

Gemeente X
T.a.v. de Raad
Postbus X
XXXX XX XXXXX

Nieuwegein, 24 oktober 2025

Ons Kenmerk: XXX
Uw kenmerk:
Betreft: 1^{ste} Begrotingswijziging WIL 2026

Geachte Raad,

Voor u ligt de 1^e Begrotingswijziging 2026, hierna BW1 genoemd. Wij bieden u deze bijstelling van de Begroting aan voordat het begrotingsjaar daadwerkelijk gestart is. Wij doen dit omdat wij bij de Kaderbrief 2026 en bij het opstellen van de Begroting 2026 (nog) niet met alle ontwikkelingen rekening konden houden, dan wel deze goed qua inzet en kosten mee konden nemen. In zowel de Kaderbrief als de Begroting 2026 hebben wij deze mogelijkheid al als zeer waarschijnlijk aangekondigd. Nu we meer inzicht hebben in wat 2026 ons gaat brengen en de gevolgen van verschillende actuele ontwikkelingen blijkt een bijstelling nodig.

Leeswijzer

Onderstaand treft u allereerst een samenvatting aan van de kern van deze begrotingswijziging en de belangrijkste aanpassingen die we voorstaan. Aansluitend gaan we per programma in op de beoogde wijzigingen, de aanleiding/verklaring hiervoor en de inhoudelijke en financiële consequenties voor de begroting. Aansluitend gaan we in op de uitgangspunten voor deze 1ste Begrotingswijziging en een financieel overzicht per programma. We sluiten af met een financiële samenvatting overall.

BW1 in een notendop

1. Voor wat betreft de richting, aard en omvang van onze dienstverlening als ook de resultaten die wij in 2026 beogen, verandert er door deze begrotingswijziging niets. Dat wat wij in de Begroting 2026 als onze opgave en inzet hebben gedefinieerd, blijft staan. Niet voor niets hebben we een Meerjarenbeleidsplan 2026 – 2028 opgesteld, met doorlopende doelstellingen.

2. We voorzien daar daarbij een aantal beleidsmatige ontwikkelingen die bij het schrijven van ons Meerjarenbeleidsplan niet voorzien waren. Denk aan landelijke ontwikkelingen (wet- en regelgeving) en/of ontwikkelingen in de regio (SILW). Voor de belangrijkste ontwikkelingen die zich aftekenen op beleidsniveau verwijzen we naar de Kaderbrief 2027.
3. Om onze inzet op het gewenste niveau te kunnen bieden en om blijvend aan te sluiten op relevante ontwikkelingen is het nodig op onderdelen onze formatie uit te breiden. Dat hebben we dan ook gedaan in deze BW1.
4. De inzet op HODW (Herijking van de Opdracht en Dienstverlening) van WIL maakt dat we naast het verbeteren van de dienstverlening op onderdelen financieel slagkrachtiger worden. We willen formatieve uitbreiding budgettair neutraal kunnen doorvoeren. Dit betekent dat de actielijnen van onze Ontwikkelagenda vanaf 2026 de eerste resultaten laten zien; soms formatief, soms qua bedrijfsvoering, soms door werkprocessen aan te passen, et cetera. Op diverse actielijnen zijn taakstellingen opgenomen die de eerste inderdieneffecten zullen betekenen in deze begrotingswijziging.
5. In de Begroting 2026 wordt gerekend met een aantal klanten (BUIG, Bijzondere Bijstand, LKS, e.d.) die in het licht van de huidige ontwikkelingen en een noodzakelijke aanpassing van de financiële uitgangspunten onder de begroting niet meer realistisch zijn. Via deze BW1 worden deze klantaantallen opgeplust en daarmee ook de regelingskosten.
6. Los van de regelingskosten en de HODW-effecten, bevat deze BW1 ook een verhogingen van de uitvoeringskosten qua inhuur (vacatures en ziekte) en advies en ondersteuning (o.a. .i.v.m. Ontwikkelagenda) In het programma bedrijfsvoering gaan we hier nader op in. Deze kostenverhogingen waren ten tijde van het opstellen van de Begroting 2026 niet te voorzien en/of te concretiseren.
7. In Q4 2025 start de werkgroep P&C, een werkgroep vanuit WIL samen met de Lekstroomgemeenten die erop gericht is de P&C-cyclus van WIL te verbeteren. Denk hierbij aan verbeteringen van P&C-stukken, om deze meer voorspelbaar, daarmee realistischer en leesbaarder te maken. In deze werkgroep koppelen we het beleids- en uitvoeringsperspectief aan financiën en data. We verwachten de oplevering van toekomstige P&C-stukken zo beter te laten aansluiten op de behoeften van uw raden en de gemeenten.

