beter subsidieresultaat van €206.000.

Omzet

De omzet in 2026 is €5.000 hoger en daardoor bijna gelijk aan de omzet in 2025.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn €7.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging van 2025. Dit komt doordat het aantal medewerkers daalt met 3 fte. Beschut 2.0 heeft een ziekteverzuimdoel van maximaal 20%. Door indexering stijgen de lonen niet-Sw met €23.000 bij een gelijkblijvende bezetting.

Bedrijfskosten en operationeel resultaat

De bedrijfskosten zijn €105.000 hoger dan in de 1ste begrotingswijziging 2025. Dat zorgt voor een daling van het operationeel resultaat.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat in 2026 is €206.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2025. Dit komt door een positief volume-effect van €1.000 en een positief prijseffect van €205.000.

Nettoresultaat

Het eindresultaat in de begroting van 2026 is €2.971.000 negatief, wat €76.000 beter is dan de 1ste begrotingswijziging 2025.

6 Financiële paragraaf

Dit hoofdstuk geeft uitleg over de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het Algemeen Bestuur beslist over het instellen van reserves en het verhogen of verlagen van de reserves. Zij beslissen of wij een deel van ons geld apart zetten voor toekomstige uitgaven. Deze beslissingen nemen zij op basis van de begroting, begrotingswijzigingen, de jaarrekening of aparte besluiten.

De reserves van de GR WOZL zijn een algemene reserve en een bestemmingsreserve. In de tabel hieronder staat het verloop van 31 december 2024 tot en met 31 december 2029.

De algemene reserve is voor 2026 t/m 2029 geschat op €0. Als er in een jaar geld overblijft, gaat dit naar de algemene reserve. Het jaar daarna verdelen we dit geld weer onder de deelnemende gemeenten.

De enige bestemmingsreserve die de GR WOZL heeft, is de reserve voor de ASB-medewerkers. ASB was een oud sociaal werkbedrijf dat in 2012 is opgegaan in GR WOZL. Uit deze reserve betalen we de kosten als deze ASB-medewerkers verlof opnemen dat zij in het verleden hebben opgebouwd. We verwachten voor 2026 dat dit €8.000 kost. Per 31 december 2026 zal het saldo €0 zijn

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12 2024	mutaties 2025		31-12 2025	mutaties 2026		31-12 2026	mutaties 2027		31-12 2027	mutaties 2028		31-12 2028	mutaties 2029		31-12 2029
	saldo	toe-voe-ging	ont-trek-king	saldo	toe-voe-ging	ont-trek-king	saldo	toe-voe-ging	ont-trek-king	saldo	toe-voe-ging	ont-trek-king	saldo	toe-voe-ging	ont-trek-king	saldo
Algemene Reserve																
Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve																
Verlofrechten ASB	28	-	20	8	-	8	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	**28**	**-**	**20**	**8**	**-**	**8**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**

Figuur 15: Overzicht reserves

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Voorziening:						
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	81	67	53	39	25	11
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	14	14	14	14	14	11
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	**67**	**53**	**39**	**25**	**11**	**-0**

Figuur 16: Overzicht voorzieningen

Voorzieningen

De GR WOZL heeft één voorziening en die is voor de ASB- medewerkers. Deze voorziening dekt een deel van de loonkosten van deze groep. Figuur 16 laat het verloop zien van 31 december 2024 tot en met 31 december 2029.

6.2 Risico's en factoren die we kunnen beïnvloeden

Bij de GR WOZL kunnen risico's ontstaan die invloed hebben op de resultaten van de deelnemende gemeenten. Daarom is het belangrijk dat deze risico's worden opgespoord en gemeten. Zo kunnen de gemeenten deze risico's meenemen in hun eigen begroting. Dit is extra belangrijk omdat de GR WOZL geen eigen geldreserve heeft.

