Begroting 2027 – 2030
en bijstelling 2026

MGR Regio Rijk van Nijmegen, 31 maart 2026

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

Inhoud

Voorwoord **3**
Samenvatting – WerkBedrijf **4**
Samenvatting iRvN **7**
Inleiding **9**

Deel 1 Wat willen we bereiken? **10**

1 MGR **11**
2 WerkBedrijf **12**
2.1 Onderdeel Werk 12
2.2 Onderdeel SW 19
2.3 Arbeidsmarktregio 20

3 ICT Rijk van Nijmegen **21**
3.1 Wat willen we bereiken? 21
3.2 Wat gaan we hiervoor doen? 23

Deel 2 Wat gaat het kosten? **27**

4 Baten en lasten MGR **28**
4.1 MGR totaal 28
4.2 Bestuursondersteuning 29

5 Baten en lasten Werkbedrijf **30**
5.1 Totalen 30
5.2 Onderdeel Werk 33
5.3 Onderdeel SW 46
5.4 Onderdeel Vastgoed 52
5.5 Onderdeel Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen 54

6 Baten en lasten iRvN **61**
6.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering 64
6.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer 67

Deel 3 Paragrafen **69**

7 Weerstandsvermogen en risico-beheersing 70
8 Financiering 74
9 Bedrijfsvoering 76
10 Onderhoud kapitaalgoederen 79
11 Verbonden partijen 80
12 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 81
13 Duurzaamheid 82
14 Besluit algemeen bestuur 86

Bijlagen **87**

1 Uitgangspunten begroting 88
2 Bijdrage per gemeente 2025-2030 89
3 Bijdrage per gemeente details 92
4 Bijdrage per gemeente details (iRvN) 99
5 Bekostigingssystematiek SW 104
6 Staat van personele lasten 105
7 Staat van voorzieningen 108
8 Overheadnorm 109
9 Staat van investeringen 110
10 Plan Impuls Werkontwikkeling 112
11 Consolidatieoverzicht MGR 118
12 Risico per gemeente 122
13 Geprognotiseerde Balans 2026-2030 123
14 Incidentele baten en lasten 125

Voorwoord

Foto door Henk Hulshof

Achter elke begroting schuilen mensen. Mensen die na een moeilijke periode weer de stap zetten naar werk. Jongeren die met de juiste begeleiding op het goede spoor komen. Ondernemers die ruimte maken voor een medewerker die misschien wat extra ondersteuning nodig heeft, maar die elke dag laat zien wat hij waard is. En gemeenten die erop moeten kunnen vertrouwen dat hun digitale systemen veilig en betrouwbaar draaien, zodat inwoners en ondernemers goed geholpen worden.

Dát is waar de MGR Rijk van Nijmegen voor is. Niet als doel op zich, maar als regionale organisatie die het mogelijk maakt dat zeven gemeenten samen meer bereiken dan ze afzonderlijk zouden kunnen.

WerkBedrijf begeleidt inwoners met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar werk en participatie. Dat klinkt abstract, maar het is heel concreet. Het is de jobcoach die meeloopt op de werkvloer. Het leerwerktraject in de zorg of het groen, waarin iemand toewerkt naar een diploma én een baan. De samenwerking met werkgevers om functies zo in te richten dat ze passen bij wat mensen kunnen. Door dit regionaal te doen, beschikken onze gemeenten over een slagvaardige organisatie met de kennis en de schaal die je lokaal moeilijk opbouwt.

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) zorgt ervoor dat de digitale basis van onze gemeenten op orde is. Telefoons, laptops, netwerken, beveiliging – het klinkt vanzelfsprekend, totdat het wegvalt. In een tijd waarin digitale dreigingen toenemen en de eisen aan informatiebeveiliging steeds strenger worden, staan we sterker door dit samen te organiseren.

Er gebeurt meer. In 2025 hebben de zeven colleges de Visie en Samenwerkingsagenda 'Samen sterk als Rijk van Nijmegen!' vastgesteld. Daarin spreken zij gezamenlijke ambities uit op het ruimtelijke, economische en sociale domein. Momenteel wordt verkend hoe de platformfunctie van de MGR ingezet kan worden om de uitvoering van deze opgaven te faciliteren. De ervaring met WerkBedrijf en iRvN laat zien dat regionaal organiseren meerwaarde oplevert, mits de uitvoering herkenbaar en bereikbaar blijft voor inwoners.

Ik nodig u van harte uit verder te lezen in deze begroting – niet alleen als financieel document, maar als een verhaal over wat we samen doen voor de mensen in onze regio.

Renske Helmer-Englebert
Lid Dagelijks Bestuur MGR Rijk van Nijmegen

Samenvatting – WerkBedrijf

WerkBedrijf ondersteunt inwoners van de zeven gemeenten in het Rijk van Nijmegen bij het vinden en behouden van duurzaam werk. Werk is meer dan een inkomen. Het vergroot zelfstandigheid, versterkt participatie en vermindert of beëindigt afhankelijkheid van een uitkering. Voor veel van onze kandidaten betekent aan het werk zijn weer structuur in de dag, eigen geld verdienen en erbij horen.

Dat heeft direct effect op hun welzijn, hun gezin en hun omgeving. Tegelijkertijd dalen daardoor de uitkeringslasten en zorgkosten voor gemeenten. Onze inzet richt zich op drie taakgebieden.

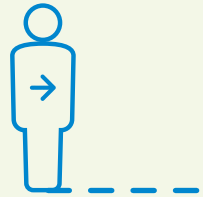
ONZE TAAKGEBIEDEN

1. VOORKOMEN VAN INSTROOM IN DE UITKERING

Preventie:

- Jongeren vroegtijdig begeleiden naar werk, vóórdat zij een uitkering aanvragen
- Niet-uitkeringsgerechtigden plaatsen op werk
- Samenwerking met scholen, buurtteams en zorgpartners
- Participatiecoaching: activering en zelfredzaamheid

2. BEVORDEREN VAN DUURZAME UITSTROOM NAAR WERK



We beëindigen afhankelijkheid van een uitkering:

- Diagnose en ontwikkeltrajecten
- Werknemersvaardigheden opbouwen
- Bemiddeling en matching met werkgevers
- Leer-werktrajecten in o.a. zorg, groen en horeca
- Banenmarkten, matchevents en ondernemersbijeenkomsten

3. BEPERKEN VAN PUBLIEKE AFHANKELIJKHEID

Ontwikkelen en begeleiden van kandidaten met arbeidsbeperking:

- Loonkostensubsidie: werkgevers compenseren zodat inwoners zelf salaris verdienen
- Jobcoaching en langdurige begeleiding op de werkplek
- Beschut werk: duurzame werkplekken bij reguliere werkgevers
- Sociale werkvoorziening: medewerkers gedetacheerd bij werkgevers
- Op weg naar werk: arbeidsmatige dagbesteding: onbetaald werk als opstap naar betaald werk indien mogelijk.

De kosten zitten voor het overgrote deel in de inzet van onze professionals en in loonkostensubsidies — directe investeringen in werk voor inwoners.

WAT GAAN WE DOEN?

Achter elk cijfer in onze rapportages staat het werk van onze consulenten. Zij leren een kandidaat kennen in intake- en diagnosegesprekken, brengen in kaart wat iemand kan en waar de belemmeringen zitten, en stellen een plan op. Voor de één betekent dat een kort bemiddelingstraject naar een baan. Voor een ander een ontwikkeltraject van maanden, waarin zij stap voor stap werknemersvaardigheden opbouwen op een leerwerkplek in bijvoorbeeld de zorg, het groen, de horeca.
En voor kandidaten met een arbeidsbeperking betekent het vaak jarenlange begeleiding op de werkplek door een jobcoach, zodat zij hun baan kunnen behouden. Zonder die begeleiding komen zij niet of nauwelijks aan het werk. Aan de werkgeverskant helpen onze consulenten functies aan te passen aan de mogelijkheden van kandidaten, via functiecreatie, jobcarving en het combineren van taken.
We organiseren banenmarkten en matchevents en onderhouden actief contact met honderden werkgevers in de regio. Zo ontstaan werkplekken die er anders niet zouden zijn.

De doelgroep verandert fundamenteel

Door het sluiten van de Wajong en WSW voor nieuwe instroom neemt het aandeel kandidaten met een complexe ondersteuningsbehoefte toe. Het werk per kandidaat wordt intensiever: meer gesprekken, meer voorzieningen en meer afstemming met zorg en welzijn. Die inzet is minder zichtbaar in uitstroomcijfers, maar essentieel om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen én te houden. En elke inwoner die met ondersteuning aan het werk is, bespaart de gemeente uitkeringslasten en draagt bij aan de lokale economie.

Preventie

Door jongeren en niet-uitkeringsgerechtigden vroegtijdig te ondersteunen voorkomen we instroom in de bijstand. Bij statushouders combineren we werk, taalontwikkeling en integratie. Bij beschut werk streven we naar 125 werkplekken eind 2026 en 160 eind 2027.

WerkBedrijf doet dit niet alleen

We werken samen met werkgevers, onderwijs, zorg, welzijn en overheden en kijken daarbij breed naar de inwoner. Per 2026 bundelen we onze krachten in het Werkcentrum Rijk van Nijmegen. Het Werkcentrum is een netwerkorganisatie, zodat werkzoekenden, werkenden en werkgevers altijd terechtkomen bij de juiste dienstverlening. Zoals UWV, WerkBedrijf, of sociale partners.

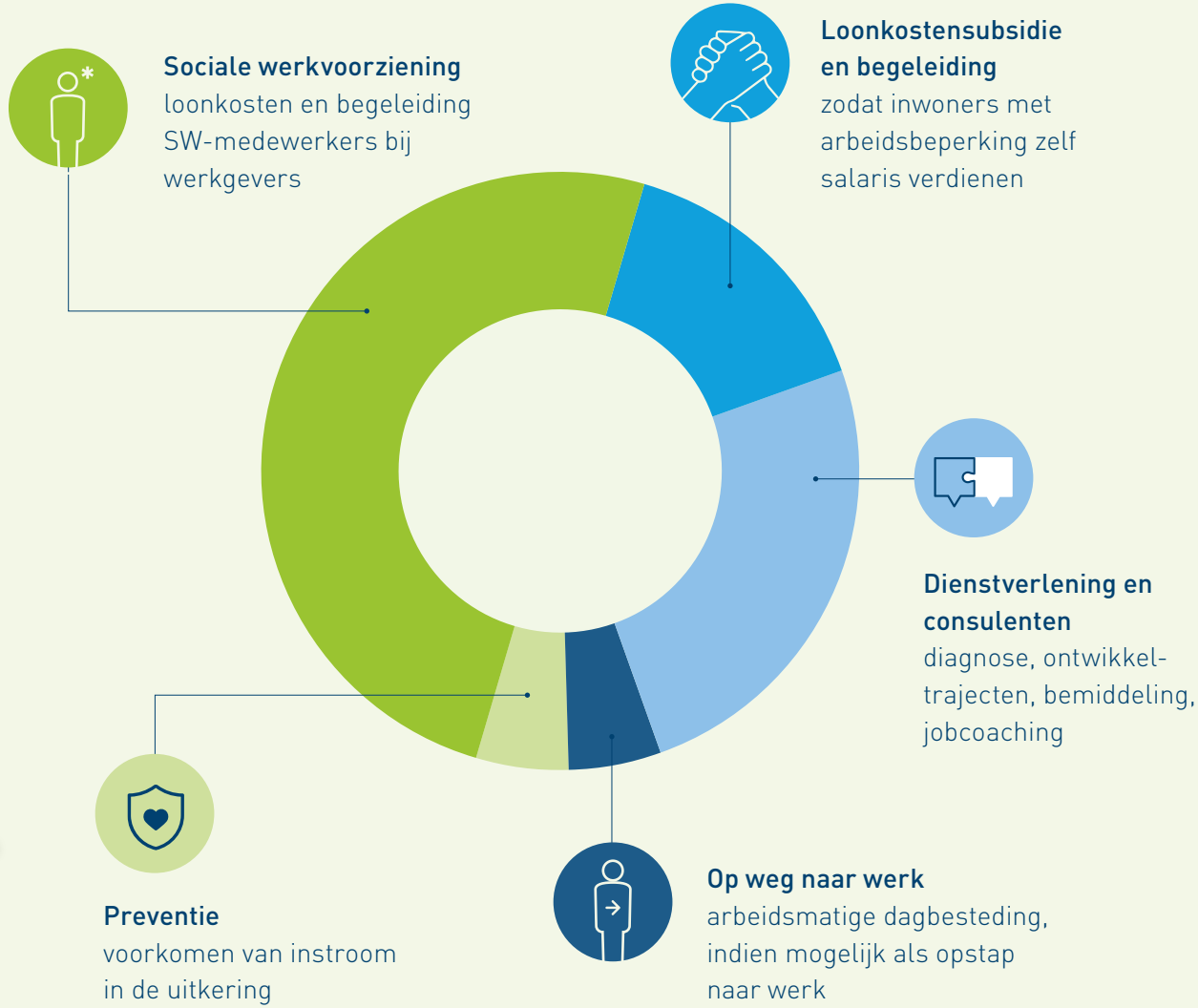
WAT GAAT HET KOSTEN?

Het totale begrotingsvolume bedraagt circa €86,9 miljoen in 2027 en neemt daarna licht af door de afnemende omvang van de sociale werkvoorziening. Binnen het onderdeel Werk nemen de lasten toe doordat meer kandidaten met loonkostensubsidie aan het werk zijn, waarbij elke plaatsing structurele begeleiding vraagt. Loonkostensubsidie wordt het opvolgende jaar volledig vergoed door het Rijk. Het overgrote deel van het budget gaat naar directe ondersteuning van inwoners: het salaris van onze consulenten en jobcoaches, loonkostensubsidies voor werkgevers en begeleiding op de werkplek. Het is geld dat direct terechtkomt bij inwoners en werkgevers in de regio.

Plan impuls werkontwikkeling
(zie bijlage 10)

(circa €1,1 mln/jaar aan rijksmiddelen)
→ extra inzet op beschutte werkplekken
→ begeleiding op de werkvloer
→ onderzoekscentrum voor diagnose

WAAR GAAT HET GELD NAARTOE?



Vrijwel het volledige budget gaat naar directe ondersteuning van inwoners en werkgevers. Deze figuur geeft de verhoudingen weer binnen de bestedingen van module WerkBedrijf, de precieze cijfers zijn verderop in de begroting terug te vinden.

Samenvatting iRvN

Wat willen we bereiken?

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.

Onze missie voorziet in het mogelijk maken van de (digitale) dienstverlening aan inwoners en ondernemers in de regiogemeenten. Wij zorgen voor een stabiele en dienstverlenende organisatie die de infrastructuur kan beheren. Ook zorgen we voor een digitale werkomgeving waar goed mee te werken valt binnen en tussen organisaties.

De komende jaren concentreren we ons op een aantal belangrijke ontwikkelingen. We werken aan de transitie naar een hybride infrastructuur waarbij on-premise voorzieningen en cloud-oplossingen naast elkaar functioneren. Daarnaast beheren we Software as a Service (SaaS) en de samenhang in het applicatielandschap. We willen volwassenheidsniveau 3 voor informatiebeveiliging en digitale weerbaarheid bereiken en behouden. Microsoft 365 ontwikkelen we verder als stabiele regionale voorziening. We creëren transparantie in kostenopbouw en leveranciersafhankelijkheden. Ten slotte bouwen we aan een professionele en lerende organisatie.

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. Voor iedere organisatie is er een eigen tenant/omgeving met een optimale inzet van onze resources. We zorgen voor een organisatie op volwassenheidsniveau 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 het verlengstuk op het gebied van informatisering en automatisering.

Naast het beheren en onderhouden van de technische en functionele infrastructuur ondersteunen we alle medewerkers in de regio bij het gebruik van hun devices en software. We zetten specifiek in op het voortzetten van het meerjarige Programma Beveiliging. Het iRvN-CSIRT blijft structureel actief voor het signaleren, analyseren en afhandelen van beveiligingsincidenten. In 2026 bieden we een heroriëntatie op het Programma Beveiliging aan. Daarmee beoordelen we of het huidige scenario nog passend is bij de actuele dreigingen en aangescherpte wet- en regelgeving.

Daarnaast vernieuwen wij onze netwerkcomponenten. We investeren met de deelnemers in de verdere uitrol en inrichting van MS365. Ook 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. Dit doen we 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 2027 in totaal € 27,7 miljoen te besteden. € 22,8 miljoen gaat naar het onderdeel Automatisering en € 4,9 miljoen naar 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.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van 2026 zijn de volgende. De kapitaallasten stijgen door de vervanging van netwerkcomponenten (investering van € 2,8 miljoen in 2026). De operationele lasten nemen toe door cloudcomputing en beveiligingseisen. Er is structurele kostendruk door prijsindexaties bij leveranciers en toenemende auditlasten in verband met BIO, NIS2 en TPM-verklaringen. 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 2027 tot en met 2030. Deze begroting bevat tevens een bijstelling van de begroting 2026.

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 2025 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 9 juli 2026 doet. Deel 3 bestaat uit de hoofdstukken 7 tot en met 14.

In de bijlagen 1 tot en met 14 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

De MGR biedt de regio een staande structuur voor samenwerking: twee inhoudelijke uitvoeringsmodules en een regionale platformfunctie voor (bestuurlijke) afstemming en regionale samenwerking. De kracht van deze structuur is dat regionale samenwerking gepaard gaat met democratische controle door de gemeenteraden en lokale verankering van de uitvoering. De deelnemende gemeenten kunnen dit platform gebruiken om af te stemmen over regionale opgaven.

Platformfunctie en modules

Binnen de MGR zijn twee inhoudelijke modules georganiseerd: ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) en WerkBedrijf. De ervaring leert dat het regionaal organiseren van deze taken schaalvoordelen oplevert, zonder dat dit ten koste gaat van nabijheid en bereikbaarheid voor inwoners en ondernemers. Het modulaire karakter van de MGR maakt het mogelijk om – wanneer de regionale opgaven daarom vragen en gemeenten dit wensen – nieuwe modules toe te voegen. Hierbij is het uitgangspunt dat regionale oplossingen bijdragen aan lokale opgaven.

Planning & control en de rol van gemeenteraden

De MGR kent een transparante planning- en controlcyclus, bestaande uit de kaderbrief, de begroting, tussentijdse rapportages en de jaarrekening. Gemeenteraden worden op vaste momenten in dit proces betrokken en kunnen zienswijzen indienen op de kaderbrief, de ontwerpbegroting en de ontwerpjaarrekening. Deze controlemomenten waarborgen dat de raden grip houden op regionaal georganiseerde taken. Daarnaast stellen de gemeenteraden eens per vier jaar het strategisch beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie vast, een belangrijk richtinggevend document voor de uitvoering binnen de module WerkBedrijf. Het informatieprotocol MGR beschrijft welke informatie op welk moment aan de deelnemende gemeenten wordt verstrekt, zodat raden te allen tijde over de informatie beschikken die zij nodig hebben.

Raadsadviescommissie

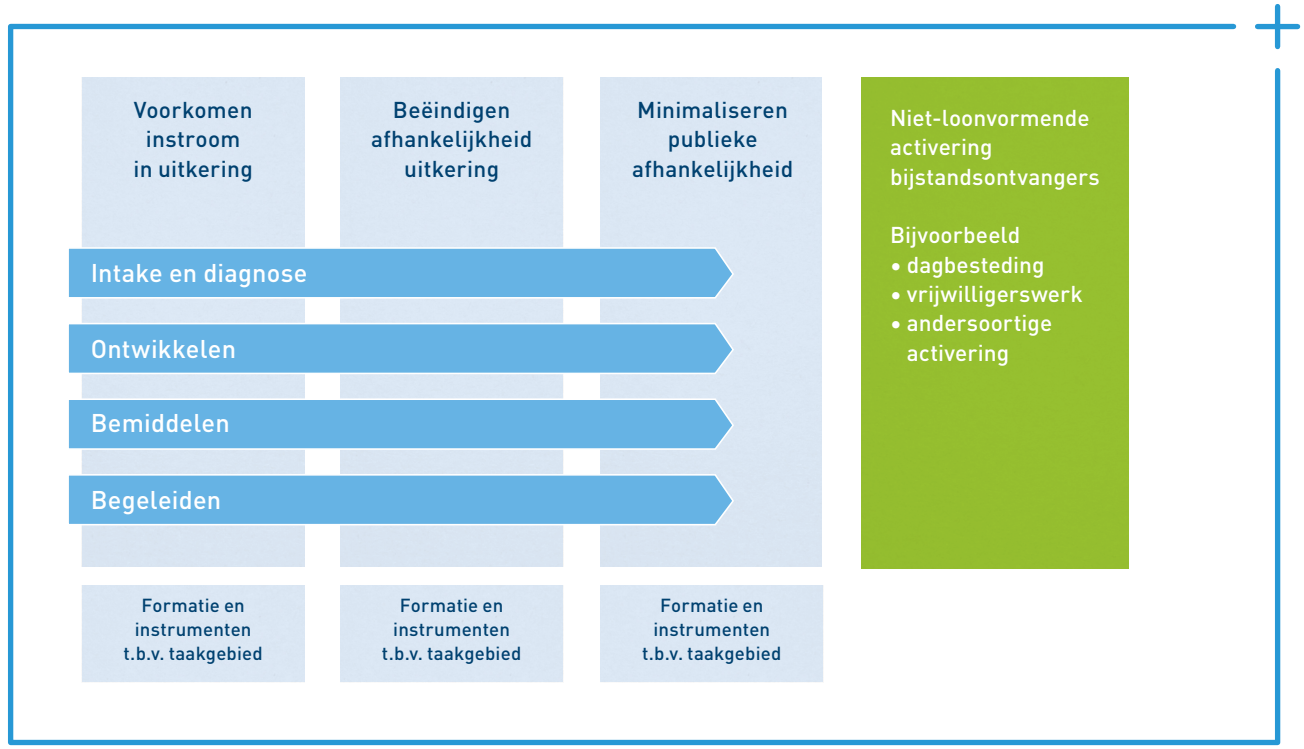
In de nieuwe raadsperiode wordt een regionale raadsadviescommissie MGR geïmplementeerd. Het algemeen bestuur van de MGR heeft op 5 maart 2026 besloten tot instelling van deze commissie en het bijbehorende reglement van orde vastgesteld. De raadsadviescommissie bestaat uit raadsleden van de deelnemende gemeenten en adviseert het bestuur van de MGR, met als doel de gemeenteraden optimaal in staat te stellen hun kaderstellende en controlerende rol te vervullen. De commissie richt zich primair op de kwaliteit van de informatievoorziening en het besluitvormingsproces. Daarnaast kan de commissie regionale raadsbijeenkomsten organiseren over aangelegenheden die met de MGR te maken hebben.

Visie en Samenwerkingsagenda Rijk van Nijmegen

De colleges van de zeven gemeenten in het Rijk van Nijmegen hebben in 2025 gezamenlijk een Visie en Samenwerkingsagenda (VSA) vastgesteld, gericht op het versterken van de regionale samenwerking op drie centrale opgaven: slim omgaan met de verstedelijkingsdruk (ruimtelijk domein), werken aan economische profilering en arbeidsmarkt (economisch domein) en versterken van de sociale basis en leefbaarheid (sociaal domein). Deze opgaven overstijgen gemeentegrenzen, maar vragen tegelijkertijd om oplossingen die dicht bij inwoners en ondernemers worden georganiseerd. De komende periode wordt verkend of en op welke wijze de MGR – met haar bestaande bestuurlijke structuur, democratische waarborgen en ervaring in het regionaal organiseren van uitvoeringstaken – kan dienen als platform voor het faciliteren van de uitvoering van deze opgaven. Het is aan de gemeenten om hierover te besluiten.

2 WerkBedrijf

WerkBedrijf voert namens de deelnemende gemeenten wettelijke taken uit op het terrein van werk en participatie. Het gaat daarbij om de uitvoering van het werkdeel van de Participatiewet, de Sociale Werkvoorziening (SW), arbeidsmatige dagbesteding in het kader van de Wmo en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) binnen de Wet inburgering. Met deze taken draagt WerkBedrijf bij aan het ondersteunen van kandidaten met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt. En aan het bevorderen van een inclusieve arbeidsmarkt, waarin werk – waar mogelijk – de basis vormt voor maatschappelijke deelname en zelfredzaamheid. WerkBedrijf voert deze taken uit als uitvoeringsorganisatie, binnen de beleidsmatige en financiële kaders die door de deelnemende gemeenten zijn vastgesteld.



Dit hoofdstuk beschrijft op hoofdlijnen hoe WerkBedrijf in de begrotingsperiode invulling geeft aan deze taken en welke keuzes daarbij worden gemaakt. Daarbij staat het geldende beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie 2024–2027 centraal en wordt aangesloten bij de afspraken die zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO). In paragraaf 2.1 wordt ingegaan op het onderdeel Werk en de wijze waarop WerkBedrijf, in nauwe samenwerking met gemeenten, werkgevers en partners uit zorg, welzijn en onderwijs, inzet op ontwikkelen, begeleiden en bemiddelen richting duurzaam werk. Paragraaf 2.2 beschrijft de uitvoering van de sociale werkvoorziening. In paragraaf 2.3 wordt kort stilgestaan bij de rol van WerkBedrijf binnen de arbeidsmarktregio. Een nadere financiële toelichting op deze onderdelen is opgenomen in hoofdstuk 5 van deze begroting.

2.1 Onderdeel Werk

2.1.1 Opdracht en beleidsmatige kaders

WerkBedrijf voert namens de deelnemende gemeenten wettelijke taken uit op het terrein van werk en participatie. Het betreft de uitvoering van het werkdeel van de Participatiewet, arbeidsmatige dagbesteding in het kader van de Wmo en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) binnen de Wet inburgering. Met deze

taken draagt WerkBedrijf bij aan het voorkomen van instroom in de bijstand, het beëindigen of beperken van afhankelijkheid van een bijstandsuitkering en het minimaliseren van publieke afhankelijkheid door kandidaten, waar mogelijk, te laten werken met ondersteuning.

Het beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie 2024–2027 vormt het leidende inhoudelijke kader voor deze uitvoering. Binnen dit kader biedt WerkBedrijf kandidaten ondersteuning die is afgestemd op hun mogelijkheden en ondersteuningsbehoefte en werkt het, in nauwe samenwerking met gemeenten en werkgevers, aan duurzame plaatsingen en ontwikkeling richting werk. Nadere afspraken over de uitvoering zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

De rolverdeling tussen gemeenten en WerkBedrijf is helder. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid en de financiële kaders en voor de inkomensvoorziening van kandidaten. WerkBedrijf is verantwoordelijk voor de uitvoering van de re-integratie- en participatietaken binnen deze kaders. Binnen de uitvoering is ruimte voor maatwerk en lokale accenten; 15% van het werkbudget wordt ingezet voor lokale keuzes van gemeenten.

2.1.2 Context en ontwikkeling van de doelgroep

De uitvoering van de taken van WerkBedrijf vindt plaats in een maatschappelijke en financiële context die onder druk staat. Gemeenten zien de uitgaven aan bijstandsuitkeringen toenemen, terwijl de beschikbare budgetten beperkt zijn. Tegelijkertijd wordt verwacht dat er blijvend wordt geïnvesteerd in kandidaten met een ondersteuningsbehoefte, zodat zij kunnen deelnemen aan werk en maatschappij. Het vraagt slimme inzet van middelen om zowel bij te dragen aan uitstroom uit de uitkering naar werk als aan duurzame ontwikkeling. De krapte op de arbeidsmarkt versterkt dit beeld: kandidaten voor wie werk relatief eenvoudig te realiseren is, hebben inmiddels vaak al werk gevonden.

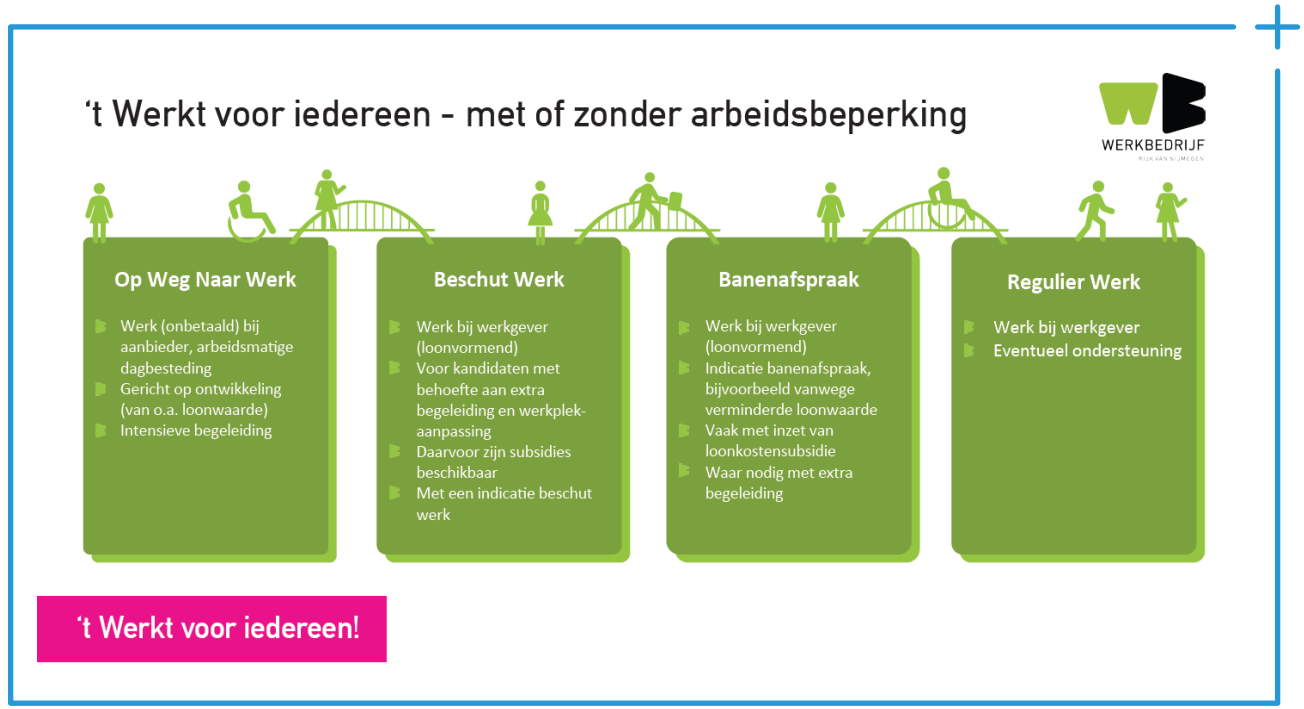
Het kandidatenbestand van WerkBedrijf is hierdoor de afgelopen jaren verder veranderd. Het grotendeels sluiten van de Wajong en de instroom in de Sociale Werkvoorziening (WSW) betekent dat kandidaten met een structurele of langdurige ondersteuningsbehoefte vaker aangewezen zijn op de Participatiewet. In combinatie met de krappe arbeidsmarkt leidt dit tot een instroom met complexere ondersteuningsvragen, bijvoorbeeld op het gebied van belastbaarheid, gezondheid, vaardigheden of taal. Voor deze kandidaten vraagt toeleiding naar werk meer tijd, intensievere begeleiding en een zorgvuldige opbouw. De dienstverlening richt zich daarom steeds vaker op ontwikkelen en begeleiden (ook na plaatsing op werk), met als doel om duurzame plaatsingen te realiseren die zowel voor kandidaten als voor werkgevers haalbaar zijn. Onderstaande tabel geeft weer voor welk deel van onze kandidaten we primair welk type dienstverlening inzetten.

Dienstverlening	Jan 2021	Dec 2023	Dec 2024	Dec 2025
Ontwikkelen	30%	38%	39%	37%
Bemiddelen	49%	28%	32%	30%
Begeleiden (ook na plaasting op werk)	21%	34%	29%	33%

In de huidige arbeidsmarkt is steeds vaker sprake van een structurele mismatch tussen de vraag van werkgevers en het aanbod van kandidaten waarvoor WerkBedrijf zich inzet. Hoewel de arbeidsmarkt krap is, sluiten de beschikbare functies en de mogelijkheden van kandidaten niet vanzelfsprekend op elkaar aan. Deze mismatch manifesteert zich zowel aan de kant van kandidaten als aan de kant van werkgevers.
Aan de kant van kandidaten zien we dat het vaak ontbreekt aan (actuele) vaardigheden, recente werkervaring of een relevante opleiding of start-

kwalificatie. Daarnaast hebben veel kandidaten een grotere ondersteuningsbehoefte, bijvoorbeeld door beperkte belastbaarheid, gezondheidsproblematiek of taalbelemmeringen. Dit maakt directe plaatsing in regulier werk zonder aanvullende ondersteuning niet altijd haalbaar.

Aan de kant van werkgevers zien we dat functies vaak zijn ingericht op volledige inzetbaarheid en productiviteit, terwijl de ruimte voor begeleiding, aanpassing van werk of het bieden van leer- en ontwikkelmogelijkheden beperkt is. Het ontbreekt werkgevers vaak niet aan bereidheid, maar wel aan tijd, kennis of capaciteit om kandidaten met een ondersteuningsbehoefte duurzaam te begeleiden. Deze mismatch vraagt om actieve bemiddeling, ontwikkeling van kandidaten en het aanpassen of creëren van werk in samenwerking met werkgevers. WerkBedrijf vervult hierin een verbindende rol door kandidaten te ontwikkelen en te begeleiden en door samen met werkgevers te zoeken naar werk dat passend en uitvoerbaar is voor beide partijen.

