

WOZL	2027 (primitief)	begroting 2027	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering	46.356	49.788	3.432
subsidieverantwoording	-180.388	-314.881	-134.493
Bijdragen Beschut 2.0	363.331	369.303	5.972
Personeelskosten WSW	0	-27.710	-27.710
bedrijfsvoering WOZL	229.299	76.500	-152.799
Subsidie WSW	8.315.489	8.701.602	386.113
Te betalen aan WOZL	8.544.788	8.778.102	233.314
Af: Rijksbijdrage WSW (*)	-8.520.221	-9.027.769	-507.548
Blijft ten laste van Brunssum	24.567	-249.667	-274.234
opgenomen in begroting (excl.subsidie)	-229.299	-76.500	152.799
bijstelling overschot/tekort op rijkssubsidie	204.732	326.167	121.435
lagere lasten Brunssum inz. WOZL	-24.567	249.667	274.234
PM: hogere lasten WSP			-70.331
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			203.903

WSP	2027 (primitief)	begroting 2027	verschil
Bedragen Brunssum			
Bedrijfsvoering WSP	15.395	27.981	12.586
Bijdragen resultaat WSP Parkstad	-13.447	66.282	79.729
Uitvoering Participatiewet	265.545	243.561	-21.984
Taakstelling Brunssum			0
Blijft ten laste van Brunssum	267.493	337.824	70.331
opgenomen in begroting	-267.493	-337.824	-70.331
hogere lasten Brunssum inz. WSP			-70.331
PM: lagere lasten WOZL			274.234
Dus per saldo WSP en WOZL: lagere lasten			203.903

	2027 (primitief)	begroting 2027
Analyse subsidie WSW		
gem. aj WSW 2026	205,14	201,71
gem. rijkssubsidie per se 2026	40.536	43.140
Hoeveelheidseffect	-	-139.000
Prijs effect	-	525.000
Totaal verschil Rijksbijdrage	-	386.000

Naar aanleiding van de begroting 2027 (WOZL/WSP) beperken wij ons hier tot de toelichting t.o.v. de primitieve begroting 2027:

Aan afroep Rijkssubsidie was voor 2027 t.b.v. GR WOZL begroot € 8.316.000 (205,14 aj).

WOZL claimt nu voor de begroting 2027 € 8.702.000 (201,71 aj); volgens de september circulaire 2028 ontvangt Brunssum € 9.028.000 rijkssubsidie (209,27 aj x € 43.140), waardoor nu € 326.000 (7,56 aj) overschot op de Rijksbijdrage 2027 ontstaat. Binnen het subsidieresultaat ontstaat nu een negatief hoeveelheidseffect van € -138.000 en een positief prijseffect van € 559.000 t.o.v. de primitieve begroting 2027.

De bedrijfsvoeringskosten WOZL en bruto marge wijken marginaal af en komen met € 19.000 5,2% hoger uit op € 388.000. Inzake de voorziening RVU ad. € 3,7 mln. (aandeel Brunssum € 466,000), zoals gevormd in 2025, is een vrijval voorzien ad. € -28,000 wegens het verschil tussen demografische uitstroom versus nieuwe toetreders tot de regeling RVU 2027.

De bijdrage resultaat WSP was begroot op € 268.000 en komt door met name een lager operationeel resultaat gecompenseerd met een beter subsidieresultaat €70.000 (26,3%) hoger uit op € 338.000. Op concern niveau verbetert het subsidieresultaat (loonkosten SW +/- Rijksbijdrage SW) per saldo € 1.991.000 ten opzichte van de primitieve begroting 2027 wegens -150,39 aj (-149,22 fte) WSW. In het meerjarenperspectief anticipeert WSP op de lagere detachingsomzet wegens terugstromen van gedetacheerde WSW medewerkers naar Beschut 2.0, zonder een mogelijkheid van herplaatsing. Dit betekent een verhoging van de bijdrage tot € 3,8 mln. in 2030 tegen € 3,3 mln. in 2027

Voor wat betreft het **begrotingseffect 'afroep Rijkssubsidie' op de gemeentebegroting 2027** dient opgemerkt te worden dat in 2025 geanticipeerd is op het prijseffect per aj in de Rijkssubsidie SW 2026/27 vanuit de september circulaire 2025, waardoor in afwijking op de primitieve GR WOZL begroting 2027 de te verwachten afroep Rijkssubsidie 2027 verhoogd is met € 534.169 tot € 8.849.658 op basis van 205,14 AJ's. Hierdoor resteert een bijstelling ad. € -148.056 minder afroep Rijkssubsidie voor de gemeentebegroting 2027 naast € -82.468 lagere bijdrage voor nadelig saldo GR WOZL/WSP; **totaal € -230.524, te wijzigen met het begrotingsbeeld 2027.**