Op de volgende pagina staat een tabel met de risico's van de GR WOZL.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling	In deze begroting is rekening gehouden met de subsidiebedragen volgens de mei- en septembercirculaire van 2024. Voor Sw-medewerkers is in deze begroting geen rekening gehouden met cao-stijgingen omdat deze niet bekend zijn. Voor niet-Sw-medewerkers loopt de cao nog tot en met maart 2025 en is er nog geen nieuw onderhandelingsakkoord. Dit brengt een risico op afwijking (positief of negatief) met zich mee. **Mogelijke gevolgen** De mogelijke gevolgen laten zich niet goed inschatten. Daarom doen we in deze begroting geen uitspraak over een te verwachten financieel effect.
Subsudieontwikkelingen	Bij het opstellen van deze 1ste begrotingswijziging is er nog geen duidelijkheid over de verwachte LPO 2025 en de bijbehorende subsidies. Daarom nemen GR WOZL en GR WSP Parkstad geen voorschot op mogelijke positieve of negatieve ontwikkelingen zonder betrouwbare verwachtingen. Dit is een risico of kans voor het subsidieresultaat, waar GR WOZL en GR WSP Parkstad geen invloed op hebben. Op basis van de positieve resultaten in de afgelopen jaren verwachten we een positief effect. Zekerheid hierover krijgen we pas bij de publicatie van de mei- en septembercirculaire 2025. **Mogelijke gevolgen** De mogelijke gevolgen laten zich niet goed inschatten. Daarom doen we in deze begroting geen uitspraak over een te verwachten financieel effect.
Terugstroom Detachering naar Beschut 2.0	In de begroting wordt rekening gehouden met een terugstroom van 10 fte vanuit Detacheringen BV naar Beschut 2.0. Er zijn steeds meer medewerkers met fysieke of psychische klachten die een beschutte werkomgeving nodig hebben. We verwachten dat het aantal medewerkers dat terugkeert naar Beschut 2.0 niet vanzelf zal afnemen. Door de komst van de KANS-locatie en de inspanningen gericht op ontwikkelingen daar, kan voorkomen worden dat mensen terug moeten vallen op Beschut 2.0. **Mogelijke gevolgen** Wanneer door een hogere terugstroom de bezetting binnen Beschut 2.0 stijgt dan heeft dit een negatief effect van ongeveer €5.000. Hierbij houden we rekening met de kosten van extra begeleiding.
Aantal arbeidsjaren	Bij het bepalen van het aantal arbeidsjaren wordt gekeken naar de verwachte pensioendata en een uitstroom van 3% door ziekte of overlijden. Dit percentage is gebaseerd op historische gegevens. De werkelijke uitstroom kan hoger of lager zijn. Dit is een risico waar WOZL/WSP Parkstad geen invloed op heeft. **Mogelijke gevolgen** Binnen Beschut 2.0 is het gevolg van een hogere uitstroom positief maar beperkt. Een hogere uitstroom per arbeidsjaar heeft hier een positief effect van ongeveer €3.500 per arbeidsjaar.

Figuur 17: Risico's in begroting GR WOZL 1/2

Risico in begroting	Toelichting op risico
Indexeringen	WSP Parkstad heeft, net als andere bedrijven in Nederland, de afgelopen jaren te maken gehad met hoge kostenstijgingen door inflatie en stijgende indexcijfers. Hoewel de indexeringen in 2024 grotendeels zijn afgezwakt, blijft er onzekerheid door economische onrust, internationale conflicten en politieke instabiliteit. Dit blijft een risico voor de kosten in 2025. **Mogelijke gevolgen** In deze begroting is geprobeerd om de bedrijfskosten zo goed mogelijk in te schatten, rekening houdend met prijsstijgingen (3%) van leveranciers, zoals huur, onderhoud en energie. Een afwijking van 1% in de indexeringen van de kosten (niet de lonen) heeft een impact van ongeveer €30.000.
Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI)	De WAADI regelt de voorwaarden waaronder een werkgever arbeidskrachten tegen betaling mag uitlenen. Belangrijke punten zijn: • *De uitlener moet geregistreerd staan in het handelsregister van de Kamer van Koophandel;* • *Uitzendkrachten moeten gelijk behandeld worden als werknemers die direct in dienst zijn bij de inlener;* • *Flexwerkers hebben recht op dezelfde beloning als werknemers in een vergelijkbare functie bij de inlener.* De verplichting van gelijke beloning zou grote gevolgen hebben voor de uitvoering van de Wsw. Tot nu toe was de Wsw vrijgesteld van deze verplichting en werd de cao Wsw gevolgd. Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid wil deze uitzondering laten vervallen. Dit kan grote gevolgen hebben voor WOZL/WSP Parkstad, vooral op het gebied van personeelskosten. **Mogelijke gevolgen** • *De personeelskosten kunnen stijgen tussen 12% en 48%;* • *De administratieve lasten nemen toe, omdat alle cao's moeten worden toegepast op basis van looncomponenten, inclusief verlof en feestdagen;* • *Beheerslasten nemen toe omdat elke medewerker vergeleken moet worden met een gelijkwaardige functie bij de inlener. Ook zijn tussentijdse aanpassingen zijn nodig als een medewerker terugkomt en opnieuw geplaatst wordt;* • *Inhuur van Sw-personeel wordt significant duurder voor inleners. Hierdoor wordt het risico groter dat detacheringen beëindigd worden.* Gelet op de politieke onzekerheid is het lastig om de waarschijnlijkheid en de preciezere gevolgen op dit moment in te schatten.