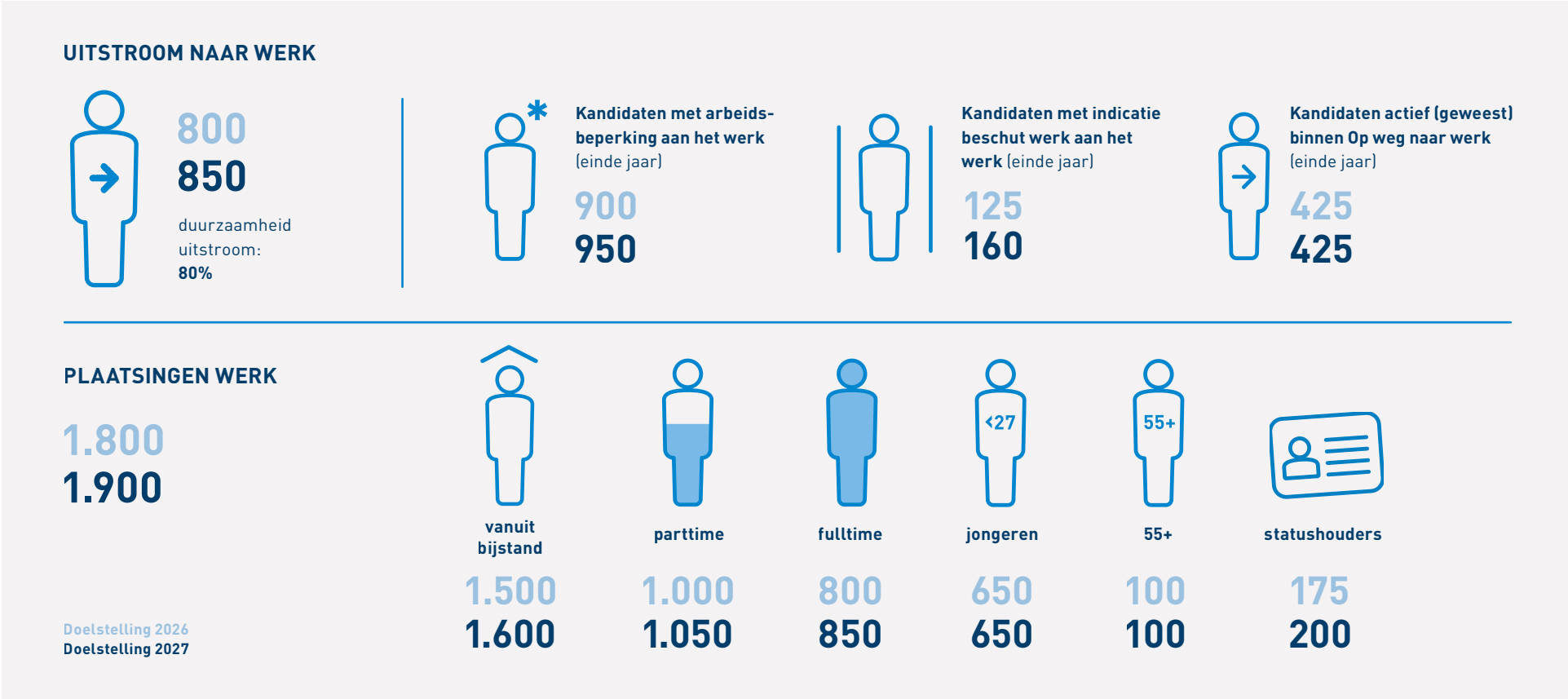


2.1.3 Samenwerking met ondernemers en samenhang in de dienstverlening

WerkBedrijf is een werkontwikkelbedrijf zonder eigen productiefaciliteit. Dit is vanuit de visie dat in een daadwerkelijk inclusieve arbeidsmarkt mensen zo regulier mogelijk werken. Het realiseren van werkgelegenheid voor kandidaten met een ondersteuningsbehoefte is daarom in hoge mate afhankelijk van samenwerking met ondernemers in de regio. Voor ondernemers is een rendabele bedrijfsvoering een noodzakelijke randvoorwaarde om duurzaam werk te kunnen bieden. Tegelijkertijd is deze samenwerking voor WerkBedrijf essentieel om kandidaten te kunnen plaatsen en perspectief op werk te realiseren.

In de samenwerking met ondernemers staat het organiseren van passend en uitvoerbaar werk centraal. WerkBedrijf kijkt samen met werkgevers hoe werk kan worden aangepast of ingericht, bijvoorbeeld door functiecreatie, het combineren of splitsen van taken en het inzetten van begeleiding op de werkplek. Door werk af te stemmen op de mogelijkheden van kandidaten en de randvoorwaarden van werkgevers, worden duurzame plaatsingen mogelijk gemaakt.

De dienstverlening van WerkBedrijf is ingericht als een samenhangend pakket van voorzieningen, waarin ontwikkelen, bemiddelen en begeleiden elkaar versterken. Afhankelijk van de situatie van de kandidaat wordt een passende



combinatie van instrumenten ingezet, zoals loonkostensubsidie, beschut werk, ontwikkel- en leer-werktrajecten en begeleiding op de werkplek. Deze samenhangende inzet maakt maatwerk mogelijk voor kandidaten en houdt werkplekken voor ondernemers haalbaar. Waar nodig kunnen kandidaten naargelang hun ontwikkeling stappen zetten tussen de verschillende voorzieningen. Het doel is stappen richting zo regulier mogelijk werk, soms is het ook nodig om tijdelijk meer ondersteuning te krijgen of in een tijdje actief te zijn in dagbesteding. Dit past allemaal binnen het maatwerk. De infographic geeft een belangrijk deel van onze mogelijkheden voor (betaald) werk weer.

Arbeidsmatige dagbesteding en participatiecoaching vormen een belangrijk onderdeel van dit pakket. Voor kandidaten voor wie loonvormend werk (nog) niet haalbaar is, bieden deze voorzieningen een opstap gericht op het ontwikkelen van vaardigheden, werkritme en belastbaarheid. Gemeenten kunnen participatiecoaching inzetten via de lokale keuzekaart binnen de dienstverleningsovereenkomst. WerkBedrijf blijft aansluiten bij de lokale verschillen in de invulling van participatiecoaching,

zoals gemeenten in hun zienswijzen benadrukken. WerkBedrijf verbindt deze vormen van ondersteuning waar mogelijk aan trajecten richting betaald werk, zodat doorstroom naar loonvormende arbeid wordt bevorderd en uitval wordt voorkomen.

2.1.4 Doelstellingen voor de uitvoering

Voor het onderdeel Werk zijn doelstellingen geformuleerd die richting geven aan de uitvoering en het gesprek met gemeenten ondersteunen. Deze doelstellingen bieden houvast voor de sturing op de dienstverlening en maken inzichtelijk waar WerkBedrijf in de begrotingsperiode de nadruk op legt. Zij vormen daarmee een belangrijk referentiepunt voor de uitvoering en de bestuurlijke afstemming met gemeenten. De doelstellingen kunnen gevonden worden in de figuur op pagina 15

Bij het formuleren van deze doelstellingen is kritisch gekeken naar de resultaten van eerdere jaren en naar de ontwikkeling van het kandidatenbestand en de arbeidsmarkt. Op basis daarvan zijn de ambities voor de komende periode bepaald, binnen de wettelijke taak en de opdracht die WerkBedrijf van de deelnemende gemeenten heeft gekregen. De doelstellingen houden rekening met de toenemende ondersteuningsbehoefte van kandidaten en met de randvoorwaarden waarbinnen WerkBedrijf samen met gemeenten en werkgevers zijn taken uitvoert. Gemeenten geven in hun zienswijzen aan een scherpere analyse van de effectiviteit van de dienstverlening te verwachten, gezien de teruglopende uitstroom uit de uitkering naar werk. In 2026 laat WerkBedrijf de effectiviteit van de dienstverlening onderzoeken door een externe partij. Dit past bij onze ambitie om continu te leren en de uitvoering verder te ontwikkelen. Het onderzoek is gericht op het verkrijgen van onafhankelijke inzichten in de werking en resultaten van de dienstverlening en het identificeren van verbetermogelijkheden.

De uitvoering van dit onderzoek is onderdeel van de afspraken die met de deelnemende gemeenten zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst. De uitkomsten bieden input voor het gesprek met gemeenten over de verdere ontwikkeling van de dienstverlening, met als doel het realiseren van zo goed mogelijke resultaten voor kandidaten en gemeenten.

De geformuleerde doelstellingen zijn ambitieus en realistisch, en geven tegelijkertijd een eerlijk beeld van de context waarbinnen WerkBedrijf opereert. Het aantal kandidaten dat uitstroomt naar werk zonder verdere ondersteuning lag in de periode 2015–2022 structureel hoger. Dit hangt samen met een fundamentele verschuiving in de samenstelling van het kandidatenbestand: het aandeel kandidaten met een complexe ondersteuningsbehoefte is sterk toegenomen, terwijl het aandeel kandidaten dat relatief kortdurend begeleiding nodig heeft is afgenomen. Dit betekent dat de inzet van medewerkers van WerkBedrijf anders wordt verdeeld dan voorheen. Het aantal loonkostensubsidieplaatsingen groeit gestaag en elke plaatsing vraagt structurele begeleiding op de werkplek, zowel gericht op kandidaat als ondernemer. Het ontwikkelen van kandidaten richting werk kost meer tijd dan voorheen: meer gesprekken, meer inzet van voorzieningen en simpelweg meer tijd per kandidaat. De begeleidingsintensiteit per kandidaat neemt toe. En een groter deel van de tijd van consulenten en jobcoaches gaat naar afstemming met samenwerkingspartners op andere leefgebieden, zoals zorg, wonen en schuldhulp. Deze inzet is minder zichtbaar in uitstroomcijfers, maar is essentieel om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen én te houden — en draagt daarmee direct bij aan de doelen van de deelnemende gemeenten.

WerkBedrijf heeft invloed op het aantal plaatsingen; de uitstroom uit de uitkering wordt geregistreerd door gemeenten. In 2026 gaat WerkBedrijf met gemeenten in gesprek om dit cijfer zo betrouwbaar mogelijk te maken. We dragen bij aan de groei van de uitstroom naar werk door nog verder te focussen op bijstandsgerechtigden en kandidaten voor wie fulltime of meer uren werken mogelijk is. Ook zetten we in op een stijging van plaatsingen van statushouders, door inburgering en re-integratie nadrukkelijk in samenhang aan te bieden. Beide partijen – WerkBedrijf en gemeenten – dragen verantwoordelijkheid voor een effectief aan- en terugmeldproces als randvoorwaarde voor het realiseren van de doelstellingen.

2.1.5 Focusgroepen in de uitvoering

Binnen de uitvoering is er specifieke aandacht voor een aantal (soms kansrijke) focusgroepen. Deze groepen vragen, ieder op hun eigen manier, om een gerichte benadering. De inzet voor deze focusgroepen vindt plaats binnen de geldende beleidsmatige kaders en is gericht op duurzame participatie en, waar mogelijk, plaatsing op en uitstroom naar werk. Gemeenten geven in hun zienswijzen aan deze prioritering te zien als een praktische actualisatie voor de uitvoering tot medio 2027, in afwachting van het nieuwe beleidskader voor 2028-2031. Hierna beschrijven we specifieke ontwikkelingen en inzet.

Jongeren

Jongeren vormen een belangrijke aandachtsgroep binnen de dienstverlening van WerkBedrijf. De ervaring leert dat tijdige ondersteuning cruciaal is om te voorkomen dat jongeren langdurig afhankelijk worden van een uitkering. Met deze doelgroep kunnen we een belangrijk preventief effect sorteren. Met andere woorden: bij jongeren is het vaak mogelijk te voorkomen dat zij instromen in de uitkering. Dit geldt in het bijzonder voor jongeren met problematiek op meerdere leefgebieden, zoals schulden, psychische problematiek of een instabiele woonsituatie.

WerkBedrijf zet daarom in op vroegtijdige signalering, begeleiding in de zoekperiode en intensieve ondersteuning waar nodig, bijvoorbeeld via de dienstverlening voor zorgjongeren. Hierbij wordt nauw samengewerkt met gemeenten, onderwijsinstellingen, zorgpartners en sociale (wijk)teams. De inzet is erop gericht jongeren perspectief te bieden op werk en ontwikkeling, waarbij stappen richting werk hand in hand gaan met het aanpakken van belemmeringen op andere leefgebieden.

Statushouders

Statushouders zijn een groeiende doelgroep binnen de dienstverlening van WerkBedrijf. De groep heeft specifieke aandacht nodig. Als onderdeel van de Wet Inburgering voeren we voor inburgeraars de Module Arbeidsmarkt en Participatie uit. Voor statushouders ligt de nadruk op het combineren van werk, taalontwikkeling en integratie. Wij geloven in de synergie tussen de inburgerings- en re-integratietrajecten: werk helpt bij inburgering en hoe beter ingeburgerd, hoe meer kans op werk. Daarom hebben we sinds 1 januari 2026 de afspraak met gemeenten dat statushouders na aanmelding voor de MAP direct voor onze re-integratiedienstverlening worden aangemeld.

WerkBedrijf ondersteunt statushouders bij het vinden en behouden van passend werk, waarbij rekening wordt gehouden met taalniveau, opleidingsachtergrond en persoonlijke omstandigheden. Waar nodig wordt gestart met ontwikkel- of leer-werktrajecten, zodat statushouders werkervaring kunnen opdoen en tegelijkertijd kunnen groeien richting duurzame uitstroom naar loonvormend werk. Deze aanpak draagt bij aan zowel individuele zelfredzaamheid als maatschappelijke participatie.

Beschut werk

2026 – 2027: ambitie en koers

Gemeenten wijzen in hun zienswijzen op de ontwikkeling bij beschut werk. In 2026 en 2027 versterken we beschut werk met als ambitie: iedere inwoner voor wie beschut werk de best passende oplossing is, duurzaam begeleiden naar een kwalitatief goede beschutte werkplek. We richten ons daarbij op zowel kwaliteit als groei. Dat betekent een efficiënter en toegankelijker indicatieproces, een hogere instroom van kandidaten een blijvende uitbreiding van het aantal geschikte werkplekken. Door intensievere samenwerking in de keten – met onder andere UWV, ministerie SZW, scholen, gemeenten, werkgevers en sociaal ondernemers – werken we aan juiste beeldvorming over beschut werk en vergroten we de baankansen in verschillende sectoren. Het uitgangspunt is een inclusieve arbeidsmarkt waarin beschut werk een volwaardige en herkenbare route is.

Realisatie en uitvoering

Om deze ambitie te realiseren vereenvoudigen we het indicatieproces. We werken hiervoor samen met ministerie SZW en UWV. Ook investeren we in deskundigheid en capaciteit van consulenten en jobcoaches. De begeleiding wordt versterkt door inzet van methodische coaching (MELBA), trainingen empowerment voor kandidaten en taalondersteuning door de inzet van Arabischsprekende jobcoaches. Tegelijkertijd vergroten we de instroom door gerichte voorlichting en ondersteuning aan scholen, ouders, professionals en werkgevers. Aan de vraagkant blijven we bouwen aan een divers en duurzaam aanbod van beschutte werkplekken: bij reguliere werkgevers, via detacheringsbanen met doorstroomperspectief, en bij sociale werkgevers waar meer begeleiding mogelijk is. Waar nodig ontzorgen we werkgevers financieel en praktisch en onderzoeken we oplossingen voor knelpunten zoals vervoer. Zo borgen we voldoende werkgelegenheid, vergroten we de continuïteit en dragen we bij aan duurzame uitstroom en lagere uitkeringslasten.

2.1.6 Impuls op werkontwikkeling

WerkBedrijf zet de komende jaren met het plan Impuls Werkontwikkeling extra in op beschut werk, intensieve begeleiding (op de werkvloer) en onderzoek en diagnose dat gericht is op het in kaart brengen van de werkmogelijkheden. Met deze extra inzet sluit onze dienstverlening beter aan bij de veranderende doelgroep, de vraag op de arbeidsmarkt en de noodzaak om geschikte werkplekken voor kandidaten in de regio te behouden en uit te breiden. Het doel is om meer kwetsbare kandidaten aan het werk te krijgen én te houden. En om werkgevers in staat te stellen om nu en in de toekomst, kansen te bieden aan onze kandidaten.

Het plan Impuls Werkontwikkeling wordt bekostigd met impulsmiddelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld voor het toekomstbestendig maken van de sociale infrastructuur. Een nadere uitwerking van de extra inzet, de beoogde effecten, de kosten en de monitoring en verantwoording van het plan is opgenomen in bijlage 10. Gemeenten vragen in hun zienswijzen om meer inzicht in de verwachte effecten van het impulsbudget. WerkBedrijf zal hierover specifiek rapporteren binnen de reguliere P&C-cyclus.

2.1.7 Ontwikkeling budget onderdeel Werk

De inzet en de daarmee samenhangende middelen binnen het onderdeel Werk ontwikkelen zich in lijn met de wettelijke opdracht en de uitvoering van de Participatiewet. De afgelopen jaren is sprake van een groeiend aandeel kandidaten dat werkt met ondersteuning, onder andere via loonkostensubsidie en beschut werk. Deze ontwikkeling vloeit voort uit landelijke wet- en regelgeving en uit de wijze waarop het Rijk de

toegang tot andere regelingen, zoals de Wajong en de instroom in de sociale werkvoorziening, heeft beperkt. Kandidaten met een structurele of langdurige ondersteuningsbehoefte komen daardoor vaker terecht in de Participatiewet. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor de budgettaire opbouw van het onderdeel Werk. Het aandeel middelen dat samenhangt met loonkostensubsidie, begeleiding op de werkplek en beschut werk neemt toe. Ook zetten we meer middelen in voor onderzoek en diagnose, gespreksvoering en ontwikkeling van de kandidaat. Dit hangt samen met de wettelijke taak en opdracht. Tegelijkertijd is sprake van een afnemende inzet binnen de sociale werkvoorziening door natuurlijke uitstroom. In hoofdstuk 5 is deze ontwikkeling financieel nader uitgewerkt. De beschreven budgettaire verschuivingen weerspiegelen daarmee de uitvoering van rijksbeleid en de veranderende samenstelling van de doelgroep waarvoor WerkBedrijf zijn taken uitvoert.

2.2 Onderdeel SW

2.2.1 Wettelijke opdracht en positionering

WerkBedrijf voert de sociale werkvoorziening (SW) uit voor de bestaande doelgroep. De instroom in de SW is gesloten, waardoor sprake is van een afbouwende populatie als gevolg van natuurlijke uitstroom. Deze afbouw doet geen afbreuk aan de verantwoordelijkheid voor een zorgvuldige en stabiele uitvoering van de wettelijke taak voor de medewerkers die nog onder de SW vallen. WerkBedrijf richt de uitvoering zodanig in dat deze medewerkers passend werk kunnen blijven verrichten, met de benodigde begeleiding en ondersteuning.

De laatste jaren vindt de uitvoering van de SW plaats binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Dit heeft deels te maken met het feit dat we onze SW-medewerkers zoveel mogelijk bij inleners aan het werk hebben Daarbij is de inzet erop gericht om de uitvoering financieel beheersbaar te houden en tegelijkertijd recht te doen aan de ondersteuningsbehoefte van de doelgroep. Uitgangspunt is dat we SW-medewerkers inzetten bij reguliere werkgevers, via detachering, met ondersteuning vanuit WerkBedrijf. Deze inzet sluit aan bij de bredere visie om werk zoveel mogelijk in de samenleving te organiseren.

Mensen aan het werk via de sociale werkvoorziening

Realistische en ambitieuze omzet

- In 2026 richten we op een toegevoegde waarde van € 10.015 per medewerker.
- In 2027 richten we op een toegevoegde waarde van € 10.545 per medewerker.

Ziekteverzuim verlagen

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

2.2.2 Uitvoering, vitaliteit en duurzaamheid

Hoewel de omvang van de SW-populatie afneemt, neemt de complexiteit van de opgave toe. De resterende groep SW-medewerkers heeft gemiddeld een grotere en vaak structurele ondersteuningsbehoefte. Dit vraagt om blijvende aandacht voor begeleiding, arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid. Het is niet zelden nodig om nieuwe werkplekken te zoeken voor medewerkers, die beter aansluiten bij hun veranderende belastbaarheid. WerkBedrijf zet daarom structureel in op het bevorderen van vitaliteit en het beperken van ziekteverzuim. Hierbij worden we begeleid door een extern bureau.

De inzet op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid richt zich op preventie, tijdige signalering van gezondheidsproblemen en zorgvuldige begeleiding bij verzuim en terugkeer naar werk. Deze aanpak draagt bij aan het welzijn van SW-medewerkers en aan de continuïteit van de uitvoering. Tegelijkertijd helpt dit om de uitvoering van de SW ook financieel beheersbaar te houden. We blijven de afgelopen jaren binnen de beschikbare rijksmiddelen. Nadere financiële toelichting op de uitvoering van de SW is opgenomen in hoofdstuk 5 van deze begroting.

2.3 Arbeidsmarktregio

De Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen is één van de 35 arbeidsmarktregio's in Nederland en hierbinnen werken publieke en private partners in het Regionaal Beraad gezamenlijk aan een goed functionerende regionale arbeidsmarkt. Binnen onze regio heeft WerkBedrijf een inhoudelijke rol als uitvoerende partner in de arbeidsmarktdienstverlening, onder meer via het Werkcentrum. Tegelijkertijd is de MGR kassier voor de rijksmiddelen die via de centrumgemeente beschikbaar komen voor de arbeidsmarktregio. Om deze rolverdeling helder te maken, is vanaf 2026 een apart begrotingsonderdeel Arbeidsmarktregio opgenomen, waarmee duidelijk onderscheid wordt gemaakt tussen de inhoudelijke bijdrage van WerkBedrijf en de financiële kassierfunctie van de MGR.

Vanuit de middelen die de MGR beheert voor het Regionaal Beraad, wordt samenwerking in de regio gestimuleerd ten behoeve van de gezamenlijke regionale ambities. Het Regionaal Beraad bepaalt de strategische koers en adviseert over de inzet van de middelen, terwijl de MGR zorgt voor bundeling, beheer en transparante verantwoording daarvan. Hierdoor worden financiële middelen niet vanuit één organisatieperspectief ingezet, maar ten dienste van de gehele arbeidsmarktregio en haar partners. Deze constructie versterkt de samenhang, slagkracht en integraliteit van de regionale arbeidsmarktdienstverlening. In hoofdstuk 5 wordt hier verder op ingegaan.

Tot slot

WerkBedrijf staat in de komende jaren voor een omvangrijke opgave. De uitvoering van wettelijke taken vindt plaats in een context van veranderende wet- en regelgeving, een complexer kandidatenbestand en blijvende druk op publieke middelen. Tegelijkertijd blijft de maatschappelijke opdracht onverminderd groot: het ondersteunen van kandidaten met een ondersteuningsbehoefte richting werk en participatie, en het organiseren van passend werk in samenwerking met gemeenten en werkgevers. Hiermee hebben we een grote maatschappelijke impact die verder reikt dan alleen het terrein van werk en inkomen. Dit wordt bevestigd door de Maatschappelijke Kosten-Baten-Analyse (MKBA) loonkostensubsidies. Daaruit blijkt dat de inzet van loonkostensubsidies een breed maatschappelijk rendement oplevert: voor kandidaten verbetert de bestaanszekerheid en financiële zelfstandigheid, voor de regionale overheid dalen de kosten voor uitkeringen, zorg en schuldhulpverlening, en voor de lokale economie dragen kandidaten bij aan productie én aan een inclusieve arbeidsmarkt. In de jaarrekening 2025 wordt hier uitgebreid op ingegaan.

Met deze begroting schetst WerkBedrijf een samenhangend en realistisch beeld van de inzet voor de komende periode. De dienstverlening is gericht op ontwikkeling, begeleiding en duurzame plaatsingen, met oog voor de mogelijkheden van kandidaten en de randvoorwaarden van werkgevers. Binnen de geldende beleidsmatige en financiële kaders blijft WerkBedrijf zich inzetten voor een zorgvuldige uitvoering van zijn taken en voor een constructieve samenwerking met gemeenten en partners in de regio.

3 ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur, inclusief telefonie, voor de deelnemers van de MGR in de regio Rijk van Nijmegen. De kern van deze taak is het waarborgen van de continuïteit en beschikbaarheid van de regionale ICT-voorzieningen, ook in een situatie waarin steeds meer functionaliteit en dienstverlening naar cloudomgevingen verschuift.

Daarnaast voert iRvN voor Gemeente Nijmegen een substantieel deel van het functioneel beheer uit. In beperktere omvang gebeurt dit ook voor (primaire) procesapplicaties van andere deelnemende organisaties.

De missie van iRvN is het mogelijk maken van de digitale dienstverlening van de deelnemers. Dat doen wij door medewerkers te ondersteunen bij het dagelijks gebruik van hun apparatuur en software en door het beschikbaar stellen van een veilige, betrouwbare en toekomstbestendige ICT-infrastructuur. Daarbij werken wij aan een wendbare en lerende organisatie die kan meebewegen met de ambities en behoeften van de deelnemers en die hen ondersteunt bij projecten gericht op de verdere verbetering van de digitale dienstverlening.

Naast het beheer van de technische infrastructuur signaleert iRvN een aantal ontwikkelingen die van invloed zijn op de wijze waarop deze dienstverlening zich de komende jaren zal moeten blijven ontwikkelen. Deze ontwikkelingen vragen om gerichte aandacht en vertaling naar inrichting, beheer en samenwerking.

- Hybride infrastructuur en cloudgebruik
- Software as a Service en het applicatielandschap
- Digitale soevereiniteit en strategische afhankelijkheden
- Informatiebeveiliging en digitale weerbaarheid
- Digitale samenwerking en Microsoft 365
- Kostenbeheersing en voorspelbaarheid
- Professionele en lerende organisatie

3.1 Wat willen we bereiken?

Hybride infrastructuur en cloudgebruik

De overgang naar een hybride ICT-infrastructuur, waarin on-premise voorzieningen en cloudoplossingen naast elkaar bestaan, is een ontwikkeling die meerdere jaren bestrijkt. Deze overgang verloopt niet lineair en is sterk afhankelijk van de keuzes, het tempo en de prioriteiten van de afzonderlijke gemeenten. Tegelijkertijd moeten continuïteit, beschikbaarheid en veiligheid van de ICT-voorzieningen gedurende deze periode onverminderd geborgd blijven.
Het doel is om deze hybride situatie beheersbaar en voorspelbaar te organiseren, waarbij duidelijk is welke voorzieningen wanneer worden afgebouwd, welke tijdelijk in stand blijven en welke nieuwe afhankelijkheden ontstaan. Het door gemeenten vastgestelde regionale beleid rond de cloudstrategie is hierbij leidend. iRvN richt zich op het uitvoeren van deze strategie binnen de vastgestelde kaders en zorgt voor een technische en organisatorische inrichting die aansluit bij de gekozen richting, zonder vooruit te lopen op beleidskeuzes van gemeenten.

Software as a Service en het applicatielandschap

Het toenemende gebruik van Software as a Service verandert de aard van het applicatielandschap ingrijpend. Applicaties worden vaker buiten de regionale infrastructuur aangeboden, terwijl de onderlinge samenhang tussen systemen en processen behouden moet blijven om dienstverlening goed te laten functioneren.
Het doel is dat deze ontwikkeling gecontroleerd en samenhangend plaatsvindt, passend binnen regionale en landelijke architectuurprincipes.

SaaS-oplossingen bieden voordelen op het gebied van flexibiliteit en innovatie, maar brengen ook nieuwe vraagstukken met zich mee rond integratie, gegevensuitwisseling, beheer, beveiliging en structurele kosten. Het is noodzakelijk om deze consequenties expliciet te betrekken bij keuzes rondom applicaties, zodat het geheel beheersbaar blijft.

Digitale soevereiniteit en strategische afhankelijkheden

De afhankelijkheid van een beperkt aantal technologie- en cloudleveranciers is de afgelopen jaren toegenomen en raakt meerdere dimensies van de ICT-voorzieningen. Het gaat niet alleen om kostenontwikkelingen, maar ook om zeggenschap over data, de beschikbaarheid van functionaliteiten en de mate waarin gemeenten invloed kunnen uitoefenen op doorontwikkeling en gebruik van systemen.

Daarnaast worden deze afhankelijkheden beïnvloed door externe factoren zoals wet- en regelgeving, marktontwikkelingen en geopolitieke omstandigheden. Het doel is om hier blijvend inzicht in te houden, zodat gemeenten hun beleidsmatige keuzes kunnen maken op basis van een goed begrip van de technische en beheersmatige consequenties. iRvN ondersteunt dit door deze consequenties inzichtelijk te maken, zonder zelf beleidskeuzes te maken.

Informatiebeveiliging en digitale weerbaarheid

Het bereiken en behouden van volwassenheidsniveau 3 vormt een belangrijke basis voor het professioneel uitvoeren van ICT-werkzaamheden. Dit niveau staat voor een manier van werken waarin processen zijn vastgelegd, voorspelbaar zijn en herhaalbaar worden uitgevoerd. In een omgeving waarin dreigingen, technologie en eisen voortdurend veranderen, is dit noodzakelijk om grip te houden op risico's. Het doel is om digitale weerbaarheid structureel op orde te houden, met het besef dat volledige veiligheid niet bestaat. Dit vraagt om een samenhangende benadering waarin technische beveiligingsmaatregelen, informatiebeveiliging, procesinrichting en verantwoordelijkheden elkaar versterken en waarin continue bijsturing onderdeel is van het reguliere werk.

Digitale samenwerking en Microsoft 365

Microsoft 365 heeft zich ontwikkeld tot een kernvoorziening voor het dagelijkse werk van medewerkers en voor samenwerking binnen en tussen organisaties. Het platform raakt meerdere aspecten tegelijk: techniek, informatiebeheer, beveiliging, ondersteuning en dagelijks gebruik.
Het doel is om Microsoft 365 te blijven ontwikkelen en beheren als een stabiel, veilig en samenhangend regionaal samenwerkingsplatform. Daarbij wordt rekening gehouden met verschillen in tempo en accenten tussen organisaties, terwijl tegelijkertijd een gezamenlijke basis nodig blijft om beheersbaarheid en veiligheid te borgen.

Kostenbeheersing en voorspelbaarheid

ICT-kosten worden in toenemende mate bepaald door abonnementsmodellen, prijsindexaties en marktontwikkelingen die beperkt beïnvloedbaar zijn. Met name de afhankelijkheid van een klein aantal dominante leveranciers, zoals binnen de kantoorautomatisering met Microsoft en Citrix, maakt dat kostenontwikkelingen moeilijk voorspelbaar zijn en dat zelfs beperkte prijsstijgingen direct grote effecten hebben op de begroting.

Daarnaast leiden ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid en wet- en regelgeving tot structurele kostenstijgingen, onder meer door toenemende auditlasten (BIO, NIS2, TPM-verklaringen) en de noodzaak om processen, functies en kennis hierop in te richten. Ook

arbeidsmarktkrapte, met name op het gebied van beveiliging en cybersecurity, zet druk op kosten en personele inzet.
Het doel is om maximale transparantie te bieden in de opbouw van kosten, de bijbehorende risico's en de onderliggende oorzaken daarvan. De hierboven beschreven ontwikkelingen brengen met zich mee dat een deel van de toekomstige kostenontwikkeling nog niet volledig kan worden gekwantificeerd. Dit betreft met name ontwikkelingen die samenhangen met:

- de verdere overgang naar cloud- en SaaS-oplossingen;
- vraagstukken rond digitale soevereiniteit en afhankelijkheden van leveranciers;
- de inzet en toepassing van kunstmatige intelligentie (AI) binnen gemeentelijke processen en binnen de ICT-voorzieningen van iRvN;
- de inrichting en het beheer van voorzieningen en platforms die nodig zijn om dergelijke technologieën veilig en beheersbaar toe te passen;
- prijsontwikkelingen van hardware en digitale diensten, waaronder laptops, mobiele apparaten en cloudcapaciteit.

Voor een aantal van deze ontwikkelingen geldt dat de functionele en financiële consequenties zich momenteel nog ontwikkelen en mede afhankelijk zijn van keuzes die gemeenten gezamenlijk maken. In 2026 zal iRvN samen met de deelnemende gemeenten de technische, organisatorische en financiële impact hiervan verder in beeld brengen. De uitkomsten daarvan worden betrokken bij de voorbereiding van de begroting 2027 en de daaropvolgende jaren Daarmee krijgen gemeenten beter zicht op de financiële consequenties van keuzes rond gebruik, beveiligingsniveau, doorontwikkeling en organisatie-inrichting, zowel op korte als op langere termijn. Dit is nodig om bewuste en realistische afwegingen te kunnen maken in een omgeving waarin kostenstijgingen niet volledig te vermijden zijn.

Professionele en lerende organisatie

De ontwikkelingen richting cloudgebruik, SaaS-applicaties, hybride infrastructuur en een sterkere regierol vragen om een organisatie die beschikt over passende kennis, vaardigheden en werkwijzen. Dit vraagt om samenhangende processen, duidelijk eigenaarschap en voortdurende ontwikkeling van medewerkers.
Het doel is om iRvN verder te ontwikkelen als een professionele, lerende organisatie die in staat is om kwaliteit en continuïteit te blijven leveren in een omgeving die blijvend verandert.

3.2 Wat gaan we hiervoor doen?

iRvN is de regionale ICT-dienstverlener voor de deelnemende organisaties in het Rijk van Nijmegen. Vanuit deze rol levert iRvN diensten en producten die gemeenten ondersteunen bij het dagelijks functioneren van hun organisaties en bij de digitale dienstverlening aan inwoners en bedrijven.

De dienstverlening van iRvN kent twee samenhangende dimensies: Dienstverlening, gericht op ondersteuning van gebruikers en het beschikbaar stellen van werkplekken en applicaties, en Beheer en Beveiliging, gericht op het stabiel, veilig en betrouwbaar functioneren van de regionale ICT-infrastructuur. Deze dimensies zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden en vormen gezamenlijk het iRvN-product.
Bij de uitvoering van deze taken werkt iRvN vanuit haar strategische pijlers: wendbaarheid, kennis en regie, een veilige infrastructuur, een financieel gezond model, dienstverlening dicht bij de eindgebruiker, strategische regionale samenwerking en aandacht voor duurzaamheid. Daarbij handelen wij vanuit de kernwaarden *Betrokken*, *Betrouwbaar*, *Oplossingsgericht* en *Professioneel*. Voor de genoemde ontwikkelingen krijgt dit verder vorm.

Infrastructuur en hybride cloud

iRvN richt de technische infrastructuur zodanig in dat on-premise voorzieningen en cloudvoorzieningen gecontroleerd naast elkaar kunnen functioneren. Dit vraagt om expliciete architectuurkeuzes, duidelijke regie op afhankelijkheden en het bewust accepteren van tijdelijke dubbelingen zolang afbouw van bestaande infrastructuur nog niet mogelijk is.
Binnen de vastgestelde regionale cloudstrategie vertaalt iRvN de beleidskaders van gemeenten naar concrete keuzes in inrichting, beheer en ondersteuning. Daarbij worden rollen en verantwoordelijkheden rond regie, overdracht en afbouw verder uitgewerkt, zodat de overgang beheersbaar en voorspelbaar verloopt. In de overgangsfase wordt rekening gehouden met incidentele ontwikkel- en frictiekosten (resp. 250.000 en 400.000 euro), zoals benoemd in de cloudstrategie, voor de periode tot en met 2028. In 2026 wordt hiervoor een plan van aanpak opgesteld met daarin een verdeling in tijd en kosten.

