1ste Begrotingswijziging 2025

GR WOZL

wozl

1ste Begrotingswijziging 2025 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 12 december 2024.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 april 2025.

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

Samenvatting

De begroting 2025 is door het Algemeen Bestuur op 27 juni 2025 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2025 van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- ***Mei- en septembercirculaire 2024 van het Ministerie van BZK;***
- ***De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025;***
- ***De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.***

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2025 gesteld op -€2.047.000. In de 1ste begrotingswijziging 2025 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€1.555.000 en is daarmee €492.000 beter dan begroot.

In 2024 is door het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaire 2024 gepubliceerd. Deze circulaires hebben voor 2025 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €2.780 ten opzichte van de originele begroting 2025 (zie ook de toelichting bij Hoofdstuk 3, Mei- en septembercirculaire 2025). De rijkssubsidie wordt doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detachering B.V., de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V.

In de 1ste begrotingswijziging is voor 2025 kritisch gekeken naar de verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Hierbij is de uitstroom gebaseerd op de werkelijk verwachte pensioneringen en 3% overig verloop. De verwachte arbeidsjaren zijn voor 2025 met -23,6 bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit als gevolg van de werkelijk verwachte arbeidsjaren over 2025 die door een hogere uitstroom aanzienlijk lager zijn dan oorspronkelijk in de meerjarenraming als uitgangspunt aangenomen.

Voor de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt voor 2025 een nettoresultaat verwacht dat in lijn ligt met de oorspronkelijke begroting. De hogere subsidie wordt nagenoeg volledig benut ter dekking van de hogere personele kosten als gevolg van cao-effecten (stijging van lonen en reiskostenvergoeding).

In afwachting van nieuwe beleidskaders heeft WSP Parkstad/WOZL nog geen nieuw ondernemingsplan opgesteld voor 2025. Daarom zijn géén nieuwe ambities opgenomen in deze 1ste begrotingswijziging ten opzichte van de begroting 2025.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Meicirculaire 2024 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico-analyse 15

7 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	begroting 2025	1ste begrotingswijziging 2025	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. incidentele baten)	-€2.047.000	-€1.555.000	€492.000
Arbeidsjaren Wsw	1992,21	1968,65	-23,56

Beschut 2.0	begroting 2025	1ste begrotingswijziging 2025	Verschil
Nettoresultaat	-€2.874.000	-€3.047.000	-€173.000
Operationeel resultaat	-€2.538.000	-€2.665.000	-€127.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.753	€2.314	-€439
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 begroting	2025 1ste begrotings-wijziging	verschil
Regulier	*1.848,42*	*1.780,64*	*-67,78*
Begeleid werken	*69,21*	*67,05*	*-2,17*
Beschut werken	*69,62*	*72,52*	*2,89*
RVU	*4,97*	*48,44*	*43,48*
Totaal	***1.992,21***	***1.968,65***	***-23,56***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2025 begroting	2025 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdaelen	*105,62*	*101,16*	*-4,46*
Brunssum	*249,61*	*246,44*	*-3,18*
Gulpen-Wittem	*48,10*	*46,28*	*-1,82*
Heerlen	*706,21*	*702,84*	*-3,37*
Kerkrade	*464,79*	*457,40*	*-7,40*
Landgraaf	*257,88*	*258,64*	*0,76*
Simpelveld	*51,44*	*50,46*	*-0,98*
Vaals	*42,71*	*42,82*	*0,11*
Valkenburg	*38,75*	*36,02*	*-2,73*
Voerendaal	*27,09*	*26,60*	*-0,48*
Totaal	***1.992,21***	***1.968,65***	***-23,56***
Financiële gegevens Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 35.209*	*€ 37.989*	*€ 2.780*

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in 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 een Wsw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de rijkssubsidie en betaalt deze naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

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

De 1ste begrotingswijziging 2025 is gebaseerd op gemiddeld 1.968,65 arbeidsjaren (AJ). Dit is 23,56 minder dan in de begroting 2025.