Figuur 18: Risico's in begroting GR WOZL 2/2

In de tabel hieronder staan zaken die invloed hebben op het tekort van de GR WOZL en het resultaat van Beschut 2.0. Goede bedrijfsvoering kan in de toekomst een positief effect hebben op de begroting.

Kandidaat duurzaam naar Werk

- *Zorgen dat Sw-medewerkers duurzaam aan het werk kunnen blijven door te investeren in hun gezondheid met verschillende maatregelen.*
- *Goede begeleiding geven aan Sw-medewerkers en kandidaten uit de Participatiewet. En zorgen voor een goede verbinding met maatschappelijk werk.*

Voorzien in werkgeversbehoefte

- *Gesprekken voeren met bestaande en nieuwe klanten. Vanuit het perspectief van een werkgevers-adviseur in plaats van een accountmanager.*
- *De bereidheid van werkgevers om maatschappelijk verantwoord te ondernemen (MVO) verhogen door gerichte communicatie met een duidelijke verhaallijn.*

Beheersen uitvoeringskosten

- *Geschikt werk binnenhalen voor de interne werk-plaatsen tegen de hoogste mogelijke tarieven.*
- *Duurzame investeringen doen die snel terug-verdiend kunnen worden.*
- *Voorkomen dat ziekteverzuim toeneemt bij een ouder wordende groep medewerkers.*

Figuur 19: Zaken die invloed hebben op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij te gebruiken bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting. De GR WOZL vindt dat het geen eigen weerstandsvermogen nodig heeft om onverwachte financiële risico's op te vangen. Dit risico wordt gedragen door de deelnemende gemeenten volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Of de GR WOZL financieel gezond is, wordt uitgedrukt in kengetallen. De belangrijkste staan in figuur 20.

Netto schuldquote

Dit getal geeft aan hoeveel schulden er zijn. Het percentage voor 2025 t/m 2029 is tussen de 0% en 1%. Dit is vrij laag en betekent dat de GR WOZL minder risico loopt om in de financiële problemen te komen.

Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio laat zien of een organisatie genoeg eigen vermogen heeft om haar schulden te betalen. Omdat de GR WOZL geen reserves heeft en wij al het geld dat overblijft teruggeven aan de deelnemende gemeenten is de solvabiliteitsratio 0%.

6.4 Financiering

De wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) stelt regels voor de treasuryfunctie van decentrale overheden. De treasuryfunctie omvat onder andere het beheer van geldstromen, saldi, liquiditeit, financiering, uitzetting van gelden en renterisico's. De GR WOZL gebruikt twee instrumenten voor treasury: een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

Op 21 februari 2019 heeft het Algemeen Bestuur de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet in de Wet Fido stelt een maximum aan het bedrag dat een gemeenschappelijke regeling mag lenen binnen een jaar. De grens is 8,20% van het totale begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus zonder stortingen in reserves. De GR WOZL zorgt ervoor dat ze binnen deze grens blijft.

Kengetallen	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuld quote	0,60%	0,61%	0,69%	0,77%	0,87%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,53%	0,61%	0,69%	0,77%	0,87%
Solvabiliteitsratio	0,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structuele exploitatieruimte	-0,02%	-0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 20: Overzicht kengetallen GR WOZL

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	2025	2026	2027	2028	2029
omvang begroting in €	82.189	75.669	68.849	63.692	57.518
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.739	6.205	5.646	5.223	4.716

Figuur 21: Overzicht kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

De Wet Schatkistbankieren verplicht GR WOZL om al het geld van de overheid (ook van GR WOZL) dat niet direct gebruikt hoeft te worden in de schatkist te bewaren. Dit geld wordt op een tussenrekening gezet bij de Bank Nederlandse Bank.

Hoeveel geld wij naar de schatkist moeten overmaken, hangt af van het drempelbedrag. De hoogte van de begroting bepaalt het drempelbedrag. De hoogte van begroting van de GR WOZL is lager dan 500 miljoen. Daarom is de drempel 2% van de begroting en dat is een minimaal bedrag van 1 miljoen.