Software as a Service en samenhang in het applicatielandschap

iRvN ondersteunt gemeenten bij de technische inpassing van SaaS-oplossingen in het regionale ICT-landschap. Dit betreft onder meer identiteits- en toegangsbeheer, koppelingen tussen applicaties, gegevensuitwisseling, monitoring en beveiliging.
Daarnaast brengt iRvN de gevolgen van SaaS-gebruik voor beheer, integratie en kosten in beeld, zodat samenhang in het applicatielandschap behouden blijft. Deze inzichten worden gebruikt om gemeenten te ondersteunen bij hun afwegingen, zonder dat iRvN richtinggevend is in het applicatiebeleid.

Digitale soevereiniteit ontwikkelingen en afhankelijkheden

De hierboven beschreven ontwikkelingen brengen met zich mee dat een deel van de toekomstige kostenontwikkeling nog niet volledig kan worden gekwantificeerd. Dit betreft met name ontwikkelingen die samenhangen met:

- de verdere overgang naar cloud- en SaaS-oplossingen;
- vraagstukken rond digitale soevereiniteit en afhankelijkheden van leveranciers;
- de inzet en toepassing van kunstmatige intelligentie (AI) binnen gemeentelijke processen en binnen de ICT-voorzieningen van iRvN;
- de inrichting en het beheer van voorzieningen en platforms die nodig zijn om dergelijke technologieën veilig en beheersbaar toe te passen;
- prijsontwikkelingen van hardware en digitale diensten, waaronder laptops, mobiele apparaten en cloudcapaciteit.

Voor een aantal van deze ontwikkelingen geldt dat de functionele en financiële consequenties zich momenteel nog ontwikkelen en mede afhankelijk zijn van keuzes die gemeenten gezamenlijk maken. In 2026 zal iRvN samen met de deelnemende gemeenten de technische, organisatorische en financiële impact hiervan verder in beeld brengen. De uitkomsten daarvan worden betrokken bij de voorbereiding van de begroting 2027 en de daaropvolgende jaren iRvN volgt en beoordeelt de afhankelijkheden die ontstaan door het gebruik van specifieke leveranciers en platformen, met aandacht voor beveiliging, continuïteit en beheersbaarheid van de ICT-voorzieningen. Daarbij wordt gekeken naar de technische en architectonische consequenties van gemaakte en te maken keuzes, zonder dat iRvN daarin richtinggevend is voor het beleid.

In de praktijk betekent dit dat iRvN, waar relevant, meewerkt aan oplossingen die passen binnen door gemeenten gekozen kaders, zoals het ondersteunen van data-omgevingen binnen Europees grondgebied, het toepassen van

open-sourcecomponenten waar dat passend en beheersbaar is, en het openhouden van alternatieven voor onderdelen van de kantoorautomatisering. Keuzes over inzet en vervanging van dergelijke voorzieningen zijn primair aan gemeenten.

iRvN brengt de technische gevolgen, risico's en randvoorwaarden van deze keuzes in beeld en deelt deze met de gemeenten, zodat beleidsvorming en besluitvorming kunnen plaatsvinden op basis van een samenhangend en realistisch inzicht in afhankelijkheden en consequenties.

Informatiebeveiliging en weerbaarheid

Het meerjarige Programma Beveiliging wordt voortgezet en periodiek bijgesteld op basis van actuele dreigingen en technische inzichten. De focus ligt op bescherming, detectie en het beperken van impact.
Het iRvN-CSIRT is structureel actief voor het signaleren, analyseren en coördineren van de afhandeling van beveiligingsincidenten en dreigingen. Monitoring vindt plaats op infrastructuur-, applicatie- en werkplekniveau. Informatiebeveiliging is geborgd via processen conform de BIO. Via het TPM-BIO-traject laat iRvN zich periodiek toetsen op de onderdelen waarvoor zij verantwoordelijk is. Audituitkomsten worden benut om processen verder te versterken en te borgen. Met de uitvoering van het regionale Mobile Device Managementbeleid wordt de beheersing van werkplekken en mobiele devices verder uitgebreid.

In het licht van de actuele dreigingen, technologische ontwikkelingen en aangescherpte wet- en regelgeving wordt in 2026 een heroriëntatie op het Programma Beveiliging aangeboden. Deze heroriëntatie is bedoeld om te beoordelen in hoeverre het huidige middenscenario nog passend is bij de tijd waarin we leven, of dat bijstelling noodzakelijk is. Daarbij wordt expliciet gekeken naar de effectiviteit van de bestaande maatregelen, naar aanvullende maatregelen die inmiddels relevant zijn geworden en naar de bijbehorende financiële consequenties. De heroriëntatie biedt daarmee een actueel en samenhangend beeld van risico's, benodigde inspanningen en kosten, als basis voor verdere besluitvorming.

Digitale samenwerking en Microsoft 365

iRvN beheert en ontwikkelt Microsoft 365 als regionale voorziening met een stabiel technisch fundament. Binnen platforms zoals Microsoft 365 ontwikkelen nieuwe functionaliteiten zich in hoog tempo, waaronder toepassingen op basis van kunstmatige intelligentie (AI). Deze ontwikkelingen bieden mogelijkheden om werkprocessen te ondersteunen, informatie beter toegankelijk te maken en samenwerking verder te versterken.

Tegelijkertijd vragen deze ontwikkelingen om een zorgvuldige benadering. Het gebruik van AI raakt aan vraagstukken rond gegevensgebruik, privacy, informatiebeveiliging en transparantie van besluitvorming. Daarnaast kan de inzet van dergelijke functionaliteiten gevolgen hebben voor de inrichting van systemen, beheerprocessen en kostenstructuren.

iRvN beoordeelt welke toepassingen technisch, organisatorisch en juridisch passend zijn binnen de regionale ICT-omgeving. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar de randvoorwaarden die nodig zijn om dergelijke functionaliteiten verantwoord en beheersbaar te kunnen inzetten. Dit omvat inrichting, beveiliging, beschikbaarheid en integratie met andere voorzieningen.
Daarnaast ondersteunt iRvN het gecontroleerd inzetten van functionaliteiten, zodat gebruik aansluit bij regionale afspraken en de dagelijkse praktijk. In 2026 wordt samen met de deelnemende gemeenten vastgesteld welke structurele inzet vanaf 2027 nodig is voor Microsoft 365,

waaronder technisch beheer, functioneel beheer, inrichting, ondersteuning en doorontwikkeling.

Kostenbeheersing, transparantie en contractmanagement

De digitale ontwikkelingen volgen elkaar in hoog tempo op. Nieuwe functionaliteiten, veranderende marktmodellen en prijsontwikkelingen hebben daardoor steeds sneller effect op de kosten. Waar ontwikkelingen eerder redelijk stabiel in een meerjarige begroting konden worden opgenomen, wordt het steeds lastiger om veranderingen op die manier te plannen en te sturen.

Om die reden werkt iRvN aan beter inzicht in de opbouw en ontwikkeling van kosten en de bijbehorende risico's. Het is belangrijk om ontwikkelingen zoveel mogelijk in samenhang te kunnen bezien, zodat veranderingen tijdig en beheerst kunnen worden gestuurd in plaats van ad hoc te moeten reageren. Daarbij hoort ook het beter kunnen onderscheiden van kosten die beperkt beïnvloedbaar zijn, bijvoorbeeld door abonnementsmodellen of prijsontwikkelingen in de markt, en kosten die samenhangen met beleidskeuzes van gemeenten, zoals het gewenste beveiligingsniveau, het gebruik van voorzieningen en de adoptie van nieuwe functionaliteiten.

Binnen de beperkte leveranciersmarkt zet iRvN in op zorgvuldig contractmanagement, onder meer door gebruik te maken van landelijke afspraken en prijsvoorwaarden. Tegelijkertijd wordt kritisch gekeken naar het feitelijk gebruik van software: niet alle aangeboden functionaliteit is noodzakelijk, functionaliteiten kunnen overlappen en gebruik groeit soms zonder expliciete afweging. Door dit periodiek te analyseren ontstaat ruimte voor gerichtere keuzes.
Waar dat passend is, wordt verkend of gebruiksafhankelijke modellen kunnen bijdragen aan een betere aansluiting tussen kosten en daadwerkelijk gebruik. Daarbij wordt bij afwegingen nadrukkelijk rekening gehouden met de extra administratieve lasten die dit met zich meebrengt, zowel voor iRvN als voor de deelnemende gemeenten.

Tot slot wordt rekening gehouden met stijgende auditlasten en personele druk, onder meer door investeringen in scholing, procesborging en het op orde brengen van functies en verantwoordelijkheden. Deze inspanningen zijn noodzakelijk om te kunnen blijven voldoen aan normenkaders en om het gewenste volwassenheidsniveau te bereiken en te behouden, ook in een krappe arbeidsmarkt.

Organisatieontwikkeling en professionalisering

iRvN investeert in procesmatig en projectmatig werken, het versterken van eigenaarschap en het ontwikkelen van kennis en vaardigheden. Opleiding en kennisborging krijgen structureel aandacht, passend bij de verschuiving naar cloud, SaaS en een sterkere regierol.
Daarnaast voert iRvN een gericht aanname- en behoudbeleid, gericht op het aantrekken en ontwikkelen van medewerkers die passen bij de eisen van de moderne ICT-omgeving. Dit vraagt niet per se om jong personeel, maar om medewerkers die de tijd begrijpen en die beschikken over de kennis, houding en het gedrag die nodig zijn om in de huidige tijd als professionele ICT-dienstverlener te opereren.

Door het werken met KPI's en het delen van informatie via klantportalen wordt inzicht geboden in prestaties en ontwikkeling, als basis voor gesprek en bijsturing met de deelnemende gemeenten.

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

Tabel 1 Totale baten en lasten MGR realisatie 2025 en begroting 2026 t/m 2030 →

MGR Rijk van Nijmegen							
bedragen in 1.000	R2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	34.525	34.096	35.493	36.360	36.427	36.381	36.409
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	47.934	45.545	44.375	43.835	44.552	41.745	38.927
Arbeidsparticipatie	18.204	19.492	20.478	21.651	19.558	20.910	22.645
Totaal baten	**109.429**	**107.789**	**109.811**	**112.169**	**111.530**	**110.682**	**110.280**
Lasten							
Overhead	23.194	23.394	24.959	25.981	26.129	26.152	26.175
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	47.852	45.469	44.583	43.995	44.720	41.917	39.103
Arbeidsparticipatie	17.967	19.266	19.828	20.584	18.818	20.171	21.906
Totaal Programmalasten	**97.779**	**96.784**	**98.835**	**100.883**	**100.660**	**99.885**	**99.483**
Overhead MGR	11.110	11.005	10.977	11.286	10.870	10.797	10.797
Totaal lasten	**108.889**	**107.789**	**109.811**	**112.169**	**111.530**	**110.682**	**110.280**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ ontrekking aan reserves	540	0	417	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves	-123	0	417	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ ontrekking aan reserves	417	0	0	0	0	0	0

De totale baten nemen toe van € 109,8 miljoen in 2026 naar € 110,3 miljoen in 2030. De toename wordt met name veroorzaakt bij het onderdeel Werk door een verwachte verdere toename van de loonkostensubsidies. Voor 2026 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 (OVA index 2026). 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 2026. De kolom 'B2026P' heeft betrekking op de in juli 2025 vastgestelde begroting en kolom 'B2026W' heeft betrekking op de nu voorliggende begrotingswijziging 2026. We zien dat de gewijzigde begroting 2026 zo'n € 2,0 miljoen hoger is dan de in juli 2025 vastgestelde begroting 2026. Dat komt o.a. door de toevoeging van de impulsmiddelen werkontwikkeling. We indexeren de personele lasten met de laatst bekende cao-afspraken voor zowel ambtelijk als SW. Tot slot heeft dit betrekking op de IRvN. In hoofdstukken 5 en 6 gaan we dieper op deze zaken in.

Voor de begroting 2026 is bij het onderdeel Werk rekening gehouden met de impulsmiddelen werkontwikkeling.

Tabel 2 per onderdeel van de MGR realisatie 2025 en begroting 2026t/m 2030 →

bedragen in 1.000	R2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Applicatiebeheer	4.889	5.047	4.676	4.870	4.870	4.870	4.870
Automatisering	20.911	20.463	21.896	22.787	22.917	22.917	22.917
Bestuursondersteuning	617	473	473	519	519	519	519
Werkbedrijf SW	47.675	44.146	42.432	40.440	37.629	34.310	31.205
Werkbedrijf Vastgoed	1.447	1.577	1.393	1.505	1.546	1.596	1.647
Werkbedrijf Werk	36.917	39.175	40.904	44.236	46.259	48.703	51.378
Versterking Arbeidsmarktregio	0	0	778	778	778	778	778
subtotaal	112.455	110.881	112.553	115.135	114.517	113.692	113.315
consolidatie	-3.026	-3.092	-2.741	-2.966	-2.988	-3.011	-3.035
Totaal baten	**109.429**	**107.789**	**109.811**	**112.169**	**111.530**	**110.682**	**110.280**

4.2 Bestuursondersteuning

Tabel 3 Totale baten en lasten MGR Bestuurs-ondersteuning realisatie 2025 en begroting 2026 t/m 2030 ↘

Toelichting 2026 ten opzichte van de primaire begroting 2026: de baten en lasten 2026 zijn niet gewijzigd ten opzichte van de primaire begroting.

Toelichting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026:
Baten:

- Bij overhead zijn de gemeentelijke bijdragen met € 11.000 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door het indexeren van de baten met de BRN norm.
- Bij inkomensregelingen zijn de overige bijdragen € 35.000 hoger door een bijdrage in de salariskosten van het programma kwaliteit.

Lasten:

- De overhead betreft met name salariskosten. Deze lasten zijn conform de cao geïndexeerd daarnaast zijn de salariskosten toegenomen door de uitvoering van het programma kwaliteit. Hier staan ook extra inkomsten tegenover.

Bestuursondersteuning								
bedragen in 1.000		R2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	254	261	261	272	272	272	272
	Overige bijdragen	363	212	212	247	247	247	247
Totaal baten		**617**	**473**	**473**	**519**	**519**	**519**	**519**
Lasten								
Overhead MGR		617	473	473	519	519	519	519
Totaal lasten		**617**	**473**	**473**	**519**	**519**	**519**	**519**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0

5 Baten en lasten Werkbedrijf

Bij WerkBedrijf maken we onderscheid in vier onderdelen: Werk (in tabellen de taakvelden Arbeidsparticipatie, WSW en beschut werk en Inkomensregelingen), SW (taakveld WSW en beschut werk), Vastgoed (taakveld Overhead) en arbeidsmarktregio (in tabellen de taakvelden Arbeidsparticipatie en overhead). Per onderdeel lichten we de ontwikkeling van baten en lasten in 2026 en 2027 toe. We beginnen met een overzicht van de totale baten en lasten voor WerkBedrijf.

5.1 Totalen

Tabel 4 Totale baten en lasten WerkBedrijf realisatie 2025 en begroting 2026 t/m 2030 →
Bedragen zijn inclusief arbeidsmarktregiogelden

WerkBedrijf inclusief arbeidsmarkt regio							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	10.225	10.224	10.480	10.344	10.293	10.246	10.274
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	48.840	46.527	45.084	44.640	45.369	42.585	39.791
Arbeidsparticipatie	18.209	19.492	20.478	21.651	19.558	20.910	22.645
Totaal baten	**86.039**	**84.898**	**85.507**	**86.959**	**86.211**	**85.386**	**85.009**
Lasten							
Overhead	641	683	1.120	1.171	1.189	1.212	1.235
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	48.720	46.390	45.291	44.800	45.537	42.757	39.967
Arbeidsparticipatie	18.192	19.484	19.985	20.786	19.068	20.421	22.156
Totaal Programmalasten	**76.317**	**75.212**	**75.862**	**77.080**	**76.787**	**76.034**	**75.657**
Overhead MGR	9.599	9.687	9.645	9.878	9.425	9.352	9.352
Totaal lasten	**85.916**	**84.898**	**85.507**	**86.959**	**86.211**	**85.386**	**85.009**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ ontrekking aan reserves	123	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves	-123	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ ontrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0

Ontwikkeling begrotingstotalen

Het begrotingstotaal neemt af van € 85,5 miljoen in 2026 naar € 85,0 miljoen in 2030. Dit komt vooral door de afname van het aantal medewerkers in de sociale werkvoorziening. In 2028 zit een tijdelijke toename doordat we de middelen beschut werk nog niet definitief geprogrammeerd hebben. De mogelijkheid bestaat dat de middelen vanaf 2028 voor een belangrijk deel wegvallen door de veranderende financieringssystematiek.

In de tabellen staan twee kolommen die betrekking hebben op het jaar 2026. De kolom 'B2026P' heeft betrekking op de in juli 2025 vastgestelde begroting en kolom 'B2026Wijziging' heeft betrekking op de nu voorliggende begrotingswijziging 2026.

Arbeidsparticipatie

Algemeen. Als we naar de ontwikkeling van de module Werk kijken dan zijn deze in de periode 2015 tot en met 2026 toegenomen met een bedrag van € 17,6 miljoen. Deze toename van € 17,6 is als volgt te verklaren:

- Voor een belangrijk deel wordt de toename veroorzaakt door de groei van het aantal loonkostensubsidies. In 2015 hadden we 0 kandidaten in een loonkostensubsidie. In 2026 zijn dat er naar verwachting 800. Dit kost geld in de vorm van een bijdrage in de verminderde loonwaarde. Dit bedrag ramen we voor 2026 op € 8,1. Gemeenten kunnen deze bijdrage één op één declareren bij het Rijk. De kandidaten komen voor 71,5% uit de uitkering en voor 28,5% zijn het kandidaten waarbij we voorkomen hebben dat ze in de bijstand komen. Daarmee ontlasten we de uitkeringslasten voor onze gemeenten. Naast een bijdrage in de verminderde loonwaarde ontvangen we een bijdrage voor uitvoering en begeleiding. Ook deze bijdrage is gestegen sinds 2015 en ramen wij voor 2026 op € 4,3 miljoen. Voor dit bedrag zetten we eigen jobcoaches, consulenten en loonwaardemetingen in of we verstrekken een bijdrage voor begeleiding door een externe jobcoach. Dit is een bedrag van rond de € 3,15 miljoen. Het restant € 1,15 miljoen is voor relatiebeheer, administratie en controle.
- Het restant van de toename ad € 5,2 miljoen heeft betrekking op de groei van de middelen beschut werk ad € 3,9 miljoen. Inmiddels hebben we zo'n 92 kandidaten in een beschutte werkplek. Het restant ter grootte van € 1,3 miljoen betreft de algemene indexering van de rijksmiddelen.

Participatiebudget. De budgetten voor het participatiebudget zijn bepaald op basis van de binnen de regio afgesproken nieuwe verdeelsystematiek. Daarnaast is rekening gehouden met de regionale korting van € 1,2 miljoen. Deze is vanaf 2025 geëffectueerd.

Middelen beschut werk. De aangekondigde wijziging in de financieringssystematiek beschut werk zal naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2028 doorgevoerd gaan worden. Hierdoor zal een deel van de beschikbare middelen wegvallen, omdat de bekostiging op dit moment gebaseerd is op een norm uit 2015 en niet op basis van realisatie.

Impulsgelden sociale infrastructuur. Vanaf 2024 heeft het Rijk impulsmiddelen beschikbaar gesteld voor het toekomstbestendig maken van de sociale infrastructuur. Met deze middelen kunnen werkbedrijven nu en in de toekomst kwetsbare werk(zoek)enden een opstap naar werk, een vangnet als regulier werk(tijdelijk) niet lukt en beschutte werkplek bieden. De impulsmiddelen hangen samen met de transitie van de Sociale werkvoorziening naar de Participatiewet waarbij de doelgroep gelijk bleef, maar de regeling en budgetten veranderen. WerkBedrijf zet de impulsmiddelen in op beschut werk, intensieve begeleiding (op de werkvloer) en onderzoek en diagnose dat gericht is op het in kaart brengen van de werkmogelijkheden. Het doel is om kwetsbare kandidaten aan het werk te krijgen én te houden. En om werkgevers in staat te stellen om nu en in de toekomst, kansen te bieden aan onze kandidaten. De impuls is een PLUS op de dienstverlening die we al hebben, maar op dit moment onvoldoende kunnen vormgeven gezien de veranderende doelgroep.

De beschikbare middelen uit 2025 en 2026 declareren we, indien de raden daartoe besluiten, in 2026 bij de gemeenten en vanaf 2027 declareren we jaarlijks het door het Rijk beschikbare budget. De uitgaven kennen een ander ritme. Dit hebben we opgenomen in de bijgestelde begroting 2026 en volgende jaren. In de bijlage is de besteding opgenomen, hierop verantwoorden we op de voortgang bij geijkte BBI momenten.

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

Bezuinigingen. De korting van € 1,2 miljoen is verwerkt in onze begroting en heeft geleid tot minder beschikbaar budget om instrumentgelden in te zetten.

Tabel 5 Overzicht van de personele lasten van WerkBedrijf realisatie 2025 en begroting 2026 t/m 2030 →

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.

De totale salarislasten nemen in 2026 toe met € 1,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2026. De toename wordt met name veroorzaakt door:

- De personele lasten nemen in zijn algemeenheid toe door de indexering conform de cao. Daarnaast lichten we hieronder de overige wijzigingen toe.
- WSW en beschut werk zijn toegenomen, doordat de inzet voor de uitvoering van beschut werk groeit door het aantal kandidaten beschut. Daarnaast zijn de impulsgelden toegevoegd aan de begroting waardoor de personele lasten met € 510.000 zijn toegenomen.
- Het personele budget voor arbeidsparticipatie neemt toe met € 604.000 doordat de middelen voor het regionaal beraad, SUWI en Perspectief op Werk vanaf 2026 afzonderlijk worden toegelicht in een afzonderlijke onderdeel. Dit doen we om beter het onderscheid te maken tussen taken van de arbeidsmarktregio, waar wij geen directe sturing op hebben en de overige taken. Door veranderingen in de arbeidsmarkt en de samenstelling van het kandidatenbestand zijn de huidige normen niet langer passend. Deze normen zijn herzien zodat deze beter aansluiten bij de taken van consulenten en jobcoaches. Daarnaast zijn de VSV-middelen, middelen voor uitvoering MAP en extra participatiecoaches toegevoegd aan de begroting.

WerkBedrijf- Personele lasten							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	5.763	5.884	5.924	6.006	5.628	5.556	5.556
WSW en beschut werk	4.142	4.238	5.037	5.440	5.293	5.155	5.090
Arbeidsparticipatie	12.212	12.607	13.211	13.783	12.555	12.752	12.752
Totaal	**22.116**	**22.729**	**24.172**	**25.229**	**23.476**	**23.463**	**23.398**

- **2027**. De totale salarislasten stijgen in 2027 met € 1,1 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026. De stijging wordt enerzijds veroorzaakt door een stijging van de personele lasten door toevoeging van de impulsgelden ter grootte van € 425.000 en een stijging van de inzet voor beschut werk en anderzijds een afname voor de afbouw van het aantal SW medewerkers. Daarnaast is er extra budget toegevoegd voor participatiecoaches. Tot slot
  zijn de personele lasten geïndexeerd in 2027. De huidige cao loopt tot 1-4-2027.

Personele lasten arbeidsmarktregio ↗

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 2026-2030. We lichten in paragraaf 5.2.1 de baten toe en in 5.2.2 de lasten. Per (sub)paragraaf lichten we de begrotingswijziging 2026 en begroting 2027 toe.

Tabel 6 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Werk realisatie 2025 en begroting 2026 t/m 2030 →

Arbeidsmarktregio- personele lasten							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	0	0	350	350	350	350	350
Arbeidsparticipatie	0	0	135	135	135	135	135
Totaal	**0**	**0**	**485**	**485**	**485**	**485**	**485**

MGR Rijk van Nijmegen - Werkbedrijf onderdeel Werk							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	5.673	5.688	5.697	5.557	5.556	5.556	5.556
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	4.270	5.340	6.042	7.482	10.931	11.370	11.656
Arbeidsparticipatie	18.209	19.492	19.700	20.874	18.780	20.132	21.868
Totaal baten	**36.917**	**39.175**	**40.904**	**44.236**	**46.260**	**48.703**	**51.379**
Lasten							
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
WSW en beschut werk	4.297	5.340	6.042	7.482	10.931	11.370	11.656
Arbeidsparticipatie	18.182	19.484	19.700	20.501	18.783	20.136	21.871
Totaal Programmalasten	**31.253**	**33.479**	**35.207**	**38.306**	**40.707**	**43.150**	**45.826**
Overhead MGR	5.540	5.697	5.697	5.930	5.553	5.553	5.553
Totaal lasten	**36.794**	**39.175**	**40.904**	**44.236**	**46.260**	**48.703**	**51.379**
Exploitatieresultaat voor toevoeging aan reserves	123	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	-123	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0	0

5.2.1 Baten onderdeel Werk

Tabel 7 Baten WerkBedrijf onderdeel Werk 2025 (realisatie) en 2026 t/m 2030 begroot →

MGR Rijk van Nijmegen - Werkbedrijf onderdeel Werk								
bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	5.673	5.688	5.697	5.557	5.556	5.556	5.556
	Totaal overhead	**5.673**	**5.688**	**5.697**	**5.557**	**5.556**	**5.556**	**5.556**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdrage	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
	Totaal inkomensregelingen	**8.765**	**8.655**	**9.465**	**10.323**	**10.992**	**11.645**	**12.299**
WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	739	973	1.115	1.743	4.317	4.582	4.888
	Gemeentelijke bijdrage impuls-gelden	0	0	808	1.415	1.465	1.565	1.545
	Netto omzet	85	363	228	302	376	376	376
	Gemeentelijke bijdrage OWNW	3.065	3.288	3.457	3.457	3.457	3.457	3.457
	Overige bedrijfsopbrengsten	380	715	434	565	1.317	1.389	1.389
	Totaal WSW en beschut werk	**4.270**	**5.340**	**6.042**	**7.482**	**10.931**	**11.370**	**11.656**
Arbeidsparticipatie	Overige bijdrage	1.699	1.526	568	434	471	251	251
	Gemeentelijke bijdrage	16.506	16.525	16.760	18.370	19.509	21.081	22.817
	Gemeentelijke bijdrage korting	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	0	2.642	3.573	3.270	0	0	0
	Totaal arbeidsparticipatie	18.209	**19.492**	**19.700**	**20.874**	**18.780**	**20.132**	**21.868**
Totaal baten		**36.917**	**39.175**	**40.904**	**44.236**	**46.260**	**48.703**	**51.379**

Toelichting 2026 ten opzichte van de primaire begroting 2026

Inkomensregelingen

Gemeentelijke bijdrage Loonkostensubsidies € 810.000 hogere baten.

We ontvangen gemeentelijke bijdragen ter grootte van € 9,5 miljoen voor het uitvoeren van de loonkostensubsidies. Deze subsidies verstrekken we aan externe werkgevers € 9,1 miljoen en aan WerkBedrijf zelf € 434.000. Voor een klein deel, de uitvoering van de detacheringsbanen, zijn we immers zelf werkgever.

We baseren de bijdrage aan loonkostensubsidies voor 2026 op het voorlopig Buigbudget zoals gepubliceerd is september 2025. Dit is een goede indicatie voor de verwachte uitgaven 2026. We begroten in totaal € 9,5 miljoen. Op basis van de realisatie 2025 verwachten we voor 2026 bij alle gemeenten, behoudens Nijmegen te gaan overschrijden, omdat voor 2026 sprake is van een voorlopig vastgesteld budget vindt er op twee momenten nog een bijstelling plaats. Wij adviseren u de bijstellingen te reserveren voor dit doel.

WSW en Beschut werk

De inkomsten van WSW en Beschut werk bestaat bij het onderdeel Werk hoofdzakelijk uit Op weg naar werk, Beschut Werk en impulsgelden. In totaal verwachten we op dit onderdeel € 6,0 miljoen aan baten. Dit is een toename ten opzichte van de primaire begroting van € 703.000. Dit komt doordat we vanaf 2026 de impulsgelden gaan ontvangen. Dit betreft extra middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld om de meest kwetsbare doelgroep betere ondersteuning te kunnen gaan bieden. In de bijlage bij de begroting vindt u een nadere detaillering van de geplande besteding en de

dekking ervan. Hierna lichten we de onderdelen van WSW en Beschut Werk afzonderlijk toe:

Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut € 142.000 toename baten

In 2026 verwachten wij 40 personen (26 fte) via een detacheringsbaan te plaatsen. Voor deze inzet is een bedrag van € 743.000 geraamd vanuit de gemeentelijke bijdrage voor beschut werk. Daarnaast zijn er kandidaten rechtstreeks bij werkgevers geplaatst. Voor deze plaatsingen vergoeden wij werkplekaanpassingen en begeleiding. Hiervoor is een aanvullend bedrag van € 373.000 opgenomen in de begroting 2026.

Het totale budget voor beschut werk in 2026 bedraagt volgens de septembercirculaire 2025 €4,7 miljoen. Dit is een toename van €1,1 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2026. Een deel van dit budget wordt ingezet voor beschut werk. Het resterende deel wordt in 2026 ingezet binnen het instrumentenbudget onder andere voor de subsidie beschut als aanvulling op het verschil tussen de geïndiceerde loonwaarde en de standaardnorm van 68%.

Gemeentelijke bijdrage impulsgelden € 808.000 toename baten

Het Rijk heeft impulsmiddelen beschikbaar gesteld om werkbedrijven in staat te stellen kwetsbare werkzoekenden een opstap naar werk, een vangnet wanneer regulier werk (tijdelijk) niet mogelijk is en een beschutte werkplek te bieden. Deze maatregel hangt samen met de overgang van de sociale werkvoorziening naar de Participatiewet, waarbij de doelgroep gelijk bleef, maar de regeling en budgetten zijn gewijzigd. Conform het plan 'Impuls op Werkontwikkeling' zijn de betreffende bedragen toegevoegd aan de meerjarenbegroting

Een deel van de kosten worden gefinancierd uit de reguliere middelen beschut werk uit de septembercirculaire.

Netto omzet € 135.000 lagere baten

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 2026 € 228.000 aan omzet te realiseren. Dit is lager dan we verwachten in de primaire begroting. Dit komt om we een beter beeld gekregen hebben van de tarieven.

Op weg naar werk 169.000 toename baten

We ontvangen een gemeentelijke bijdragen voor de uitvoering van Op weg naar werk. Deze neemt in 2026 toe met € 169.000 naar € 3,5 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door de indexering van 5,13%. Dit is conform de indexeringen die het Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB) toepast voor de WMO aanbieders. Omdat Op weg naar werk onderdeel uitmaakt van de WMO en ook vergelijkbare aanbieders kent, houden we de indexering op dit onderdeel gelijk aan de regionale WMO indexering. De verdeling per gemeente is gewijzigd op basis van de verwachte uitgaven van 2025.

Overige bedrijfsopbrengsten € 281.000 afname baten

We ramen € 434.000 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 een niet kostendekkend tarief. Onze ervaring is dat we voor deze kandidaten het benodigde tarief niet uit de markt kunnen halen. Om het tariefverschil te kunnen dekken is er budget gereserveerd. We verwachten dat dit budget in de loop van 2028 uitgeput is. Vanaf dat moment zetten we daarvoor middelen vanuit de impulsmiddelen in.

Arbeidsparticipatie

Arbeidsparticipatie betreft met name de inkomsten inzake de uitvoering van de re-integratietaak van Werk. We verwachten € 19,7 miljoen aan baten. Dit is een toename ten opzichte van de primaire begroting van € 208.000.

Hieronder lichten we de onderdelen van Arbeidsparticipatie afzonderlijk toe:

Overige bijdragen € 958.000 afname baten

De overige bijdragen dalen met € 958.000 naar € 568.000. De daling wordt met name veroorzaakt door de keuze om de budgetten SUWI, Perspectief op werk en de middelen versterking arbeidsmarktregio afzonderlijk binnen werk te gaan verantwoorden. De resterende overige bijdragen bestaan uit middelen voor VSV, detacheringsopbrengsten, IPS en renteopbrengsten. Tot slot ontvangen gemeenten vanuit het Rijk SPUK-middelen voor de uitvoering van de MAP. Voor 2026 bedraagt dit een bedrag van € 86.900. Dit budget wordt ingezet voor de uitvoering van de MAP.

Gemeentelijke bijdrage participatiebudget (inclusief taakveld overhead en korting) € 244.000 toename baten.

Hier begroten wij € 21,3 miljoen. Dit is conform de septembercirculaire 2025 onder aftrek van een korting van € 1,2 miljoen. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 15,6 miljoen onder het taakveld arbeidsparticipatie verantwoord en € 5,7 miljoen onder het taakveld overhead.

De toename van het budget heeft met name te maken met de groei van het aantal loonkostensubsidies. Dit leidt tot extra uitgaven aan ondersteuning, begeleiding en uitvoering.

Gemeentelijke bijdrage beschut werk € 931.000 toename baten

Een deel van de beschikbare middelen wordt ingezet voor de uitvoering van beschut werk. Dit betreft kandidaten in een detacheringsbaan in dienst bij WerkBedrijf en kandidaten in dienst bij werkgevers. We besteden de middelen aan begeleidingskosten, vergoedingen aan derden en uitvoeringskosten. We verwachten hiervoor in 2026 € 1,1 miljoen nodig te hebben, dit bedrag wordt verantwoord onder taakveld WSW en beschut werk. De restant middelen beschut werk € 3,6 miljoen worden ingezet voor reguliere taken binnen het instrumentenbudget. Hiervan is € 900.000 bestemd voor de subsidie beschut als aanvulling op het verschil tussen de geïndiceerde loonwaarde en de standaardnorm van 68%. Deze aanvullende middelen zijn tijdelijk tot en met 2027 beschikbaar. Daarna vervallen ze en wordt, na wijziging van de wet, het bedrag toegevoegd aan de middelen LKS.

Toelichting op wijzigingen van 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting van 2026

Hier lichten we de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2027 toe. Daar waar geen afwijkingen zijn ten opzichte van 2026, lichten we de cijfers ook niet verder toe.

Inkomensregelingen

Gemeentelijke bijdrage Loonkostensubsidies 858.000 toename baten

De loonkostensubsidies stijgen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 met € 858.000. De begroting wordt bij het opstellen van de gewijzigde begroting 2027 aangepast met de meest actuele cijfers uit de septembercirculaire 2026.