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 Mei- en septembercirculaire 2024

In de initiële begroting 2025 is het subsidiebedrag gebaseerd op de mei- en septembercirculaire van 2023. In 2024 heeft het Ministerie van BZK een mei- en septembercirculaire gepubliceerd dat een positief effect heeft op het subsidiebedrag.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar bedraagt in de begroting 2025 €35.209. In de 1ste begrotingswijziging 2025 wordt dit bedrag €37.989 per arbeidsjaar. Deze verhoging bestaat voor €2.163 uit de compensatie van de stijgende lonen (LPO) en voor €377 wordt er rekening gehouden met een snellere verwachte uitstroom van Wsw-ers. Daarnaast is er in de septembercirculaire een toevoeging ten bedrage van €240 opgenomen ter compensatie voor het vervallen van het Lage Inkomens Voordeel (LIV).

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2025
1ste begrotingswijziging 2025	
Cf. begroting 2025	€35.209
Indexering LPO	€2.163
Minder arbeidsjaren	€377
Compensatie vervallen Lage Inkomens Voordeel (LIV)	€240
	€2.780
Subsidiebedrag cf. 1ste begrotingswijziging 2025	€37.989

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	begroting 2025	1ste begrotings-wijziging 2025	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	98	102	4
lasten	-702	-421	281
	-604	-318	286
Uitvoering Wsw			
baten	70.144	74.787	4.643
lasten	-68.708	-72.957	-4.249
	1.436	1.831	395
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.874	-3.047	-173
	-2.874	-3.047	-173
Personeelskosten Wsw			
baten	76.804	78.701	1.897
lasten	-76.809	-78.721	-1.912
	-5	-20	-15
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	244	114	-130
lasten	-244	-114	130
	-	-	-
Incidentele baten en lasten			
baten	-		-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-2.047**	**-1.555**	**492**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL 1/2

GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	begroting 2025	1ste begrotings-wijziging 2025	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	604	318	-286
Uitvoering Wsw	-1.436	-1.831	-395
Beschut 2.0	2.874	3.047	173
	2.042	1.535	-507
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-5	-20	-
Gerealiseerd saldo van baten en laste	**-5**	**-20**	**-15**
Mutaties in reserves	5	20	15
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

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

Toelichting op het overzicht baten en lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2025 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €1.555.000 negatief. Dat is €492.000 beter dan in de begroting 2025 is aangegeven.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WOZL 1ste begrotingswijziging 2025		
Resultaat cf. begroting 2025		**-2.047**
beter resultaat in de bedrijfsvoering	286	
Beter resultaat uitvoering Wsw	395	
slechter netto resulaat verbonden partijen	-173	
slechter resultaat personeelskosten Wsw	-15	
		492
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen cf. 1ste begr. wijz. 2025		**-1.555**

Figuur 6: Resultaatverloop GR WOZL

Bedrijfsvoering

In figuur 7 worden de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering.

Het saldo van de bedrijfsvoering bedraagt €318.000 negatief. Dit is €286.000 beter dan in de begroting 2025 is vermeld. De oorzaak van dit verschil is grotendeels te verklaren door een herrubricering in de personeelskosten m.b.t. het personeel op het gebied van archief- en informatiebeheer. Deze lasten worden vanaf 2025 geheel ondergebracht in de verbonden partijen

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

	2025		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Baten			
Dekking uitvoeringskosten WOZL	98	**102**	4
Totaal	98	**102**	4
Lasten			
Personeelskosten	-578	**-273**	304
Organisatiekosten	-82	**-82**	0
Accountants- en advieskosten	-33	**-43**	-10
Rente en financieringskosten	-9	**-23**	-13
Totaal	-702	**-421**	281
Saldo van baten en lasten	-604	**-318**	286

Figuur 7: Overzicht baten en lasten bedrijfsvoering

Uitvoering Wsw

In de 1ste begrotingswijziging 2025 bedraagt het resultaat €1.831.000 positief. Dit is €395.000 beter dan in de begroting 2025 is opgenomen.

