

Begroting 2026 (incl. EJVO 2025)



INHOUD



1. Inleiding
2. Resultaat in 1 oogopslag
3. Omzet, verbruik en marge
4. Personeelskosten
5. Overige kosten
6. Financiering gemeenten
7. Ontwikkeling vermogen

Bijlage A. Jaarcijfers

Bijlage B. Staf en leiding

Rapportage	Ingediend	Vastgesteld door RvC
Begroting 2025	8-3-2024	18-3-2024
EJV0 2025 (onderdeel Begroting 2026)	4-3-2025	10-3-2025
Begroting 2026	4-3-2025	10-3-2025

Deze aangepaste versie bevat ten opzichte van de op 10 maart jl. goedgekeurde versie twee tekstuele correcties op pagina 5 1^e bullet:

- *Begroting 2025 gewijzigd in **Begroting 2026**.*
- *2,8% gewijzigd in **2,6%**.*

1. INLEIDING



WerkwIJS geeft mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt de kans om aan de slag te gaan en zich verder te ontwikkelen. WerkwIJS biedt beschutte werkplekken aan inwoners die daarvoor door de gemeenten worden aangedragen. In de stichting participeren de gemeenten IJsselstein, Nieuwegein en Lopik.

In 2026 bouwen wij verder op de in eerdere jaren ingezette koers en de zienswijzen van de gemeentelijke opdrachtgevers:

- WerkwIJS door-ontwikkelen tot een breed sociaal leerwerkbedrijf.
- Expertise en infrastructuur van WerkwIJS gebruiken voor verschillende doelgroepen en het ontwikkelen van nieuwe leerwerktrajecten.
- Noodzaak om te (blijven) sturen op de financiële resultaten vanwege toekomstbestendige/duurzame uitvoering.
- Verkennen van de toekomstige huisvesting met goede bereikbaarheid voor medewerkers en voldoende flexibiliteit.

De ketenregie voor de ‘Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt’ is gestart in 2025. Gemeenten werken nauw samen met de uitvoeringsorganisaties Werk & Inkomen Lekstroom én WerkwIJS. Op de uitkomsten hiervan kunnen we niet vooruitlopen. De Begroting 2026 geeft een actueel inzicht in de bijdragen door de gemeenten rekening houdend met de diverse interne en externe ontwikkelingen. We bouwen voort op de basisafspraken en organisatorische ontwikkelingen:

- Inkoop van werkplekken door gemeenten, als basis-financiering voor de organisatie en met het draagvlak om de beschikbare faciliteiten van totaal ca. 100 fte/ werkplekken te benutten voor arbeidsontwikkeling van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt via tijdelijke trajecten of duurzame beschutte leerwerkplekken.
- Versterken van de (praktijk)begeleiding gericht op de begeleidingsbehoefte van een zeer diverse groep medewerkers, enerzijds vanuit een groeiende instroom van nieuwe (kortlopende) maatwerktrajecten en anderzijds de duurzaam geplaatste (wsw / nieuwe beschut) medewerkers. Vanuit het doel de arbeidsontwikkeling van de (doelgroep-) medewerkers is voldoende bezetting en verdere ontwikkeling van competenties van de staf & leiding noodzakelijk.

We blijven eraan werken om als organisatie verder te groeien en te ontwikkelen. De benodigde verbeteringen zullen zorgen voor veranderingen. Deze veranderingen mogen steunen op het vertrouwen op een positieve toekomst voor WerkwIJS met een goede plek in de Lekstroom als onderdeel van de sociale infrastructuur de doorontwikkende uitvoeringsorganisatie WIL-WerkwIJS en met een nieuwe geschikte thuisbasis in IJsselstein of Nieuwegein. In 2026 werken we opnieuw aan de focuspunten die zijn beschreven in het Bedrijfsplan, met een stevige ambitie gericht op sociale impact voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt én op het optimaliseren van het exploitatieresultaat gericht op betaalbaarheid en daarmee de toekomstbestendigheid van de organisatie.

