



Begroting 2025

Meerjarenraming 2026-2028

GR WOZL



Begroting 2025 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 22 februari 2024

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 27 juni 2024.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer



Leeswijzer



Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent



Download onze app



Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1^{ste} begrotingswijziging 2024. In december 2024 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1^{ste} begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2025 worden vertaald.

Meer achtergrondinformatie over onze organisatie vindt u op onze website.



De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel: Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor GR WOZL;

- 1) Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving;
- 2) Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering;
- 3) Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad);
- 4) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- 5) WSP Parkstad Detachering BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad;
- 6) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement;
- 7) Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk.

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detacheringen BV, Relim, en de Werkmeester. Deze begroting 2025 van de GR WOZL heeft hier betrekking op. De GR WOZL zal in de toekomst ook verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw-dienstverband.

Fred Dijk

Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1	Samenvatting	6	>
---	--------------	---	---

5	Beschut 2.0	13	>
---	-------------	----	---

2	Verloop van de arbeidsjaren	7	>
---	--------------------------------	---	---

6	Financiële paragraaf	15	>
---	----------------------	----	---

3	Ontwikkeling subsidie- bedrag 2024-2028	8	>
---	--	---	---

7	Meerjarenraming	24	>
---	-----------------	----	---

4	Programmaverantwoor- ding	9	>
---	------------------------------	---	---

8	Bijlagen	27	>
---	----------	----	---

< naar vorige pagina
> naar volgende pagina
≡ naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1^{ste} begrotingswijziging 2024. Er is ten tijde van de opmaak van de begroting (december 2023) geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het Algemeen Bestuur heeft de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 goedgekeurd op 22 februari 2024. De vaststelling van de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 27 juni 2024.

De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 in 2025 van €2.068.000 tot €2.042.000 (daling van €26.000). In 2028 is deze bijdrage gedaald tot €1.557.000.

Het nettoresultaat van de verbonden partijen verbetert ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 van een verlies van €3.040.000 naar €2.874.000. Het

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2024 - 2028

(bedragen x € 1.000,-)

	1st begr. wijz 2024	begroting 2025	2026	2027	2028
Bedrijfsvoering	-612	-604	-623	-645	-665
Uitvoering Wsw	1.584	1.436	1.445	1.429	1.429
Beschut 2.0	-3.040	-2.874	-2.659	-2.467	-2.320
Personeelskosten Wsw	-30	-5	0	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	2.068	2.042	1.837	1.683	1.557
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-30	-5	0	0	0

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2024-2028

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

	1st begr. wijz 2024	begroting 2025	2026	2027	2028
Lonen Wsw Beschut 2.0	-8.047	-7.606	-6.947	-6.244	-5.752
Subsidies vanuit de GR WOZL	7.545	7.270	6.839	6.340	6.000
Subsidieresultaat	-502	-336	-108	96	248
Operationeel resultaat	-2.538	-2.538	-2.551	-2.563	-2.568
Netto resultaat	-3.040	-2.874	-2.659	-2.467	-2.320

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2024-2028

operationeel resultaat blijft gelijk en het subsidieresultaat verbetert met €166.000.

In figuur 2 is de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen weergegeven.

2 Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2024	2025	verschil
	1ste begrotingswijziging	begroting	
Verbonden partijen	1.977,13	1.848,42	-128,72
Begeleid werken	73,49	69,21	-4,28
Beschut werken	72,18	69,62	-2,56
RVU	41,04	4,97	-36,07
Totaal	2.163,84	1.992,21	-171,63

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2024	2025	verschil
	1ste begrotingswijziging	begroting	
Beekdaelen	118,37	105,62	-12,75
Brunssum	273,61	249,61	-23,98
Gulpen-Wittem	51,23	48,10	-3,12
Heerlen	756,18	706,21	-49,96
Kerkrade	506,90	464,79	-42,11
Landgraaf	283,93	257,88	-26,05
Simpelveld	57,33	51,44	-5,89
Vaals	45,36	42,71	-2,65
Valkenburg	41,33	38,75	-2,57
Voerendaal	29,61	27,09	-2,52
Totaal	2.163,84	1.992,21	-171,63
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	€ 34.260	€ 35.209	€ 949

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met Wsw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. De GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt deze naar rato van loonwaarde en arbeidshandicap door aan de werkgever.

Het aantal medewerkers bij Beschut werken heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en de Werkmeester.