Rijksbedragen

De positieve effecten van de mei- en september circulaire 2024 zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2025. Dit leidt tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €4.643.000.

Specificatie baten

	2025		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Aantal AJ	1.992,21	**1.968,65**	-23,56
Subsidie per AJ (x €1) *	35.209	**37.989**	2.780
Totaal rijksbijdragen (x €1.000)	70.144	**74.787**	4.643

Figuur 8: Overzicht rijksbedragen

Lasten

De lasten stijgen ten opzichte van de begroting 2025 met €4.249.000. Dit verschil bestaat voornamelijk uit een prijsverschil als gevolg van de hogere bijdrage die wordt doorbetaald aan de uitvoeringsorganisaties.

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

	2025		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Regulier	-64.628	**-67.209**	-2.580
Begeleid werken	-1.246	**-1.207**	39
Beschut werken	-2.585	**-2.883**	-298
RVU	-151	**-1.559**	-1.408
Uitvoeringskosten	-98	**-98**	-1
Totaal	-68.708	**-72.957**	-4.249

Figuur 9: Specifiactie lasten

Beschut 2.0

Voor geheel 2025 wordt in de 1ste begrotingswijziging 2025 een nettoresultaat verwacht dat €173.000 slechter is dan vermeld in de begroting 2025. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €127.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €46.000 slechter is dan de begroting 2025.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de Toelichting Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten stijgen ten opzichte van de begroting met 1.912.000. Dit verschil is grotendeels te verklaren doordat er een verschuiving heeft plaatsgevonden in het aantal fte van verbonden partijen naar de RVU. Daarnaast stijgen de loonkosten als gevolg van de cao-stijging. In onderstaande tabel zijn de kosten per groep weergegeven:

Specificatie lasten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	2025		
	begroting	**1ste begr. wijz.**	verschil
Loonkosten WSP/Deta	-66.127	**-65.148**	979
Loonkosten Beschut 2.0	-7.546	**-8.810**	-1.264
Overige personeelskosten Wsw	-1.333	**-1.332**	1
Loonkosten Relim	-1.649	**-1.874**	-225
Loonkosten RVU	-149	**-1.538**	-1.389
Kosten ASB	-5	**-20**	-15
Totaal	-76.809	**-78.721**	-1.912

Figuur 10: Personeelskosten per uitvoeringsorg.

Uitvoering Wsw Heuvellandgemeenten 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.

Incidentele baten en lasten

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

Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen			*(bedragen x € 1.000,-)*
	2025		
	begroting	**begr. wijz.**	verschil
Bedrijfsvoering	604	**318**	-286
Uitvoering Wsw	-1.436	**-1.831**	-395
Beschut 2.0	2.874	**3.047**	173
Mutaties in reserve	5	**20**	15
Totaal	2.047	**1.555**	-492

Figuur 11: Overzicht baten per rubriek

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

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

Mutaties in reserve

De verwachting voor 2025 is dat er een mutatie zal plaatsvinden van €20.000. Dit bestaat uit een onttrekking uit de reserve om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren.

Gerealiseerd resultaat

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

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2025	begroting 2025	verschil
Omzetwaarde	500	551	-51
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**500**	**551**	**-51**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-888	-872	-16
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-649	-543	-106
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-649*	*-543*	-106
personele kosten n-SW	*-888*	*-872*	-16
Totaal Personeelskosten	**-1.537**	**-1.415**	**-122**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.628**	**-1.674**	**46**
Operationeel resultaat	***-2.665***	***-2.538***	***-127***
Lonen SW	-8.810	-7.606	-1.204
Rijkssubsidie SW	8.428	7.270	1.158
Subsidieresultaat	***-382***	***-336***	***-46***
Netto resultaat	**-3.047**	**-2.874**	**-173**
Aantal FTE Wsw	216,06	200,11	15,95
Aantal FTE N-Wsw	12,25	12,25	0,00
Aantal AJ Wsw	223,29	207,92	15,37