Financieel overzicht BW1 2026 per programma

Ontwikkelagenda

Ontwikkelagenda 2026	Structureel	Incidenteel	Uitvoering	Regeling	Inicdenteel	structureel
1. Brede toegang Poort		50.000	50.000		50.000	0
2. Lokaal dienstverlening	0	25.000	25.000		25.000	0
3. digitalisering		25.000	25.000		25.000	0
4. SILW					0	0
5. Harmonisatie	-77.430	35.000	-42.430	-3.605	-46.035	-81.035
6. Eenvoud uitvoering	-100.000	25.000	-75.000		-75.000	-100.000
7. Terecht in de uitkering	90.000	50.000	140.000	-170.000	-30.000	-80.000
8. parttime werken	100.000	50.000	150.000	-270.000	-120.000	-170.000
9. economische inzet	300.000		300.000	-700.000	-400.000	-400.000
	312.570	260.000	572.570	-1.143.605	-571.035	-831.035

De ontwikkelagenda zoals hierboven is weergegeven betreft een grove inschatting. Hij is daarom ook niet financieel opgenomen in de 1^e begrotingswijziging van 2026. En de bedragen die in de oorspronkelijke begroting van 2026 waren opgenomen zijn er nu uitgehaald. Het enige onderdeel wat nu wel is opgenomen betreft fase 1 van de Harmonisatie omdat deze cijfers nu bekend zijn. Hierboven in blauw weergegeven.

In de loop van 2026 zal dit overzicht worden uitgebreid met aanvullende inzichten.

Wel is er voor de opstart van diverse actielijnen een bedrag opgenomen van € 200.000,-. Deze is nu opgenomen bij Bedrijfsvoering onder Advisering en ondersteuning.

In de Kaderbrief 2027 vindt u een beschrijving van de 9 actielijnen.

In de oorspronkelijke begroting was een deel van bovenstaande actielijnen reeds opgenomen. Zie overzicht hieronder. Deze bedragen zijn nu in de 1^e BW verwijderd.

Ontwikkelagenda 2026 B2026	Structureel	Incidenteel	Uitvoering	Regeling	Inicdenteel	structureel
1. Brede toegang Poort		50.000	50.000		50.000	0
2. Lokaal dienstverlening		25.000	25.000		25.000	0
3. digitalisering		25.000	25.000		25.000	0
4. SILW			0		0	0
5. Harmonisatie			0		0	0
6. Eenvoud uitvoering	-100.000	25.000	-75.000		-75.000	-100.000
7. Terecht in de uitkering	90.000	25.000	115.000	-170.000	-55.000	-80.000
8. parttime werken			0		0	0
9. economische inzet			0		0	0
	-10.000	150.000	140.000	-170.000	-30.000	-180.000

Programma Inkomen

Binnen het programma Inkomen is de insteek voor 2026 hetzelfde als in 2025. We bieden dezelfde dienstverlening, passend bij de koers die we hebben vastgesteld.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een verlaging van de uitvoeringskosten in 2026 van € 44.011,- en een verhoging van de regelingskosten met € 501.606,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2026 voor het programma Inkomen verwerkt.