De begroting 2025 is gebaseerd op gemiddeld 1.992,19 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 171,65 ten opzichte van de 1^{ste} begrotingswijziging 2024.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers uit dienst in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop zoals langdurig ziek, uit dienst en overlijden.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2024-2028

Het Ministerie van BZK heeft in 2023 een mei- en septembercirculaire gepubliceerd dat een positief effect heeft op het subsidiebedrag. In de begroting 2025 bedraagt het subsidiebedrag per arbeidsjaar €35.209.

In de meicirculaire 2022 bedroeg het subsidiebedrag voor 2025 €32.208. In 2023 is dit bedrag voor 2025 verhoogd met €3.001. Dit bestaat enerzijds uit de compensatie van de stijgende lonen (LPO) en anderzijds wordt er rekening gehouden met een snellere verwachte uitstroom van Wsw'ers. Daarnaast is er in de septembercirculaire 2023 een extra bedrag toegezegd vanwege de bijzondere verhoging van het wettelijke minimumloon voor medewerkers in de Wsw.

In figuur 4 is de ontwikkeling van het subsidiebedrag 2024-2028 in cijfers weergegeven.

Ontwikkeling subsidie per arbeidsjaar					
Subsidieontwikkeling	2024	2025	2026	2027	2028
Subsidie cf. mei circulaire 2022	31.350	32.208	33.173	34.229	
Ontwikkeling cf. mei en septembercirculaire 2023					
Loonprijsontwikkeling	2.039	2.096	2.160	2.230	
Volume-effect	387	421	442	476	
wettelijk minimumloon verhoging	484	484	484	484	
Subsidiebedrag cf. begroting 2025	34.260	35.209	36.259	37.419	38.357

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Programmaverantwoording

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2024	begroting 2025	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	102	98	-4
lasten	-714	-702	12
	-612	-604	8
Uitvoering Wsw			
baten	74.133	70.144	-3.989
lasten	-72.549	-68.708	3.841
	1.584	1.436	-148
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-3.040	-2.874	166
	-3.040	-2.874	166
Personeelskosten Wsw			
baten	82.898	76.804	-6.093
lasten	-82.928	-76.809	6.118
	-30	-5	25
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	290	244	-46
lasten	-290	-244	46
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.098	-2.047	51

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL 1/2

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2024	begroting 2025	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	612	604	-8
Uitvoering Wsw	-1.584	-1.436	148
Beschut 2.0	3.040	2.874	-166
	2.068	2.042	-26
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en	-30	-5	25
Mutaties in reserves	30	5	-25

Figuur 6: Overzicht van baten en lasten GR WOZL 2/2

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2025

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2025 -€2.047.000.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)		
	2024	2025
	1ste begr. wijz.	begroting
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	102	98
Totaal	102	98
Lasten		
Personeelskosten	-569	-578
Organisatiekosten	-106	-82
Accountants- en advieskosten	-30	-33
Rente en financieringskosten	-9	-9
Totaal	-714	-702
Saldo van baten en lasten	-612	-604

Figuur 7: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

4.2 Uitvoering Wsw

In de begroting 2025 bedraagt het resultaat voor de uitvoering Wsw €1.436.000 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Rijksbijdragen

De positieve effecten van de mei- en septembercirculaire 2023 zijn opgenomen in de begroting 2025. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €70.144.000. In onderstaande tabel is weergegeven hoe dit bedrag tot stand is gekomen.

Specificatie baten (bedragen x € 1.000,-)			
	aantal AJ subsidie per AJ		begroting 2025
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	1.992,21	€ 35.209	70.144

Figuur 8: Specificatie baten rijkssubsidie

Lasten

De lasten bedragen in totaal €68.708.000. In onderstaande tabel zijn de lasten per groep weergegeven.

Specificatie lasten (bedragen x € 1.000,-)		
	2024	2025
	1ste begr. wijz.	begroting
Regulier	-67.252	-64.628
Begeleid werken	-1.323	-1.246
Beschut werken	-2.646	-2.585
RVU	-1.226	-151
Uitvoeringskosten	-103	-98
Loonkosten jobcoach		
Totaal	-72.549	-68.708

Figuur 9: Specificatie lasten uitvoering Sw

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. alsmede de GR WSP Parkstad. De doorbetaalde subsidie bedraagt €34.964 onder aftrek van de €245 per arbeidsjaar.

Begeleid werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt €18.000.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het hem om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen.

