Begroting 2026 - 2029 en bijstelling 2025

MGR Regio Rijk van Nijmegen, 9 juli 2025

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN



Inhoud

Voorwoord 3
Samenvatting 4
Inleiding 8

Deel 1 Wat willen we bereiken? 9

1 MGR 10
2 WerkBedrijf 11
2.1 Onderdeel Werk 11
2.2 Onderdeel SW 21

3 ICT Rijk van Nijmegen 23

Deel 2 Wat gaat het kosten? 31

4 Baten en lasten MGR 32
4.1 MGR totaal 32
4.2 Bestuursondersteuning 34
5 Baten en lasten WerkBedrijf 35
5.1 Totalen 35
5.2 Onderdeel Werk 37
5.3 Onderdeel SW 53
5.4 Onderdeel Vastgoed 58
6 Baten en Lasten ICT Rijk van Nijmegen 59
6.1 Onderdeel Automatisering 62
6.2 Onderdeel Applicatiebeheer 65

Deel 3 Paragrafen 68

7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 69
8 Financiering 73
9 Bedrijfsvoering 75
10 Onderhoud kapitaalgoederen 78
11 Verbonden partijen 79
12 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 80
13 Duurzaamheid 81
14 Besluit algemeen bestuur 84
Besluit: 84

Bijlagen 85

Bijlage 1 Uitgangspunten begroting 86
Bijlage 2 Bijdrage per gemeente 2024-2029 87
Bijlage 3 Bijdrage per gemeente details 89
Bijlage 4 Bijdrage per gemeente details (ICT Rijk van Nijmegen) 94
Bijlage 5 Bekostigingssystematiek SW 99
Bijlage 6 Staat van personele lasten 100
Bijlage 7 Staat van voorzieningen 103
Bijlage 8 Overheadnorm 104
Bijlage 9 Staat van investeringen 105
Bijlage 10 Consolidatieoverzicht MGR 106
Bijlage 11 Risico per gemeente 110
Bijlage 12 Geprognotiseerde Balans 2024-2029 111
Bijlage 13 Incidentele baten en lasten 113

Voorwoord



Voor u ligt de begroting van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen (MGR). Binnen de MGR krijgt regionale samenwerking vorm en inhoud. Er wordt gewerkt aan meer kwaliteit, met minder kwetsbaarheid en minder kosten. Dit gebeurt binnen de twee uitvoeringsmodules: ICT Rijk van Nijmegen en WerkBedrijf Rijk van Nijmegen. Waar mogelijk worden de schaalvoordelen van het regionale benut, waar nodig wordt de dienstverlening lokaal verankerd vormgegeven. We werken aan regionale oplossingen voor lokale opgaven.

We realiseren ons dat gemeenten vanaf 2026 met een forse financiële opgave te maken hebben. Het bestuur van de MGR kijkt bij het opstellen van de begroting steeds hoe de bij de MGR belegde taken zo efficiënt en effectief mogelijk uitgevoerd kunnen worden.

Binnen de module WerkBedrijf staat de inclusieve arbeidsmarkt centraal. Er wordt gewerkt aan het ontwikkelen, bemiddelen en begeleiden van kandidaten met een ondersteuningsbehoefte. Samen met de deelnemende gemeenten wordt steeds bezien hoe de infrastructuur voor kwetsbare werkzoekenden zo effectief mogelijk ingericht kan worden. Door de inzet van WerkBedrijf helpen we kandidaten in hun zelfredzaamheid en dragen we bij aan het beheersen van de budgetten voor de bijstand. Binnen de module iRvN staat dienstverlening op het gebied van de ICT-infrastructuur centraal. Een belangrijk thema hierbij is de informatiebeveiliging. In een instabiele wereld behoeft dit blijvend onze aandacht, om de continuïteit van onze dienstverlening te kunnen garanderen. iRvN is faciliterend aan de deelnemende gemeenten in hún dienstverlening aan inwoners en bedrijven in de regio.

In voorliggende begroting gaan wij dieper in op beide uitvoeringsmodules. Ik wens u veel wijsheid bij het lezen.

Hubert Bruls
Voorzitter bestuur Modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen

Samenvatting

WerkBedrijf

Wat willen we bereiken?

WerkBedrijf voert voor de deelnemende gemeenten het werkdeel van de Participatiewet, de Wet sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding (WMO) en de Module arbeidsmarkt en re-integratie (inburgering) uit. In zijn algemeenheid zet WerkBedrijf zich in om zoveel mogelijk kwetsbare werkzoekende te activeren, liefst naar betaald werk. Dit doen we door kandidaten (zo noemen we onze werkzoekende) te ontwikkelen, bemiddelen en begeleiden. Ontwikkelen door te kijken wat kandidaten nog nodig hebben om een stap naar werk te zetten. Dit kan bijvoorbeeld gaan om een opleiding, een interventie van een arbeidspsycholoog of een leerwerkplek. Na de ontwikkelfase start de bemiddelfase. In die fase zet WerkBedrijf zich in om kandidaten (liefst fulltime) naar betaald werk te bemiddelen. Hiervoor maken we gebruik van ons uitgebreide netwerk van werkgevers. Soms hebben kandidaten na plaatsing op werk nog begeleiding nodig. Dit bieden wij aan, bijvoorbeeld in de vorm van jobcoaching. Ook organiseren we het (administratieve) proces samenhangend met verstrekking loonkostensubsidies.

Op hoofdlijnen draagt de dienstverlening van WerkBedrijf bij aan de volgende taakgebieden:

1. voorkomen van instroom in de uitkering;
2. beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering;
3. minimaliseren van publieke afhankelijkheid.

Voorkomen van instroom in de uitkering
realiseren we vooral door onze inzet voor jongeren in de zoekperiode (zij hebben dan nog geen uitkering) en niet-uitkeringsgerechtigden. We helpen mensen (die onder de doelgroep Participatiewet vallen) aan werk, voordat zij beroep moeten doen op een bijstandsuitkering. Ook zetten we ons op allerlei vlakken in als strategisch speler in de regionale arbeidsmarkt, om deze zo goed mogelijk te laten functioneren. Dit doen we bijvoorbeeld in de regionale tafel arbeidsmarkt en in onze samenwerking met het UWV. In een goed functionerende arbeidsmarkt hoeven zo min mogelijk mensen een beroep te doen op een bijstandsuitkering.

Beëindigen van afhankelijkheid van de uitkering
realiseren we door mensen naar fulltime werk te bemiddelen. Wanneer mensen meer dan 28 uur per week werken, verdien zij voldoende geld om in hun eigen bestaan te kunnen voorzien. Zij hoeven dan geen beroep meer te doen op een bijstandsuitkering.

We minimaliseren publieke afhankelijkheid
door het begeleiden van kandidaten met een arbeidsbeperking. Doordat zij duurzaam aan het werk zijn verdienen zij een deel van hun inkomsten door arbeid. Dit wordt aangevuld door een loonkostensubsidie en afhankelijk van het aantal uren dat zij werken een bijstandsuitkering. In onze begeleiding zetten we in op ontwikkeling van loonwaarde. Hierdoor neemt het deel loonkostensubsidie waar zij afhankelijk van zijn af.

In zijn algemeenheid zet WerkBedrijf zich in om kandidaten te activeren en te ontwikkelen, liefst richting betaalde arbeid. Voor een deel van de kandidaten is betaalde arbeid (tijdelijk) niet mogelijk. In die gevallen zetten we in op bijvoorbeeld arbeidsmatige dagbesteding. Ook werken we inmiddels met participatiecoaches. Gemeenten kunnen inzet van participatiecoaches van WerkBedrijf organiseren via de lokale keuzekaart van de dienstverleningsovereenkomst. Participatiecoaches helpen kandidaten bij stappen in activering die niet loonvormende zijn, gedacht kan worden aan sport, opleiding of vrijwilligerswerk.

Wat gaan we doen?

Sociale werkvoorziening

Om uitvoer te geven aan de bij ons belegde taken richten we ons op wat mensen kunnen, willen en wat hun talenten zijn. Dit doen we bijvoorbeeld voor de 1.051 SW-medewerker die bij WerkBedrijf in dienst zijn. We organiseren voor hen werkplekken bij inleners. We richten ons hierbij op zinvolle werkplekken waar talenten van mensen tot hun recht komen. Een ander belangrijk punt is dat we ons inzetten om onze SW-medewerkers tegen een juist tarief aan het werk te hebben. Het is belangrijk dat de bijdrage van onze mensen adequaat gewaardeerd wordt. Daarbij zorgt de tariefstelling ervoor dat we in 2023 en 2024 de SW binnen de daarvoor beschikbare budgetten hebben kunnen uitvoeren.

Beschut werk

Een prioritair thema in 2025 en 2026 is beschut werk. Beschut werk is een indicatie voor mensen met een arbeidsbeperking die werkplekaanpassing en extra begeleiding nodig hebben. Hiervoor zijn (na indicatiestelling) subsidies beschikbaar. Bij het ontstaan van WerkBedrijf is in eerste instantie gekozen om terughoudend om te gaan met beschut werk. Vaak werd arbeidsmatige dagbesteding ingezet voor de betreffende doelgroep. Vanaf medio 2023 hebben we wat betreft beschut werk een koerswijziging ingezet. Het bleek namelijk dat zowel vanuit het perspectief van kandidaten als het perspectief van werkgevers er veel behoefte is aan beschut werk. Daarnaast gaat het Rijk de budgetten beschut werk verstrekken op basis van realisatie (en niet meer op basis van doelstelling). Dit biedt een financiële prikkel om het aantal beschutte werkplekken te doen toenemen.

Door de jarenlange terughoudendheid zagen we dat de weg naar de indicatie beschut werk niet gemakkelijk meer werd gevonden door kandidaten. We zetten momenteel stevig in om dit bij te draaien. Dit doen we vooral samen met praktijk en speciaal onderwijs. Leerlingen vanuit die onderwijsvormen hebben specifiek baat bij een indicatie beschut werk. Daarnaast werken we met partners als het UWW aan mogelijkheden om het aantal indicaties beschut werk te doen toenemen. Voorlopig hebben we in de markt voldoende werkplekken voor het aantal kandidaten. De focus ligt nu op het verhogen van de instroom in de indicatie.

Prioritaire doelgroepen

In de basis ontwikkelt, bemiddelt en begeleidt WerkBedrijf iedere kandidaat die gemeenten bij WerkBedrijf aanmelden. Echter, met de gemeenten hebben we een aantal prioritaire doelgroepen afgesproken:

- Jongeren
- Statushouders
- 55+ kandidaten
- Mensen met arbeidsbeperking

In de dienstverlening aan deze doelgroepen hebben we extra expertise en uitvoeringskracht georganiseerd. Dit is belegd bij vakgroepen waarin verschillende disciplines rondom een doelgroep zijn georganiseerd. In de vakgroep is onder andere geborgd dat we in de relevante netwerken aanwezig zijn. Voor de jongeren dienstverlening is het bijvoorbeeld van groot belang dat we voldoende samenwerken met onderwijsinstellingen.

Wat gaat het kosten?

Binnen onderdeel werk begroten we in 2026 39,2 miljoen euro uit te geven. Van dit bedrag ramen we 8,7 miljoen euro aan loonkostensubsidies. Ook valt hieronder 3,3 miljoen euro voor arbeidsmatige dagbesteding. Verder vallen hieronder de kosten die we hebben voor de inzet van de instrumenten op basis van de re-integratieverordening. We benoemen dat een groot deel van de bestedingen in dit onderdeel

gekoppeld zijn aan personele lasten. Onze mensen zijn ons grootste kapitaal om impact mee te maken voor kwetsbare werkzoekenden. Het zijn van consulent in de publieke arbeidsbemiddeling is echt een ambacht. Een laatste grote post in dit onderdeel betreft overhead.

Binnen het onderdeel sociale werkvoorziening begroten we in 2026 44,1 miljoen euro uit te geven. Het overgrote deel van die kosten betreft de salariskosten voor de SW-medewerkers in dienst bij de MGR. Verder betreft het overheadkosten en kosten voor de begeleiding van onze SW-medewerkers. De belangrijkste baten binnen dit onderdeel zijn de bijdragen van gemeenten. Gemeenten ontvangen hiervoor budget van het Rijk. Daarnaast is een belangrijke post aan de batenkant de omzet die we met onze mensen genereren in de markt. Hierom is het erg belangrijk dat onze mensen tegen een juist tarief aan het werk hebben.

Meer gedetailleerde informatie over de kosten en de baten binnen de onderdelen Werk en SW kan gevonden worden in hoofdstuk 5.

iRvN

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) voor de MGR-deelnemers in de regio Rijk van Nijmegen. Primair gaat het daarbij om het waarborgen van de bedrijfscontinuïteit en de beschikbaarheid van de gehele regionale ICT-infrastructuur voor de deelnemers.

Wat willen we bereiken?

Onze missie voorziet in het mogelijk maken van de digitale dienstverlening aan inwoners en ondernemers in de regiogemeenten en bij de twee samenwerkingsorganisaties Werkbedrijf en Omgevingsdienst. Wij zorgen voor een stabiele en dienstverlenende organisatie die de infrastructuur kan beheren en ook zorgt voor een digitale werkomgeving waar goed mee is samen te werken binnen en tussen organisaties (telefonie, werkplekken, digitale samenwerk-middelen). Het accent voor deze ontwerpbegroting ligt op continuïteit, veiligheid, bruikbaarheid en wendbaarheid.

Wat gaan we doen?

Wij bouwen verder aan een moderne en veilige infrastructuur met voor iedere organisatie een eigen tenant/omgeving en een optimale inzet van onze resources. We zorgen voor een organisatie op volwassenheidniveau 3 die snel kan inspelen op veranderende wensen van de deelnemers en op eisen in de wereld buiten onze regio.
Voor de deelnemers zijn wij hun verlengstuk op het gebied van informatisering en automatisering. Naast het beheren en onderhouden van de technische en functionele infrastructuur en het ondersteunen van alle medewerkers in de regio bij het gebruik van hun devices en software continueren wij het beveiligingsproject, vernieuwen wij onze netwerkcomponenten, investeren wij met de deelnemers in de verdere uitrol en inrichting van MS365 en werken wij aan de verdere professionalisering van iRvN. Wij ondersteunen de deelnemers bij hun strategische trajecten op het gebied van, onder andere, mobile device management en cloudstrategie met inzet en betrokkenheid bij projecten en met advisering. Er wordt daarbij strategisch en tactisch overlegd met de deelnemers over de inrichting van ons product voor hun dienstverlening. Dit gebeurt volgens de kernwaarden van betrokkenheid, betrouwbaarheid, professionaliteit en oplossingsgerichtheid

Wat gaat het kosten?

We begroten in 2025 in totaal € 24,8 miljoen te

besteden. € 19,9 miljoen voor het onderdeel Automatisering en € 4,9 miljoen voor het onderdeel Applicatiebeheer. De volgende onderwerpen zullen naar verwachting financiële druk op de begroting van iRvN leggen:

- Cloudcomputing en hybride werken (aanschaf laptops & mobiele telefoons);
- Software as a service;
- Beveiliging;
- Personeel, het werven en behouden;
- Stijgende prijzen van ICT-voorzieningen.

In deel 2 "Wat gaat het kosten?" wordt de financiële begroting van iRvN gedetailleerd toegelicht.

Inleiding

In de begroting informeren wij u over de inhoudelijke en financiële ambities en ontwikkelingen van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (hierna: MGR) in 2026 tot en met 2029. Deze begroting bevat tevens een bijstelling van de begroting 2025.

De MGR kent twee uitvoeringsmodules: WerkBedrijf en ICT Rijk van Nijmegen (hierna: iRvN). De MGR is daarnaast een platform voor samenwerking en afstemming tussen gemeenten in de regio. De volgende gemeenten nemen deel aan de MGR: Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar[1], Nijmegen en Wijchen.

Eind 2024 heeft het bestuur van de MGR een kaderbrief verstuurd aan de deelnemende gemeenten. Hierin hebben we de financiële en beleidsmatige uitgangspunten voor deze begroting beschreven. Gemeenten konden hierop een zienswijze indienen. De kaderbrief en ingediende zienswijzen vormen de basis voor deze begroting.

1 De gemeente Mook en Middelaar neemt niet deel aan het onderdeel SW. De gemeente West Maas en Waal is geen deelnemer aan de MGR, maar neemt wel de dienstverlening af op het gebied van de SW.

Leeswijzer

In de begroting gaan we in op de MGR algemeen en de platformfunctie. Daarnaast gaan we dieper in op de twee inhoudelijke modules van de MGR: WerkBedrijf en iRvN. We beantwoorden de volgende vragen:

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?
Deze vraag beantwoorden we in deel 1 van de begroting. Het deel bestaat uit hoofdstukken 1, 2 en 3.

Wat gaat het kosten?
Deze vraag beantwoorden we in deel 2. We kijken eerst naar de MGR in totaliteit, in hoofdstuk 4. Vervolgens kijken we in hoofdstuk 5 en 6 naar de twee inhoudelijke modules.

In deel 3 volgen de (verplichte) paragrafen van de begroting. Het gaat hier onder andere om het weerstandsvermogen en risicobeheersing, de financiering en bedrijfsvoering. Dit deel besluiten we met het (voorgenomen) besluit van ons algemeen bestuur. Hiermee stelt het algemeen bestuur de begroting vast. De planning is dat het bestuur dit in de vergadering van 3 juli 2025 doet. Deel 3 bestaat uit de hoofdstukken 7 tot en met

In de bijlagen 1 tot en met 12 treft u onder andere de uitgangspunten bij de begroting aan, de bijdragen die we vragen aan uw gemeenten, het consolidatieoverzicht van de MGR en de staat van voorzieningen en investeringen.

Deel 1 Wat willen we bereiken?

In hoofdstuk 1 gaan we in op ontwikkelingen en ambities voor de MGR in z'n geheel. Hoofdstuk 2 gaat in op ontwikkelingen en ambities voor de module WerkBedrijf. In hoofdstuk 3 doen we hetzelfde, maar dan voor de module iRvN.

1 MGR

Naast de twee inhoudelijke modules heeft de MGR een regionale platformfunctie voor (bestuurlijke) samenwerking en afstemming. De deelnemende gemeenten kunnen dit platform gebruiken om af te stemmen over regionale opgaven. We zien een aantal relevante ontwikkelingen op dit vlak.

Platformfunctie

Binnen de MGR zijn twee inhoudelijke modules georganiseerd: ICT Rijk van Nijmegen en WerkBedrijf. Daarnaast kan de MGR dienen als een platform voor regionale samenwerking en afstemming. Als de regionale opgaven daarom vragen en gemeenten dit wensen, kunnen er modules toegevoegd worden aan de MGR. Hierbij is het uitgangspunt dat regionale oplossingen moeten bijdragen aan lokale opgaven.

De afgelopen jaren hebben er verschillende ontmoetingen plaatsgevonden met de colleges uit Rijk van Nijmegen. Momenteel wordt er gewerkt aan een strategische regionale samenwerkingsagenda. De MGR volgt dit proces met interesse en treedt waar gewenst en van meerwaarde graag faciliterend op.

Nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen

Per 1 juli is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen van kracht. Per 1 juli 2024 is de implementatie hiervan afgerond. Dit heeft onder andere geleid tot vaststelling van een aangepaste gemeenschappelijke regeling voor de MGR. De wijzigingen waren vooral technisch van aard, en bedoeld om te voldoen aan de nieuwe wet. In dit proces is de wens van de zeven gemeenteraden naar voren gekomen om te gaan werken met een regionale raadsadviescommissie MGR. Deze adviescommissie moet de huidige agendacommissie gaan vervangen. We verwachten dat ons algemeen bestuur in juli 2025 de nieuwe raadsadviescommissie in zal stellen. Voorafgaand daaraan zullen de gemeenteraden gevraagd worden om een zienswijze te geven op het voorgenomen besluit en het ontwerp reglement van orde.

Implementatie nieuw informatieprotocol

Eind 2024 heeft het algemeen bestuur het nieuwe informatieprotocol vastgesteld, gelezen hebbende de zienswijze van de gemeenten hierop. In dit protocol is vastgelegd op welke moment en op welke wijze de MGR de deelnemende gemeenten informeert over de inhoudelijke en financiële voortgang. In het protocol staan indicatoren opgenomen voor de modules WerkBedrijf en iRvN. Het uitgangspunt is dat we zo snel mogelijk gaan rapporteren conform het nieuwe informatieprotocol. Voor enkele van de indicatoren hebben we wat meer tijd nodig, dit in verband met benodigde implementatietijd. Het gaat dan bijvoorbeeld om het inzicht dat we willen ontwikkelen in de kandidaatontwikkeling binnen de module WerkBedrijf. Tevens willen we voor de module WerkBedrijf gaan rapporteren over de duurzaamheid van de uitstroom. Deze indicator wordt momenteel ontwikkeld.

2 WerkBedrijf

Binnen WerkBedrijf kennen we twee onderdelen: onderdeel Werk en onderdeel SW. Binnen onderdeel Werk voeren we het werkdeel van de Participatiewet, de arbeidsmatige dagbesteding (WMO) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (inburgering) uit. Binnen onderdeel SW voeren we de Wet sociale werkvoorziening uit. Einde 2024 hadden we 1.051 SW-medewerkers in dienst. We organiseren dat zij (met begeleiding) aan het werk zijn bij inleners. Dit gebeurt via een aantal detacheringsvormen.

2.1 Mensen duurzaam aan het werk - onderdeel Werk

In onderdeel Werk voeren we het werkdeel van de Participatiewet, de arbeidsmatige dagbesteding (WMO) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (Wet inburgering) uit.

Het realiseren van maatschappelijke meerwaarde staat centraal in alles wat we doen. Samenwerking vinden we hierbij vanzelfsprekend. Vanuit een samenwerkingsgerichte houding zoeken we gemeenten op. Dit doen we vanzelfsprekend op het vlak van werk en inkomen. Daarnaast zoeken we gemeenten ook op het gebied van zorg, schulden, economie en andere relevante beleids- en uitvoeringsterreinen op. We zetten ons de komende jaren in om deze samenwerking verder te optimaliseren.

2.1.1 Welke ontwikkelingen zien we?

De context waarin we werken

De arbeidsmarkt blijft krap, al is het minder dan voorgaande jaren. Voor werkzoekenden zijn er volop kansen in verschillende sectoren. De werkzoekenden die door gemeenten bij WerkBedrijf worden aangemeld hebben vaak te maken met een ondersteuningsbehoefte. Zonder ondersteuning ondervinden zij moeilijkheden bij het vinden en behouden van werk. Werkgevers hebben door de krappe personeelsbezetting vaak weinig ruimte voor het inwerken en begeleiden van kandidaten van WerkBedrijf. Door de aanhoudende krapte in de arbeidsmarkt tonen werkgevers wel blijvend een bereidheid om onze doelgroep een werkplek te bieden. WerkBedrijf zet in op het optimaal ondersteunen en faciliteren van werkgevers bij het aan het werk helpen van onze doelgroep.

Over 2024 is het aantal bijstandsontvangers bij gemeenten in onze regio licht gestegen. We zien ook het aantal kandidaten bij WerkBedrijf in dienstverlening toenemen. Dit is een duidelijke trendbreuk met de jaren 2022 en 2023. Van de kandidaten die bij WerkBedrijf in dienstverlening zijn is, verhoudingsgewijs, in 2024 een groter deel in de *bemiddelfase* dan in 2023. Het gaat om een kleine stijging. Dat betekent dat we met deze kandidaten een resultaat kunnen behalen op het gebied van plaatsing op werk en mogelijk ook uitstroom uit de uitkering naar werk. Het aandeel kandidaten dat in de ontwikkelfase is, is in 2024 ongeveer gelijk aan 2023. Het, verhoudingsgewijze, aandeel kandidaten in de begeleidingsfase is wat gedaald. In absolute zin is het aantal kandidaten in begeleiding niet gedaald (zelfs gestegen), maar doordat het kandidatenbestand wat is toegenomen zien we deze verhoudingsgewijze verschuivingen.

Dienstverlening	Jan 2021	Dec 2023	Dec 2024
Ontwikkelen	30%	38%	39%
Bemiddelen	49%	28%	32%
Begeleiden	21%	34%	29%

In 2024 zijn de resultaten die we hebben geboekt met onze kandidaten op het gebied van plaatsingen op werk en uitstroom naar werk verbeterd. We zetten in 2025 en verder vol in op het doorzetten en uitbouwen van die lijn. We zagen dat in 2023 veel nieuwe consulenten instroomden. Inmiddels zijn deze consulenten

vakvolwassen, door training, opleiding en inwerken. Dit is een belangrijke factor in de verbeterde resultaten. De verbetering in resultaten hangt ook samen met de toename van het aantal kandidaten in de *bemiddelingsfase*.

Nieuwe manier van budgetbepaling

Vanaf 2025 werken we bij het onderdeel Werk niet meer met het participatiebudget. Dit budget is namelijk niet meer te herleiden uit het Gemeentefonds. Conform de financiële paragraaf van het beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie bepalen we het werkbudget inmiddels met de objectieve tool van Berenschot. Deze tool herleid cluster participatie uit de uitkering van het Gemeentefonds. Vervolgens volgt uit de tool een suggestie over de toedeling van dit cluster aan de taakgebieden: 1. Re-integratie 2. Uitkeringsverstrekking en 3. Minimabeleid. Het werkbudget maakt het grootste deel uit van de middelen die binnen onderdeel werk worden ingezet. Daarnaast werken we voor de onderdelen loonkostensubsidie, arbeidsmatige dagbesteding en begeleidingsbudgetten beschut werk volgens de bekende uitgangspunten.

In het beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie afgesproken om te werken met een korting van 1,2 miljoen op het werkbudget.

Bestemmingsreserve risicoreserve participatie

We bepalen op basis van de septembercirculaire van het betreffende begrotingsjaar wat het beschikbare budget was voor de afrekening. Bijvoorbeeld: voor het jaar 2025 hanteren we de septembercirculaire van 2023 voor het opstellen van de primaire begroting. We gebruiken de septembercirculaire van het jaar 2024 voor het opstellen van de bijstelling van de begroting. Voor het opstellen van de jaarrekening gebruiken we de septembercirculaire van 2025. We weten dus pas lopende het jaar welke budget er precies beschikbaar is. Om deze volatiliteit op te vangen heeft het algemeen bestuur in het najaar van 2024 ingestemd met een bestemmingsreserve werk. Eventuele positieve resultaten binnen onderdeel werk kunnen in deze reserve gestort worden. Mochten er tekorten optreden, kunnen die opgevangen worden door een onttrekking uit de reserve.

Verkennen mogelijkheden tot besparingen

Vanaf 2026 krijgen gemeenten te maken met een korting op het gemeentefonds. Gemeenten hebben de MGR in hun zienswijzen op de kaderbrief 2026 opgeroepen om mogelijkheden tot besparingen te verkennen. Op die manier kan de MGR een bijdrage leveren aan de financiële opgave die voorligt bij de gemeenten. In de eerste

Samen staan we sterker

De jongeren die door WerkBedrijf worden begeleid, ervaren vaak uitdagingen op meerdere leefgebieden. Daarom is samenwerking met scholen, maatschappelijke organisaties, (zorg)instanties, gemeenten en ondernemers essentieel. Liesbeth Bouwman, onafhankelijk cliëntondersteuner bij MEE Gelderse Poort, werkt nauw samen met WerkBedrijf. Liesbeth: "Mijn werkgebied omvat 24 gemeenten. In het Rijk van Nijmegen is het prettig dat er uniforme regels gelden voor de zeven gemeenten en dat ik met dezelfde contactpersonen kan schakelen."

"Als cliëntondersteuner help ik bij het regelen van zorg en ondersteuning. Samen met de cliënt breng ik in kaart welke problemen er spelen en wat er nodig is om deze op te lossen. Ongeveer de helft van mijn cliënten zijn jongeren, waarvan sommigen al bekend zijn bij WerkBedrijf en anderen (nog) niet. Ik denk mee over passende dagbesteding of welke indicatie iemand verder kan helpen. Een goede samenwerking met WerkBedrijf is hierbij belangrijk. De lijnen zijn kort, we schakelen snel en denken buiten de gebaande paden als de situatie daarom vraagt."

"In onze regio hebben we een scholenoverleg waarin VSO-scholen (voortgezet speciaal onderwijs), WerkBedrijf en andere betrokken instanties samenkomen om de vervolgmogelijkheden van leerlingen te bespreken."

Hier kun je meer lezen.

twee kwartalen van 2025 verkent de MGR, in afstemming met de deelnemende gemeenten, welke besparingen mogelijk zijn, wat hiervan de consequenties zijn en wat uiteindelijk wenselijk is.

Hierbij vinden we het belangrijk te benoemen dat binnen de module WerkBedrijf de komende jaren reeds drie kortingen opgevangen moeten worden:

- De korting van 1,2 miljoen euro op het werkbudget
  Deze korting beschreven we bovenstaand.
- Een korting op het werkbudget door de koppeling die bestaat met het Gemeentefonds. Het werkbudget herleid het cluster participatie uit het gemeentefonds. Dit gebeurt op basis van de maatstaven die de Rijksoverheid ook gebruikt. Als er generiek op het gemeentefonds gekort wordt, werkt dit door in het werkbudget.
- Een korting op de begeleidingsbudgetten beschut werk. Vanaf 2026 gaat de Rijksoverheid de budgetten beschut werk, waarschijnlijk, toekennen op basis van het aantal gerealiseerd werkplekken. Momenteel worden de budgetten toegekend op basis van een doelstelling. Omdat de realisatie in onze regio achter ligt op de doelstelling, verwachten we hierdoor 1,8 miljoen minder budget.

Extra middelen toekomstbestendigheid werkontwikkelbedrijven

De Rijksoverheid wil een impuls geven aan de infrastructuur van werkontwikkelbedrijven. Het doel is om een toekomstbestendige infrastructuur te creëren voor kwetsbare werkenden en werkzoekenden, met de volgende doelen:

- Een opstap zijn naar regulier werk;
- Een vangnet zijn voor als regulier tijdelijk niet lukt;
- Het aanbieden van beschutte werkplekken.

Hiervoor heeft het Rijk verschillende budgetten beschikbaar gesteld. Het gaat om de volgende drie stromen:

- Een eenmalig impulsbudget, deze is toegevoegd aan de integratie uitkering SW en verstrekt voor een specifiek doel, uitgekeerd aan de gemeenten met de meicirculaire van 2024, à 1,2 miljoen euro voor onze regio;
- Een a-structureel Rijksbudget voor 10 jaar, waarschijnlijk als decentralisatie uitkering, waarschijnlijk jaarlijks uitgekeerd aan de centrumgemeente;
- Een structureel Rijksbudget, waarschijnlijk als decentralisatie uitkering, waarschijnlijk uitgekeerd aan de centrumgemeente.

Het Rijk geeft behoorlijk veel ruimte aan de regio's om invulling te geven aan de budgetten. De redenatie is dat iedere regio specifieke uitdagingen heeft. Binnen onze arbeidsmarktregio werken we, MGR én gemeenten, aan een plan voor het verder versterken van de infrastructuur voor kwetsbare werkzoekenden. Bij deze begroting schetsen we (in de bijlage van de aanbiedingsbrief) al de eerste hoofdlijnen van dit plan. Bij het vaststellen van de begroting (juli 2025) ligt het definitieve plan voor in het algemeen bestuur ter vaststelling.

DVO WerkBedrijf 2026 - 2027

WerkBedrijf geeft de dienstverlening momenteel vorm conform de DVO WerkBedrijf 2024 – 2025. Aan de hand van deze DVO hebben we verschillende verschuivingen in de dienstverlening afgesproken, om op die manier invulling te kunnen geven aan het nieuwe beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie. Vanaf 2026 hebben we wederom een nieuwe DVO nodig. De komende maanden werken we samen met de deelnemende gemeenten een ontwerp DVO uit. Deze wordt vervolgens aangeboden aan de colleges van de deelnemende gemeenten voor een zienswijzen. Na de zomer kunnen we, op basis van de zienswijzen, komen tot een definitieve DVO.

Hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur
De gezamenlijke publieke en private dienstverlening voor werk en scholing moet beter vindbaar en toegankelijker worden in Nederland. Dat is het doel van de landelijke hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. In grove lijnen worden vier maatregelen getroffen om dat doel te realiseren:

- in iedere arbeidsmarktregio moet een Werkcentrum komen;
- in iedere arbeidsmarktregio wordt een Regionaal Beraad Arbeidsmarkt ingesteld;
- de ondersteuningsbehoefte van mensen wordt centraal gesteld;
- het van-werk-naar-werk-stelsel wordt versterkt.

Bij de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur gaat het om de samenwerking tussen verschillende, private en publieke arbeidsmarktpartners om regionale knelpunten op de arbeidsmarkt te verhelpen. Het gaat om partners zoals vakbonden, werkgeversverenigingen, gemeenten, onderwijs en opleiders, UWV en SBB. Deze zijn nu al vertegenwoordigd in het netwerk van de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). De wijze waarop in deze arbeidsmarktregio vorm wordt gegeven aan de hervorming en de wijze waarop

Beschut werk, dat werkt!