Voor 2025 t/m 2029 is dit de berekening:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2025	2026	2027	2028	2029
omvang begroting in €	82.189	75.669	68.849	63.692	57.518
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.644	1.513	1.377	1.274	1.150

Figuur 22: Overzicht toegestaan saldo schatkistbankieren

Figuur 23 laat de ontwikkeling zien van het geld binnen de GR WOZL in 2026. De conclusie is dat de GR WOZL zich heeft gehouden aan de Wet van Schatkistbankieren.

6.5 Renterisiconorm

De renterisiconorm helpt om de gevolgen van een stijgende rente op de kapitaalmarkt te beperken. De GR WOZL heeft geen langlopende leningen waardoor het renterisico klein is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1594**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**288**	**252**	**163**	**106**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.306	1.342	1.431	1.488
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	79.695			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	79.695			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1594			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	26.170	22.901	15.002	9.717
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	288	252	163	106

Figuur 23: Overzicht naleving schatkistbankieren over 2026

6.6 EMU-Saldo

Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid in een bepaald jaar. Dit saldo is belangrijk voor landen in de Europese Unie. Als de uitgaven hoger zijn dan de inkomsten, heeft het land een tekort. Dit tekort mag niet hoger zijn dan 3% van alles wat het land in een jaar verdient (het bruto binnenlands product, of BBP).

GR WOZL moet het EMU-saldo te berekenen, zodat we dit kunnen meenemen in de berekening van het EMU-saldo op landelijk niveau.

In de tabel hiernaast staat de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor 2026 en de meer-jarenraming 2027-2029.

	EMU Saldo (x € 1.000)	1ste begrotings-wijziging 2025	2026	2027	2028	2029
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-20	-8	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**-20**	**-8**	**0**	**0**	**0**

Figuur 24: Overzicht EMU-saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Via begrotingswijzigingen houden we het Algemeen Bestuur op de hoogte van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. Wij bespreken de begrotingswijzigingen in het Bestuur en daarna sturen wij ze voor zienswijze naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Daarnaast worden de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met tussentijdse rapportages.

Personeel

Figuur 25 is een overzicht van het personeel van de GR WOZL. Van de 7 personen zijn er 2 in dienst van de GR WOZL en zijn 5 aangenomen via detachering. In totaal betreft dit 3,13 fte

6.8 Verbonden partijen

Dit onderdeel gaat over de doelen, activiteiten en de financiële betrokkenheid van de samenwerkingen waaraan de GR WOZL meedoet. In artikel 1 lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt dit “Verbonden partijen” genoemd. De GR WOZL heeft bij deze organisaties een bestuurlijk en een financieel belang.

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

- *WOZL Beschut 2.0 B.V.*

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is de algemeen directeur/secretaris voor de GR WOZL.

GR WOZL

	1ste begr. wijz. 2025		begroting 2026		Dienstverband
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,50	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**3,13**	**7**	**3,13**	

Figuur 25: Overzicht formatie GR WOZL

7 Meerjarenraming

GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2025	begroting 2026	Meerjarenraming 2027	2028	2029
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	102	93	80	73	68
lasten	-421	-430	-438	-447	-456
	-318	-337	-359	-374	-388
Uitvoering Wsw					
baten	74.787	70.230	65.410	61.978	57.478
lasten	-72.957	-68.694	-64.015	-60.651	-56.183
	1.831	1.536	1.395	1.327	1.295
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-3.047	-2.971	-2.810	-2.690	-2.561
	-3.047	-2.971	-2.810	-2.690	-2.561
Personeelskosten Wsw					
baten	78.701	72.261	65.600	60.555	54.501
lasten	-78.721	-72.269	-65.600	-60.555	-54.501
	-20	-8	-	-	-
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	114	57	1	-10	7
lasten	-114	-57	-1	10	-7
	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.555**	**-1.779**	**-1.773**	**-1.736**	**-1.654**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	318	337	359	374	388
Uitvoering Wsw	-1.831	-1.536	-1.395	-1.327	-1.295
Beschut 2.0	3.047	2.971	2.810	2.690	2.561
	1.535	1.771	1.773	1.736	1.654
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-20**	**8**	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	20	-8	-	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 26: Meerjarenraming GR WOZL

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De uitgaven stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- *De ontwikkeling van de AJ zit in de bijlage;*
- *Subsidie per arbeidsjaar op basis van de mei- en septembercirculaires 2024.*

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- *Het operationeel resultaat wordt slechter door een lagere omzet in verband met een lagere Sw-bezetting en stijgende kosten;*
- *Cao-Sw afgelopen per 1 januari 2025, er is geen structurele cao-verhoging berekend;*
- *Rijkssubsidies op basis van de circulaires in mei- en september 2024.*

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De cao-Sw is afgelopen per 1 januari 2023. Er is geen verdere cao-stijgingen opgenomen.