De subsidieverstrekking voor De Werkmeester bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van €245 per arbeidsjaar.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor de Sw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie komen voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

RVU

De loonkosten voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) komen geheel voor rekening van de GR WOZL. De kosten voor 2025 worden begroot op €151.397 op basis van 4,97 AJ.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op €200 bij beschut werken en €1.250 bij begeleid werken.

4.3 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2025 wordt een nettoresultaat verwacht van €2.874.000. Dit bestaat uit een negatief operationeel resultaat van €2.538.000 en een negatief subsidiëresultaat van €336.000. Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

4.4 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Sw dalen ten opzichte van de begroting met €6.093 en wordt veroorzaakt als gevolg van minder arbeidsjaren.

4.5 Uitvoering Sw Heuvelland

Specificatie lasten		
	2024	2025
	1ste begr. wijz.	begroting
Loonkosten WSP/Deta	-70.525	-66.127
Loonkosten Beschut 2.0	-8.047	-7.546
Overige personeelskosten Wsw	-1.419	-1.333
Loonkosten Relim	-1.702	-1.649
Loonkosten RVU	-1.205	-149
Kosten ASB	-30	-5
Totaal	-82.928	-76.809

Figuur 10: Specificatie personeelskosten Sw

gemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

4.6 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. In 2025 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €2.047.000. Voor de verdeling per gemeente wordt verwezen naar de bijlage. In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen		
	2024	2025
	1ste begr. wijz.	begroting
Bedrijfsvoering	612	604
Uitvoering Wsw	-1.584	-1.436
Beschut 2.0	3.040	2.874
Mutaties in reserve	30	5
Totaal	2.098	2.047

Figuur 11: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

4.7 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

4.8 Onvoorzien

De verwachting voor 2025 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.9 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2025 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.10 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2025 is dat er geen mutaties in

de reserve zullen plaatsvinden.

4.11 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2025 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

4.12 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in figuur 12 de baten en lasten per taakveld weergegeven.

Taakvelden		
(bedragen x € 1.000,-)		
Rubriek	1ste begrotingswijziging 2024	begroting 2025
0.0 Bestuur en ondersteuning		
<i>0.4 Overhead</i>		
baten	714	702
lasten	-714	-702
	-	-
<i>0.9 Vennootschapsbelasting</i>		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
<i>0.10 Mutaties reserves</i>		
baten	30	5
lasten	-	-
	30	5
<i>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</i>		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
<i>6.4 Begeleide participatie</i>		
baten	158.777	148.631
lasten	-158.807	-148.636
	-30	-5

Figuur 12: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)			
Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2024	begroting 2025	verschil
Omzetwaarde	574	551	-23
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	574	551	-23
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-872	-872	0
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-594	-543	51
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	-594	-543	51
personele kosten n-SW	-872	-872	0
Totaal Personeelskosten	-1.466	-1.415	51
Totaal Bedrijfskosten	-1.646	-1.674	-28
Operationeel resultaat	-2.538	-2.538	0
Lonen SW	-8.097	-7.606	491
Wet Liv	50	0	-50
Rijkssubsidie SW	7.545	7.270	-275
Subsidieresultaat	-502	-336	166
Netto resultaat	-3.040	-2.874	166
Aantal FTE Wsw	213,57	200,11	-13,46
Aantal FTE N-Wsw	12,25	12,25	0,00
Aantal AJ Wsw	221,81	207,92	-13,89

Figuur 13: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Toelichting Beschut 2.0

Omzetwaarde en brutomarge

Voor 2025 wordt in de begroting een nettoresultaat verwacht dat €166.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 en bestaat uit een operationeel resultaat dat gelijk is en een subsidieresultaat dat €166.000 beter is dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2024. De omzet is in de begroting 2025 €23.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 i.v.m. een lagere Sw-bezetting (een daling van 13 fte). De omzet per fte-Sw stijgt in de begroting 2025 t.o.v. de eerste begrotingswijziging 2024 van €2.688 naar €2.755 (+2,5%).

Personeelskosten

De overige personeelskosten zijn €51.000 lager dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 door de dalende bezetting. De begrote formatie is bepaald aan de hand van de nu bekende pensioneringen. Naar verwachting zal de terugstroom naar Beschut in de toekomst toenemen.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de target van maximaal 20%.