Figuur 12: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Toelichting Beschut 2.0

Financieel resultaat

Het financiële resultaat is naar verwachting €173.000 slechter dan de 1ste begrotingswijziging. Dit met name het gevolg van:

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop verbonden partijen cf. 1ste begrotingswijziging 2025		
Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2025		**-2.874**
Lagere omzetwaarde	-51	
Hogere personele kosten niet- Sw	-16	
Hogere personele kosten Sw	-106	
Lagere bedrijfskosten	46	
Lager subsidieresultaat	-46	
		-173
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begrotingswijziging 2025		**-3.047**

Figuur 13: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet is in de 1ste begrotingswijziging €51.000 lager dan in de begroting 2025 i.v.m. het wegvallen van een grote opdrachtgever en het automatiseren van werkzaamheden door opdrachtgevers. Er is nog onvoldoende zekerheid of hiervoor vervangende werkzaamheden kunnen worden binnengehaald.

Personeelskosten

De overige personeelskosten vallen hoger uit door de cao n-Sw voor €16.000 en doordat er door de hogere overige personeelskosten Sw voor €106.000 als gevolg van de hogere bezetting en omdat er rekening is gehouden met prijsstijgingen en hogere uitbetalingen van verlof bij ontslag.

Bedrijfskosten

Voor de bedrijfskosten worden eveneens prijs-stijgingen verwacht, maar de energielasten vallen naar verwachting lager uit, waardoor uiteindelijk een bespa-ring van €46.000 op de overige bedrijfskosten wordt verwacht.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat bedraagt €2.665.000. Dit is €127.000 slechter dan is opgenomen in de begroting 2025.

Subsidieresultaat

De bezetting Sw is 15,95 fte hoger dan begroot met name door een hogere terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit detacheringsplekken. Door de opgenomen cao-stijging per 1 januari 2025 en de hogere bezetting stijgen de lonen Sw. De rijkssubsidie stijgt als gevolg van de aangepaste subsidiebedragen uit de mei-circulaire, waardoor het subsidieresultaat met €46.000 daalt.

Ziekteverzuim

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

Nettoresultaat

Voor 2025 wordt in de 1ste begrotingswijziging een nettoresultaat verwacht dat €173.000 slechter is dan is opgenomen in de begroting 2025. Dit bestaat uit een slechter operationeel resultaat van €127.000 en een slechter subsidieresultaat van €46.000.

6 Beïnvloedbare factoren

In onderstaand overzicht zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen. Als gevolg van het ontbreken van een nieuw Ondernemingsplan 2025 zijn deze ongewijzigd ten opzichte van de oorspronkelijke 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