8 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 28: Overzicht bijdrage per deelnemende gemeenten voor 1ste begrotingswijziging 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.858	-76.953	148.831	**88.736**	0	3.547.901	**3.636.637**
Brunssum	42.686	-194.854	376.855	**224.688**	0	8.943.486	**9.168.174**
Gulpen-Wittem	7.967	-36.367	70.335	**41.935**	20.898	1.693.328	**1.756.161**
Heerlen	121.565	-554.916	1.073.230	**639.878**	0	25.290.423	**25.930.301**
Kerkrade	76.843	-350.771	678.406	**404.477**	0	16.174.398	**16.578.877**
Landgraaf	43.948	-200.613	387.993	**231.328**	0	9.031.109	**9.262.438**
Simpelveld	8.689	-39.665	76.714	**45.738**	0	1.812.687	**1.858.425**
Vaals	7.390	-33.733	65.241	**38.898**	19.384	1.501.656	**1.559.938**
Valkenburg	6.219	-28.389	54.905	**32.735**	16.313	1.295.295	**1.344.344**
Voerendaal	4.360	-19.901	38.488	**22.947**	0	940.189	**963.137**
totaal	**336.525**	**-1.536.163**	**2.971.000**	**1.771.363**	**56.595**	**70.230.473**	**72.058.431**

Figuur 29: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2026

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WOZL							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	17.837	-69.408	139.800	**88.228**	0	3.413.807	**3.502.035**
Brunssum	46.356	-180.388	363.331	**229.299**	0	8.315.489	**8.544.788**
Gulpen-Wittem	8.738	-34.002	68.486	**43.222**	367	1.624.454	**1.668.043**
Heerlen	129.109	-502.411	1.011.937	**638.636**	0	23.395.608	**24.034.243**
Kerkrade	82.723	-321.904	648.367	**409.186**	0	15.121.798	**15.530.985**
Landgraaf	45.917	-178.680	359.891	**227.128**	0	8.288.197	**8.515.325**
Simpelveld	8.889	-34.590	69.670	**43.969**	0	1.702.552	**1.746.521**
Vaals	7.462	-29.039	58.488	**36.912**	313	1.366.263	**1.403.488**
Valkenburg	6.536	-25.435	51.231	**32.332**	275	1.289.332	**1.321.939**
Voerendaal	4.950	-19.263	38.798	**24.486**	0	892.157	**916.642**
totaal	**358.518**	**-1.395.120**	**2.810.000**	**1.773.399**	**955**	**65.409.656**	**67.184.011**

Figuur 30: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2027

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2028 GR WOZL							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	18.317	-65.073	131.908	**85.152**	0	3.150.260	**3.235.412**
Brunssum	47.735	-169.584	343.759	**221.910**	0	7.847.324	**8.069.233**
Gulpen-Wittem	8.564	-30.425	61.674	**39.813**	-3.956	1.491.938	**1.527.795**
Heerlen	135.148	-480.130	973.255	**628.274**	0	22.291.553	**22.919.826**
Kerkrade	87.282	-310.079	628.551	**405.754**	0	14.519.362	**14.925.116**
Landgraaf	48.138	-171.014	346.658	**223.781**	0	7.811.067	**8.034.848**
Simpelveld	8.764	-31.134	63.111	**40.740**	0	1.517.765	**1.558.505**
Vaals	7.405	-26.306	53.325	**34.423**	-3.421	1.199.239	**1.230.242**
Valkenburg	6.634	-23.569	47.776	**30.842**	-3.065	1.238.709	**1.266.486**
Voerendaal	5.552	-19.725	39.984	**25.811**	0	910.466	**936.277**
totaal	**373.538**	**-1.327.040**	**2.690.000**	**1.736.499**	**-10.442**	**61.977.683**	**63.703.741**