Veronique van der Heijden
Directeur/ Bestuurder

2. Resultaat in 1 oogopslag

EJVO 2025

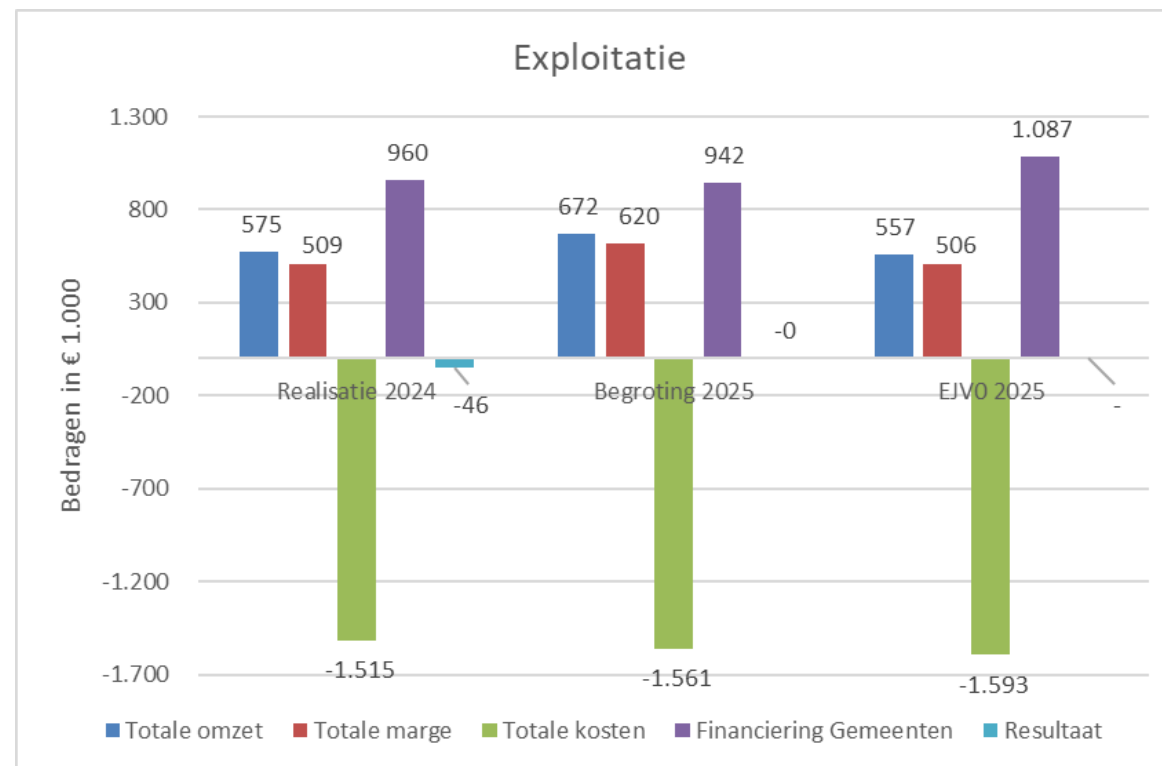


In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van resultaat van de EJVO 2025 ten opzichte van Realisatie 2024 en Begroting 2025 getoond:

	Realisatie 2024	Begroting 2025
Resultaat	€ -46.428	€ -
- Marge	€ -3.084	€ -113.804
- Salariskosten/Inhuur NRG	€ -4.801	€ 15.000
- Aanpassing doorbelasting Schoon	€ -37.000	€ -37.000
- Financiering Gemeenten	€ 127.210	€ 145.029
- Overig	€ -35.897	€ -9.225
EJVO 2025	€ -	€ -

- De marge daalt ten opzichte van begroting 2025 bij zowel de reguliere productie, leerwerktrajecten als overige opbrengsten. De EJVO 2025 is hiermee in lijn met de trend in 2024.
- In de EJVO 2025 is geen verdere uitbreiding van staf & leiding meegenomen.
- In Begroting 2025 was nog uitgegaan van een verdeelsleutel van algemene kosten (staf, huisvesting, energie, etc.) tussen Beschut en Schoon van 82,5%-17,5%; vanaf 2025 is dit worden gewijzigd in 87,5%-12,5% (op basis van de verhouding van het aantal medewerkers/fte).
- De financiering door de gemeenten is toegenomen door de afspraak met deelnemende gemeenten dat bij negatieve resultaten het vermogen wordt aangevuld tot het eerder bepaalde minimum niveau.

Op bovenstaande punten wordt nader ingegaan in deze rapportage.



We voorzien dat ook in 2025 een aantal belangrijke projecten een toenemend beslag op de staf kunnen gaan leggen. Met name de ketenregie 'Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt' en de herhuisvesting van WerkwIJS. Eventuele urenuitbreidingen en kosten zullen in een projectcalculatie worden meegenomen.

