


# 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**
F. Dijk

**De voorzitter**
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%.<br><br>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.<br><br>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%.<br><br>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.<br><br>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.<br><br>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.<br><br>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.<br><br>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