WOZL Bedragen Brunssum	2024 (1e begr.wijz)	2024 (2e begr.wijz)	verschil
Bedrijfsvoering	77.208	57.022	20.186
subsidieverantwoording	-200.180	-255.312	55.132
Bijdragen Beschut 2.0	384.137	342.129	42.008
Incidenteel			0
bedrijfsvoering WOZL	261.165	143.839	117.326
Subsidie WSW	9.373.828	10.348.123	-974.295
Te betalen aan WOZL	9.634.993	10.491.962	-856.969
Af: Rijksbijdrage WSW (*)	-9.371.734	-10.533.926	1.162.192
Blijft ten laste van Brunssum	263.259	-41.964	305.223
opgenomen in begroting (excl.subsidie)	-261.165	-143.839	-117.326
bijstelling overschot/tekort op rijkssubsidie	-2.094	185.803	-187.897
lagere lasten Brunssum inz.WOZL	-263.259	41.964	-305.223
PM: lagere lasten WSP			-608.589
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			**-913.812**

WSP Bedragen Brunssum	2024 (1e begr.wijz)	2024 (2e begr.wijz)	verschil
Bedrijfsvoering WSP	14.328	14.395	-67
Bijdragen resultaat WSP Parkstad	558.642	-54.588	613.230
Uitvoering Participatiewet	211.585	216.159	-4.574
Blijft ten laste van Brunssum	784.555	175.966	608.589
opgenomen in begroting	-784.555	-175.966	-608.589
lagere lasten Brunssum inz. WSP			-608.589
PM: lagere Lasten WOZL			-305.223
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			**-913.812**

Analyse subsidie WSW	2024 (1e begr.wijz)	2024 (2e begr.wijz)
gem. aj WSW 2024	273,61	272,71
gem. rijkssubsidie per se 2024	34.260	37.945
Hoeveelheidseffect	194.000	-34.000
Prijs effect	796.000	1.008.000
Totaal verschil Rijksbijdrage	990.000	974.000

Naar aanleiding van de 2e begrotingswijziging 2024 (WOZL/WSP) beperken wij ons hier tot de toelichting t.o.v. de 1e begrotingswijziging 2024:
Aan afroep Rijkssubsidie was voor 2024 door GR WOZL begroot € 9.373.000 (273,61 aj).

WOZL claimt nu in de 2e begrotingswijziging 2024 € 10.012.000 (272,71 aj x € 36.714) en € 335.711 (€ 1.231 per a.j.) incidentele bijdrage inzake versterking infrastructuur sociaal ontwikkelbedrijf (= aandeel Brunssum van totaal € 2,6 mln.); volgens de mei circulaire 2024 ontvangt Brunssum, gecorrigeerd met eenmalige bijdrage, € 10.192.000 rijkssubsidie (277,61 aj x € 36.714), waardoor € 186.000 (4,9 aj) overschot op de Rijksbijdrage 2024 ontstaat. Binnen het subsidie resultaat ontstaat nu een negatief hoeveelheidseffect van € -34.000 en een positief prijseffect van € 1008.000 t.o.v. de 1e begrotingswijzing 2024 van GR WOZL. Naast een correctie LPO (CAO) ad.€ 2.115/aj betreft dit de incidentele bijdrage ad. € 1.231/aj voor de bouw en versterking van de infrastructuur van het sociaal ontwikkelingsbedrijf. Hiervoor zal aan het AB WOZL worden voorgesteld een bestemmingsreserve te vormen door de GR WOZL en daarmee buiten het reguliere subsidieresultaat blijft. Inzet van Brunssum is dat deze middelen, al dan niet gedeeltelijk, teruggevorderd gaan worden.

De lasten van de bedrijfsvoering zullen ten opzichte van de 1e begrotingswijziging met 45% ad € 117.000 dalen naar € 144.000. Dit heeft respectievelijk te maken met de positieve effecten Rijksbijdrage WSW conform de meicirculaire 2024; aandeel Brunssum € 55.000,-. De bedrijfsvoeringskosten GR WOZL komen € 162.000,- beter uit wegens de latere invulling van personeel archiefbeheer; aandeel Brunssum € 20.000,-. Inzake de bijdragen Beschut 2.0 verwacht de GR WOZL een netto resultaatverbetering ad. € 345.000 (operationeel € 22.000 en subsidieresultaat € 323.000); aandeel Brunssum € 42.000.

De bijdrage resultaat WSP was begroot op € 785.000 en komt dankzij een beter operationeel resultaat en hogere Rijksbijdrage WSW € 609.000 (77,6%) lager uit op € 176.000. De bruto marge verbetert wegens doorgevoerde prijsstijging en de personeelskosten vallen lager uit als gevolg van een dalende bezetting. Het subsidieresultaat komt concernbreed € 4,138 mln. beter uit dan begroot wegens enerzijds opnieuw een hogere Rijkssubsidie SW (LPO) en anderzijds lagere loonkosten SW door een dalende bezetting als gevolg van deelname aan de RVU, hetgeen een aanzienlijk risico vormt voor de toekomstige ontwikkeling van het operationeel resultaat van de GR WSP.

Voor wat betreft **het begrotingseffect 'afroep Rijkssubsidie' op de gemeentebegroting 2024** dient opgemerkt te worden dat ook in 2024 geanticipeerd is op het prijseffect in de Rijkssubsidie 2024 vanuit de mei circulaire 2024, waardoor in afwijking op de 1e begrotingswijziging 2024 GR WOZL de te verwachten afroep Rijkssubsidie 2024 via de 2e Bestuursrapportage 2024 verhoogd is met € 1.008.174 tot € 10.382.002 . op basis van 273,61 AJ's. Rekening houdend met de initiële afroep van de incidentele bijdragen resteert hierdoor een bijstelling ad. € -33.879 minder afroep Rijkssubsidie voor de gemeentebegroting 2024 naast -€ 725.915 lagere bijdrage nadelig saldo GR WOZL/WSP; totaal -€ 759.794 lagere uitgaven, **te verantwoorden met het rekeningresultaat 2024.**