WSW en beschut werk

De inkomsten van WSW en Beschut werk bestaat bij het onderdeel Werk hoofdzakelijk uit Op weg naar werk en Beschut Werk. In totaal verwachten we op dit onderdeel € 7,5 miljoen aan baten. Dit is een toename ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 van € 1,4 miljoen. Hieronder lichten we de toename toe bij de onderdelen:

Gemeentelijke bijdrage beschut werk € 628.000 toename baten

In totaal verwachten we in 2027 voor de uitvoering € 858.000 nodig te hebben van het budget nieuw beschut. In 2027 verwachten we 50 personen (33 fte) te detachering. In totaal verwachten we € 475.000 nodig te hebben voor de uitvoering van de detacheringsbanen. Daarnaast hebben we kandidaten rechtstreeks bij werkgevers geplaatst, waarvoor we werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden. Hier verwachten we €410.000 nodig te hebben.

Het totale budget voor beschut werk in 2027 bedraagt volgens de septembercirculaire 2025 €5,0 miljoen. Dit is een toename van €326.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026. Een deel van dit budget wordt ingezet voor beschut werk. Het resterende deel wordt in 2027 ingezet binnen het instrumentenbudget onder andere voor de subsidie beschut als aanvulling op het verschil tussen de geïndiceerde loonwaarde en de standaardnorm van 68%.

Gemeentelijke bijdrage impulsgelden € 608.000 toename baten

Het Rijk heeft impulsmiddelen beschikbaar gesteld zodat werkbedrijven kwetsbare werk(-zoek)enden een opstap naar werk, een vangnet als regulier werk (tijdelijk) niet lukt en beschutte werkplek kan bieden. Voor 2027 ramen we een bedrag van € 1,4 miljoen aan inkomsten.

Netto omzet € 74.000 toename baten

Dit betreft de omzet van de kandidaten detacheringsbanen. De omzet is berekend op basis van de werkelijke tarieven x aantal contracturen. Voor 2027 ramen we de omzet op €302.000. Dit is een toename van € 74.000 ten opzichte van de begroting van 2026. De toename wordt veroorzaakt door een verwachte stijging van het aantal kandidaten.

Op weg naar werk € 0

We ontvangen gemeentelijke bijdragen voor Op weg naar werk. We begroten in 2027 de bijdrage van de gemeenten op € 3,5 miljoen. Dit is gelijk aan de begroting van 2026, omdat de indexering over 2027 nog niet bekend is.

Overige bedrijfsopbrengsten € 130.000 toename baten

We ramen € 565.000 aan opbrengsten uit loonkostensubsidies. Dit betreft opbrengsten die wij ontvangen voor de kandidaten in de detacheringsbanen die bij WerkBedrijf in dienst zijn. 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. Om het tariefverschil te kunnen dekken is er budget gereserveerd. We verwachten dat dit budget in de loop van 2028 uitgeput is. Vanaf dat moment zetten we daarvoor middelen vanuit de impulsmiddelen in.

Arbeidsparticipatie

Arbeidsparticipatie betreft met name de inkomsten inzake de uitvoering van de re-integratietaak van Werk. We verwachten € 20,9 miljoen aan baten. Dit is een toename ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 van € 1,2 miljoen.

Hieronder lichten we de onderdelen afzonderlijk toe:

Overige bijdragen € 134.000 afname baten

Voor 2027 ramen we de overige bijdragen op € 434.000. Dit is een afname van € 134.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026. Dit wordt veroorzaakt door een afname van de rentebaten, omdat we verwachten dat de rente verder gaat dalen.

Gemeentelijke bijdrage (inclusief taakveld overhead) € 1,5 miljoen toename baten

Hier begroten wij € 22,7 miljoen. Dit is conform de septembercirculaire 2025 onder aftrek van een korting van € 1,2 miljoen. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 17,1 miljoen onder het taakveld arbeidsparticipatie verantwoord en € 5,6 miljoen onder het taakveld overhead.

De toename van het budget heeft met name te maken met de groei van het aantal kandidaten met complexe ondersteuningsbehoefte danwel een arbeidsbeperking. Met andere woorden kandidaten in een kwetsbare positie. Dit leidt tot extra uitgaven aan ondersteuning, begeleiding en uitvoering.

Gemeentelijke bijdrage beschut werk € 303.000 afname baten

Een deel van de beschikbare middelen wordt ingezet voor de uitvoering van beschut werk. Dit betreft kandidaten in een detacheringsbaan in dienst bij WerkBedrijf en kandidaten in dienst bij werkgevers. We besteden de middelen aan begeleidingskosten, vergoedingen aan derden en uitvoeringskosten. We verwachten hiervoor in 2027 € 1,7 miljoen nodig te hebben dit bedrag wordt verantwoord onder taakveld WSW en beschut werk. De restant middelen € 3,3 miljoen worden ingezet voor reguliere taken binnen het instrumentenbudget. Hiervan is € 900.000 bestemd voor de subsidie beschut als aanvulling op het verschil tussen de geïndiceerde loonwaarde en de standaardnorm van 68%. Deze aanvullende middelen zijn tijdelijk tot en met 2027 beschikbaar. Daarna vervallen ze en wordt, na wijziging van de wet, het bedrag toegevoegd aan de middelen LKS.

MGR Rijk van Nijmegen - Werkbedrijf onderdeel Werk								
bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Lasten								
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
	Totaal inkomensregelingen	**8.765**	**8.655**	**9.465**	**10.323**	**10.992**	**11.645**	**12.299**
WSW en beschut werk	restant nieuw beschut	0	0	0	0	3.438	3.703	4.009
	Inzet nieuw beschut	402	373	373	410	451	451	451
	Impulsgelden	0	0	808	1.415	1.465	1.565	1.545
	Algemene uitvoering WSW	272	170	380	475	475	475	475
	Directe kosten detacheringsbanen	558	1.508	1.025	1.725	1.646	1.718	1.718
	Op Weg naar Werk	3.065	3.288	3.457	3.457	3.457	3.457	3.457
	Totaal WSW en beschut werk	**4.297**	**5.340**	**6.042**	**7.482**	**10.931**	**11.370**	**11.656**
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	8.050	8.879	10.212	10.659	9.369	10.803	12.558
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	7.992	8.063	8.063	8.396	8.061	8.061	8.061
	Oude verplichtingen	1.515	1.256	1.375	1.396	1.353	1.272	1.252
	Inzet tijdelijke middelen	635	1.286	50	50	0	0	0
	Totaal arbeidsparticipatie	**18.182**	**19.484**	**19.700**	**20.501**	**18.783**	**20.136**	**21.871**
Totaal programmalasten		**31.253**	**33.479**	**35.207**	**38.306**	**40.707**	**43.150**	**45.826**
Overhead MGR		5.540	5.697	5.697	5.554	5.553	5.553	5.553
Totaal lasten		**36.794**	**39.175**	**40.904**	**44.236**	**46.260**	**48.703**	**51.379**

5.2.2 Lasten onderdeel Werk

Tabel 8 Lasten WerkBedrijf onderdeel Werk 2025 (realisatie) en 2026 t/m 2030 begroot ↑

Toelichting op de bijstelling van de begroting 2026 ten opzichte van de primaire begroting 2026

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

Inkomensregeling € 810.000 toename lasten

Dit betreft de uitvoering van de loonkostensubsidies. Zie toelichting bij de baten

WSW en beschut werk € 703.000 toename lasten

De inkomsten van WSW en beschut werk bestaat bij het onderdeel Werk hoofdzakelijk uit Op weg naar werk en beschut Werk. In totaal verwachten we op dit onderdeel € 6,1 miljoen aan lasten. Dit is een toename ten opzichte van de primaire begroting van € 703.000. Dit komt met name doordat we vanaf 2026 de impulsgelden gaan ontvangen. Dit betreft extra middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld om de meest kwetsbare doelgroep betere ondersteuning te kunnen gaan bieden. In de bijlage bij de begroting vindt u een nadere detaillering van de geplande besteding en de dekking ervan.

Hieronder lichten we de onderdelen afzonderlijk toe:

Uitvoering beschut werk € 273.000 afname lasten

De uitvoering van beschut werk bestaat uit de uitvoering van de detacheringsbanen. Bij een detacheringsbaan is een kandidaat beschut werk in dienst bij WerkBedrijf. Er zijn ook kosten voor werkplekaanpassingen. Deze kosten komen naast de kosten t.b.v. de loonkostensubsidies. Deze kosten hebben allemaal betrekking op de uitvoering van beschut werk. De verwachte lasten nemen met € 273.000 af omdat we de groei van het aantal kandidaten in een detacheringsbaan naar beneden toe bijgesteld hebben. De besteding ziet er als volgt uit:

- € 1,0 miljoen voor directe kosten van kandidaten in een detacheringsbaan. Dit betreft begeleidingsvergoeding en salariskosten. We verwachten eind 2026 26 fte in een detacheringsbaan (40 kandidaten).
- € 373.000 voor werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden voor kandidaten rechtstreeks geplaatst bij een werkgever.
- € 380.000 voor uitvoeringskosten in de vorm van begeleiding van de kandidaten.

MGR Rijk van Nijmegen - Werkbedrijf onderdeel Werk detacheringsbanen								
bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	739	715	434	565	1.317	1.389	1.389
	Omzet	85	363	228	302	376	376	376
	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	380	973	1.115	1.743	879	879	879
Totaal baten		**1.205**	**2.051**	**1.778**	**2.610**	**2.572**	**2.645**	**2.645**
Lasten								
WSW en beschut werk	Personele lasten	272	170	380	475	475	475	475
	Directe kosten detacheringsbanen	558	1.508	1.025	1.725	1.646	1.718	1.718
	Inzet nieuw beschut subsidie betalingen	402	373	373	410	451	451	451
Totaal Programmalasten		**1.232**	**2.051**	**1.778**	**2.610**	**2.572**	**2.645**	**2.645**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ontrekking aan reserves		27	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0

Impulsgelden € 808.000 toename lasten

Het Rijk heeft impulsmiddelen beschikbaar gesteld zodat werkbedrijven kwetsbare werk(-zoek)enden een opstap naar werk, een vangnet als regulier werk (tijdelijk) niet lukt en beschutte werkplek kan bieden. Hier verwachten we conform de bijgestelde begroting in 2026 € 808.000 aan lasten. In de primaire begroting was de inzet van deze middelen nog niet bekend.

Op weg naar werk € 169.000 toename lasten

Zie toelichting bij de baten

Arbeidsparticipatie € 216.000 toename lasten

Arbeidsparticipatie betreft met name de uitvoering van de re-integratietaak van Werk. We verwachten € 19,7 miljoen aan lasten. Dit is een toename ten opzichte van de primaire begroting van €216.000.

Hieronder lichten we de onderdelen afzonderlijk toe:

Instrumenten € 1,3 miljoen toename lasten

Het instrumentenbudget bestaat uit personele lasten, voorzieningen, projecten en subsidies. In totaal begroten wij het instrumentenbudget op 10,2 miljoen. De personele lasten zijn toegenomen doordat we zien dat de In 2027 verwachten we geen uit stroom en zijn de kosten wel geïndexeerd, waardoor de huidige normen niet meer passend zijn. De normen zijn herzien zodat deze beter aansluiten bij de taken van consulenten en jobcoach. Daarnaast zijn de VSV middelen, middelen uitvoering MAP en extra participatiecoaches toegevoegd aan de begroting. Door de wijzigingen in de formatie stijgen de personele lasten met € 1,3 miljoen.

Op hoofdlijnen ramen wij de uitgaven als volgt:

- € 7,3 miljoen voor de inzet van diverse voorzieningen zoals scholing, werkgeversbonus (plus), ontwikkeltrajecten (met diagnose-instrument), kinderopvang, reiskostenvergoedingen en ABC metingen. Daarnaast wordt het ingezet voor de personele lasten voor onder andere jobcoaching, het uitvoeren van loonwaardemetingen, begeleiding en bemiddeling. Voor een aantal budgetten hebben we plafonds ingesteld om er zeker van te zijn dat we binnen de begroting blijven.
- € 1,8 miljoen ten behoeve van lokale zichtbaarheid en accenten. Dit is circa 15% van het Participatiebudget inclusief de korting. 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.
- € 1,1 miljoen ten behoeve van specifieke projecten zoals Dar, Werklab, Moving forward, Koers in zicht, Road2Work, uitvoering MAP etc.
- Hoewel de uitvoering van de MAP niet leidt tot een voor- of nadeel willen we de uitvoering van de MAP nog wel specifiek toelichten. Voor de uitvoer van de MAP worden consulent bedrijfsdienstverleners en trainers ingezet. Voor 2026 hebben we € 243.000 aan personele kosten begroot. Naast personele kosten worden operationele kosten gemaakt voor de deelnemers. Voor 2026 hebben we € 48.000 aan operationele kosten begroot.

Algemene uitvoering arbeidsparticipatie € 0

De algemene uitvoering arbeidsparticipatie bestaat voor € 7,1 miljoen uit personele lasten en voor € 964.000 uit operationele lasten, met name ICT-diensten. Deze uitgaven zijn gelijk aan de primaire begroting van 2026.

Oude verplichtingen € 119.000 toename lasten

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 2026. Toch is er sprake van een toename. Dit komt omdat we te maken hebben met een indexering van de lonen van de WIW- en ID deelnemers, daarnaast is een extern onderzoek uitgevoerd naar de overheadkosten. Deze werden te laag bekostigd en herstellen we vanaf 2026 in de subsidieverstrekking.

Inzet tijdelijke middelen € 1,24 miljoen afname lasten

De daling van € 1,24 miljoen wordt met name

veroorzaakt door de keuze om de budgetten SUWI, Perspectief op werk en de middelen versterking arbeidsmarktregio apart te verantwoorden, omdat dit meer recht doet aan de regionale rol die we daar samen met UWV, de werkgevers, het onderwijs en de vakbonden hebben.

Aan tijdelijke middelen verwachten we in 2026 € 50.000 uit te geven. De inzet van de tijdelijke middelen bestaan uit uitgaven in het kader van IPS. 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. Het betreft de afwikkeling van de oude regeling. Inmiddels loopt de uitvoering van deze subsidieregeling via UWV.

Overhead € 0

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. Hierop vindt geen bijstelling ten opzichte van de primaire begroting plaats.

Toelichting op wijzigingen van 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting van 2026

Inkomensregelingen € 858.000 toename lasten

Dit betreft de uitvoering van de loonkostensubsidies. Zie toelichting bij de baten.

WSW en beschut werk € 1,4 miljoen toename lasten

De inkomsten van WSW en beschut werk bestaat bij het onderdeel Werk hoofdzakelijk uit Op weg naar werk en beschut Werk. In totaal verwachten we op dit onderdeel € 7,5 miljoen aan lasten. Dit is een toename ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026 van € 1,4 miljoen.

Hierna lichten we de onderdelen van WSW en beschut Werk afzonderlijk toe:

Inzet beschut werk € 832.000 toename lasten

De uitvoering van beschut werk bestaat uit de uitvoering van de detacheringsbanen. Dit zijn beschutte medewerkers in dienst van WerkBedrijf, de directe kosten voor werkplekaanpassingen. Dit zijn kosten die we naast de loonkostensubsidies maken voor werkgevers omdat zij beschutte medewerkers in dienst hebben en kosten voor de uitvoering van beschut werk. De verwachte lasten nemen met € 832.000 toe omdat we een groei verwachten van het aantal kandidaten in een detacheringsbaan. De besteding ziet er als volgt uit:

- € 1,7 miljoen voor directe kosten van kandidaten in een detacheringsbaan. Dit betreft begeleidingsvergoeding en salariskosten. We verwachten eind 2027 33 fte in een detacheringsbaan (50 kandidaten).
- € 410.000 voor werkplekaanpassingen en begeleiding vergoeden voor kandidaten rechtstreeks geplaatst bij een werkgever.
- € 475.000 voor uitvoeringskosten in de vorm van begeleiding van de kandidaten.

Impulsgelden € 608.000 toename lasten

Het Rijk heeft impulsmiddelen beschikbaar gesteld zodat werkbedrijven kwetsbare werk(-zoek)enden een opstap naar werk, een vangnet als regulier werk (tijdelijk) niet lukt en beschutte werkplek kan bieden. Hier verwachten we in 2026 1,4 miljoen aan lasten.

Op weg naar werk € 0

Zie toelichting bij de baten.

Arbeidsparticipatie € 801.000 toename lasten

Arbeidsparticipatie betreft met name de uitvoering van de re-integratietaak van Werk. We verwachten € 20,5 miljoen aan lasten. Dit is een toename ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026 van €1,1 miljoen.
Hieronder lichten we de onderdelen van Arbeidsparticipatie afzonderlijk toe:

Instrumenten 447.000 toename lasten

Het instrumentenbudget bestaat uit personele lasten, voorzieningen, projecten en subsidies. In totaal begroten wij het instrumentenbudget op € 10,7 miljoen. De toename van € 447.000 wordt met name veroorzaakt door een stijging van het participatiebudget. De lasten zijn geïndexeerd conform de BRN norm 2027. Daarnaast is er budget toegevoegd voor de toename van het aantal participatiecoaches.

Op hoofdlijnen ramen wij de uitgaven als volgt:

- € 7,6 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.
- € 2,0 miljoen ten behoeve van lokale zichtbaarheid en accenten. Dit is circa 15% van het Participatiebudget, hierbij is 15% na de korting van € 1,2 miljoen. 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.
- € 1,1 miljoen ten behoeve van specifieke projecten zoals Dar, Werklab, Moving forward, Koers in zicht, Road2Work, uitvoering MAP etc.

Algemene uitvoering arbeidsparticipatie € 333.0000 toename lasten

De algemene uitvoering arbeidsparticipatie bestaan uit personele lasten en uit operationele lasten, met name ICT-diensten. De stijging wordt veroorzaakt door de indexeringen conform de BRN norm 2027.

Oude verplichtingen € 21.000 toename lasten

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 € 1,4 miljoen aan uitgaven. Dit is een toename ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 en wordt veroorzaakt door de indexering van de lonen van de WIW- en ID deelnemers. Voor 2027 wordt geen uitstroom verwacht.

Inzet tijdelijke middelen € 0

Aan tijdelijke middelen verwachten we in 2026 € 50.000 uit te geven. De inzet van de tijdelijke middelen bestaan uit uitgaven in het kader van IPS. 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. Het betreft de afwikkeling van de oude regeling. Inmiddels loopt de uitvoering van deze subsidieregeling via het UWV. In 2027 ronden we dit project af.

Overhead € 234.000 toename lasten

De overheadlasten bestaan voor € 4,1 miljoen uit personele lasten, voor € 1,7 miljoen uit operationele lasten en voor 176.000 uit kapitaallasten. De stijging wordt veroorzaakt door de indexeringen conform de BRN norm 2027.

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

In de tabel op de volgende pagina doen we een toerekening naar taakgebieden.

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	1. Voorkomen van afhankelijkheid uitkering						2. Beëindigen van afhankelijkheid uitkering						3. Minimaliseren van afhankelijkheid publieke middelen					
	B2026(P)	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Gemeentelijke bijdrage participatie-budget	950	842	842	842	842	842	18.735	15.861	17.310	18.492	20.145	21.900	4.283	4.554	4.575	4.532	4.451	4.431
Gemeentelijke bijdrage Nieuw beschut								3.573	3.270				660	1.116	1.743	4.317	4.582	4.888
Impulsgelden														808	1.415	1.465	1.565	1.545
Bijdrage loonkostensubsidies													8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
Gemeentelijke bijdrage Op weg naar Werk													3.288	3.457	3.457	3.457	3.457	3.457
Omzet													363	228	302	376	376	376
A-structurele bijdrage	535						891	50	50									
Overige								518	384	470	250	250	816	434	565	1.317	1.389	1.389
Totaal baten	**1.485**	**842**	**842**	**842**	**842**	**842**	**19.626**	**20.002**	**21.014**	**18.962**	**20.395**	**22.150**	**18.065**	**20.061**	**22.380**	**26.455**	**27.466**	**28.386**
Personele lasten (primair)	1.107	673	673	673	673	673	9.737	10.536	11.273	9.953	10.199	10.200	2.283	2.599	2.694	2.694	2.694	2.694
Impulgelden														**808**	**1.415**	**1.465**	**1.565**	**1.545**
Voorzieningen/instrumenten							4.404	4.150	4.342	3.914	5.150	6.905						
Nieuw beschut restant																3.438	3.703	4.009
Operationele lasten	101						1.114	964	964	1.002	962	962						
Directe kosten kandidaten en reguliere betalingen (nieuw beschut)													1.568	1.398	2.135	2.097	2.169	2.169
Verstreke loonkostensubsidies													8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
Vergoeding ID-participatiebanen													1.256	1.375	1.396	1.353	1.272	1.252
Vergoeding dagdelen zorgleveranciers													2.939	3.089	3.089	3.089	3.089	3.089
Inzet tijdelijke middelen budget-overheveling																		
Overhead (operationeel/kapitaal/personeel)	277	168	168	168	168	168	4.370	4.352	4.435	4.093	4.083	4.083	1.363	1.327	1.327	1.327	1.327	1.327
Totaal lasten	**1.485**	**842**	**842**	**842**	**842**	**842**	**19.626**	**20.002**	**21.014**	**18.962**	**20.395**	**22.150**	**18.065**	**20.061**	**22.380**	**26.455**	**27.466**	**28.386**

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 2026 – 2030 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 2026 en begroting 2027 toe.

Tabel 10 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW 2025 (realisatie) en begroting 2026 tot en met 2030 →

Werkbedrijf Rijk van Nijmegen Onderdeel SW						
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Overhead	3.871	3.871	4.030	4.022	3.946	3.873	3.873
WSW en beschut werk	43.804	40.275	38.402	36.418	33.682	30.437	27.332
Totaal baten	**47.675**	**44.146**	**42.432**	**40.440**	**37.629**	**34.310**	**31.205**
Lasten							
WSW en beschut werk	43.616	40.156	38.484	36.492	33.757	30.511	27.407
Overhead MGR	4.508	3.990	3.948	3.948	3.872	3.799	3.799
Totaal lasten	**47.675**	**44.146**	**42.432**	**40.440**	**37.629**	**34.310**	**31.205**
Exploitatieresultaat voor toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0	0

De begrotingstotalen van de sociale werkvoorziening (SW) dalen van € 42,4 miljoen in 2026 naar € 31,2 in 2030. Een afname van € 11,2 miljoen. Dit komt doordat er geen nieuwe mensen meer in de SW stromen. Daarnaast dalen de lasten omdat we de SW volledig gedetacheerd hebben waardoor we vanaf 2026 volop gebruik kunnen maken van het fiscaal gunstige loonkostenvoordeel. Dit leidt tot € 1,2 miljoen aan extra baten.

5.3.1 Baten onderdeel SW

Tabel 11 Totale baten WerkBedrijf onderdeel SW 2025 (realisatie) en begroting 2026 tot en met 2030 →

Werkbedrijf Rijk van Nijmegen Onderdeel SW								
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	3.871	3.871	4.030	4.022	3.946	3.873	3.873
	Totaal overhead	**3.871**	**3.871**	**4.030**	**4.022**	**3.946**	**3.873**	**3.873**
WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage	35.673	32.400	30.838	29.061	26.823	24.071	21.609
	Overige bijdrage	184	218	184	191	185	179	158
	Netto omzet	7.740	7.619	7.227	7.012	6.522	6.034	5.412
	Overige bedrijfsopbrengsten	206	57	153	153	153	153	153
	Materiaal verbruik	0	-18	0	0	0	0	0
	Totaal WSW en beschut werk	**43.804**	**40.275**	**38.402**	**36.418**	**33.682**	**30.437**	**27.332**
Totaal baten		47.675	44.146	42.432	40.440	37.629	34.310	31.205

Toelichting op de begrotingswijziging 2026 ten opzichte van de primaire begroting

Rijksbijdrage WSW					
Bedragen in mln.	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
	35,8	33,9	31,6	29,7	27,7

Gemeentelijke bijdragen (inclusief het taakveld overhead) 1,4 miljoen afname baten

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 30,8 miljoen onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord en € 4,0 miljoen onder het taakveld overhead. In totaal bedraagt de gemeentelijke bijdrage daarmee € 34,9 miljoen.

De gemeentelijke bijdrage daalt met € 1,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2026. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een daling van SE's met 5%. Anderzijds heeft de daling een dempend effect door de indexering van de lonen SW met gemiddeld 5,3% en het niet meer kunnen declareren van de uitbetaalde transitievergoedingen per 1 juli 2026. Doordat wij de medewerkers in de sociale werkvoorziening volledig gedetacheerd hebben bij werkgevers kunnen we met ingang van 2026 gebruik gaan maken van het fiscaal gunstige loonkostenvoordeel. Voor 2026 betekent dit een te verwachten ontvangen bedrag van € 1,2 mln. De kostprijs per SE daalt met 1,4% ten opzichte van de primaire begroting 2026. Een daling van €41.264 per SE in 2026 primair naar € 40.694 in de gewijzigde begroting van 2026.

De Rijksbijdrage 2026 voor de SW bedraagt op basis van de septembercirculaire 2025 € 35,8 miljoen. In de stand van september 2025 is nog niet meegenomen de indexering over 2026. Deze wordt met de meicirculaire bekend gemaakt. WerkBedrijf vraagt voor 2026 een SW bijdrage van € 34,9 miljoen. Dit houdt vooralsnog een overschot in van € 0,9 miljoen. Dit overschot zal naar verwachting met de meicirculaire verder toenemen doordat op dat moment de indexering over 2026 ontvangen wordt. Hierboven het verwachte verloop van de Rijksbijdragen tot en met 2030.

Overige bijdrage € 34.000 afname baten

De overige bijdrage betreft de van de gemeente Nijmegen overgenomen oud WIW-medewerkers. Ten opzichte van de primaire begroting 2026 nemen de overige bijdragen met € 34.000 af. Dit betreft een afspraak in afbouw. Er kunnen immers geen nieuwe deelnemers in de regeling instromen.

Netto omzet € 392.000 afname baten

Ten opzichte van de primaire begroting 2026 neemt de omzet met € 392.000 af. De tarieven worden in 2026 geïndexeerd met 4,9%. Ondanks de tarievenverhoging met 4,9% is de verwachting dat de omzet zal afnemen ten opzichte van de primaire begroting. We zien in de bijgestelde begroting 2026 een daling van 49,5 werkbare fte's ten opzichte van de primaire begroting 2026. Dit met als gevolg dat het aantal declarabele uren met 8% is afgenomen ten opzichte van de primaire begroting. De gehanteerde indexering in de tarieven leidt tot een voordelig prijsverschil van € 258.000. De afname van het aantal werkbare fte's leidt tot een financieel nadeel van € 650.000. In de primaire begroting is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 19%. In de bijgestelde begroting is het percentage ziekteverzuim 20%.

Overige bedrijfsopbrengsten € 96.000 toename baten

De overige bedrijfsopbrengsten betreft met name opbrengsten uit bijdragen van ondernemers in de vervoerkosten van SW-medewerkers. Ten opzichte van de primaire begroting 2026 nemen deze overige bedrijfsopbrengsten met € 96.000 toe. Dit komt omdat we betere afspraken in het kader van vervoervergoeding hebben kunnen maken.

Toelichting op de begroting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026

Gemeentelijke bijdragen (inclusief het taakveld overhead) 1,8 miljoen afname baten

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage ad € 29,1 miljoen onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord en € 4,0 miljoen onder het taakveld overhead. In totaal bedraagt de gemeentelijke bijdrage daarmee € 33,1 miljoen.

De gemeentelijke bijdrage daalt met € 1,8 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een daling van SE's met 4% anderzijds heeft de daling een dempend effect door de indexering van de lonen SW met gemiddeld 5,3%. Daarnaast wordt met ingang van 2026 het loonkostenvoordeel van toepassing binnen de SW. Voor 2027 betekent dit een te verwachten ontvangen bijdrage loonkostenvoordeel van € 1,0 miljoen. De kostprijs per SE in 2027 neemt met 3,5% toe ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026. Een toename van € 40.694 per SE in de bijgestelde begroting 2026 naar € 42.126 in de begroting van 2027. De toename past binnen de BRN norm van 4,15%.

De Rijksbijdrage 2027 voor de SW bedraagt op basis van de septembercirculaire 2025 € 33,9 miljoen. In de stand van september 2025 is nog niet meegenomen de indexering over 2026 en 2027. Deze wordt met de meicirculaire 2026 en 2027 bekend gemaakt. WerkBedrijf vraagt voor 2027 een SW bijdrage van € 33,1 miljoen. Dit houdt vooralsnog een overschot in van € 0,8 miljoen. Dit overschot zal met de meicirculaire 2026 en 2027 verder toenemen doordat op dat moment de indexering over 2026 respectievelijk 2027 ontvangen gaat worden. Op de vorige pagina het verwachte verloop van de Rijksbijdragen tot en met 2030.

Overige bijdrage € 7.000 hogere baten

De overige bijdragen betreft de van de gemeente Nijmegen overgenomen oud WIW-medewerkers. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 nemen de overige bijdragen met € 7.000 toe. Dit betreft een afspraak in afbouw. Er kunnen immers geen nieuwe deelnemers in de regeling instromen. In 2027 verwachten we geen uit stroom en zijn de kosten wel geïndexeerd.

Netto omzet € 215.000 lagere baten

In 2027 verwachten we € 215.000 lagere omzet. De tarieven zijn conform 2026 ook in 2027 geïndexeerd met 4,9%. De verwachting is dat het aantal werkbare fte's afneemt met 70,2 fte's ten opzichte van de primaire begroting 2027. De indexering leidt tot een financieel prijsvoordeel van € 357.000. De afname van het aantal werkbare fte's leidt tot een financieel nadeel van € 572.000. Voor het overige zijn bij het bepalen van de omzet 2027 dezelfde uitgangspunten gehanteerd als voor 2026.

Overige bedrijfsopbrengsten € 0

De overige bedrijfsopbrengsten betreft met name opbrengsten uit bijdragen van ondernemers in de vervoerkosten van SW-medewerkers. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 verwachten we geen wijziging.

5.3.2 Lasten onderdeel SW

Tabel 12 Totale lasten WerkBedrijf onderdeel SW realisatie 2025 en begroting 2026 tot en met 2030 →

Werkbedrijf Rijk van Nijmegen Onderdeel SW								
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Lasten								
WSW en beschut werk	Loonkostenvoordeel	0	0	-1.155	-1.001	-888	-772	-655
	Operationele lasten	98	61	61	64	64	64	64
	Overige kosten SW medewerkers	2.109	2.132	2.036	1.985	1.937	1.882	1.814
	Personele lasten	3.520	3.718	3.774	3.657	3.510	3.373	3.373
	Productiekosten	767	852	639	740	755	778	802
	Salariskosten SW medewerkers	37.123	33.392	33.128	31.047	28.379	25.186	22.009
Totaal Programmalasten WSW en beschut werk		**43.616**	**40.156**	**38.484**	**36.492**	**33.757**	**30.511**	**27.407**
Overhead	Overhead MGR	4.058	3.990	3.948	3.948	3.872	3.799	3.799
Totaal lasten		**47.675**	**44.146**	**42.432**	**40.440**	**37.629**	**34.310**	**31.205**

Toelichting op de bijstelling van de begroting 2026 ten opzichte van de primaire begroting

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

Loonkostenvoordeel € 1,2 miljoen hogere baten

Met ingang van 2026 kunnen we voor SW-medewerkers die volledig gedetacheerd zijn gebruik maken van het fiscaal gunstige loonkostenvoordeel. Dit leidt tot € 1,2 miljoen aan extra baten, nagenoeg alle medewerkers in de sociale werkvoorziening zijn bij werkgevers geplaatst.

Overige kosten SW-medewerkers € 96.000 lagere lasten

De afname wordt deels veroorzaakt door de uitstroom van SW-medewerkers en efficiëntere werkafspraken. In het vervolg bespreken we de belangrijkste dalingen en stijgingen:

- Betere afspraken met de arbodienstverlener leiden tot een daling van de kosten van de arbodienstverlening met € 120.000. Een deel van de taken van de arbodienstverlener hebben we zelf opgepakt waardoor we efficiënter zijn gaan werken.
- We verwachten € 28.000 lagere lasten bij de uitbetaling van loonkostensubsidie ten behoeve van begeleid werken. Dit als gevolg van het besluit om bestaande loonkostensubsidies niet te indexeren.
- De opleidingskosten nemen met € 48.000 af. In de primaire begroting is destijds een te groot bedrag aan opleidingskosten ingeschat.
- We verwachten bij het collectief vervoer een toename van € 35.000 als gevolg van het mogelijk meer inzetten van collectief vervoer bij één van onze opdrachtgevers. Deze toename wordt voor een belangrijk deel gecompenseerd door extra inkomsten van de opdrachtgevers.
- We verwachten dat de reiskosten van de SW-medewerkers met € 31.000 toenemen doordat meer medewerkers een tegemoetkoming in de reiskosten krijgen dan waar rekening mee is gehouden in de primaire begroting.

Productiekosten € 213.000 lagere lasten

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. Door hogere verhuuropbrengsten en lagere lasten binnen Vastgoed is de bijdrage van WSW en beschut werk naar beneden bijgesteld voor 2026.

Salariskosten SW-medewerkers € 264.000 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 salariskosten en de verwachte uitstroom van de verloonde formatie. De afname van de salariskosten valt als volgt te verklaren:

- In de primaire begroting 2026 is uitgegaan van € 44.211 aan gemiddelde loonkosten per fte. Op basis van de bijgestelde begroting zijn de gemiddelde loonkosten 44.671 per fte.
  In de realisatie 2025 zijn de verloonde fte's harder gedaald dan oorspronkelijk begroot (begroot 825 – realisatie 815). Op basis hiervan is het gemiddelde verloonde fte's in de bijgestelde begroting aangepast naar 721,6. Dit houdt in dat de loonkosten daarmee afnemen met € 1,2 miljoen. Het restant van de LPO 2025 ad 2,98% wordt vanaf januari 2026 verwerkt in de lonen.
  Daarnaast wordt per 1 juli 2026 een toename van 2,35% verwacht. In de primaire begroting is rekening gehouden met een toename van 2,0%. In de afname van de loonkosten is ook het onderhandelingsresultaat van de nieuw cao sociale werkvoorziening 2026-2028 meegenomen. Het onderhandelingsresultaat brengt € 240.000 aan extra kosten met zich mee. Dit als gevolg van aanpassing loonschalen per 1 mei 2026 en het niet meer kunnen verhalen van de WGA-premie op de werknemer.
- Vanaf 1 juli 2026 worden de uitbetaalde transitievergoedingen niet meer vergoed door UWV. Op basis van SW-medewerkers die de termijn van 104 weken ziek zijn bereiken is in de loonkosten een bedrag van € 745.000 (uit te betalen transitievergoedingen) in de salariskosten opgenomen.
- SW-medewerkers die een transitievergoeding ontvangen kennen een hoger verlofurensaldo. Hiervoor is rekening gehouden met een bedrag aan uit te betalen verlofuren van € 149.000.