2. Resultaat in 1 oogopslag

Begroting 2026



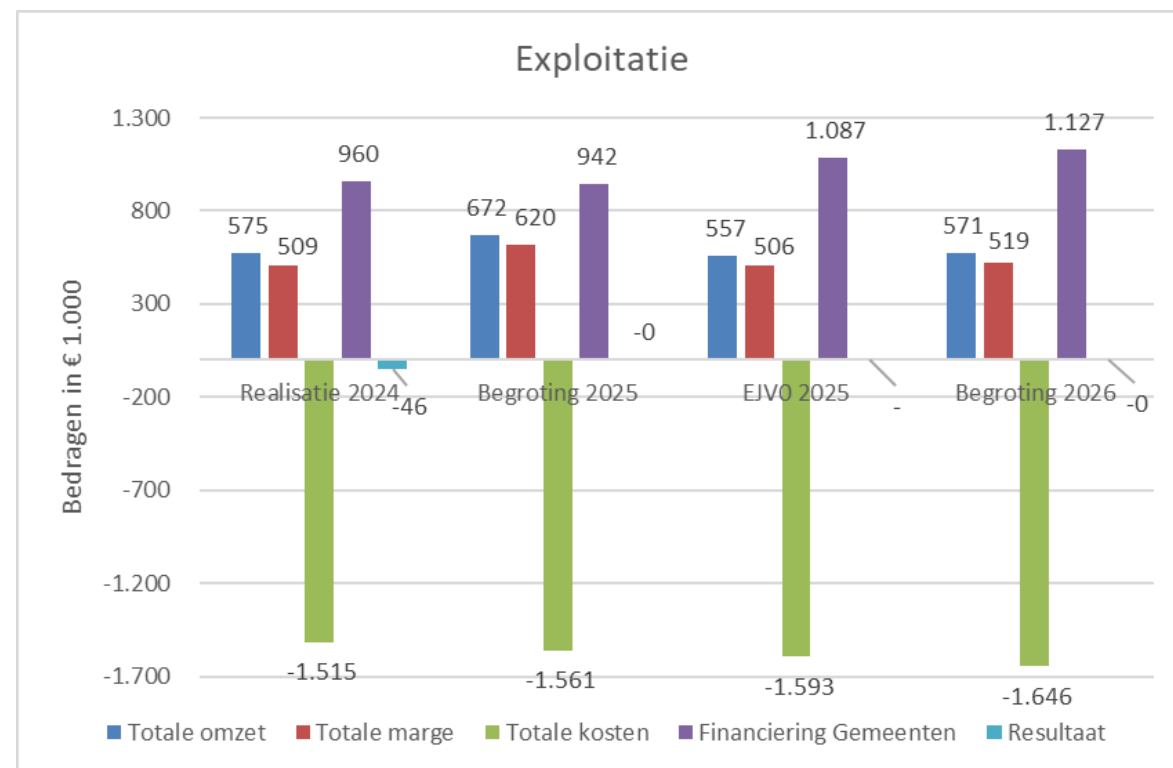
In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van resultaat van de Begroting 2026 ten opzichte van Realisatie 2024, Begroting 2025 en EJV0 2025 getoond:

	Realisatie 2024	Begroting 2025	EJV02025
Resultaat	€ -46.428	€ -	€ -
- Marge	€ 10.064	€ -100.656	€ 13.148
- Salariskosten/Inhuur NRG	€ -50.226	€ -30.425	€ -45.425
- Aanpassing doorbelasting Schoon	€ -37.000	€ -37.000	
- Financiering Gemeenten	€ 167.320	€ 185.139	€ 40.110
- Overig	€ -43.730	€ -17.058	€ -7.833
Begroting 2026	€ -	€ -	€ -

- Bij het opstellen van de Begroting 2026 zijn de volgende indices meegenomen:
 - Salarissen 3,8%
 - Overig 2,6% (kosten en opbrengsten/marge)
- De marge daalt ten opzichte van begroting 2025 bij zowel de reguliere productie, leerwerktrajecten als overige opbrengsten en is hiermee in lijn met trend uit 2024.
- In Begroting 2025 was nog uitgegaan van een verdeelsleutel van algemene kosten (staf, huisvesting, energie, etc.) tussen Beschut en Schoon van 82,5%-17,5%; vanaf 2025 is dit gewijzigd in 87,5%-12,5% door de afname van medewerkers bij Schoon.
- Voor de financiering door deelnemende gemeenten is afgesproken dat bij negatieve resultaten het vermogen wordt aangevuld tot het eerder bepaalde minimum niveau.
- Op bovenstaande punten wordt nader ingegaan in deze rapportage.

