

| <b>WOZL</b>                                   | <b>begroting<br/>2026</b> | <b>2026<br/>(1e begr.wijz)</b> | <b>verschil</b> |
|---|---------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <b>Bedragen Brunssum</b>                      |                           |                                |                 |
| Bedrijfsvoering                               | 42.686                    | 46.368                         | 3.682           |
| subsidieverantwoording                        | -194.854                  | -312.203                       | -117.349        |
| Bijdragen Beschut 2.0                         | 376.855                   | 385.329                        | 8.474           |
| Taakstelling Brunssum                         |                           |                                | 0               |
| bedrijfsvoering WOZL                          | 224.687                   | 119.494                        | -105.193        |
|   |                           |                                |                 |
| Subsidie WSW                                  | 8.943.486                 | 9.406.613                      | 463.127         |
|   |                           |                                |                 |
| Te betalen aan WOZL                           | 9.168.173                 | 9.526.107                      | 357.934         |
|   |                           |                                |                 |
| Af: Rijksbijdrage WSW                         | -9.226.325                | -9.684.014                     | -457.689        |
|   |                           |                                |                 |
| Blijft ten laste van Brunssum                 | -58.152                   | -157.907                       | -99.755         |
|   |                           |                                |                 |
| opgenomen in begroting (excl.subsidie)        | -224.687                  | -119.494                       | 105.193         |
| bijstelling overschot/tekort op rijkssubsidie | 282.839                   | 277.401                        | -5.438          |
| <b>lagere lasten Brunssum inz. WOZL</b>       | <b>58.152</b>             | <b>157.907</b>                 | <b>99.755</b>   |
| PM: lagere lasten WSP                         |                           |                                | 27.026          |
| Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten      |                           |                                | <b>126.781</b>  |

| <b>WSP</b>                               | <b>begroting<br/>2026</b> | <b>2026<br/>(1e begr.wijz)</b> | <b>verschil</b> |
|--|---------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <b>Bedragen Brunssum</b>                 |                           |                                |                 |
| Bedrijfsvoering WSP                      | 14.806                    | 26.863                         | 12.057          |
| Bijdragen resultaat WSP Parkstad         | 97.163                    | 89.562                         | -7.601          |
| Uitvoering Participatiewet               | 267.518                   | 236.036                        | -31.482         |
| Taakstelling Brunssum                    |                           |                                |                 |
| Blijft ten laste van Brunssum            | 379.487                   | 352.461                        | -27.026         |
|  |                           |                                |                 |
| opgenomen in begroting                   | -379.487                  | -352.461                       | 27.026          |
| <b>lagere lasten Brunssum inz. WSP</b>   |                           | <b>27.026</b>                  | <b>27.026</b>   |
| PM: lagere lasten WOZL                   |                           |                                | 99.755          |
| Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten |                           |                                | <b>126.781</b>  |

| <b>Analyse subsidie WSW</b>    | <b>begroting<br/>2026</b> | <b>2026<br/>(1e begr.wijz)</b> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| gem. aj WSW 2026               | 228,63                    | 225,30                         |
| gem. rijkssubsidie per se 2026 | 39.117                    | 41.752                         |
| Hoeveelheidseffect             | -70.000                   | -130.000                       |
| Prijs effect                   | 653.000                   | 602.000                        |
| Totaal verschil Rijksbijdrage  | 583.000                   | 472.000                        |

Naar aanleiding van de 1e begrotingswijziging 2026 (WOZL/WSP) beperken wij ons hier tot de toelichting t.o.v. de begroting 2026:

Aan afroep Rijkssubsidie was voor 2026 t.b.v. GR WOZL begroot € 8.943.000 (228,63 aj).

WOZL claimt nu voor de begroting 2026 € 9.407.000 (225,3 aj); volgens de september circulaire 2025 ontvangt Brunssum € 9.684.000 rijkssubsidie (231,94 aj x € 41.752), waardoor nu € 277.000 (6,64 aj) overschot op de Rijksbijdrage 2026 ontstaat. Binnen het subsidieresultaat ontstaat nu een negatief hoeveelheidseffect van € 130.000 en een positief prijseffect van € 602.000 t.o.v. de begroting 2026.

De bedrijfsvoeringskosten WOZL en bruto marge wijken wederom af en komen met € 105.000 46,8% lager uit op € 119.000.

De bijdrage resultaat WSP was begroot op € 379.000 en komt door met name een beter subsidieresultaat en lager operationeel resultaat ad. € -214.000 als gevolg van een dalende omzet bij een krimpende SW formatie met hogere huisvestingskosten wegens de verhuizing € 27.000 (7,1%) lager uit op € 352.000. Op concern niveau verbetert het subsidieresultaat (loonkosten SW +/- Rijksbijdrage SW) per saldo € 660.000 ten opzichte van de begroting 2026 wegens € 2.635 meer Rijksbijdrage SW per AJ en een nadelig hoeveelheidseffect ad. -122,11 aj (-120,33 fte) WSW. De detacheringsoverzet komt vanwege de stijgende uitstroom (ook vanwege RVU) steeds meer onder druk te staan en kan niet met prijsverhogingen structureel gecompenseerd worden! Ook bestaat het risico dat WSP vanwege de RVU een bestemmingsreserve moet vormen voor de loonkosten SW. Momenteel loopt hierover nog een procedure tegen het Rijk door het SW samenwerkingsverband Cedris!

Voor wat betreft het **begrotingseffect 'afroep Rijkssubsidie' op de gemeentebegroting 2026** dient opgemerkt te worden dat in 2025 geanticipeerd is op het prijseffect per aj in de Rijkssubsidie SW 2025/26 vanuit de mei/september circulaire 2025, waardoor in afwijking op de primitieve GR WOZL begroting 2026 de te verwachten afroep Rijkssubsidie 2026 verhoogd is met € 582.172 tot € 9.545.648 op basis van 228,63 AJ's. Hierdoor resteert een bijstelling ad. € 139.035 minder afroep Rijkssubsidie (-3,33 AJ's) voor de gemeentebegroting 2026 naast € 132.219 lagere bijdrage nadelig saldo GR WOZL/WSP; **totaal € 271.254 (voordeel)**, te wijzigen met de **xx tussentijdse begrotingswijziging 2026**.