



# 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<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2024. In december 2024 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1<sup>ste</sup> 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 | > |
|---------------|----|---|

< naar vorige pagina

> naar volgende pagina

≡ naar inhoudsopgave

|                                  |   |   |
|----------------------------------|---|---|
| 2 Verloop van de<br>arbeidsjaren | 7 | > |
|----------------------------------|---|---|

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

|                                              |   |   |
|----------------------------------------------|---|---|
| 3 Ontwikkeling subsidie-<br>bedrag 2024-2028 | 8 | > |
|----------------------------------------------|---|---|

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

|                                |   |   |
|--------------------------------|---|---|
| 4 Programmaverantwoor-<br>ding | 9 | > |
|--------------------------------|---|---|

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

# 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2024 goedgekeurd op 22 februari 2024. De vaststelling van de 1<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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.<br>wijz 2024 | begroting<br>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<br>GR WSP Parkstad | 0                      | 0                 | 0        | 0        | 0        |
| Financiering- en algemene dekkingsmiddelen           | 2.068                  | 2.042             | 1.837    | 1.683    | 1.557    |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>        | <b>-30</b>             | <b>-5</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2024-2028

### Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

|                             | 1st begr.<br>wijz 2024 | begroting<br>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        |
| <b>Netto resultaat</b>      | <b>-3.040</b>          | <b>-2.874</b>     | <b>-2.659</b> | <b>-2.467</b> | <b>-2.320</b> |

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         |
| <b>Totaal</b>                          | <b>2.163,84</b>          | <b>1.992,21</b> | <b>-171,63</b> |

| 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          |
| <b>Totaal</b>                          | <b>2.163,84</b>          | <b>1.992,21</b> | <b>-171,63</b> |
| <b>Financiële gegevens</b>             |                          |                 |                |
| 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<sup>ste</sup> 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  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|-----------|
| <b>Bedrijfsvoering (overhead)</b>                               |                                |                |           |
| baten                                                           | 102                            | 98             | -4        |
| lasten                                                          | -714                           | -702           | 12        |
|                                                                 | -612                           | -604           | 8         |
| <b>Uitvoering Wsw</b>                                           |                                |                |           |
| baten                                                           | 74.133                         | 70.144         | -3.989    |
| lasten                                                          | -72.549                        | -68.708        | 3.841     |
|                                                                 | 1.584                          | 1.436          | -148      |
| <b>Beschut 2.0</b>                                              |                                |                |           |
| baten                                                           | -                              | -              | -         |
| lasten                                                          | -3.040                         | -2.874         | 166       |
|                                                                 | -3.040                         | -2.874         | 166       |
| <b>Personeelskosten Wsw</b>                                     |                                |                |           |
| baten                                                           | 82.898                         | 76.804         | -6.093    |
| lasten                                                          | -82.928                        | -76.809        | 6.118     |
|                                                                 | -30                            | -5             | 25        |
| <b>Uitvoering Wsw heuvelandgemeenten in GR WSP Parkstad</b>     |                                |                |           |
| baten                                                           | 290                            | 244            | -46       |
| lasten                                                          | -290                           | -244           | 46        |
|                                                                 | -                              | -              | -         |
| <b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>-2.098</b>                  | <b>-2.047</b>  | <b>51</b> |

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  |
|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------|-----------|
| <b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b> |                                |                |           |
| Bedrijfsvoering                              | 612                            | 604            | -8        |
| Uitvoering Wsw                               | -1.584                         | -1.436         | 148       |
| Beschut 2.0                                  | 3.040                          | 2.874          | -166      |
|                                              | 2.068                          | 2.042          | -26       |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                | -                              | -              | -         |
| <b>Onvoorzien</b>                            | -                              | -              | -         |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>           | -                              | -              | -         |
|                                              | -                              | -              | -         |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en</b>       | <b>-30</b>                     | <b>-5</b>      | <b>25</b> |
| <b>Mutaties in reserves</b>                  | 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 |
| <b>Baten</b>                                        |                  |           |
| Dekking uitvoeringskosten WOZL                      | 102              | 98        |
| <b>Totaal</b>                                       | 102              | 98        |
| <b>Lasten</b>                                       |                  |           |
| Personeelskosten                                    | -569             | -578      |
| Organisatiekosten                                   | -106             | -82       |
| Accountants- en advieskosten                        | -30              | -33       |
| Rente en financieringskosten                        | -9               | -9        |
| <b>Totaal</b>                                       | -714             | -702      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                    | -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                        |                  |           |
| <b>Totaal</b>                              | -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 subsidieverstreking 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             |
| <b>Totaal</b>                | <b>-82.928</b>   | <b>-76.809</b> |