2026 1e BW									
Programma Inkomen	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
BUIG	44.178.443	46.175.362	0	948.038	0	47.123.400	0	948.038	948.038
Loonkostensubsidie	2.896.298	3.528.124	0	-415.787	0	3.112.336	0	-415.787	-415.787
BBZ 2004 en BBZ Light	12.500	12.500	0	-12.500	0	0	0	-12.500	-12.500
Wet op de Lijkbezorging	59.302	59.302	0	0	0	59.302	0	0	0
Leefgeld Oekraïners	238.898	238.898	0	0	0	238.898	0	0	0
Personeelslasten	3.028.273	3.158.654	-119.011	0	75.000	3.114.643	0	-44.011	-44.011
Totaal lasten	50.413.713	53.172.840	-119.011	519.750	75.000	53.648.579	0	475.739	475.739
BUIG	679.623	710.331	0	18.144	0	728.475	0	18.144	18.144
TOZO terugvorderingen	46.530	0	0	0	0	0	0	0	0
BBZ 2004 en BBZ Light	0	7.093	0	0	0	7.093	0	0	0
Leefgeld Oekraïners	238.898	238.898	0	0	0	238.898	0	0	0
Totaal baten	965.050	956.322	0	18.144	0	974.466	0	18.144	18.144
Saldo van baten en lasten	49.448.663	52.216.518	-119.011	501.606	75.000	52.674.113	0	457.595	457.595

Bijdragen gemeente Inkomen	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
<i>Houten</i>	11.568.646	12.416.686	-28.389	-180.447	17.890	12.225.740	0	-190.946	-190.946
<i>IJsselstein</i>	10.472.319	10.975.211	-24.217	217.985	15.261	11.184.240	0	209.029	209.029
<i>Lopik</i>	3.217.314	3.385.085	-6.955	98.387	4.383	3.480.900	0	95.815	95.815
<i>Nieuwegein</i>	24.190.384	25.439.536	-59.450	365.681	37.465	25.783.232	0	343.696	343.696
Totaal bijdragen gemeente	49.448.663	52.216.518	-119.011	501.606	75.000	52.674.113	0	457.595	457.595

Financiële samenvatting Inkomen Begr 2026	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	753.460	11.663.226	12.416.686
IJsselstein	642.730	10.332.480	10.975.211
Lopik	184.602	3.200.483	3.385.085
Nieuwegein	1.577.862	23.861.674	25.439.536
Totaal	3.158.654	49.057.864	52.216.518

Financiële samenvatting Inkomen 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	-10.498	-180.447	-190.946
IJsselstein	-8.956	217.985	209.029
Lopik	-2.572	98.387	95.815
Nieuwegein	-21.985	365.681	343.696
Totaal	-44.011	501.606	457.595

Financiële samenvatting Inkomen na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	742.961	11.482.779	12.225.740
IJsselstein	633.775	10.550.465	11.184.240
Lopik	182.030	3.298.870	3.480.900
Nieuwegein	1.555.877	24.227.355	25.783.232
Totaal	3.114.643	49.559.470	52.674.113

We verwachten uiteindelijk een overschrijding van circa € 458.000. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijke afwijkingen.

BUIG - geprognosticeerd nadeel is € 948.000,-.

Bijstand nadeel € 1.209.000,- :

Bij de algemene bijstand hebben we rekening gehouden met de cijfers uit de Turap en realisatie van de cijfers t/m september.

We zien in de realisatie t/m september dat de aantallen toenemen bij voornamelijk Houten en Nieuwegein. Deze stijging hebben we meegenomen in de 1^e BW 2026. Verder hebben we gerekend met een indexatie van 3.23% en een volumestijging van 2%.

BBZ levensonderhoud startende ondernemers voordeel € 267.000

De BBZ blijft t/m september flink achter t.o.v. de begroting. O.b.v. de cijfers van september hebben we per gemeente een inschatting gemaakt voor 2026. Hierbij hebben de gemeenten Houten, IJsselstein en Nieuwegein een flink financieel voordeel. Lopik had nauwelijks een bedrag hiervoor begroot en heeft daardoor dit voordeel niet.

IOAW en IOAZ in totaal nadeel € 5.000,-

Bij IOAW en IOAZ hebben de cijfers t/m september gebruikt voor de inschatting van 2026 per gemeente. Hierbij zien we een kleine afwijking.