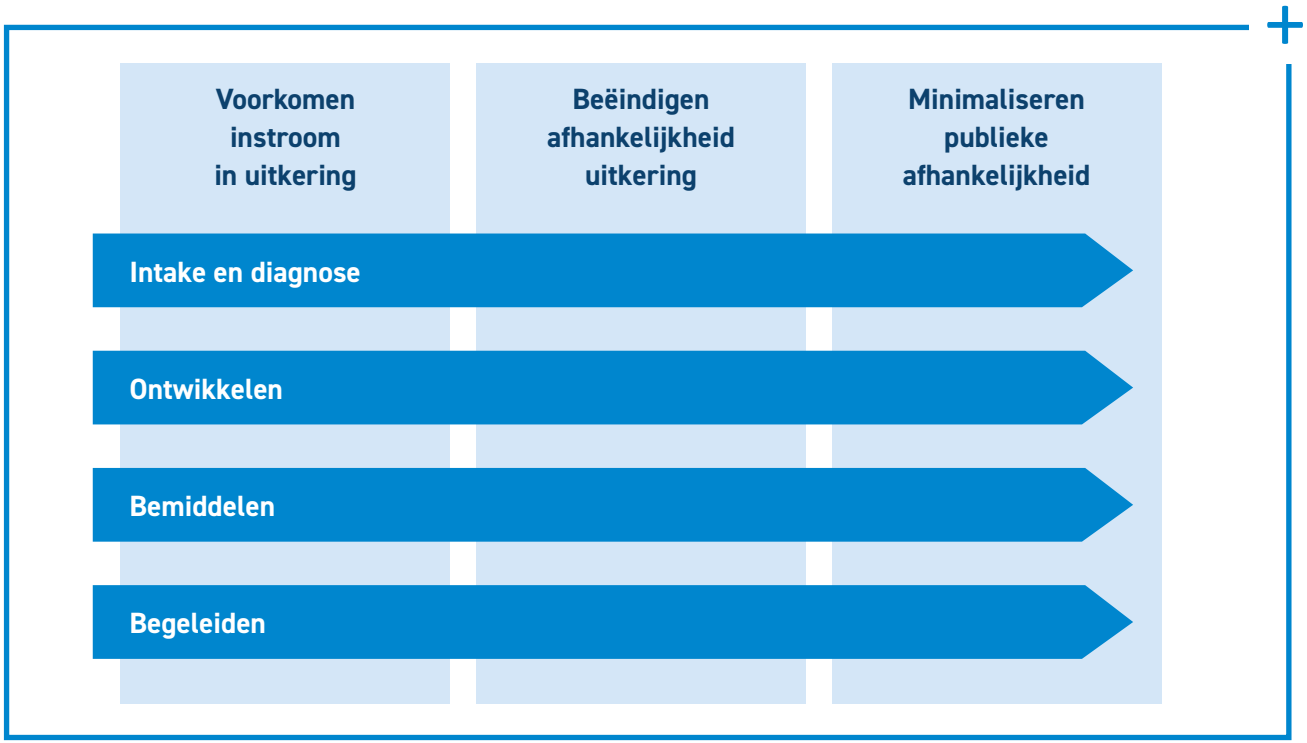
Sinds een jaar werkt Dimitri (20) bij Van Altena Groothandel in Wijchen. Als orderpicker en bijrijder is hij inmiddels een vaste waarde in het team.
Om structureel de juiste begeleiding mogelijk te maken, werkt Dimitri met een indicatie beschut werk. De dagelijkse begeleiding op de werkvloer geeft Wesley van Altena, (twee)wekelijks aangevuld door een jobcoach van WerkBedrijf. Wesley: “Ik ben heel blij met Dimitri en hoe hij zich ontwikkelt. De indicatie beschut werk zorgt ervoor dat we hem de begeleiding kunnen geven om prettig en gestructureerd te werken.”
Orde(r)lijk werken

Dimitri: “Het is fijn werken bij Van Altena. Het werk is overzichtelijk en ik ben veel in beweging. Meestal werk ik in het magazijn, daar zet ik orders klaar. En soms ga ik mee als bijrijder. Dat vind ik het leukst, ik wil later zelf ook graag de vrachtwagen op. Hiervoor werkte ik bij een andere groothandel. Daar was meer onrust, waardoor ik helemaal overprikkeld raakte. Hier is dat veel beter. Ik krijg duidelijke opdrachten en heb een vast aanspreekpunt.”

Lees hier meer.

we een Werkcentrum gaan organiseren om te zorgen dat werkzoekenden, werkenden en werkgevers eenvoudiger de weg weten te vinden in het arbeidsmarktlandschap, zal naar verwachting medio 2025 duidelijk(er) worden. De hervorming moet in de loop van 2026 daadwerkelijk ingevoerd zijn. Dit is (mede) afhankelijk van de aanpassing van verschillende wet- en regelgeving.

In de tussentijd hebben we in onze regio ervoor gekozen om aanvullende dienstverlening via Mobiliteitsteam en Leerwerkloket zoveel als mogelijk voort te zetten. Dit realiseren we gezamenlijk met UWV door inzet van de zogenoemde SUWI-middelen.



Dit figuur geeft weer op welke drie taakgebieden WerkBedrijf zich richt voor de zeven deelnemende gemeenten. Intake en diagnose, ontwikkelen, bemiddelen en begeleiden zijn op hoofdlijnen de operationele inspanningen die WerkBedrijf verricht om invulling te geven aan de taakgebieden.

2.1.2 Wat willen we bereiken?

We voeren voor de deelnemende gemeenten verschillende taken en wetten uit. Een richtinggevend kader daarbij is het strategisch beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie. In onze dienstverlening richten we ons primair op de volgende drie taakgebieden:

- voorkomen van instroom in de uitkering;
- beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering;
- minimaliseren van publieke afhankelijkheid.

Hierbij staat centraal dat we kandidaten op een activerende wijze benaderen op basis van wederzijds vertrouwen. Ondernemers zijn onze belangrijkste partner bij het vinden van werkplekken voor onze kandidaten. Bij de integrale benadering van mensontwikkeling werken we veelvuldig samen met professionals van (o.a.) gemeenten. Tot slot werken we als strategische speler in de arbeidsmarktregio aan een inclusieve arbeidsmarkt, waarbij we samenwerking tussen overheid, ondernemers en onderwijs zo veel als mogelijk faciliteren.

Voorkomen van publieke afhankelijkheid
Voorkomen is beter dan genezen. Als het mogelijk is voorkomen we de instroom van onze inwoners in de uitkering. We richten ons hierbij vooral op jongeren (één van onze prioritaire doelgroepen) en samenwerking met scholen. Zo zijn we bijvoorbeeld actief in Werklab en het Loopbaanteam. Daarnaast scharen we onze dienstverlening aan niet-uitkeringsgerechtigden (NUG) hieronder. Ook werken we samen in het regionale Leerwerkloket.

Beëindigen van publieke afhankelijkheid
Als een inwoner toch in de uitkering belandt, dan wordt deze door de gemeente als kandidaat bij ons aangemeld. Onze inzet is altijd om deze kandidaat spoedig en duurzaam te plaatsten op een werkplek die bij deze persoon past. Voor zover het binnen de vermogens van de kandidaat ligt, streven wij naar een zo regulier mogelijke plaatsing en een fulltime (>28 uur) dienstverband. Wij beschouwen >28 uur als fulltime, omdat dit meestal voldoende is om uit de uitkering te stromen.

Minimaliseren van publieke afhankelijkheid
Het komt voor dat kandidaten vanwege een arbeidsbeperking niet in staat zijn zelfstandig het minimumloon te verdienen. Zij kunnen dan met een loonkostensubsidie op een werkplek geplaatst worden. Daarnaast wordt vaak nog extra begeleiding zoals jobcoaching ingezet om de plaatsing duurzaam te maken. Deze kandidaten blijven na plaatsing bij ons in de dienstverlening. Deze groep blijft via de loonkostensubsidie gedeeltelijk afhankelijk van publieke middelen. Onze inzet is gericht op duurzaamheid van plaatsing en maximaliseren van de loonwaarde. Als de loonwaarde groeit, is minder loonkostensubsidie nodig en vermindert de publieke afhankelijkheid. We zien dat dit gedeelte van het bestand groeit.

	Doelstelling 2025	**Doelstelling 2026**
Uitstroom naar werk	825	850
Duurzaamheid uitstroom naar werk	Nog in ontwikkeling	Nog in ontwikkeling
Plaatsingen op werk	1650	1700
• Van bijstandsgerechtigden	1450	1500
• Fulltime	750	775
• Parttime	900	925
• Jongeren	450	500
• Statushouders	120	150
• 55+	120	150
Mensen met arbeidsbeperking aan het werk (geweest)	1.000 (einde 2025)	1.100 (einde 2026)
Aantal beschutte werkplekken	100 (einde 2025)	150 (einde 2026)
Mensen actief (geweest) in Op weg naar werk	425	425
Toegevoegde waarde (SW)	7,9 miljoen omzet	7,6 miljoen omzet

Naast deze drie taakgebieden streven we zoals ieder jaar een aantal kwantitatieve doelstellingen na. In het informatieprotocol beschrijven we de belangrijkste indicatoren waarover we rapporteren. In de begroting (zie tabel hieronder) stellen we ieder jaar het kwantitatieve doel vast. Voor 2025 stellen we de volgende aantallen voor.

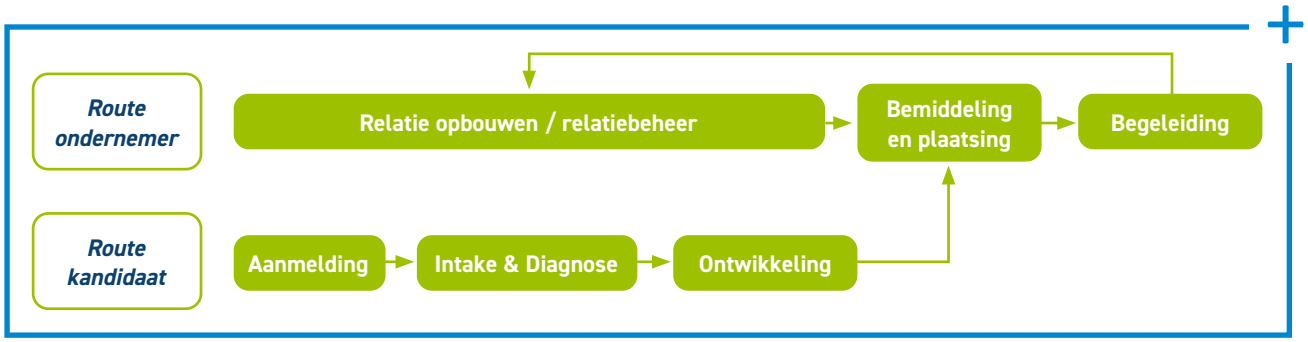
We werken met accenten en prioritaire doelgroepen in onze dienstverlening. Hieronder lichten we een aantal hiervan kort toe.

We hebben de ambitie om eind 2026 1.100 **mensen met een arbeidsbeperking** aan het werk te hebben (gehad). We vinden dit een realistische ambitie, omdat deze doelgroep groeit door het sluiten van de WSW en de Wajong. Ook hebben we de ambitie om einde 2025 100 mensen beschut aan het werk te hebben. Einde 2026 willen we 150 mensen beschut aan het werk hebben.

Statushouders naar werk bemiddelen. Onze consulenten bemiddelen statushouders naar werk. Dit gebeurt in samenwerking



Dit figuur geeft (op hoofdlijnen) weer op welke manieren we een kandidaat kunnen bemiddelen naar (betaald) werk. ←



Dit figuur geeft (op hoofdlijnen) weer hoe de dienstverlening van WerkBedrijf eruit ziet. ←

met collega's en partners buiten WerkBedrijf. Specifieke aandacht en kennis over de achtergrond en context van de statushouders werpt zijn vruchten af. In 2025 hebben we het doel om 120 statushouders naar werk te bemiddelen. Mogelijk leidt de doorstroom vanuit de Module Arbeidsmarkt en Participatie tot een toename van het aantal statushouders in dienstverlening.

55+ **55-plussers bemiddelen naar werk.** Dit is een van de prioritaire doelgroepen uit het regionaal beleidskader. Op onze rapportagemomenten melden we het aantal 55-plussers dat we op werk hebben geplaatst. In 2025 willen we 120 55+ers naar werk bemiddelen.

55+ Bij **jongeren** richten we ons in eerste instantie op het voorkomen van instroom in de uitkering. Als jongeren toch in de uitkering belanden, zetten we ons in om hen zo snel mogelijk naar een baan of opleiding te begeleiden. In 2025 is ons doel om 450 jongeren naar werk te bemiddelen.

2.1.3 Wat gaan we doen?

Om op een goede manier uitvoering te geven aan onze taken en doelstellingen bieden we dienstverlening aan kandidaten en ondernemers. Dit doen we in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten. Daarnaast zijn we als strategisch speler actief op de regionale arbeidsmarkt. Hierbij werken we bijvoorbeeld samen met onderwijsinstellingen en sociale partners.

In dit deel van de begroting lichten we de hoofdlijnen van onze dienstverlening toe en gaan we op een aantal aspecten wat dieper in.

Hoofdlijnen van de dienstverlening

Waar mogelijk bemiddelt WerkBedrijf kandidaten duurzaam naar fulltime en regulier werk. Als dat niet tot de mogelijkheden behoort, wordt gekeken of we een kandidaat met inzet van loonkostensubsidie en begeleiding kunnen plaatsen. Veel van deze kandidaten vallen onder de banenafspraak. Kandidaten met een grotere begeleidingsbehoefte plaatsen we op een beschutte werkplek. Soms hebben kandidaten nog geen loonwaarde, maar wel ontwikkelpotentieel. We kunnen ze dan plaatsen in de arbeidsmatige dagbesteding. Daar werken we aan de ontwikkeling van de kandidaat op allerlei gebieden, onder ander op het gebied van loonwaarde.

In onze dienstverlening werken we nauw samen met gemeenten. Gemeenten melden kandidaten (die een bijstandsuitkering ontvangen) aan voor bemiddeling naar werk. Soms melden kandidaten zichzelf aan, dan gaat het bijvoorbeeld om niet-uitkeringsgerechtigden. WerkBedrijf voert vervolgens de ontwikkeling, bemiddeling en begeleiding uit, in afstemming met gemeenten. Soms komt het voor dat een kandidaten om diverse redenen (voorlopig) niet naar werk bemiddeld kan worden. We melden deze kandidaat dan terug naar de gemeente. Hierbij zorgen we altijd voor een warme overdracht en spreken we af wanneer een kandidaat (eventueel) weer bij WerkBedrijf aangemeld kan worden.

Onderstaand gaan we dieper in op een aantal aspecten van onze dienstverlening.

Voorkomen van instroom in de uitkering
Onze inzet bij het voorkomen van instroom in de uitkering is vooral gericht op jongeren (in de zoekperiode) en niet-uitkeringsgerechtigden (NUG). We zetten ons in hen – voor zij een beroep doen op bijstand – te helpen met stappen naar werk of opleiding. Ook werken we samen in de arbeidsmarktregio om bij te dragen aan een inclusieve arbeidsmarkt, waar zo min mogelijk mensen een beroep moeten doen op een uitkering.

Jongeren
Jongeren zijn een prioritaire doelgroep van WerkBedrijf. Door de sluiting van de Wajong (grotendeels) en de Wsw zien we dat een steeds groter deel van de jongeren te maken heeft met een arbeidsbeperking. Daarnaast zien we dat er vaak sprake is van problematiek in verschillende onderdelen van het leven. Dit kan bijvoorbeeld gaan om een instabiele thuissituatie, schuldenproblematiek en verslavingen. Als jongeren zich aanmelden voor een bijstandsuitkering, geldt in de regel eerst de zoekperiode. In die periode helpt WerkBedrijf hen bij het vinden van een baan. Na afloop van de zoekperiode (4 weken), kunnen de jongeren een bijstandsuitkering toegekend krijgen.

Voor jongeren met problematiek op meerder leefgebieden heeft WerkBedrijf de zorgjongeren dienstverlening georganiseerd. Dit is extra intensieve begeleiding door consulenten, waarbij het gehele palet aan problemen meegenomen wordt. Stappen naar werk kunnen immers vooral gezet worden, als ook andere problemen aangepakt worden. En stappen naar werk kunnen ook bijdragen aan het oplossen van problemen op andere leefgebieden. Een integrale aanpak is hier van belang, en we zien in de praktijk dat dit zijn vruchten afwerpt.

Strategische speler in de arbeidsmarkt
We nemen deel aan de Regionale Tafel Arbeidsmarkt en volgen met interesse de Human Capital Agenda. In deze regionale samenwerkingsverbanden kijken we in triple helix verband hoe stappen te zetten naar een beter werkende arbeidsmarkt, waarin we zoveel mogelijk voorkomen dat mensen in een uitkering belanden en stimuleren dat werkzoekenden duurzaam aan het werk komen en blijven. Het aantrekken en behouden van passende arbeid voor onze doelgroep heeft hierbij de aandacht. We verhouden ons specifiek tot spelers het UWV en onderwijsinstelling om stappen te zetten op de opgaven waar we voor staan. Specifiek kan dan gedacht worden aan de dienstverlening aan kwetsbare jongeren, of de dienstverlening op het gebied van beschut werk.

Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering
Als het mogelijk is bemiddelen we kandidaten duurzaam naar een fulltime dienstbetrekking. Op die manier kunnen zij zelfstandig in hun inkomen voorzien en hebben geen bijstandsuitkering meer nodig.

Inzet voor statushouders

Statushouders zijn (deels) een kansrijke groep in de Participatiewet. We zetten ons in om belemmeringen op bijvoorbeeld het gebied van taal weg te nemen. Zo hebben we met een ondernemer een samenwerking waarbij we statushouders opleiden in de techniek en gelijk scholen in vaktaal. De kandidaten die het goed oppakken kunnen doorstromen naar betaald werk. Ook zijn er bijvoorbeeld voorschakeltrajecten in de beveiliging. Statushouders leren in zo'n traject de kneepjes van het beveiligingsvak en kunnen zich bekwamen in (vak)taal. Na zo'n traject kunnen de kandidaten doorstromen naar een opleiding.

Inzet op ontwikkelen en kansrijke sectoren

Vaak is het nodig dat kandidaten zich op enkele aspecten nog ontwikkelen alvorens ze kansrijk bemiddeld kunnen worden naar werk. We brengen dit met de kandidaat in beeld en zetten ons na de ontwikkelstappen in voor een vlotte bemiddeling. Dit doen we bij voorkeur in sectoren met veel baankansen. Dan moet gedacht worden aan sectoren als techniek, bouw, zorg en ICT.

Minimaliseren van afhankelijkheid van publieke middelen

Wanneer kandidaten vanwege een arbeidsbeperking niet zelfstandig 100% van het minimumloon kunnen verdienen zetten wij een loonkostensubsidie in. De ondernemer ontvang die subsidie om te compenseren voor de verminderde loonwaarde van de kandidaat. Daarnaast begeleiden wij deze kandidaten langjarig, bijvoorbeeld met jobcoaching. Onze inzet is hen te ontwikkelen, o.a. in loonwaarde. Op die manier kunnen zij een steeds groter deel van hun inkomen zelf verdienen.

Loonkostensubsidie

Door middel van een loonwaardemeting op de werkplek wordt bepaald wat de productiviteit van een kandidaat is. Hierbij kan bijvoorbeeld worden geconstateerd dat een kandidaat zelfstandig 70% van het minimumloon kan verdienen. In dat geval wordt er een loonkostensubsidie beschikbaar gesteld aan de werkgever voor 30% van het minimumloon. De budgetten voor de loonkostensubsidies worden uitgekeerd met de BUIG-uitkering. De budgetten worden beschikbaar gesteld op basis van realisatie in het voorgaande jaar.

Jobcoaching

Wanneer we een kandidaat plaatsen, is het soms nodig dat we jobcoaching inzetten. Een jobcoach helpt de kandidaat en de ondernemer om een match duurzaam en succesvol te maken. Naar gelang de behoefte komt de jobcoach langs op de werkplek en gaat op een pragmatische manier in gesprek over de juiste invulling van de arbeidsplek. En jobcoach richt zich op ontwikkeling van de kandidaat op de werkplek. Als het mogelijk is wordt gekeken hoe de zelfstandigheid en (indien van toepassing) loonwaarde van de kandidaat kunnen toenemen. Ook het coachen van de werkgever is onderdeel van de ondersteuning, zodat de werkgever op termijn zelf de benodigde begeleiding aan de kandidaat kan bieden.

Beschut werk

Voor kandidaten die vanwege hun arbeidsbeperking extra begeleiding en werkplek aanpassing nodig hebben, bestaat de indicatie beschut werk. Mensen met een indicatie beschut werk plaatsen we op een beschutte werkplek. Deze beschutte werkplekken vinden we bij reguliere werkgevers. Als het lukt gaat de kandidaat direct bij de werkgever in dienst. Als dat niet direct lukt, kan de kandidaat in dienst bij de MGR komen, in de zogenoemde detacheringsbaan. De kandidaat wordt vervolgens bij een inlener geplaatst.

We zetten ons momenteel maximaal in om het aantal beschutte werkplekken te doen toenemen. Hiervoor zijn we bijvoorbeeld druk bezig in het netwerk van praktisch en speciaal voortgezet onderwijs. Vanuit deze scholen verwachten we de grootste instroom in de indicatie beschut werk. Ook kijken we samen met het UWV hoe we het aantal indicaties omhoog kunnen krijgen. Intern hebben we in de organisatie de afgelopen jaren flink geïnvesteerd in de uitvoeringskracht op beschut werk. We verwachten na een periode van investeren de komende jaren de aantallen beschutte werkplekken te gaan zien toenemen.

Op Weg Naar Werk
Voor kandidaten die nog niet loonvormend bij een ondernemer in dienst kunnen zetten we arbeidsmatige dagbesteding in. Dit is een vorm van dagbesteding voor kandidaten waarvan we verwachten dat ze in de toekomst wellicht betaald werk kunnen verrichten. De dagbestedingsplekken worden door een breed palet van aanbieders aangeboden. Door middel van verschillende ontwikkel arrangementen stimuleren we de ontwikkeling voor de betreffende kandidaten.

MENSEN AAN HET WERK VIA DE SOCIALE WERKVOORZIENING

Realistische en ambitieuze omzet
- In 2025 richten we op een omzet van 7.947.000 euro.
- In 2026 richten we op een omzet van 7.619.000 euro.

NB. De begrote omzet neemt af, omdat het aantal SW-medewerkers ook afneemt.

Ziekteverzuim verlagen
We zetten onverminderd in op vitaliteit, welzijn en duurzame inzetbaarheid van onze SW-medewerkers. Hierover rapporteren we periodiek aan de deelnemende gemeenten.

2.2 Werken via de sociale werkvoorziening - onderdeel SW

We ontwikkelen, bemiddelen en begeleiden SW-medewerkers. Zij zijn in dienst bij de MGR. Onze doelstelling is dat zij duurzaam en met plezier aan het werk zijn tegen een juist tarief. De grote meerderheid van onze SW-medewerkers is bij een ondernemer in de regio geplaatst, in een groeps- of individuele detachering. WerkBedrijf heeft zelf geen productiefaciliteit. We geloven dat bij een inclusieve arbeidsmarkt hoort dat er voor iedereen zo regulier mogelijk een werkplek is. Daarnaast verkleint dit de financiële risico's voor gemeenten.

2.2.1 Welke ontwikkelingen zien we?

We zien dat een deel van onze SW-medewerkers met verschillende gezondheidsklachten te maken heeft. Het gaat soms om ernstige gevallen. We ondersteunen onze mensen zo goed mogelijk om een gezond en vitaal leven te leiden.
De gemiddelde leeftijd van onze SW-medewerkers is iets hoger dan landelijk gemiddeld. Deze leeftijdsopbouw maakt dat het soms een uitdaging is om duurzame passende werkplekken te organiseren voor de doelgroep.
Daarnaast zien we dat onze SW-medewerkers in een aantal gevallen blijvend moeite hebben om financieel rond te komen. Waar mogelijk helpen we hen met praktische hulp bij bijvoorbeeld administratie.

2.2.2 Wat willen we bereiken?

Onze uitdaging voor dit onderdeel is zorgen

voor een goede toegevoegde waarde van onze SW-medewerkers en het verhogen van hun duurzame inzetbaarheid. Dit doen we door goede begeleiding te bieden en ons in te spannen om het juiste werk tegen het juiste tarief te behouden en uit te breiden in onze regio. In 2015 hadden we 2.196 medewerkers. Eind 2024 waren dit er nog 1.051.

2.2.3 Wat gaan we doen?

Blijvende inzet op duurzame inzetbaarheid en werkplezier

Samenwerking met onze inleners staat centraal bij het vergroten van duurzame inzetbaarheid en werkplezier van onze SW-medewerkers. Het is tenslotte een gedeelde verantwoordelijkheid. Daarnaast zoeken we het samenspel met andere partners, zoals MEE en Bindkracht10. Het doel van de samenwerking is dat we onze medewerkers makkelijker en sneller door kunnen verwijzen voor hulp op andere leefgebieden dan werk.

Nieuw inzetbaarheidsprogramma: Fitter, Leuker, Slimmer

In 2024 werkten we aan een programma om de inzetbaarheid van SW-medewerkers te verbeteren dat start op 1 januari 2025. Het programma kent drie onderdelen:

- Fitter: bijvoorbeeld samen wandelen of sporten.
- Leuker: bijvoorbeeld samen eten.
- Slimmer: bijvoorbeeld training digitale vaardigheden.

We houden er rekening mee dat alle medewerkers gedetacheerd zijn. Onze visie is dat medewerkers zoveel mogelijk aansluiten bij hun 'werkgever'. Medewerkers kiezen activiteiten en stemmen deze af met hun werkgever en behouden daarbij zelf de regie en de verantwoordelijkheid. Voorbeelden zijn; het volgen van een training digitale vaardigheden, een bijdrage vragen voor een sportabonnement, samen wandelen of samen eten. Met dit programma ondersteunen we hen (waar het kan) en hopen we de inzet bij de werkgevers te vergroten. Ook willen we medewerkers bewust maken van hoe zij fitter kunnen worden, met (meer) plezier kunnen blijven werken en leren.

Zinvol werk tegen een juist tarief

In zijn algemeenheid richt onze inzet binnen de sociale werkvoorziening zich erop mensen aan het werk te hebben. Hierbij vinden we het belangrijk dat dit werk hen zingeving geeft. We streven ernaar dit te doen tegen de juiste tarieven. Deze tarieven moet zo veel als mogelijk de kosten voor WerkBedrijf (en dus de deelnemende gemeenten) dekken. In 2024 is dit voor de tweede keer gelukt. De bijdrage die gemeenten ontvangen van de Rijksoverheid was samen met de tarieven die we ophaalden uit de markt voldoende om de kosten te dekken.

3 ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) voor de MGR-deelnemers in de regio Rijk van Nijmegen. Primair gaat het daarbij om het waarborgen van de bedrijfscontinuïteit en de beschikbaarheid van de gehele regionale ICT-infrastructuur voor die deelnemers, ook als die in toenemende mate verplaatst is/wordt naar de cloud.

Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen een groot deel van het functioneel beheer. We doen dat, zij het in een kleinere omvang, ook voor (primaire) procesapplicaties van de overige deelnemende organisaties.

Onze missie is om de digitale dienstverlening van onze deelnemers mogelijk te maken. Wij ondersteunen de gebruikers bij het dagelijks gebruik van apparatuur en software. We hanteren daarbij een aantal speerpunten om een wendbare en lerende organisatie te kunnen zijn die zich aanpast aan de ambities en behoeften van de deelnemers; en die ondersteunt bij het realiseren van projecten gericht op het verbeteren van de digitale dienstverlening. We leveren daartoe een zo optimaal mogelijke beveiligde regionale infrastructuur en een ICT-organisatie die snel inspeelt op verstoringen en kwetsbaarheden.

Wij zien een aantal significante trends waar wij aandacht voor hebben. Die aandacht geven wij, naast de aandacht die we hebben voor het beheren van de technische infrastructuur.

- Cloudcomputing en hybride werken. Ons doel daarbij is dat organisaties hybride kunnen werken en dat de regionale infrastructuur ook in de Cloud wordt beheerd (minder kwetsbaarheid, meer continuïteit)
    - Beheersbaarheid van de kosten
    - Vraagstuk van soevereiniteit van data-gebruik en -opslag, inclusief privacy-aspecten
- Software as a service. Ons doel is om het werken met software as a service op basis van regionale en landelijke architectuurprincipes mogelijk te maken (minder kwetsbaarheid, meer continuïteit, meer wendbaarheid)
    - Dataveiligheid en -integriteit, vooral bij persoonsgegevens
    - Vendor lock-in en de afhankelijkheid van een enkele leverancier
    - Voldoen aan wet- en regelgeving zoals AVG (privacy) en BIO/NIS2 (informatieveiligheid)
- Informatiebeveiliging. Ons doel is (onder andere n.a.v. Rekenkameronderzoek 2023) om volwassenheidsniveau 3 in 2026 te bereiken (voorspelbaarheid en herhaalbaarheid) en bij te blijven met geopolitieke ontwikkelingen om nieuwe cyberrisico's te blijven beheersen.
    - Kostenimpact van volwassenheidsstreven en geopolitieke ontwikkelingen
    - Schaarste aan gekwalificeerd cybersecurity-personeel
    - Technologisch bijblijven op nieuwe cyberrisico's
- Technologische ontwikkelingen en ethische vraagstukken. Onze doelstelling is om op technologische ontwikkelingen te kunnen reageren door kennisvergaring en advisering als het gaat om de ontwikkeling van moderne regionale infrastructuur en vraagstukken van gebruik, dataveiligheid en duurzaamheid.
    - Ethische vraagstukken rondom het gebruik in software en infrastructuur (geopolitieke vraagstuk oorsprong techniek, algoritmetransparantie)
    - Datakwaliteit en opslag
    - Kantooromgeving en geïntegreerde toepassingen van AI door leverancier (controleerbaarheid)
- Contractmanagement en kostenbeheersing. Ons doel is optimaal financieel beleid binnen het gegeven van een monopolistische

leveranciersmarkt van ICT-oplossingen voor gemeenten.

- Kantoorautomatisering en daarbij de afhankelijkheid van monopolist Microsoft (nauwelijks of geen invloed op prijs-/kostenontwikkeling: de impact van elke 1% kostenverhoging op begroting is groot. Er moet nagedacht worden over beheersing van dit probleem, zonder dat we kunnen kiezen om de lock-in te verlaten (het MS365-contract beslaat meerdere jaren en de adoptie door medewerkers van alternatieven blijkt geen tot zeer moeilijk te realiseren. De huidige begroting is hierdoor slecht te managen met bandbreedtes van 10-20% en parameters voor kostenstijging (inflatie, regionale BRN-spelregel).).
- Beperkte leveranciersmarkt en prijsontwikkeling; leveranciers binnen Nederland hebben te maken met kostenontwikkelingen (w.o. energie en arbeidsmarktkrapte) die zij doorberekenen, naast de vaste inflatiekosten. Deze zijn deels beïnvloedbaar door goed contractmanagement (Gibit, prijsvoorwaarden VNG) en de stevige stijgingen zijn niet altijd voorspelbaar voor de begroting iRvN.
- Arbeidskosten: het grootste deel van de kosten van iRvN bestaat uit personeelskosten die conform cao verlopen. Daarnaast hebben we te maken met frictiekosten voor organisatie-ontwikkeling (zoals andere kennis/vaardigheden die ontwikkeld moeten worden voor nieuwe technische oplossingen, de pensioengolf van 2026-2030) en de eisen die volwassenheidsniveau 3 vraagt aan procesborging en -functies.

3.1 Wat willen we bereiken?

iRvN is opgericht om te zorgen voor een stabiele organisatie die de infrastructuur kan beheren en voor een digitale werkomgeving waar goed mee is samen te werken binnen en tussen organisaties (telefonie, werkplekken, digitale samenwerk-middelen). Het accent voor deze ontwerpbegroting ligt op continuïteit, veiligheid, bruikbaarheid en wendbaarheid.

De laatste jaren is daar bijgekomen om de digitale mogelijkheden te leveren en te onderhouden om samen te kunnen werken (kantoorautomatisering). Als derde verzorgt iRvN vanaf het begin het functioneel beheer van groot deel van de bedrijfssoftware voor Gemeente Nijmegen, Werkbedrijf en ODRN.