Bedrijfskosten en operationeel resultaat

De bedrijfskosten zijn €28.000 hoger t.o.v. de 1^{ste} begrotingswijziging 2024, hierdoor blijft het operationeel resultaat gelijk.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat in de begroting 2025 is €166.000 beter dan in de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 en kan worden verklaard door een positief volume effect van €38.000, een positief prijseffect van €178.000 en het vervallen van de LIV in 2025 (€50.000).

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2025 bedraagt €2.874.000 negatief en is daarmee €166.000 beter dan de 1^{ste} begrotingswijziging 2024.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten

worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In figuur 14 is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31 december 2028.

De algemene reserve is geraamd op €0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de

deelnemende gemeenten.

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2025 is dat deze kosten €5.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldo per 31 december 2025 zal dan nihil zijn.

Reserves														(bedragen x € 1.000,-)		
	31-12 2023	mutaties 2024		31-12 2024	mutaties 2025		31-12 2025	mutaties 2026		31-12 2026	mutaties 2027		31-12 2027	mutaties 2028		31-12 2028
	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	35	-	30	5	-	5	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	35	-	30	5	-	5	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0

Figuur 14 Reserves

Specificatie (bedragen x € 1.000,-)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Voorziening:						
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	94	80	66	52	38	24
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	14	14	14	14	14	14
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	80	66	52	38	24	10

Figuur 15: Voorzieningen

Functies reserves

De reserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn, nog een aantal andere functies:

- *Bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2024 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;*
- *De reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.*

Voorzieningen

De GR WOZL beschikt over één voorziening (figuur 15).

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers voor de continuïteit van de GR WOZL.

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de tertiairrapportages.

Op de volgende pagina zijn de risico's van de GR WOZL in een tabel aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling	<p>In de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2023. Hierin is een LPO toegekend voor 2024 ad 6,43%.</p> <p>In de 1^{ste} begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 3,8% welke reeds is ingegaan per oktober 2023. Tevens is rekening gehouden met de overige effecten van het cao-akkoord; een extra structurele loonsverhoging voor de lonen boven het minimumloon van € 50 bruto per 1 januari 2024 en een stijging van de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer van 10 naar 21 cent per kilometer. Tot slot is rekening gehouden met een afgesproken compensatie van €75 bruto voor alle werknemers (afhankelijk van de omvang dienstverband) aanvullend op de stijging van de reiskostenvergoeding.</p> <p>Voor niet Sw-medewerkers stijgen de lonen als gevolg van de nieuwe cao-gemeenten met ingang van 1 januari 2024 structureel met 4,75% en daar bovenop per 1 oktober 2024 nog eens met 1,25%.</p> <p>De LPO 2024 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2024. De ontwikkeling hiervan is op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL/GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.</p>
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	<p>In de 1^{ste} begrotingswijziging 2024 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering van 10 fte en vanuit Relim van 5 fte.</p> <p>Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 niet zal afnemen.</p>
Aantal arbeidsjaren	<p>In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke, overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.</p>
Indexeringen	<p>WSP Parkstad werd met name in 2023 geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. Hoewel de indexeringen eind 2023 grotendeels gedempt zijn vormen deze nog steeds een risico voor de kosten in 2024. In deze 1^{ste} begrotingswijzigingen is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie).</p>

Figuur 16: Risico's in begroting GR WOZL

Kansen op positieve effecten ten opzichte van deze begroting zijn:

- *Positieve effecten van de Rijksbijdrage per arbeidsjaar als gevolg van prijs- en/of volume-effecten;*
- *Positieve omzeteffecten bij positief afwijkende tariefindexeringen.*

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Adequate sturing op bedrijfsvoering kan een toekomstig positief effect hebben op de begroting.

Kandidaat duurzaam naar Werk



- *Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door middels diverse maatregelen te investeren in vitaliteit.*
- *Adequate begeleiding voor Sw en PW met een optimale verbinding naar maatschappelijk werk.*

Voorzien in werkgeversbehoefte



- *Acquisitiesprek bestaande en nieuwe klanten, van accountmanagersperspectief naar werkgeversadviseur.*
- *Verhogen MVO-bereidheid bij werkgevers met behulp van gerichte communicatie met een treffende verhaallijn.*

Beheersen uitvoeringskosten



- *Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.*
- *Uitvoeren van duurzame investeringen met een gunstige terugverdientijd.*
- *Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.*
- *Terugbrengen deelnemers medisch vervoer.*