Loonkostensubsidie - geprognosticeerd voordeel is € 416.000,-.

De loonkostensubsidie maakte voorheen deel uit van de BUIG. Nu wordt deze regeling apart verantwoord. De gemeenten worden vergoed voor de gemaakte loonkostensubsidiekosten. De afgelopen drie jaar zie je sterke toename voor deze regeling wij gaan ervan uit dat deze toename door zal zetten in 2026 en de komende jaren. Wel zien we dat de verwachting van de sterke stijging in 2025 achterblijft t.o.v. de begroting. We hebben nu o.b.v. de realisatie t/m september een inschatting gemaakt voor 2025 met daar bovenop een 20% verwachte stijging voor 2026.

Personeelslasten - geprognosticeerd voordeel is € 44.000.

CAO stijging in 2026 is gebaseerd op de septembercirculaire op 2.9%. Dit levert een voordeel op t.o.v. de begroting van € 119.011,-.

In de oorspronkelijke begroting 2026 was voor de Ontwikkelagenda een besparing opgenomen van € 25.000,- voor actielijn 6 Eenvoud in de uitvoering.

Deze is er nu uitgehaald. En actielijn 9. Parttime werken a € 50.000,- is er nu uitgehaald.

Programma Inkomensondersteuning

Binnen het programma Inkomensondersteuning is de insteek voor 2026 eveneens dezelfde als in 2025. We bieden dezelfde dienstverlening, waarbij we wel een extra investering moeten doen om deze op peil te houden.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een aanpassing van de uitvoeringskosten in 2026 incidenteel van +/- € 222.000,-, structureel +/- 65.566 en een ophoging van de regelingskosten met € 93.000,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2026 voor het programma Inkomen verwerkt.

2026 1e BW									
Inkomensondersteuning	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Bijzondere bijstand	3.326.657	3.567.990	0	-492.404	0	3.075.586	0	-492.404	-492.404
Wet Kinderopvang	611.489	453.890	0	517.647	0	971.537	0	517.647	517.647
Collectieve zorgverzekering	990.617	1.027.676	0	0	0	1.027.676	0	0	0
Personeelskosten incl. inhuur	3.540.864	3.747.067	-90.566	0	246.992	3.903.492	221.992	-65.566	156.425
Totaal lasten	8.469.627	8.796.623	-90.566	25.243	246.992	8.978.291	221.992	-40.323	181.669
Bijzondere bijstand	472.664	496.297	0	-68.492	0	427.805	0	-68.492	-68.492
Wet Kinderopvang	6.233	5.012	0	0	0	5.012	0	0	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	478.898	501.309	0	-68.492	0	432.817	0	-68.492	-68.492
Saldo van baten en lasten	7.990.730	8.295.313	-90.566	93.735	246.992	8.545.474	221.992	28.169	250.161

Bijdragen gemeente	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Houten	1.751.144	1.793.598	-21.604	85.956	58.917	1.916.868	52.953	70.316	123.270
IJsselstein	1.743.437	1.831.867	-18.429	-22.211	50.258	1.841.485	45.171	-35.553	9.619
Lopik	600.702	632.013	-5.293	-83.633	14.435	557.522	12.974	-87.465	-74.491
Nieuwegein	3.895.447	4.037.836	-45.241	113.623	123.381	4.229.599	110.893	80.870	191.763
Totaal bijdragen gemeente	7.990.730	8.295.313	-90.566	93.735	246.992	8.545.474	221.992	28.169	250.161

Financiële samenvatting IO 2B 026	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	893.819	899.780	1.793.598
IJsselstein	762.462	1.069.405	1.831.867
Lopik	218.991	413.022	632.013
Nieuwegein	1.871.795	2.166.040	4.037.836
Totaal	3.747.067	4.548.247	8.295.313

Financiële samenvatting IO 1e BW 2026	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	37.313	85.956	123.270
IJsselstein	31.830	-22.211	9.619
Lopik	9.142	-83.633	-74.491
Nieuwegein	78.140	113.623	191.763
Totaal	156.425	93.735	250.161

Financiële samenvatting IO na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	931.132	985.736	1.916.868
IJsselstein	794.292	1.047.194	1.841.485
Lopik	228.133	329.389	557.522
Nieuwegein	1.949.936	2.279.663	4.229.599
Totaal	3.903.492	4.641.982	8.545.474

We verwachten uiteindelijk een toename van circa € 250.000. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijke afwijkingen.