Samenwerken

Het digitaal samen kunnen werken met beveiligde laptops, tablets, telefoons en desktops (m.n. de zogenoemde specials) heeft sinds corona een dominante plek gekregen in de kantoorautomatisering. Dit is in 2024 verder ingezet met de aangepaste infrastructuur (elke organisatie haar eigen omgeving, de eigen 'tenant') en de start van een breder gebruik van Microsoft365 toepassingen (zoals MSTeams, Sharepoint en Onedrive-opslag, naast de al gebruikte video-vergadermogelijkheid, Outlook, Word, Excel en PowerPoint).

Het gebruik van andere MS365-producten staat de komende jaren op de portfolio van gemeenten en zij zullen nog afwegingen maken t.a.v. alternatieve producten vs adoptievermogen van gebruikers, ethische vraagstukken, kosten en soevereiniteit.

Voor de regio en iRvN zijn er aanvullende vraagstukken in dit gebruik om voorstellen te ontwikkelen voor Managed device- en app-beleid.

Het streven is om dit in 2025 bestuurlijk voor te leggen.

iRvN ontwikkelt en trekt nieuwe kennis aan en doet ervaring op met de benodigde integratie van alle producten op de nieuwe tenant-infrastructuur en het gebruik van software in de Cloud. Dat leidt tot andere vormen van beheer, wijzigingenbeleid van leveranciers, impact op gebruikers bij wijzigingen en verstoringen en op kostenontwikkelingen. Deze betekenen op bestuurlijk begrotingsniveau met name iets voor de verwachting ten aanzien van budgetruimte die hiervoor nodig is, we moeten nu investeren in kennisontwikkeling en het is nog onduidelijk of dat op termijn in kostenbesparing Cloudstandaardisatie kan renderen.

iRvN zorgt voor rolinvulling bij project- en portfoliomanagement, naast het leveren van capaciteit voor specialistische functies die gemeenten niet alleen, maar wel samen kunnen invullen (zoals de rol van CISO, informatiemanager of privacy-officer).

We hechten waarde aan het gezamenlijk opdrachtgeverschap van de deelnemende gemeenten en organisaties. De deelnemers zoeken in de regionale strategische overleggen naar vormen van samenwerken die recht doen aan hun eigen ontwikkeling op het gebied van Informatisering. Was iRvN bij aanvang een automatiseringsorganisatie en gaven de deelnemers in diverse onderzoeken aan dat zo te willen houden, nu is er het groeiende besef dat er niet een strikte scheiding tussen de Informatisering en de Automatisering kan worden gelegd. Regionaal blijven we kritisch op de wijze waarop we dat in de samenwerking vorm geven en zoeken we naar verbeterpunten. Dat geldt voor de deelnemers in hun onderlinge samenwerking op de Informatisering, en ook voor de samenwerking van de deelnemers met iRvN bij de overlap van Informatisering en Automatisering. iRvN zet zich in om de ICT-dienstverlener te zijn die de deelnemers vragen, zijn daarbij ook kritisch naar onszelf en streven naar continue verbetering. Wij richten onze organisatie verder in door meer dan voorheen aandacht te hebben voor noodzakelijk proces- en projectmanagement, voor capaciteits- en portfoliomanagement en voor de correcte uitvoering van onze processen.

Bijdragen aan de regionale strategische projecten

Regionaal werken we (mee) aan vijf thema's die de deelnemers als 'strategisch' benoemd hebben: Cloudstrategie, Mobile Device Management, MS365, Datagericht werken en Wet- en Regelgeving. Met name de eerste drie vragen veel inzet en betrokkenheid in advisering van iRvN.

Voor de thema's Cloudstrategie, Mobile Device Management verwachten we in 2025, samen met de gemeenten, bestuurlijke voorstellen te gaan voorleggen. Voor MS365 zijn in 2024 al afspraken gemaakt zodat we de gemeentelijke portfolio-ontwikkelingen kunnen ondersteunen en de keuzen binnen die ontwikkeling kunnen voorzien van beheer en advies. In 2025 en volgende jaren kunnen daardoor mogelijk extra beheertaken worden toegevoegd aan ons takenpakket. Veelal is dit vervanging van nu al in gebruik zijnde alternatieven maar dat hoeft niet altijd zo te zijn. Voorlopig werken we binnen de kaders van de begroting 2025-2028 en kunnen nog niet bepalen of dat extra impact heeft vanaf 2026. Het Cloudbeleid en MDM-beleid gaat daar in de loop van 2025 zicht op geven en dit kan mogelijk tot bijstellingen van onze begroting vanaf 2026 leiden.

Beveiliging

Het rekenkameronderzoek 2022 heeft er, naast de al lopende ontwikkelingen, voor gezorgd dat een meerjarig beveiligingsprogramma door iRvN is opgezet vanaf 2023. Jaarlijks stellen we dat bij

op basis van zogenaamde GAP-analyse, de meest recente GAP-analyse is uit 2024).

Het beveiligingsprogramma[2] verloopt volgens planning, te weten:

- In 2023 focus op de monitoring van en anticipatie op aanvallen van buitenaf (ransomware-aanvallen).
- In 2024 focus op de beveiliging van interne iRvN netwerkcomponenten.

De focus is in 2025 gericht op het verfijnd segmenteren van de iRvN infrastructuur om risico's van een hack te beperken én op de rechten die gebruikers en hun devices hebben. Tevens zorgt onze vaste veiligheidspartner Hunt & Hackett voor 24/7-monitoring op de schaal van de totale infrastructuur.

2 De beschermingsmaatregelen die zijn genomen kunnen nooit 100% garantie geven. De maatregelen betreffen 24/7-monitoring, geavanceerde detectie- en responsdiensten (MDR) en beveiligingsoplossingen (SIEM) en met ons coördinatiepunt (CSIRT Computer Security Incident Response Team) zijn we voorbereid om snel te reageren op bedreigingen. De jaarlijkse objectieve 'gap-analyse' geeft zicht op de stand van zaken en eventuele risico's en via het MGR-informatieprotocol wordt u daarover geïnformeerd. Cyber security draait niet alleen om technologie, het betreft ook de kennis van iRvN-medewerkers en van de deelnemers en hun medewerkers om o.a moderne beveiligingspraktijken en potentiële bedreigingen te herkennen en te voorkomen.

Binnen het beveiligingsprogramma is er samenspel met deelnemers en hun organisaties omdat naast technische maatregelen ook gedrag en i-bewustzijn van medewerkers, management en bestuur van belang zijn.

We zijn op dit moment vanwege de recente geopolitieke ontwikkelingen opnieuw in gesprek met gemeenten over of en zo ja welke aanvullende maatregelen nodig zijn i.v.m. nieuwe tooling die wereldwijd in omloop is/ komt en of dit noodzaakt tot extra maatregelen zoals een verfijning van de monitoring op het zogenaamde endpoint-niveau. We doen dit in nauwe samenwerking met de CISO's/CIO's van gemeenten, onze vaste partner Hunt & Hackett, informatie van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD VNG) en Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC). Aangezien dit nog recente ontwikkelingen zijn, is het nog niet mogelijk deze nu te verwerken in de begroting vanaf 2026.

Vooralsnog blijven we streven naar het bestuurlijk vastgestelde Midden-scenario. Het scenario Laag was niets aanvullend doen; het Midden scenario betrof extra structureel geld investeren en de meest risicovolle maatregelen van beheer acties voorzien; het hoogste scenario bestond uit alles doen wat de Rekenkamer had aanbevolen. Die laatste was echter in verhouding zo kostbaar dat door gemeenteraden gekozen is voor het Midden-scenario om tegen aanvaardbare kosten de meest risicovolle kwetsbaarheden aan te pakken. Inmiddels hebben we een aantal activiteiten (deels uit scenario Hoog) opnieuw in onderzoek en zijn bezig die te vertalen naar onze portfolio van activiteiten in 2025-2027.
Die afweging (risico versus kosten) wordt in 2025 voorbereid en voorgelegd voor besluitvorming later dit jaar.

Cloudontwikkelingen gemeentelijke bedrijfssoftware

De afspraak is in 2023 met de deelnemers gemaakt te streven naar het verplaatsen van hun bedrijfssoftware naar de Cloud. Dit wordt SaaS (Software as a Service) genoemd. Deze afspraak moet de komende 3 tot 5 jaar uitgevoerd worden door de gemeenten. Dit betekent dat alle bedrijfssoftware voor dienstverlening zoals b.v. paspoortverstrekking, uitkering- of vergunning verlening, niet langer on premises (in het rekencentrum van iRvN) een thuisbasis gaat hebben.

Dit veronderstelt dat de deelnemers bij vervanging van contracten dit aanbesteden via leveranciers die gevraagd worden hun software

as a service te leveren. En dit betekent dat alle gemeenten hun applicatielandschap voor deze aanzienlijke transformatie van gebruik en beheer van software waar moeten gaan maken. Het vraagt om een migratie voor te bereiden van data naar de Cloud, het zorgen dat medewerkers met deze vaak vernieuwde applicaties leren werken en dit zo doen dat de dienstverlening voor inwoners stabiel is en zo mogelijk verbetert.

Op dit moment is vastgesteld dat gemeenten nog onvoldoende dit portfolio aan het organiseren zijn, hun vaste contracten te gemakkelijk verlengen en dat daarmee het gezamenlijke doel in gevaar komt. Dit betekent een aanzienlijk kostenrisico voor deze iRvN-begroting en daarmee alle gemeenten vanaf 2027. Als deze begroting wordt vastgesteld, moeten gemeenten gelijktijdig zorgen dat hun organisaties voldoende tempo maken met dit verSaaSings traject, die uiteraard ook eenmalige transitiekosten met zich meebrengt. Als zij dit onvoldoende realiseren kan het besluit om daarna niet meer in een regionaal reken/ datacentrum te hoeven investeren in gevaar komen. Dit betekent aanzienlijke kosten voor opnieuw aanbesteden en realiseren van een rekencentrum onder beheer van iRvN. Dit is een extra dilemma, zeker ook met het oog op de pensioengolf over een aantal jaren, een daarmee samenhangende braindrain en het gegeven dat jonge mensen de 'oude' techniek niet vanzelfsprekend hebben geleerd.
In het voorstel Cloudbeleid dat in 2025 wordt voorgelegd, wordt een strategie aangegeven waarlangs dit risico door iRvN en gemeenten is te voorkomen c.q. hoe daar het beste mee om gegaan kan worden.
Daarbij hoort de winstwaarschuwing dat Cloudbeleid op zich geen directe kostenbesparing geeft. Dit lijkt op het oog het geval (je hoeft geen regionaal datacenter meer te organiseren en beheren), maar in principe wordt deze taak verlegt naar leveranciers. Het is wel denkbaar dat als gemeenten hun software as a service realiseren er wel schaalvoordelen kunnen ontstaan. Echter hier gaat de investering voor de baat en kan nu op voorhand nog niet worden ingeboekt.

Een van de gevolgen van de overgang naar andere technologie is de frictie organiseren die daardoor kan ontstaan. De transitie van naar de Cloud gaan en te verSasen vraagt vaak het langdurig in stand houden van de bestaande technologie, terwijl we de nieuwe omgevingen en software aan het ontwikkelen en organiseren zijn. De nieuwe omgevingen en software zijn, anders dan voorheen, geen pakketten meer die 'af' zijn en na implementatie beheerd moeten worden. We zien steeds meer vernieuwing die in fases ontwikkeld en verbeterd wordt (dev-ops en agile principes). iRvN beheert dan enerzijds de huidige omgevingen en houdt die in stand en tegelijker worden de nieuwe omgevingen gestart en ontwikkelt; om fasegewijs in gebruik genomen en onderhouden te worden. Deze ontwikkeling die ook frictiekosten met zich mee kunnen brengen, wordt in 2025 nauwkeuriger in beeld gebracht in samenhang met het Cloudbeleid en de portfolio van gemeenten t.a.v. verSaaSing.

Geopolitieke ontwikkelingen

Door de nieuwste geopolitieke ontwikkelingen, naast de bestaande bedreigingen rond cybercriminaliteit, vindt er in toenemende mate een nieuw debat plaats over data-opslag en soevereiniteit. We volgen de landelijke discussies op Europees niveau samen met ministerie Binnenlandse Zaken (BZK) en VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) en diverse grote gemeenten nemen deel aan de onderzoeken en beraadslagingen over de toekomstige strategie op dit punt.

De geopolitiek heeft ook gevolgen voor de kostenontwikkeling rond software en, bijvoorbeeld,AI-tooling. Bekende voorbeelden

zijn Microsoft die eigenstandig tot aanzienlijke prijsstijging beslist. Zo is 1% prijsstijging op dit miljoenencontract aan licenties al een tegenvaller van tonnen voor de iRvN-begroting.

Een ander voorbeeld is de markt van AI waarin China nieuwe technieken aangeeft te gebruiken die minder chipgebruik veronderstellen. Dit leverde direct een aanzienlijke koersdaling bij de chipmakers van ASML en ook de impact op NXP kan daarvan het gevolg zijn.

De discussie op landelijk niveau t.a.v. soevereiniteit op datagebruik en opslag leidt ertoe dat gemeenten heroverwegingen maken of ze tot volledige integratie moeten overgaan van alle mogelijke apps uit het MS365 repertoire. Voorbeeld is of er een intranet-functie ontwikkeld wordt binnen MS365 of dat er aparte apps hiervoor gebruikt blijven worden (bv ook minder risico als MS365 uitvalt of een verstoring heeft).

Deze discussie over geopolitiek richt zich niet op alle software van iRvN en gemeenten. Het gaat met name over Microsoft en Citrix die wereldspelers zijn. Daarnaast zijn er nog honderden andere pakketten in gebruik van vaak Nederlandse leveranciers in de gemeentelijke softwaremarkt. Daar zijn andere verhoudingen mee aan de orde en spelen deze risico's minder.

Kostenontwikkeling

De ontwikkelingen brengen financiële onzekerheden met zich mee die maken dat we onze strategieën en prioriteiten, ook in aanloop naar het ravijnjaar 2026, zorgvuldig moeten bezien. Het overgrote deel van de kosten van iRvN bestaat uit personeelskosten die conform cao verlopen. Daarnaast hebben we te maken met de noodzaak van beveiliging van onze systemen, met frictiekosten voor organisatie-ontwikkeling (zoals andere kennis/ vaardigheden die ontwikkeld moeten worden voor nieuwe technische oplossingen) en de eisen die volwassenheidsniveau 3 vraagt aan procesborging en -functies.

Wij zien samengevat de volgende concrete kostenstijging en risico's voor deze begroting, we moeten nog met een aantal onzekerheden rekening houden die pas in de loop van 2025 duidelijker kunnen worden.

- Licenties: een forse toename van niet-beïnvloedbare kosten door m.n. Microsoft en Citrix .
- Kosten betreffende MDM-beleid (beleid voor gebruik en beheer van mobiele devices zoals laptops en telefoons), verkenning van extra maatregelen binnen het beveiligingsscenario Hoog en nieuwe cyberrisico-tooling inclusief het versterken van het I-bewustzijn inzake nieuwe kwetsbaarheden. Van deze drie aspecten kunnen de kosten nog niet in beeld worden gebracht en zullen we in 2025 voorstellen voorleggen. Dit in relatie tot het nu beschikbare budget voor veiligheid en de noodzaak om te komen tot volwassenheidstreven 3.
- Auditlast: de Auditlast neemt toe (zoals rond BIO/NIS2, TPM-verklaring door accountant en andere wettelijke normenkaders) waarbij iRvN-personeel geschoold moet worden t.a.v. auditen, procesborging en -sturing, stringenter projectmanagement en organisatorische impact voor capaciteits- en portfoliomanagement.
- Arbeidsmarktkrapte. Jaarlijks zijn nieuwe medewerkers nodig in een markt die zeker op het gebied van veiligheid en cyber security gespannen en krap is. Op de beheerfuncties voor infrastructuur, gebruikersservice en beheer is op basis van de afgelopen jaren nu minder zorg maar deze kan met de komst van nieuwe ontwikkelingen en technologie weer toenemen. De huidige begroting kent spanning gezien de personeelssamenstelling

omdat de geldende spelregels om een meer gelijkmatige verdeling naar leeftijd/ervaring vragen. Dit is momenteel onvoldoende mogelijk c.q. gewenst en daarom overschrijdt iRvN voorlopig nog deze spelregels, ook op het punt van marktconform functie-waarderen. Wij doen daarvan verslag in de jaarlijkse rekening en kunnen pas over enkele jaren meer evenwicht in de opbouw verwerken.

3.2 Wat gaan we hiervoor doen?

Naast het beheren en onderhouden van de technische en functionele infrastructuur en het ondersteunen van alle medewerkers in de regio bij het gebruik van hun devices en software, noemen wij het volgende:

1. Device-niveau beveiliging: In 2025 wordt een advies opgesteld over de voordelen en noodzaak van het implementeren van monitoring en respons op apparaatniveau. Er wordt gekeken naar de kosten en effectiviteit van deze uitbreiding in relatie tot het verhogen van het beveiligingsniveau.
2. Evaluatie van het huidige beveiligingsniveau: Het huidige beveiligingsniveau wordt geëvalueerd door periodieke gap-analyses, waarbij prestaties worden vergeleken met de gewenste situatie. Advies en rapportages worden opgesteld om de activiteiten daarop af te stemmen.
3. Vernieuwing van netwerkcomponenten: Netwerkcomponenten zoals routers, switches, firewalls, bekabeling en wifi-access points worden vernieuwd om garanties en ondersteuning te behouden, wat essentieel is voor de voortzetting van de infrastructuur.
4. Software-inkoop: Software wordt tegen minimale kosten ingekocht, en een aanbesteding wordt gedaan voor de inkoop via een software-broker. Verhoogde licentiekosten worden gedeeld met de deelnemers, tenzij er goedkopere alternatieven zijn zonder kwaliteitsverlies.
5. M365-platform ontwikkeling: Het M365-platform wordt verder ontwikkeld in samenwerking met deelnemers, met kritische evaluatie van functionele toevoegingen. 'Nice-to-have' toevoegingen worden regionaal beoordeeld op nut en noodzaak.
6. Infrastructuur en cloud-ontwikkelingen: De noodzakelijke architecturen rondom de infrastructuur worden verder uitgewerkt en er wordt gewerkt aan een robuuste infrastructuur die voldoet aan moderne eisen, inclusief de integratie van cloud-oplossingen (SaaS, IaaS).
7. Professionaliteit en personeelsontwikkeling: De organisatie wordt geprofessionaliseerd door het opleiden en trainen van medewerkers, waarbij het behoud van deskundig personeel centraal staat. Er wordt extra focus gelegd op het werven en behouden van gekwalificeerd cybersecurity-personeel.
8. Procesmatig werken en capaciteitsinzet: Er wordt gewerkt aan procesmatiger werken en projectmatige samenwerking met deelnemers, inclusief een verwachte capaciteitsvergroting van drie fte. Dit wordt besproken in 2025 met het Regionaal Strategische i-overleg.
9. Afsluiting van het TPM-project: Het TPM-project wordt afgerond, waarbij verantwoording wordt afgelegd aan de deelnemers met de BIO als meetlat. De werkzaamheden worden geborgd in de interne organisatie.
10. Kostendoorbelasting: Er wordt kritisch gekeken naar de kostendoorbelasting, in samenwerking met het project 'Cloudstrategie' en het Regionaal Strategische i-Overleg. De doorbelasting wordt heroverwogen, bijvoorbeeld voor licentiekosten op basis van afname in plaats van een verdeelsleutel.
11. Overleg met deelnemers: Er wordt strategisch

en tactisch overlegd met de deelnemers over de inrichting van het product voor hun dienstverlening. Dit gebeurt volgens de kernwaarden van betrokkenheid, betrouwbaarheid, professionaliteit en oplossingsgerichtheid.

Deel 2 Wat gaat het kosten?

In dit deel gaan we in op de baten en de lasten voor de verschillende onderdelen. In hoofdstuk 4 gaan we in op de baten en lasten voor de MGR. In hoofdstuk 5 lichten we de baten en lasten voor WerkBedrijf toe. We sluiten af met hoofdstuk 6, waarin we nader ingaan op de baten en lasten voor iRvN.

4 Baten en lasten MGR

In dit hoofdstuk gaan we in op de baten en lasten van de MGR als geheel en van het onderdeel Bestuursondersteuning.

4.1 MGR totaal

De totale baten nemen af van € 106,7 miljoen in 2025 naar € 102,8 miljoen in 2029. De afname komt vooral door de afbouw van de sociale werkvoorziening en het vervallen van een aantal tijdelijke middelen dan wel projecten (zie tabel 2). Voor 2025 hebben we de budgetten aangepast naar de meest actuele situatie. De baten zijn niet meer geïndexeerd behoudens Op Weg Naar Werk met de meest actuele ROB indexatie. De lasten zijn daar aangepast waar dat inhoudelijk noodzakelijk was of omdat de indexering ons daartoe dwong. Zoals bijvoorbeeld bij de personele lasten van de SW en ons ambtelijk personeel. Voor 2026 hebben we de budgetten verhoogd conform de BRN-norm. Daarnaast hebben aanpassingen plaatsgevonden om inhoudelijke gronden.

In de tabellen staan twee kolommen die betrekking hebben op het jaar 2025. De kolom 'B2025p' heeft betrekking op de in juli 2024 vastgestelde begroting en kolom 'B2025w' heeft betrekking op de nu voorliggende begrotingswijziging 2025.

Baten/ lasten	Baten Bedragen in € 1.000 Taakveld	MGR totaal						
		Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Baten	Arbeidsparticipatie	18.980	26.533	18.833	19.492	18.714	18.288	19.544
	Inkomensregelingen	7.295	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overhead	32.647	23.440	33.394	34.096	34.071	34.184	34.184
	WSW en beschut werk	44.901	49.457	45.852	45.545	45.725	42.760	40.460
	Totaal baten	**103.823**	**107.256**	**106.736**	**107.789**	**107.165**	**103.889**	**102.845**
Lasten	Arbeidsparticipatie	17.796	20.527	18.483	19.266	18.588	18.115	19.371
	Inkomensregelingen	7.295	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overhead	22.223	22.168	22.744	23.394	23.517	23.642	23.642
	WSW en beschut werk	45.701	45.613	45.813	45.469	45.727	42.839	40.612
	Totaal programma	**93.015**	**96.134**	**95.696**	**96.784**	**96.488**	**93.251**	**92.280**
	Overhead MGR	10.808	11.122	11.041	11.005	10.677	10.638	10.565
	Totaal lasten	**103.823**	**107.256**	**106.736**	**107.789**	**107.165**	**103.889**	**102.845**
	Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 1 Totale baten en lasten MGR 2024 t/m 2029

We zien dat de gewijzigde begroting 2025 zo'n € 500.000 lager is dan de in juli 2024 vastgestelde begroting 2025. Dat komt o.a. door de gedaalde personeelskosten (zowel van SW-medewerkers als ambtelijke medewerkers). We indexeren de personele lasten met de laatst bekende cao-afspraken voor zowel ambtelijk als SW. In hoofdstukken 5 en 6 gaan we dieper op deze zaken in.

Voor de begroting 2025 is bij het onderdeel Werk rekening gehouden met de korting van € 1,2 miljoen. Deze is voor het begrotingsjaar ook ingevuld. Voor 2026 en volgende jaren werken we samen met de regio scenario's uit om tot scherpere keuzen te komen voor 2026 en volgende jaren. Deze worden gedurende 2025 ter besluitvorming voorgelegd. Deze scenario's werken we uit voor zowel de iRvN als voor Werkbedrijf.

Bedragen in 1.000	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Applicatiebeheer	4.752	5.033	4.907	5.047	5.047	5.047	5.047
Automatisering	19.321	19.365	19.879	20.463	20.586	20.710	20.710
Bestuursondersteuning	538	613	613	473	373	373	373
Werkbedrijf SW	46.222	46.367	45.246	44.146	41.109	37.880	35.327
Werkbedrijf Vastgoed	1.421	1.582	1.582	1.577	1.577	1.577	1.577
Werkbedrijf Werk	35.148	37.915	37.713	39.175	41.469	41.303	42.813
	107.401	**110.875**	**109.940**	**110.881**	**110.161**	**106.891**	**105.848**
Consolidatie	-3.578	-3.619	-3.204	-3.092	-2.996	-3.003	-3.003
	103.823	**107.256**	**106.736**	**107.789**	**107.165**	**103.889**	**102.845**

Tabel 2 Begrotingstotalen per onderdeel van de MGR 2025 t/m 2029

4.2 Bestuursondersteuning

Baten en lasten Bestuursondersteuning Toelichting 2025 ten opzichte van de primaire begroting 2025.

De baten en lasten 2025 zijn niet gewijzigd ten opzichte van de primaire begroting.

Baten Bestuursondersteuning Toelichting 2026 ten opzichte van de begroting 2025

Overhead

Gemeentelijke Bijdrage 7.000 hogere baten.
De gemeentelijke bijdrage zijn conform de BRN norm geïndexeerd.

Overige bijdrage 147.000 lagere baten
In de meerjarenbegroting is voor 3 jaar budget gereserveerd voor programma kwaliteit. In 2026 neemt dit af met 147.000. Voor programma kwaliteit is in 2026 nog 100.000 gereserveerd.

Lasten Bestuursondersteuning Toelichting 2026 ten opzichte van de begroting 2025

Bestuursondersteuning										
Bedragen in 1.000	Taakveld	Categorie	Subcategorie	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Baten	**Overhead**	Overhead MGR	**Gemeentelijke bijdragen**	239	254	254	261	261	261	261
			Overige bijdragen	299	359	359	212	112	112	112
	Totaal Baten			**538**	**613**	**613**	**473**	**373**	**373**	**373**
Lasten	**Overhead MGR**			**538**	**613**	**613**	**473**	**373**	**373**	**373**
	Totaal Lasten			**538**	**613**	**613**	**473**	**373**	**373**	**373**
	Saldo baten en lasten				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 3 Totale baten en lasten MGR Bestuursondersteuning 2025 t/m 2029

Overhead 139.000 lagere lasten
In de meerjarenbegroting is voor 3 jaar budget gereserveerd voor programma kwaliteit. In 2026 neemt dit af met 147.000. Voor programma kwaliteit is in 2026 nog 100.000 gereserveerd. Daarnaast zijn de lasten geïndexeerd conform de BRN norm.

5 Baten en lasten WerkBedrijf

Bij WerkBedrijf maken we onderscheid in drie onderdelen: Werk (in tabellen de taakvelden Arbeidsparticipatie, WSW en beschut werk en Inkomensregelingen), SW (taakveld WSW en beschut werk) en Vastgoed (taakveld Overhead). Per onderdeel lichten we de ontwikkeling van baten en lasten in 2025 en 2026 toe. We beginnen met een overzicht van de totale baten en lasten voor WerkBedrijf.

5.1 Totalen

Ontwikkeling begrotingstotalen

Het begrotingstotaal neemt af van € 84,5 miljoen in 2025 naar € 79,7 miljoen in 2029. Dit komt vooral door de afname van het aantal medewerkers in de sociale werkvoorziening en een afname van tijdelijke budgetten.

In de tabellen staan twee kolommen die betrekking hebben op het jaar 2025. De kolom 'B2025P' heeft betrekking op de in juli 2024 vastgestelde begroting en kolom 'B2025Wijziging' heeft betrekking op de nu voorliggende begrotingswijziging 2025.

Baten/Lasten	Bedragen in € 1.000 Taakveld	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Baten	Arbeidsparticipatie	19.028	26.533	18.833	19.492	18.714	18.288	19.544
	Inkomensregelingen	7.295	8.219	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overhead	10.094	646	10.190	10.224	10.084	10.084	10.084
	WSW en beschut werk	46.373	50.466	46.861	46.527	46.701	43.734	41.434
	Totaal Baten	**82.791**	**85.864**	**84.540**	**84.898**	**84.155**	**80.761**	**79.717**
Lasten	Arbeidsparticipatie	18.810	21.253	18.847	19.484	18.705	18.280	19.536
	Inkomensregelingen	7.295	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overhead	601	678	678	683	683	683	683
	WSW en beschut werk	46.524	46.563	46.763	46.390	46.644	43.752	41.525
	Totaal programma	**73.230**	**76.319**	**74.944**	**75.212**	**74.687**	**71.370**	**70.400**
	Overhead MGR	9.561	9.545	9.597	9.687	9.468	9.391	9.318
	Totaal lasten	**82.791**	**85.864**	**84.540**	**84.898**	**84.155**	**80.761**	**79.717**
	Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 4 Totale baten en lasten WerkBedrijf 2025 t/m 2029

Arbeidsparticipatie

Participatiebudget. Vanaf 2025 zijn de budgetten voor het participatiebudget bepaald op basis van de binnen de regio afgesproken nieuwe verdeelsystematiek. Daarnaast hebben we vanaf 2025 rekening gehouden met de regionale korting van € 1,2 miljoen. Deze is tevens voor 2025 geeffectueerd omdat de aangekondigde korting beschut werk vanaf 2025 niet doorgegaan is. Deze korting op Nieuw Beschut gaat nu waarschijnlijk vanaf 2026 ingevoerd worden.

Bedragen in € 1.000 Taakveld	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
WSW en beschut werk	4.206	4.062	4.394	4.238	4.088	3.945	3.810
Arbeidsparticipatie	12.646	10.963	12.706	12.607	12.551	11.654	11.654
Overhead	5.888	5.817	5.869	5.884	5.664	5.588	5.516
	22.741	**20.841**	**22.969**	**22.729**	**22.303**	**21.187**	**20.979**

Tabel 5 Overzicht van de personele lasten van Werkbedrijf 2024 t/m 2029
De overige personele lasten zijn toegevoegd aan het overzicht

Indexeringen. Bij de onderdelen Werk en SW zijn de lasten met de BRN-norm geïndexeerd. Een uitzondering hierop zijn de personele lasten van de SW-medewerkers en de salarissen van de ambtelijk medewerkers. Deze salarissen indexeren we conform de verwachte wijzigingen in de betreffende cao's.

Bezuinigingen. Voor de begroting 2025 is bij het onderdeel Werk rekening gehouden met de korting van € 1,2 miljoen. Door verschillende financiële meevallers kunnen we deze nog opvangen, zonder grote gevolgen voor de dienstverlening:

- De begrote uitgaven ter grootte van € 400.000 voor IPS hebben we kunnen laten vrijvallen. IPS wordt ook in 2025 nog eenmalig uitgevoerd door het UWV met een rechtstreekse financiering vanuit het Rijk.
- Door de korting van € 1,2 miljoen komt er tevens € 200.000 minder beschikbaar voor lokale accenten. In gesprek met gemeenten kijken we hoe we de impact hiervan laten landen in de uitvoering van de lokale keuzen.
- De begeleidingsbudgetten beschut werk zijn in 2025 nog niet op basis van realisatie, en zijn zelfs uitgezet. Hiermee kunnen we het restant van de € 1,2 miljoen opvangen.
- Voor 2026 en volgende jaren neemt ondanks de kortingen in het gemeentefonds het participatiebudget toe. Van € 21,0 miljoen (inclusief korting van € 1,2 miljoen) in 2026 naar € 24,7 miljoen in 2029. Deze toename wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door een toename van de verwachte aantallen bijstandsontvangers, loonkostensubsidies, gemeentelijke doelgroep en huishoudens met een laag inkomen. Het bedrag per eenheid neemt de komende jaren namelijk af. De verwachte toename van de aantallen zal ook leiden tot extra activiteiten, bijvoorbeeld in de vorm van het begeleiden van kandidaten met een loonkostensubsidie of de inzet van instrumenten. Daarnaast moeten deze aantallen ook eerst daadwerkelijk gerealiseerd worden. Daarom richten we ons

bij de begroting op het lopende begrotingsjaar en het daaropvolgende jaar. Omdat we op deze ontwikkelingen een beter zicht hebben. Daarbij richten we ons op het structureel invullen van de korting van € 1,2 miljoen en op de verwachte korting van € 1,8 miljoen en gaan we daarbij niet uit van een mogelijke toename van het budget door stijgende aantallen. We werken samen met de regio scenario's uit om tot scherpere keuzen te komen voor 2026 en volgende jaren. Deze worden gedurende 2025 ter besluitvorming voorgelegd.

Personele lasten

Door de richtlijnen van de BBV zijn de personele lasten in tabel 4 niet zichtbaar. De personele lasten maken onderdeel uit van de programmalasten en de Overhead MGR. In tabel 5 geven we een overzicht totale personele lasten.