- *Acquisitiegesprek 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.*

Figuur 14: Beïnvloedbare factoren 1ste begr. wijz.2025

7 Risico-analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste begrotingswijziging 2025 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting op risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2025 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2024. Hierin is een LPO toegekend voor 2024 ad 6,08%. Tevens is in de septembercirculaire een compensatie toegezegd voor het wegvallen van het lage inkomen voordeel (LIV) ter hoogte van €240 per arbeidsjaar. In de 1ste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 3,5%. Ten tijde van het opstellen van deze 1ste begrotingswijziging is dit percentage echter nog niet definitief vastgesteld waardoor dit een risico van afwijking kent (positief of negatief). Voor niet Sw-medewerkers loopt de cao nog t/m maart 2025 en is nog geen zicht op een nieuwe onderhandelingsakkoord. Daarom is in de 1ste begrotingswijziging geen rekening gehouden met een stijging van als gevolg van cao-effecten. Gelet op het naar verhouding lage aandeel van de niet Sw-lonen in de totale kostenstructuur van GR WOZL en WSP Parkstad is dit risico naar verwachting relatief laag te noemen. Uiteraard is wel rekening gehouden met de reguliere stijging van de loonperiodieken. De LPO 2025 is nog niet door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2025.
Subsidieontwikkelingen	Ten tijde van het opstellen van deze 1ste begrotingswijziging is nog geen zicht op de verwachtte LPO 2025 en de hieruit voortvloeiende subsidieontwikkeling. Volgend uit bestuurlijke besluitvorming wordt in de begrotingen van GR WOZL en GR WSP Parkstad géén voorschot genomen op niet bekend zijnde positieve of negatieve ontwikkelingen zonder dat hierover een betrouwbare verwachting is uit te spreken. Dit is op het moment van opstellen van de begroting een niet te kwantificeren risico/kans voor het subsidieresultaat welke door de GR WOZL/GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden. Op basis van de positieve effecten in de afgelopen jaren is de verwachting dat dit een positief effect zal hebben en dus als kans gezien kan worden. Zekerheid hierover (incl. de hoogte van het effect) ontstaat echter pas bij publicatie van de mei- en septembercirculaire 2025.
Terugstroom van Detachering naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2025 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detachering van 10 fte. 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 in ieder geval niet zal afnemen. Mogelijk zal gedurende het jaar blijken dat plaatsing binnen de Beschut 2.0 omgeving voor meer medewerkers noodzakelijk is dan verwacht. Het financiële risico per extra fte is naar verwachting beperkt zolang dit binnen de bestaande voorziening geabsorbeerd kan worden (max circa €5.000 per fte).

Figuur 15: Risico-analyse 1ste begr. wijz.2024 1/2

Risico in begroting	Toelichting op risico
Aantal arbeidsjaren	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.
Indexeringen	WSP Parkstad werd net als alle ondernemingen in Nederland de laatste jaren geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. Hoewel de indexeringen in 2024 grotendeels gedempt zijn bestaat er een zekere mate van onzekerheid bij een onrustige economie als gevolg van (inter)nationele conflicten en politieke en economische instabiliteit. Daarom vormen deze nog steeds een risico voor de kosten in 2025. In deze 1ste begrotingswijziging is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie).

Figuur 16: Risico-analyse 1ste begr. wijz.2025 2/2

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	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**	-	3.718.723	**3.829.494**
Brunssum	75.877	-180.359	360.983	**256.500**	-	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**	-	24.864.668	**25.580.802**
Kerkrade	141.563	-336.493	673.478	**478.548**	-	16.365.020	**16.843.569**
Landgraaf	79.074	-187.959	376.192	**267.308**	-	9.079.798	**9.347.106**
Simpelveld	15.573	-37.016	74.086	**52.642**	-	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**	-	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 17: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. begroting 2025

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 18: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begr. wijz.2025

Verschil in bijdragen GR WOZL begroting -/- 1ste begrotingswijziging

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland in GR WSP	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	-15.980	-18.610	4.735	**-29.855**	0	124.106	**94.251**
Brunssum	-35.910	-49.370	21.411	**-63.869**	0	573.133	**509.264**
Gulpen-Wittem	-7.031	-8.348	2.311	**-13.069**	-48.557	64.453	**2.827**
Heerlen	-99.483	-142.299	67.204	**-174.579**	0	1.835.478	**1.660.899**
Kerkrade	-67.243	-90.697	37.596	**-120.344**	0	1.010.968	**890.625**
Landgraaf	-36.769	-55.209	28.570	**-63.408**	0	745.606	**682.197**
Simpelveld	-7.415	-9.872	3.960	**-13.327**	0	105.638	**92.311**
Vaals	-5.913	-8.892	4.614	**-10.191**	-41.170	123.026	**71.664**
Valkenburg	-5.936	-5.689	12	**-11.613**	-40.751	3.855	**-48.510**
Voerendaal	-3.957	-5.600	2.587	**-6.970**	0	56.946	**49.975**
totaal	**-285.639**	**-394.587**	**173.000**	**-507.225**	**-130.477**	**4.643.209**	**4.005.506**