Bijzondere bijstand - geprognosticeerd voordeel is € 492.000.

Een goede inschatting voor bijzondere bijstand is moeilijk te maken. Het hangt heel erg af van wat er in een jaar speelt. Voor nu hebben we gekeken naar de realisatie t/m september en daarvan een inschatting gemaakt per gemeente met daarboven 5% stijging voor 2026. In 2025 verwachten we een stuk lager uit te komen voor de bijzondere bijstand en daarom wordt nu deze aanpassing gedaan in 2026.

SMI Wet kinderopvang - geprognosticeerd nadeel is € 517.000.

Deze kosten stijgen al jaren en we zien in 2025 een exponentiele groei hierin die we ook hebben doorgetrokken naar 2026. Zonder verdere ingrepen verwachten we deze flinke toename.

Personeelslasten - geprognosticeerd nadeel is € 156.000.

CAO stijging in 2026 is gebaseerd op de septembercirculaire op 2.9%. Dit levert een voordeel op t.o.v. de begroting van € 90.566,-.

In de oorspronkelijke begroting 2026 was voor de Ontwikkelagenda een besparing opgenomen van € 25.000,- voor actielijn 6 Eenvoud in de uitvoering.

Deze is er nu uitgehaald.

Vanuit de Ontwikkelagenda is hier -/- € 77.430,- opgenomen voor de actielijn Harmonisatie regelingen.

Vanuit het Rijk is extra geld beschikbaar gekomen voor Schuldhulpverlening in 2026. Hiervoor hebben we € 248.287,- opgenomen.

Daarnaast is voor het Uitvoeringsbesluit Studieregeling 0,6 fte a € 59.934,- opgenomen in de begroting.

Programma Werk

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een financiële verlaging van de uitvoeringskosten in 2026 van afgerond € 79.000,- en een ophoging van de regelingskosten met afgerond € 196.000,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2026 voor het programma Werk verwerkt.

2026 1e BW									
Werk	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Lokale handgeld Houten	104.000	104.000	0	200.000	0	304.000	0	200.000	200.000
Lokale handgeld IJsselstein	430.300	191.768	0	-26.300	0	165.468	0	-26.300	-26.300
Lokale handgeld Lopik	120.000	76.277	0	22.000	0	98.277	0	22.000	22.000
Lokale handgeld Nieuwegein	1.226.000	852.280	0	0	0	852.280	0	0	0
Personeel	4.552.600	5.027.481	-103.820	0	112.000	5.035.661	87.000	-78.820	8.180
Totaal lasten	6.432.900	6.251.806	-103.820	195.700	112.000	6.455.686	87.000	116.880	203.880
Personeel	762.000	300.000	0	0	87.000	387.000	87.000	0	87.000
Totaal baten	762.000	300.000	0	0	87.000	387.000	87.000	0	87.000
Saldo van baten en lasten	5.670.900	5.951.806	-103.820	195.700	25.000	6.068.686	0	116.880	116.880

Bijdragen gemeente Werk	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Houten	1.008.203	1.231.685	-24.765	200.000	5.963	1.412.883	0	181.198	181.198
IJsselstein	1.201.620	1.153.727	-21.126	-26.300	5.087	1.111.389	0	-42.338	-42.338
Lopik	341.535	352.566	-6.068	22.000	1.461	369.959	0	17.393	17.393
Nieuwegein	3.119.542	3.213.828	-51.862	0	12.488	3.174.455	0	-39.373	-39.373
Totaal bijdragen gemeente	5.670.900	5.951.806	-103.820	195.700	25.000	6.068.686	0	116.880	116.880