Toelichting op de begroting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026

WSW en beschut werk

Loonkostenvoordeel € 154.000 lagere baten

De daling van het loonkostenvoordeel wordt volledig veroorzaakt door de verwachte daling van het aantal medewerkers in de sociale werkvoorziening. We ontvangen een bijdrage per verloond uur. Omdat het aantal verloonde uren door de daling van het aantal SW-medewerkers afneemt, neemt tevens het loonkostenvoordeel af.

Personele lasten € 117.000 lagere lasten

We verwachten dat de personele lasten met € 117.000 gaan afnemen. De mutatie is het gevolg van een afname van het aantal SW-medewerkers en daarmee een daling van de ambtelijke formatie. Daarnaast nemen de cao lonen in 2027 toe met 1,6% als gevolg van lopende cao afspraken.

Productiekosten € 101.000 hogere lasten

De productiekosten betreft met name de exploitatie van de Boekweitweg. Deze nemen met €101.000 toe als gevolg van hogere kapitaallasten. Vanwege de herinrichting van de Winkelsteeg zijn we genoodzaakt om de parkeervoorziening op de Boekweitweg aan te passen. Daarnaast staat op het onderhoudsprogramma vervanging van de cv-ketels en de screens. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met het duurzaamheidsaspect.

Salariskosten SW-medewerkers € 2,1 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. Het restant van de LPO 2026 schatten wij in op 3,0% en wordt vanaf januari 2027 verwerkt in de lonen. Daarnaast verwachten we per 1 juli 2027 een toename van 2,4%. Hierdoor nemen de lonen ten opzichte van 2026 af met € 2,0 miljoen. Aan uit te betalen transitievergoedingen is de verwachting dat deze kosten met € 42.000 afnemen ten opzichte van 2026.

Overhead MGR € 37.000 hogere lasten

Aan overhead verwachten we in 2027 € 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 stijgen conform de BRN norm. Daarnaast bestaan de overheadkosten uit € 2,0 miljoen personele lasten.

5.4 Onderdeel Vastgoed

In deze paragraaf staan we in detail stil bij onze begroting voor het onderdeel Vastgoed. In tabel 13 is de meerjarenbegroting 2026 tot en met 2030 weergegeven.

Tabel 13 Totale baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed 2025 (realisatie) en begroot 2026 t/m 2030 →

Werkbedrijf Rijk van Nijmegen Onderdeel Vastgoed								
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	767	912	639	740	755	778	802
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	137	161	161	148	148	148	148
	Overige bedrijfsopbrengsten	543	504	593	617	643	670	697
Totaal baten		**1.447**	**1.577**	**1.393**	**1.505**	**1.546**	**1.596**	**1.647**
Lasten								
WSW en beschut werk	Kapitaallasten	140	169	155	191	187	187	187
	Operationele lasten	667	725	610	636	662	689	718
Overhead	Kapitaallasten	115	138	127	157	154	153	153
	Operationele lasten	526	544	501	522	543	566	589
Totaal Programmalasten		**1.447**	**1.577**	**1.393**	**1.505**	**1.546**	**1.596**	**1.647**
Totaal lasten		**1.447**	**1.577**	**1.393**	**1.505**	**1.546**	**1.596**	**1.647**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de begrotingsbijstelling 2026 ten opzichte van de primaire begroting 2026

Baten onderdeel Vastgoed

Overige bedrijfsopbrengsten €273.000 lagere baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de doorbelasting aan WSW en beschut werk voor het gebruik van het pand aan de Boekweitweg. Door hogere verhuuropbrengsten en lagere lasten binnen Vastgoed kan de bijdrage van WSW en beschut werk naar beneden worden bijgesteld.

Overige bedrijfsopbrengsten € 89.000 hogere baten

De hogere baten worden verklaard door extra verhuuropbrengsten, voortkomend uit de komst van een nieuwe huurder (Driestroom) die per medio 2025 is ingestroomd.

Lasten onderdeel Vastgoed

Kapitaallasten € 25.000 lagere lasten

De investeringsuitgaven in 2025 vallen lager uit, doordat investeringen zijn doorgeschoven naar 2026. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten voor 2026 lager dan primair begroot. Dit bestaat uit €14.000 lagere lasten voor het taakveld WSW

en beschut werk en € 11.000 lagere lasten voor taakveld Overhead.

Operationele lasten € 159.000 lagere lasten

De lagere operationele lasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Lagere energiekosten, als gevolg van gunstigere energietarieven en een lager verbruik door energiebesparende maatregelen die zijn ingevoerd.
- Lagere onderhoudskosten. Deze vallen lager uit doordat is gekozen voor volledige vervanging van de cv-ketels in plaats van regulier onderhoud. Dit leidt wel tot hogere investeringsuitgaven in 2026.

De lagere lasten zijn onderverdeeld in € 115.000 lagere lasten voor taakveld WSW en beschut werk en € 44.000 lagere lasten binnen taakveld overhead.

Toelichting op de begroting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026

De baten en lasten voor de jaren 2027 tot en met 2030 zijn geïndexeerd conform de BRN-norm. Hierna worden de baten en lasten voor 2027 toegelicht.

Baten onderdeel Vastgoed

Overige bedrijfsopbrengsten € 101.000 toename baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de doorbelasting aan WSW en beschut werk voor het gebruik van het pand aan de Boekweitweg. Voor 2027 bedraagt deze doorbelasting € 740.000. De toename ten opzichte van 2026 is het gevolg van hogere lasten in 2027, waardoor de bijdrage eveneens hoger uitvalt.

Gemeentelijke bijdrage € 13.000 afname baten

De gemeentelijke bijdrage voor 2027 bedraagt € 148.000. Doordat het pand aan de Sint Teunismolenweg niet meer wordt onderhouden door de MGR kan de gemeentelijke bijdrage vanaf 2027 afnemen.

Overige bedrijfsopbrengsten € 24.000 toename baten

De overige bedrijfsopbrengsten uit verhuur van het pand aan de Boekweitweg zijn voor 2027 geraamd op € 617.000.

Lasten onderdeel Vastgoed

Kapitaallasten € 66.000 toename lasten

De kapitaallasten voor 2027 zijn begroot op € 348.000, waarvan € 191.000 voor WSW en beschut werk en € 157.000 voor overhead. De hogere kapitaallasten houden verband met de investeringen 2026 met een verwachte omvang van € 1,2 miljoen. De investeringen zijn nader toegelicht in bijlage 9 “staat van investeringen”.

Operationele lasten € 47.000 toename lasten

Voor de operationele lasten wordt in 2027 geen substantiële stijging verwacht ten opzichte van 2026. De lasten zijn daarom uitsluitend geïndexeerd conform de BRN-norm. De operationele lasten zijn voor 2027 begroot op € 1,2 miljoen. Onderverdeeld in € 636.000 voor WSW en beschut werk en € 522.000 voor Overhead.

5.5 Onderdeel Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen

In de Kaderbrief is bij de uitgangspunten voor het financieel kader een vierde onderdeel bij de module WerkBedrijf opgenomen, namelijk de Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen. De MGR treedt op als kassier voor de arbeidsmarktregiomiddelen. Om de transparantie te verbeteren nemen we vanaf 2026 dit separate onderdeel op. Voorheen rapporteerden we hierover in het onderdeel Werk (en bijlage) in zowel het beleidsmatige als financiële deel van de jaarstukken. Hierdoor was de kassierfunctie van de MGR ten behoeve van de Arbeidsmarktregio onvoldoende helder.

Door het opnemen van een separaat onderdeel ontstaat in de jaarstukken ook een duidelijke scheidslijn tussen enerzijds de kassierfunctie en anderzijds de inhoudelijke betrokkenheid van WerkBedrijf als één van de partners in het samenwerkingsverband. Over de inhoudelijke betrokkenheid van WerkBedrijf rapporteren we in het deel Wat willen we bereiken? (zie paragraaf 2.4). In deze paragraaf 5.5 rapporteren we over de kassierfunctie ten behoeve van de arbeidsmarktregio. Dit kunnen we niet goed doen zonder eerst in te gaan op wat de arbeidsmarktregio is (5.5.1), het Regionaal Beraad (5.5.2) en het Werkcentrum (5.5.3). Vanaf 5.5.4 lichten we de baten en lasten ten behoeve van de arbeidsmarktregio toe.

5.5.1 Wat is de Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen?

In Nederland zijn 35 arbeidsmarktregio's. Rijk van Nijmegen is één van die 35 arbeidsmarktregio's. De regio-indeling van de arbeidsmarktregio's is juridisch vastgelegd in een combinatie van wet, algemene maatregelen van bestuur en ministeriële regelingen (wet en besluit Structuur Uitvoeringsorganisaties Werk en Inkomen en besluit werkgebieden UWV). Binnen deze regio's werkten allereerst gemeenten en UWV samen aan dienstverlening voor werkgevers en werkzoekenden. Naar aanleiding van het sociaal akkoord van april 2013 hebben sociale partners en gemeenten afgesproken zogenaamde regionale werkbedrijven op te richten die aansloten bij de bestaande arbeidsmarktregio's. Deze regionale werkbedrijven kunnen worden gezien als het bestuurlijk overleg tussen gemeenten, UWV en sociale partners. Het hoofddoel van de vorming van de 35 arbeidsmarktregio's was het creëren van sluitende regionale infrastructuur om meer mensen (met een arbeidsbeperking) duurzaam aan het werk te helpen. De aanleiding lag in de noodzaak voor een betere afstemming tussen verschillende uitvoeringsinstanties en de behoefte aan één gezamenlijk loket voor werkgevers. Het bestuurlijk overleg is in vele regio's aangevuld met onder andere onderwijsinstellingen, ondernemersnetwerken en sociale werkvoorziening.

In Rijk van Nijmegen is invulling gegeven aan het bestuurlijk overleg door de oprichting van de Stuurgroep Arbeidsmarkt Rijk van Nijmegen (SAR) in 2015, opgevolgd door de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) in 2017. Per 1 juli 2025 is de RTA vervangen door het Regionaal Beraad.

De oprichting van het Regionaal Beraad is één van de rijksmaatregelen om de arbeidsmarktinfrastructuur te hervormen. Deze landelijke hervorming is een traject om de dienstverlening aan werkzoekenden en werkgevers in Nederland te verbeteren en te vereenvoudigen. Het doel is om de versnippering tussen gemeenten, UWV en private partijen te beëindigen en te komen tot één herkenbaar en toegankelijk loket per regio.

De hervorming rust op de volgende vier samenhangende maatregelen:

1. Eén regionaal loket: Het Werkcentrum
In elke arbeidsmarktregio's komt één fysieke en digitale locatie waar werkzoekenden en werkgevers met hun vragen over werk, ontwikkeling en personeelsvraag terecht kunnen. In paragraaf 5.5.3 wordt de ontwikkeling van het Werkcentrum in Rijk van Nijmegen beschreven.

2. Versterken van het 'Van-werk-naar-werk'-stelsel
Er wordt extra ingezet op preventie om te voorkomen dat mensen werkloos raken. Dit gebeurt door vroegtijdige ondersteuning bij baanverlies en het stimuleren van mobiliteit tussen sectoren. Deze maatregel wordt door de sociale partners uitgevoerd.

3. Meer centraal zetten van de mens
De dienstverlening moet ontschot worden, waarbij de individuele behoefte van de werkzoekende of werkgever leidend is in plaats van de regels van de specifieke instantie.

4. Publiek-private samenwerking: Landelijk Beraad en Regionale Beraden
De samenwerking met private partijen (zoals sociale partners en opleiders) wordt geïntensiveerd om de expertise en het netwerk van de gehele arbeidsmarkt te benutten. Deze samenwerking krijgt vorm in een Landelijk Beraad en in 35 Regionale Beraden. De werkwijze van het Regionaal Beraad in Rijk van Nijmegen wordt in 5.5.2 beschreven.

De juridische basis voor deze hervorming wordt vastgelegd in een herziening van de Wet SUWI, met de beoogde inwerkingtreding per 1 januari 2027.

5.5.2 Regionaal Beraad Arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen

Per 1 juli 2025 kent de arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen het Regionaal Beraad. Het Regionaal Beraad legt de koers van de arbeidsmarktregio vast. De samenwerking tussen partners in het sociale, economische en onderwijsdomein in de arbeidsmarktregio is een strategische netwerksamenwerking, gericht op het verbeteren van de arbeidsmarktdienstverlening en het goed functioneren van de regionale arbeidsmarkt. De partners in de samenwerking hebben ieder hun eigen (wettelijke) taken en verantwoordelijkheden in relatie tot de arbeidsmarktdienstverlening. De netwerksamenwerking treedt niet in de plaats van deze eigen taken en verantwoordelijkheden, maar is aanvullend en versterkend daarop.

In het Regionaal Beraad bespreken de kernpartners uitdagingen en kansen op de arbeidsmarkt om die beter te laten werken voor mensen. De aangesloten kernpartners zijn:

- *Sociale partners.* Vanuit de werknemersorganisaties zijn dit de vakbonden FNV en CNV. Vanuit de werkgeversorganisaties is dit VNO-NCW Midden.
- *Onderwijsinstellingen.* Dit zijn de Hogeschool Arnhem en Nijmegen en het ROC Nijmegen.
- Centrumgemeente. In onze regio is dit de gemeente Nijmegen.
- *Publieke uitvoeringsorganisaties.* In de regio zijn dit UWV rayon Arnhem-Nijmegen en WerkBedrijf Rijk van Nijmegen. Beide organisaties zijn actief in de arbeidsbemiddeling en - ontwikkeling van werkzoekenden op de arbeidsmarkt.
- *Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs en Bedrijfsleven (SBB).* Deze publieke organisatie is verantwoordelijk voor het erkennen en begeleiden van leerbedrijven, het ontwikkelen van de kwalificatiestructuur mbo, het leveren van stage- en arbeidsmarktinformatie, en het maken van afspraken tussen beroepsonderwijs en bedrijfsleven over de aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt.

In onze regio werkten deze partners al samen binnen de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). Gekozen is om met dezelfde partners door te gaan in het Regionaal Beraad. Gemeenten worden hierbij vertegenwoordigd door de centrumgemeente en WerkBedrijf Rijk van Nijmegen. De partners hebben per 1 juli 2025 een samenwerkingsconvenant afgesloten, waarvoor het landelijk opgestelde (voorbeeld)convenant uitgangspunt was. Onder andere het doel van de samenwerking tussen de arbeidsmarktpartners, de samenstelling van het Beraad en de rol, taak en verantwoordelijkheid van de partners staan in het samenwerkingsconvenant beschreven.

De gezamenlijke partners zetten zich in voor het realiseren van de volgende doelstellingen:

- Het verbeteren van de arbeidsmarktdienstverlening voor werkenden, werkzoekenden en werkgevers;
- Het bieden van mogelijkheden aan de inwoners om zich te blijven ontwikkelen (leven lang ontwikkelen)/kansrijk op te leiden om de arbeidspositie te versterken;
- Het bevorderen van een inclusieve arbeidsmarkt en inclusief werkgeverschap;
- Het bevorderen van duurzaam aan het werk helpen van inwoners.

De taken van het Beraad staan in het convenant opgesomd, de belangrijkste zijn:

- *Meerjarenagenda vaststellen:* De strategische koers voor de lange termijn bepalen in de beleidsagenda en de ambities van de regio concretiseren in de uitvoeringsagenda.
- *Begroting en middelen beheren:* Zorgdragen voor de financiële onderbouwing van de regionale ambities door de (meerjaren)begroting vast te stellen en middelen te bundelen.
- *Publiek-private samenwerking bevorderen:* Actief de verbinding zoeken met het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen en andere maatschappelijke partners om de slagkracht te vergroten.
- *Dienstverlening via het Werkcentrum ontsluiten:* Zorgen dat de strategische visie wordt vertaald naar concrete, toegankelijke en effectieve dienstverlening voor alle inwoners en werkgevers.

Het indertijd door de RTA opgestelde meerjarenperspectief is, zolang het Regionaal Beraad geen nieuwe meerjarenagenda heeft opgesteld, leidend. De verwachting is dat het Regionaal Beraad in de tweede helft van het jaar 2026 de meerjarenagenda 2027-2031 opstelt. Hierin wordt de strategische koers voor de lange termijn (vijf jaar) en de concrete acties (twee jaar) vastgesteld.

Regionaal Beraad in de bredere context van de arbeidsmarktdienstverlening

De samenwerking in de arbeidsmarktregio is complex. Er zijn veel partijen betrokken bij de samenwerking. Ieder met zijn eigen cultuur, inrichting, aansturing en belangen. Buiten de arbeidsmarktregio is er nog een bredere context die van invloed is op wat het Regionaal Beraad doet en waarbij diverse partners betrokken zijn. Hieronder een opsomming.

Sociale partners (werkgeversorganisaties en vakbonden) opereren binnen de sectorale arbeidsmarktinfrastructuur. Zij maken onder andere afspraken over opleidingseisen voor functies en beroepen, over scholingsmogelijkheden binnen de sector (veelal bekostigd via opleidings- en ontwikkelfondsen (O&O-fondsen)), over sociale plannen en cao's. Sociale partners reguleren binnen wettelijke kaders de afspraken over verschillende onderwerpen zelf, en zijn ook de uitvoerders en controleurs van de afgesproken regulering.

Onderwijsinstellingen en SBB ontwikkelen gezamenlijk de kwalificatiestructuur. In deze

structuur worden kwalificatiedossiers samengesteld waaraan opleidingen moeten voldoen als ze opleiden richting een bepaalde beroepsgroep. Het experiment "Ruimte voor de regio" stelt mbo-scholen in staat om samen met arbeidsorganisaties nieuwe, op de regio afgestemde opleidingen te ontwikkelen. Hierdoor wordt de verbinding tussen onderwijs en de (regionale) arbeidsmarkt versterkt.

De provincie Gelderland samen met de zes Gelderse arbeidsmarktregio's heeft het Gelrepact opgezet, waarbij een financiële bijdrage wordt geleverd aan projecten op het gebied van een Leven Lang Ontwikkelen en de aanpak van tekorten in kraptesectoren.

The Economic Board, de Groene Metropoolregio en de Provincie Gelderland hebben het personeelsvraagstuk omarmd en een Human Capital Agenda opgesteld. De Human Capital Agenda van de regio Arnhem-Nijmegen neemt een 'vitale economie' als uitgangspunt, waarin wordt gewerkt aan het aantrekken, activeren en behouden van talent. Dit raakt ook aan wat wij in de arbeidsmarktregio doen. Het oplossen van de krapte op de arbeidsmarkt is voor de arbeidsmarktregio geen doel op zich. De arbeidsmarktregio maakt gebruik van de kansen die de krapte op de arbeidsmarkt biedt voor mensen met zwakkere arbeidsmarktpositie, zodat ook zij zoveel als mogelijk door middel van werk kunnen participeren in de maatschappij.

Gemeenten, WerkBedrijf en UWV zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de publieke arbeidsmarktdienstverlening. Hierbij gaat het om het bemiddelen en re-integreren van uitkeringsgerechtigden richting werk, maar de publieke organisaties hebben een breder takenpakket. Gemeenten zijn onder andere vanuit Economische Zaken ook verantwoordelijk voor een goede infrastructuur waarin arbeidsorganisaties kunnen floreren en het afgeven van vergunningen.

WerkBedrijf voert ook de arbeidsmatige dagbesteding uit, zodat mensen die (nog) niet kunnen participeren op de arbeidsmarkt ook ervaring opdoen met werk en (weer) in een werkritme komen. UWV heeft als landelijke uitvoeringsorganisatie een divers takenpakket: het fungeert onder andere als 'poortwachter' bij de Ziektewet, geeft tewerkstellingsvergunningen af voor werknemers buiten de Europese Unie en brengt arbeidsmarktinformatie in beeld.

De landelijke hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur biedt de arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen een unieke kans. Het jaar 2026 staat in het teken van:

- De ontwikkeling van een meerjarenagenda die uitmondt in een uitvoeringsagenda waaraan de partners in de jaren daarna gaan werken.
- De (verdere) invoering en ontwikkeling van het Werkcentrum in de regio. De officiële opening van het Werkcentrum is gepland in het eerste kwartaal van 2026 (paragraaf 5.5.3).
- Het versterken van de Arbeidsmarktregio. De hervorming is een moment om niet alleen te voldoen aan nieuwe richtlijnen, maar om de gezamenlijke dienstverlening aan werkzoekenden, werkenden en werkgevers fundamenteel te verbeteren en te versterken. Deze nieuwe infrastructuur moet de partners in de regio in staat stellen om slagvaardiger en integraler te opereren.

Het laatstgenoemde punt, versterken van de Arbeidsmarktregio, krijgt vorm in een ondersteuningsteam waar strategie, beleid en uitvoering in de regio samenkomen. Dit om de bekende kloof tussen strategische visie en realiteit in de uitvoeringspraktijk te overbruggen. De functies coördinator en adviseur bestonden al voor de regio, deze worden nu aangevuld met de functie projectleider. Dit team fungeert als

Aspect	Adviseur Arbeidsmarktregio	Projectleider Arbeidsmarktregio	Coördinator Werkcentrum
Niveau	Strategisch & bestuurlijk	Beleidsmatig & tactisch	Uitvoerend & tactisch
Focus	Lange termijn, visie, externe positionering (landelijk, regionaal)	Vertaling van strategie naar diensten	Dagelijkse coördinatie, signaleren van knelpunten in de praktijk
Primaire taak	Adviseren van het Regionaal Beraad en verbinden van alle stakeholders	Ontwikkelen, invoeren en bewaken van regionale acties, diensten en producten	Faciliteren van de samenwerking tussen gidsen en dedicated medewerkers

de 'ruggengraat' van de regio en zorgt voor een informatiestroom en afstemming met en ter ondersteuning van de partners, van de werkvloer tot de bestuurstafel. De coördinator van het Werkcentrum is per 1 januari 2026 ingevuld, de overige functies zullen in de loop van 2026 worden ingevuld.

Gezamenlijk vormt dit team de motor die besluiten van het Regionaal Beraad voorbereidt en vertaalt naar concrete actie, en de inzichten uit de praktijk terugkoppelt naar de bestuurstafel, waarmee de slagkracht van de regio wordt versterkt. De dagelijkse praktijk van het Werkcentrum vormt hierin de cruciale basis.

5.5.3 Het Werkcentrum: het uitvoerende hart

Het Werkcentrum is de netwerkorganisatie die de publieke en private arbeidsmarktdienstverlening in de regio ontsluit. De uitvoerende partners in het Werkcentrum zijn CNV, FNV, SBB, UWV, WerkBedrijf en ROC Nijmegen. Het is de plek (fysiek, telefonisch en digitaal) voor iedereen (werkzoekend, werkend of werkgever) met vragen over werk, ontwikkelen of op zoek naar medewerkers. De werkwijze is gebaseerd op drie fundamentele uitgangspunten uit het convenant van het Regionaal Beraad:

- De vraag van de inwoner en werkgever staat centraal, niet het aanbod van de kernpartners.
- Het is een netwerksamenwerking die aanvullend is op de reguliere dienstverlening van de partners; ieders eigen verantwoordelijkheid blijft behouden.
- Alle kernpartners helpen inwoner en werkgever om de juiste dienstverlener te vinden die het beste aansluit bij de vraag.

Het succes van het Werkcentrum hangt af van het samenspel tussen drie cruciale rollen die de dienstverlening aan inwoners en werkgevers vormgeven, namelijk de gidsen in de eerste lijn, de dedicated medewerkers in de tweede lijn en de coördinator.

De gidsen: het eerste aanspreekpunt

De gidsen vormen de onafhankelijke eerste lijn van het Werkcentrum. Zij zijn het eerste aanspreekpunt voor iedereen met een vraag. Hun kerntaken zijn het verhelderen van de vraag achter de vraag, het bieden van directe ondersteuning waar mogelijk, en het warm doorverwijzen naar de juiste specialistische dienstverlener binnen het netwerk. De (wettelijk verplichte) gidsfunctie wordt uitgevoerd door UWV en WerkBedrijf, als vertegenwoordiging van gemeenten. Werkzoekenden, werkenden en werkgevers kunnen zich rechtstreeks tot deze gidsen wenden. Ook kan deze gidsfunctie de 'gidsen op de arbeidsmarkt' van iedere partner ondersteunen en adviseren. Tenslotte blijft gelden dat een vraag van een inwoner of werkgever bij iedere partner kan binnenkomen, en iedere partner kan die vraag naar de passende arbeidsmarktdienstverleners leiden. Alle partners fungeren daarmee als 'gidsen op de arbeidsmarkt'.

De dedicated medewerkers: de brug naar reguliere dienstverlening

De dedicated medewerkers opereren in de cruciale tweede lijn. Zij zijn het aanspreekpunt binnen hun eigen partnerorganisatie (UWV, SBB, FNV, CNV, WerkBedrijf of ROC Nijmegen) en vor-

men de brug tussen de generalistische gidsen en de specialistische kennis en dienstverlening van hun organisatie. Zij zorgen ervoor dat een doorverwijzing effectief wordt opgepakt.

De coördinator: de verbindende schakel

De coördinator is de spil die zorgt voor de dagelijkse samenhang en afstemming tussen de gidsen en de dedicated medewerkers. De coördinator faciliteert het interprofessioneel (casus) overleg voor gidsen en dedicated medewerkers, stimuleert kennisdeling en signaleert structurele knelpunten of hiaten in de dienstverlening. Deze signalen zijn essentieel voor de continue verbetering van het gehele systeem.

5.5.4 Baten en lasten ten behoeve van de Arbeidsmarktregio

De MGR treedt als kassier voor de Arbeidsmarktregio op voor de rijksmiddelen die de centrumgemeente ontvangt. De sociale partners, UWV en SBB ontvangen rechtstreeks van de rijksoverheid middelen om hun bijdrage in de arbeidsmarktregio te leveren. De centrumgemeente ontvangt twee decentralisatieuitkeringen ten behoeve van de arbeidsmarkt(regio):

Arbeidsmarktregio							
bedragen in 1.000	**Balansstand 31-12-2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
impulsbudget 2026 evj	0	0	827	1.117	1.129	1.033	862
impulsbudget 2025	1.007	0	157	0	0	0	0
RTA t/m 2024	1.254	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.261	0	984	1.117	1.291	1.033	862

1. DU impulsbudget arbeidsmarktregio
2. DU Versterking arbeidsmarktregio

Ad 1. DU impulsbudget arbeidsmarkt

De besteding het impulsbudget arbeidsmarktregio vindt plaats op advies van het Regionaal Beraad. Dit krijgt vorm in besluitvorming in het bestuurlijk overleg van het Regionaal Beraad en hun vaststelling van de meerjarenagenda 2027-2031. In de tabel zijn voor nu enkel de baten over de komende jaren opgenomen. De tot nu overgehevelde middelen staan vooralsnog op de balanspost bij de MGR. Zodra het Regionaal Beraad heeft geadviseerd over de besteding van deze middelen, verwerken we deze in de begroting. Het streven van de kassier is om dit in de tussenrapportage 2026 te kunnen verwerken.

Toelichting

Op de balans staan nog de resterende regiomiddelen (zoals perspectief op werk en dichterbij dan je denkt en de DU impulsbudget 2025). Deze bedragen per 31 december 2025 €2,2 miljoen. De bijdragen over 2026 tot en met 2030 zijn de bedragen die door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zijn gepubliceerd. De bijdrage in 2026 ad € 157.000 betreft de eenmalige verhoging van de DU, zoals in decembercirculaire gecommuniceerd. Voor alle bedragen 2026 tot en met 2030 geldt dat deze nog naar de MGR overgeheveld moeten worden.

Ad 2. DU Versterking arbeidsmarktregio

De besteding van de andere decentralisatieuitkering, namelijk het budget voor de verster-

king van de arbeidsmarktregio, vindt plaats via de MGR-begroting. Hiermee borgt de centrumgemeente de afstemming met de andere gemeenten in de regio ten aanzien van besluiten hierover en is de centrumgemeente transparant over de besteding en verantwoording.

Toelichting

Op de balans staan nog de resterende middelen voor de versterking van de arbeidsmarktregio. Deze bedragen per 31 december 2025 € 1,9 miljoen. De bijdragen over 2026 tot en met 2030 zijn de bedragen die door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zijn gepubliceerd. Hiervoor geldt dat deze nog naar de MGR overgeheveld moeten worden. Vanuit de balanspost wordt vooralsnog jaarlijks een bedrag ad €129.000 bij geraamd om de tot nu toe geraamde lasten te dekken.

Arbeidsmarktregio								
bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Arbeidsparticipatie	versterking AMR 2026 evj	0	0	649	649	649	649	649
	versterking AMR 2025	0	0	129	129	129	129	129
Totaal baten		**0**	**0**	**778**	**778**	**778**	**778**	**778**
Lasten								
Arbeidsparticipatie	Werkcentrum (gidsen)	0	0	135	135	135	135	135
	Programmalasten	0	0	150	150	150	150	150
Totaal Programmalasten		**0**	**0**	**285**	**285**	**285**	**285**	**285**
Overhead	Ondersteuningsteam	0	0	350	350	350	350	350
	Bedrijfsvoering	0	0	143	143	143	143	143
Totaal overhead		**0**	**0**	**493**	**493**	**493**	**493**	**493**
Totaal lasten		**0**	**0**	**778**	**778**	**778**	**778**	**778**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0

Op taakveld arbeidsparticipatie worden de personele lasten voor de gidsen en de programmalasten geboekt. De programmalasten bestaan uit een ontschot interventiebudget ten behoeve van de versteviging van de arbeidsmarktpositie van inwoners en voor werkgevers. Ook worden hieruit de professionaliseringskosten van gidsen, coördinator en dedicated medewerkers betaald. Vooralsnog worden deze lasten van-uit de versterking van de arbeidsmarktregio betaald.

Op het taakveld overhead worden de personele lasten van het ondersteuningsteam betaald. Het gaat om de adviseur en projectleider van de arbeidsmarktregio en de coördinator van het Werkcentrum. In de bedrijfsvoeringskosten zijn vooralsnog de huur van kantoorruimte, telefoondienst, beheer van de website, communicatie, licenties en verantwoording opgenomen. Hierbij is ook een post onvoorzien geraamd om op actuele verzoeken te kunnen reageren.

6 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen							
Bedragen in 1.000	**Realisatie 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
Overhead	25.456	25.114	26.255	27.326	27.456	27.456	27.456
Arbeidsparticipatie	343	396	318	331	331	331	331
Totaal baten	**25.799**	**25.510**	**26.573**	**27.658**	**27.788**	**27.788**	**27.788**
Lasten							
Overhead	343	22.711	23.839	24.810	24.940	24.940	24.940
Arbeidsparticipatie	22.604	396	318	331	331	331	331
Totaal Programmalasten	**22.947**	**23.107**	**24.157**	**25.141**	**25.271**	**25.271**	**25.271**
Overhead MGR	2.435	2.403	2.416	2.516	2.517	2.517	2.517
Totaal lasten	**25.382**	**25.510**	**26.573**	**27.658**	**27.788**	**27.788**	**27.788**
Exploitatieresultaat voov toevoeging/ontrekking aan reserves	417	0	417	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves	0	0	417	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves	417	0	0	0	0	0	0

Tabel 14 totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen 2025 realisatie en begroting 2026 t/m 2030 ↑

In tabel 14 is de meerjarenbegroting 2026 tot en met 2030, inclusief de realisatie 2025 te zien. De baten bestaan uit de gemeentelijke bijdragen, de overige bijdragen (aandeel WerkBedrijf) en de overige bedrijfsopbrengsten (plusproducten).

Toelichting op hoofdlijnen van de begrotingsbijstelling 2026 en de primaire begroting 2027

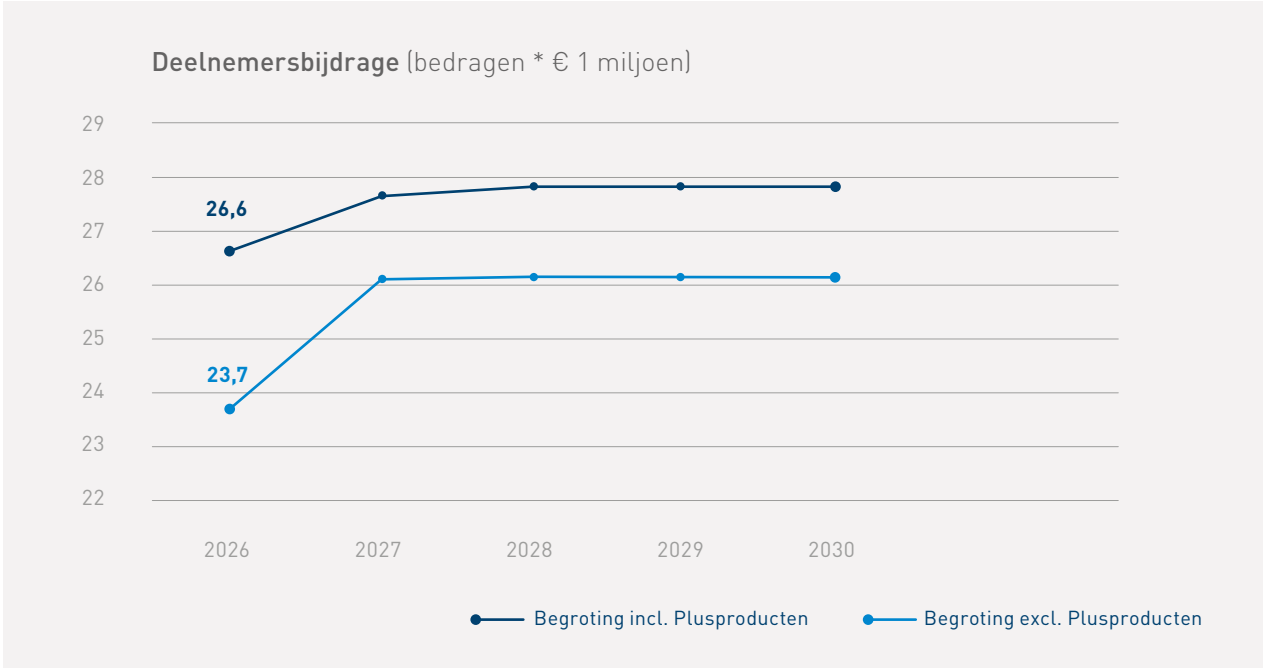
In de bijgestelde begroting 2026 verwachten we in totaal € 26,6 miljoen nodig te hebben. Ten opzichte van de primaire begroting 2026 is dit een stijging van € 1,1 miljoen. Deze stijging heeft te maken met een verandering binnen de (gemeentelijke en overige) bijdragen en een toename in de plusproducten binnen het onderdeel Automatisering.