Figuur 17: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om de taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De kengetallen in figuur 19 zijn gebaseerd op de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobehoor, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobehoor. De

GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar)

mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek uitvoering Wsw en uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuld quote	0,62%	0,61%	0,64%	0,72%	0,81%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50%	0,55%	0,63%	0,72%	0,81%
Solvabiliteitsratio	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	-0,03%	-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 18: Kengetallen

(x € 1.000)					
Kasgeldlimiet	2024	2025	2026	2027	2028
omvang begroting in €	86.682	80.385	73.250	66.078	60.753
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.108	6.592	6.006	5.418	4.982

Figuur 19: Kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te

verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen (deze wijziging van regeling treedt in werking met ingang van 1 juli 2021), waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Indien het begrotingstotaal hoger is dan €500 miljoen is de drempel gelijk aan €10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €1 miljoen. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2024	2025	2026	2027	2028
omvang begroting in €	86.682	80.385	73.250	66.078	60.753
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.734	1.608	1.465	1.322	1.215

Figuur 20: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 22 is de naleving van het schatkistbankieren over 2023 weergegeven. Er heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL beschikt niet over langlopende leningen, waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1602			
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	165	266	190	126
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.437	1.336	1.413	1.476
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	80.116			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	80.116			
(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	1602			
(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)	14.852	24.248	17.449	11.623
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	165	266	190	126

Figuur 21: Naleving schatkistbankieren over 2023

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten

en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan

worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

		1ste begrotings- wijziging 2024	2025	2026	2027	2028
EMU Saldo (x € 1.000)						
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-30	-5	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	Investerings 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		-30	-5	0	0	0

Figuur 22: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2025 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag zoals weergegeven in figuur 24.

6.8 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activi-

teiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd: *“Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)”*.

De wetgever schrijft voor:

“De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).”

De GR WOZL is met de volgende partijen verbonden:

- Beschut 2.0

Bestuurlijk belang

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

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV meegeeft in relatie tot de oude Sw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. Zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;
2. Creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de ‘eigen muren’ van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

GR WOZL

	1ste begr. wijz. 2024		begroting 2025		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.
Clïëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Informatiebeheer	3	2,4	3	2,4	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Informatiebeheer	8	5,92	8	5,92	Sw medewerkers
Totaal	18	11,45	18	11,45	

Figuur 23: Formatie GR WOZL

7 Meerjarenraming

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2024	begroting 2025	Meerjarenraming		
			2026	2027	2028
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	102	98	93	85	79
lasten	-714	-702	-716	-730	-745
	-612	-604	-623	-645	-665
Uitvoering Wsw					
baten	74.133	70.144	65.765	61.121	57.836
lasten	-72.549	-68.708	-64.319	-59.692	-56.408
	1.584	1.436	1.445	1.429	1.429
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-3.040	-2.874	-2.659	-2.467	-2.320
	-3.040	-2.874	-2.659	-2.467	-2.320
Personeelskosten Wsw					
baten	82.898	76.804	69.875	62.881	57.689
lasten	-82.928	-76.809	-69.875	-62.881	-57.689
	-30	-5	-	-	-
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	290	244	194	156	106
lasten	-290	-244	-194	-156	-106
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-2.098	-2.047	-1.837	-1.683	-1.557

Figuur 24: Meerjarenraming GR WOZL 1/2

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotingswijziging 2024	begroting 2025	Meerjarenraming		
			2026	2027	2028
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	612	604	623	645	665
Uitvoering Wsw	-1.584	-1.436	-1.445	-1.429	-1.429
Beschut 2.0	3.040	2.874	2.659	2.467	2.320
	2.068	2.042	1.837	1.683	1.557
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-30	-5	-	-	-
Mutaties in reserves	30	5	-	-	-
Gerelaliseerd resultaat	0	0	0	0	0

Figuur 25: Meerjarenraming GR WOZL 2/2

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- *De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;*
- *Subsidie per arbeidsjaar op basis van de mei- en septembercirculaires 2023.*

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- *Het operationeel resultaat blijft gelijk i.v.m. afname bedrijfskosten en lagere omzet i.v.m. lagere Sw-bezetting;*
- *Cao-Sw afgelopen per 1 januari 2025; cao-stijging meegenomen in meerjarenraming bedraagt 2,5% per jaar;*
- *Rijkssubsidies op basis van de mei- en september circulaires 2023.*