Figuur 19: 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	108,26	106,99	106,21	105,94	103,67	103,40	101,13	98,00	96,23	94,95	94,68	94,41	101,16
Brunssum	257,72	252,08	250,43	249,78	249,14	245,49	244,85	243,64	243,00	241,35	240,71	239,06	246,44
Gulpen-Wittem	47,94	46,82	46,70	46,58	46,46	46,34	46,22	46,10	45,98	45,86	45,74	44,62	46,28
Heerlen	722,59	716,87	714,05	711,24	709,42	706,61	700,79	697,97	695,16	691,44	687,13	680,81	702,84
Kerkrade	476,74	475,54	473,84	470,64	465,54	461,22	456,52	451,82	448,34	442,64	435,55	430,35	457,40
Landgraaf	272,80	268,44	267,08	264,40	261,71	260,23	256,54	254,86	252,18	250,49	248,81	246,13	258,64
Simpelveld	52,60	51,47	51,34	51,20	51,07	50,94	50,81	49,68	49,55	49,41	48,80	48,66	50,46
Vaals	43,90	43,79	43,68	43,57	42,96	42,85	42,74	42,63	42,52	42,41	41,50	41,39	42,82
Valkenburg aan de Geul	37,87	37,78	37,68	37,59	35,49	35,40	35,30	35,21	35,11	35,02	34,92	34,83	36,02
Voerendaal	28,71	28,63	28,56	28,49	28,42	26,35	25,28	25,20	25,13	25,06	24,99	24,42	26,60
Totaal	**2.049,12**	**2.028,39**	**2.019,57**	**2.009,43**	**1.993,88**	**1.978,82**	**1.960,17**	**1.945,11**	**1.933,19**	**1.918,64**	**1.902,82**	**1.884,67**	**1.968,65**

Figuur 20: Verloop AJ per gemeente

1ste begrotingswijziging 2025

bedragen x €1,-

Omschrijving	AJ	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	€	** rijksbijdrage 37.989	resultaat
Regulier								
Verbonden partijen GR WSP	1.544,35	37.744	58.290.117	0	58.290.117		58.668.484	378.367
Verbonden partijen Beschut 2.0	223,29	37.744	8.427.780	0	8.427.780		8.482.485	54.706
GR WOZL: informatiebeheer	0,00	37.744	0		0		0	0
Werkmeester	13,00	37.744	490.672	0	490.672		493.857	3.185
Totaal Regulier	**1.780,64**		**67.208.569**	**0**	**67.208.569**		**67.644.826**	**436.257**
Begeleid werken	**67,05**	18.000	**1.206.834**	**83.808**	**1.290.641**		**2.547.022**	**1.256.381**
Beschut Werken: Relim								
Loonkosten			1.873.681					
Begeleidingskosten Relim			432.625					
	56,93		**2.306.306**	**11.385**	**2.317.691**		**2.162.589**	**-155.103**
Beschut werken: Werkmeester	**15,59**	47.180	**577.000**	**3.118**	**580.118**		**592.291**	**12.173**
RVU								
Loonkosten RVU			1.538.499					
Overige kosten RVU			21.000					
	48,44		**1.559.499**	0	**1.559.499**		**1.840.327**	**280.828**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**1.968,65**		**72.858.207**	**98.311**	**72.956.518**		**74.787.055**	**1.830.536**

* bij beschut werken wordt subsidie verstrekt op basis van fte
** rijkssubsidie cf. september circulaire 2024

Figuur 21: Specificatie van de uitvoering Wsw 2025

Hoofdlocatie
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

KANS-locatie
Wenckebachstraat 2C
6466 NC Kerkrade
Postbus 330
6400 AH Heerlen
045 566 58 00

wozl