De bijdragen binnen het onderdeel Automatisering veranderen in verband met de telefooncentrales (GT-Connect 2 & Nemesys). Deze worden uit de bijdragen gehaald en worden vanaf 2026 apart gefactureerd (plusproduct). Daarnaast worden vanaf 2027 de bijdragen opgehoogd in verband met de back-up M365. Voor het

jaar 2026 wordt de back-up M365 doorbelast als plusproduct. Ook stijgen de bijdragen en plusproduct-opbrengsten in verband met het MDM-beleid en de regionale cloudstrategie.

De bijdrage binnen het onderdeel Applicatiebeheer wordt verlaagd. Dit heeft te maken met de afname van twee formatieplaatsen en minder operationele lasten in verband met de overgang van het jeugdvolgsysteem terug naar gemeente Nijmegen. Ten slotte zijn de bijdragen vanaf 2027 geïndexeerd conform de BRN-norm van 4,15%. Een gedetailleerd overzicht van de ontwikkelingen in de bijdragen per jaar, per deelnemer en een overzicht van alle verwachte plusproducten in 2026 is terug te zien in bijlage 4.

De verwachte opbrengsten in verband met de plusproducten binnen het onderdeel Automatisering nemen toe vanwege incidentele inzet MDT/M365, inschatting Topdesk-doorbelasting, de back-up M365 en de regionale cloudstrategie en MDM-beleid. Daarnaast zijn vanaf 2026 de telefooncentrales toegevoegd aan de plusproducten en zijn deze niet langer onderdeel van de bijdragen. De plusproducten worden één-op-één doorbelast aan de betreffende gemeenten en hebben geen effect op het uiteindelijke resultaat.



Voor een totaaloverzicht van alle geraamde plusproducten voor het jaar 2026 wordt verwezen naar bijlage 4.

Voor een uitgebreidere toelichting 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 WerkBedrijf.

Figuur 15 deelnemersbijdragen inclusief en exclusief plusproducten ↑

Voor de vergelijkbaarheid is in de grafiek een tweetal lijnen opgenomen. Een lijn inclusief en een lijn exclusief plusproducten. In 2026 wordt € 2,9 miljoen aan totale doorbelastingen in verband met plusproducten verwacht. Voor een overzicht van alle verwachte plusproducten wordt nogmaals verwezen naar bijlage 4.

IRvN- Personele lasten							
bedragen in 1.000	**Realisatie 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
Overhead	10.958	13.874	14.080	14.029	14.029	14.029	14.029
Arbeidsparticipatie	309	344	318	331	331	331	331
Totaal	**11.267**	**14.217**	**14.398**	**14.360**	**14.360**	**14.360**	**14.360**

Tabel 16 overzicht personele lasten ICT Rijk van Nijmegen 2025 t/m 2030 ↑

Personele lasten

In tabel 16 zijn de totale verwachte personele lasten te zien. Dit betreft de salarislasten (volledige loonsom), inhuurkosten en de overige personele lasten. Ook de personele lasten in verband met overhead-functies zijn hierin meegenomen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de max-1 systematiek. Enkel de personele lasten in verband met personeel voor WerkBedrijf en de ODRN, binnen het onderdeel Applicatiebeheer zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten. Ook de personele lasten in verband met plusproducten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten.

De personele lasten zullen in 2026 naar verwachting met 181.000 stijgen ten opzichte van de primaire begroting 2026.

De verwachte stijging binnen de personele lasten heeft ten eerste te maken met een te hoge raming binnen de primaire begroting 2026, in verband met een destijdse (te hoge) inschatting van de cao-ontwikkelingen. Inmiddels weten wij waarmee de salarissen zullen stijgen in 2026 en kunnen de personele lasten nauwkeuriger ingeschat worden. Daarnaast dalen de personele lasten binnen het onderdeel Applicatiebeheer vanwege een aframing van twee formatieplaatsen. Binnen het onderdeel Automatisering zullen de personele lasten tegelijkertijd stijgen. Dit heeft onder anderen te maken met de toevoeging van extra inzet MDT/M365 (€ 290.000). Dit wordt gedekt uit de plusproduct-opbrengsten.

ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering								
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	17.604	18.387	18.269	20.350	20.469	20.469	20.469
	Overige bedrijfsopbrengsten	1.855	573	2.124	763	763	763	763
	Overige bijdrage	1.452	1.503	1.503	1.673	1.684	1.684	1.684
Totaal baten		**20.911**	**20.463**	**21.896**	**22.787**	**22.917**	**22.917**	**22.917**
Lasten								
Overhead	Kapitaallasten	2.533	2.548	2.390	2.753	2.860	2.626	2.625
	Operationele lasten	7.839	7.886	8.935	9.660	9.683	9.917	9.918
	Personele lasten	8.401	8.378	8.921	8.656	8.656	8.656	8.656
Totaal Programmalasten		**18.774**	**18.813**	**20.247**	**21.069**	**21.199**	**21.199**	**21.199**
Overhead	Overhead MGR	1.720	1.651	1.650	1.718	1.718	1.718	1.718
Totaal lasten		**20.493**	**20.463**	**21.896**	**22.787**	**22.917**	**22.917**	**22.917**
Exploitatieresultaat voo toevoeging/ontrekking aan reserves		417	0	417	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	417	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging aan reserves		417	0	0	0	0	0	0

Tabel 17 totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering 2025 realisatie en begroting 2026 t/m 2030 ←

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 tabel 17 is de realisatie 2025 en de meerjarenbegroting tot en met 2030 van het onderdeel Automatisering te zien.

Toelichting begrotingswijzigingen 2026

Hieronder volgt een toelichting op de afwijkingen tussen de primaire begroting 2026 en de gewijzigde begroting 2026 (B2026(P) vs. 2026 Wijziging). De wijzigingen worden per taakveld toegelicht en zijn onderverdeeld in baten en lasten. Daarnaast worden de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting 2027 – 2030 nader gespecificeerd.

Baten

De totale baten stijgen in 2026 met 1,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2026. Deze stijging heeft te maken met de volgende oorzaken:

Gemeentelijke bijdrage € 118.000 lagere bijdrage

Ten eerste worden de gemeentelijke bijdrage verlaagd met € 118.000. Dit betreft de telefooncentrales (GT-Connect 2 & Nemesys). Deze

worden vanaf 2026 apart gefactureerd in de vorm van een plusproduct (Overige bedrijfsopbrengsten) en zijn daarom terug te vinden in de plusproducten-tabel in bijlage 4. Een gedetailleerd overzicht van de ontwikkelingen binnen de bijdragen is ook terug te vinden in bijlage 4.

Overige bedrijfsopbrengsten 1,6 miljoen hogere opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zullen naar verwachting met € 1,6 miljoen stijgen. Dit betreft uitsluitend plusproducten en de stijging heeft voornamelijk met de volgende (nieuwe) plusproducten te maken: € 290.000 incidentele inzet M365, € 151.000 back-up M365, € 170.000 inschatting doorbelasting Topdesk-producten, € 118.000 telefooncentrales (GT-Connect 2 & Nemesys), € 650.000 implementatie regionale cloudstrategie, € 270.000 implementatie en projectkosten MDM-beleid en € 30.000 voor de tenantsplitsing van WerkBedrijf. Daarnaast veranderen inschattingen van andere (al bestaande) plusproducten voor 2026. Voor een gedetailleerd overzicht van de verwachte plusproducten per deelnemer voor 2026, zie bijlage 4.

Overige bijdrage

De overige bijdragen veranderen niet ten opzichte van de primaire begroting 2026.

Lasten

De totale lasten stijgen 2026 met € 1,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting 2026. De wijzigingen en ontwikkelingen worden hieronder per taakveld nader toegelicht.

Kapitaallasten € 158.000 lager lasten

De kapitaallasten zullen naar verwachting met € 158.000 afnemen. Deze daling heeft te maken met minder investeringen in het jaar 2025 dan begroot. Dit komt door een vertraging binnen de netwerk-investeringen. De investering in de netwerkapparatuur zal grotendeels 2026 plaatsvinden. Het overschot op de kapitaallasten wordt in 2026 gebruikt om tekorten elders op de begroting (operationeel) te kunnen dekken.

Operationele lasten € 1,1 miljoen hoger lasten

De verwachting is dat de operationele lasten in 2026 met € 1,1 miljoen zullen stijgen. Dit heeft gedeeltelijk te maken met een stijging binnen de plusproducten. Nieuwe operationele plusproducten zijn: € 151.000 back-up M365, € 170.000 inschatting Topdesk-producten, € 30.000 tenantsplitsing WerkBedrijf, een gedeelte in verband met de regionale cloudstrategie en hogere doorbelastingen licenties. Ook verwachten wij prijsstijgingen en hogere lasten binnen de vaste kosten ICT-Beheer. Dit betreft grotendeels de licenties en onderhoudscontracten. Deze kunnen wij gedeeltelijk dekken door een incidenteel overschot op de kapitaallasten.

Personele lasten € 543.000 hogere lasten

De verwachte personele lasten stijgen in totaliteit met € 543.000. Ten eerste dalen de personele lasten vanwege het definitieve cao-besluit voor 2026 (35 euro nominaal vanaf 1 januari 2026 en vanaf 1 juli 2026 een stijging van 1,25%). In de primaire begroting is een te hoge inschatting van de personele lasten (loonsom) per fte gemaakt. De personele lasten zijn ingeschat volgens de max-1 systematiek en het inhuurbudget verandert niet. Buiten dat stijgen de personele lasten vanwege nieuwe (personele) plusproducten. Namelijk €290.000 voor incidentele inzet MDT / M365, € 250.000 implementatie regionale cloudstrategie en € 270.000 implementatie en projectkosten MDM-beleid.

Overhead MGR

De overhead MGR zal onder aan de streep nauwelijks veranderen ten opzichte van de primaire begroting 2026. Aan de ene kant verwachten wij ook hier lagere personele lasten van de overhead-functies. Aan de andere kant verwachten

wij hogere opleidings- en reiskosten. Wel moet hierbij vermeld worden dat de huidige inschatting van de gastheerschapskosten gebaseerd is op de afrekening van 2025. De totale gastheerschapskosten worden intern tussen het onderdeel Automatisering (57%) en het onderdeel Applicatiebeheer (43%) verdeeld.

Reserve € 417.000 hogere baten

Gedurende het jaar 2025 zijn diverse IP-adressen verkocht met een waarde van € 417.000. Wij hebben voor hetzelfde bedrag een reserve gevormd en zijn voornemens deze middelen, in afstemming met de gemeenten in te zetten voor de datamigratie van de gemeenten.

Toelichting op de begroting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026

Gemeentelijke- en overige bijdragen € 2,3 miljoen hogere bijdragen

De gemeentelijke- en overige bijdragen zijn voor 2027 geïndexeerd conform de BRN-norm (4,15%). Daarnaast wordt vanaf 2027 de bijdragen opgehoogd met de structurele toevoeging van de back-up M365 en een structurele toevoeging in verband met het MDM-beleid. De ontwikkeling van de bijdragen is terug te zien in bijlage 4.

Overige bedrijfsopbrengsten € 1,4 miljoen lagere opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn ook met 4,15 % geïndexeerd en zullen desondanks met € 1,4 miljoen dalen. De daling heeft te maken met het verdwijnen van een aantal plusproducten. € 30.000 Tenant-splitsing, € 290.000 incidentele inzet MDT / M365, € 151.000 back-up M365, € 650.000 implementatie regionale cloudstrategie en € 270.000 implementatie en projectkosten MDM-beleid.

Kapitaallasten € 363.000 hogere lasten

De kapitaallasten stijgen met € 363.000. Deze stijging komt voort uit de budgetoverheveling naar 2026, waardoor wij ervan uitgaan in 2026 in totaal € 2,8 miljoen te investeren. Dit heeft te maken met de vertraagde investeringen in de netwerkapparatuur. Voor de jaren na 2026 is met het standaard investeringsvolume van € 2,5 miljoen per jaar gerekend.

Operationele lasten € 725.000 hogere lasten

De operationele lasten zullen stijgen met € 725.000. Ten eerste verdwijnt een aantal plusproducten. Daarnaast zijn ook de operationele lasten geïndexeerd conform de BRN-norm (4,15%) en zullen deze verder stijgen in verband met structurele kosten MDM-beleid.

De operationele lasten zullen verder moeten dalen om de stijgende kapitaallasten op te kunnen vangen.

Personele lasten € 265.000 lagere lasten

De personele lasten zullen naar verwachting in 2027 met € 265.000 dalen. Deze daling heeft voornamelijk te maken met het verdwijnen van de plusproducten implementatie regionale cloudstrategie en de implementatie en projectkosten MDM-beleid.

Overhead MGR € 68.000 hogere lasten

De Overhead MGR is voor 2027 enkel geïndexeerd conform de BRN-norm. Het gevolg hiervan is een verwachte stijging van € 68.000.

ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer								
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten								
Overhead	Gemeentelijke bijdrage	3.609	3.842	3.589	3.738	3.738	3.738	3.738
	Overige bedrijfsopbrengsten	936	809	769	801	801	801	801
Arbeidsparticipatie	Overige bijdrage	343	396	318	331	331	331	331
Totaal baten		**4.889**	**5.047**	**4.676**	**4.870**	**4.870**	**4.870**	**4.870**
Lasten								
Overhead	Kapitaallasten	7	7	7	7	7	7	7
	Operationele lasten	257	303	194	202	202	202	202
	Personele lasten	3.566	3.588	3.391	3.532	3.532	3.532	3.532
Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	38	52	0	0	0	0	0
	Personele lasten	305	344	318	331	331	331	331
Totaal Programmalasten		**4.173**	**4.294**	**3.910**	**4.072**	**4.072**	**4.072**	**4.072**
Overhead	Overhead MGR	715	753	767	799	799	799	799
Totaal lasten		**4.889**	**5.047**	**4.676**	**4.870**	**4.870**	**4.870**	**4.870**
Exploitatieresultaat voor toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na toevoeging/ontrekking aan reserves		0	0	0	0	0	0	0

Tabel 18 totale baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer 2025 realisatie en begroting 2026 t/m 2030 ←

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 tabel 18 is de realisatie 2025 en de meerjarenbegroting tot en met 2030 te zien.

Toelichting begrotingswijzigingen 2026

Hieronder volgt een toelichting op de afwijkingen tussen de primaire begroting 2026 en de gewijzigde begroting 2026 (B2026(P) vs. 2026 Wijziging). De wijzigingen worden per taakveld toegelicht en zijn onderverdeeld in baten en lasten. Daarnaast worden de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting 2027 – 2030 nader gespecificeerd.

Baten

De totale baten dalen 2026 met € 371.000 ten opzichte van de primaire begroting 2026. Deze daling heeft te maken met de volgende oorzaken:

Gemeentelijke bijdrage € 253.000 lagere baten

De gemeentelijke bijdrage daalt met € 253.000 waarvan € 195.000 te maken heeft met de afname van twee formatieplaatsen. Daarnaast vallen de kosten voor het jeugdvolgsysteem weg, omdat dit contract vanaf 2026 overgedragen is aan de gemeente Nijmegen.
Ten slotte zijn de personele lasten voor het personeel van de ODRN € 21.000 lager. Een jaaroverzicht met de ontwikkelingen van de bijdragen is te zien in bijlage 4.

Overige bedrijfsopbrengsten € 40.000 lagere baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uitsluitend uit de plusproducten en deze dalen met € 40.000 vanwege een afname van het aantal plusproducten. Plusproducten worden één-op-één doorbelast en hebben geen effect op het uiteindelijke resultaat. Een overzicht van alle verwachte plusproducten per gemeente voor het jaar 2026 is terug te vinden in bijlage 4.

Overige bijdragen € 78.000 lagere baten

De overige bijdragen dalen met € 78.000. Dit betreft de bijdrage vanuit WerkBedrijf.
De daling heeft voor € 26.000 te maken met een minder inzet van personeel en het beëindigen van het additionele budget van € 52.000.

Lasten

De totale lasten dalen 2026 met € 371.000 ten opzichte van de primaire begroting 2026. De wijzigingen en ontwikkelingen worden hieronder per taakveld nader toegelicht.

Operationele lasten (Overhead) € 109.000 lagere lasten

De operationele lasten nemen af met € 109.000. Dit betreft de kosten in verband met het jeugdvolgsysteem voor alle regiogemeenten. Deze taak is overgeheveld aan de gemeente Nijmegen. De operationele lasten binnen het onderdeel Applicatiebeheer bestaan vanaf 2026 enkel uit het additionele budget van de gemeente Nijmegen en een drietal plusproducten zijnde de scaninrichting, Siteimprove en Anonimiseringssoftware.

Personele lasten (Overhead) € 197.000 lagere lasten

De actuele verwachting is een daling van € 197.000 binnen de personele lasten en deze heeft grotendeels te maken met de afname van twee formatieplaatsen. Voor ODRN en werkBedrijf worden de personele lasten begroot op basis van de werkelijke loonkosten. Voor gemeente Nijmegen worden de personele lasten begroot middels de max-1 systematiek.

Operationele lasten (Arbeidsparticipatie) € 52.000 lagere lasten

Het taakveld Arbeidsparticipatie heeft enkel betrekking op werkBedrijf. De operationele lasten dalen met € 52.000. Dit betreft het beëindigen van het additionele budget van de werkBedrijf. De bijdrage vanuit WerkBedrijf daalt met hetzelfde bedrag.

Toelichting begroting 2027 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026

Voor het begrotingsjaar 2027 is de begroting van het onderdeel Applicatiebeheer geïndexeerd conform de BRN-norm van 4,15 %. De indexering leidt tot een toename van baten en lasten met €194.000. Verder zijn geen inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd met een wezenlijke impact op de personele en/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:

7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
8 Financiering
9 Bedrijfsvoering
10 Onderhoud kapitaalgoederen
11 Verbonden partijen
12 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)
13 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 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

Participatiebudget

De systematiek van het gemeentefonds kent sinds 2025 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. De komende jaren is de raming dat het budget toeneemt. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een toename van de begeleidingsvergoeding voor loonkostensubsidies. Deze toename vertaalt zich vertraagd door in de uitgaven want begeleiding is niet direct opgeschaald.

Zolang we in aantallen toenemen zullen we een tijdelijk voordeel houden. De groei van het aantal loonkostensubsidies zal echter niet onbeperkt zijn. Op het moment dat de aantallen zich gaan stabiliseren dan wel licht dalen zal het uitdagender worden om binnen het bestaande financiële kader te opereren. Samen met de korting van € 1,2 miljoen, leidt dat op dat moment tot een uitdaging in de begroting. 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 te kunnen opvangen.

Aanbieden beschut werk 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 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 2025 92 kandidaten aan het werk met een beschut werk 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 2026 bijgesteld en 2027 en volgende jaren is daar een inschatting voor gemaakt. Een vierde risico is dat we zien dat werkgevers de financiering van deze doelgroep nauwelijks rond krijgen. Dit leidt ertoe dat plaatsingen minder snel groeien. Dit leidt ertoe dat we extra moeten investeren om werkgevers te verleiden deze doelgroep in dienst te nemen. Het vijfde risico is dat wij op dit moment substantieel minder beschut plaatsingen realiseren dan onze taakstelling, terwijl we wel bekostigd krijgen op deze taakstelling.

Het Rijk onderkent de problematiek en heeft vanaf 2024 voor een aantal tekortkomingen aanvullende middelen beschikbaar gesteld om deze doelgroep extra te kunnen ondersteunen in de vorm van een vaste loonwaarde en impulsgelden. De middelen zijn conform het bestedingsplan, in afwachting van besluitvorming, vanaf 2026 toegevoegd aan de bijgestelde begroting. Omdat de noodzaak groot is, starten we vanaf 2026 met de uitvoering van het bestedingsplan.

Het Rijk is voornemens om vanaf 2027 of 2028 de bekostiging te baseren op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio 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 2026 komt er meer duidelijkheid over de nieuwe financieringswijze van 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.

Arbeidsmarktregio

In de arbeidsmartkregio participeert naast WerkBedrijf tevens UWV, het onderwijs, de vakbonden en werkgevers. Voor het vormgeven en uitvoeren van de taken binnen de arbeidsmarktregio ontvangen wij middelen van de Centrumgemeente. Hiervoor wordt ook personeel ingezet in dienst van de MGR. De MGR draagt ook het personele risico als deze middelen wegvallen, omdat de arbeidsregio geen juridische entiteit is, is er ook geen overeenkomst tussen de deelnemende partijen.

Afbouw WSW-budget en stijging gemiddelde loonkosten SW-medewerkers

WerkBedrijf rekent voor de dienstverlening van de sociale werkvoorziening (onderdeel SW) een kostendekkende bijdrage (kostprijs per SE) bij gemeenten. Deze bijdrage ligt de afgelopen jaren in lijn met het WSW-budget dat de deelnemende gemeenten ontvangen vanuit het Rijk. Een afname van het WSW-budget betekent geen direct risico voor de MGR. Aangezien gemeenten de bijdrage voor de uitvoering van de SW financieren vanuit het WSW-budget, benoemen we het risico wel in deze paragraaf. Wettelijke wijzigingen (cao, minimumloon en premies) zijn niet beïnvloedbaar, maar hebben een grote impact op de kosten. Sinds 2015 is er geen nieuwe instroom meer op basis van de Wsw. Dit heeft een vertragend effect op de daling van het loongebouw. Dit betekent ook geen direct risico voor de MGR, omdat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de bijdragen. De afgelopen jaren is het verschil tussen de bijdrage van gemeenten en de bekostiging vanuit het Rijk kleiner geworden. Of deze trend zich doorzet is op dit moment nog niet met zekerheid vast te stellen. Met name omdat een deel van de vaste kosten niet of schoksgewijs af te bouwen is.

AD 2 MAATSCHAPPELIJKE RISICO'S

Klant- en marktrisico's onderdeel SW en detacheringsbanen

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.
- WerkBedrijf heeft geen eigen productiefaciliteiten, waardoor we afhankelijk zijn van afspraken met externe organisatie en de bereidheid van externe organisaties om ook werk te bieden aan medewerkers met een lage productiviteit of hoge begeleidingsbehoefte.

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 regelge-

ving 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 vergrijzing en de geopolitieke ontwikkelingen in 2025, zoals de voortdurende oorlogen, toenemende protectionisme, haperende toeleveringsketens 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

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 →

Risico-inventarisatie		
bedragen in 1€	**Bruto risico**	**Netto (rest) risico**
Politiek		
Landelijk politiek niveau	2.416.000	560.000
Regionaal politiek niveau	400.000	140.000
Totaal politiek	2.816.000	700.000
Maatschappelijk		
Imagoschade	735.000	452.000
Ecologisch/milieu	30.000	30.000
Totaal maatschappelijk	765.000	482.000
Juridisch/wettelijk		
Juridisch/wettelijk	940.000	500.000
Totaal juridisch/wettelijk	940.000	500.000
Financieel/economisch		
Economisch	1.730.000	760.000
Financieel	0	0
Totaal financieel/economisch	1.730.000	760.000
ICT		
Algemeen	0	0
Tevredenheid regiogemeenten	400.000	210.000
Informatiebeveiliging / privacy	1.830.000	760.000
Totaal ICT	2.230.000	970.000
Organisatorisch/Bestuurlijk		
Bestuurlijk	365.000	15.000
Personeel	1.840.000	900.000
Vastgoed	410.000	140.000
Totaal organisatorisch/bestuurlijk	2.615.000	1.055.000
Subtotaal	**11.906.000**	**4.467.000**
Voorzieningen	242.000	242.000
Voorziening SPP	1.357.000	1.357.000
Totaal voorzieningen		
Totaal risico-inventarisatie MGR	**9.497.000**	**2.868.000**

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 8,2% 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.

Tabel 20 Renterisiconorm en ruimte in de periode 2023 t/m 2030→

Renterisiconorm							
	B 2025	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Begrotingstotaal	106.736	107.789	109.811	112.169	111.530	110.682	110.280
Percentage renterisiconorm	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	21.347	21.558	21.962	22.434	22.306	22.136	22.056
Aflossingen	58	55	55	55	55	55	55
Ruimte	**21.290**	**21.503**	**21.907**	**22.379**	**22.251**	**22.081**	**22.001**

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.

Leningen				
Jaar van afsluiten	**Omvang**	**Vervaldatum**	**Rente**	**Aflossing**
2015	€ 1.200.000	2-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

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.

Bovenstaand een overzicht van opgenomen geldleningen.

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. Jaarlijks leggen we tussentijds met rapportages verantwoording af aan de regio over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over het voorgaande boekjaar.

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

- Notitie weerstandsvermogen
- Notitie en richtlijn activeren en afschrijving
- Notitie reserves en voorzieningen
- 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 drie bestuursorganen: het 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 bur-

gemeester 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 komend jaar € 1,2 miljoen begroot voor groot onderhoud, zoals het vervangen van de cv-ketels, screens en de parkeergelegenheid. Daarnaast ramen we jaarlijks € 150.000 voor regulier klein onderhoud. De bedragen zijn beschikbaar voor het pand aan de locatie Boekweitweg. Voor de locatie Sint Teunismolenweg wordt geen onderhoud meer geraamd, omdat de huidige huurder al het onderhoud heeft overgenomen.

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. Ook bij het in 2026-2027 uit te voeren groot onderhoud kijken we waar mogelijk naar energiebesparende maatregelen.

Het pand aan de Sint Teunismolenweg gaan we verkopen. We zijn momenteel met een potentiële koper in gesprek. Het noodzakelijk onderhoud aan het pand is overgenomen door de huidige huurder.

Wij verwachten dat het budget van € 150.000 en de investering van € 1,2 miljoen de komende jaren toereikend is. Dit willen we ook graag onderbouwen. Doordat de verbouwing nog een uitloop had in 2025 is de planning van het actualiseren van de tekeningen en het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan verschoven naar 2026. Het jaar 2026 staat in het teken van de Boekweit-analyse. Door middel van een GACS analyse, een gevelmetingen en het vragen van bouwkundig advies verzamelen we input voor de uitwerkingen van het meerjarenonderhoudsplan 2027 en zijn we in afwachting van het besluit toekomst Boekweitweg. Dit besluit wordt in 2026 voorgelegd aan ons bestuur.

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

In 2022 heeft het Europees Parlement ingestemd met de invoering van de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). 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.
De afgelopen maanden is de Europese regelgeving van de CSRD ingrijpend aangepast om administratieve lasten te verlichten en proportionaliteit te waarborgen. Deze vereenvoudigingen moeten ingaan in 2026-2027.

Momenteel vallen overheidsorganisaties nog niet onder de wetgeving van de CSRD. Omdat we duurzaamheid belangrijk vinden, willen we al stappen zetten in het rapporteren over duurzaamheid waarbij we de vereenvoudiging die vanaf 2026-2027 gaat gelden meenemen.

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 duurzaamheidsambities van de vooroplopende gemeenten in onze regio. Onze stip aan de horizon is:
Een inclusief, CO_2-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 deze 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 2026 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 2026-2030:

We verhogen werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt door sterker in te zetten op Social Return on Investment (SROI).

Wat we gaan doen in 2026:

We conformeren ons aan het Convenant SROI Oost Nederland, waarbij we ons inzetten om SROI toe te passen bij alles wat we inkopen en aanbesteden. Zo zorgen we ervoor dat we ook onze toeleveranciers uitdagen om inclusiever te ondernemen.

In het afgelopen jaar is een analyse uitgevoerd naar inkoopopdrachten met een contractwaarde boven €50.000 waarbij momenteel nog geen SROI wordt uitgevraagd, maar waar dit wel mogelijk is. Deze gap-analyse maakt inzichtelijk waar nog onbenutte kansen liggen. De totale omvang van lopende contracten waarvoor het uitvragen van SROI mogelijk is, bedroeg circa €48 miljoen. Bij inkoopopdrachten ter waarde van ongeveer €26 miljoen werd SROI toegepast. Voor de resterende €22 miljoen geldt dat SROI nog niet werd uitgevraagd, terwijl hiervoor wel mogelijkheden zijn. Uit de analyse blijkt dat het hierbij voornamelijk gaat om inkoopopdrachten

van iRvN. Hier ligt dus de kans. Komend jaar gaan we in gesprek met de betreffende leveranciers om SROI structureel uit te vragen.

We richten ons daarbij op zowel grote als kleinere opdrachten. Zoals het maken van een digitaal instrumentenplatform, maar doen ook mee aan gezamenlijke opdrachten vanuit onze regiogemeenten zoals bijvoorbeeld de schoonmaak van ons pand of inhuur van personeel (P&O netwerk). Daarnaast onderzoeken we hoe we kleine aankopen, zoals relatiegeschenken of incidenteel drukwerk, vaker kunnen onderbrengen bij lokale sociale ondernemers.

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 2026-2029

- 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.

Wat we gaan doen in 2026?

Duurzaam inkopen

We hebben als organisatie de ambitie om een duurzaam inkoopbeleid structureel te verankeren in onze werkwijze.

Duurzaamheid is inmiddels een vast onderdeel van de inkoopstartnotitie. Bij elke inkoopopdracht beoordelen we welke duurzame criteria toepasbaar zijn. Waar mogelijk nemen we deze criteria op in de aanbestedingsprocedure.
In het komende jaar actualiseren we ons inkoopbeleid, waarbij duurzaamheid een nog prominentere rol krijgt. Daarnaast verkennen we de mogelijkheden om de MVI-criteriatool in te zetten ter ondersteuning van onze aanbestedingen. Hiermee streven we naar een meer verantwoorde en toekomstbestendige inkooppraktijk.

Restafval

We hebben als organisatie de doelstelling om de hoeveelheid restafval aanzienlijk te verminderen. Om dit te bereiken zetten we in op optimale afvalscheiding. We zijn gestart met het inventariseren van alle afvalstromen en de wijze waarop huurders hun afval momenteel aanbieden. Daarnaast richten we ons op het vergroten van de bewustwording rondom afvalscheiding bij de huurders van het pand aan de Boekweitweg. Dit doen we door met hen in gesprek te gaan en hen actief te stimuleren hun afval zo goed mogelijk gescheiden aan te bieden. In het komende jaar geven we hier verdere invulling aan.

Stappenplan 50% circulariteit

In 2026 voeren wij een CO_2 organisatiescan uit om inzicht te krijgen in de grootste product- en afvalstromen binnen de organisatie die resulteren in een hoge scope 3 uitstoot. Ook brengen we de huidige mate van hergebruik, afvalscheiding en recycling in kaart. Op basis van deze analyse bepalen we waar de grootste en snelst realiseerbare circulaire winst te behalen valt. Op basis van de uitkomsten van de scan stellen wij in 2026 een concreet stappenplan op met circulaire initiatieven die we de komende jaren gaan uitvoeren.
Met deze aanpak werken we gericht toe naar onze doelstelling om in 2030 voor 50% circulair te opereren.

Klimaat

Het thema klimaat gaat voor de MGR om het reduceren van de CO_2-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 2026-2029:

Op basis van de CO_2-nulmeting van 2025 inventariseren we de potentiële reductiemogelijkheden op korte termijn en vertalen dit in een actieplan naar een realistische reductiedoelstelling.

Doelstelling 2030:

We werken toe naar zo weinig mogelijk CO_2-uitstoot. We bepalen welke reductiedoelstelling op middellange termijn realistisch is en kijken naar mogelijke compensatie richting onze doelstelling CO_2-neutraal.

Wat we gaan doen in 2026:

Energieverbruik

MGR sluit zich aan bij de regionale ambitie om het gasverbruik in 2030 met 55% te verminderen ten opzichte van 2020. Om dit te bereiken is de doelstelling om jaarlijks het gasverbruik met minimaal 6,88% terug te brengen.
In 2026 investeren we in nieuwe, duurzamere cv-ketels en twee warmtepompen. Daarnaast wordt geïnvesteerd in een energiemanagementsysteem (EMS), waarmee temperatuur, luchtbehandeling, energieverbruik en piekbelasting continu kunnen worden gemonitord en geoptimaliseerd. Hiermee beogen we het gasverbruik significant te verminderen.

Naast deze technische maatregelen richten we ons op het vergroten van de bewustwording bij onze huurders, met als doel het energieverbruik verder te beperken. Met deze gecombineerde aanpak streven we ernaar onze reductiedoelstellingen in 2026 en de daaropvolgende jaren te realiseren.

Mobiliteit

Als organisatie zijn we ons bewust van de impact van personenmobiliteit op de CO_2-uitstoot. Om kansen voor verduurzaming te identificeren, hebben we in 2025 een enquête gehouden onder onze medewerkers over woon-werkverkeer en dienstreizen. Hieruit bleek dat veel medewerkers de mogelijkheid hebben vaker de fiets, het openbaar vervoer of andere duurzame vervoerswijzen te gebruiken, maar dit nog onvoldoende doen. In het komende jaar stellen we een actieplan op om medewerkers te stimuleren milieuvriendelijkere vervoerswijzen te kiezen.

14 Besluit algemeen bestuur

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

- Gezien de tijdige toezending van de ontwerp-begroting 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 18 juni 2026.

Besluit

1. Het Rijksbudget Impulsgelden ter versterking van de werkontwikkelbedrijven c.q. de sociale infrastructuur, zijnde de decentralisatie-uitkering impulsbudget en de infrastructurele opslag, conform raadsbesluiten medio juni 2026, op te nemen in voorliggende begroting;
2. De begroting van lasten en baten op programma's voor het jaar 2027 vast te stellen;
3. De investeringsbegroting voor de iRvN voor 2026 vast te stellen op € 2.795.000 en voor 2027 op € 2,5 miljoen. De investeringsbegroting voor WerkBedrijf voor 2026 vast te stellen op € 1,3 miljoen en voor 2027 op € 350.000.
4. De bijgestelde begroting 2026 van lasten en baten op programma's vast te stellen;
5. De meerjarenbegroting voor de jaren 2028-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
6. De bevoorschotting 2026 conform bijlage 2 vast te stellen;
7. De bevoorschotting 2027 conform bijlage 2 vast te stellen;
8. Het dagelijks bestuur van de MGR Rijk van Nijmegen op te dragen na vaststelling van de begroting 2027 en de bijstelling 2026 dezen zo spoedig mogelijk toe te zenden aan Provinciale Staten.