2025. De totale salarislasten nemen in 2025 toe met € 2,1 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2025. De toename wordt met name veroorzaakt door:

- WSW en beschut werk met € 170.000 toegenomen. Deze toename betreft de inzet voor de uitvoering van beschut werk. In de primaire begroting waren deze lasten nog begroot bij het product arbeidsparticipatie. In verband met gewijzigde BBV voorschriften zijn deze kosten nu verantwoord onder het product WSW en beschut werkt. Daarnaast nemen de personele lasten toe met 162.000. dit betreft de indexering van de lonen met 4%
- Arbeidsparticipatie met € 1,7 miljoen toegenomen. Deze toename bestaat voor € 400.000 uit de indexering van de lonen met 4%. Wij verwachten dat de nieuwe CAO afspraken een uitwerking hebben van 4% op de loonkosten. We hebben conform de technische begrotingswijzing € 800.000 toegevoegd aan de personele lasten omdat door de toename van het aantal loonkostensubsidies en kandidaten die meer begeleiding nodig hebben we meer behoefte hebben aan jobcoaching. Daarnaast is een deel van de middelen bestemd voor de inzet van de participatiecoaches in dienst bij WerkBedrijf. Voor het uitvoering van het RMT en het sociaal ondernemen hebben we € 345.200 toegevoegd aan de begroting. Ten slotte zetten we sinds 2024 ervaringsdeskundigen in. Hiervoor hebben we in 2025 € 200.000 toegevoegd aan de begroting.
- Overhead met € 52.000 toegenomen. Dit betreft enerzijds de indexering van 4% ad € 232.600. Daarnaast zijn de detacheringingsopbrengsten met € 180.600 afgenomen. We verwachten minder medewerkers de detacheren.

2026. De totale salarislasten nemen in 2026 af met € 240.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. De afname wordt met name veroorzaakt door de afbouw van het aantal SW medewerkers.

5.2 Onderdeel Werk

In deze paragraaf staan we in detail stil bij onze begroting voor het onderdeel Werk. Na het overzicht van de totale baten en lasten in 2024-2029 en de overhead, lichten we in 5.2.1 de baten en in 5.2.2 de lasten toe. Per (sub)paragraaf lichten we de begrotingswijziging 2025 en begroting 2026 toe.

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel werk							
Taakveld	**Categorie**	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdrage	15.649	22.140	15.320	16.525	17.860	19.059	20.387
	Gemeentelijke bijdrage korting	0	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	0	2.457	2.622	2.642	0	0	0
	Netto omzet	0	455	0	0	0	0	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	29	0	0	0	0	0
	Overige bijdrage	3.378	1.452	2.091	1.526	2.054	429	429
Totaal Arbeidsparticipatie		**19.027**	**26.533**	**18.833**	**19.492**	**18.714**	**18.288**	**19.616**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdrage	7.295	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	393	0	0	0	0	0
Totaal Inkomensregelingen		**7.295**	**8.219**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	5.538	0	5.673	5.688	5.548	5.548	5.548
Totaal Overhead		**5.538**		**5.673**	**5.688**	**5.548**	**5.548**	**5.548**
WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage OWNW	2.878	3.164	3.288	3.288	3.288	3.288	3.288
	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	282	0	739	973	3.868	4.118	4.372
	Netto omzet	33	0	182	363	376	376	376
	Overige bedrijfsopbrengsten	94	0	341	715	1.020	1.030	958
Totaal WSW en beschut werk		**3.287**	**3.164**	**4.551**	**5.340**	**8.552**	**8.812**	**8.994**
Totaal baten		**35.148**	**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.469**	**41.303**	**42.813**

Tabel 6 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Werk 2024 t/m 2029

Vervolg tabel 6 zie volgende pagina.

Arbeidsparticipatie	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	7.891	7.909	8.086	8.063	8.062	8.062	8.062
	Directe kosten CAO aan de slag	0	1.453	0	0	0	0	0
	Instrumenten	7.390	7.423	8.113	8.879	8.048	8.633	9.889
	Inzet tijdelijke middelen	1.803	962	1.251	1.286	1.339	329	329
	Inzet tijdelijke middelen budgetoverheveling	0	0	0	0	0	0	0
	Oude verplichtingen	1.726	1.397	1.397	1.256	1.256	1.256	1.256
	Inzet nieuw beschut	0	339	0	0	0	0	0
	restant nieuw beschut	0	1.770	0	0	0	0	0
Totaal Arbeidsparticipatie		**18.810**	**21.253**	**18.847**	**19.484**	**18.705**	**18.280**	**19.536**
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	7.295	7.432	8.339	8.004	7.960	7.960	7.960
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies tbv WerkBedrijf	0	393	317	652	695	695	695
Totaal Inkomensregelingen		**7.295**	**7.825**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	0	0	170	170	170	170	170
	Directe kosten detacheringsbanen	386	0	754	1.508	1.615	1.625	1.625
	Op Weg naar Werk	2.879	3.164	3.288	3.288	3.288	3.288	3.288
	Inzet nieuw beschut	72	0	339	373	410	451	451
	restant nieuw beschut	0	0	0	0	3.069	3.278	3.531
Totaal WSW en beschut werk		**3.337**	**3.164**	**4.551**	**5.340**	**8.552**	**8.813**	**9.066**
Totaal programma		**29.442**	**32.242**	**32.053**	**33.479**	**35.913**	**35.748**	**37.257**
Overhead	Overhead MGR	5.706	5.673	5.659	5.697	5.557	5.556	5.556
Totaal		**35.148**	**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.470**	**41.304**	**42.813**
Saldo baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Vervolg Tabel 6 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Werk 2024 t/m 2029

5.2.1 Baten onderdeel Werk

Toelichting 2025 ten opzichte van de primaire begroting 2025

Inkomensregelingen

Gemeentelijke bijdrage Loonkostensubsidies
€ 830.000 hogere baten
We ontvangen gemeentelijke bijdragen voor het uitvoeren van de loonkostensubsidies. Deze subsidies verstrekken we aan externe werkgevers en aan WerkBedrijf zelf. Voor een klein deel, de uitvoering van de detacheringsbanen zijn we immers zelf werkgever.

We baseren de bijdrage aan loonkostensubsidies voor 2025 op het voorlopig Buigbudget zoals gepubliceerd is september 2024. Dit is een goede

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel werk							
Taakveld	**categorie**	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdrage	15.649	22.140	15.320	16.525	17.860	19.059	20.387
	Gemeentelijke bijdrage korting	0	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	0	2.457	2.622	2.642	0	0	0
	Netto omzet	0	455	0	0	0	0	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	29	0	0	0	0	0
	Overige bijdrage	3.378	1.452	2.091	1.526	2.054	429	429
Totaal Arbeidsparticipatie		**19.027**	**26.533**	**18.833**	**19.492**	**18.714**	**18.288**	**19.616**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdrage	7.295	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	393	0	0	0	0	0
Totaal Inkomensregelingen		**7.295**	**8.219**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	5.538	0	5.673	5.688	5.548	5.548	5.548
Totaal Overhead		**5.538**		**5.673**	**5.688**	**5.548**	**5.548**	**5.548**
WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	282	0	739	973	3.868	4.118	4.372
	Netto omzet	33	0	182	363	376	376	376
	Overige bedrijfsopbrengsten	94	0	341	715	1.020	1.030	958
Totaal WSW en beschut werk		**3.287**	**3.164**	**4.551**	**5.340**	**8.552**	**8.812**	**8.994**
Totaal baten		**35.148**	**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.469**	**41.303**	**42.813**

Tabel 7 Baten WerkBedrijf onderdeel Werk 2025 t/m 2029

indicatie voor de verwachte uitgaven 2025. We begroten in totaal 8,7 miljoen. Op basis van de realisatie 2024 verwachten we voor 2025 bij alle gemeenten binnen het beschikbaar gestelde voorlopig budget te blijven. We ramen € 315.000 aan opbrengsten uit de inzet van onze detacheringsbanen. Deze medewerkers zijn in dienst bij WerkBedrijf. Voor de inzet vragen we een detacheringsvergoeding.

WSW en Beschut werk

Op weg naar Werk 125.000 toename
We ontvangen een gemeentelijke bijdragen voor Op Weg Naar Werk. Deze neemt in 2025 toe met € 125.000 naar € 3,3 miljoen. In 2024 hebben we Op Weg Naar Werk opnieuw aanbesteed. Per 1 januari 2025 gaan de nieuwe contracten in. De nieuwe contracten hebben een looptijd van 4 jaar met twee maal een optie tot verlening van 2 jaar. In 2024 is tevens in samenwerking met het Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB) een tarievenonderzoek uitgevoerd. Op basis van dit onderzoek zijn de tarieven voor Op Weg Naar Werk is de nieuwe aanbesteding van Op Weg naar Werk en de belevingsgerichte dagbesteding gelijk getrokken. Daarnaast zijn de tarieven voor 2025 met 3,91% geïndexeerd conform de gebruikelijke systematiek.

Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut € 739.000 toename
In de primaire begroting stonden de middelen nieuw beschut volledig verantwoord onder het taakveld arbeidsparticipatie, terwijl de middelen die daadwerkelijk ingezet worden voor uit uitvoering van nieuw beschut verantwoord moeten worden onder het taakveld WSW en beschut werk. In 2025 verwachten we 40 personen (26 FTE) via een detacheringsbaan te detacheren. Hiervoor verwachten we € 400.000 nodig te hebben. Daarnaast hebben we kandidaten rechtstreeks bij werkgevers geplaats, waarvoor we werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden. Hiervoor verwachten we € 339.000 nodig te hebben.

Netto omzet € 182.000 toename
Dit betreft de omzet van de kandidaten in de detacheringsbanen. De omzet is berekend op basis van de werkelijke tarieven x aantal contracturen. We verwachten in 2025 € 182.000 aan omzet te realiseren.

Overige bedrijfsopbrengsten € 341.000
We ramen € 317.000 aan opbrengsten uit loonkostensubsidies. Dit betreft opbrengsten die wij ontvangen voor de kandidaten in de detacheringsbanen ter dekking van een deel van de salariskosten. Daarnaast moeten we rekening houden met een risico vanwege het niet volledig kunnen factureren van het minimaal benodigd detacheringstarief.

Onze ervaring is dat we voor deze kandidaten het benodigde tarief niet uit de markt kunnen halen. Om het tariefverschil te kunnen dekken is in 2025 € 24.000 budget gereserveerd. Het Rijk is voornemens het budget nieuw beschut vanaf 2026 te gaan bepalen op de daadwerkelijke inzet. Dit houdt in dat vanaf 2026 onze regio fors minder middelen gaat ontvangen, dan wel zullen er daadwerkelijke uitgaven tegenover staan. Vanaf 2026 neemt het bedrag wat gereserveerd is voor het risico detacheringsbanen hierdoor ook toe naar 325.000. De middelen zijn tot en met 2028 verwerkt in de meerjarenbegroting. Vanaf 2029 zullen wij zelf dekking moeten zien te vinden voor dit risicobedrag.

Arbeidsparticipatie

Gemeentelijke bijdrage participatiebudget (inclusief taakveld overhead en korting); € 2,3 miljoen minder baten.
Hier begroten wij € 19,8 miljoen. Dit is conform de septembercirculaire. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de

gemeentelijke bijdrage ad € 14,1 miljoen onder het taakveld arbeidsparticipatie verantwoord en € 5,7 miljoen onder het taakveld overhead. De daling heeft twee oorzaken. Enerzijds ontvangen we conform afspraak € 1,2 miljoen minder, omdat met de regio een korting op het participatiebudget is afgesproken. Deze verwerken we vanaf 2025. Daarnaast ontvangen we € 1,1 miljoen minder omdat we de BRN indexering gecorrigeerd hebben en daarmee volledig aansluiten met de septembercirculaire.

Vanaf 2026 worden de middelen nieuw beschut bepaalt op de daadwerkelijke inzet. Dit houdt in dat vanaf 2026 onze regio fors minder middelen gaat ontvangen, dan wel zullen er daadwerkelijke uitgaven tegenover staan. Dit kan effect hebben op de omvang van de korting van € 1,2 miljoen in 2026.

Gemeentelijke bijdrage Nieuw beschut € 900.000 toename
De middelen nieuw beschut bedragen voor 2025 in totaal € 3,4 miljoen. Dit is een toename van €900.000 ten opzichte de primaire begroting. De toename heeft een drietal oorzaken:

- € 570.000 heeft betrekking op een verhoging van het budget naar aanleiding van het onderzoek van Significant in het kader van de toekomstbestendige infrastructuur.
- € 170.000 heeft betrekking op een verhoging in verband met het vervallen van de lage inkomensvergoeding per 1 januari 2025.
- € 160.000 heeft betrekking op de indexering zoals opgenomen in de meicirculaire 2024. Het Rijk is voornemens het budget nieuw beschut af te ramen.

Een deel van de middelen wordt ingezet voor de uitvoering van nieuw beschut. Dit betreft kandidaten in een detacheringsbaan in dienst bij Werk-Bedrijf en kandidaten in dienst bij werkgevers. We besteden de middelen aan begeleidingskosten, vergoedingen aan derden en uitvoeringskosten. We verwachten hiervoor in 2025 € 739.000 nodig te hebben. Deze middelen worden verantwoord onder taakveld WSW en Beschut werk. De restant middelen worden ingezet voor reguliere taken binnen het instrumentenbudget.

Netto omzet/overige bedrijfsopbrengsten € 484.000 afname
De omzet van de kandidaten detacheringsbanen wordt verantwoord onder het taakveld WSW Beschut. In de gewijzigde begroting is dit aanpast.

Overige bijdragen € 639.000 toename
De overige bijdragen nemen met € 639.000 toe naar € 2,1 miljoen. De toename wordt met name veroorzaakt door enerzijds toevoegen van de renteopbrengsten ter grootte van € 300.000. In de primaire begroting hadden we hier nog geen rekening mee gehouden en anderzijds een daling van de verwachte detacheringsopbrengsten van 150.000 en een daling voor detacheringsbanen van 337.000. Daarnaast is het restant van werken aan de match ter grootte van € 200.000 toegevoegd aan de begroting. Tot slot is het budget voor de projecten die wij uitvoeren voor Perspectief op werk, SUWI, RMT, IPS en het collectief sociaal ondernemen toegevoegd aan de begroting. Voor deze budgetten hebben wij 626.000 gereserveerd. De projecten worden nader toegelicht bij de lasten.

Toelichting op wijzigingen van 2026 t.o.v. de bijgestelde begroting van 2025
Hier lichten we de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 toe. Daar waar geen afwijkingen zijn ten opzichte van 2025, lichten we de cijfers ook niet verder toe.

Inkomensregelingen

De loonkostensubsidies blijven in 2026 gelijk aan de begroting 2025. Deze passen we aan met de meest actuele cijfers uit de septembercirculaire 2025

WSW en beschut werk

Op weg naar werk

We ontvangen gemeentelijke bijdragen voor Op Weg Naar Werk. We begroten in 2026 op € 3,3 miljoen. Dit is gelijk aan de begroting van 2025.

Gemeentelijke bijdrage Nieuw beschut € 234.000 toename

Een deel van de middelen nieuw beschut wordt ingezet voor de uitvoering van nieuw beschut. In totaal verwachten we in 2026 voor de uitvoering € 973.000 nodig te hebben. De restant middelen worden ingezet voor reguliere taken, zie tekst arbeidsparticipatie. In 2026 verwachten we 60 personen (39FTE) te detachering. In totaal verwachten we € 600.000 nodig te hebben voor de uitvoering van de detacheringsbanen. Daarnaast hebben we kandidaten rechtstreeks bij werkgevers geplaats, waarvoor we werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden. Hier verwachten we 373.000 nodig te hebben.

Netto omzet € 181.000 toename

Dit betreft de omzet van de kandidaten detacheringsbanen. De omzet is berekend op basis van de werkelijke tarieven x aantal contracturen. Voor 2026 ramen we de omzet op 363.000. Dit is een toename van € 181.000 ten opzichte van de begroting van 2025. De toename wordt veroorzaakt door een verwachte stijging van het aantal kandidaten.

Overige bedrijfsopbrengsten 374.000 toename

We ramen € 652.000 aan opbrengsten uit loonkostensubsidies. Dit betreft opbrengsten die wij ontvangen voor de kandidaten in de detacheringsbanen die bij WerkBedrijf in dienst zin. De loonkostensubsidies zijn ter dekking van een deel van de salariskosten van de kandidaten. Daarnaast moeten we rekening houden met een risico vanwege het niet volledig kunnen factureren van het minimaal benodigd detacheringstarief. Onze ervaring is dat we voor deze kandidaten het benodigde tarief niet uit de markt kunnen halen. Hier is in 2026 63.000 budget voor gereserveerd.

Het Rijk is voornemens het budget nieuw beschut vanaf 2026 te gaan bepalen op de daadwerkelijke inzet. Dit houdt in dat vanaf 2026 onze regio fors minder middelen gaat ontvangen, dan wel zullen er daadwerkelijke uitgaven tegenover staan. Vanaf 2027 neemt het bedrag wat gereserveerd is voor het risico detacheringsbanen hierdoor ook toe naar 325.000.
De middelen zijn tot en met 2029 verwerkt in de meerjarenbegroting. Vanaf 2030 zullen wij het risico zelf moeten opvangen in de begroting.

Arbeidsparticipatie

Gemeentelijke bijdrage (inclusief taakveld overhead)

Hier begroten wij 21,0 miljoen. Dit bedrag is gelijk aan de begroting 2025 en is conform de septembercirculaire 2024 inclusief de BRN norm. Hierop is de gemeentelijke korting van € 1,2 miljoen in mindering gebracht.

Vanaf 2026 worden de middelen nieuw beschut bepaalt op de daadwerkelijke inzet. Dit houdt in dat vanaf 2026 onze regio fors minder middelen gaat ontvangen, dan wel zullen er daadwerkelijke uitgaven tegenover staan. Dit kan effect hebben op de omvang van de korting van € 1,2 miljoen in 2026.

Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage onder:

- het taakveld arbeidsparticipatie € 15,3 miljoen
- het taakveld overhead € 5,7 miljoen

Dit heeft geen effect op het overheadspercentage van 25%.

Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut € 19.000 toename
De middelen niet beschut worden deel verantwoord onder het taakveld arbeidsparticipatie en deels onder het taakveld WSW en beschut werk. Voor 2026 begroten we € 2,6 miljoen onder het taakveld arbeidsparticipatie. Dit is een toename ten opzichte van 2025 van € 19.000. Het bedrag van € 2,6 miljoen wordt ingezet voor reguliere taken onder andere het instrumentenbudget. We houden er rekening mee dat we dit deel van het budget nieuw beschut niet meer gaan ontvangen. Omdat het rijk de bekostingssystematiek gaat aanpassen.

Overige bijdragen € 565.000 afname
Voor 2026 ramen we de overige bijdragen op € 1,5 miljoen. Dit is een afname van € 565.000 ten opzichte van 2025. De afname van de overige bijdragen wordt met name veroorzaakt doordat we voor 2026 geen rentebaten ramen omdat we verwachten dat de rente verder gaat dalen. Dit leidt tot een daling van € 300.000. Daarnaast wordt de afname veroorzaakt door enerzijds een toename van het SUWI budget hier verwachten we 134.000 meer uitgaven en anderzijds een afname van het IPS budget. De financiering van de regeling is per 1 januari 2024 tijdelijk overgenomen door het UWV. Wat de definitieve regeling wordt is nog niet bekend. Tot slot is voor 2025 nog budget voor projecten binnen Werken aan de Match toegevoegd. In 2025 worden de projecten definitief afgerond. Hierdoor dalen de overige bijdrage met 300.000.

5.2.2 Lasten onderdeel Werk

Toelichting op de bijstelling van de begroting 2025 ten opzichte van de primaire begroting 2025.

We lichten hieronder de onderdelen toe die aan de batenkant niet zijn besproken.

Inkomensregeling

Loonkostensubsidie € 830.000 toename

Zie toelichting bij de baten

WSW en beschut werk

Op Weg naar Werk 125.000 toename
Zie toelichting bij de baten

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel werk							
Taakveld	**Categorie**	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Arbeidsparticipatie	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	7.891	7.909	8.086	8.063	8.062	8.062	8.062
	Directe kosten CAO aan de slag	0	1.453	0	0	0	0	0
	Instrumenten	7.390	7.423	8.113	8.879	8.048	8.633	9.889
	Inzet tijdelijke middelen	1.803	962	1.251	1.286	1.339	329	329
	Inzet tijdelijke middelen budgetoverheveling	0	0	0	0	0	0	0
	Oude verplichtingen	1.726	1.397	1.397	1.256	1.256	1.256	1.256
	Inzet nieuw beschut	0	339	0	0	0	0	0
	restant nieuw beschut	0	1.770	0	0	0	0	0
Totaal Arbeidsparticipatie		**18.810**	**21.253**	**18.847**	**19.484**	**18.705**	**18.280**	**19.536**
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	7.295	7.432	8.339	8.004	7.960	7.960	7.960
	Loonkostensubsidies tbv WerkBedrijf	0	393	317	652	695	695	695
Totaal Inkomensregelingen		**7.295**	**7.825**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	0	0	170	170	170	170	170
	Directe kosten detacheringsbanen	386	0	754	1.508	1.615	1.625	1.625
	Op Weg naar Werk	2.879	3.164	3.288	3.288	3.288	3.288	3.288
	Inzet nieuw beschut	72	0	339	373	410	451	451
	restant nieuw beschut	0	0	0	0	3.069	3.278	3.531
Totaal WSW en beschut werk		**3.337**	**3.164**	**4.551**	**5.340**	**8.552**	**8.813**	**9.066**
Totaal programma		**29.442**	**32.242**	**32.053**	**33.479**	**35.913**	**35.748**	**37.257**
Overhead	Overhead MGR	5.706	5.673	5.659	5.697	5.557	5.556	5.556
Totaal		**35.148**	**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.470**	**41.304**	**42.813**

Tabel 8 Lasten WerkBedrijf onderdeel Werk 2024 t/m 2029

Inzet nieuw beschut

Voor de uitvoering van nieuw beschut verwachten we € 1,3 miljoen nodig te hebben in 2025. Dat is € 530.000 minder dan opgenomen in de primaire begroting. In de primaire begroting waren we nog uitgegaan van een hogere groei. We zetten deze middelen als volgt in:

- € 754.000 voor salariskosten van kandidaten in een detacheringsbaan. We verwachten eind 2025 26 fte in een detacheringsbaan (40 kandidaten).
- € 339.000 voor werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden voor kandidaten rechtstreeks geplaats bij een werkgever.
- € 170.000 voor uitvoeringskosten in de vorm van begeleiding van de kandidaten.

Arbeidsparticipatie

Algemene uitvoering arbeidsparticipatie 177.000 toename

De algemene uitvoering arbeidsparticipatie bestaan voor 7,1 miljoen uit personele lasten. Dit is een toename van 177.000. De toename wordt enerzijds veroorzaakt door de verwachte indexering van 4% voor de nieuw af te sluiten CAO voor ambtenaren en anderzijds door het aframen van het budget dat gereserveerd is voor personeel nieuw beschut. Deze lasten worden verantwoord onder taakveld WSW en beschut.

Directe kosten detacheringsbanen

De directe kosten detacheringsbanen worden vanaf 2025 verantwoord onder taakveld WSW en beschut werk in plaats van arbeidsparticipatie.

Bedragen in € 1.000	Inzet nieuw beschut							
Baten/lasten	**TV**	**Categorie**	**realisatie 2024**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
	WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	94	317	652	695	695	695
		omzet	33	182	363	376	376	376
		tijdelijke middelen uit de budgetoverheveling 2021	282	24	63	325	335	263
		Gemeentelijke bijdragen Nieuw beschut	0	739	973	3.868	4.118	4.444
	overhead	Gemeentelijke bijdragen	48	0	0	0	0	0
Totaal Baten			**456**	**1.262**	**2.051**	**5.263**	**5.524**	**5.777**
Lasten	WSW en beschut werk	Personele lasten	72	170	170	170	170	170
		Restant nieuw beschut	0	0	0	3.069	3.278	3.531
		Uitbetalingen relaties	282	339	373	410	451	451
		Directe kosten Detacheringsbanen	102	754	1.508	1.615	1.625	1.625
Totaal Lasten			**456**	**1.262**	**2.051**	**5.263**	**5.524**	**5.777**
Eindtotaal								

Instrumenten € 690.000 toename
Het instrumentenbudget bestaat uit personele lasten, voorzieningen, projecten en subsidies. In totaal begroten wij het instrumentenbudget op 8,1 miljoen. De toename wordt veroorzaakt door de indexeringen van de personele lasten. Daarnaast is het budget toegenomen doordat enerzijds het restant budget van nieuw beschut is toegevoegd en anderzijds de korting van 1,2 miljoen is gecorrigeerd.

Op hoofdlijnen ramen wij de uitgaven als volgt:
€ 5,7 miljoen voor de inzet van diverse voorzieningen zoals scholing, werkgeversbonus (plus), ontwikkeltrajecten (met diagnose-instrument) ,kinderopvang, reiskostenvergoedingen. Daarnaast wordt het ingezet voor de personele lasten voor onder andere jobcoaching, het uitvoeren van loonwaarde-metingen, begeleiding en bemiddeling. Voor een aantal budgetten hebben we plafonds ingesteld om er zeker van te zijn dat we binnen de begroting blijven.
€ 1,6 miljoen ten behoeve van lokale zichtbaarheid en accenten. Dit is circa 15% van het Participatiebudget, hierbij is 15% van de 1,2 miljoen korting gecorrigeerd. Daarnaast zijn de verplichtingen in het kader van de vroegere WIW- en ID deelnemers van de gemeenten die WerkBedrijf heeft overgenomen gecorrigeerd. Het restant bedrag is met name om de regionale doelen te halen en de uitgangspunten van de regionale nota Klaar voor nieuwe kansen! te verwerken. Deze 15% wordt deels toegevoegd aan het instrumentengeld en deels aan het personele budget binnen het instrumentenbudget ten behoeve van onder andere de participatiecoaches.
€ 0,8 miljoen ten behoeve van specifieke projecten zoals de Dar, Werklab, moving forward, Koers in zicht, Road2Work etc.

Inzet tijdelijke middelen 289.000 toename
Voor de tijdelijke middelen verwachten we in 2025 € 1,3 miljoen uit te geven. De inzet van de tijdelijke bestaan uit de volgende projecten.

- IPS 225.000 Dit betreft de middelen beschikbaar voor de inzet van IPS-trajecten voor 2025. Voor deze kwetsbare groep zijn met een drietal zorgleveranciers afspraken gemaakt over de uitvoering van de trajecten om deze groep naar werk te begeleiden
- SUWI 400.000 Dit betreft een gezamenlijk project met het UWV. In de komende jaren willen we de match tussen vraag en aanbod nog meer verbeteren en verhogen. Met die reden hebben we een uitvoeringsplan opgesteld, dat nu gericht is op het verbeteren van de gezamenlijke werkgeversdienstverlening. Wij denken dat dit nog beter kan dan dat we nu al doen. Uit onze eigen onderzoeken blijkt dat werkgevers behoefte hebben aan een meer geïntegreerde dienstverlening en betere vindbaarheid van onze diensten. Het Rijk wil daarom de werkgeversdienstverlening en matching in de regio versterken. We streven naar een inclusieve, werkende arbeidsmarkt, waarin plaats is voor iedereen. We vormen samen hét punt, waar werkgevers ondersteund worden bij het vinden van het juiste personeel en het juiste advies. We zijn met werkgevers verbonden, omdat we hun taal spreken en die van werkzoekenden. Samen met onderwijs en kennisinstellingen, vakbonden en andere partners werken we aan inclusiviteit op de arbeidsmarkt, het optimaal inzetten van talenten, waarbij duurzaam passend werk voor velen hand in hand gaat met het bevorderen van economische groei in de regio.
- RMT 204.000 Voor het Regionale Mobiliteitsteam ontvangen wij middelen conform de ingediende begroting bij het Rijk. We ramen in 2024 € 204.000 te gaan uitgeven.
- Perspectief op Werk 210.000 Het RTA beslist over de inzet van de middelen binnen Perspectief op Werk (POW). Het budget wordt

meegenomen in de planning van het RTA over de jaren 2025 t/m 2029.
- Collectief sociaal ondernemen 212.000 Het budget van collectief sociaal ondernemen wordt toegevoegd aan de begroting (tot en met 2027) Hiermee voorkomen we dat de initiatieven een incidentele impuls zijn voor Sociaal Ondernemers en creëren we een structurelere en stevigere basis. Om dit te realiseren is er een collectief van sociaal ondernemers opgezet onder de naam TOSSS. Sociaal ondernemingen in de regio Rijk van Nijmegen die werken met kandidaten van WerkBedrijf kunnen zich aansluiten.

De toename wordt enerzijds veroorzaakt door het toevoegen van de budgetten RMT, Perspectief op Werk en Collectief sociaal ondernemen en anderzijds wordt de dekking van het risico van de detacheringsopbrengsten van detacheringsbanen toegevoegd onder de middelen WSW en beschut werk.

Oude verplichtingen
De 'oude verplichtingen' betreft de verplichtingen in het kader van de vroegere WIW- en ID deelnemers. Deze verplichtingen heeft WerkBedrijf overgenomen van de gemeenten.

Doordat er geen instroom meer is, nemen de uitgaven jaarlijks af. We verwachten € 1,4 miljoen uit te gaan geven in 2025

Inzet en restant nieuw beschut
De inzet van nieuw beschut wordt verantwoord onder het taakveld WSW en beschut werk en is komen te vervallen bij het taakveld arbeidsparticipatie.

Overhead

Overhead € 14.000 afname
De overheadlasten bestaan voor € 3,9 miljoen uit personele lasten, voor € 1,6 miljoen uit operationele lasten en voor 176.000 uit kapitaallasten. De operationele lasten bestaan hoofdzakelijk uit de lasten die voortvloeien uit het gastheercontract. De afname wordt enerzijds veroorzaakt dooreen toename van de ambtelijke salariskosten. We indexeren deze met 4% in verband met een verwachte loonstijging van het ambtelijk personeel in 2025 anderzijds verwachten we een afname van de detacheringsopbrengsten waardoor we ook minder personeel inzetten. De operationele lasten en de kapitaallasten blijven gelijk aan de primaire begroting van 2025.

Toelichting op wijzigingen van 2026 t.o.v. de bijgestelde begroting van 2025

Inkomensregelingen
Zie toelichting bij de baten.

WSW en beschut werk

Op Weg naar Werk
Zie toelichting bij de baten

Inzet nieuw beschut
Voor de uitvoering van nieuw beschut verwachten we € 2,1 miljoen nodig te hebben in 2026. Dat is € 789.000 meer dan we verwachten in 2025 uit te geven. We zetten deze middelen als volgt in:
- € 1,5 miljoen voor salariskosten van kandidaten in een detacheringsbaan. We verwachten eind 2026 39 fte in een detacheringsbaan (60 kandidaten).
- € 373.000 voor werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden voor kandidaten rechtstreeks geplaats bij een werkgever.
- € 170.000 voor uitvoeringskosten in de vorm van begeleiding van de kandidaten.

Bedragen in € 1.000	Inzet nieuw beschut							
Baten/lasten	**TV**	**Categorie**	**realisatie 2024**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
	WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	94	317	652	695	695	695
		omzet	33	182	363	376	376	376
		tijdelijke middelen uit de budgetoverheveling 2021	282	24	63	325	335	263
		Gemeentelijke bijdragen Nieuw beschut	0	739	973	3.868	4.118	4.444
	overhead	Gemeentelijke bijdragen	48	0	0	0	0	0
Totaal Baten			**456**	**1.262**	**2.051**	**5.263**	**5.524**	**5.777**
Lasten	WSW en beschut werk	Personele lasten	72	170	170	170	170	170
		Restant nieuw beschut	0	0	0	3.069	3.278	3.531
		Uitbetalingen relaties	282	339	373	410	451	451
		Directe kosten Detacheringsbanen	102	754	1.508	1.615	1.625	1.625
Totaal Lasten			**456**	**1.262**	**2.051**	**5.263**	**5.524**	**5.777**
Eindtotaal								

Arbeidsparticipatie

Algemene uitvoering arbeidsparticipatie € 24.000 afname

Gezien bedrag geen toelichting

Instrumenten 766.000 toename

Het instrumentenbudget bestaat uit personele lasten, voorzieningen, projecten en subsidies. In totaal begroten wij het instrumentenbudget op 8,9 miljoen. De toename van 766.000 wordt veroorzaakt door de indexeringen conform de BRN norm. Daarnaast is het budget toegenomen doordat enerzijds het restant budget van nieuw beschut is toegevoegd en anderzijds de korting van 1,2 miljoen is gecorrigeerd.

Op hoofdlijnen ramen wij de uitgaven als volgt:

- € 6,0 miljoen voor de inzet van diverse voorzieningen zoals scholing, werkgeversbonus (plus), ontwikkeltrajecten (met diagnose-instrument) ,kinderopvang en reiskostenvergoedingen. Daarnaast wordt het ingezet voor de personele lasten voor onder andere jobcoach, loonwaardemetingen, begeleiding en bemiddeling.
- € 1,85 miljoen ten behoeve van lokale zichtbaarheid en accenten. Dit is circa 15% van het Participatiebudget, hierbij is 15% van de 1,2 miljoen korting gecorrigeerd. Daarnaast zijn de verplichtingen in het kader van de vroegere WIW- en ID deelnemers van de gemeenten die WerkBedrijf heeft overgenomen gecorrigeerd. Het restant bedrag is met name om de regionaledoelen te halen en de uitgangspunten van de regionale

nota Klaar voor nieuwe kansen! te verwerken. Deze 15% wordt deels toegevoegd aan het instrumentengeld en deels aan het personele budget binnen het instrumentenbudget ten behoeve van onder andere de participatiecoaches.
- € 1,0 miljoen ten behoeve van specifieke projecten zoals de Dar, Werklab, moving forward, Koers in zicht, Road2Work etc.

