

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/216665 395615	Datum stuk Afdeling Agendnummer	4 november 2025 Sociaal
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

Aan de gemeenteraad namens burgemeester en wethouders van Beekdaelen

Voorstel:

1. Instemmen met de door de WOZL vast te stellen tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL en geen zienswijze indienen.
2. Kennisnemen van de financiële consequenties en deze verwerken in de tweede bestuursrapportage 2025 gemeente Beekdaelen, te weten:
 - a. de tekortbijdrage 2025 met € 60.230 te verlagen van € 80.916 naar € 20.686;
 - b. de doorbetaling rijkssubsidie 2025 met € 193.463 te verhogen van € 3.842.829 naar € 4.036.292 en deze verhoging te dekken door de inzet van de stelpost in de begroting 'verhoging integratie-uitkering participatiewet', waardoor dit budgettair neutraal verloopt.

Inleiding

Conform de GR WOZL dient WOZL de begrotingswijzigingen aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen voor het indienen van een eventuele zienswijze. Vervolgens stelt het Algemeen Bestuur van WOZL op basis van de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden de begrotingswijziging vast.

De tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2025;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut.

De meicirculaire 2025 heeft voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. De rijkssubsidie per arbeidsjaar stijgt met € 2.691 tot € 40.680. In de eerste begrotingswijziging 2025 GR WOZL was nog rekening gehouden met een rijkssubsidie per arbeidsjaar van € 37.989.

De tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL is gebaseerd op een verwachte gemiddelde realisatie van 1.955,24 arbeidsjaren. Dit zijn 13,41 arbeidsjaren minder dan de raming in de eerste begrotingswijziging (1.968,65 arbeidsjaren).

In de tweede begrotingswijziging verwacht WOZL voor Beekdaelen een gemiddelde realisatie van 99,22 arbeidsjaren in 2025. Dit zijn 1,94 arbeidsjaren minder dan geraamd in de eerste begrotingswijziging 2025 (zie tabel pagina 7).

Voor de uitvoeringsorganisatie Beschut wordt voor 2025 een nettoresultaat verwacht dat € 369.000 beter is dan begroot in de eerste begrotingswijziging 2025.

In de eerste begrotingswijziging 2025 heeft de GR WOZL het tekort 2025 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen geraamd op € 1.555.000. In deze tweede begrotingswijziging 2025 raamt WOZL het tekort 2025 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen op € 414.000. Dit betekent voor de deelnemende gemeenten dat de verwachte tekortbijdrage 2025 € 1.141.000 lager wordt dan geraamd in de eerste begrotingswijziging 2025.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/216665 395615	Datum stuk Afdeling Agendnummer	4 november 2025 Sociaal
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

Argumenten

1.1. Lagere tekortbijdrage; er is geen aanleiding een zienswijze naar voren te brengen.

In de tweede begrotingswijziging WOZL 2025 is het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen € 1.141.000 lager dan geraamd in de eerste begrotingswijziging WOZL. Dit betekent voor de deelnemende gemeenten een lagere tekortbijdrage.

2.1. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de tweede bestuursrapportage 2025 gemeente Beekdaelen.

Voor Beekdaelen gaat de tekortbijdrage 2025 € 60.230 lager uitvallen. Beekdaelen moet € 193.463 meer rijkssubsidie doorbetalen aan WOZL; deze verhoging wordt gedekt door de inzet van de stelpost 'verhoging integratie-uitkering participatiewet' en verloopt budgettair neutraal. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de financiële paragraaf in dit raadsvoorstel

Kanttekeningen en risico's

De status van de risico's in de tweede begrotingswijziging is als volgt.

a. Risico subsidieontwikkeling en loonprijsontwikkeling (LPO) .

In de tweede begrotingswijziging 2025 is rekening gehouden met de subsidiebedragen in de meicirculaire 2025. Hierin is voor 2025 een LPO toegekend van 5,26%. De rijkssubsidie stijgt met € 2.691 per arbeidsjaar. De septembercirculaire 2025 heeft geen invloed op de hoogte van de rijkssubsidie 2025.

In de tweede begrotingswijziging 2025 is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 2,42% die per 1 juli 2025 is ingegaan. Voor niet Sw-medewerkers stijgen de lonen als gevolg van de cao-gemeenten met ingang van 1 april 2025 met 2 % en daar bovenop per 1 oktober 2025 nog eens met 1,85%.

De subsidie- en loonprijsontwikkeling vormen in de tweede begrotingswijziging geen risico meer.

b. Risico terugstroom van Detachering naar Beschut.

In de tweede begrotingswijziging is rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut vanuit Detachering van 10 fte.

c. Risico aantal arbeidsjaren.

In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke uitstroom kan hier zowel in positieve als negatieve zin van afwijken.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/216665 395615	Datum stuk Afdeling Agendnummer	4 november 2025 Sociaal
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

d. Risico indexeringen.

Indexeringen vormen in de tweede begrotingswijziging geen risico meer omdat deze naar werkelijkheid zijn meegenomen in de begrotingswijziging.

e. Risico compensatie Sw-medewerkers.