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            |
| <b>Totaal</b>       | <b>2.098</b>     | <b>2.047</b> |

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,-)

| <i>Rubriek</i>                                            | <b>1ste<br/>begrotings-<br/>wijziging<br/>2024</b> | <b>begroting<br/>2025</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>o.o Bestuur en ondersteuning</b>                       |                                                    |                           |
| <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                       |
| <b>6.0 Sociaal domein</b>                                 |                                                    |                           |
| <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 begrotingswijziging 2024 | begroting 2025 | verschil   |
| <b>Omzetwaarde</b>                               | 574                           | 551            | -23        |
| <b>Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed</b> | 0                             | 0              | 0          |
| <b>Toegevoegde waarde</b>                        | <b>574</b>                    | <b>551</b>     | <b>-23</b> |
| <b>Personeelskosten</b>                          |                               |                |            |
| 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          |
| <b>Totaal Personeelskosten</b>                   | <b>-1.466</b>                 | <b>-1.415</b>  | <b>51</b>  |
| <b>Totaal Bedrijfskosten</b>                     | <b>-1.646</b>                 | <b>-1.674</b>  | <b>-28</b> |
| <b>Operationeel resultaat</b>                    | <b>-2.538</b>                 | <b>-2.538</b>  | <b>0</b>   |
| Lonen SW                                         | -8.097                        | -7.606         | 491        |
| Wet Liv                                          | 50                            | 0              | -50        |
| Rijkssubsidie SW                                 | 7.545                         | 7.270          | -275       |
| <b>Subsidieresultaat</b>                         | <b>-502</b>                   | <b>-336</b>    | <b>166</b> |
| <b>Netto resultaat</b>                           | <b>-3.040</b>                 | <b>-2.874</b>  | <b>166</b> |
| 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<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2024 en bestaat uit een operationeel resultaat dat gelijk is en een subsidieresultaat dat €166.000 beter is dan de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2024. De omzet is in de begroting 2025 €23.000 lager dan in de 1<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2024, hierdoor blijft het operationeel resultaat gelijk.

### Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat in de begroting 2025 is €166.000 beter dan in de 1<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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<br>2023 | mutaties 2024          |                       | 31-12<br>2024 | mutaties 2025        |                       | 31-12<br>2025 | mutaties 2026        |                       | 31-12<br>2026 | mutaties 2027        |                       | 31-12<br>2027 | mutaties 2028        |                       | 31-12<br>2028 |
|                        | saldo         | toe-<br>voe-<br>ging   | ont-<br>trek-<br>king | saldo         | toe-<br>voe-<br>ging | ont-<br>trek-<br>king | saldo         | toe-<br>voe-<br>ging | ont-<br>trek-<br>king | saldo         | toe-<br>voe-<br>ging | ont-<br>trek-<br>king | saldo         | toe-<br>voe-<br>ging | ont-<br>trek-<br>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

### Functionies 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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<sup>ste</sup> 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



- *Acquisitiesgesprek 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 geldstro-  
menbeheer, het saldobehoor, liquiditeitsbeheer, finan-  
ciering, uitzetting van gelden en renterisicobehoor. De

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

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastge-  
steld.

### Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm  
gesteld voor het maximumbedrag waarmee de  
gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfs-  
voering 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<br>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%  |
| Structuele 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<br>begrotings-<br>wijziging<br>2024 | 2025      | 2026     | 2027     | 2028     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|
| <b>EMU Saldo (x € 1.000)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                          |           |          |          |          |
| 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                            | Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.                                                                                                                                                                        | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 5                            | Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.                                                                                   | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 6                            | Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.                                                                                                                           | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 7                            | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).                                                                                                                       | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 8                            | Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).                                                                                                                                                                                        | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 9                            | Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.                                                                                                                                                                    | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 10                           | Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten). | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| 11                           | Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).                                                                                                                                                                                                             | 0                                        | 0         | 0        | 0        | 0        |
| <b>Berekend EMU saldo</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-30</b>                               | <b>-5</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