Financiële samenvatting Werk Begr 2026	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
<i>Houten</i>	1.127.685	104.000	1.231.685
<i>IJsselstein</i>	961.959	191.768	1.153.727
<i>Lopik</i>	276.289	76.277	352.566
<i>Nieuwegein</i>	2.361.548	852.280	3.213.828
Totaal	4.727.481	1.224.325	5.951.806

Financiële samenvatting Werk 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
<i>Houten</i>	-18.802	200.000	181.198
<i>IJsselstein</i>	-16.038	-26.300	-42.338
<i>Lopik</i>	-4.607	22.000	17.393
<i>Nieuwegein</i>	-39.373	0	-39.373
Totaal	-78.820	195.700	116.880

Financiële samenvatting Werk na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
<i>Houten</i>	1.108.883	304.000	1.412.883
<i>IJsselstein</i>	945.920	165.468	1.111.389
<i>Lopik</i>	271.683	98.277	369.959
<i>Nieuwegein</i>	2.322.174	852.280	3.174.455
Totaal	4.648.661	1.420.025	6.068.686

We verhogen de begroting van programma Werk met afgerond 117.000 euro. Hieronder volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

Budget Houten.

Houten heeft ons verzocht het lokale werkbudget in 2025 en verder, op te hogen met elk geval 200.000 euro; t.o.v. de eerder vastgestelde begroting 2026. De begroting lasten zijn hiermee meer in overeenstemming met de werkelijke inzet van personeel en middelen.

Budget IJsselstein.

IJsselstein heeft ons verzocht het lokale werkbudget in 2026 en verder niet structureel conform Jaarplan 2024 op te hogen. De ophoging bij de TURAP 2025 (86.300 euro) wordt daarmee met terugwerkende kracht incidenteel. Daarnaast is het lokaal werkgeld op verzoek structureel verhoogd met € 60.000,-. Per saldo -/- 26.300,-.

Budet Lopik.

Lopik heeft ons verzocht het lokale werkbudget in 2026 en verder, op te hogen met 22.000 euro t.o.v. de eerder vastgestelde begroting 2026, voor de detachering van een teamleider.

SILW – 87.500 euro Incidentele verhoging van de lasten en baten

Conform de TURAP 2025 worden de Rijksmiddelen 2026 (impulsbudget € 247.000 euro en de Infrastructurele opslag € 140.000 euro) ingezet voor SILW. In de primitieve begroting is reeds 300.000 euro gebudgetteerd.

Personeelslasten – afgerond 283.000 euro verhoging van de lasten

Voor de indexering van de uitvoeringskosten wordt de lagere raming van de septembercirculaire aangehouden (van 2.9%). In de primitieve begroting 2026 was het uitgangspunt nog 3,8%. Voordeel van € 103.820,-. In de oorspronkelijke begroting 2026 was voor de Ontwikkelagenda een besparing opgenomen van € 25.000,- voor actielijn 6 Eenvoud in de uitvoering. Deze is er nu uitgehaald.

Programma Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering is de insteek voor 2026 hetzelfde als in 2025.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een incidentele ophoging van de uitvoeringskosten in 2026 van € 966.000,- en een structurele verlaging van € 195.000,-.

2026 1e BW									
Bedrijfsvoering	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Huisvesting	723.621	743.159	0	0	0	743.159	0	0	0
ICT	2.354.300	2.419.891	0	0	0	2.419.891	0	0	0
Advisering en ondersteuning	877.251	981.801	0	0	60.000	1.041.801	150.000	-90.000	60.000
Kantoorkosten	387.474	397.936	0	0	0	397.936	0	0	0
Personeelslasten	6.182.046	5.393.461	-125.409	0	840.681	6.108.733	815.681	-100.409	715.272
Totaal lasten	10.524.693	9.936.248	-125.409	0	900.681	10.711.520	965.681	-190.409	775.272
Advisering en ondersteuning	90.000	169.018	0	0	4.563	173.581	0	4.563	4.563
Dekking VHL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	90.000	169.018	0	0	4.563	173.581	0	4.563	4.563
Saldo van baten en lasten	10.434.693	9.767.230	-125.409	0	896.118	10.537.938	965.681	-194.973	770.708