Inzet tijdelijke middelen 35.000 toename

Voor de tijdelijke middelen verwachten we in 2024 € 1,3 miljoen uit te geven. De inzet van de tijdelijke bestaan uit de volgende projecten.

- IPS 125.000 Dit betreft de middelen beschikbaar voor de inzet van IPS-trajecten voor 2026. Voor deze kwetsbare groep zijn met een drietal zorgleveranciers afspraken gemaakt over de uitvoering van de trajecten om deze groep naar werk te begeleiden
- SUWI 535.000. Dit betreft een gezamenlijk project met het UWV. In de komende jaren willen we de match tussen vraag en aanbod nog meer verbeteren en verhogen. Met die reden hebben we een uitvoeringsplan opgesteld, dat nu gericht is op het verbeteren van de gezamenlijke werkgeversdienstverlening. Wij denken dat dit nog beter kan dan dat we nu al doen. Uit onze eigen onderzoeken blijkt dat werkgevers behoefte hebben aan een meer geïntegreerde dienstverlening en betere vindbaarheid van onze diensten. Het Rijk wil daarom de werkgeversdienstverlening en matching in de regio versterken. We streven naar een inclusieve, werkende arbeidsmarkt, waarin plaats is voor iedereen. We vormen samen hét punt, waar werkgevers ondersteund worden bij het vinden van het juiste personeel en het juiste advies. We zijn met werkgevers verbonden, omdat we hun taal spreken en die van werkzoekenden. Samen met onderwijs en kennisinstellingen, vakbonden en andere partners werken we aan inclusiviteit op de arbeidsmarkt, het optimaal inzetten van talenten, waarbij duurzaam passend werk voor velen hand in hand gaat met het bevorderen van economische groei in de regio.
- RMT 204.000 Voor het Regionale Mobiliteitsteam ontvangen wij middelen conform de ingediende begroting bij het Rijk. We ramen in 2024 € 204.000 te gaan uitgeven.
- Perspectief op Werk 210.000 Het RTA beslist over de inzet van de middelen binnen Perspectief op Werk (POW). Het budget wordt meegenomen in de planning van het RTA over de jaren 2025 t/m 2029
- Collectief sociaal ondernemen 212.000 het budget van collectief sociaal ondernemen wordt toegevoegd aan de begroting (tot en met 2027) Hiermee voorkomen we dat de initiatieven een incidentele impuls zijn voor Sociaal Ondernemers en creëren we een structurelere en stevigere basis. Om dit te realiseren is er een collectief van sociaal ondernemers opgezet onder de naam TOSSS. Sociaal ondernemingen in de regio Rijk van Nijmegen die werken met kandidaten van WerkBedrijf kunnen zich aansluiten.

Oude verplichtingen 140.000 afname

De 'oude verplichtingen' betreft de verplichtingen in het kader van de vroegere WIW- en ID deelnemers. Deze verplichtingen van de gemeenten heeft WerkBedrijf overgenomen. Doordat er geen instroom meer is, nemen de uitgaven jaarlijks af. We verwachten € 1,3 miljoen uit te gaan geven in 2026

5.2.3 Toerekening baten en lasten naar taakgebieden

Onderstaand maken we een eerste stap in het toerekenen van onze baten en lasten naar de drie taakgebieden die we eerder omschreven en uitwerkten:

1. Voorkomen van afhankelijkheid uitkering
2. Beëindigen van afhankelijkheid uitkering
3. Minimaliseren van afhankelijkheid publieke middelen

We zien bij voorkomen van afhankelijkheid vooral personele inzet die we doen voor jongeren en NUG'ers.

Bij het beëindigen van afhankelijkheid van de uitkering zien we een flink deel personele inzet, inzet instrumenten en inzet van overhead.

Bij het minimaliseren van publieke afhankelijkheid zien we een stuk personele inzet, loonkostensubsidies, arbeidsmatige dagbesteding, ID-banen, kosten voor uitvoering beschut werk en overhead.

Bedragen in € 1.000	Voorkomen van afhankelijkheid uitkering						Beëindigen van afhankelijkheid uitkering						Minimaliseren van publieke afhankelijkheid					
	2025P	2025W	2026b	2027B	2028B	2029B	2025P	2025W	2026b	2027B	2028B	2029B	2025P	2025W	2026b	2027B	2028B	2029B
Gemeentelijke bijdragen P	0	0	0	0	0	0	16.231	14.447	15.780	16.964	18.282	19.538	0	0	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen P extra	890	923	950	961	842	842		2.911	2.955	0	0	0	5.018	4.423	4.283	4.283	4.283	4.283
Gemeentelijke bijdragen P Nieuw beschut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.457	3.361	3.615	3.868	4.118	4.372
Gemeentelijke bijdragen P Nieuw beschut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.911	-2.955	0	0	0
Bijdragen loonkostensubsidie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.432	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
Bijdragen loonkostensubsidie (ADS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393	317	652	695	695	695
Bijdragen OWNW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.164	3.288	3.288	3.288	3.288	3.288
Omzet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455	182	363	376	376	376
A-structurele bijdragen	400	400	535	588	0	0	802	1.591	891	1.366	329	329	0	0	0	0	0	0
Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	279	125	164	425	435	435
Totaal baten	**1.290**	**1.323**	**1.485**	**1.549**	**842**	**842**	**17.033**	**18.949**	**19.626**	**18.330**	**18.611**	**19.867**	**19.198**	**17.441**	**18.065**	**21.590**	**21.851**	**22.104**
Personele lasten (primair)	972	998	1.107	1.150	673	673	8.200	9.945	9.737	9.637	9.217	9.217	2.128	2.283	2.283	2.283	2.283	2.283
Voorzieningen/instrumenten	0	0	0	0	0	0	3.931	3.530	4.404	3.673	4.378	5.634	0	0	0	0	0	0
Restant nieuw beschut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.770	0	0	3.409	3.649	3.902
Operationele lasten	76	76	101	112	0	0	987	1.138	1.114	1.113	992	992	0	0	0	0	0	0
Directe kosten kandidaten (nieuw beschut)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.105	754	1.508	1.615	1.625	1.625
Inzet nieuw beschut overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	687	50	60	70	80	80
Verstrekte loonkostensubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.432	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
Vergoeding ID-participatiebanen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.397	1.397	1.256	1.256	1.256	1.256
Vergoeding dagdelen zorgleveranciers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.827	2.939	2.939	2.939	2.939	2.939
Inzet tijdelijke middelen budgetoverheveling	0	0	0	0	0	0	337	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	243	249	277	288	168	168	3.578	4.336	4.370	3.906	4.025	4.025	1.852	1.363	1.363	1.363	1.363	1.363
Totaal lasten	**1.290**	**1.323**	**1.485**	**1.549**	**842**	**842**	**17.033**	**18.949**	**19.626**	**18.330**	**18.611**	**19.867**	**19.198**	**17.441**	**18.065**	**21.590**	**21.851**	**22.104**

In bovenstaande figuur doen we een toerekening naar taakgebieden

5.3 Onderdeel SW

In deze paragraaf staan we in detail stil bij onze begroting voor het onderdeel SW. Na het overzicht van de totale baten en lasten in 2024 – 2029 en de overhead, lichten we in 5.3.1 de baten en in 5.3.2 de lasten toe. Per (sub)paragraaf lichten we de begrotingswijziging 2025 en begroting 2026 toe.

De begrotingstotalen van de sociale werkvoorziening (SW) dalen van € 45,2 miljoen in 2025 naar € 35,3 in 2029. Een afname van €9.9 miljoen. Dit komt doordat er geen mensen meer in de SW stromen.

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel SW								
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering	Gemeentelijke bijdragen	33.217	38.164	33.171	32.400	29.677	26.752	24.489
		Overige bedrijfs-opbrengsten	779	57	57	57	57	57	57
		Overige bijdragen	175	218	218	218	218	218	218
	Detachering SW	Materiaal verbruik	0	-18	-18	-18	-18	-18	-18
		netto omzet	8.139	7.947	7.947	7.619	7.304	7.001	6.711
Totaal WSW en beschut werk			**42.310**	**46.367**	**41.375**	**40.275**	**37.238**	**34.009**	**31.456**
Overhead	overhead	Gemeentelijke bijdragen	3.912		3.871	3.871	3.871	3.871	3.871
Totaal Overhead			**3.912**		**3.871**	**3.871**	**3.871**	**3.871**	**3.871**
Totaal baten			**46.222**	**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering	Lage inkomens-voordeel	-203	0	0	0	0	0	0
		Operationele lasten	89	61	61	61	58	55	55
		Overige kosten SW medewerkers	2.609	2.456	2.283	2.132	1.987	1.856	1.841
		Personele lasten	3.797	3.725	3.874	3.718	3.568	3.425	3.290
		Productiekosten	722	877	877	852	852	852	852
		Salariskosten SW medewerkers	35.353	35.376	34.213	33.392	30.733	27.858	25.527
Totaal WSW en beschut werk			**42.368**	**42.495**	**41.309**	**40.156**	**37.198**	**34.046**	**31.565**
Overhead	Totaal Overhead MGR		3.854	3.871	3.937	3.990	3.911	3.835	3.762
Totaal lasten			**46.222**	**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**
Saldo baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 10 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW 2024 t/m 2029

5.3.1 Baten onderdeel SW

Toelichting op de begrotingswijziging 2025

WSW en beschut werk

Gemeentelijke bijdragen 1,1 miljoen lagere baten. Dit is inclusief taakveld overhead.
In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 33,1 miljoen onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord en € 3,9 miljoen onder het taakveld overhead. In totaal bedraagt de gemeentelijke bijdrage bedraagt daarmee € 37,0 miljoen.
De gemeentelijke bijdrage daalt met € 1,1 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2025. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een daling van SE's anderzijds heeft de daling een dempend effect door de indexering van de lonen SW met gemiddeld 4,8%.
De kostprijs per SE daalt hierdoor met 1,40% ten opzichte van de primaire begroting 2025. Een daling van € 39.630 per SE in 2025 primair naar € 39.074 in de gewijzigde begroting van 2025.
De Rijksbijdrage 2025 voor de SW bedraagt op basis van de septembercirculaire 2024 € 36,0 miljoen. In de stand van september 2024 is nog niet meegenomen de indexering over 2025. Deze wordt met de meicirculaire bekend gemaakt. WerkBedrijf vraag voor 2025 een SW bijdrage van €37,0 miljoen. Dit houdt vooralsnog een tekort in van € 1,0 miljoen. Dit tekort zal met de meicirculaire verder verkleind worden doordat op dat moment de indexering over 2025 ontvangen gaat worden.

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel SW								
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering	Gemeentelijke bijdragen	33.217	38.164	33.171	32.400	29.677	26.752	24.489
		Overige bedrijfs-opbrengsten	779	57	57	57	57	57	57
		Overige bijdragen	175	218	218	218	218	218	218
	Detachering SW	Materiaal verbruik	0	-18	-18	-18	-18	-18	-18
		netto omzet	8.139	7.947	7.947	7.619	7.304	7.001	6.711
Totaal WSW en beschut werk			**42.310**	**46.367**	**41.375**	**40.275**	**37.238**	**34.009**	**31.456**
Overhead	Overhead	Gemeentelijke bijdragen	3.912	0	3.871	3.871	3.871	3.871	3.871
Totaal Overhead			**3.912**	**0**	**3.871**	**3.871**	**3.871**	**3.871**	**3.871**
Totaal baten			**46.222**	**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**

Tabel 11 Totale baten WerkBedrijf onderdeel SW 2024 t/m 2029

Overige bedrijfsopbrengsten € 0
Ten opzichte van de primaire begroting 2025 zijn er geen wijzigingen in de bijgestelde begroting van 2025. We verwachten € 57.000 aan opbrengsten vervoer.

Overige bijdrage € 0
Ten opzichte van de primaire begroting 2025 zijn er geen wijzigingen in de bijgestelde begroting

van 2025. In 2025 verwachten we € 218.000 te ontvangen van de gemeente Nijmegen inzake de uitvoering van de oud WIW- en ID-banen.

Netto omzet € 0
Ten opzichte van de primaire begroting 2025 zijn er geen wijzigingen in de bijgestelde begroting van 2025. De tarieven worden geïndexeerd met 7%. Toch verwachten we dat de omzet gelijk is aan de primaire begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat er een verschuiving is geweest van de medewerkers in de hoge tarieven naar de medewerkers in de lage tarieven en het aantal declarabele uren ten opzichte van de primaire begroting is afgenomen met 11%. Deze lagere productiviteit komt enerzijds door de hogere uitstroom in 2024 dan bij de begroting verwacht en anderzijds door het hogere ziekteverzuim.
In de primaire begroting hadden we rekening gehouden met een ziekteverzuim van 18%. In de bijgestelde begroting houden we rekening met een ziekteverzuim van 21%.

Toelichting op de begroting 2026

WSW en beschut werk

Gemeentelijke bijdragen € 771.000 lagere baten.
Dit is inclusief taakveld overhead.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 32,4 miljoen onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord en € 3,9 miljoen onder het taakveld overhead. In totaal bedraagt de gemeentelijke bijdrage bedraagt daarmee € 36,3 miljoen.
De gemeentelijke bijdrage daalt met € 771.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een daling van SE's anderzijds heeft de daling een dempend effect door de indexering van de lonen SW met gemiddeld 4,0%.
De kostprijs per SE neemt hierdoor toe met 5,6% ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. Een toename van € 39.074 per SE in de bijgestelde begroting 2025 naar € 41.264 in de begroting van 2026.

De Rijksbijdrage 2025 voor de SW bedraagt op basis van de septembercirculaire 2024 € 34,4 miljoen. In de stand van september 2024 is nog niet meegenomen de indexering over 2025 en 2026. Deze wordt met de meicirculaire 2025 en 2026 bekend gemaakt. WerkBedrijf vraagt voor 2026 een SW bijdrage van € 36,3 miljoen. Dit houdt vooralsnog een tekort in van € 1,9 miljoen. Dit tekort zal met de meicirculaire 2025 en 2026 verder verkleind worden doordat op dat moment de indexering over 2025 respectievelijk 2026 ontvangen gaat worden.

Overige bedrijfsopbrengsten € 0
Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025 zijn er geen wijzigingen in de begroting 2026. We verwachten € 57.000 uit aanvullende vervoersopbrengsten.

Overige bijdrage € 0
In 2026 verwachten we € 218.000 te ontvangen van de gemeente Nijmegen inzake de uitvoering van de oud WIW- en ID-banen. Wij verwachten geen uitstroom in 2026 anders dan waar we reeds rekening mee gehouden hebben.

Netto omzet 328.000 lagere baten
In 2026 verwachten we € 328.000 lager omzet. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitstroom van SW medewerkers. Voor het overige houden we bij het bepalen van de omzet 2026 rekening met dezelfde uitgangspunten als voor 2025.

5.3.2 Lasten onderdeel SW

Toelichting op de bijstelling van de begroting 2025

We lichten hieronder de onderdelen toe die aan de batenkant niet zijn besproken.

Operationele lasten

De operationele lasten ter grootte van € 61.000 betreffen met name productie-gerelateerde uitgaven zoals Compas. Hier verwachten we geen wijzigingen ten opzichte van de primaire begroting 2025.

Overige kosten SW-medewerkers € 173.000 lagere lasten

De afname wordt deels veroorzaakt door de hogere uitstroom van SW medewerkers. Daarnaast wordt de daling veroorzaakt door een daling van de kosten van de arbodienstverlening en de reiskosten. We hebben nieuwe afspraken met onze arbodienstverlener gemaakt waardoor de dienstverlening efficiënter en daarmee goedkoper is geworden. Omdat de hoogte van de reiskostenvergoeding voor de SW medewerkers is verbeterd in de CAO SW stoppen we vanaf 2025 van de aanvullende bijdrage.

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel SW								
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
WSW en beschut werk	Algemene uitvoering	Lage inkomensvoordeel	-203	0	0	0	0	0	0
		Operationele lasten	89	61	61	61	58	55	55
		Overige kosten SW medewerkers	2.609	2.456	2.283	2.132	1.987	1.856	1.841
		Personele lasten	3.797	3.725	3.874	3.718	3.568	3.425	3.290
		Productiekosten	722	877	877	852	852	852	852
		Salariskosten SW medewerkers	35.353	35.376	34.213	33.392	30.733	27.858	25.527
Totaal WSW en beschut werk			**42.368**	**42.495**	**41.309**	**40.156**	**37.198**	**34.046**	**31.565**
Overhead	Totaal Overhead MGR		3.854	3.871	3.937	3.990	3.911	3.835	3.762
Totaal lasten			**46.222**	**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**
Saldo baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 12 Totale lasten WerkBedrijf onderdeel SW 2025 t/m 2029

Personele lasten € 149.000 hogere lasten

We verwachten dat de personele lasten met € 149.000 gaan toenemen. We hebben de cao lonen van het ambtelijk personeel conform de ontwikkelingen met 4% verhoogt voor 2025.

Productiekosten € 0

Hier verwachten we geen wijzigingen ten opzichte van de primaire begroting 2025. We verwachten op het onderdeel productiekosten € 877.000 uit te geven. Dit betreft met name de exploitatiekosten van de locatie Boekweitweg. Het kostenverloop daarvan is vrij autonoom en ook beperkt te beïnvloeden ondanks dat sprake is van een dalend aantal SW medewerkers is tot op heden de bezetting van de Boekweitweg goed, omdat

oudere medewerkers vanuit buiten terugkomen naar de locatie, omdat ze het buiten minder goed kunnen volhouden.

Salariskosten SW-medewerkers € 1,2 miljoen (lagere lasten)
De salariskosten van de SW worden jaarlijks in de bijgestelde begroting herrekend op basis van de realisatie van het voorgaande jaar, de verwachte ontwikkeling van de salarislasten en de verwachte uitstroom van de verloonde formatie. De afname van de loonkosten valt als volgt te verklaren:

- In de primaire begroting 2025 zijn we uitgegaan van gemiddelde verloonde fte van 870 we hebben dit bijgesteld naar gemiddeld 822 fte. Dit houdt in dat de loonkosten daarmee afnemen met € 1,5 miljoen.
- Het restant van de LPO 2024 ad 3,31% wordt vanaf januari 2025 verwerkt in de lonen. Daarnaast verwachten we per 1 juli 2025 een toename van 3%. In de primaire begroting hadden we rekening gehouden met een toename van 3,6%. De extra stijging leidt tot een toename van de loonkosten met € 300.000

Overhead

Overhead MGR € 66.000 (hogere lasten)
Aan overhead verwachten we in 2025 € 3,9 miljoen te gaan uitgeven. De overheadkosten bestaan voor € 1,9 miljoen uit operationele lasten. Deze lasten bestaan voornamelijk uit kosten van de Gastheer en iRvN. De operationele lasten wijzigen niet ten opzichte van de primaire begroting 2025. Daarnaast bestaan de overheadkosten uit € 2,0 miljoen personele lasten. Door de nieuwe cao verwachten we een stijging van de ambtelijke salarislasten van € 66.000.

Toelichting op de begroting 2026

WSW en beschut werk

Operationele lasten € 0
De operationele lasten begroten wij op € 61.000 en betreffen met name productie-gerelateerde uitgaven zoals Compas. Hier verwachten we geen wijzigingen ten opzichte van de begroting 2025

Overige kosten SW-medewerkers € 150.000 lagere lasten
De afname wordt volledig veroorzaakt door de hogere uitstroom van SW medewerkers. Daarnaast is het budget verhoogt met de BRN norm van 2,71%.

Personele lasten € 156.000 lagere lasten
We verwachten dat de personele lasten met € 156.000 gaan dalen in 2026. De daling wordt veroorzaakt door de uitstroom van het aantal SW medewerkers. Daarmee nemen tevens de kosten van het ambtelijk personeel af.

Productiekosten € 25.000 lagere lasten
We verwachten op het onderdeel productiekosten € 852.000 uit te geven. Dit is een daling van €25.000 ten opzichte van 2025. Dit betreft met name de exploitatiekosten van de locatie Boekweitweg. Dit neemt af omdat het aantal SW medewerkers ook afneemt.

Salariskosten SW-medewerkers € 820.000 (lagere lasten)
De salariskosten van de SW worden jaarlijks in de bijgestelde begroting herrekend op basis van de realisatie van het voorgaande jaar, de verwachte ontwikkeling van de salarislasten en de verwachte uitstroom van de verloonde formatie. Het restant van de LPO 2025 schatten wij in op 3,0% en wordt vanaf januari 2026 verwerkt in de lonen. Daarnaast verwachten we per 1 juli 2026 een toename van 2%. Hierdoor nemen de lonen

toe met € 1,9 miljoen. Ten slotte verwachten we een uitstroom van verloonde formatie ten opzichte van de primaire begroting van gemiddeld 67. Dit heeft een effect van € 2,7 miljoen waarmee de loonkosten afnemen.

Overhead

Overhead MGR € 53.000 (hogere lasten)
Aan overhead verwachten we in 2026 € 4,0 miljoen te gaan uitgeven. De overheadkosten bestaan voor € 2,0 miljoen uit operationele lasten. Deze lasten bestaan voornamelijk uit kosten van de Gastheer en iRvN.de operationele lasten stijgen conform de BRN norm. Daarnaast bestaan de overheadkosten uit € 2,0 miljoen personele lasten.

Bedragen in € 1.000	Werkbedrijf-onderdeel vastgoed								
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Overhead	Programma	Gemeentelijke bijdragen	95	157	157	161	161	161	161
		Overige bedrijfsopbrengsten	549	490	490	504	504	504	504
WSW en beschut werk	Vastgoed		777	935	935	912	912	912	912
Totaal baten			**1.421**	**1.582**	**1.582**	**1.577**	**1.577**	**1.577**	**1.577**
Overhead	Programma	Kapitaallasten	70	135	135	138	138	138	138
		Operationele lasten	749	544	544	544	544	544	544
WSW en beschut werk	Vastgoed	Kapitaallasten	28	164	164	169	169	169	169
		Operationele lasten	575	739	739	725	725	725	725
Totaal lasten			**1.421**	**1.582**	**1.582**	**1.577**	**1.577**	**1.577**	**1.577**
Saldo baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 13 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed 2025 t/m 2029

5.4 Onderdeel Vastgoed

Toelichting op de gewijzigde begroting 2025
Ten opzichte van de primaire begroting 2025 zijn er geen wijzigingen. De verbouwing van de Boekweitweg is eind 2024 volledig afgerond. Daarmee heeft het pand een A+++ label gekregen. Dit moet tevens leiden tot een besparing in de energielasten. Deze besparing is nog niet meegenomen in de begroting, omdat een deel van de besparing tevens zal terugvloeien naar de huurders.

We verwachten dat de kosten van de sint Teunismolenweg verder gaan afnemen. In 2025 gaan we bezien of we de gemeentelijke bijdrage ter grootte van € 50.000 hierdoor vanaf 2026 kunnen laten vervallen.

Toelichting op de begroting 2026
De baten en de lasten in de begroting van 2026 zijn geïndexeerd conform de BRN norm. Daarnaast verwachten we door de verbouwing minder onderhoudskosten in de komende jaren.

6 Baten en Lasten ICT Rijk van Nijmegen

In tabel 14 is de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2029, inclusief de realisatie 2024 te zien. De baten bestaan uit de gemeentelijke bijdragen, de overige bijdragen (aandeel WBRN) en de overige bedrijfsopbrengsten (plusproducten & gedeelte renteopbrengsten).

In 2025 (B 2025 W) wordt verwacht in totaal € 24,8 miljoen nodig te hebben. Ten opzichte van de primaire begroting 2025 is dit een stijging van € 389.000. Deze stijging heeft te maken met een toename van de bijdragen en een toename in de plusproducten binnen het onderdeel Automatisering. De bijdragen Automatisering worden opgehoogd vanwege de toevoeging van twee formatieplaatsen (Product owner & Functionele inrichting).

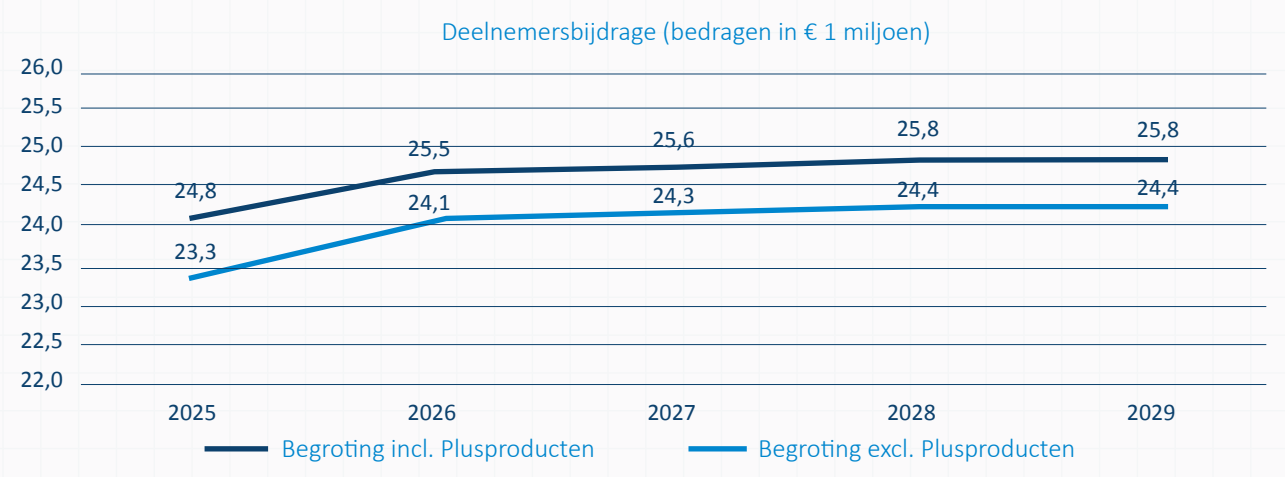
De plusproducten binnen het onderdeel Automatisering nemen toe vanwege de Tenantscheiding, die voor een gedeelte nog in 2025 uitgevoerd moet worden. Buiten de Tenantscheiding is het MKS-beheer en het Transportnetwerk toegevoegd als plusproduct voor 2025. De plusproducten worden één-op-één doorbelast aan de betreffende gemeenten en hebben geen effect op het uiteindelijke resultaat.

Bedragen in € 1.000	ICT Rijk van Nijmegen							
Baten/lasten	**Taakveld**	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Baten	Arbeidsparticipatie	317	422	385	396	396	396	396
	Overhead	23.755	23.976	24.402	25.114	25.237	25.361	25.361
	Totaal Baten	**24.073**	**24.398**	**24.787**	**25.510**	**25.633**	**25.758**	**25.758**
Lasten	Arbeidsparticipatie	317	422	385	396	396	396	396
	Overhead	21.622	21.490	22.066	22.711	22.834	22.959	22.959
	Totaal programmalasten	**21.939**	**21.912**	**22.450**	**23.107**	**23.230**	**23.355**	**23.355**
	Overhead MGR	2.134	2.486	2.337	2.403	2.403	2.403	2.403
	Totaal lasten	**24.073**	**24.398**	**24.787**	**25.510**	**25.633**	**25.758**	**25.758**
	Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 14 Totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen 2024 t/m 2029

Voor een totaaloverzicht van alle geraamde plusproducten voor het jaar 2025 wordt verwezen naar bijlage 4.

Binnen het onderdeel Applicatiebeheer dalen de gemeentelijke bijdragen van gemeente Nijmegen met € 90.000 als gevolg van het begroten op basis van schaal max-1. Het is zeker dat op het onderdeel Applicatiebeheer eind 2025 een tekort zal ontstaan wanneer er begroot wordt volgens de max-1 systematiek. De plusproducten binnen het onderdeel Applicatiebeheer veranderen nauwelijks en blijven vrijwel volledig gelijk aan de doorbelastingen 2024.



Tabel 15 Deelnemersbijdrage inclusief en exclusief plusproducten

Voor nadere details wordt verwezen naar de financiële toelichting op het onderdeel Automatisering en de financiële toelichting op het onderdeel Applicatiebeheer in de paragrafen hieronder.

Bovenstaande grafiek heeft betrekking op de totale deelnemersbijdrage over de komende jaren. De totale bijdragen bestaan uit een gedeelte gemeentelijke bijdragen en overige bijdragen. De overige bijdragen hebben betrekking op de bijdragen vanuit Het WerkBedrijf.
Voor de vergelijkbaarheid is in de grafiek een tweetal lijnen opgenomen. Een lijn inclusief en een lijn exclusief plusproducten. In 2025 wordt € 1,4 miljoen aan totale doorbelasting in verband met plusproducten verwacht. Voor een detaillering van de plusproducten wordt verwezen naar de tabel in bijlage 4.

Personele lasten

In tabel 16 zijn de personele lasten niet meer volledig zichtbaar, omdat een deel van deze lasten onderdeel uitmaakt van de Overhead MGR. Hierbij gaat het onder anderen over de leidinggevende functies (directie & teamleiders). De personele lasten in tabel 16 bestaan uit de volledige loonsom inclusief het inhuurbudget. Overige personele lasten zijn in deze tabel buiten beschouwing gelaten.

Bedragen in € 1.000	R 2024	B 2025	B 2025 W	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029
Arbeidsparticipatie	305	371	334	344	344	344	344
Overhead	13.162	13.218	13.489	13.874	13.874	13.874	13.874
Totaal	**13.467**	**13.589**	**13.823**	**14.217**	**14.217**	**14.217**	**14.217**

Tabel 16 Overzicht personele lasten ICT Rijk van Nijmegen 2024 t/m 2029

De personele lasten zijn gebaseerd op de max-1 systematiek in combinatie met de loonsomtarieven uit 2024 plus 5%. Enkel de personele lasten van Het WerkBedrijf en de ODRN binnen het onderdeel Applicatiebeheer zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten. De personele lasten nemen in 2025 naar verwachting met € 234.000 toe ten opzichte van de primaire begroting 2025.

Een gedeelte van deze stijging wordt gedekt met extra inkomsten vanuit de plusproducten. Dit betreft onderanderen het MKS-beheer en 1 formatieplaats in verband met het plusproduct Transportnetwerk voor gemeente Nijmegen.

Daarnaast worden de bijdragen opgehoogd met € 112.000 voor 1 formatieplaats Product owner (schaal 11) en € 98.000 voor 1 formatieplaats Functionele inrichting (schaal 10). De personele lasten binnen de begroting van het onderdeel Applicatiebeheer dalen vanwege het begroten volgens de begrotingssystematiek max-1. De bijdragen voor gemeente Nijmegen daalt hierdoor met € 90.000.

In 2026 stijgen de personele lasten met € 394.000 ten opzichte van 2025. Dit betreft de indexering, conform de BRN-norm met 2,85%.

6.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

Het onderdeel Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Er wordt gerapporteerd over de totale baten en lasten, waarbij de Overhead MGR apart is opgenomen, conform de richtlijnen van de BBV.

In de tabel hieronder (tabel 17) is de realisatie 2024 en de meerjarenbegroting tot en met 2029 te zien.

Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering							
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Overhead	Programma	Gemeentelijke bijdragen	16.190	17.573	17.768	18.387	18.502	18.616	18.616
		Overige bedrijfsopbrengsten	1.591	356	660	573	573	573	573
		Overige bijdragen	1.539	1.436	1.452	1.503	1.511	1.522	1.522
Totaal baten			**19.321**	**19.365**	**19.879**	**20.463**	**20.586**	**20.710**	**20.710**
Overhead	Programma	Kapitaallasten	2.190	2.464	2.475	2.548	2.852	2.963	2.572
		Operationele lasten	7.570	7.302	7.654	7.886	7.705	7.719	8.110
		Personele lasten	8.060	7.902	8.146	8.378	8.378	8.378	8.378
Totaal programmalasten			**17.820**	**17.669**	**18.275**	**18.813**	**18.935**	**19.060**	**19.060**
Overhead	Overhead MGR		1.500	1.696	1.605	1.651	1.651	1.651	1.651
Totaal lasten			**19.321**	**19.365**	**19.879**	**20.463**	**20.586**	**20.710**	**20.710**
Saldo van baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 17 Totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering 2024 t/m 2029

Toelichting begrotingswijzigingen 2025

Hiernaast volgt een toelichting op de afwijkingen tussen de primaire begroting 2025 en de gewijzigde begroting 2025 (B 2025 vs. B 2025 W). De wijzigingen worden per taakveld toegelicht en zijn onderverdeeld in baten en lasten. Daarnaast worden de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting 2026 – 2029 nader gespecificeerd.