Niet in de Begroting 2026 meegenomen:

- Vanwege een wisseling in de bezetting voor bedrijfsvoering & financiën moet rekening worden gehouden met werving/selectie en een overdrachtsperiode in Q1. Additionele kosten bedragen circa € 29K.



- In 2026 voorzien we dat een aantal belangrijke projecten een toenemend beslag op de staf gaan leggen. Met name de ketenregie 'Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt' en de herhuisvesting van WerkwIJS. Eventuele urenuitbreidingen en kosten zullen in een projectcalculatie worden meegenomen.

3. Omzet, verbruik en marge

EJV0 2025 en Begroting 2026



Bedragen in € 1.000	2024	2025		2026
	Realisatie	Begroting	EJV0	Begroting
Omzet Beschut (productie)	€ 552	€ 627	€ 553	€ 567
Verbruik Beschut (productie)	€ -51	€ -52	€ -51	€ -52
Marge Beschut (productie)	€ 501	€ 575	€ 502	€ 515
Omzet Leerwerktrajecten	€ 19	€ 28	€ -	€ -
Verbruik Leerwerktrajecten	€ -15	€ -	€ -	€ -
Marge Leerwerktrajecten	€ 4	€ 28	€ -	€ -
Omzet Overig	€ 4	€ 17	€ 4	€ 4
Verbruik Overig	€ -0	€ -	€ -	€ -
Marge Overig	€ 4	€ 17	€ 4	€ 4
Totale marge	€ 509	€ 620	€ 506	€ 519

Met betrekking tot de reguliere productie verwachten wij in 2025 en 2026 voldoende werkaanbod. Vanaf medio 2024 zagen wij echter een verschuiving van hoogwaardig montagewerk naar – nog steeds passende – verpakkingswerkzaamheden met een lagere opbrengstwaarde. De omzet en marge zijn in lijn gebracht met die van 2024; rekening houdende met een indexatie per 1-1-2025 van 5,9% en per 1-1-2026 van 2,6% (o.b.v. septembercircularre). De focus is hierbij steeds gericht op arbeidsontwikkeling door middel van voor onze medewerkers passende en afwisselende werkzaamheden, trajecten en ergonomie naast marktconforme tarieven. Dus zonder ongewenste druk op medewerkers en organisatie.

De omzet van Leerwerktrajecten bestaat met name uit trajecten voor Gemeenten (o.a. Taal op de Werkvloer) en andere partijen. Gezien de realisatie 2024 is de prognose voor deze additionele opbrengsten voor EJV0 2025 en 2026 op nul gezet. Wel blijven alle mogelijkheden en initiatieven bestaan om deze trajecten samen met ketenpartners te ontwikkelen en starten.

De overige omzet bestaat o.a. uit vergoedingen voor het gebruik van werkplekken en vergaderzalen door complementaire organisaties en verkoop van oude machines.