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begr. wijz. 2024 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	33.304	-86.349	165.700	112.656	0	4.055.361	4.168.017
Brunssum	77.208	-200.180	384.137	261.165	0	9.373.828	9.634.994
Gulpen-Wittem	14.609	-37.878	72.686	49.418	108.417	1.754.994	1.912.828
Heerlen	213.165	-552.683	1.060.578	721.061	0	25.906.670	26.627.730
Kerkrade	143.270	-371.464	712.826	484.632	0	17.366.411	17.851.044
Landgraaf	79.829	-206.976	397.179	270.032	0	9.727.566	9.997.598
Simpelveld	16.680	-43.247	82.990	56.423	0	1.964.120	2.020.542
Vaals	12.997	-33.697	64.663	43.963	96.450	1.554.186	1.694.599
Valkenburg	11.486	-29.779	57.145	38.852	85.237	1.415.801	1.539.890
Voerendaal	8.461	-21.936	42.094	28.619	0	1.014.357	1.042.976
totaal	611.008	-1.584.188	3.040.000	2.066.821	290.105	74.133.293	76.490.219

Figuur 26: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 1^{ste} Begrotingswijziging 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	32.768	-77.889	155.892	110.771	0	3.718.723	3.829.494
Brunssum	75.877	-180.359	360.983	256.500	0	8.788.757	9.045.257
Gulpen-Wittem	14.466	-34.384	68.819	48.900	90.692	1.693.614	1.833.207
Heerlen	211.845	-503.553	1.007.842	716.134	0	24.864.668	25.580.802
Kerkrade	141.563	-336.493	673.478	478.548	0	16.365.020	16.843.569
Landgraaf	79.074	-187.959	376.192	267.308	0	9.079.798	9.347.106
Simpelveld	15.573	-37.016	74.086	52.642	0	1.811.324	1.863.967
Vaals	12.721	-30.237	60.518	43.001	79.752	1.503.842	1.626.595
Valkenburg	11.809	-28.071	56.183	39.921	74.039	1.364.434	1.478.395
Voerendaal	8.409	-19.989	40.007	28.427	0	953.666	982.093
totaal	604.103	-1.435.949	2.874.000	2.042.156	244.484	70.143.846	72.430.486

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	32.292	-74.901	137.794	95.185	0	3.432.330	3.527.515
Brunssum	79.055	-183.366	337.334	233.022	0	8.360.610	8.593.632
Gulpen-Wittem	15.169	-35.184	64.727	44.712	72.023	1.633.269	1.750.004
Heerlen	223.519	-518.448	953.776	658.846	0	23.522.554	24.181.400
Kerkrade	142.724	-331.046	609.018	420.695	0	15.203.850	15.624.546
Landgraaf	80.191	-186.002	342.182	236.372	0	8.333.169	8.569.541
Simpelveld	16.221	-37.624	69.216	47.813	0	1.711.790	1.759.603
Vaals	13.489	-31.287	57.559	39.760	64.047	1.373.676	1.477.483
Valkenburg	12.264	-28.445	52.330	36.148	58.229	1.296.328	1.390.705
Voerendaal	8.218	-19.061	35.065	24.222	0	896.997	921.220
totaal	623.140	-1.445.365	2.659.000	1.836.776	194.300	65.764.574	67.795.650

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2026

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2027 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	33.223	-73.597	127.045	86.671	0	3.106.727	3.193.398
Brunssum	83.127	-184.148	317.881	216.861	0	7.738.880	7.955.741
Gulpen-Wittem	16.227	-35.947	62.053	42.333	60.445	1.471.321	1.574.099
Heerlen	230.605	-510.849	881.844	601.600	0	21.983.502	22.585.102
Kerkrade	149.669	-331.556	572.341	390.455	0	14.318.716	14.709.173
Landgraaf	81.377	-180.271	311.190	212.296	0	7.703.124	7.915.420
Simpelveld	16.118	-35.706	61.636	42.048	0	1.496.791	1.538.839
Vaals	13.077	-28.970	50.008	34.116	48.712	1.182.667	1.265.495
Valkenburg	12.623	-27.963	48.270	32.930	47.020	1.221.591	1.301.541
Voerendaal	9.082	-20.119	34.731	23.693	0	897.884	921.578
totaal	645.129	-1.429.125	2.467.000	1.683.005	156.178	61.121.204	62.960.387