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.<br>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. |
| Cliëntbeheer                  | 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                  |
| <b>Totaal</b>                 | <b>18</b>                | <b>11,45</b> | <b>18</b>      | <b>11,45</b> |                                 |

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          |
| <b>Bedrijfsvoering (overhead)</b>                               |                                |                |                 |               |               |
| baten                                                           | 102                            | 98             | 93              | 85            | 79            |
| lasten                                                          | -714                           | -702           | -716            | -730          | -745          |
|                                                                 | -612                           | -604           | -623            | -645          | -665          |
| <b>Uitvoering Wsw</b>                                           |                                |                |                 |               |               |
| 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         |
| <b>Beschut 2.0</b>                                              |                                |                |                 |               |               |
| baten                                                           | -                              | -              | -               | -             | -             |
| lasten                                                          | -3.040                         | -2.874         | -2.659          | -2.467        | -2.320        |
|                                                                 | -3.040                         | -2.874         | -2.659          | -2.467        | -2.320        |
| <b>Personeelskosten Wsw</b>                                     |                                |                |                 |               |               |
| baten                                                           | 82.898                         | 76.804         | 69.875          | 62.881        | 57.689        |
| lasten                                                          | -82.928                        | -76.809        | -69.875         | -62.881       | -57.689       |
|                                                                 | -30                            | -5             | -               | -             | -             |
| <b>Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad</b>    |                                |                |                 |               |               |
| baten                                                           | 290                            | 244            | 194             | 156           | 106           |
| lasten                                                          | -290                           | -244           | -194            | -156          | -106          |
|                                                                 | -                              | -              | -               | -             | -             |
| <b>Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>-2.098</b>                  | <b>-2.047</b>  | <b>-1.837</b>   | <b>-1.683</b> | <b>-1.557</b> |

Figuur 24: Meerjarenraming GR WOZL 1/2

# GR WOZL

| Overzicht baten & lasten <span>(bedragen x € 1.000,-)</span> |                                |                |                 |          |          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|-----------------|----------|----------|
| Rubriek                                                      | 1ste begrotings-wijziging 2024 | begroting 2025 | Meerjarenraming |          |          |
|                                                              |                                |                | 2026            | 2027     | 2028     |
| <b>Financiering en alg. dekkingsmiddelen</b>                 |                                |                |                 |          |          |
| 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    |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                                | -                              | -              | -               | -        | -        |
| <b>Onvoorzien</b>                                            | -                              | -              | -               | -        | -        |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>                           | -                              | -              | -               | -        | -        |
|                                                              | -                              | -              | -               | -        | -        |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>                | <b>-30</b>                     | <b>-5</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>-</b> |
| <b>Mutaties in reserves</b>                                  | 30                             | 5              | -               | -        | -        |
| <b>Gerelaliseerd resultaat</b>                               | <b>0</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> |

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         |
| <b>totaal</b>        | <b>611.008</b>  | <b>-1.584.188</b> | <b>3.040.000</b>      | <b>2.066.821</b>    | <b>290.105</b>                      | <b>74.133.293</b> | <b>76.490.219</b> |

Figuur 26: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 1<sup>ste</sup> 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           |
| <b>totaal</b>        | <b>604.103</b>  | <b>-1.435.949</b> | <b>2.874.000</b>      | <b>2.042.156</b>    | <b>244.484</b>                      | <b>70.143.846</b> | <b>72.430.486</b> |

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           |
| <b>totaal</b>        | <b>623.140</b>  | <b>-1.445.365</b> | <b>2.659.000</b>      | <b>1.836.776</b>    | <b>194.300</b>                      | <b>65.764.574</b> | <b>67.795.650</b> |

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           |
| <b>totaal</b>        | <b>645.129</b>  | <b>-1.429.125</b> | <b>2.467.000</b>      | <b>1.683.005</b>    | <b>156.178</b>                      | <b>61.121.204</b> | <b>62.960.387</b> |