4. Personeelskosten

EJV0 2025 en Begroting 2026



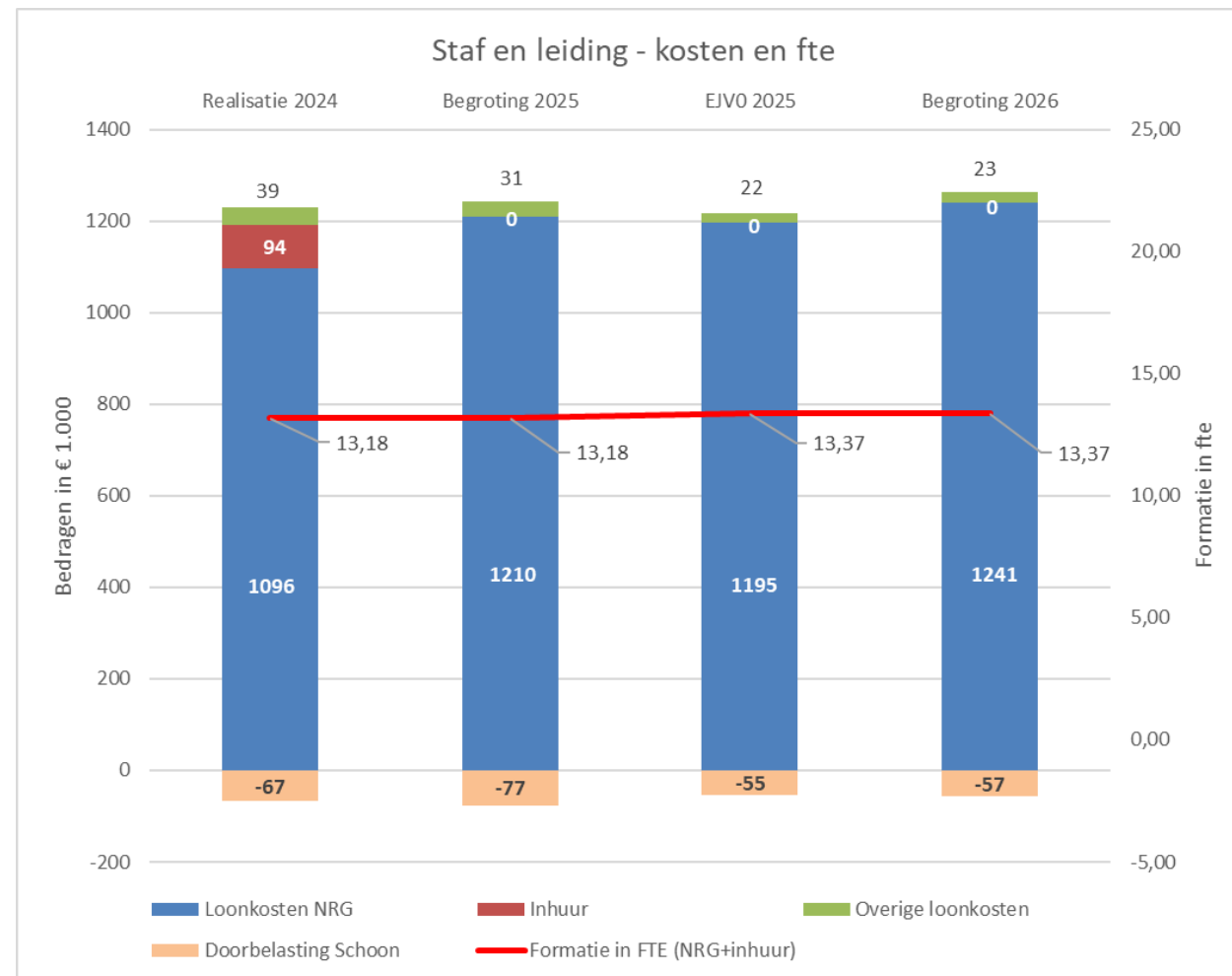
Doordat geen verdere uitbreiding van staf & leiding is voorzien, stijgen de totale salaris- en inhuurkosten niet meer dan op basis van de indexatie (voor 2026 3,8% o.b.v. septembercirculaire). De in 2024 via detachering werkzame werkleider is per 2025 in vaste dienst gekomen.

Ten opzichte van Begroting 2025 dalen de aan Schoon doorbelaste salariskosten in verband met aanpassing van de verdeelsleutel van 82,5%-17,5% naar 87,5%-12,5%. Dit verklaart ook de lichte stijging in fte voor EJV0 2025 en Begroting 2026.

Vanwege een wisseling in de bezetting voor bedrijfsvoering & financiën moet rekening worden gehouden met werving/selectie en een overdrachtsperiode in Q1. De additionele kosten, die niet zijn meegenomen in Begroting 2026, bedragen circa € 29K.

We voorzien dat in 2025 en 2026 een aantal belangrijke projecten een toenemend beslag op de staf gaan leggen. Met name de ketenregie 'Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt' en de herhuisvesting van WerkwIJS. Eventuele urenuitbreidingen en kosten zijn niet meegenomen in deze Begroting 2026 en zullen in een projectcalculatie worden opgegeven.

Bijlage B geeft de specificatie van de opbouw van staf en leiding.