Figuur 31: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2028

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2029 GR WOZL							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	20.056	-67.006	132.502	**85.553**	0	2.892.916	**2.978.469**
Brunssum	47.834	-159.808	316.016	**204.042**	0	7.313.761	**7.517.803**
Gulpen-Wittem	9.135	-30.520	60.352	**38.967**	2.707	1.342.014	**1.383.688**
Heerlen	140.918	-470.792	930.979	**601.106**	0	20.636.065	**21.237.171**
Kerkrade	90.349	-301.846	596.893	**385.396**	0	13.576.831	**13.962.228**
Landgraaf	50.758	-169.578	335.336	**216.517**	0	7.340.370	**7.556.887**
Simpelveld	9.051	-30.239	59.796	**38.609**	0	1.358.450	**1.397.059**
Vaals	7.563	-25.268	49.966	**32.262**	2.241	1.062.834	**1.097.337**
Valkenburg	5.902	-19.719	38.994	**25.177**	1.749	1.063.033	**1.089.959**
Voerendaal	6.079	-20.311	40.164	**25.933**	0	891.394	**917.326**
totaal	**387.647**	**-1.295.086**	**2.561.000**	**1.653.563**	**6.697**	**57.477.667**	**59.137.928**

Figuur 32: Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten 2029

Deelnemende gemeenten	Stand arbeidsjaren per 31-12					Gemiddelde arbeidsjaren				
	2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
Beekdaelen	94,41	85,47	75,91	73,63	63,42	101,16	90,70	80,17	74,68	67,27
Brunssum	239,06	222,14	197,83	175,61	161,50	246,44	228,63	205,14	188,17	168,64
Gulpen-Wittem	44,62	41,87	35,49	33,54	27,03	46,28	43,29	37,81	34,40	29,94
Heerlen	680,81	618,70	560,09	517,36	478,04	702,84	646,53	587,54	539,84	495,74
Kerkrade	430,35	396,42	361,72	331,70	288,14	457,40	413,49	376,75	348,85	307,80
Landgraaf	246,13	220,04	199,49	186,35	162,83	258,64	230,87	207,77	193,20	173,28
Simpelveld	48,66	42,60	36,32	33,23	28,68	50,46	46,34	39,32	34,81	30,31
Vaals	41,39	35,76	30,69	27,77	25,93	42,82	38,39	32,35	29,36	26,32
Valkenburg aan de Geul	34,83	31,32	27,49	21,67	18,08	36,02	33,11	30,11	25,30	19,82
Voerendaal	24,42	23,72	23,01	22,32	19,65	26,60	24,04	23,34	22,64	20,87
Totaal	**1.884,67**	**1.718,05**	**1.548,04**	**1.423,18**	**1.273,30**	**1.968,65**	**1.795,40**	**1.620,29**	**1.491,25**	**1.339,99**

Figuur 33: Overzicht verloop van de arbeidsjaren 2025-2029 op basis van het aantal arbeidsjaren op het begin van het jaar

2026 *bedragen x €1,-*

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 39.117	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.424,22	38.872	55.362.098	0	55.362.098	55.711.031	348.933
Verbonden partijen Beschut 2.0	219,95	38.872	8.549.824	0	8.549.824	8.603.711	53.887
GR WOZL: informatiebeheer	0,00	38.872	0	0	0	0	0
Werkmeester	11,00	38.872	427.592	0	427.592	430.287	2.695
Totaal Regulier	**1.655,16**		**64.339.514**	**0**	**64.339.514**	**64.745.029**	**405.515**
Begeleid werken	**62,39**	18.000	**1.122.973**	**77.984**	**1.200.957**	**2.440.407**	**1.239.450**
Beschut Werken: Relim							
Loon- en personeelskosten			1.822.547				
Begeleidingskosten			428.342				
	53,70		**2.250.889**	**8.815**	**2.259.704**	**2.100.688**	**-159.016**
Beschut werken: Werkmeester	**16,23**	48.590	**630.352**	**2.595**	**632.946**	**635.001**	**2.055**
RVU							
Loonkosten RVU			258.688				
Overige kosten RVU			2.500				
	7,91		**261.188**	0	**261.188**	**309.348**	**48.159**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.795,40**		**68.604.916**	**89.394**	**68.694.310**	**70.230.473**	**1.536.163**

Figuur 34: Overzicht van de uitvoering Sw 2025

9 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.

Locatie Carbon 6
Kloosterweg 1
6412 CN Heerlen
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 66 00

Locatie BVS
Passartweg 150
6413 NZ 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

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

wozl