Bijlagen

1 Uitgangspunten begroting 87
2 Bijdrage per gemeente 2025-2030 88
3 Bijdrage per gemeente details 91
4 Bijdrage per gemeente details (iRvN) 98
5 Bekostigingssystematiek SW 103
6 Staat van personele lasten 104
7 Staat van voorzieningen 107
8 Overheadnorm 108
9 Staat van investeringen 109
10 Plan Impuls Werkontwikkeling 111
11 Consolidatieoverzicht MGR 117
12 Risico per gemeente 121
13 Geprognotiseerde Balans 2026-2030 122
14 Incidentele baten en lasten 124

Bijlage 1 **Uitgangspunten begroting**

Algemeen MGR

- De begroting is opgesteld conform de voorschriften van de BBV.
- De begroting die op 9 juli 2025 door het AB is vastgesteld is als basis gehanteerd.
- De begrotingswijzigingen zijn tot en met december 2025 meegenomen.
- De begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen 2027 zijn toegepast.
- De gemeente Nijmegen treedt op als gastheer-gemeente voor 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 2026 en de begroting 2027 zijn de volgende uitgangspunten bepaald:

- Effecten van de septembercirculaire van 2025 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.
- Administratief blijven de financiële resultaten voor SW, Participatiebudget, wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding inzichtelijk.

Module iRvN

Voor de opstelling van de begrotingsbijstelling 2026 en de begroting 2027 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 2025-2030**

WerkBedrijf						
bedragen in 1.000	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten						
Beuningen	4.952	4.933	4.930	4.821	4.723	4.747
Druten	3.666	3.837	3.837	3.746	3.766	3.805
Heumen	2.509	2.513	2.533	2.533	2.436	2.509
Nijmegen	47.168	49.277	48.980	48.067	48.140	48.276
Wijchen	7.383	7.423	7.469	7.436	7.368	7.417
West maas en waal	1.177	1.066	1.036	997	934	886
Mook en middelaar	441	566	596	612	645	682
Berg en dal	6.577	6.678	6.677	6.624	6.522	6.483
Overige budgetten (o.a. omzet, verhuur, detacheringen etc.)	11.025	8.437	10.122	10.597	10.074	9.426
Totaal	**84.898**	**84.729**	**86.181**	**85.434**	**84.608**	**84.231**

De middelen MAP zijn nog niet verdeeld per gemeente. De facturatie van de impulsgelden wijkt af van de begrote bedragen. De middelen arbeidsmarktregio en bestuursondersteuning zijn hier niet in meegenomen. daarnaast zijn de VSV middelen toegevoegd in de bijdrage totaal.

ICT Rijk van Nijmegen						
bedragen in 1.000	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten						
Beuningen	1.410	1.401	1.566	1.575	1.575	1.575
Druten	715	710	787	792	792	792
Heumen	818	813	909	914	914	914
Nijmegen	14.530	14.228	15.630	15.699	15.699	15.699
Wijchen	1.847	1.835	2.035	2.047	2.047	2.047
West maas en waal	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	417	414	466	468	468	468
Berg en dal	1.318	1.310	1.466	1.475	1.475	1.475
Werkorg Druten-Wijchen	73	72	103	103	103	103
ODRN	1.103	1.076	1.128	1.134	1.134	1.134
Totaal	**22.229**	**21.858**	**24.089**	**24.208**	**24.208**	**24.208**

Arbeidsmarktregio							
bedragen in 1.000	**Balansstand 31-12-2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
impulsbudget 2026 evj	0	0	827	1.117	1.129	1.033	862
impulsbudgt 2025	1.007	0	157	0 0	0	0	0
RTA t/m 2024	1.254	0	0	0	0	0	0
versterking AMR 2026 evj	0	0	649	649	649	649	649
versterking AMR 2025	0	0	129	129	129	129	129
Totaal	2.261	0	1.761	1.895	1.907	1.811	1.640

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 2025. Afrekening vindt plaats op basis van realisatie per gemeente.

Wettelijke loonkostensubsidie (WLKS): op basis van de verdeling van het voorlopige BUIG-budget septembercirculaire 2025. 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, inwoners-aantallen, 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 2026 gemeente Nijmegen). Afrekening is met dezelfde inwoneraantallen.

Bijlage 3 **Bijdrage per gemeente details**

Werkbedrijf -Participatiebudget							
bedragen in 1.000	**R 2025***	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
Beuningen	**945**	1.058	1.105	1.185	1.252	1.340	1.438
Druten	**797**	923	989	1.068	1.139	1.227	1.325
Heumen	**584**	682	666	713	752	804	860
Nijmegen	**13.683**	15.510	15.677	16.660	17.395	18.435	19.582
Wijchen	**1.705**	1.951	1.894	2.028	2.138	2.284	2.445
West maas en waal	**0**	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	**584**	227	262	280	296	316	338
Berg en dal	**1.641**	1.862	1.865	1.993	2.094	2.232	2.385
Totaal	**19.561**	**22.213**	**22.457**	**23.927**	**25.065**	**26.637**	**28.373**

**realisatie 2025 is inclusief korting*

Werkbedrijf - Korting						
bedragen in 1.000	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten						
Beuningen	-57	-57	-57	-57	-57	-57
Druten	-49	-49	-49	-49	-49	-49
Heumen	-37	-37	-37	-37	-37	-37
Nijmegen	-840	-840	-840	-840	-840	-840
Wijchen	-105	-105	-105	-105	-105	-105
West maas en waal	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	-12	-12	-12	-12	-12	-12
Berg en dal	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Totaal	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**

Werkbedrijf - Nieuw beschut							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	175	188	244	261	225	238	254
Druten	118	127	165	177	152	161	172
Heumen	94	101	131	140	121	128	137
Nijmegen	2.366	2.544	3.299	3.528	3.038	3.225	3.440
Wijchen	312	336	435	466	401	426	454
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	46	49	64	68	59	62	67
Berg en dal	250	269	349	373	321	341	364
Totaal	**3.361**	**3.615**	**4.688**	**5.013**	**4.317**	**4.582**	**4.888**

Werkbedrijf - Loonkostensubsidies							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	589	580	614	670	713	756	798
Druten	625	551	661	721	768	814	860
Heumen	352	382	362	394	420	445	470
Nijmegen	5.350	5.346	5.959	6.499	6.920	7.331	7.743
Wijchen	935	935	944	1.030	1.096	1.161	1.227
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	158	105	132	144	153	163	172
Berg en dal	756	757	793	864	921	975	1.030
Totaal	**8.765**	**8.655**	**9.465**	**10.323**	**10.992**	**11.645**	**12.299**

Werkbedrijf - Op Weg naar Werk							
bedragen in 1.000	**R 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
Beuningen	302	338	364	364	364	364	364
Druten	168	167	183	183	183	183	183
Heumen	80	146	81	81	81	81	81
Nijmegen	1.959	1.945	2.185	2.185	2.185	2.185	2.185
Wijchen	252	314	282	282	282	282	282
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	86	73	108	108	108	108	108
Berg en dal	217	306	255	255	255	255	255
Totaal	**3.065**	**3.288**	**3.457**	**3.457**	**3.457**	**3.457**	**3.457**

Werkbedrijf - impulsgelden							
bedragen in 1.000	**R 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Baten							
Beuningen	0	0	48	27	29	31	33
Druten	0	0	42	24	26	27	29
Heumen	0	0	25	14	15	16	18
Nijmegen	0	0	1.913	949	970	991	1.014
Wijchen	0	0	79	43	46	49	53
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	0	0	11	6	7	7	8
Berg en dal	0	0	78	43	46	49	53
Totaal	**0**	**0**	**2.196**	**1.106**	**1.139**	**1.170**	**1.208**

Betreft de facturatie. De baten hebben in de exploitatieoverzichten een andere verdeling.

Werkbedrijf - SW Rijksbijdrage							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen		2.689	2.656	2.514	2.334	2.151	2.058
Druten		1.840	1.877	1.737	1.554	1.472	1.381
Heumen		1.167	1.306	1.245	1.203	1.049	1.054
Nijmegen		20.595	21.388	20.247	18.739	17.661	16.294
Wijchen		3.734	3.955	3.778	3.642	3.434	3.292
West maas en waal		1.117	1.094	1.061	1.025	992	964
Mook en middelaar		0	0	0	0	0	0
Berg en dal		3.291	3.496	3.298	3.146	2.910	2.685
Totaal		**34.433**	**35.773**	**33.880**	**31.643**	**29.669**	**27.728**

Werkbedrijf - SW aanvullende bijdrage							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen		144	-67	-59	-64	-125	-167
Druten		98	-47	-41	-43	-86	-112
Heumen		62	-33	-29	-33	-61	-85
Nijmegen		1.099	-541	-476	-518	-1.026	-1.320
Wijchen		199	-100	-89	-101	-200	-267
West maas en waal		60	-28	-25	-28	-58	-78
Mook en middelaar		0	0	0	0	0	0
Berg en dal		176	-88	-78	-87	-169	-218
Totaal		**1.838**	**-905**	**-797**	**-874**	**-1.724**	**-2.246**

Werkbedrijf - SW totaal							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	2.878	2.832	2.589	2.455	2.270	2.026	1.891
Druten	2.140	1.938	1.829	1.696	1.511	1.387	1.269
Heumen	1.192	1.229	1.273	1.215	1.170	988	969
Nijmegen	22.137	21.694	20.847	19.771	18.221	16.634	14.974
Wijchen	3.970	3.933	3.855	3.689	3.542	3.234	3.025
West maas en waal	1.143	1.177	1.066	1.036	997	934	886
Mook en middelaar	0	0	0	0	0	0	0
Berg en dal	3.582	3.467	3.408	3.221	3.059	2.741	2.468
Totaal	**37.042**	**36.271**	**34.868**	**33.083**	**30.769**	**27.944**	**25.482**

Werkbedrijf - SW aantal SE's							
x 1	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	68	69	64	58	53	47	43
Druten	48	47	45	40	35	32	29
Heumen	29	30	31	29	27	23	22
Nijmegen	540	526	512	469	422	385	344
Wijchen	102	95	95	88	82	75	69
West maas en waal	26	29	26	25	23	22	20
Mook en middelaar	0	0	0	0	0	0	0
Berg en dal	89	84	84	76	71	63	57
Totaal	**901**	**879**	**857**	**785**	**712**	**646**	**585**

Werkbedrijf - Vastgoed							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	11	13	13	12	12	12	12
Druten	8	9	9	8	8	8	8
Heumen	5	6	6	5	5	5	5
Nijmegen	84	99	99	91	91	91	91
Wijchen	15	18	18	17	17	17	17
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	0	0	0	0	0	0	0
Berg en dal	14	16	16	15	15	15	15
Totaal	**137**	**161**	**161**	**148**	**148**	**148**	**148**

Werkbedrijf - Bestuursondersteuning							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	20	21	21	22	22	22	22
Druten	15	15	15	16	16	16	16
Heumen	13	13	13	14	14	14	14
Nijmegen	140	144	144	150	150	150	150
Wijchen	32	33	33	35	35	35	35
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	6	6	6	7	7	7	7
Berg en dal	27	28	28	29	29	29	29
Totaal	**254**	**261**	**261**	**272**	**272**	**272**	**272**

ICT Rijk van Nijmegen - automatisering							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Beuningen	1.362	1.410	1.401	1.566	1.575	1.575	1.575
Druten	691	715	710	787	792	792	792
Heumen	791	818	813	909	914	914	914
Nijmegen	10.396	10.927	10.857	12.119	12.188	12.188	12.188
Wijchen	1.784	1.847	1.835	2.035	2.047	2.047	2.047
West maas en waal	0	0	0	0	0	0	0
Mook en middelaar	403	417	414	466	468	468	468
Berg en dal	1.274	1.318	1.310	1.466	1.475	1.475	1.475
Werkorg Druten-Wijchen	71	73	72	103	103	103	103
ODRN	834	864	858	901	907	907	907
Totaal	**19.056**	**18.387**	**18.269**	**20.350**	**20.469**	**20.469**	**20.469**

ICT Rijk van Nijmegen - applicatiebeheer							
bedragen in 1.000	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten							
Nijmegen	3.388	3.603	3.371	3.511	3.511	3.511	3.511
ODRN	221	240	218	227	227	227	227
Totaal	**3.609**	**3.842**	**3.589**	**3.738**	**3.738**	**3.738**	**3.738**

Bijlage 4 **Bijdrage per gemeente details (iRvN)**

Bijdragen ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

	Automati-sering	Overige Bijdragen	WBRN / SW	WBRN / WERK	Gemeentelijke Bijdragen	Nijmegen	ODRN	WDW	Wijchen	Druten	Berg en Dal	Beuningen	Heumen	Mook en Middelaar
Begroting 2026	19.890	1.503	596	907	18.387	10.927	864	73	1.847	715	1.318	1.410	818	417
GT-Connect 2	-79	0	0	0	-79	-47	-4	0	-8	-3	-6	-6	-3	-2
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	-34	0	0	0	-34	-20	-2	0	-3	-1	-2	-3	-2	-1
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	-6	0	0	0	-6	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0
Begroting 2026 incl. Wijzigingen	**19.772**	**1.503**	**596**	**907**	**18.269**	**10.857**	**858**	**72**	**1.835**	**710**	**1.310**	**1.401**	**813**	**414**
Begroting 2027	20.013	1.511	596	916	18.502	10.994	870	73	1.859	719	1.326	1.418	823	420
GT-Connect 2	-79	0	0	0	-79	-47	-4	0	-8	-3	-6	-6	-3	-2
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	-34	0	0	0	-34	-20	-2	0	-3	-1	-2	-3	-2	-1
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	-6	0	0	0	-6	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0
Ophoging bijdragen i.v.m. Back-up M365	151	8	0	8	143	81	0	23	0	0	14	12	7	6
Ophoging bijdragen i.v.m. MDM-beleid	1.100	87	0	87	1.013	632	0	4	107	41	76	82	47	24
Begroting 2027 incl. Wijzigingen	21.146	1.607	596	1.011	19.540	11.636	865	99	1.954	756	1.408	1.503	872	447
Indexering conform BRN-norm 2027 (4,15%)	878	67	25	42	811	483	36	4	81	31	58	62	36	19
Begroting 2027 incl. Wijzigingen en indexering	**22.024**	**1.673**	**620**	**1.053**	**20.350**	**12.119**	**901**	**103**	**2.035**	**787**	**1.466**	**1.566**	**909**	**466**
Begroting 2028	20.138	1.522	596	926	18.616	11.060	876	73	1.871	723	1.334	1.427	829	422
GT-Connect 2	-79	0	0	0	-79	-47	-4	0	-8	-3	-6	-6	-3	-2
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	-34	0	0	0	-34	-20	-2	0	-3	-1	-2	-3	-2	-1
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	-6	0	0	0	-6	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0
Ophoging bijdragen i.v.m. Back-up M365	151	8	0	8	143	81	0	23	0	0	14	12	7	6
Ophoging bijdragen i.v.m. MDM-beleid	1.100	87	0	87	1.013	632	0	4	107	41	76	82	47	24
Begroting 2028 incl. Wijzigingen	21.271	1.617	596	1.021	19.654	11.703	871	99	1.966	760	1.416	1.512	878	450
Indexering conform BRN-norm 2027 (4,15%)	883	67	25	42	816	486	36	4	82	32	59	63	36	19
Begroting 2028 incl. Wijzigingen en indexering	**22.153**	**1.684**	**621**	**1.063**	**20.469**	**12.188**	**907**	**103**	**2.047**	**792**	**1.475**	**1.575**	**914**	**468**

Bijdragen ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

	Automati-sering	Overige Bijdragen	WBRN / SW	WBRN / WERK	Gemeentelijke Bijdragen	Nijmegen	ODRN	WDW	Wijchen	Druten	Berg en Dal	Beuningen	Heumen	Mook en Middelaar
Begroting 2029	20.138	1.522	596	926	18.616	11.060	876	73	1.871	723	1.334	1.427	829	422
GT-Connect 2	-79	0	0	0	-79	-47	-4	0	-8	-3	-6	-6	-3	-2
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	-34	0	0	0	-34	-20	-2	0	-3	-1	-2	-3	-2	-1
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	-6	0	0	0	-6	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0
Ophoging bijdragen i.v.m. Back-up M365	151	8	0	8	143	81	0	23	0	0	14	12	7	6
Ophoging bijdragen i.v.m. MDM-beleid	1.100	87	0	87	1.013	632	0	4	107	41	76	82	47	24
Begroting 2029 incl. Wijzigingen	21.271	1.617	596	1.021	19.654	11.703	871	99	1.966	760	1.416	1.512	878	450
Indexering conform BRN-norm 2027 (4,15%)	883	67	25	42	816	486	36	4	82	32	59	63	36	19
Begroting 2029 incl. Wijzigingen en indexering	**22.153**	**1.684**	**621**	**1.063**	**20.469**	**12.188**	**907**	**103**	**2.047**	**792**	**1.475**	**1.575**	**914**	**468**
Begroting 2030	20.138	1.522	596	926	18.616	11.060	876	73	1.871	723	1.334	1.427	829	422
GT-Connect 2	-79	0	0	0	-79	-47	-4	0	-8	-3	-6	-6	-3	-2
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	-34	0	0	0	-34	-20	-2	0	-3	-1	-2	-3	-2	-1
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	-6	0	0	0	-6	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0
Ophoging bijdragen i.v.m. Back-up M365	151	8	0	8	143	81	0	23	0	0	14	12	7	6
Ophoging bijdragen i.v.m. MDM-beleid	1.100	87	0	87	1.013	632	0	4	107	41	76	82	47	24
Begroting 2030 incl. Wijzigingen	21.271	1.617	596	1.021	19.654	11.703	871	99	1.966	760	1.416	1.512	878	450
Indexering conform BRN-norm 2027 (4,15%)	883	67	25	42	816	486	36	4	82	32	59	63	36	19
Begroting 2030 incl. Wijzigingen en indexering	**22.153**	**1.684**	**621**	**1.063**	**20.469**	**12.188**	**907**	**103**	**2.047**	**792**	**1.475**	**1.575**	**914**	**468**

Bijdragen ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer					
	Totaal Applicatie-beheer	**WBRN**	**Totaal Gemeentelijke Bijdragen**	**Nijmegen**	**ODRN**
Begroting 2026	4.238	396	3.842	3.603	240
Formatie Nijmegen minus 2 fte schaal 10-10	-195	0	-195	-195	0
Jeugdvolgsysteem aandeel gemeente Nijmegen	-37	0	-37	-37	0
Afname personele lasten ODRN	-21	0	-21	0	-21
Afname personele lasten WBRN	-26	-26	0	0	0
Afname additioneel budget WBRN	-52	-52	0	0	0
Begroting 2026 incl. Wijzigingen	**3.907**	**318**	**3.589**	**3.371**	**218**
Begroting 2027	4.238	396	3.842	3.603	240
Formatie Nijmegen minus 2 fte schaal 10-10	-195	0	-195	-195	0
Jeugdvolgsysteem aandeel gemeente Nijmegen	-37	0	-37	-37	0
Afname personele lasten ODRN	-21	0	-21	0	-21
Afname personele lasten WBRN	-26	-26	0	0	0
Afname additioneel budget WBRN	-52	-52	0	0	0
Begroting 2027 incl. Wijzigingen	3.907	318	3.589	3.371	218
Indexering conform BRN-norm 2027 (3,76%)	162	13	149	140	9
Begroting 2027 incl. Wijzigingen en indexering	**4.069**	**331**	**3.738**	**3.511**	**227**
Begroting 2028	4.238	396	3.842	3.603	240
Formatie Nijmegen minus 2 fte schaal 10-10	-195	0	-195	-195	0
Jeugdvolgsysteem aandeel gemeente Nijmegen	-37	0	-37	-37	0
Afname personele lasten ODRN	-21	0	-21	0	-21
Afname personele lasten WBRN	-26	-26	0	0	0
Afname additioneel budget WBRN	-52	-52	0	0	0
Begroting 2028 incl. Wijzigingen	3.907	318	3.589	3.371	218
Indexering conform BRN-norm 2027 (3,76%)	162	13	149	140	9
Begroting 2028 incl. Wijzigingen en indexering	**4.069**	**331**	**3.738**	**3.511**	**227**
Begroting 2029	4.238	396	3.842	3.603	240
Formatie Nijmegen minus 2 fte schaal 10-10	-195	0	-195	-195	0
Jeugdvolgsysteem aandeel gemeente Nijmegen	-37	0	-37	-37	0
Afname personele lasten ODRN	-21	0	-21	0	-21
Afname personele lasten WBRN	-26	-26	0	0	0
Afname additioneel budget WBRN	-52	-52	0	0	0
Begroting 2029 incl. Wijzigingen	3.907	318	3.589	3.371	218
Indexering conform BRN-norm 2027 (3,76%)	162	13	149	140	9
Begroting 2029 incl. Wijzigingen en indexering	**4.069**	**331**	**3.738**	**3.511**	**227**
Begroting 2030	4.238	396	3.842	3.603	240
Formatie Nijmegen minus 2 fte schaal 10-10	-195	0	-195	-195	0
Jeugdvolgsysteem aandeel gemeente Nijmegen	-37	0	-37	-37	0
Afname personele lasten ODRN	-21	0	-21	0	-21
Afname personele lasten WBRN	-26	-26	0	0	0
Afname additioneel budget WBRN	-52	-52	0	0	0
Begroting 2030 incl. Wijzigingen	3.907	318	3.589	3.371	218
Indexering conform BRN-norm 2027 (3,76%)	162	13	149	140	9
Begroting 2030 incl. Wijzigingen en indexering	**4.069**	**331**	**3.738**	**3.511**	**227**

Overige bedrijfsopbrengsten (plusproducten) onderdeel Automatisering 2026

	Totaal	Berg en Dal	Beuningen	Heumen	Mook en Middelaar	Nijmegen	ODRN	WDW	WBRN	Overige
Automatisering										
Huur & Software scanners	**32**	0	32	0	0	0	0	0	0	0
Licenties Adobe	**47**	5	5	2	0	31	0	3	1	0
Licenties Miro	**6**	0	0	0	0	6	0	0	0	0
Licenties Bluebeam	**35**	2	7	6	3	2	0	14	0	0
Licenties Microsoft (PowerBi pro, Visio & Project)	**42**	5	1	1	1	7	7	10	9	0
Samsungs afdeling handhaving Nijmegen	**16**	0	0	0	0	16	0	0	0	0
ICT Beheer VSA (operationeel / materieel)	**45**	0	0	0	0	45	0	0	0	0
ICT Beheer VSA (personeel) - 1 fte - Schaal 9-11	**91**	0	0	0	0	91	0	0	0	0
Internetverbinding RTC & VMC	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0	0
E-Herkenning	**13**	4	4	0	4	0	0	0	1	0
Microsoft Teams Premium	**0,3**	0	0	0	0	0	0,3	0	0	0
Multi Microsoft 365 Tenants	**30**	0	0	0	0	0	0	0	30	0
Transportnetwerk Nijmegen (operationeel / materieel)	**6**	0	0	0	0	6	0	0	0	0
Transportnetwerk Nijmegen (personeel) - 1 fte - Schaal 10-11	**100**	0	0	0	0	100	0	0	0	0
Doorbelastingen Topdesk	**170**	18	22	12	2	93	14	9	0	0
Incidentele inzet MDT / M365	**290**	19	20	12	6	160	13	38	22	0
GT-Connect 2	**79**	17	18	12	13	0	0	19	0	0
Vast contract telefooncentrale (Nemesys)	**34**	0	0	0	0	34	0	0	0	0
Eenmalige aanvragen telefooncentrale (Nemesys)	**6**	0	0	0	0	6	0	0	0	0
Periodieke kosten plotter	**2**	0	2	0	0	0	0	0	0	0
Back-up M365	**151**	14	12	7	6	81	0	23	8	0
Implementatie regionale cloudstrategie	**650**	45	48	28	14	373	0	90	51	0
Implementatie en projectkosten MDM-beleid	**270**	19	20	12	6	155	0	37	21	0
Totaal Plusproducten Automatisering	**2.124**	**148**	**192**	**92**	**55**	**1.215**	**34**	**243**	**145**	**0**

Overige bedrijfsopbrengsten (plusproducten) onderdeel Applicatiebeheer 2026										
	Totaal	**Berg en Dal**	**Beuningen**	**Heumen**	**Mook en Middelaar**	**Nijmegen**	**ODRN**	**WDW**	**WBRN**	**Overige**
Applicatiebeheer										
Beheer scaninrichting	**3**	0	0	0	0	3	0	0	0	0
Siteimprove	**37**	0	8	0	0	14	0	16	0	0
Anonimiseringssoftware (Edata)	**46**	3	4	2	1	29	0	7	0	0
Datadistributie - 0,15 fte schaal 9-11	**14**	0	0	0	14	0	0	0	0	0
Applicatiebeheer sociaal domein - 0,89 fte schaal 9-11	**81**	0	81	0	0	0	0	0	0	0
I-adviseur - 1 fte schaal 11-11	**114**	0	114	0	0	0	0	0	0	0
Applicatiebeheer JCC 0,1 fte schaal 9-11	**18**	9	9	0	0	0	0	0	0	0
Webmaster - 0,56 fte schaal 9-11	**51**	0	51	0	0	0	0	0	0	0
Accessibility specialist 0,89 fte schaal 10-11	**89**	0	0	0	0	89	0	0	0	0
CISO - 0,67 & 0,22 & 0,11 fte schaal 9-11	**91**	0	60	10	20	0	0	0	0	0
Beheer GWS - 0,3 fte schaal 9-11 - 0,2 fte schaal 10-11	**47**	0	0	0	47	0	0	0	0	0
WMO klassiek - 0,1 fte schaal 9-11	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0	0
Inburgering - 0,1 fte schaal 9-11	**18**	0	0	0	9	9	0	0	0	0
Schuldhulpverlening 0,2 fte schaal 9-11	**18**	18	0	0	0	0	0	0	0	0
Functioneel beheer BRIKS-applicatie 0,4 fte - Schaal 9-11	**36**	0	0	0	0	36	0	0	0	0
Data beheerder t/m 31-3-2026 - 1 fte Schaal 10-11	**25**	0	0	0	0	25	0	0	0	0
Fysiek domein (ombudsman JZ4all) 0,1 fte schaal 9-11	**9**	0	0	0	0	9	0	0	0	0
MKS-Beheer 0,2 / 0,25 fte - Schaal 9-11	**63**	23	18	23	0	0	0	0	0	0
Totaal plusproducten Applicatiebeheer	**769**	**53**	**345**	**35**	**91**	**223**	**0**	**22**	**0**	**0**

Totaal bijdragen ICT Rijk van Nijmegen (inclusief plusproducten) per onderdeel											
	Druten	**Berg en Dal**	**Beuningen**	**Heumen**	**Mook en Middelaar**	**Nijmegen**	**ODRN**	**Werkorg Druten-Wijchen**	**WBRN**	**Wijchen**	**Totaal**
Automatisering	710	1.458	1.593	905	469	12.072	892	315	1.648	1.835	**21.896**
Applicatiebeheer	0	53	345	35	91	3.594	218	22	318	0	**4.676**
Totaal	**715**	**1.502**	**1.928**	**933**	**550**	**15.697**	**1.116**	**319**	**1.966**	**1.847**	**26.572**

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

Werkbedrijf	
aantal fte x1	**fte regulier**
schaal	
7	17,2
8	27,5
9	134,8
10	29,3
11	13,8
12	13,3
17	1,0
Totaal	**237,0**

Bestuursondersteuning	
aantal fte x1	**fte regulier**
schaal	
9	1,0
10	0,2
12	1,3
13	1,0
17	0,4
Totaal	**3,9**

ICT Rijk van Nijmegen	
aantal fte x1	**fte regulier**
schaal	
7	1
8	15
9	63
10	47
11	12
12	1
14	2
15	1
Eindtotaal	**142**

Functies WBRN

Functies Werkbedrijf				
aantal fte x1	**fte regulier**			**fte regulier**
Administratief Medewerker	10,0		Medewerker Informatievoorziening	3,7
Adviseur	0,8		Medewerker Salarisadministratie	2,3
Adviseur ARBO	1,0		Medewerker Subsidiebureau	7,4
Adviseur Medezeggenschap	0,8		Personeelsadviseur SW	3,3
Adviseur SROI	1,0		Projectleider	6,7
Algemeen Medewerker	0,7		Projectleider IT	1,0
Allround Administratief Medewerker	0,8		Projectmanager WBRN	2,0
Arbeidsdeskundige	1,6		Receptionist/telefonist	2,3
Arbeidspsycholoog	2,4		Recruiter	1,0
Commercieel manager	3,9		Regionaal verbinder	0,8
Communicatieadviseur	1,8		Senior Consulent Bedrijfsdienstverlening	10,9
Communicatiemedewerker	2,9		Servicemanager facilitair	0,9
Consulent Bedrijfsdienstverlening	58,3		Teammanager	5,9
Consulent Intake en Diagnose	43,3		Teammanager Advies en Projecten	0,9
Contractbeheerder	1,0		Teammanager Geld en Goed	1,0
Directeur Werkbedrijf	1,0		Teammanager Mens en Markt	1,0
Ervaringsdeskundige	1,7		Trainer/Opleidingskundige	3,2
Facilitair medewerker	2,8		Werkcoach	12,4
Financieel Administratief Medewerker	1,6		**Totaal**	**231,5**
Financieel Adviseur A	1,0			
Financieel Adviseur B	3,0		**Impulsgelden**	
HR Adviseur	1,7		Ondersteuning scholen bij indicering en uitstroomroute jongeren	1,0
Informatiemanager	1,0		Specialistische jobcoaching	1,5
Inhuur derden	2,8		Werkplekbegeleiding	1,5
Jobcoach	9,2		Intensieve dienstverlening voor meest kwetsbare kandidaten	1,0
Juridisch Adviseur SW	1,3		Projectleider	0,5
Kwaliteitsmedewerker	4,8		**Totaal**	**5,5**
Managementassistent Werkbedrijf	1,8			
Manager FA/SA	1,0		**Totaal**	**237,0**

Functies

Functies Bestuursondersteuning	
aantal fte x1	**fte regulier**
Controller/CISO	1,0
Directeur Werkbedrijf	0,4
Juridisch Adviseur SW	0,2
Jurist	0,3
Privacy Officer	1,0
Programmamanager Kwaliteit	1,0
Totaal	**3,9**

Functies regionaal	
aantal fte x1	**fte regulier**
gidsen	2
coordinerend medewerker	1
projectleider	1
communicatieme-dewerker	0,5
secretariele ondersteuning	0,5
Totaal	**6,0**

Functies ICT Rijk van Nijmegen	
aantal fte x1	**fte regulier**
Directeur II	1
Manager I	2
Operationeel lg I (MGR)	5
Adviseur II	1
Adviseur III	5
Adviseur IV	12
Adviseur V	1
Projectleider III	1
Projectleider IV	1
Mdw gegevens I	12
Mdw gegevens II	28
Mdw systemen I	18
Mdw systemen II	35
Mdw systemen III	16
Mdw admin & secr II	1
Inhuur derden	4
Totaal	**142**

Bijlage 7 **Staat van voorzieningen**

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

Voorzieningen						
bedragen in 1.000	Boekwaarde 1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Totaal	**5.343**	**5.041**	**4.673**	**4.843**	**5.003**	**5.003**

Bijlage 8 **Overheadnorm**

Inclusief arbeidsmarktregiogelden

Overheadspercentage							
bedragen in 1.000	**Realisatie 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Overhead	12.651	12.563	12.535	12.913	12.461	12.388	12.388
Primair	41.794	42.927	45.450	47.562	46.318	46.427	46.413
Totaal	**54.445**	**55.490**	**57.985**	**60.476**	**58.778**	**58.814**	**58.801**
Overhead %	23%	23%	22%	21%	21%	21%	21%
primair %	77%	77%	78%	79%	79%	79%	79%

Bijlage 9 Staat van investeringen

Werkbedrijf - Investeringen							
bedragen in 1.000	Realisatie 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Werkbedrijf - SW module							
Werkbedrijf - Inventaris	0	150	100	100	100	100	100
Werkbedrijf - Boekweitweg Installaties (o.a ventilatie-systemen, warmtepomp parkeerterrein en zonwering)	176	150	1.200	250	250	250	250
Totaal	**176**	**300**	**1.300**	**350**	**350**	**350**	**350**

Hier treft u het investeringsoverzicht aan met de voorgenomen investeringen voor de jaren 2026 -2030. Dit kan tevens bestaan uit overheveling van restant budgetten uit voorgaande jaren, tenzij een project is afgerond.

WerkBedrijf

In 2026 verwachten we voor WerkBedrijf in totaal een investeringsvolume van 1,3 miljoen nodig te hebben. Het overgrote deel, circa 1,2 miljoen, is bestemd voor het pand aan de Boekweitweg en bestaat uit de volgende investeringen:

Herinrichting parkeerterrein en fietsenstalling (€600.000)

Door de bouwplannen van het Winkelsteegproject veranderen de toegangswegen rondom het pand. Hierdoor moet het huidige parkeerterrein worden verplaatst en worden aangepast aan de nieuwe infrastructuur. In deze herinrichting wordt tevens de fietsenstalling meegenomen. De geraamde kosten bedragen € 600.000.

Vervanging cv-ketels en installatie warmtepompen (€220.000)

In 2026 staan de vervanging van de bestaande cv-ketels gepland. De kosten hiervoor bedragen €100.000. In het kader van de duurzame transitie wordt daarnaast geïnvesteerd in de plaatsing van twee warmtepompen. De kosten hiervoor bedragen € 120.000.

Implementatie energiemanagementsysteem (€154.000)

Om de energie reductiedoelstellingen voor de komende jaren te realiseren, wordt geïnvesteerd in een energiemanagementsysteem. Dit systeem maakt het mogelijk om temperatuur, luchtbehandeling, energieverbruik en piekbelasting te monitoren en te optimaliseren. De investering omvat tevens de plaatsing van tien energiemeters en de koppeling met alle relevante installaties. De totale kosten worden geraamd op €154.000.

Vervanging zonneweringschermen (€200.000)

De zonneweringschermen van het pand zijn verouderd en aan vervanging toe. De geraamde kosten hiervoor bedragen €200.000.

ICT Rijk van Nijmegen - investeringen							
bedragen in 1.000	**Realisatie 2025**	**B2026(P)**	**2026 Wijziging**	**B2027**	**B2028**	**B2029**	**B2030**
Centrale computercapaciteit	944	713	1.050	755	755	755	755
Vervanging fysieke werkplek	746	961	920	920	920	920	920
Mobiele telefonie	308	826	825	825	825	825	825
Totaal	**1.995**	**2.500**	**2.795**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**

ICT Rijk van Nijmegen

In 2026 wordt verwacht een totaal investeringsvolume van € 2,8 miljoen nodig te hebben. De verdeling van het investeringsvolume ziet er als volgt uit:

Ruim € 1,0 miljoen is nodig voor de netwerkaanbesteding. Deze is 2025 al gestart, maar door diverse vertragingen kan het grootste gedeelte pas 2026 gerealiseerd worden. Vandaar de budgetoverheveling vanuit het afgelopen jaar naar 2026. Daarnaast moet ook 2026 weer € 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".