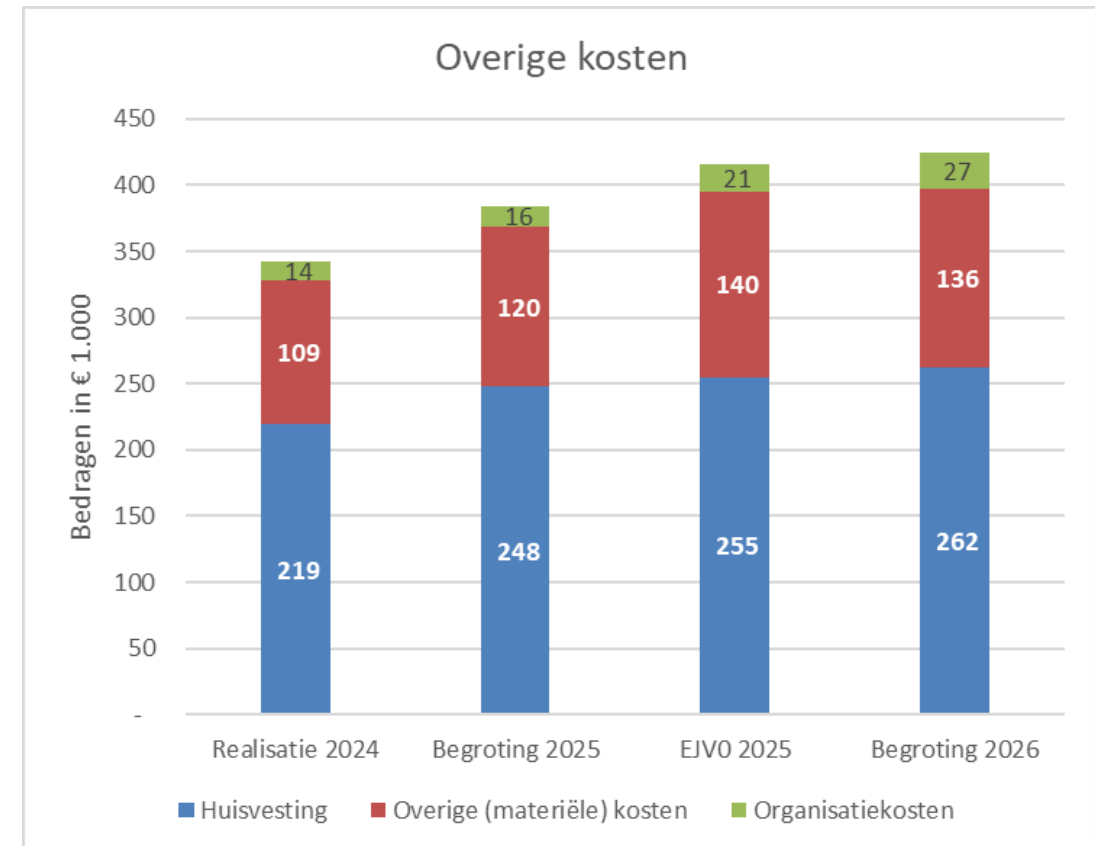
5. Overige kosten

EJVO 2025 en Begroting 2026

De overige kosten betreffen met name huisvesting, machines, installaties, ICT en overige organisatiekosten.

De overige kosten zijn voor Begroting 2026 met 2,6% verhoogd ten opzichte van de EJVO 2025 (conform septembercircularre).

Daarnaast stijgen de kosten in EJVO 2025 en Begroting 2026 door aanpassing van de verdeelsleutel van de algemene kosten en zien wij stijgende onderhoudskosten voor gebouw en inventaris door veroudering.



6. Financiering gemeenten (A)

EJVO 2025 en Begroting 2026



De deelnemende gemeenten zorgen voor continuïteit en toekomstperspectief van de stichtingen door de financiering en inkoop van de leerwerkplekken.

De afrekenmethodiek zoals vastgelegd in de oorspronkelijke DVO heeft de afgelopen jaren tot veel en moeilijk uit te leggen fluctuaties geleid. Daarnaast was ook de werkelijke financiële bijdrage van een gemeente niet transparant; behalve de vooraf geplande aantallen werkplekken werden ook additionele werkplekken conform DVO afgerekend. Vanaf 2023 is gestreefd naar een meer evenwichtige afrekening en heeft er afstemming plaatsgevonden tussen de gemeenten over de aantallen werkplekken. Gemeenten hanteren als uitgangspunt dat zij maximaal 10% meer plekken inkopen dan strikt op basis van de prognose, tot aan het plafond van 100 plekken. Een eenvoudigere en transparantere manier van verdeling van de kosten over de deelnemende gemeenten blijft noodzakelijk, mede vanwege de instroom met kortlopende leerwerktrajecten en een grote begeleidingsinspanning waarop de huidige afrekening op fte/leerwerkplekken niet aansluit. Dit wordt meegenomen in de SILW-ketenregie. Voor Begroting 2026 is in overleg met de RvC en gemeenten besloten de huidige methodiek nog te continueren.