Bijdragen gemeente Bedrijfsvoering	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Houten	2.489.073	2.329.857	-29.915	0	213.758	2.513.701	230.352	-46.508	183.843
IJsselstein	2.123.276	1.987.459	-25.519	0	182.344	2.144.285	196.499	-39.674	156.826
Lopik	609.837	570.829	-7.329	0	52.372	615.871	56.438	-11.395	45.043
Nieuwegein	5.212.507	4.879.085	-62.647	0	447.643	5.264.082	482.393	-97.396	384.997
Totaal bijdragen gemeente	10.434.693	9.767.230	-125.409	0	896.118	10.537.938	965.681	-194.973	770.708

Financiële samenvatting BDV Begr 2026	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	2.329.857	0	2.329.857
IJsselstein	1.987.459	0	1.987.459
Lopik	570.829	0	570.829
Nieuwegein	4.879.085	0	4.879.085
Totaal	9.767.230	0	9.767.230

Financiële samenvatting BDV 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	183.843	0	183.843
IJsselstein	156.826	0	156.826
Lopik	45.043	0	45.043
Nieuwegein	384.997	0	384.997
Totaal	770.708	0	770.708

Financiële samenvatting BDV na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	2.513.701	0	2.513.701
IJsselstein	2.144.285	0	2.144.285
Lopik	615.871	0	615.871
Nieuwegein	5.264.082	0	5.264.082
Totaal	10.537.938	0	10.537.938

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

Advies en ondersteuning – afgerond 150.000 incidentele verhoging van de lasten en 90.000 structurele verlaging. Per saldo 60.000,-.

Conform de BW2 2025 is budget € 100.000 nodig voor privacy vraagstukken en achterstallig onderhoud hierin en nieuwe uitdagingen die op ons af komen.

Ontwikkelagenda: € 200.000,- opgenomen voor opstarten actielijnen. In de oorspronkelijke begroting zat 240.000,- opgenomen voor diverse actielijnen.

Deze zijn verwijderd. In totaal per saldo € 60.000,-

Personeelslasten – afgerond 100.000 euro structurele verlaging van de lasten

Voor de indexering van de uitvoeringskosten wordt de lagere raming van de septembercirculaire aangehouden (van 2.9%). In de primitieve begroting 2026 was het uitgangspunt nog 3,8%. In de oorspronkelijke begroting 2026 was voor de Ontwikkelagenda een besparing opgenomen van € 25.000,- voor actielijn 6 Eenvoud in de uitvoering. Deze is er nu uitgehaald

Personeelslasten – afgerond 840.000 euro incidentele verhoging van de lasten

Voor diverse functies is wegens ziekte en vacatures inhuurcapaciteit nodig voor de uitvoering en aansturing in 2026. Er is verloop geweest in 2025 op diverse functies. Een deel daarvan is opgelost. Voor het overige is de werving gestart. Voor de werving en selectie via bureaus wordt een extra budget van 50.000 euro gevraagd. .

Voor de volgende afdelingen wordt er nu inhuur begroot:

- Communicatie
- HR
- Finance & Control
- Strategie
- Teamleider
- Directeur
- Managementondersteuning

Financiële samenvatting en 1e BW 2026

Het beeld dat deze rapportage laat zien is dat WIL richting eind van het jaar koerst op een begrotingsaanpassing van circa € 1.595.000,-. Een gedeelte komt dit door aanpassingen die reeds verwerkt zijn in de 2^e begrotingswijziging van 2025 en die nu verwerkt worden in de 1^e BW 2026. Het grootste gedeelte betreft de regelingskosten, maar ook bij de uitvoeringskosten zien we een aanpassing die deels al gemeld is bij de 2^e begrotingswijziging van 2025.