We verwachten het komende jaar € 920.000 nodig te hebben voor het vervangen van laptops en € 825.000 voor het vervangen van telefoons. Het vrij hoge investeringsvolume met betrekking tot de laptops en mobiele telefoons heeft te maken met het aantal gebruikers en de daarbij horende uitrusting met een laptop en een mobiele telefoon (multifactor-authentificatie). Daarnaast moeten deze devices regelmatig vervangen worden.

Voor de jaren na 2026 wordt gerekend met het standaard investeringsvolume van € 2,5 miljoen per jaar.

Bijlage 10 Plan Impuls Werkontwikkeling

Inleiding

Het Rijk heeft impulsmiddelen beschikbaar gesteld zodat werkbedrijven in samenwerking met gemeenten kwetsbare werk(zoek)enden een opstap naar werk, een vangnet als regulier werk (tijdelijk) niet lukt en beschutte werkplek kan bieden. Dit hangt samen met de overgang van de Sociale werkvoorziening naar de Participatiewet waarbij de doelgroep gelijk bleef, maar de regeling en budgetten veranderden. Hierdoor is het lastig om succesvolle onderdelen uit de SW-structuur te behouden voor kandidaten. Ook werkgevers hebben uitdagingen om kansen te bieden voor de PW-doelgroep. Uit een onderzoek van Berenschot blijkt dat er een 'tussengroep' is die werkbedrijven onvoldoende kunnen helpen. Met de middelen wil WerkBedrijf een impuls geven op 3 onderdelen van de dienstverlening: **beschut werk, onderzoek en diagnose en intensieve begeleiding (op de werkplek)**. Daarmee willen we nu en in de toekomst meer mensen aan het werk krijgen en houden en werkgevers in staat stellen om kansen te kunnen blijven bieden aan onze kandidaten. Dit plan licht toe waarom deze impuls nodig is en wat deze impuls inhoudt.

Waarom is versterking nodig?

1. Verandering van het kandidatenbestand

Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 moeten mensen met een arbeidsbeperking via deze wet ondersteuning krijgen. Dit heeft geleid tot een structurele verschuiving van de doelgroep. De mensen die WerkBedrijf begeleidt hebben vaker te maken met complexe problemen die het vinden en behoud van werk beïnvloeden. Zo kampen veel werkzoekenden met fysieke of psychische klachten (zoals chronische pijn, vermoeidheid, autisme of depressie) waardoor werkdruk, omgang met collega's, veel prikkels en veranderingen lastig zijn. Daarnaast heeft een deel een laag opleidingsniveau, beperkte taalvaardigheid of cognitieve beperkingen wat leren en functioneren op de werkvloer bemoeilijkt. Ook schulden, zorgtaken, huisvestingsproblemen en een instabiele thuissituatie zorgen vaak voor extra belemmeringen. Onzekerheid over de financiële gevolgen van (weer) gaan werken maakt mensen terughoudend.

2. Veranderingen op de arbeidsmarkt

De arbeidsmarktkrapte blijft door vergrijzing en een afnemend aantal starters bestaan. De meeste vacatures ontstaan door vervanging van personeel dat vertrekt of met pensioen gaat, terwijl er minder instroom is van jongeren. Dit remt de groei van bedrijven en verhoogt de werkdruk. Vooral in de bouw, techniek, zorg, welzijn en logistiek is het tekort groot. We merken dat werkgevers vooral zoeken naar direct inzetbaar personeel, maar werkzoekenden van WerkBedrijf hebben vaak meer ondersteuning nodig. Zij hebben potentie, maar vragen om tijd, kennis en passende werkzaamheden. Intensieve begeleiding bij het inwerken en behouden van werk is essentieel, terwijl veel werkgevers daar nu onvoldoende personele ruimte of expertise voor hebben.

3. Effect van veranderd(e) kandidatenbestand en arbeidsmarkt op keuzes in onze dienstverlening

Door bovenstaande veranderingen werken huidige bestuurlijke keuzes in onze dienstverlening niet voor alle kandidaten en werkgevers. We lichten dit nader toe:

Geen eigen productiefaciliteit: de keuze om productiewerkzaamheden te laten uitvoeren door ondernemers heeft veel opgeleverd voor een deel van onze kandidaten, namelijk afwisselend werk en rechtstreekse dienstverbanden. Voor WerkBedrijf (en daarmee gemeenten) heeft het geleid tot een kleiner werkgeversrisico, een SW zonder tekorten en financiële besparing.

Tegelijkertijd betekent deze keuze dat we voor een deel van onze kandidaten en dienstverlening sterker afhankelijk zijn van samenwerking met werkgevers. Zij spelen een belangrijke rol bij het creëren van plekken waar kandidaten kunnen werken aan arbeidsritme, zelfvertrouwen, taal- en werknemersvaardigheden om uiteindelijk een baan te kunnen vinden. En bij het bieden van 'vangnet-werkplekken' als het (even) niet lukt op de eigen (gedetacheerde) werkplek. We hebben goede ervaringen in samenwerking met betrokken ondernemers. Maar ook voor hen is het moeilijk om de kosten te dekken en de juiste inspanning te kunnen leveren. Om in de toekomst deze samenwerkingen te kunnen blijven voortzetten en voldoende capaciteit aan onderzoek- en vangnetplekken te kunnen waarborgen voor onze kandidaten is meer nodig.

Rechtstreeks in dienst bij de werkgever: waar mogelijk streven we naar een rechtstreeks dienstverband tussen werkgever en kandidaat. Dit lukt, maar niet voor iedereen. Sommige werkgevers durven de financiële risico's niet aan, bijvoorbeeld productieverlies door een lager tempo en het risico op ziekteverzuim. Dit geldt zeker in sectoren met kleine winstmarges zoals in-en ompakwerk. Er zijn ook werkgevers die traditioneel met gedetacheerde (SW)-medewerkers werken. Zij vinden de overstap naar rechtstreekse dienstverbanden lastig vanwege hogere loonkosten, extra HR-inspanningen en kennis en behoefte aan personele flexibiliteit.

Beschut werk: we plaatsen mensen met een beschut werk indicatie zoveel mogelijk rechtstreeks bij werkgevers. Onze regio is daarin succesvol: 78% heeft een beschutte werkplek bij een reguliere werkgever ten opzichte van 6% landelijk. Het ministerie SZW volgt onze aanpak met interesse en ziet onze regio als voorbeeld, ook voor regio's die voor beschut werk vooral gebruik maken van hun eigen productiefaciliteit. Wij hebben die mogelijkheid niet. We zijn dus sterk in het plaatsen bij een reguliere werkgever, maar het aantal gerealiseerde beschutte werkplekken is lager dan Rijksdoelstelling voor onze regio. Om iedereen die dat nodig heeft een beschutte werkplek te bieden en om te anticiperen op de (mogelijke) financiële korting op dit budget hebben we een aantal knelpunten op te lossen. Zo moet er meer eenduidigheid en gebruiksvriendelijkheid komen in het indicatieproces en is hogere instroom in de indicaties nodig. Daarvoor zijn we onder andere afhankelijk van scholen. Het netwerk van werkgevers die beschutte werkplekken hebben moet uitgebreid worden om een toename van mensen met indicaties te kunnen plaatsen. Daarvoor moeten we in inspelen op de belemmeringen die werkgevers nu ervaren. Tot slot is er meer capaciteit nodig voor begeleiding en taalondersteuning en is het belangrijk dat onze professionals voldoende kennis hebben en houden over beschut werk.

Waar zetten we op in met impulsmiddelen?

1. Impuls beschut werk

Onze ambitie is om iedere inwoner, voor wie beschut werk de best passende oplossing is, duurzaam te begeleiden naar kwalitatief goede werkplekken. Om dit te bereiken richten we ons zowel op kwaliteit als groei van beschut werk. We zetten daarom in op de volgende impulsen die zorgen voor kloppende beeldvorming, meer indicaties, meer beschut werkplekken en betere begeleiding:

- We vergroten de kennis en begrip en (baan) kansen over beschut werk bij scholen (ouders en leerlingen), werkgevers, buurtteams en professionals via bijeenkomsten, communicatie en training. We breiden onze capaciteit uit met een extra professional die hiervoor zorgt. Deze professional ondersteunt ook de scholen bij het indiceren en bepalen van de juiste uitstroomroute van jongeren. Hiervoor is het essentieel dat bij alle partijen de juiste

beeldvorming hebben over beschut werk en de baankansen.

- We ontwikkelen een indicatietool die onderwijsprofessionals helpt om zelf laagdrempelig te toetsen of een leerling in aanmerking komt voor beschut werk.
- We maken het indicatieproces eenvoudiger en gebruiksvriendelijker door interne en externe samenwerking (o.a. met UWV en scholen) te verbeteren. Een extern bureau helpt ons en onze partners bij het opstellen en uitvoeren van een implementatieplan daarvoor. Samen met beleidsadviseurs beschut werk van Ministerie SZW en UWV houden we een verbetersessie en kijken we naar het huidige indicatieproces. De beleidsadviseurs helpen om de ruimte in de wet te vinden om het indicatieproces effectief en mensgericht in te zetten. Het uitvoerings-perspectief helpt de beleidsadviseurs ook om verbeteringen in de wet door te voeren.
- We nemen (circa 3) extra jobcoaches aan, waaronder Arabisch sprekenden voor statushouders, en leiden hen op in een methodiek (MELBA) om nu en in de toekomst te zorgen voor eenduidige, kwalitatief goede begeleiding. We verwachten dat een aantal statushouders in onze dienstverlening in aanmerking komt voor beschut werk. Op dit moment belemmert het indicatieproces een positief advies beschut werk voor statushouders. Dit heeft te maken met het kunnen aantonen van werkervaring. We zijn in gesprek met UWV om hier verbetering in aan te brengen.
- We zorgen dat we ook in de toekomst een detacheringsbaan aan kunnen blijven bieden voor kandidaten met een indicatie beschut of indicatie banenafspraak. Deze vorm is nodig voor een groeiende groep kandidaten en komt tegemoet aan een behoefte van werkgevers hieraan. Het tarief kunnen we niet volledig uit de markt halen; een detachering kost per kandidaat € 7.200 - €14.900 per jaar. Voorlopig dekken we dit uit een budget dat hier eerder voor vrijgemaakt is. Impulsmiddelen maken het mogelijk om deze banen structureel aan te bieden als opstap naar een rechtstreeks dienstverband. Een detacheringsbaan is, anders dan detachering binnen de SW, bedoeld als doorstroombaan naar een rechtstreeks dienstverband. Inzet hierop levert meer (beschut) plaatsingen (en besparing op de uitkeringslast voor gemeenten) op.
- Om in de toekomst voldoende passende beschutte werkplekken te hebben, moeten we nu investeren in samenwerking met werkgevers. Passend werk behouden in de regio is hier onderdeel van. We blijven in onze werkgeversbenadering met werkgevers in gesprek hoe we passende beschutte werkplekken kunnen creëren en welke knelpunten weggehaald moeten worden. Ook werken we met werkgevers samen die re-integratieplekken met aangepast werk kunnen bieden om kandidaten die uitvallen op een (gedetacheerde) werkplek actief te houden en sneller (weer) aan de slag kunnen op een passende baan. We vergoeden een deel van de kosten zoals re-integratiebegeleiding die gericht is op opbouwen en doorstroom naar een reguliere plek zodat werkgevers deze plekken ook kunnen bieden.

2. Impuls op onderzoek en diagnose

Om kandidaten (met een complexe problematiek) op een passende werkplek te kunnen plaatsen moeten we weten wat voor soort werk geschikt is én wat nodig is om werk te kunnen vinden en volhouden. We geven daarom een impuls op het onderzoek- en diagnose-onderdeel van onze dienstverlening:

- We stellen extra budget beschikbaar voor een digitaal onderzoeksinstrument dat een objectief beeld biedt van de mogelijkheden, motivatie en mentale balans van kandidaten. Zo kunnen we voor meer kandidaten dit instrument inzetten. Uit een evaluatie blijkt dat onze professionals dit instrument vaker willen inzetten. Voor de gemeenten levert dit,

bij terugmelding ook een goed beeld op van hun inwoner en de behoefte die zij hebben.
- We zetten, in samenwerking met ondernemers, een nieuw onderzoekscentrum op waar kandidaten kortdurend aan de slag gaan met werkzaamheden en testen waarbij we de mentale en fysieke belastbaarheid in de praktijk meten. We gaan ook bedrijfsfysiotherapeuten hieraan koppelen. Uit een pilot blijkt dat we door deze inzet een goed beeld van de mogelijkheden van de kandidaat krijgen. We verwachten dat er in het centrum doorlopend ruimte is voor 20-30 kandidaten, maar we moeten ook ervaren of dit voldoende is. We kijken bij het opzetten van ons onderzoekscentrum naar goede voorbeelden in het land, zoals de Bovengrondse vakscholen in de regio Heerlen.

3. Impuls op intensievere begeleiding (op de werkplek) voor kandidaat en werkgevers

We breiden de capaciteit voor begeleiding van kandidaten in onze dienstverlening en op de werkplek uit om tegemoet te komen aan de intensievere begeleidingsbehoefte van kandidaten en het knelpunt van werkgevers dat zij dit niet kunnen bieden. We doen dit als volgt:

- We breiden onze capaciteit in de onderzoek- en ontwikkelfase van onze dienstverlening met 2 professionals uit om de benodigde intensieve begeleiding te kunnen bieden aan de groep kandidaten die door complexe problematiek uit balans zijn en meer nodig hebben om stappen richting werk te zetten. Deze begeleiding zal bijdragen aan minder terugmeldingen naar de gemeenten.
- We breiden de capaciteit voor werkplekbegeleiders bij werkgevers uit met maximaal 3 medewerkers. We onderzoeken met werkgevers vormen van werkplekbegeleiding die bij hen aansluit (bijvoorbeeld werkplekbegeleiders die bij hen in dienst zijn als zij met veel van onze kandidaten werken). Dit helpt om kandidaten een goede start te laten maken, maar biedt ook een oplossing voor werkgevers om kandidaten te kunnen aannemen en behouden.

4. Projectmanagement

Om bovenstaande versterkingen en in het bijzonder de nieuwe onderdelen in de dienstverlening uit te voeren en zorgvuldig te implementeren hebben we extra capaciteit nodig. Om die reden Betere afspraken met de arbodienstverlener leiden aangesteld voor de duur van 4 jaar.

Wat levert het op?

Met de impulsen beogen we passende dienstverlening te behouden, uit te breiden en te vernieuwen. Daarmee willen we nu en in de toekomst meer mensen aan het werk krijgen en houden, en werkgevers in staat stellen om kansen te kunnen blijven bieden aan onze kandidaten. Meer concrete effecten lichten we nader toe.

Effecten impuls beschut werk

Met de impuls op beschut werk realiseren we een extra groei in indicaties en plaatsingen, versterken we de kwaliteit van onze dienstverlening en zorgen we dat mensen duurzaam beschut aan het werk zijn. De verwachte effecten van de impuls op beschut werk zijn:

- Een jaarlijkse toename van minimaal 10 extra indicaties beschut werk. Landelijk wordt uitgegaan van 20 indicaties per jaar, wij streven naar 30 indicaties per jaar.
- Het aantal mensen dat beschut aan het werk is groeit jaarlijks met minimaal 10 extra plaatsingen. Deze groei is al verwerkt in onze doelstellingen: 125 mensen met beschut aan het werk in 2026 (een groei van 33 waarvan minimaal 10 door impuls), 160 in 2027 (een

groei van 35 waarvan minimaal 15 door impuls). We verwachten een doorgroei naar 220 mensen beschut aan het werk in 2030.
- Met minimaal één werkgever realiseren we een nieuwe groepsplaatsing of substantiële uitbreiding van bestaande samenwerking waardoor voor minimaal 10 kandidaten beschutte werkplekken ontstaan.
- Jaarlijks een groei in het aantal mensen dat door begeleiding duurzaam beschut aan het werk blijft. Ons doel is dat 80% van de beschut werkenden duurzaam aan het werk blijft.

Effecten impuls onderzoek en diagnose

Met de impulsen op onderzoek en diagnose krijgen we van meer kandidaten een objectiever beeld van de mogelijkheden richting werk. De uitkomsten zorgen voor een passender traject, waar mogelijk een korter traject, en een werkplek die goed afgestemd is op de mogelijkheden en ondersteuningsbehoefte van kandidaten. De verwachte effecten van de impuls op onderzoek en diagnose zijn:

- Voor circa 80-100 extra kandidaten wordt het digitaal diagnose-instrument ingezet.
- In het onderzoekscentrum verwachten we doorlopend 20-30 kandidaten actief te hebben. Na de start in 2026 hebben we een beter beeld van de verwachting op langer termijn.
- 80% van de kandidaten die wij plaatsen (vanuit een uitkering) is duurzaam aan het werk doordat we tijdig signaleren waar zij in werk tegenaan lopen en dit vertalen naar passende ondersteuning. Ook bij een groeiende complexere doelgroep houden we vast aan deze ambitie.

Effecten impuls intensievere begeleiding

De impuls op intensieve begeleiding bouwen we de komende jaren op. Met begeleiding op maat zijn kandidaten beter en duurzamer inzetbaar en kunnen werkgevers rekenen op passende ondersteuning van WerkBedrijf. Dit vergroot hun vermogen én bereidheid om met kandidaten van WerkBedrijf te blijven werken. De verwachte effecten van de impuls op intensievere begeleiding zijn:

- 90-100 zowel nieuwe als huidige kandidaten worden intensiever op een werkplek begeleid, waardoor zij duurzaam aan het werk blijven.
- Doorlopend worden 80 extra kandidaten, die door complexe problematiek uit balans zijn en nog niet kunnen werken, begeleid om actief te blijven en stappen te blijven zetten. Dit leidt tot minder terugmeldingen naar gemeenten.

Wat kost het?

In de begroting maken we onderscheid tussen tijdelijke impulsen (met middelen die gemeenten in 2025 ontvingen) en structurele impulsen (met middelen die gemeenten vanaf 2026 ontvangen). De kosten worden volledig gedekt met de impulsmiddelen. De begroting is op punten een inschatting en we willen de flexibiliteit behouden om waar nodig bij te sturen. In 2028 evalueren we tussentijds het plan. Daarbij onderzoeken we de effecten van de impulsen, beoordelen we welke impulsen verlengd of structureel voortgezet moeten worden en verkennen we of er aanpassingen nodig zijn bij de inzet van impulsmiddelen. De bestedingen en effecten worden verantwoord via de reguliere planning & control cyclus. Het gaat daarbij om een financiële verantwoording, maar ook inhoudelijk toelichting waarin we de voortgang van impulsacties, wat er is gerealiseerd en welke effecten op dat moment zichtbaar zijn beschrijven. Impulsmiddelen die eind 2030 niet besteed zijn, worden zoals gebruikelijk overgeheveld naar gemeenten of we maken we daar gezamenlijk nieuwe afspraken over.

Impulsgelden								
bedragen in 1.			2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030	Totaal
Lasten								
Structurele impuls (budget vanaf 2026)	Totaal 1) Impuls beschut werk		335.000	520.000	570.000	670.000	727.970	2.822.970
	Totaal 2) Impuls op onderzoek en diagnose		50.000	200.000	200.000	200.000	200.000	850.000
	Totaal 3) Impuls op intensievere begeleiding		225.000	450.000	450.000	450.000	450.000	2.025.000
	Structurele impuls (budget vanaf 2026)		**610.000**	**1.170.000**	**1.220.000**	**1.320.000**	**1.377.970**	**5.697.970**
Tijdelijk impuls (budget 2025)	Totaal 1) Impuls beschut werk		120.000	90.000	90.000	90.000	90.000	480.000
	Totaal 2) Impuls op onderzoek en diagnose		12.500	25.000	25.000	25.000	12.500	100.000
	Totaal 4) Projectmanagement		65.000	130.000	130.000	130.000	65.000	520.000
	Tijdelijk impuls (budget 2025)		**197.500**	**245.000**	**245.000**	**245.000**	**167.500**	**1.100.000**
TotaalImpulsgelden			**807.500**	**1.415.000**	**1.465.000**	**1.565.000**	**1.545.470**	**6.797.970**

Bijlage 11 Consolidatieoverzicht MGR

		Ongeconsolideerd							Consolidatie						
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Baten															
Applicatiebeheer	Arbeidsparticipatie	343	396	318	331	331	331	331	337	396	318	331	331	331	331
	Overhead	4.545	4.651	4.359	4.539	4.539	4.539	4.539	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	4.889	5.047	4.676	4.870	4.870	4.870	4.870	337	396	318	331	331	331	331
Automatisering	Overhead	20.911	20.463	21.896	22.787	22.917	22.917	22.917	1.446	1.503	1.503	1.583	1.594	1.594	1.594
	Totaal	20.911	20.463	21.896	22.787	22.917	22.917	22.917	1.446	1.503	1.503	1.583	1.594	1.594	1.594
Bestuursonder-steuning	Overhead	617	473	473	519	519	519	519	326	212	212	247	247	247	247
	Totaal	617	473	473	519	519	519	519	326	212	212	247	247	247	247
Werkbedrijf SW	Overhead	3.871	3.871	4.030	4.022	3.946	3.873	3.873	0	0	0	0	0	0	0
	WSW en beschut werk	43.804	40.275	38.402	36.418	33.682	30.437	27.332	139	69	69	65	62	62	62
	Totaal	47.675	44.146	42.432	40.440	37.629	34.310	31.205	139	69	69	65	62	62	62
Werkbedrijf Vastgoed	Overhead	680	665	754	765	791	817	845							
	WSW en beschut werk	767	912	639	740	755	778	802	767	912	639	740	755	778	802
	Totaal	1.447	1.577	1.393	1.505	1.546	1.596	1.647	767	912	639	740	755	778	802
Werkbedrijf Werk	Arbeidsparticipatie	18.209	19.492	19.700	20.874	18.780	20.132	21.868	11	0	0	0	0	0	0
	Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299	0	0	0	0	0	0	0
	Overhead	5.673	5.688	5.697	5.557	5.556	5.556	5.556	0	0	0	0	0	0	0
	WSW en beschut werk	4.270	5.340	6.042	7.482	10.931	11.370	11.656	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	36.917	39.175	40.904	44.236	46.259	48.703	51.378	11	0	0	0	0	0	0
Centrumgemeente en MGR	Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**778**	**778**	**778**	**778**	**778**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	778	778	778	778	778	0	0	0	0	0	0	0
UWV en Werkbedrijf	Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal		**112.455**	**110.882**	**112.553**	**115.135**	**114.518**	**113.693**	**113.316**	**3.026**	**3.092**	**2.741**	**2.966**	**2.988**	**3.011**	**3.035**

		Ongeconsolideerd							Consolidatie						
Bedragen in 1.000		R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Lasten															
Applicatiebeheer	Arbeidsparticipatie	343	396	318	331	331	331	331	0	0	0	0	0	0	0
	Overhead	3.831	3.899	3.592	3.741	3.741	3.741	3.741	0	0	0	0	0	0	0
	Overhead MGR	715	753	767	799	799	799	799	46	15	15	18	18	18	18
	Totaal	4.889	5.047	4.676	4.870	4.870	4.870	4.870	46	15	15	18	18	18	18
Automatisering	Overhead	18.773	18.813	20.247	21.069	21.199	21.199	21.199	111	0	0	0	0	0	0
	Overhead MGR	1.720	1.651	1.650	1.718	1.718	1.718	1.718	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	20.493	20.463	21.896	22.787	22.917	22.917	22.917	111	0	0	0	0	0	0
Bestuursonder-steuning	Overhead MGR	617	473	473	519	519	519	519	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	617	473	473	519	519	519	519	0	0	0	0	0	0	0
Werkbedrijf SW	Overhead MGR	4.058	3.990	3.948	3.948	3.872	3.799	3.799	679	756	756	794	794	794	794
	WSW en beschut werk	43.616	40.156	38.484	36.492	33.757	30.511	27.407	867	921	708	805	817	840	864
	Totaal	47.675	44.146	42.432	40.440	37.629	34.310	31.205	1.547	1.677	1.464	1.599	1.611	1.634	1.658
Werkbedrijf Vastgoed	Overhead	641	683	628	679	697	719	743	0	0	0	0	0	0	0
	WSW en beschut werk	806	894	765	827	849	876	905	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	1.447	1.577	1.393	1.505	1.546	1.596	1.647	0	0	0	0	0	0	0
Werkbedrijf Werk	Arbeidsparticipatie	18.182	19.484	19.700	20.501	18.783	20.136	21.871	568	613	475	533	581	581	581
	Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299	0	0	0	0	0	0	0
	Overhead MGR	5.540	5.697	5.697	5.930	5.553	5.553	5.553	755	787	787	816	779	779	779
	WSW en beschut werk	4.297	5.340	6.042	7.482	10.931	11.370	11.656	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal	36.794	39.175	40.904	44.236	46.260	48.703	51.379	1.323	1.400	1.262	1.349	1.360	1.360	1.360
Centrumgemeente en MGR	Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**135**	**135**	**135**	**135**	**135**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Overhead	**0**	**0**	**350**	**350**	**350**	**350**	**350**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	485	485	485	485	485	0	0	0	0	0	0	0
UWV en Werkbedrijf	Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Overhead	**0**	**0**	**143**	**143**	**143**	**143**	**143**	**0**	0	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	293	293	293	293	293	0	0	0	0	0	0	0
Totaal		**111.915**	**110.882**	**112.553**	**115.135**	**114.518**	**113.693**	**113.316**	**3.026**	**3.092**	**2.741**	**2.966**	**2.988**	**3.011**	**3.035**

	Ongeconsolideerd							Consolidatie						
	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Arbeidsparticipatie	18.552	19.888	20.795	21.982	19.889	21.241	22.976	348	396	318	331	331	331	331
Overhead	36.298	35.811	37.208	38.189	38.268	38.221	38.249	1.773	1.715	1.715	1.830	1.841	1.841	1.841
WSW en beschut werk	48.840	46.527	45.084	44.640	45.369	42.585	39.791	906	981	708	805	817	840	864
Inkomensregelingen	8.655	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	112.455	110.881	112.553	115.135	114.518	113.693	113.316	3.026	3.092	2.741	2.966	2.988	3.011	3.035
Arbeidsparticipatie	18.535	19.879	20.303	21.117	19.399	20.752	22.487	568	613	475	533	581	581	581
Overhead	23.244	23.394	24.959	25.981	26.129	26.152	26.175	0	0	0	0	0	0	0
WSW en beschut werk	48.720	46.390	45.291	44.800	45.537	42.757	39.967	867	921	708	805	817	840	864
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299	0	0	0	0	0	0	0
Overhead MGR	12.651	12.563	12.535	12.913	12.461	12.388	12.388	1.591	1.558	1.558	1.628	1.591	1.591	1.591
Totaal lasten	**111.915**	**110.882**	**112.553**	**115.135**	**114.518**	**113.693**	**113.316**	**3.026**	**3.092**	**2.741**	**2.966**	**2.988**	**3.011**	**3.035**

	Geconsolideerd						
	R 2025	B2026(P)	2026 Wijziging	B2027	B2028	B2029	B2030
Arbeidsparticipatie	18.204	19.492	20.478	21.651	19.558	20.910	22.645
Overhead	34.525	34.096	35.493	36.360	36.427	36.381	36.409
WSW en beschut werk	447.937	45.545	44.375	43.835	44.552	41.745	38.927
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
Totaal baten	109.429	107.789	109.811	112.169	111.530	110.682	110.280
Arbeidsparticipatie	17.967	19.266	19.828	20.584	18.818	20.171	21.906
Overhead	23.194	23.394	24.959	25.981	26.129	26.152	26.175
WSW en beschut werk	47.852	45.469	44.583	43.995	44.720	41.917	39.103
Inkomensregelingen	8.765	8.655	9.465	10.323	10.992	11.645	12.299
Overhead MGR	11.110	11.005	10.977	11.286	10.870	10.797	10.797
Totaal lasten	**108.889**	**107.789**	**109.811**	**112.169**	**111.530**	**110.682**	**110.280**

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 12 Risico per gemeente

Gemeente Bedragen in 1.000	**Inwoners aantal**	**Verdeelsleutel obv inwonersaantal**	**Risico per gemeente**
Berg en Dal	35.914	11%	303
Deuningen	26.775	8%	226
Druten	19.943	6%	168
Heumen	16.957	5%	143
Mook en Middelaar	8.125	2%	69
Nijmegen	189.500	56%	1.602
Wijchen	42.292	12%	357
Totaal	**339.506**	**100%**	**2.868**

Bijlage 13 Geprognotiseerde Balans 2026-2030

Uitgangssituatie is de balans per 31 december 2025 conform de vastgestelde Jaarstukken 2025. De geraamde mutaties voor de diverse activa- en passivaposten worden hierop gecorrigeerd. Tevens laten we de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen zien.

Activa									
bedragen in 1.000			**Realisatie 2025**	**B2026P**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**	**B2030W**
Vaste Activa	Materiële vaste activa	Investeringen met een economisch nut	**13.404**	13.100	13.100	12.926	12.980	13.869	13.869
	Totaal materiele vaste activa		**13.404**	**13.100**	**13.100**	**12.926**	**12.980**	**13.869**	**13.869**
	Financiele vaste acitva	Deposito's	**5.502**	1.000	4.502	3.502	2.502	2.502	2.502
	Totaal financiele vaste activa		**5.502**	**1.000**	**4.502**	**3.502**	**2.502**	**2.502**	**2.502**
	Totaal vaste activa		**19.906**	**14.100**	**17.602**	**16.428**	**15.482**	**16.371**	**16.371**
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**10.825**	13.984	12.984	13.798	14.930	13.934	13.934
	Liquide middelen		**180**	400	400	400	400	400	400
	overlopende activa		**3.896**	1.500	1.500	1.300	1.300	300	300
	Totaal vlottende activa		**14.901**	**15.884**	**14.884**	**15.498**	**16.630**	**14.634**	**14.634**
Totaal activa			**33.808**	**29.985**	**32.487**	**31.927**	**32.112**	**31.006**	**31.006**

Passiva									
bedragen in 1.000			Realisatie 2025	B2026P	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W	B2030W
Vaste passiva	Eigen vermogen	Bestemmings reserve	782	0	700	365	365	365	365
	Totaal Eigen vermogen		**782**	**0**	**700**	**365**	**365**	**365**	**365**
	Voorzieningen	Voorzieningen	5.343	1.519	5.041	4.673	4.843	5.003	5.003
	Totaal voorzieningen		**5.343**	**1.519**	**5.041**	**4.673**	**4.843**	**5.003**	**5.003**
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Onderhandse lening	7.636	8.173	7.636	7.582	7.528	7.474	7.420
	Totaal vaste schulden		**7.636**	**8.173**	**7.636**	**7.582**	**7.528**	**7.474**	**7.420**
	Totaal vaste passiva		**13.761**	**9.692**	**13.377**	**12.620**	**12.736**	**12.842**	**12.788**
Vlottende passiva	Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	Overige schulden	6.044	7.719	6.162	6.816	6.597	5.293	5.238
	Totaal Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**6.044**	7.719	6.162	6.816	6.597	5.293	5.238
	Overlopende passiva	Overlopende passiva	14.003	12.574	12.948	12.491	12.779	12.871	12.979
	Totaal overlopende passiva		**14.003**	**12.574**	**19.110**	**19.307**	**19.376**	**18.164**	**18.218**
	Totaal vlottende passiva		**20.047**	**20.293**	**18.808**	**18.487**	**18.576**	**17.374**	**17.278**
Totaal passiva			**33.808**	**29.985**	**32.487**	**31.927**	**32.112**	**31.006**	**31.006**

Kengetallen						
	B2026P	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W	B2030W
Netto schuldquote	11,7%	10,8%	10,2%	9,2%	9,9%	10,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,7%	10,8%	10,2%	9,2%	9,9%	10,0%
Solvabiliteitsratio	0%	2%	1%	1%	1%	1%
Liquiditeit	0,8	0,8	0,8	0,9	0,8	0,8

Bijlage 14 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. Op de volgende pagina een nadere verheldering:

Structurele baten en lasten								
			R 2025	2026B	2027B	2028B	2029B	2030B
MGR	Saldo baten en lasten							
	Toevoegingen reserves - voorzieningen		1.774	0	0	0	0	0
	Ontrekkingen reserves - voorzieningen		-843	-1.091	-224	-200	50	30
	Begrotignssaldo na bestemming		931	-1.091	-224	-200	50	30
	Waarvan incidentele baten		8.366	2.541	1.998	2.287	2.097	2.097
	Waarvan incidentele lasten		-9.297	-1.450	-1.774	-2.087	-2.147	-2.127
	Structureel begrotingssaldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Programma							
Werkbedrijf	Exploitatie	Baten	3.780	568	434	723	533	533
		Lasten	-4.169	-397	-802	-553	-373	-533
	Reserves - voorzieningen	Baten	1.051					
		Lasten	-661	-170	368	-170	-160	
			0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Automatisering	Exploitatie	Baten	3.307	2.124	763	763	763	763
		Lasten	-3.848	-1.653	-763	-763	-763	-763
	Reserves - voorzieningen	Baten	723	0	0	0	0	0
		Lasten	-182	-471	0	0	0	0
			0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Applicatiebheer	Exploitatie	Baten	1.280	769	801	801	801	801
		Lasten	-1.280	-769	-801	-801	-801	-801
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
			0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

- 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.

WerkBedrijf

Bij onderdeel WerkBedrijf worden veel projecten uitgevoerd waarvoor tijdelijke middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2025 is voor een bedrag van € 4,1 miljoen aan tijdelijke middelen uitgegeven en een bedrag van € 3,8 miljoen ontvangen. De tijdelijke projecten die in 2025 lopen betreft met name SUWI, IPS en Doe Je Mee. Deze laatste is in januari 2025 afgerond. Daarnaast bestaan de tijdelijke middelen uit rente opbrengsten, verhuuropbrengsten bijdrage productiekosten SW en detacheringsopbrengsten.

We doteren per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten en doteren we aan de verlofvoorziening en voorziening voor SW. Tot slot stellen we voor 2025 voor om het resultaat op het onderdeel re-integratie toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget.

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 2025 betreft het deels de extra inzet van personeel en de inzet van een aantal aanvullende producten zoals TopDesk, Oracle, Visio en de Datamigratie. 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 en hebben we de bestemmingsreserve datamigratie ter grootte van € 416.000 gevormd.

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

© MGR Rijk van Nijmegen, maart 2026.
Opmaak: zingrafischontwerp.nl. Fotografie: de verBeelding.