Gem. aantal werkplekken	2024		2025	2026
	Gepland	Realisatie	Gepland	Gepland
Nieuwegein	28,00	26,36	24,00	26,00
IJsselstein	44,55	42,52	47,00	47,00
Lopik	11,00	12,74	13,30	14,60
Subtotaal Lekstroom gemeenten	83,55	81,61	84,30	87,60
Vijfheerenlanden *)	10,30	8,27	9,20	7,90
Andere werkladderpartners	0,00	0,98	0,00	0,00
Totaal	93,85	90,86	93,50	95,50
Indicatieve bezetting	100,00	100,00	100,00	100,00
Beschikbaar	6,15	9,14	6,50	4,50

**) In de loop van 2025 zal naar verwachting Vijfheerenlanden uittreden uit de stichting. Vanaf 2026 zullen de (wsw) werkplekken van Vijfheerenlanden worden afgerekend tegen het conform DVO 20% hogere tarief.*

6. Financiering gemeenten (B)

EJVO 2025 en Begroting 2026



Bedragen in €	Realisatie 2024				2025				2026
	Realisatie				Begroot	EJVO			Begroot
	Werkplek/fte	Add.werkplek	Bijstorting	Totaal	Werkplek/fte	Werkplek/fte	Bijstorting	Totaal	Werkplek/fte
Nieuwegein	€ 251.345		€ 29.382	€ 280.727	€ 241.771	€ 241.771	€ 37.227	€ 278.997	€ 301.843
IJsselstein	€ 399.907		€ 46.749	€ 446.656	€ 473.468	€ 473.468	€ 72.902	€ 546.370	€ 545.640
Lopik	€ 98.742	€ 18.743	€ 11.543	€ 129.028	€ 133.981	€ 133.981	€ 20.630	€ 154.611	€ 169.497
Subtotaal Lekstroom gemeenten	€ 749.994	€ 18.743	€ 87.674	€ 856.411	€ 849.220	€ 849.220	€ 130.759	€ 979.978	€ 1.016.980
Vijheerenlanden *)	€ 92.459		€ 10.808	€ 103.267	€ 92.679	€ 92.679	€ 14.270	€ 106.949	€ 110.057
Totaal Beschut	€ 842.453	€ 18.743	€ 98.482	€ 959.678	€ 941.898	€ 941.898	€ 145.029	€ 1.086.927	€ 1.127.037

*) Vijheerenlanden vanaf 2026 op basis van 120%-werkplektarief.

Het werkplektarief ontwikkelt zich als volgt:

- Begroting 2024 € 8.977*
- Begroting 2025 € 10.074*
- Begroting 2026 € 11.609

* Dit is het werkplektarief op basis van de begroting, dus exclusief de additionele financiering op basis van de realisatie.

In onderstaand overzicht wordt de jaarlijkse stijging van de gemeentelijke financiering gespecificeerd in de begroting van dat jaar ten opzichte van de begroting van het jaar er voor.

	2024	2025	2026
Uitbreiding bezetting 2023-2024 (Praktijkbegeleider*)	€ 80.000		
CAO-stijging	€ 82.623	€ 61.423	€ 30.425
Uitbreiding bezetting 2024-2025 (Praktijkbegeleider)		€ 70.772	
Aanpassing doorbelasting Schoon		€ 49.804	€ 37.000
Marge	€ -104.885	€ -56.021	€ 100.656
Overige	€ 49.312	€ -37.219	€ 17.058
Toename Gemeentelijke financiering t.o.v. vorige Begroting	€ 107.050	€ 88.759	€ 185.139

*) Budgetneutraal in combinatie met WIL.

7. Ontwikkeling vermogen

EJV0 2025 en Begroting 2026



De financiering van WerkwIJS door deelnemende gemeenten is geregeld via de inkoop van leerwerkplekken. De stichting heeft een beperkt (weerstand)vermogen. In 2020 is aan de hand van een risicoanalyse vastgesteld dat het weerstandsvermogen van WerkwIJS minimaal € 120.917 dient te bedragen.

Eind 2024 zijn risico's en nut en noodzaak van dit vermogen beoordeeld met het oog op de continuïteit en toekomstige ontwikkelingen (mn SILW). Met deelnemende gemeenten is afgesproken (RvC 27-1-2025) dat het vermogen op dit eerder bepaalde minimum niveau zal worden gehouden. Bij negatieve exploitatieresultaten wordt additionele financiering van deelnemende gemeenten gevraagd.

Op basis van het over 2025 verwachte negatieve resultaat van € 145.029 is er in de EJV0 een bijstorting van hetzelfde bedrag meegenomen. De verdeling naar gemeenten is naar rato van het geplande aantal werkplekken.