Financiële samenvatting	2e BW 2025	Begroting 2026	2026 CAO	Regeling	Overig	1e BW 2026	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Programma Inkomen	49.448.663	52.216.518	-119.011	501.606	75.000	52.674.113	0	457.595	457.595
Programma Werk	5.670.900	5.951.806	-103.820	195.700	25.000	6.068.686	0	116.880	116.880
Programma Inkomensondersteuning	7.990.730	8.295.313	-90.566	93.735	246.992	8.545.474	221.992	28.169	250.161
Bedrijfsvoering	10.434.693	9.767.230	-125.409	0	896.118	10.537.938	965.681	-194.973	770.708
Programma DVO SW	1.150.000	1.150.000	0	0	0	1.150.000	0	0	0
Totaal	74.694.986	77.380.868	-438.807	791.041	1.243.109	78.976.211	1.187.673	407.670	1.595.343

Financiële samenvatting WIL Begr 2026	Inkomen	Werk	Ink. Onderst	Bedrijfsv.	SW	Totaal	Uitvoerings.k.	Regelingsk.
Houten	12.416.686	1.231.685	1.793.598	2.329.857	0	17.771.826	5.104.820	12.667.006
IJsselstein	10.975.211	1.153.727	1.831.867	1.987.459	413.000	16.361.264	4.354.610	12.006.653
Lopik	3.385.085	352.566	632.013	570.829	117.000	5.057.493	1.250.711	3.806.782
Nieuwegein	25.439.536	3.213.828	4.037.836	4.879.085	512.000	38.082.285	10.690.290	27.391.995
Vijfheerenlanden	0	0	0	0	108.000	108.000		108.000
Totaal	52.216.518	5.951.806	8.295.313	9.767.230	1.150.000	77.380.868	21.400.432	55.980.436

Financiële samenvatting WIL 1e BW	Inkomen	Werk	Ink. Onderst	Bedrijfsv.	SW	Totaal	Uitvoerings.k.	Regelingsk.
Houten	-190.946	181.198	123.270	183.843	0	297.366	191.857	105.509
IJsselstein	209.029	-42.338	9.619	156.826	0	333.135	163.661	169.474
Lopik	95.815	17.393	-74.491	45.043	0	83.760	47.006	36.754
Nieuwegein	343.696	-39.373	191.763	384.997	0	881.082	401.778	479.304
Vijfheerenlanden	0	0	0	0		0	0	0
Totaal	457.595	116.880	250.161	770.708	-	1.595.343	804.302	791.041

Financiële samenvatting WIL na 1e BW	Inkomen	Werk	Ink. Onderst	Bedrijfsv.	SW	Totaal	Uitvoerings.k.	Regelingsk.
Houten	12.225.740	1.412.883	1.916.868	2.513.701	0	18.069.192	5.296.677	12.772.515
IJsselstein	11.184.240	1.111.389	1.841.485	2.144.285	413.000	16.694.399	4.518.272	12.176.127
Lopik	3.480.900	369.959	557.522	615.871	117.000	5.141.253	1.297.717	3.843.536
Nieuwegein	25.783.232	3.174.455	4.229.599	5.264.082	512.000	38.963.367	11.092.068	27.871.299
Vijfheerenlanden	0	0	0	0	108.000	108.000	0	108.000
Totaal	52.674.113	6.068.686	8.545.474	10.537.938	1.150.000	78.976.211	22.204.734	56.771.477

Graag uw zienswijze!

Conform onze GR vragen wij u een zienswijze te geven op deze 1ste Begrotingswijziging 2026.

Ik vertrouw er op u met deze brief voldoende te hebben geïnformeerd en zie uw zienswijze graag tegemoet voor 28 februari 2026.

Een kopie van deze raadsbrief wordt ter kennisgeving naar uw college gestuurd met het verzoek om een raadsvoorstel met concept zienswijze voor te bereiden, conform de gangbare werkwijze. Bij vragen kunt u contact opnemen met onze interim controller, Homme Jan van Vugt, via telefoonnummer 030 – 702 2514 of per e-mail naar h.vvugt@wil-lekstroom.nl.

Met vriendelijke groet,
Mede namens het dagelijks bestuur van WIL,

Rob Esser
Directeur Werk en Inkomen Lekstroom