Baten

De totale baten stijgen in 2025 met € 514.000 ten opzichte van de primaire begroting 2025. Deze stijging heeft te maken met de volgende oorzaken:

- Ten eerste worden de bijdragen (Gemeentelijke bijdragen & Overige bijdragen) opgehoogd met € 112.000 in verband met de formatieplaats Product owner en € 98.000 in verband met de formatieplaats Functionele inrichting. Ook worden de Gemeentelijke bijdragen verder aangepast vanwege de overgang van BRIKS-taken van de ODRN naar gemeente Nijmegen. Dit betreft een verschuiving van € 156.000 en heeft geen effect op de totale omvang van de bijdragen. Een gedetailleerde ontwikkeling van de bijdragen over de komende vijf jaar is te zien in bijlage 4.
- De Overige bedrijfsopbrengsten bestaan grotendeels uit plusproducten en worden

één-op-één doorbelast aan de betreffende gemeenten. 2025 zullen de Overige bedrijfsopbrengsten naar verwachting met € 304.000 stijgen ten opzichte van de primaire begroting. € 40.000 hiervan zijn eenmalige rentebaten en de rest betreft extra plusproducten. Toegevoegd aan de plusproductopbrengsten is € 107.000 in verband met Transportnetwerk voor gemeente Nijmegen en € 64.000 voor het MKS-beheer voor gemeente Berg en Dal, Beuningen en Heumen. Ook € 103.000 aan opbrengsten in verband met de Tenantscheiding zijn toegevoegd, omdat deze 2024 nog niet volledig afgerond is.

- Ten slotte zijn een aantal kleinere wijzigingen binnen de plusproducten doorgevoerd. Een gedetailleerd overzicht van alle verwachte plusproducten per gemeente is in bijlage 4 te zien.

Lasten

De totale lasten stijgen 2025 met € 514.000 ten opzichte van de primaire begroting 2025. De wijzigingen en ontwikkelingen worden hieronder per taakveld nader toegelicht.

- **Personele lasten**

De personele lasten stijgen naar verwachting met € 244.000. In de primaire begroting 2025 waren de personele lasten gebaseerd op de personele begroting 2024 plus 6,54% (destijdse BRN-norm). Binnen de begrotingswijziging 2025 is gerekend met de loonsomtarieven 2024 plus 5%. Daarnaast stijgen de personele lasten met € 210.000 in verband met de twee nieuwe formatieplaatsen (Product owner & Functionele inrichting). Deze stijging wordt gedekt door een ophoging van de deelnemers bijdrage.

Buiten dat zijn de lasten in verband met nieuwe personele plusproducten toegevoegd aan de personele lasten. Dit om de plusproducten binnen de baten en lasten gelijk aan elkaar te houden. Ten slotte is de formatie met 1 FTE opgehoogd en het inhuurbudget hiervoor verlaagd. Dit heeft geen effect op de totale personele lasten.

- **Operationele lasten**

Verwacht wordt dat de operationele lasten 2025 in totaal met € 352.000 zullen stijgen. Een aantal posten binnen de operationele lasten zullen naar verwachting wat lager uitvallen. De stijging wordt voornamelijk door het volgende verklaard: € 134.000 hiervan hebben te maken met eenmalige kosten voor de implementatie in verband met GT Connect 2. Deze kosten kunnen gedekt worden door verwachte lagere kosten binnen de Overhead MGR en het meevallen van andere posten binnen de operationele lasten.

Daarnaast stijgen de kosten met € 103.000 in verband met het plusproduct Tenantscheiding. Dit betreft de Tenantscheiding voor drie deelnemers, die 2025 nog uitgevoerd moet worden (ODRN, WDW & WBRN). € 115.000 van de stijging binnen de operationele lasten heeft te maken met de kostenstijging voor de werkplek (onder anderen licenties), die gedekt wordt uit de jaarlijks oplopende bijdragen tot en met 2028.

- **Kapitaallasten**

De kapitaallasten zullen 2025 vrijwel hetzelfde blijven als verwacht in de primaire begroting. Het komende jaar ligt de focus met betrekking tot investeringen op het vervangen van netwerkapparatuur. De aanbesteding hiervoor is in 2024 gestart.

Daarnaast blijft het vervangen van fysieke werkplekken (voornamelijk laptops) en het vervangen van mobiele telefoons van belang. De investering in 2023 in nieuwe back-up

& storage faciliteiten (€ 4,2 miljoen) zorgt ook de komende jaren nog voor hogere kapitaallasten. De volledige staat van investeringen is terug te vinden in bijlage 9.

- **Overhead MGR**
  De Overhead MGR zal naar verwachting met € 91.000 dalen ten opzichte van de primaire begroting. Deze daling heeft voor een gedeelte te maken met de verwachte lasten van leidinggevende functies (directie & teamleiders). In de primaire begroting zijn deze lasten gebaseerd op de kosten 2024 plus 6,54%. In de bijgestelde begroting is gerekend met de werkelijke loonsomtarieven 2024 plus 5%.

  Daarnaast worden lagere kosten vanuit de gastheer verwacht. In de primaire begroting is rekening gehouden met de verwachte gastheerschapskosten 2024 plus 6,54% (destijdse BRN-norm). In de gewijzigde begroting 2025 wordt rekening gehouden met de werkelijke factuur 2024 plus 5%. Het gevolg hiervan is een verwachte daling van € 40.000 binnen de Overhead MGR.

De totale gastheerschapskosten worden intern tussen het onderdeel Automatisering (57%) en het onderdeel Applicatiebeheer (43%) verdeeld. Ook de doorbelasting vanuit Het WerkBedrijf voor financieel administratieve diensten zal naar verwachting € 24.000 lager zijn dan voorheen begroot.

Toelichting begroting 2026
Voor 2026 zijn de Gemeentelijke bijdragen, Overige bedrijfsopbrengsten en Overige bijdragen geïndexeerd, conform de BRN-norm met 2,85%. Daarnaast stijgen tot en met 2028 jaarlijks de bijdragen in verband met de kostenontwikkelingen. Een gedetailleerd jaarlijks overzicht van de ontwikkelingen in bijdragen (per gemeente) is terug te vinden in bijlage 4. De daling binnen de Overige bedrijfsopbrengsten heeft te maken met een verandering in plusproducten. Het plusproduct “Tenantscheiding” verdwijnt vanaf 2026.

De Personele lasten stijgen 2026 met € 232.000 en de Overhead MGR stijgt met € 45.000. In beiden gevallen betreft dit de indexering met 2,85%. De kapitaallasten stijgen 2026 met € 73.000 en zijn voor de komende jaren doorgerekend met een jaarlijks standaard investeringsvolume van € 2,5 miljoen.

De operationele lasten zullen naar verwachting in totaal met € 232.000 stijgen. Vanaf 2026 komt € 103.000 in verband met het plusproduct “Tenantscheiding” te vervallen. Daarnaast vervallen € 134.000 voor de eenmalige implementatie GT Connect 2 in 2026. De kosten in verband met de werkplek (licenties etc.) zullen naar verwachting met € 213.000 stijgen. Ten slotte zijn ook de operationele lasten met 2,85% geïndexeerd. De indexering veroorzaakt een stijging van € 217.000. Het restant van de stijging (€ 39.000) heeft te maken met verwachte prijsstijgingen.

Tot en met 2025 wordt gebruik gemaakt van een vaste prijsafspraak met betrekking tot de Microsoft licenties. Vanaf 2026 zullen deze kosten naar verwachting stijgen. De indexering 2026, die Microsoft doorvoert zal invloed op de begroting hebben, aangezien 2024 de factuur voor de Microsoft licenties € 2 miljoen bedroeg.

6.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer

Het onderdeel Applicatiebeheer valt voor een gedeelte onder het taakveld Overhead en voor een gedeelte onder het taakveld Arbeidsparticipatie. Er wordt gerapporteerd over het totaal aan baten en lasten, waarbij Overhead MGR apart is opgenomen, conform de BBV-richtlijnen.

In de tabel hiernaast (tabel 18) is de realisatie 2024 en de meerjarenbegroting tot en met 2029 te zien.

Toelichting begrotingswijzigingen 2025
Hieronder volgt een toelichting op de afwijkingen tussen de primaire begroting 2025 en de gewijzigde begroting 2025 (B 2025 vs. B 2025 W). De wijzigingen worden per taakveld toegelicht en zijn onderverdeeld in baten en lasten. Daarnaast worden de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting 2026 – 2029 nader gespecificeerd.

Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer							
Taakveld	**Categorie**	**subcategorie**	**Realisa-tie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Arbeidsparticipatie	Programma	Overige bijdragen	317	422	385	396	396	396	396
Overhead		Gemeentelijke bijdragen	3.535	3.826	3.736	3.842	3.842	3.842	3.842
		Overige bedrijfsop-brengsten	899	785	787	809	809	809	809
Totaal baten			**4.752**	**5.033**	**4.907**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**5.047**
Arbeidsparticipatie	Programma	Operationele lasten	12	51	51	52	52	52	52
		Personele lasten	305	371	334	344	344	344	344
Overhead		Kapitaallasten	7	7	7	7	7	7	7
		Operationele lasten	261	288	295	303	303	303	303
		Personele lasten	3.534	3.526	3.489	3.588	3.588	3.588	3.588
Totaal programmalasten			**4.119**	**4.244**	**4.175**	**4.294**	**4.294**	**4.294**	**4.294**
Overhead	Overhead MGR		633	790	732	753	753	753	753
Totaal Lasten			**4.752**	**5.033**	**4.907**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**5.047**
Saldo van baten en lasten			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 18 Totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer 2024 t/m 2029

Baten
De totale baten dalen 2025 met € 126.000 ten opzichte van de primaire begroting 2025. Deze daling heeft te maken met de volgende oorzaken:

- De Gemeentelijke bijdragen dalen met € 90.000 als gevolg van het begroten van de personele lasten op basis van de schaal max-1 systematiek. Wel moet hierbij vermeld worden dat zeker is dat deze begrotingssystematiek voor een tekort binnen het onderdeel Applicatiebeheer Nijmegen zal zorgen. Wij verwachten 2025 een tekort rond € 100.000 op de personele lasten.
- De Overige bedrijfsopbrengsten veranderen met € 2.000. De verwachte bedragen per plusproducten veranderen minimaal omdat, nu de werkelijke doorbelastingen 2024 plus 5% gebruikt worden voor de gewijzigde begroting 2025. Daarnaast is het plusproduct "Functioneel beheer BRIKS-applicatie (0,22 FTE)" voor gemeente Nijmegen toegevoegd. De tabel met alle verwachte plusproducten per gemeente is terug te vinden in bijlage 4.
- De Overige bijdragen vanuit Het WerkBedrijf dalen met € 37.000. De afname komt door een daling van de benodigde formatie. De lasten nemen met een gelijk bedrag af.

Lasten
De totale lasten dalen 2025 met € 126.000 ten opzichte van de primaire begroting 2025. De wijzigingen en ontwikkelingen worden hieronder per taakveld nader toegelicht.

- **Personele lasten**
  De personele lasten dalen 2025 in totaal met € 37.000. De personele lasten met betrekking tot ODRN en Het WerkBedrijf worden begroot op basis van de werkelijke loonkosten. Voor ODRN komt dit neer op € 233.000 en voor Het WerkBedrijf op € 334.000. De personele lasten met betrekking tot gemeente Nijmegen worden begroot middels de max-1 systematiek. Hierdoor dalen in de begroting de totale personele lasten met € 90.000 (een stuk van deze daling valt ook binnen de Overhead MGR).

  De personele lasten stijgen met € 12.000 door de toevoeging van het plusproduct "Functioneel beheer BRIKS-applicatie". Daarnaast worden de personele plusproducten nu ook binnen de lasten begroot op basis van de werkelijke loonkosten. Dit om de opbrengsten en kosten van de plusproducten gelijk aan elkaar te houden. De tabel met alle verwachte plusproducten per gemeente is terug te vinden in bijlage 4.

- **Operationele lasten**
  De operationele lasten zullen naar verwachting met € 7.000 stijgen. De operationele lasten binnen het onderdeel Applicatiebeheer bestaan uit € 38.000 voor het Jeugdvolgsysteem gedeelte Nijmegen en het additionele budget met een waarde van € 105.000. Het restant van € 152.000 heeft te maken met operationele plusproducten voor de regio gemeenten (Jeugdvolgsysteem, VSV, Siteimprove, Anonimiseringssoftware en beheer scaninrichting). In bijlage 4 is een overzicht van alle plusproducten per gemeente te zien.

- **Kapitaallasten**
  De kapitaallasten veranderen niet ten opzichte van de primaire begroting 2025.

- **Personele lasten (Arbeidsparticipatie)**
  De personele lasten binnen het taakveld Arbeidsparticipatie dalen met € 37.000 in verband met minder benodigde formatie. De bijdragen vanuit Het WerkBedrijf daalt met hetzelfde bedrag.

- **Operationele lasten (Arbeidsparticipatie)**
  Deze verandert niet ten opzichte van de primaire begroting 2025.

- **Overhead MGR**
  Naar verwachting zal de Overhead MGR met € 58.000 dalen vergeleken met de primaire begroting 2025. Dit heeft voor een gedeelte te maken met het begroten van leidinggevende functies op basis van de schaal max-1 systematiek.

Daarnaast worden lagere kosten vanuit de gastheer verwacht. In de primaire begroting is rekening gehouden met de verwachte gastheerschapskosten 2024 plus 6,54% (destijdse BRN-norm). In de gewijzigde begroting 2025 wordt rekening gehouden met de werkelijke factuur 2024 plus 5%. Het gevolg hiervan is een verwachte daling van € 29.000 binnen de Overhead MGR. De totale gastheerschapskosten worden intern tussen het onderdeel Automatisering (57%) en het onderdeel Applicatiebeheer (43%) verdeeld. Ook de doorbelasting vanuit Het WerkBedrijf voor financieel administratieve diensten zal naar verwachting € 18.000 lager zijn dan voorheen begroot.

Toelichting begroting 2026

Voor het begrotingsjaar 2026 is de totale begroting van het onderdeel Applicatiebeheer (baten en lasten) geïndexeerd met de BRN-norm van 2,85%. Dit heeft een stijging van de baten en lasten van € 140.000 tot gevolg. Verder zijn geen inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd met impact op de personele omvang of materiële lasten.

Deel 3 Paragrafen

Een begroting moet een aantal paragrafen bevatten die in de BBV voorgeschreven zijn. Dit noemen we de paragrafen. In dit deel van de begroting gaan we achtereenvolgens in op:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)
- Duurzaamheid

Tot slot formuleren we op het eind van dit deel het besluit van het algemeen bestuur.

7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de MGR Rijk van Nijmegen in staat is tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

a. de weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen en de mogelijkheden waarover de MGR Rijk van Nijmegen beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken;
b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf over het weerstandsvermogen bevat minimaal:
a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
b. een inventarisatie van de risico's;
c. het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's.

Voor nadere informatie verwijzen we naar de notitie risico-inventarisatie van de MGR.

Weerstandscapaciteit

De MGR kiest ervoor geen weerstandsvermogen aan te houden maar mogelijk een kostenegalisatiereserve per gemeente te vormen. Dit betekent dat de risico's worden opgenomen in de begroting en jaarrekening van de deelnemende gemeenten.

Risico's

De inventarisatie van risico's heeft tot doel om verantwoording af te leggen over en inzicht te geven in de risico's die voor de MGR Rijk van Nijmegen (zowel procesmatig als voor het bedrijf zelf) van belang zijn. Het is essentieel dat de risicoparagraaf voldoende vooruitkijkt naar toekomstige risico's in beleid en uitvoering en de gevolgen daarvan voor de middelen. De risicoparagraaf geeft informatie over de houdbaarheid van de strategie voor de komende periode. In deze paragraaf benoemen we de grootste risico's inzake:
1. wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's;
2. maatschappelijke risico's;
3. middelen, organisatie, medewerkers en efficiency.

Ad 1 Wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's

Afbouw en ontschotting Participatiebudget
Per 1 januari 2023 is het gemeentefonds opnieuw ingericht waardoor het klassieke re-integratiebudget, de begeleiding nieuw Wajong en de begeleiding nieuw regulier zijn overgeheveld naar het sociaal domein, onderdeel participatie. Daarmee is de inzichtelijkheid van de financiering voor WerkBedrijf komen te vervallen, omdat uit het onderdeel participatie meer gefinancierd moet worden dan alleen de taken die WerkBedrijf uitvoert. Hieruit moet ook het minimabeleid en de uitvoering van de uitkeringenverstrekking bekostigd worden. 2025 is het eerste jaar dat de regio met de nieuwe systematiek gaat werken. Tevens is in dit besluit een korting opgenomen van € 1,2 miljoen. De nieuwe systematiek van het gemeentefonds kent een grotere dynamiek door de door het rijk gekozen indicatoren. Dit leidt ertoe dat pas in september van het lopend boekjaar duidelijk is welk budget beschikbaar is voor Werkbedrijf. Tezamen met de korting, maakt dat het vanaf 2025 uitdagende jaren worden. Om het risico enigszins te dempen mag jaarlijks een voorstel gedaan worden om ontstane overschotten in een jaar tot een bedrag van 10% van het participatiebudget toe te voegen aan een

risicoreserve om onverwachte tegenvallers voor de regio mee te kunnen opvangen.

Aanbieden beschut werk (nieuw) vanuit de Participatiewet
Kandidaten die uitsluitend in een beschutte werkomgeving betaald werk kunnen verrichten, ondersteunen we zoveel mogelijk om actief te kunnen zijn op de arbeidsmarkt. Voor kandidaten die een positief advies beschut werk (nieuw) van UWV krijgen, organiseren we (indien mogelijk) een tijdelijk dienstverband in een beschutte omgeving van maximaal 23 maanden, met 100% Wettelijk minimumloon (WML). In totaal waren eind 2024 67 kandidaten aan het werk met een beschut werk (nieuw) dienstverband. Dit zijn kandidaten die we zelf in dienst hebben en kandidaten die in dienst zijn bij werkgevers. We sturen op duurzame plaatsingen en bemiddelen de kandidaat naar een volgende of vaste werkplek. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het bijstandsbudget (BUIG) van de gemeenten.

Uit het Participatiebudget financieren we de begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen. Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan. Een tweede risico is het niet tegen kostendekkende tarieven kunnen plaatsen van kandidaten met een dienstverband. Een derde risico is de stijging van de loonkosten. Wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden vanuit deze middelen, ontstaat een financieel risico voor de gemeenten. Voor (naar schatting) drie jaar hebben we dit financieel risico afgedekt, daarna niet meer. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal kandidaten met een vast dienstverband bekend is. In de begroting van 2025 bijgesteld en 2026 en volgende jaren is daar een inschatting voor gemaakt. Het vierde risico is dat wij op dit moment substantieel minder nieuw beschut plaatsen realiseren dan onze taakstelling, terwijl we wel bekostigd krijgen op deze taakstelling.

Het Rijk is voornemens om vanaf 2026 de bekostiging te baseren op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio rond de € 1,8 minder middelen ontvangen, die nu voor andere uitvoeringstaken ingezet worden. De middelen die we nog wel zullen ontvangen zijn volledig nodig voor de uitvoering van beschut werk. In de loop van 2025 komt er meer duidelijkheid over de nieuwe financieringswijze van (Nieuw) beschut.

Uittreden van een gemeente
Uittreding van een gemeente uit de MGR of uit één of meerdere modules heeft tot gevolg dat er frictiekosten ontstaan bij de MGR. Vooral als er langlopende verplichtingen zijn aangegaan, kunnen de frictiekosten aanzienlijk zijn.

Ad 2 Maatschappelijke risico's

Klant- en marktrisico's onderdeel SW
Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

- Lagere uurtarieven gedetacheerde SW-medewerkers;
- Kostendekkende tarieven detacheringsbanen;
- Minder productieve uren gedetacheerde SW-medewerkers en/of lagere stijging toegevoegde waarde in beschut werk door ouder wordende doelgroep en cao-afspraken;
- Onvoldoende detacheringsmogelijkheden in de markt.

ICT
Dit betreft met name het risico van uitval of het hacken van ICT voorzieningen. De MGR anticipeert op dit risico door het uitvoeren van tests en door permanent te werken aan het verbeteren van haar ICT omgeving. Het voldoen aan de vereisten van de BIO maakt daar onderdeel van

uit. Desondanks blijft de mogelijkheid van uitval bestaan. Dit brengt risico's in de continuïteit van dienstverlening met zich mee en kan tevens leiden tot hoge herstelkosten. De impact daarvan laat zich vooraf moeilijk bepalen.

Ad 3 Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

Belastingen

Ten aanzien van de vennootschapsbelasting, de loonheffing en de omzetbelasting zijn momenteel geen risico's bekend. Naleving van de fiscale regels borgen wij door instructies en toetsing achteraf bij de BTW-aangiften en bij de uitvoering van interne controles op bijvoorbeeld het gebruik van de poolauto's, etc. Daarnaast laten wij ons bij fiscale vraagstukken bijstaan door externe deskundigen.

Juridisch

Op juridisch gebied zijn op dit moment geen risico's bekend. Naleving van wet- en regelgeving borgen we door het geven van voorlichtingsbijeenkomsten. We werken het zo concreet als mogelijk uit in instructies, verordeningen en beleidsregels. Ten slotte toetsen onze kwaliteitsmedewerkers op de naleving ervan.

Informatiebeveiliging en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Informatiebeveiliging vormt een belangrijk onderwerp binnen de MGR Rijk van Nijmegen. Met name aan de borging van de privacy van betrokkenen wordt veel aandacht besteed. De noodzakelijke maatregelen zijn getroffen om tijdig te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging. Het grootste risico is dat bijzondere persoonsgegevens uitlekken. Ook het uitlekken van bedrijfsinformatie valt onder deze risico's. Ondanks de getroffen maatregelen kunnen zich dergelijke incidenten voordoen. De impact van een dergelijk incident is niet vooraf in te schatten. De maximale geldboete kan oplopen tot ruim € 20 miljoen of 4% van de omzet van een organisatie. Voor MGR houdt dit in een maximale boete van circa € 4,0 miljoen en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Ad 4 Economische risico's

De geopolitieke ontwikkelingen in 2024, zoals de voortdurende oorlogen, toenemende protectionisme, haperende toeleveringsketens, het ruime liquiditeitsbeleid van de centrale banken en de energietransitie hebben geleid tot schaarste en oplopende prijzen. Daar ondervindt de MGR nadeel van door oplopende prijzen van haar contracten, schaarste aan personeel, het moeilijker kunnen plaatsen van kandidaten en de kwaliteit van toestroom van kandidaten.

Conclusie risico-inventarisatie

In tabel 19 staat de risico-inventarisatie. Het netto (rest)risico is het ingeschatte, te betalen schadebedrag als het risico zich daadwerkelijk voordoet. Het totale netto (rest)risico na aftrek van de voorzieningen is het risico waarmee de MGR rekening moet houden. Aangezien de MGR geen weerstandsvermogen opbouwt, betekent dit dat de deelnemende gemeenten rekening dienen te houden met dit risico bij het bepalen van hun weerstandscapaciteit. In bijlage 11 is de verdeling per gemeente te vinden.

Tabel 19 Risico-inventarisatie MGR

	Bruto risico	Netto (rest) risico
Politiek		
Landelijk politiek niveau	2.316.000	2.010.000
Regionaal politiek niveau	300.000	140.000
Subtotaal	**2.616.00**	**2.150.000**
Maatschappelijk		
Imagoschade	735.000	452.000
Ecologisch/milieu	0	0
Subtotaal	**735.000**	**452.000**
Juridisch/wettelijk		
Juridisch/wettelijk	1.260.000	435.00
Subtotaal	**1.260.000**	**435.00**
Financieel/economisch		
Economisch	2.080.000	860.000
Financieel	0	0
Subtotaal	**2.080.000**	**860.000**
ICT		
Algemeen	0	0
Tevredenheid regiogemeenten	400.000	210.000
Informatiebeveiliging / privacy	1.830.000	345.00
Subtotaal	**2.230.000**	**555.000**
Organisatorisch/Bestuurlijk		
Bestuurlijk	0	0
Personeel	3.100.000	1.190.00
Vastgoed	350.000	70.000
Subtotaal	**3.450.000**	**1.260.000**
Subtotaal	**12.371.000**	**5.712.000**
Reserves & voorzieningen		
Voorziening SPP	1.357.000	1.357.000
Totaal risico-inventarisatie MGR	**11.014.000**	**4.355.000**

8 Financiering

Het doel van deze paragraaf is om te informeren over het treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden.

Op de MGR is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) van toepassing. Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, verstandige en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de MGR met een statuut te regelen. In het statuut zijn regels opgenomen over de algemene doelstellingen, de te hanteren richtlijnen en limieten en de administratieve organisatie van de financieringsfunctie.

Treasurybeheer

Volgens artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient de begrotingsparagraaf betreffende de financiering in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer te bevatten.

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

- De MGR mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak uitsluitend verstrekken aan door het algemeen bestuur goedgekeurde derde partijen. Hierbij wordt vooraf advies ingewonnen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij.
- De MGR kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie, als deze uitzettingen vertrouwd zijn en niet gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het vertrouwde karakter van deze leningen c.q. uitzettingen wordt gewaarborgd met richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Wij sturen erop niet af te wijken van deze uitgangspunten.

Risicobeheer; de kasgeldlimiet en renterisiconorm

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn koersrisico's, renterisico's en kredietrisico's.

Koersrisico's

De MGR heeft geen leningen in buitenlandse valuta. Transacties in buitenlandse valuta komen niet of nauwelijks voor. Het koersrisico is dus nihil. De MGR heeft geen beleggingen en staatsobligaties. De MGR is verplicht eventuele overtollige middelen bij de schatkist te stallen (schatkistbankieren) en gaat dus geen nieuwe beleggingen aan.

Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de MGR moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,5% van het totaal van de primaire begroting. De wettelijk toegestane kasgeldlimiet van 8,2% is in 2024 niet overschreden.

Ook het meerjarenperspectief is dat het niet structureel wordt overschreden.

Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de renterisiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's door renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal (leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). In tabel 20 is te zien dat de renterisiconorm de komende vier jaren ruimschoots wordt gehaald.

Schatkistbankieren

Sinds de oprichting in 2015 is de MGR verplicht om haar overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hierdoor kan de MGR geen gelden meer beleggen en is ze voor rentevergoedingen afhankelijk van de vergoedingen die het Rijk geeft. De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal. In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden.

Gewaarborgde geldleningen

De MGR is geen gewaarborgde geldleningen aangegaan bij een externe partij.

Overige geldleningen

De MGR heeft niet de intentie om de komende jaren nieuwe leningen aan te gaan. Vooralsnog wordt de financiering toereikend geacht. Onderstaand een overzicht van opgenomen geldleningen:

Jaar van afsluiten	Omvang	Vervaldatum	Rente	Aflossing
2015	€ 1.200.000	02-jan-35	1,74%	Jaarlijks
2017	€ 4.500.000	27-apr-37	1,73%	Einde looptijd
2018	€ 2.500.000	25-jun-38	1,71%	Einde looptijd

Bedragen in € 1.000	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Begrotingstotaal	10.793	107.256	106.735	107.789	107.165	103.888	102.844
Percentage renterisiconorm	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	21.359	21.451	21.347	21.558	21.433	20.778	20.569
Aflossing	57	55	55	55	55	55	55
Ruimte	21.302	21.396	21.292	21.503	21.378	20.723	20.514

Tabel 20 Renterisiconorm en ruimte in de periode 2023 t/m 2029

9 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren.

Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde voor het uitoefenen van het beleid, de dienstverlening aan kandidaten en ondernemers en de uitvoering van projecten. De kwaliteit van de uitvoering van de taken van de MGR is in grote mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In deze paragraaf informeren wij u over de belangrijkste bedrijfsvoeringsprocessen binnen de MGR. U treft informatie aan over het beleid, de organisatie, het personeelsbeleid, informatisering, de administratieve organisatie en de kansen en bedreigingen voor de MGR.

Beleid van de bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de MGR is een afgeleide van het zogenoemde afdelingenmodel. De organisatie staat onder algemene leiding van een algemeen directeur en de secretaris van de MGR.
Binnen de MGR is de planning & control cyclus ingericht. Deze start met de begroting waarin de afspraken over het te voeren beleid worden vastgelegd. In 2024 hebben wij met rapportages tussentijds aan de regio verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over boekjaar 2024.

Naast de verantwoordingsdocumenten zijn de volgende documenten opgesteld om de bedrijfsvoering verder vorm te geven:

- Notitie weerstandsvermogen
- Notitie en richtlijn activeren en afschrijving
- Treasurystatuut
- Financiële verordening
- Controleverordening
- Controleplan
- Beschrijvingen van de primaire processen
- Gastheerrol
- Re-integratieverordening
- Mandatering
- Informatiebeveiligingsbeleid

Bijgaande notities moeten waarborgen dat de MGR binnen de wettelijke en financiële kaders handelt. De resultaten hiervan leggen we aan het dagelijks en het algemeen bestuur ter besluitvorming voor.

Organisatiestructuur

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen kent de volgende drie bestuursorganen: algemeen bestuur, dagelijks bestuur en de voorzitter. Daarnaast hebben we een bestuurscommissie Werk en een agendacommissie vanuit de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Algemeen bestuur
Het algemeen bestuur bestaat uit 15 leden (inclusief de voorzitter). Dit zijn leden van de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten. Aan het algemeen bestuur behoren de taken en bevoegdheden toe die in de wet aan het algemeen bestuur zijn opgedragen, evenals alle bevoegdheden die op basis van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen aan dit orgaan worden opgedragen en niet aan het dagelijks bestuur, de voorzitter of de bestuurscommissie Werk zijn opgedragen.

Dagelijks bestuur
Het dagelijks bestuur telt drie leden inclusief de voorzitter. Conform de wet en de regeling komt het dagelijks bestuur de bevoegdheid toe die in de gemeente toekomt aan het college van

burgemeester en wethouders dan wel het college van Gedeputeerde Staten.

De voorzitter

De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur benoemd. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het dagelijks en het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt de regeling in- en buiten rechte.

Bestuurscommissie Werk

De leden van de bestuurscommissie Werk worden door het algemeen bestuur benoemd. De bestuurscommissie Werk is verantwoordelijk voor de inhoudelijke koers van Werk als het gaat om re-integratie en arbeidsmatige dagbesteding. De bestuurscommissie Werk adviseert hierin het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Agendacommissie

De agendacommissie bestaat uit raadsleden van de zeven deelnemende gemeenten en kent zeven leden, inclusief de voorzitter. De agendacommissie heeft haar taken en rolopvatting beschreven in haar reglement van orde. Zij heeft als taak de logistieke voorbereiding en planning van de politieke besluitvorming ten behoeve van de gemeenteraden van de aan de MGR deelnemende gemeenten en schept randvoorwaarden zodat de raden hun kaderstellende en controlerende taak goed kunnen vervullen. Verder adviseert zij het dagelijks bestuur over de kwaliteit van de informatievoorziening van en door de MGR, denkt zij mee over de inrichting van de juridische regeling voor de MGR en organiseert ze regionale bijeenkomsten.

Uitvoeringsorganisatie en platform

De uitvoeringsorganisatie kenmerkt zich door een platte organisatie met twee modules die worden geleid door een directeur/algemeen manager. De MGR kent daarnaast een secretaris/directeur die zorgdraagt voor de coördinatie en afstemming tussen de modules, de verantwoording naar het bestuur en de ontwikkeling van de platformfunctie voor de regio. Binnen iedere module is sprake van een beperkt aantal afdelingen en teams.

Administratieve organisatie

De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet opgemerkt worden dat de MGR de basisadministratie uitbesteed heeft aan de gastheer. Middels een dienstverleningsovereenkomst zijn afspraken met de gastheer gemaakt over het binnen haar kaders uitvoeren van de taken.

Informatisering en automatisering

De informatisering en automatisering heeft tot doel de dienstverlening van de MGR aan haar klanten en kandidaten te optimaliseren. De informatisering en automatisering van de MGR maakt gebruik van het netwerk van iRvN. iRvN heeft contracten met diverse IT-aanbieders. De MGR maakt daar gebruik van. De belangrijkste systemen waarvan gebruik wordt gemaakt zijn EVA, Compas, REAT en TopDesk. Voor de bedrijfsvoering wordt ook gebruik gemaakt van de informatiesystemen van de gastheer, gemeente Nijmegen. De belangrijkste systemen daarbij zijn CODA en Beaufort.

Back-up, recovery en beveiliging/privacy zijn binnen iRvN vormgegeven en voldoen aan de minimaal daaraan te stellen vereisten om de continuïteit van de bedrijfsvoering voor de MGR te waarborgen. Conform de overeengekomen basisafspraken (DVO) wordt wekelijks een volledige back-up gemaakt en dagelijks een incremental back-up van de applicatieserver, databases en netwerkschijven (dus niet van de lokale harde schijven van pc's, laptops en

dergelijke). In de DVO zijn eveneens afspraken gemaakt over afdoende logische en fysieke beveiligingsmaatregelen om activiteiten van personen met oneigenlijke of kwaadwillende bedoelingen op het iRvN netwerk en de daarop aangesloten systemen en applicaties uit te sluiten. Ten behoeve van de informatiebeveiliging worden binnen de MGR procedures en voorzieningen ingericht conform de eisen die gesteld worden in de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten).