Voor 2026 is een resultaat van nul begroot.

Vermogen eind 2020	€ 169.284
Resultaat 2021	€ -17.833
Vermogen eind 2021	€ 151.451
Resultaat 2022	€ 13.413
Vermogen eind 2022	€ 164.864
Resultaat 2023	€ 2.480
Vermogen eind 2023	€ 167.345
Resultaat 2024 (voor bijstorting)	€ -144.910
Bijstorting 2024	€ 98.482
Vermogen eind 2024	€ 120.917
Resultaat EJV0 2025	€ -145.029
Bijstorting EJV0 2025	€ 145.029
Vermogen eind 2025	€ 120.917
Resultaat Begroting 2026	€ -
Vermogen eind 2026	€ 120.917

Bijlage A: Jaarcijfers

EJV0 2025 en Begroting 2026



Bedragen in €	2024 Realisatie	2025 Begroting	2025 EJV0	2026 Begroting
Omzet	€ 574.678	€ 671.940	€ 556.500	€ 570.969
Goederenverbruik	€ -65.896	€ -52.438	€ -50.802	€ -52.123
Marge	€ 508.782	€ 619.502	€ 505.698	€ 518.846
Personeelskosten (WSW)	€ -10.977	€ -11.983	€ -14.689	€ -15.071
Personeelskosten (NRG)	€ -1.162.022	€ -1.164.990	€ -1.162.612	€ -1.206.527
Huisvesting	€ -219.467	€ -248.446	€ -255.130	€ -261.763
Overige (materiële) kosten	€ -108.617	€ -119.950	€ -139.520	€ -135.888
Organisatiekosten	€ -13.845	€ -16.032	€ -20.674	€ -26.634
Totale kosten	€ -1.514.927	€ -1.561.400	€ -1.592.625	€ -1.645.883
Exploitatieresultaat	€ -1.006.145	€ -941.898	€ -1.086.927	€ -1.127.037
Financiering gemeenten	€ 959.717	€ 941.898	€ 1.086.927	€ 1.127.037
Resultaat	€ -46.429	€ -0	€ -	€ -0

Bijlage B: Staf en leiding	2024 Realisatie	2025 Begroting	2025 EJV0	2026 Begroting
Directeur	0,78	0,78	0,78	0,78
Controller/Hoofd Bedrijfsvoering	0,78	0,78	0,78	0,78
Administrateur	0,78	0,78	0,78	0,78
Projectleider Instroom & Communicatie	0,78	0,78	0,78	0,78
HR-adviseur	0,63	0,63	0,63	0,63
Bedrijfsbureau	2,00	2,00	2,00	2,00
Praktijkbegeleiders	2,00	2,00	2,00	2,00
Unitleiders & Werkleiders	5,00	6,00	6,00	6,00
Secretaris OR	0,11	0,11	0,11	0,11
Doorbelasting aan Schoonmaak	-0,67	-0,67	-0,48	-0,48
Totaal staf en leiding (in fte per jaareinde)	12,18	13,18	13,37	13,37
Totaal NRG incl. doorb. aan Schoon (in €)	€ 1.028.674	€ 1.133.697	€ 1.140.612	€ 1.183.955
Totaal ingehuurd (in fte per jaareinde)	1,00	0,00	0,00	0,00
Totaal ingehuurd (in €)	€ 94.478	€ -	€ -	€ -
Totaal (in fte per jaareinde)	13,18	13,18	13,37	13,37
Totaal (in €)	€ 1.123.153	€ 1.133.697	€ 1.140.612	€ 1.183.955

Ten opzichte van 2024 blijft de bezetting van staf en leiding ongewijzigd in 2025 en 2026.

In verband met de aanpassing van het doorbelastingspercentage aan Schoon is wel het fte-deel t.o.v. Begroting 2025 verlaagd van 0,67 fte naar 0,48 fte.

Vanwege een wisseling in de bezetting voor bedrijfsvoering & financiën moet rekening worden gehouden met werving/selectie en een overdrachtsperiode in Q1. De additionele kosten, die niet zijn meegenomen in Begroting 2026, bedragen circa € 29K.

We voorzien dat in 2025 en 2026 een aantal belangrijke projecten een toenemend beslag op de staf kunnen gaan leggen. Met name de ketenregie 'Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt' en de herhuisvesting. Eventuele urenuitbreidingen en kosten zullen in een projectcalculatie worden meegenomen.