Figuur 29: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2027

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2028 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfsvoering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	33.125	-71.108	115.482	77.498	0	2.910.974	2.988.472
Brunssum	85.388	-183.300	297.684	199.772	0	7.359.414	7.559.186
Gulpen-Wittem	15.441	-33.146	53.830	36.125	40.290	1.350.391	1.426.805
Heerlen	238.681	-512.372	832.107	558.415	0	20.764.877	21.323.292
Kerkrade	157.054	-337.146	547.534	367.443	0	13.661.579	14.029.022
Landgraaf	84.573	-181.552	294.846	197.867	0	7.386.189	7.584.056
Simpelveld	15.800	-33.917	55.082	36.965	0	1.366.930	1.403.895
Vaals	12.487	-26.806	43.534	29.215	32.584	1.069.468	1.131.268
Valkenburg	12.812	-27.504	44.667	29.975	33.432	1.069.668	1.133.075
Voerendaal	10.106	-21.695	35.234	23.645	0	896.958	920.603
totaal	665.468	-1.428.548	2.320.000	1.556.921	106.307	57.836.446	59.499.674

Figuur 30: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2028

2025 bedragen x €1,-

Omschrijving	AJ	verg. uitg, per aj/fte *	subsidie- lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 35.209	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.621,58	34.964	56.696.907	0	56.696.907	57.094.194	397.287
Verbonden partijen Beschut 2.0	207,92	34.964	7.269.666	0	7.269.666	7.320.606	50.940
GR WOZL: informatiebeheer	5,92	34.964	206.987	0	206.987	208.437	1.450
Werkmeester	13,00	34.964	454.532	0	454.532	457.717	3.185
Totaal Regulier	1.848,42		64.628.092	0	64.628.092	65.080.954	452.862
Begeleid werken	69,21	18.000	1.245.721	86.508	1.332.230	2.436.700	1.104.470
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten			1.669.141				
Begeleidingskosten Relim			426.717				
	54,94		2.095.858	8.865	2.104.723	1.934.321	-170.401
Beschut werken: Werkmeester	14,69	43.705	489.218	2.239	491.457	517.055	25.598
RVU							
Loonkosten RVU			148.897				
Overige kosten RVU			2.500				
	4,97		151.397	0	151.397	174.816	23.420
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	1.992,21		68.610.286	97.612	68.707.898	70.143.846	1.435.949

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van FTE

Figuur 31: Specificatie van de uitvoering Sw 2025

Onderstaande overzicht geeft inzicht in het verwachte verloop van de Sw-bezetting in arbeidsjaren. Dit verloop is gebaseerd op de huidige kennis van de verwachte uitstroom als gevolg van pensionering en daarnaast een overig verloop van 3% voornamelijk als verwacht gevolg van overlijden of arbeidsongeschiktheid.

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar.

Deelnemende gemeenten	Stand arbeidsjaren per 31-12					Gemiddelde arbeidsjaren				
	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Beekdaelen	113,06	98,81	89,22	77,54	74,22	118,37	105,62	94,65	83,02	75,53
Brunssum	261,81	241,90	223,24	199,89	178,74	273,61	249,61	230,56	206,81	190,96
Gulpen-Wittem	49,91	46,41	43,58	36,15	34,17	51,23	48,10	45,04	39,32	35,04
Heerlen	730,95	683,94	619,30	558,75	517,22	756,18	706,21	648,68	587,47	538,81
Kerkrade	488,45	436,72	401,94	367,66	336,96	506,90	464,79	419,27	382,64	354,49
Landgraaf	272,84	245,37	218,54	197,99	184,97	283,93	257,88	229,80	205,85	191,66
Simpelveld	53,73	49,63	43,29	36,99	33,88	57,33	51,44	47,21	40,00	35,47
Vaals	43,89	41,27	35,12	29,23	26,44	45,36	42,71	37,88	31,60	27,75
Valkenburg aan de Geul	40,75	37,53	33,90	29,99	24,09	41,33	38,75	35,75	32,64	27,76
Voerendaal	29,02	25,14	24,39	23,66	22,95	29,61	27,09	24,74	23,99	23,27
Totaal	2.084,41	1.906,74	1.732,52	1.557,85	1.433,65	2.163,84	1.992,21	1.813,58	1.633,35	1.500,75

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2024-2028 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

**Locatie Carbon 6**

Kloosterweg 1
6412 CN 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

Locatie Wenckebachstraat

Wenckebachstraat 10
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00