Personeelsbeleid

In het HR-beleid van de MGR staan de thema's duurzame inzetbaarheid, aantrekkelijk werkgeverschap, vitaliteit en ontwikkeling centraal. Wij vinden het belangrijk dat onze medewerkers zich blijven ontwikkelen (door het opdoen van kennis en het verder ontwikkelen van de competenties). Enerzijds verhoogt dit de kwaliteit van onze dienstverlening en anderzijds zorgt dit ervoor dat onze medewerkers makkelijk kunnen meebewegen bij veranderingen. Op deze manier blijven zij wendbaar, weerbaar en interessant voor en op de arbeidsmarkt. De afdeling HR heeft hier een belangrijke adviserende en faciliterende rol in.

10 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud wordt geen voorziening gevormd. In de begroting is voor de komende jaren € 150.000 per jaar begroot voor onderhoud. Dit bedrag is beschikbaar voor een tweetal panden:

- De locatie Boekweitweg
- De locatie Sint Teunismolenweg

Op de locatie Boekweitweg is het productiegedeelte in 2020 volledig gerevitaliseerd. Het kantorendeel is in 2022 gerevitaliseerd, waarbij onze huurder voor de komende 10 jaar een belangrijk deel van het onderhoud voor haar rekening neemt. In 2024 is het laatste deel van het pand gerevitaliseerd. Dit betreft het restaurant, het restant van het kantorendeel en de instructieruimten. Door deze verbouwingen is het pand van energielabel B naar A+++ gegaan.

Het pand aan de Sint Teunismolenweg gaan we verkopen. We zijn momenteel met een potentiële koper in gesprek. Het onderhoud wordt beperkt tot het hoogst noodzakelijke, waarbij de beoogd koper al steeds meer van het onderhoud voor eigen rekening neemt.

Wij verwachten dat het budget van € 150.000 de komende jaren toereikend is. Dit willen we ook graag onderbouwen. Nu het belangrijkste deel van de verbouwingen afgerond zijn gaan we in 2025 de tekeningen actualiseren en een meerjarenonderhoudsplan opstellen. Dit om de effecten voor de middellange termijn in te schatten en om jaarlijks een goede afweging te kunnen maken.

11 Verbonden partijen

De MGR Rijk van Nijmegen is de gemeenschappelijke regeling van zeven gemeenten:

- Berg en Dal
- Beuningen
- Druten
- Heumen
- Mook en Middelaar
- Nijmegen
- Wijchen

Daarmee is de MGR een verbonden partij van deze gemeenten. De MGR zelf heeft geen verbonden partijen. Er bestaat ook geen visie of voornemen dit komend jaar te wijzigen.

12 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Wet open overheid (Woo)

Onder de Woo zijn overheidsinstanties verplicht om actief bepaalde informatie te delen. Daarnaast is er nog steeds de mogelijkheid om informatie op te vragen, via een Woo-verzoek.

De MGR heeft een Woo-contactpersoon aangesteld. Deze persoon is (o.a.) aanspreekpunt voor belanghebbenden die een Woo-verzoek willen indienen. Daarnaast is relevante informatie over de Woo beschikbaar gesteld op de diverse relevante websites. Er is in kaart gebracht welke informatie door de MGR actief geopenbaard moet worden. Door redacteuren bij de MGR wordt de Woo-index (overheid.nl) bijgehouden. De Woo-index verwijst naar documentcollecties die al elders door de MGR op het internet zijn gepubliceerd.

13 Duurzaamheid

Aanleiding
In 2022 heeft het Europees Parlement ingestemd met de invoering van de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Deze nieuwe richtlijn gaat vanaf 2025 van kracht en verplicht bedrijven om te rapporteren over hun ESG-prestaties. Binnen de CSRD wordt duurzaamheid gedefinieerd aan de hand van drie hoofdthema's waarover gerapporteerd moet worden. Dit zijn milieu (Environmental), sociale aspecten (Social), en governance (Governance), afgekort als ESG. Bedrijven moeten rapporteren over hun impact op mens en milieu. Momenteel vallen overheidsorganisaties nog niet onder de wetgeving van de CSRD. Omdat we duurzaamheid belangrijk vinden, willen we al de eerste stappen zetten in het rapporteren over duurzaamheid.

Waarom
Wij geloven dat zorgen voor onze medewerkers, kandidaten en de aarde inherent aan elkaar verbonden is. De noodzaak om te verduurzamen is duidelijk aanwezig. Daarop voortbouwend willen wij een vooruitstrevende en verantwoordelijke maatschappelijke organisatie zijn en blijven. Daarbij hebben we als organisatie een voorbeeldfunctie en willen we zowel onze eigen organisatie als deelnemende gemeenten inspireren tot duurzame actie.

Duurzaamheidsambitie
Onze visie op duurzaamheid verenigt de kracht van de twee organisaties die de MGR Regio Rijk van Nijmegen vormen:

We dragen bij aan een gezondere wereld door onze ecologische impact te verlagen en onze sociale impact te vergroten.

We committeren ons aan de nationale doelstellingen en willen daarnaast aantoonbaar in de voorhoede opereren, in lijn met de duurzaam-heidsambities van de vooroplopende gemeenten in onze regio. Onze stip aan de horizon is:

Een inclusief, CO2-neutraal en circulaire MGR in 2045.

Toelichting duurzaamheidsonderwerpen
Als framework voor onze duurzaamheidsambitie hebben we gekozen voor de Sustainable Development Goals (SDG's). Dit zijn 17 globale duurzame ontwikkelingsdoelstellingen geformuleerd vanuit de Verenigde Naties om een einde te maken aan armoede, ongelijkheid en klimaatverandering in 2030. We kiezen de SDG's omdat het een herkenbaar framework is dat al veel wordt gebruikt bij gemeenten en andere overheden. Bovendien bieden de SDG's een holistische kijk op duurzaamheid en duurzame ontwikkeling, waarin zowel ecologische als sociale en economische aspecten een plek hebben.

Op basis van potentiële impact en de invloedsfeer van de MGR zijn 6 SDG's gekozen:



Gezien de uiteenlopende werkzaamheden van iRvN en Werkbedrijf is er een onderscheid gemaakt tussen invloed vanuit beide organisaties. Zo focust Werkbedrijf zich op de sociale SDG's (1, 3, 8, 10) en krijgen de ecologische SDG's (3, 12, 13) meer prioriteit binnen iRvN. We maken gebruik van elkaars expertise om als gemeenschappelijke regeling op alle vlakken het maximale duurzaamheidspotentieel te benutten. Zo bevorderen we kruisbestuiving tussen beide organisaties en slagkracht in het realiseren van de gezamenlijke ambitie. Voor iRvN zullen deze focuspunten ook zichtbaar worden in de vertaling van de duurzaamheidsambitie naar het actieplan.

We willen met onze duurzaamheidsambitie en de focus op de gekozen SDG's vanuit onze eigen kracht aantoonbaar in de voorhoede bewegen binnen ons werkveld. Om de SDG's praktisch te maken voor onze organisatie hebben we de vertaling gemaakt naar drie duurzaamheidsthema's. Daarnaast hebben we mijlpalen door de tijd toegevoegd voor 2025 en 2030 op onze weg richting 2045. De vertaling van deze duurzaamheidsambities inclusief meetbare KPIs en realistische reductiedoelstellingen volgt in de uitwerking van het actieplan.

Sociale inclusie en diversiteit



Goed werkgeverschap is onze prioriteit. Dit houdt in dat we een gezonde en veilige werkomgeving creëren voor onze medewerkers en bijdragen aan hun welzijn, vitaliteit en werkgeluk. Onze inzet in het faciliteren van de gezonde en gelukkige medewerker is geborgd binnen onze HR-afdeling.

Naast gezondheid en welzijn zetten we ook in op het creëren van maatschappelijke waarde door sociale inclusie en diversiteit te bevorderen. Werkbedrijf voert de Participatiewet uit voor de regio Rijk van Nijmegen. We bieden werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt een passende werkplek door bemiddeling, ontwikkeling en begeleiding. Hiermee bevorderen we gelijkheid in onze maatschappij en dragen we bij aan het verminderen van armoede en het bevorderen van zelfredzaamheid. Ten slotte streven we naar een afspiegeling van de maatschappij in ons personeelsbestand.

Doelstellingen 2025-2029:

- We verhogen SROI door werkgelegenheid te creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Doelstellingen 2030:

- In 2026 hebben we een doelstelling voor 2030 geformuleerd.

Circulariteit



Onze ecologische impact zit deels in de producten en materialen die we inkopen, gebruiken en na hun levensduur weer wegdoen. We willen bijdragen aan een circulaire economie door het verminderen en efficiënter gebruik maken van grondstoffen, hoogwaardig hergebruik, ICT-apparatuur. Waar mogelijk kijken we naar duurzame alternatieven, verlengen we levensduur door goed onderhoud, hanteren we technische in plaats van economische levensduur en zorgen we voor herinzet na onze gebruiksperiode. We passen de R-ladder toe om circulariteit verder te integreren in onze organisatie.

Doelstellingen 2025-2029:

- We hebben een duurzaam inkoopbeleid dat is geïmplementeerd in de organisatie.
- We realiseren een significante vermindering

van ons restafval.
- Minimaal 2 initiatieven per jaar om circulariteit te bevorderen, beginnend bij de meest impactvolle categorieën.
  Waarvan minimaal 1 verband houdt met duurzame en circulaire ICT-hardware en applicaties.

Doelstellingen 2030:
- MGR streeft in lijn met de nationale doelstellingen om 50% circulair te zijn in 2030. We gebruiken zoveel mogelijk duurzame en hernieuwbare grondstoffen en houden onze hardware gemiddeld een jaar langer in omloop.

Klimaat



Het thema klimaat gaat voor de MGR om het reduceren van de CO2-footprint in samenwerking met ketenpartners. Hierbij focussen we ons op energieverbruik en mobiliteit. Anderzijds proberen we ook onze 'verborgen impact' in de keten te reduceren middels het verduurzamen van onze facilitaire diensten en ontwikkeling van duurzame dienstverlening (zie ook circulariteit). Hierbij is de samenwerking met de gemeenten binnen de regio essentieel, omdat de MGR hierin een beperkte invloedsfeer heeft.

Doelstelling 2025-2029:
- Op basis van de CO2-nulmeting van 2022 inventariseren we de potentiële reductiemogelijkheden op korte termijn en vertalen dit in het actieplan naar een realistische reductiedoelstelling voor 2025.

Doelstelling 2030:
- We werken toe naar zo weinig mogelijk CO2-uitstoot. We bepalen welke reductiedoelstelling op middellange termijn realistisch is en kijken naar mogelijke compensatie richting onze doelstelling CO2-neutraal.

14 Besluit algemeen bestuur

Het algemeen bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen;

- Gezien de tijdige toezending van de ontwerpbegroting aan de Raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van Gelderland;
- Gelet op artikel 29 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen;
- Gelet op het advies van de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen Regio Nijmegen;
- Gelet op de ingebrachte Zienswijzen van de Raden van de deelnemende gemeenten en de Provinciale Staten van Gelderland;
- Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 19 juni 2025.

Besluit:

1. De begroting van lasten en baten op programma's voor het jaar 2026 vast te stellen;
2. De bijgestelde begroting 2025 van lasten en baten op programma's vast te stellen;
3. De meerjarenbegroting voor de jaren 2027-2029 voor kennisgeving aan te nemen;
4. De bevoorschotting 2025 conform bijlage 2 vast te stellen;
5. De bevoorschotting 2026 conform bijlage 2 vast te stellen;
6. Het dagelijks bestuur van de MGR Rijk van Nijmegen op te dragen na vaststelling van de begroting 2026 en de bijstelling 2025 dezen zo spoedig mogelijk toe te zenden aan Provinciale Staten.

Bijlagen

1 Uitgangspunten begroting 86
2 Bijdrage per gemeente 2023-2028 87
3 Bijdrage per gemeente details 89
4 Bijdrage per gemeente details (iRvN 94
5 Bekostigingssystematiek SW 99
6 Staat van personele lasten 100
7 Staat van voorzieningen 103
8 Overheadnorm 104
9 Staat van investeringen 105
10 Consolidatieoverzicht MGR 106
Risico per gemeente 110
12 Geprognosticeerde Balans 2023-2028 111
13 Incidentele baten en lasten 113

Bijlage 1 Uitgangspunten begroting

Algemeen MGR

Uitgangspunten:

- De begroting is opgesteld conform de voorschriften van de BBV.
- De begroting die op 3 juli 2024 door het AB is vastgesteld is als basis gehanteerd.
- De begrotingswijzigingen zijn tot en met december 2024 meegenomen.
- De begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen 2026 zijn toegepast.
- De gemeente Nijmegen treedt op als gastheer-gemeente voor diverse ondersteunende functies.
- De regionale overheadnorm van 25% wordt gehanteerd.
- De begroting is taakstellend.
- De rente wordt toegerekend op basis van de werkelijke rente.
- Subsidies worden begroot conform het baten en lasten stelsel, wat inhoudt dat uitgaven en ontvangsten toegerekend worden aan het tijdvak waarin het verbruik van goederen en diensten plaatsvindt (lasten) en de baten ontstaan. Alleen bij specifiek geoormerkte subsidies, zoals de ESF, wordt het realisatiebeginsel gevolgd. Dit betekent dat deze subsidies slechts in het resultaat tot uiting worden gebracht als zij ook effectief gerealiseerd zijn.
- De uitgangspunten voor de bijdrage per gemeente zijn terug te vinden in bijlage 2 en 3.

Module WerkBedrijf

Voor de opstelling van de begrotingsbijstelling 2024 en de begroting 2025 zijn de volgende uitgangspunten bepaald:

- Effecten van de septembercirculaire van 2024 van het Ministerie van Binnenlandse zaken zijn in de begroting verwerkt. Als basis voor het bepalen van het aandeel van WerkBedrijf in het cluster participatie van het Sociaal domein wordt het Berenschot model gehanteerd.
- Het besluit van de gemeenten om vanaf 2025 een korting door te voeren van € 1,2 miljoen op het participatiebudget is verwerkt in de begroting. Omdat de korting pas effectief ingaat op 1 januari 2027 is er nog de optie om deze in 2026 voor één naar op te schuiven. Dit laatste is afhankelijk van de effecten van het besluit van het Rijk om de per 1 januari 2026 de bekostigingssytematiek voor Nieuw Beschut te wijzigen.
- Administratief blijven de financiële resultaten voor SW, Participatiebudget, wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding inzichtelijk.

Module iRvN

Voor de opstelling van de begrotingsbijstelling 2024 en de begroting 2025 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Administratief blijven de financiële resultaten voor de onderdelen Automatisering en Applicatiebeheer apart inzichtelijk.
- iRvN levert naast standaardproducten en -diensten ook plusproducten en -diensten. Deze worden kostenneutraal in rekening gebracht. Als deze plusproducten en -diensten een meerjarig karakter hebben, zijn ze nu al in de begroting van 2024 en volgende jaren opgenomen.
- Voor ICT-producten en diensten geldt: standaard tenzij... Dit betekent dat altijd wordt gekozen voor uniforme producten en/of diensten, tenzij er zwaarwegende argumenten (met name productie belemmerende) zijn om hier in bepaalde gevallen of situaties van af te wijken.
- Voor het onderdeel Automatisering geldt dat we namens de hele regio meedoen aan de landelijke ICT-ontwikkelingen binnen de (lokale) overheid, tenzij er zwaarwegende redenen zijn (met name productie belemmerende) om hiervan af te wijken.

Bijlage 2 Bijdrage per gemeente 2025-2029

Bedragen in € 1.000						
Werkbedrijf	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Beuningen	5.038	4.927	4.952	4.835	4.693	4.582
Druten	3.723	3.808	3.666	3.563	3.410	3.419
Heumen	2.326	2.427	2.509	2.477	2.467	2.379
Nijmegen	46.726	45.703	46.298	45.570	44.667	44.420
Wijchen	7.394	7.289	7.383	7.268	7.207	7.128
West maas en waal	1.120	1.144	1.177	1.120	1.061	1.019
Mook en middelaar	496	425	441	457	473	490
Berg en dal	7.084	6.574	6.577	6.439	6.275	6.135
Tijdelijke budgetten	1.452	2.115	1.589	2.379	764	692
Overige budgetten (o.a. omzet)	10.506	10.127	10.306	10.047	9.744	9.454
	85.864	**84.540**	**84.898**	**84.155**	**80.761**	**79.717**

Bedragen in € 1.000							
Totaal ICT Rijk van Nijmegen	**R 2024**	**B 2025**	**B 2025v W**	**B 2026**	**B 2027**	**B 2028**	**B 2029**
Gemeente Beuningen	1.241	1.347	1.362	1.410	1.418	1.427	1.427
Gemeente Druten	629	683	691	715	719	723	723
Gemeente Heumen	721	782	791	818	823	829	829
Gemeente Nijmegen	12.796	13.881	14.063	14.530	14.596	14.663	14.663
Gemeente Wijchen	1.625	1.765	1.784	1.847	1.859	1.871	1.871
Gemeente Mook en Middelaar	367	398	403	417	420	422	422
Gemeente Berg en Dal	1.160	1.260	1.274	1.318	1.326	1.334	1.334
Werkorg Druten-Wijchen	65	70	71	73	73	73	73
ODRN	1.121	1.213	1.066	1.103	1.110	1.116	1.116
Totaal	**19.726**	**21.399**	**21.504**	**22.229**	**22.344**	**22.458**	**22.458**

Bedragen in € 1.000							
Totaal ICT Rijk van Nijmegen	**R 2024**	**B 2025**	**B 2025 W**	**B 2026**	**B 2027**	**B 2028**	**B 2029**
Overige bedrijfsopbrengsten	2.491	1.141	1.446	1.382	1.382	1.382	1.382
Totaal	**2.491**	**1.141**	**1.446**	**1.382**	**1.382**	**1.382**	**1.382**

Verdeelsleutels

WerkBedrijf

Dienstverlening (Basis dvl): op basis van het per gemeente toegekende participatiebudget.

Meerwerk: op basis van afspraken met afzonderlijke gemeenten.

Arbeidsmatige dagbesteding (AD): op basis van de verdeling in de realisatie van 2023. Afrekening vindt plaats op basis van realisatie per gemeente.

Wettelijke loonkostensubsidie (WLKS): op basis van de verdeling van het voorlopige BUIG-budget 2024. Afrekening vindt plaats op basis van realisatie per gemeente.

SW: op basis van een inschatting van het aantal SE per gemeente (zie bijlage 4) tegen een kostprijs per SW. Afrekening op basis van realisatie per gemeente.

Vastgoed: Op basis van dezelfde SE's als bij de SW. Alleen wordt West Maas en Waal hierin niet meegenomen.

ICT Rijk van Nijmegen

Automatisering: de deelnemersbijdrage is gebaseerd op een aantal verdeelsleutels. Dit kan zijn op basis van werkelijke inbreng, inwonersaantallen, fte's, aandeel ideaal-complex en een aparte verdeelsleutel voor PIOFACH.

Applicatiebeheer: op basis van werkelijke inbreng.

Bestuursondersteuning

Op basis van de inwoneraantallen per gemeente (afkomstig uit Begrotingsrichtlijnen 2025 gemeente Nijmegen). Afrekening is met dezelfde inwoneraantallen.

Bijlage 3 Bijdrage per gemeente details

Bedragen in € 1.000							
Automatisering	**R 2024**	**B 2025**	**B 2025 W**	**B 2026**	**B 2027**	**B 2028**	**B 2029**
Gemeente Beuningen	1.241	1.347	1.362	1.410	1.418	1.427	1.427
Gemeente Druten	629	683	691	715	719	723	723
Gemeente Heumen	721	782	791	818	823	829	829
Gemeente Nijmegen	9.478	10.289	10.560	10.927	10.994	11.060	11.060
Gemeente Wijchen	1.625	1.765	1.784	1.847	1.859	1.871	1.871
Gemeente Mook en Middelaar	367	398	403	417	420	422	422
Gemeente Berg en Dal	1.160	1.260	1.274	1.318	1.326	1.334	1.334
Werkorg Druten-Wijchen	65	70	71	73	73	73	73
ODRN	903	980	834	864	870	876	876
Totaal	**16.190**	**17.573**	**17.768**	**18.387**	**18.502**	**18.616**	**18.616**

Bedragen in € 1.000							
Applicatiebeheer	**R 2024**	**B 2025**	**B 2025 W**	**B 2026**	**B 2027**	**B 2028**	**B 2029**
Gemeente Nijmegen	3.317	3.593	3.503	3.603	3.603	3.603	3.603
ODRN	218	233	233	240	240	240	240
Totaal	**3.535**	**3.826**	**3.736**	**3.842**	**3.842**	**3.842**	**3.842**

Bedragen in € 1.000							
Participatiebudget	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Beuningen	637	1.070	998	1.058	1.123	1.187	1.258
Druten	503	843	869	923	987	1.049	1.118
Heumen	405	649	643	682	724	765	811
Nijmegen	16.830	15.422	14.670	15.510	16.295	17.091	17.968
Wijchen	1.351	1.995	1.841	1.951	2.072	2.190	2.322
Mook en Middelaar	118	239	214	227	239	252	266
Berg en Dal	1.627	1.922	1.759	1.862	1.969	2.074	2.192
	21.469	**22.140**	**20.993**	**22.213**	**23.408**	**24.607**	**25.935**

Korting	**Realisatie 2024**	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Beuningen	0	0	-57	-57	-57	-57	-57
Druten	0	0	-49	-49	-49	-49	-49
Heumen	0	0	-37	-37	-37	-37	-37
Nijmegen	0	0	-840	-840	-840	-840	-840
Wijchen	0	0	-105	-105	-105	-105	-105
Mook en Middelaar	0	0	-12	-12	-12	-12	-12
Berg en Dal	0	0	-100	-100	-100	-100	-100
	0	**0**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**

Nieuw beschut	**Realisatie 2024***	**B2025(P)**	**2025 Wijziging**	**B2026**	**B2027**	**B2028**	**B2029**
Beuningen	0	128	175	188	201	214	228
Druten	0	87	118	127	136	145	154
Heumen	0	69	94	101	108	115	123
Nijmegen	0	1.729	2.366	2.544	2.722	2.898	3.077
Wijchen	0	228	312	336	359	382	406
Mook en Middelaar	0	33	46	49	53	56	60
Berg en Dal	0	183	250	269	288	307	326
	0	**2.457**	**3.361**	**3.615**	**3.868**	**4.118**	**4.372**

* onderdeel participatiebudget

Loonkostensubsidies	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Beuningen	470	661	580	580	580	580	580
Druten	506	448	551	551	551	551	551
Heumen	335	255	382	382	382	382	382
Nijmegen	4.556	4.849	5.346	5.346	5.346	5.346	5.346
Wijchen	722	750	935	935	935	935	935
Mook en Middelaar	101	153	105	105	105	105	105
Berg en Dal	606	708	757	757	757	757	757
	7.295	**7.825**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**	**8.655**

Op Weg naar WERK	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Beuningen	262	325	338	338	338	338	338
Druten	140	161	167	167	167	167	167
Heumen	90	140	146	146	146	146	146
Nijmegen	1.848	1.872	1.945	1.945	1.945	1.945	1.945
Wijchen	241	302	314	314	314	314	314
Mook en Middelaar	81	70	73	73	73	73	73
Berg en Dal	218	294	306	306	306	306	306
	2.879	**3.164**	**3.288**	**3.288**	**3.288**	**3.288**	**3.288**

Vastgoed	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Beuningen	7	12	12	13	12	12	12
Druten	6	9	9	9	9	9	9
Heumen	3	5	5	6	6	6	6
Nijmegen	59	96	96	99	100	100	100
Wijchen	11	17	17	18	19	19	19
Mook en Middelaar	0	0	0	0	0	0	0
Berg en Dal	10	16	16	16	16	16	16
	95	**157**	**157**	**161**	**161**	**161**	**161**

SW	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Berg en Dal	3.735	3.960	3.586	3.467	3.204	2.916	2.639
Beuningen	2.841	2.842	2.881	2.832	2.637	2.418	2.222
Druten	2.044	2.175	2.143	1.938	1.763	1.539	1.469
Heumen	1.213	1.208	1.193	1.229	1.148	1.090	949
Nijmegen	22.210	22.758	22.121	21.694	20.003	18.128	16.825
West Maas en Waal	1.027	1.120	1.144	1.177	1.120	1.061	1.019
Wijchen	4.058	4.101	3.974	3.933	3.674	3.472	3.238
	37.129	**38.164**	**37.042**	**36.271**	**33.548**	**30.623**	**28.360**

Rijksbijdrage SW	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Berg en Dal	3.998	3.387	3.489	3.291	3.112	2.898	2.656
Beuningen	2.869	2.656	2.803	2.689	2.561	2.404	2.236
Druten	2.196	1.921	2.084	1.840	1.712	1.530	1.478
Heumen	1.219	1.146	1.161	1.167	1.116	1.083	955
Nijmegen	22.977	20.234	21.521	20.595	19.430	18.017	16.932
West Maas en Waal	1.131	1.037	1.113	1.117	1.088	1.055	1.025
Wijchen	4.141	3.678	3.866	3.734	3.569	3.450	3.258
	38.531	**34.059**	**36.037**	**34.433**	**32.587**	**30.436**	**28.542**
Op basis van begroting 2025-2028							

Aanvullende bijdrage SW	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Berg en Dal	-263	573	97	176	92	18	-17
Beuningen	-28	185	78	144	76	15	-14
Druten	-152	254	58	98	50	9	-9
Heumen	-7	62	32	62	33	7	-6
Nijmegen	-766	2.524	600	1.099	573	111	-108
West Maas en Waal	-103	83	31	60	32	6	-7
Wijchen	-83	423	108	199	105	21	-21
	-1.402	**4.105**	**1.005**	**1.838**	**961**	**187**	**-182**

SE's	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Berg en Dal	101	97	92	84	77	70	62
Beuningen	77	75	74	69	63	58	52
Druten	55	53	55	47	42	37	34
Heumen	33	32	31	30	28	26	22
Nijmegen	599	572	566	526	481	433	394
West Maas en Waal	28	29	29	29	27	25	24
Wijchen	109	104	102	95	88	83	76
	1.001	**963**	**948**	**879**	**806**	**731**	**664**

Bestuursondersteuning	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	B2026	B2027	B2028	B2029
Beuningen	19	20	20	21	21	21	21
Druten	14	15	15	15	15	15	15
Heumen	12	13	13	13	13	13	13
Nijmegen	131	140	140	144	144	144	144
Wijchen	30	32	32	33	33	33	33
Mook en Middelaar	6	6	6	6	6	6	6
Berg en Dal	26	27	27	28	28	28	28
	239	**254**	**254**	**261**	**261**	**261**	**261**

Bijlage 4 Bijdrage per gemeente details (ICT Rijk van Nijmegen)

Bijdragen ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

	Totaal Automa-tisering	Totaal Overige Bijdragen	WBRN / SW	WBRN / WERK	Totaal Gemeen-telijke Bijdragen	Nijmegen	ODRN	WDW	Wijchen	Druten	Berg en Dal	Beuningen	Heumen	Mook en Middelaar
Begroting 2025	**19.009**	**1.436**	**573**	**863**	**17.573**	**10.289**	**980**	**70**	**1.765**	**683**	**1.260**	**1.347**	**782**	**398**
Uitvoering BRIKS-taken	**0**	**0**	0	0	**0**	156	-156	0	0	0	0	0	0	0
Ophoging formatie, functie Product owner (1 FTE)	**112**	**8**	3	5	**104**	62	5	0	10	4	7	8	5	2
Ophoging formatie, functie Functionele inrichting (1 FTE)	**98**	**7**	3	4	**91**	54	4	0	9	4	7	7	4	2
Begroting 2025 incl. wijzigingen	**19.220**	**1.452**	**579**	**873**	**17.768**	**10.560**	**834**	**71**	**1.784**	**691**	**1.274**	**1.362**	**791**	**403**
Begroting 2026	**19.129**	**1.445**	**573**	**872**	**17.683**	**10.353**	**986**	**70**	**1.776**	**687**	**1.268**	**1.356**	**787**	**401**
Uitvoering BRIKS-taken	**0**	**0**	0	0	**0**	156	-156	0	0	0	0	0	0	0
Ophoging formatie, functie Product owner (1 FTE)	**112**	**8**	3	5	**104**	62	5	0	10	4	7	8	5	2
Ophoging formatie, functie Functionele inrichting (1 FTE)	**98**	**7**	3	4	**91**	54	4	0	9	4	7	7	4	2
Begroting 2026 voor indexering	**19.339**	**1.461**	**580**	**882**	**17.878**	**10.624**	**840**	**71**	**1.796**	**695**	**1.281**	**1.371**	**795**	**405**
Indexering 2,85%	**551**	**42**	17	25	**510**	303	24	2	51	20	37	39	23	12
Begroting 2026 incl. wijzigingen en indexering	**19.890**	**1.503**	**596**	**907**	**18.387**	**10.927**	**864**	**73**	**1.847**	**715**	**1.318**	**1.410**	**818**	**417**
Begroting 2027	**19.248**	**1.454**	**573**	**881**	**17.794**	**10.418**	**993**	**70**	**1.788**	**692**	**1.275**	**1.364**	**792**	**403**
Uitvoering BRIKS-taken	**0**	**0**	0	0	**0**	156	-156	0	0	0	0	0	0	0
Ophoging formatie, functie Product owner (1 FTE)	**112**	**8**	3	5	**104**	62	5	0	10	4	7	8	5	2
Ophoging formatie, functie Functionele inrichting (1 FTE)	**98**	**7**	3	4	**91**	54	4	0	9	4	7	7	4	2
Begroting 2027 voor indexering	**19.459**	**1.469**	**579**	**890**	**17.989**	**10.689**	**846**	**71**	**1.807**	**699**	**1.289**	**1.379**	**801**	**408**
Indexering 2,85%	**555**	**42**	17	25	**513**	305	24	2	52	20	37	39	23	12
Begroting 2027 incl. wijzigingen en indexering	**20.013**	**1.511**	**596**	**916**	**18.502**	**10.994**	**870**	**73**	**1.859**	**719**	**1.326**	**1.418**	**823**	**420**

	Totaal Automa-tisering	Totaal Overige Bijdragen	WBRN / SW	WBRN / WERK	Totaal Gemeen-telijke Bijdragen	Nijmegen	ODRN	WDW	Wijchen	Druten	Berg en Dal	Beuningen	Heumen	Mook en Middelaar
Begroting 2028	**19.369**	**1.464**	**573**	**890**	**17.906**	**10.483**	**999**	**70**	**1.799**	**696**	**1.283**	**1.373**	**797**	**406**
Uitvoering BRIKS-taken	**0**	**0**	0	0	**0**	156	-156	0	0	0	0	0	0	0
Ophoging formatie, functie Product owner (1 FTE)	**112**	**8**	3	5	**104**	62	5	0	10	4	7	8	5	2
Ophoging formatie, functie Functionele inrichting (1 FTE)	**98**	**7**	3	4	**91**	54	4	0	9	4	7	7	4	2
Begroting 2028 voor indexering	**19.580**	**1.480**	**580**	**900**	**18.100**	**10.754**	**852**	**71**	**1.819**	**703**	**1.297**	**1.388**	**806**	**410**
Indexering 2,85%	**558**	**42**	17	26	**516**	306	24	2	52	20	37	40	23	12
Begroting 2028 incl. wijzigingen en indexering	**20.138**	**1.522**	**596**	**926**	**18.616**	**11.060**	**876**	**73**	**1.871**	**723**	**1.334**	**1.427**	**829**	**422**
Begroting 2029	**19.369**	**1.464**	**573**	**890**	**17.906**	**10.483**	**999**	**70**	**1.799**	**696**	**1.283**	**1.373**	**797**	**406**
Uitvoering BRIKS-taken	**0**	**0**	0	0	**0**	156	-156	0	0	0	0	0	0	0
Ophoging formatie, functie Product owner (1 FTE)	**112**	**8**	3	5	**104**	62	5	0	10	4	7	8	5	2
Ophoging formatie, functie Functionele inrichting (1 FTE)	**98**	**7**	3	4	**91**	54	4	0	9	4	7	7	4	2
Begroting 2029 voor indexering	**19.580**	**1.480**	**580**	**900**	**18.100**	**10.754**	**852**	**71**	**1.819**	**703**	**1.297**	**1.388**	**806**	**410**
Indexering 2,85%	**558**	**42**	17	26	**516**	306	24	2	52	20	37	40	23	12
Begroting 2029 incl. wijzigingen en indexering	**20.138**	**1.522**	**596**	**926**	**18.616**	**11.060**	**876**	**73**	**1.871**	**723**	**1.334**	**1.427**	**829**	**422**