Door een samenloop van verschillende belastingmaatregelen in 2025 gingen medewerkers van sociaal ontwikkelbedrijven er enkele tot soms tientallen euro's netto per maand op achteruit ten opzichte van 2024. Op Prinsjesdag is besloten € 40 miljoen vrij te maken voor compensatie van deze groep medewerkers. In dit besluit staat eenvoud en efficiëntie voorop. Daarom krijgen alle medewerkers die vallen onder de Cao Sw hetzelfde bedrag uitgekeerd. De individuele compensatie is € 504 bruto voor heel 2025. De grootste gemeente binnen het samenwerkingsverband (i.c. de gemeente Heerlen) ontvangt deze middelen via een decentralisatie-uitkering in december 2025 en sluit deze door naar WOZL/WSP. WOZL/WSP verwacht per saldo geen financieel risico omdat wordt uitgegaan van volledige compensatie door het Rijk. Wel kan er een verschil zijn tussen het moment van uitbetalen aan de medewerkers en het ontvangen van de rijksmiddelen via de gemeente Heerlen.

Financiën

In de tweede begrotingswijziging 2025 WOZL wordt een negatief resultaat 2025 verwacht van € 414.000 (totaal deelnemende gemeenten). Dit is € 1.141.000 voordeliger dan in de eerste begrotingswijziging 2025 WOZL was voorzien.

Het aandeel van Beekdaelen in dat lagere tekort bedraagt € 60.230. Daarnaast dient de gemeente een bedrag van € 193.463 meer aan rijksbijdrage WSW door te betalen aan WOZL.

Voor de gemeente Beekdaelen zijn de financiële consequenties als volgt:

	Bijdrage in tekort	Doorbetaling rijkssubsidie WSW	Totaal
1ste begrotings- wijziging 2025	€ 80.916	€ 3.842.829	€ 3.923.745
2e begrotings- wijziging 2025	€ 20.686	€ 4.036.292	€ 4.056.978
Verschil (- = voordeel + = nadeel)	- € 60.230	+ € 193.463	+ € 133.232

Toelichting doorbetaling rijkssubsidie WSW.

In totaliteit neemt in deze tweede begrotingswijziging 2025 WOZL het aantal arbeidsjaren af met 13,41 ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2025. Het aantal arbeidsjaren Beekdaelen neemt af met 1,94 (zie pagina 7).

Het verloop van de arbeidsjaren per gemeente is slechts ten dele te voorspellen. Dit hangt enerzijds af van pensioendata en overige redenen als ziek uit dienst en overlijden. Anderzijds wordt dit ook beïnvloed door bijvoorbeeld verhuiskbewegingen buiten de gemeentegrenzen. Bij ieder begrotingsmoment stelt WOZL de arbeidsjaren weer bij op basis van de meest actuele inzichten.

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/216665 395615	Datum stuk Afdeling Agendnummer	4 november 2025 Sociaal
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

In de eerste begrotingswijziging 2025 WOZL is uitgegaan van een rijkssubsidie van € 37.989 per arbeidsjaar. In de tweede begrotingswijziging 2025 bedraagt de rijkssubsidie € 40.680 (cf. meicirculaire 2025). Dit is een verhoging van € 2.691 per arbeidsjaar.

De stijging van de door te betalen rijkssubsidie is derhalve:

Daling aantal arbeidsjaren (1,94 AJ)	1,94 AJ * € 37.989	- € 73.698
Stijging rijkssubsidie (€ 2.691 per AJ)	99,22 AJ * € 2.691	€ 267.001
Afronding		€ 160
Totaal		€ 193.463

De verhoging van de door te betalen rijkssubsidie wordt gedekt door de inzet van de stelpost in onze begroting: “verhoging integratie-uitkering participatiewet”. Dit verloopt derhalve budgettair-neutraal.

De financiële effecten van de tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL zullen worden verwerkt in de tweede bestuursrapportage 2025 van de gemeente Beekdaelen.

Vervolgtraject en verantwoording

Het Algemeen Bestuur van WOZL stelt de tweede begrotingswijziging 2025 vast in haar vergadering van 22 januari 2026.

Conform de P&C-cyclus van WOZL stelt het Algemeen Bestuur van WOZL in het voorjaar 2026 de jaarrekening 2025 vast en stuurt deze ter informatie naar de gemeenten.

Communicatie

Het raadsbesluit wordt schriftelijk gecommuniceerd naar het bestuur van WOZL.

Bijlagen

1. Concept-raadsbesluit.
2. Uitgaande brief aan WOZL inzake raadsbesluit.
3. Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL.
4. Factsheet Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL.

Dit voorstel bieden wij u hierbij ter besluitvorming aan.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

Opsteller Zaak/Document nummer	Verstraeten, Jos Z/25/216665 395615	Datum stuk Afdeling Agendnummer	4 november 2025 Sociaal
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging 2025 GR WOZL		
Portefeuillehouder	Mevr. J. Quadvlieg - van Dam		

De secretaris Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine & De burgemeester Dhr. ing. E. Geurts