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               | <b>77.498</b>       | 0                                   | 2.910.974         | <b>2.988.472</b>  |
| Brunssum             | 85.388          | -183.300          | 297.684               | <b>199.772</b>      | 0                                   | 7.359.414         | <b>7.559.186</b>  |
| Gulpen-Wittem        | 15.441          | -33.146           | 53.830                | <b>36.125</b>       | 40.290                              | 1.350.391         | <b>1.426.805</b>  |
| Heerlen              | 238.681         | -512.372          | 832.107               | <b>558.415</b>      | 0                                   | 20.764.877        | <b>21.323.292</b> |
| Kerkrade             | 157.054         | -337.146          | 547.534               | <b>367.443</b>      | 0                                   | 13.661.579        | <b>14.029.022</b> |
| Landgraaf            | 84.573          | -181.552          | 294.846               | <b>197.867</b>      | 0                                   | 7.386.189         | <b>7.584.056</b>  |
| Simpelveld           | 15.800          | -33.917           | 55.082                | <b>36.965</b>       | 0                                   | 1.366.930         | <b>1.403.895</b>  |
| Vaals                | 12.487          | -26.806           | 43.534                | <b>29.215</b>       | 32.584                              | 1.069.468         | <b>1.131.268</b>  |
| Valkenburg           | 12.812          | -27.504           | 44.667                | <b>29.975</b>       | 33.432                              | 1.069.668         | <b>1.133.075</b>  |
| Voerendaal           | 10.106          | -21.695           | 35.234                | <b>23.645</b>       | 0                                   | 896.958           | <b>920.603</b>    |
| <b>totaal</b>        | <b>665.468</b>  | <b>-1.428.548</b> | <b>2.320.000</b>      | <b>1.556.921</b>    | <b>106.307</b>                      | <b>57.836.446</b> | <b>59.499.674</b> |

Figuur 30: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2028

2025

bedragen x €1,-

| Omschrijving                       | AJ              | verg. uitg,<br>per aj /fte * | subsidie-<br>lasten | uitv. kosten<br>WOZL | totaal<br>kosten  | rijksbijdrage<br>€ 35.209 | resultaat        |
|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Regulier</b>                    |                 |                              |                     |                      |                   |                           |                  |
| 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            |
| <b>Totaal Regulier</b>             | <b>1.848,42</b> |                              | <b>64.628.092</b>   | <b>0</b>             | <b>64.628.092</b> | <b>65.080.954</b>         | <b>452.862</b>   |
| <b>Begeleid werken</b>             | <b>69,21</b>    | 18.000                       | <b>1.245.721</b>    | <b>86.508</b>        | <b>1.332.230</b>  | <b>2.436.700</b>          | <b>1.104.470</b> |
| <b>Beschut Werken: Relim</b>       |                 |                              |                     |                      |                   |                           |                  |
| Loonkosten                         |                 |                              | 1.669.141           |                      |                   |                           |                  |
| Begeleidingskosten Relim           |                 |                              | 426.717             |                      |                   |                           |                  |
|                                    | <b>54,94</b>    |                              | <b>2.095.858</b>    | <b>8.865</b>         | <b>2.104.723</b>  | <b>1.934.321</b>          | <b>-170.401</b>  |
| <b>Beschut werken: Werkmeester</b> | <b>14,69</b>    | 43.705                       | <b>489.218</b>      | <b>2.239</b>         | <b>491.457</b>    | <b>517.055</b>            | <b>25.598</b>    |
| <b>RVU</b>                         |                 |                              |                     |                      |                   |                           |                  |
| Loonkosten RVU                     |                 |                              | 148.897             |                      |                   |                           |                  |
| Overige kosten RVU                 |                 |                              | 2.500               |                      |                   |                           |                  |
|                                    | <b>4,97</b>     |                              | <b>151.397</b>      | <b>0</b>             | <b>151.397</b>    | <b>174.816</b>            | <b>23.420</b>    |
| <b>Totaal Arbeidsjaren (AJ)</b>    | <b>1.992,21</b> |                              | <b>68.610.286</b>   | <b>97.612</b>        | <b>68.707.898</b> | <b>70.143.846</b>         | <b>1.435.949</b> |

\* 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           |
| <b>Totaal</b>          | <b>2.084,41</b>              | <b>1.906,74</b> | <b>1.732,52</b> | <b>1.557,85</b> | <b>1.433,65</b> | <b>2.163,84</b>         | <b>1.992,21</b> | <b>1.813,58</b> | <b>1.633,35</b> | <b>1.500,75</b> |

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