Bijdragen ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer

	Totaal Applicatiebeheer	WBRN	Totaal Gemeentelijke Bijdragen	Nijmegen	ODRN
Begroting 2025	**4.248**	**422**	**3.826**	**3.593**	**233**
Pers. Lasten begroten op basis van max-1 vs max	**-90**	0	**-90**	-90	0
Afname personele lasten WBRN	**-38**	-38	**0**	0	0
Begroting 2025 incl. Wijzigingen	**4.121**	**385**	**3.736**	**3.503**	**233**
Begroting 2026	**4.248**	**422**	**3.826**	**3.593**	**233**
Pers. Lasten begroten op basis van max-1 vs max	**-90**	0	**-90**	-90	0
Afname personele lasten WBRN	**-38**	-38	**0**	0	0
Begroting 2026 voor indexering	**4.121**	**385**	**3.736**	**3.503**	**233**
Indexering 2,85%	**117**	11	**106**	100	7
Begroting 2026 incl. Wijzigingen en indexering	**4.238**	**396**	**3.842**	**3.603**	**240**
Begroting 2027	**4.248**	**422**	**3.826**	**3.593**	**233**
Pers. Lasten begroten op basis van max-1 vs max	**-90**	0	**-90**	-90	0
Afname personele lasten WBRN	**-38**	-38	**0**	0	0
Begroting 2027 voor indexering	**4.121**	**385**	**3.736**	**3.503**	**233**
Indexering 2,85%	**117**	11	**106**	100	7
Begroting 2027 incl. Wijzigingen en indexering	**4.238**	**396**	**3.842**	**3.603**	**240**
Begroting 2028	**4.248**	**422**	**3.826**	**3.593**	**233**
Pers. Lasten begroten op basis van max-1 vs max	**-90**	0	**-90**	-90	0
Afname personele lasten WBRN	**-38**	-38	**0**	0	0
Begroting 2028 voor indexering	**4.121**	**385**	**3.736**	**3.503**	**233**
Indexering 2,85%	**117**	11	**106**	100	7
Begroting 2028 incl. Wijzigingen en indexering	**4.238**	**396**	**3.842**	**3.603**	**240**
Begroting 2029	**4.248**	**422**	**3.826**	**3.593**	**233**
Pers. Lasten begroten op basis van max-1 vs max	**-90**	0	**-90**	-90	0
Afname personele lasten WBRN	**-38**	-38	**0**	0	0
Begroting 2029 voor indexering	**4.121**	**385**	**3.736**	**3.503**	**233**
Indexering 2,85%	**117**	11	**106**	100	7
Begroting 2029 incl. Wijzigingen en indexering	**4.238**	**396**	**3.842**	**3.603**	**240**

Totaal Overige bedrijfsopbrengsten (plusproducten) 2025

Bedragen in € 1.000									
Plusproducten 2025	**Totaal**	**Berg en Dal**	**Beuningen**	**Heumen**	**Mook en Middelaar**	**Nijmegen**	**ODRN**	**WDW**	**WBRN**
Huur & Software scanners	**28**	0	28	0	0	0	0	0	0
Licenties Adobe	**67**	6	8	1	0	48	0	3	2
Licenties Miro	**6**	0	0	0	0	6	0	0	0
Licenties MiCollab	**6**	0	0	0	0	0	0	6	0
Licenties Bluebeam	**20**	2	2	2	2	3	0	8	0
Licenties Microsoft (PowerBi pro, Visio & Project)	**44**	6	2	0	1	17	4	7	7
Samsungs afdeling handhaving Nijmegen	**16**	0	0	0	0	16	0	0	0
ICT Beheer VSA (operationeel / materieel)	**47**	0	0	0	0	47	0	0	0
ICT Beheer VSA (personeel) - 1 FTE	**92**	0	0	0	0	92	0	0	0
Internetverbinding RTC & VMC	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0
E-Herkenning	**11**	3	4	0	2	0	0	0	2
MKS-Beheer - 0,2 / 0,25 FTE	**64**	23	18	23	0	0	0	0	0
Microsoft Teams Premium	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0
Multi Microsoft 365 Tenants	**103**	0	0	0	0	0	20	53	30
Transportnetwerk Nijmegen (operationeel / materieel)	**6**	0	0	0	0	6	0	0	0
Transportnetwerk Nijmegen (personeel) - 1 FTE	**101**	0	0	0	0	101	0	0	0
Rente opbrengsten	**40**	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering	**660**	**40**	**62**	**27**	**4**	**344**	**24**	**77**	**41**

Bedragen in € 1.000									
Plusproducten 2025	**Totaal**	**Berg en Dal**	**Beuningen**	**Heumen**	**Mook en Middelaar**	**Nijmegen**	**ODRN**	**WDW**	**WBRN**
Jeugdvolgsysteem gedeelte regio	**46**	11	7	5	2	0	0	22	0
Voortijdig schoolverlaters	**20**	0	0	0	0	20	0	0	0
Beheer scaninrichting	**2**	0	0	0	0	2	0	0	0
Siteimprove	**38**	0	8	0	0	14	0	16	0
Anonimiseringssoftware	**46**	4	4	2	1	29	0	7	0
Beheer GWS - 0,5 FTE	**48**	0	0	0	48	0	0	0	0
Datadistributie - 0,15 FTE	**14**	0	0	0	14	0	0	0	0
Applicatiebeheer Sociaal Domein - 1 FTE	**92**	0	92	0	0	0	0	0	0
I-Adviseur - 1 FTE	**115**	0	115	0	0	0	0	0	0
Applicatiebeheer JCC - 0,1 FTE	**18**	9	9	0	0	0	0	0	0
Webmaster - 0,56 FTE	**51**	0	51	0	0	0	0	0	0
Accessibility specialist - 0,89 FTE	**90**	0	0	0	0	90	0	0	0
WMO Klassiek - 0,1 FTE	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0
Inburgering - 0,1 FTE	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0
Schuldhulpverlening - 0,2 FTE	**18**	18	0	0	0	0	0	0	0
CISO - 0,67 FTE	**68**	0	68	0	0	0	0	0	0
Informatiemanager - 0,89 FTE	**90**	90	0	0	0	0	0	0	0
Functioneel beheer BRIKS-applicatie - 0,22 FTE	**12**	0	0	0	0	12	0	0	0
Rente opbrengsten	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Applicatiebeheer	**787**	**132**	**354**	**7**	**64**	**185**	**0**	**44**	**0**
Totaal Plusproducten	**1.446**	**172**	**415**	**34**	**69**	**529**	**24**	**122**	**41**

Bijlage 5 Bekostigingssystematiek SW

De definitie van de SE's als verdeling van het Rijksbudget is ook het afgelopen jaar weer aan verandering onderhevig geweest. Hierbij worden er correcties op de SE's toegevoegd, uitstroomcijfers opnieuw berekend en peildata aangepast. Per saldo blijft het macrobudget hetzelfde, maar dit kan wel de onderlinge verhouding tussen gemeenten veranderen. Deze werkwijze is vooraf niet te voorspellen en daarmee ook als verdeelfactor niet hanteerbaar. Door de SE-definitie gelijk te houden, de uitstroom zelf te bepalen en bepaling van de betalende gemeente op een uniforme peildatum te houden, is de realisatie beter in te schatten en blijft de kostprijs per SE over de jaren vergelijkbaar.

Uitgangspunten voor de bepaling van het aantal SE per gemeente:

- De definitie van het aantal SE blijf gelijk aan de definitie op het moment van ingang van de Participatiewet.
- De peildatum voor de betalende gemeente in jaar X is de gemeente waar de medewerker ultimo jaar X-1 inwoner was.
- Voor de begroting wordt de betalende gemeente bepaald op basis van de dan beschikbare informatie van de woongemeente.
- Per gemeente wordt de uitstroom bepaald op basis van pensioen. Dit uitstroompercentage zal dus per gemeente variëren.
- Per gemeente wordt de overige uitstroom bepaald als een vast percentage per gemeente, op basis van historische uitstroomgegevens.

Hiermee hanteren we niet meer het uitstroompercentage van het Ministerie, maar een uitstroompercentage op basis van pensioenuitstroom en ervaringscijfers.

Bijlage 6 Staat van personele lasten

WBRN	Som van FTE regulier	Som van FTE tijdelijk
7	27,6	0
8	23,7	0
9	124,1	12,4
10	25,0	1,0
11	14,0	7,1
12	11,8	0
16	1,0	0
17	0,8	0
Eindtotaal	**228,0**	**20,4**

Bestuursondersteuning	Som van FTE regulier	Som van FTE tijdelijk
Schaal 9-10	1,22	0,78
Schaal 11-12	0,64	1,89
> Schaal 12	1,1	0
	2,96	2,67

ICT Rijk van Nijmegen	FTE
Schaal 5-6	0
Schaal 7-8	16
Schaal 9-10	113
Schaal 11-12	11
Schaal >12	3
Totaal	**143**

Functies

WBRN	FTE regulier	FTE tijdelijk	Totaal
Administratief Medewerker	14,00	0	
Adviseur	1,00	0	
Adviseur ARBO	1,00	0	
Adviseur Medezeggenschap	0,78	0	
Adviseur SROI	1,00	0	
Allround Administratief Medewerker	2,00	0	
Arbeidsdeskundige	2,00	0	
Arbeidspsycholoog	1,89	0	
Commercieel manager	3,33	0	
Communicatieadviseur	2,56	0	
Communicatiemedewerker	1,45	0	
Consulent Bedrijfsdienstverlening	56,96	5,00	
Consulent Bedrijfsdienstverlening (Nieuw Beschut)	1,30	0	
Consulent Intake en Diagnose	36,19	4,00	
Contractbeheerder	1,00	0	
Directeur Werkbedrijf	0,79	0	
Ervaringsdeskundige	0	2,00	
Financieel Administratief Medewerker	3,78	0	
Financieel Adviseur A	0,73	0	
Financieel Adviseur B	2,90	0	
HR Adviseur	0,76	0	
inclusiebudget	3,78	0	
IT manager	0	1,00	
Jobcoach	8,78	0	
Juridisch Adviseur SW	1,34	0	
Kwaliteitsmedewerker	4,89	0	
Managementassistent Werkbedrijf	2,28	0	

WBRN	FTE regulier	FTE tijdelijk	Totaal
Manager FA/SA	1,00	0	
Manager Werkbedrijf	1,00	0	
Medewerker Facilitair	3,00	0	
Medewerker Informatievoorziening	3,00	0	
Medewerker Salarisadministratie	2,38	0	
participatiecoaches	7,70	0	
Personeelsadviseur SW	3,00	0	
Projectleider	6,42	0	
Projectmanager WBRN	2,00	0	
Receptionist/telefonist	3,00	0	
Recruiter	0	0,60	
Regionaal verbinder	0	0,77	
Senior Consulent Bedrijfsdienstverlening	10,70	0	
Servicemanager facilitair	1,00	0	
Teammanager	8,69	0	
Teammanager Advies en Projecten	1,00	0	
Teammanager Geld en Goed	1,00	0	
Teammanager Mens en Markt	1,00	0	
Trainer/Opleidingskundige	2,94	0	
Werkcoach	15,60	0	
Taakstelling	-2,89	0	
Eindtotaal	**228,03**	**13,37**	**241,40**

Tijdelijke projecten extra middelen			
SUWI/RTA/RMT/POW/CSO		7,05	

	228,03	**20,42**	**248,45**

Bestuursondersteuning		
Functie	**Regulier**	**tijdelijk**
Programmamanager kwaliteit	0	1
Trainer/opleidingskundige	0	0,78
Projectmanager WBRN	0	0,89
Controller/CISO	1	0
Directeur Werkbedrijf	0,1	0
Juridisch adviseur	0,22	0
Jurist	0,25	0
Projectleiding	0,39	0
Privacy officer	1	0
	2,96	**2,67**

ICT Rijk van Nijmegen	FTE
Directeur II	1
Manager I	2
Operationeel lg I (MGR)	5
Adviseur II	1
Adviseur III	4
Adviseur IV	15
Projectleider III	1
Projectleider IV	1
Mdw gegevens I	11
Mdw gegevens II	29
Mdw systemen I	18
Mdw systemen II	35
Mdw systemen III	16
Mdw admin & secr II	1
Inhuur derden	4
Totaal	**143**

Bijlage 7 Staat van voorzieningen

In het overzicht is het verwachte verloop van de voorzieningen weergegeven.

Voorzieningen	Boekwaarde	stand per				
Bedragen in € 1.000	01-01-2025	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Voorzieing SPP WBRN	1.277	677	77	77	0	0
Voorziening SPP IRvN	0	0	0	0	0	0
Verlof bovenwettelijk WBRN	451	401	351	301	251	251
Verlof bovenwettelijk IRVN	311	306	306	301	301	296
Spaarverlof WBRN	190	210	220	240	250	250
Spaarverlof IRVN	140	150	160	170	180	190
Totaal	**2.369**	**1.744**	**1.114**	**1.089**	**982**	**987**

Bijlage 8 Overheadnorm

	Realisatie 2024	B2025(P)	2025 Wijziging	2026 nieuw	2027 nieuw	2028 nieuw	2029 nieuw
Overhead	12.232	12.644	12.546	12.563	12.244	12.167	12.094
Primair	41.928	39.567	42.520	42.927	45.944	45.276	45.395
Totaal	54.160	52.211	55.066	55.490	58.188	57.443	57.489
Overhead %	23%	24%	23%	23%	21%	21%	21%
Primair %	77%	76%	77%	77%	79%	79%	79%

Bijlage 9 Staat van investeringen

Hier treft u het investeringsoverzicht aan met de voorgenomen investeringen voor de jaren 2025 -2029. Dit kan tevens bestaan uit overheveling van restant budgetten uit voorgaande jaren, tenzij een project is afgerond.

Werkbedrijf				
Investeringen (bedragen in € 1.000)	**2025W**	**2026W**	**2027W**	**2028W**
Werkbedrijf - SW module	0	0	0	0
Werkbedrijf - Archieffunctie	0	0	0	0
Werkbedrijf - Boekweitweg Installaties (o.a zonwering, isolaties, aanpassingen ruimte)	445	150	100	100
Werkbedrijf - Inventaris	150	150	150	150
	595	**300**	**250**	**250**

ICT Rijk van Nijmegen					
Bedragen in € 1.000	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Centrale computercapaciteit	713	713	713	713	713
Vervanging fysieke werkplek	961	961	961	961	961
Mobiele telefonie	826	826	826	826	826
Totaal	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**

WerkBedrijf
Voor 2025 staat voor de boekweitweg de vervanging van de zonwering en de aanpassing van de klimaatbeheersing in de laatste productieruimte op het programma. Daar ramen we € 445.000de voor. Daarnaast willen we op de nieuwe Dukenburgseweg een aantal ruimten opnieuw inrichten onder andere met telefooncellen.

ICT Rijk van Nijmegen
In 2025 wordt verwacht een totaal investeringsvolume van € 2,5 miljoen nodig te hebben. De verdeling van het investeringsvolume ziet er als volgt uit:

In 2025 wordt de netwerkaanbesteding afgerond. Daarna volgt de implementatie van de nieuwe netwerkcomponenten ter vervanging van de oude. Doelstelling is om binnen twee jaar alle componenten te vervangen. Daarnaast moet € 50.000 geïnvesteerd worden in het serverpark. In de tabel hierboven worden de investeringen met betrekking tot netwerk en het serverpark samengevoegd onder de noemer "Centrale computercapaciteit".

De verwachting is om voor het vervangen van laptops € 961.000 nodig te hebben en voor het vervangen van mobiele telefoons € 826.000. Het vrij hoge investeringsvolume met betrekking tot de laptops en mobiele telefoons heeft te maken met het stijgende aantal gebruikers en de daarbij horende uitrusting met een laptop en een mobiele telefoon (multifactor-authentificatie). Daarnaast moeten deze devices ook vervangen worden.

Voor de jaren na 2025 wordt gerekend met het standaard investeringsvolume van € 2,5 miljoen per jaar.

Bijlage 10 Consolidatieoverzicht MGR

			Ongeconsolideerd						Consolidatie					
Module	**Baten/lasten**	**Taakveld**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
Applicatiebeheer	Baten	Arbeidsparticipatie	422	385	396	396	396	396	-422	-385	-396	-396	-396	-396
		Overhead	4.611	4.522	4.651	4.651	4.651	4.651	0	0	0	0	0	0
	Totaal Baten		**5.033**	**4.907**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**-422**	**-385**	**-396**	**-396**	**-396**	**-396**
	Lasten	Arbeidsparticipatie	422	385	396	396	396	396	0	0	0	0	0	0
		Overhead	3.821	3.791	3.899	3.899	3.899	3.899	0	0	0	0	0	0
		Overhead MGR	790	732	753	753	753	753	-15	-15	-15	-15	-15	-15
	Totaal Lasten		**5.033**	**4.907**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**5.047**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**
Totaal Applicatiebeheer			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Automatisering	Baten	Overhead	19.365	19.879	20.463	20.586	20.710	20.710	-1.436	-1.452	-1.503	-1.511	-1.522	-1.522
	Totaal Baten		**19.365**	**19.879**	**20.463**	**20.586**	**20.710**	**20.710**	**-1.436**	**-1.452**	**-1.503**	**-1.511**	**-1.522**	**-1.522**
	Lasten	Overhead	17.669	18.275	18.813	18.935	19.060	19.060	0	0	0	0	0	0
		Overhead MGR	1.696	1.605	1.651	1.651	1.651	1.651	0	0	0	0	0	0
	Totaal Lasten		**19.365**	**19.880**	**20.463**	**20.586**	**20.711**	**20.711**	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bestuurs-ondersteuning	Baten	Overhead	613	613	473	373	373	373	-359	-359	-212	-112	-112	-112
	Totaal Baten		**613**	**613**	**473**	**373**	**373**	**373**	**-359**	**-359**	**-212**	**-112**	**-112**	**-112**
	Lasten	Overhead MGR	613	613	473	373	373	373	0	0	0	0	0	0
	Totaal Lasten		**613**	**613**	**473**	**373**	**373**	**373**	0	0	0	0	0	0
Totaal Bestuursondersteuning			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Werkbedrijf SW	Baten	WSW en beschut werk	46.367	41.375	40.275	37.238	34.009	31.456	-73	-73	-69	-65	-62	-62
	Totaal Baten		**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**	**-73**	**-73**	**-69**	**-65**	**-62**	**-62**
	Lasten	WSW en beschut werk	42.495	41.309	40.156	37.198	34.046	31.565	-950	-950	-921	-917	-913	-913
		Overhead MGR	3.871	3.937	3.990	3.911	3.835	3.762	-735	-735	-756	-756	-756	-756
	Totaal Lasten		**46.367**	**45.246**	**44.146**	**41.109**	**37.880**	**35.327**	**-1.685**	**-1.685**	**-1.677**	**-1.672**	**-1.669**	**-1.669**
Totaal Werkbedrijf SW			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

			ongeconsolideerd						consolidatie					
Module	**Baten/lasten**	**TV**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
Werkbedrijf Vastgoed	Baten	WSW en beschut werk	935	935	912	912	912	912	-935	-935	-912	-912	-912	-912
		Overhead	646	646	665	665	665	665						
	Totaal Baten		**1.582**	**1.582**	**1.577**	**1.577**	**1.577**	**1.577**	**-935**	**-935**	**-912**	**-912**	**-912**	**-912**
	Lasten	WSW en beschut werk	903	903	894	894	894	894						
		Overhead	678	678	683	683	683	683						
	Totaal Lasten		**1.582**	**1.582**	**1.577**	**1.577**	**1.577**	**1.577**						
Totaal Werkbedrijf Vastgoed			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Module	**Baten/lasten**	**TV**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
Werkbedrijf Werk	Baten	Arbeidsparticipatie	26.533	18.833	19.492	18.714	18.288	19.544						
		Inkomensregelingen	8.219	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655	-393					
		Overhead MGR		5.673	5.688	5.548	5.548	5.548						
		WSW en beschut werk	3.164	4.551	5.340	8.552	8.812	9.066						
	Totaal Baten		**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.469**	**41.303**	**42.813**	**-393**					
	Lasten	Arbeidsparticipatie	21.253	18.847	19.484	18.705	18.280	19.536	-1.148	-748	-613	-513	-560	-560
		Inkomensregelingen	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655						
		Overhead MGR	5.673	5.659	5.697	5.557	5.556	5.556	-772	-756	-787	-796	-758	-758
		WSW en beschut werk	3.164	4.551	5.340	8.552	8.813	9.066						
	Totaal Lasten		**37.915**	**37.713**	**39.175**	**41.470**	**41.304**	**42.813**	**-1.920**	**-1.504**	**-1.400**	**-1.308**	**-1.319**	**-1.319**
Totaal Werkbedrijf Werk			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Eindtotaal			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

		Ongeconsolideerd						Consolidatie					
MGR Totaal		**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**	**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
Baten	Arbeidsparticipatie	26.955	19.218	19.888	19.110	18.683	19.940	-422	-385	-396	-396	-396	-396
	Overhead	25.235	35.205	35.811	35.694	35.819	35.819	-1.795	-1.811	-1.715	-1.624	-1.634	-1.634
	WSW en beschut werk	50.466	46.861	46.527	46.701	43.734	41.434	-1.008	-1.008	-981	-977	-974	-974
	Inkomensregelingen	8.219	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655	-393	0	0	0	0	0
		110.875	**109.940**	**110.881**	**110.161**	**106.891**	**105.848**	**-3.619**	**-3.204**	**-3.092**	**-2.996**	**-3.003**	**-3.003**
Lasten	Arbeidsparticipatie	21.675	19.232	19.879	19.101	18.676	19.932	-1.148	-748	-613	-513	-560	-560
	Overhead	22.168	22.744	23.394	23.517	23.642	23.642	0	0	0	0	0	0
	WSW en beschut werk	46.563	46.763	46.390	46.644	43.752	41.525	-950	-950	-921	-917	-913	-913
	Inkomensregelingen	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655	0	0	0	0	0	0
	Overhead MGR	12.644	12.546	12.563	12.244	12.167	12.094	-1.522	-1.506	-1.558	-1.567	-1.530	-1.530
		110.875	**109.940**	**110.881**	**110.161**	**106.891**	**105.848**	**-3.619**	**-3.204**	**-3.092**	**-2.996**	**-3.003**	**-3.003**

		Ongeconsolideerd					
MGR Totaal		**Som van B2025(P)**	**Som van 2025 Wijziging**	**Som van 2026 nieuw**	**Som van 2027 nieuw**	**Som van 2028 nieuw**	**Som van 2029 nieuw**
Baten	Arbeidsparticipatie	26.533	18.833	19.492	18.714	18.288	19.544
	Overhead	23.440	33.394	34.096	34.071	34.184	34.184
	WSW en beschut werk	49.457	45.852	45.545	45.725	42.760	40.460
	Inkomensregelingen	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
		107.256	**106.735**	**107.789**	**107.165**	**103.888**	**102.844**
Lasten	Arbeidsparticipatie	20.527	18.483	19.266	18.588	18.115	19.371
	Overhead	22.168	22.744	23.394	23.517	23.642	23.642
	WSW en beschut werk	45.613	45.813	45.469	45.727	42.839	40.612
	Inkomensregelingen	7.825	8.655	8.655	8.655	8.655	8.655
	Overhead MGR	11.122	11.041	11.005	10.677	10.638	10.565
		107.256	**106.735**	**107.789**	**107.165**	**103.888**	**102.844**

Naast de financiële overzichten van de onderdelen van de MGR geven we ook de doorbelasting tussen de onderdelen weer. Dit is nodig om per onderdeel alle kosten en opbrengsten weer te geven, die de basis zijn voor de afrekening van het desbetreffende onderdeel. Dit heeft een baten en lasten verhogend effect. Op MGR niveau elimineren wij dit conform de BBV voorschriften.

Bestuursondersteuning (BO)
Doorbelasting van bestuurskosten naar de Overhead MGR van WerkBedrijf (WBRN) en ICT Rijk van Nijmegen (iRvN).

WerkBedrijf (WBRN)
Bij WSW en beschut werk vinden er een aantal doorbelastingen plaats. De huisvestingslasten van de Boekweitweg (opbrengsten Vastgoed, programmalasten SW), de detacheringsopbrengst van de SW-medewerkers die voor de MGR zelf worden ingezet (opbrengst SW, kosten Overhead MGR WBRN) en de opbrengst voor de praktijkdiagnose (opbrengst SW, programmalasten Werk).

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN)
De dienstverlening welke het onderdeel Automatisering van iRvN voor WerkBedrijf verricht, wordt doorbelast. Deze inkomsten staan bij iRvN onder het taakveld Overhead. De lasten vallen bij WBRN onder Overhead MGR. Verder beheert iRvN de applicaties voor de informatievoorziening van het onderdeel Werk. Deze kosten komen in de programmalasten van Werk.

Bijlage 11 Risico per gemeente

2026	Inwoners aantal	Verdeelsleutel obv inwonersaantal	risico per gemeente
Bedragen in € 1.000)			
Berg en Dal	35.515	10%	456
Beuningen	26.725	8%	343
Druten	19.776	6%	254
Heumen	16.936	5%	218
Mook en Middelaar	8.134	2%	105
Nijmegen	189.500	56%	2.435
Wijchen	42.281	12%	543
	338.867		**4.355**

Bijlage 12 Geprognotiseerde Balans 2024-2029

Uitgangssituatie is de balans per 31 december 2024 conform de vastgestelde Jaarstukken 2024. De geraamde mutaties voor de diverse activa- en passivaposten worden hierop gecorrigeerd. Tevens laten we de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen zien.

Meerjarenbalans							
Bedragen in € 1.000	**Realisatie 2024**	**B2025 primair**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
1. Activa							
1.1 Materiele vaste activa	14.073	14.024	13.694	13.100	12.926	12.980	13.869
1.1.2 Immateriele vaste activa							
1.1.3 Financiele vaste activa	4.000	2.000	2.000	1.000	0	0	0
Vaste Activa	18.073	16.024	15.694	14.100	12.926	12.980	13.869
1.2 Vorderingen	11.422	11.232	12.409	13.579	14.338	14.343	13.343
1.3 Liquide middelen	74	400	400	400	400	400	400
1.4 Overlopende activa	2.798	1.430	1.134	1.500	1.300	1.300	300
Vlottende activa	14.294	13.062	13.943	15.479	16.038	16.043	14.043
Totaal activa	**32.367**	**29.086**	**29.636**	**29.580**	**28.965**	**29.023**	**27.912**
Passiva	**Realisatie 2024**	**B2025 primair**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
2. Vaste passiva							
2.1 Eigen vermogen	242	0	0	0	0	0	0
2.2 Voorzieningen	2.450	1.193	1.744	1.114	1.089	982	987
2.3 Vaste schulden 1jaar of langer	7.694	8.360	8.360	8.173	7.813	7.778	8.578
Vaste passiva	10.386	9.553	10.103	9.287	8.902	8.760	9.565
2.4 Vlottende passiva	10.886	7.769	7.769	7.719	7.669	7.619	7.319
2.5 Vaste schulden korter dan 1 jaar	11.095	11.764	11.764	12.574	12.394	12.644	11.028
2.6 overlopende passiva	21.981	19.533	19.533	20.293	20.063	20.263	18.347
Totaal Passiva	**32.367**	**29.086**	**29.636**	**29.580**	**28.965**	**29.023**	**27.912**

Kengetallen	Realisatie 2024	B2025 primair	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Netto schuldquote	14,8%	13,8%	13,1%	12,0%	11,0%	11,5%	12,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	14,8%	13,8%	13,1%	12,0%	11,0%	11,5%	12,5%
Solvabiliteitsratio	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Liquiditeit	0,7	0,7	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
	103.823	**107.256**	**106.736**	**107.789**	**107.165**	**103.889**	**102.845**

Bijlage 13 Incidentele baten en lasten

In de gemeentewet is opgenomen dat de begroting en het financieel meerjarenperspectief 'structureel en reëel in evenwicht' dienen te zijn. Hiermee wordt door de wetgever beoogd dat een gemeenschappelijke regeling structurele lasten moeten dekken met structurele baten. Om inzicht in de structurele en incidentele lasten en baten te geven, maakt het onderstaande overzicht deel uit van de begroting.

Het onderscheid tussen incidenteel en structureel is niet altijd even helder. De commissie BBV heeft daarom in een notitie dit onderscheid meer ingekaderd. Daarnaast hebben de gezamenlijke provincies een handreiking geschreven over dit onderwerp. De richtlijn is dat, als de tijdelijke baten en/of lasten zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, het gaat om 'eenmalige zaken'. Voor dotaties en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen wordt in beginsel gesteld dat deze incidenteel van aard zijn. Onderstaand een nadere verheldering:

- Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die onder ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan. Rijksbijdragen, subsidies en projecten die langer dan 3 jaar lopen, maar waar vooraf van bekend is dat die bijdrage, subsidie of het project op termijn stopt, worden als incidenteel beschouwd.
- Toevoegingen en onttrekking aan reserves en voorzieningen worden altijd als incidenteel beschouwd.
- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen drie jaar een wijziging ondergaat, dan worden de daarmee samenhangende baten en lasten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt.

Wij gaan als volgt met de incidentele baten en lasten om:

1. In het overzicht incidentele baten en lasten dat in de begroting en jaarrekening op grond van het BBV dient te worden opgenomen, worden incidentele baten en lasten gespecificeerd vanaf € 50.000. Incidentele baten en lasten kleiner dan € 50.000 worden als 'overige' per programma opgenomen. Dit grensbedrag geldt niet voor incidentele baten en lasten als gevolg van dotaties en onttrekkingen aan de reserves, deze worden altijd apart opgenomen.
2. Het dagelijks bestuur presenteert behalve het overzicht incidentele baten en lasten in de begroting ook het overzicht structureel begrotingssaldo.

Structurele baten en lasten Bedragen in € 1.000	**B2025p**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen reserves - voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Ontrekkingen reserves - voorzieningen	-550	-625	-630	-25	-107	5
Begrotignssaldo na bestemming	-550	-625	-630	-25	-107	5
Waarvan incidentele baten	2.593	3.562	2.971	3.761	2.145	2.073
Waarvan incidentele lasten	-2.043	-2.937	-2.341	-3.736	-2.039	-2.078
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			**B2025p**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
Werk	Exploitatie	Baten	1.452	2.115	1.589	2.379	764	692
		Lasten	-902	-1.490	-959	-2.354	-657	-697
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-550	-625	-630	-25	-107	5
Totaal Werk			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			**B2025p**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
SW	Exploitatie	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal SW			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			**B2025p**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
Vastgoed	Exploitatie	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Vastgoed			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			B2025p	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Automatisering	Exploitatie	Baten	356	660	573	573	573	573
		Lasten	-356	-660	-573	-573	-573	-573
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			B2025p	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Applicatiebeheer	Exploitatie	Baten	785	787	809	809	809	809
		Lasten	-785	-787	-809	-809	-809	-809
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Applicatiebeheer			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Werk

Bij onderdeel Werk worden veel projecten uitgevoerd waarvoor tijdelijke middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2024 is voor een bedrag van € 3,0 miljoen aan tijdelijke middelen uitgegeven en een bedrag van € 3,5 miljoen ontvangen. De tijdelijke projecten die in 2024 lopen zijn: Werkgeversbonus plus, Ontwikkeltrajecten met een diagnose element, RMT, POW, Werken aan de Match en Doe je mee. Doe Je Mee ronden we in 2025 af. Tot slot doteren we per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten en doteren we aan de verlofvoorziening. Daarnaast is het voorstel om in 2024 voor het eerst toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget.

SW

Bij de SW hebben we in 2024 geen eenmalige middelen ontvangen. Ook verwachten we in de komende jaren geen inzet of ontvangst van eenmalige middelen. Dit is ook wel logisch omdat we te maken hebben met een stabiel dalende populatie.

Vastgoed

Bij vastgoed hebben we in 2024 geen eenmalige middelen ontvangen. Ook bij dit onderdeel verwachten we de komende jaren geen inzet of ontvangst van eenmalige middelen.

Automatisering en Applicatiebeheer

De toelichting op Automatisering en Applicatiebeheer nemen we samen, omdat de toelichting vergelijkbaar is. De incidentele baten en lasten betreffen de plusproducten. Dit betreft de specifiek met gemeenten overeengekomen aanvullende dienstverlening in enig jaar. De voor deze dienstverlening gemaakte kosten worden één op één doorbelast aan de gemeente waaraan de dienstverlening wordt geleverd. Voor 2024 betreft het deels de extra inzet van personeel en de inzet van een aantal aanvullende producten zoals TopDesk, Oracle, Visio en de Tennantsplitsing. Tot slot doteren we per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten en doteren we aan de verlofvoorziening.